

Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle kiralama işlemlerinden borçların vade analizi aşağıda sunulmuştur;

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
3 aya kadar	25.632	83.229	68.498
3 ile 12 ay arası	-	91.332	193.659
1 ile 5 yıl arası	-	25.632	179.469
	25.632	200.193	441.626

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların geri ödeme planı aşağıda sunulmuştur;

Yıl	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
2019	-	-	153.837
2020	-	25.632	25.632
TOPLAM	-	25.632	179.469

Not 9 – Diğer Finansal Yükümlülükler

Cari Dönem: Yoktur (Önceki dönemler: Yoktur).

Not 10 – Ticari Alacaklar ve Borçlar

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (*)	4.327.901	3.386.290	2.216.503
- Alıcılar	4.333.464	3.643.586	2.365.566
- Şüpheli ticari alacaklar	19.644	19.644	-
- Ticari alacak reeskontu (-)	(5.563)	(257.296)	(149.063)
- Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(19.644)	(19.644)	-
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar (**)	52.024.328	14.587.978	12.401.091
- Alıcılar	48.561.316	13.156.992	9.962.429
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	3.949.725	1.746.385	2.861.362
- Şüpheli ticari alacaklar	2.007.960	1.550.147	1.087.316
- Ticari alacak reeskontu (-)	(755.046)	(315.399)	(422.700)
- Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(1.739.627)	(1.550.147)	(1.087.316)
Ticari Alacaklar Toplamı (Kısa Vadeli)	56.352.229	17.974.268	14.617.594
Ticari Alacaklar Toplamı (Uzun Vadeli)	-	-	-

(*) Detayı Not 38'de açıklanmıştır.

Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibariyle ticari alacaklarının ortalama vadesi 103 gündür (31 Aralık 2018: 113 gün, 31 Aralık 2017: 162 gün).

Vadesi geçmiş olduğu halde değer düşüklüğü karşılığı ayrılmayanlar ve vadesi geçmiş olup değer düşüklüğü karşılığı ayrılanlar ile ilgili yaşlandırma analizi ve ayrılan karşılıklar Not 39-E'de detaylı olarak açıklanmıştır.

31.12.2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle vadesi geçmemiş ticari alacakların (net) vade analizi Not 39-E'de sunulmuştur.



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Şüpheli ticari alacak karşılığı ile ilgili hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
01 Ocak itibariyle bakiye	(1.569.791)	(1.087.316)	(923.673)
Dönem içi şüpheli ticari alacak karşılıkları (Not 30)	(189.480)	(482.475)	(163.643)
Dönem sonu bakiyesi	(1.759.271)	(1.569.791)	(1.087.316)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
İlişkili taraflara ticari borçlar (*)	-	547.042	414.863
- Satıcılar	-	554.268	11.582
- Vadeli borç çekleri ve senetleri	-	-	415.000
- Ticari borç reeskontu (-)	-	(7.226)	(11.719)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	50.056.407	15.170.133	7.930.677
- Satıcılar	26.874.260	9.796.962	5.385.068
- Vadeli borç çekleri ve senetleri	24.297.719	6.025.654	2.688.687
- Ticari borç reeskontu (-)	(1.115.572)	(652.483)	(143.078)
Ticari Borçlar Toplamı (Kısa Vadeli)	50.056.407	15.717.175	8.345.540
Ticari Borçlar Toplamı (Uzun Vadeli)	-	-	-

(*) Detayı Not 38'de açıklanmıştır.

Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibariyle ticari borçlarının ortalama vadesi 114 gündür (31 Aralık 2018: 121 gün, 31 Aralık 2017: 157 gün).

Not 11 – Diğer Alacaklar ve Borçlar

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (*)	11.425.580	1.706.913	149.715
- Ortaklardan alacaklar	6.138.118	298.913	149.715
- Diğer ilişkili taraflardan alacaklar	5.269.777	1.408.000	-
- İştiraklerden alacaklar	17.685	-	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	17.165.790	1.706.907	1.665.726
- Verilen depozito ve teminatlar	11.162.819	832.990	558.862
- Vadeli çekler ve alacak senetleri	3.660.000	-	-
- Vergi dairesinden alacaklar	2.138.930	866.543	1.104.864
- Personelden alacaklar	9.450	9.212	10.000
- Diğer alacaklar	562.013	7.162	1.000
- Ticari alacak reeskontu (-)	(358.422)	-	-
- Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(9.000)	(9.000)	(9.000)
Diğer Alacaklar (Kısa Vadeli)	28.591.370	3.413.820	1.815.441

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (*)	-	7.161	-
- İştiraklerden alacaklar	-	7.161	-
Diğer Alacaklar (Uzun Vadeli)	-	7.161	-



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
İlişkili taraflara diğer borçlar (*)	3.461.597	337.677	687.331
- Ortaklara borçlar	3.666.501	355.224	706.340
- Diğer ilişkili taraflara borçlar	8.469	-	-
- Diğer borçlar reeskontu (-)	(213.373)	(17.547)	(19.009)
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	411.946	28.315	2.702
- Alınan depozito ve teminatlar	386.500	1.500	1.500
- Diğer çeşitli borçlar	25.446	26.815	1.202
Diğer Borçlar (Kısa Vadeli)	3.873.543	365.992	690.033
Diğer Borçlar (Uzun Vadeli)	-	-	-

(*) Detayı Not 38'de açıklanmıştır.

Not 12 – Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar ve Borçlar

Cari Dönem: Yoktur (Önceki dönemler: Yoktur).

Not 13 – Stoklar

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Emtia	9.326.013	16.400.653	2.132.077
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(385.287)	(340.980)	(169.496)
TOPLAM	8.940.726	16.059.673	1.962.581

Stok değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
01 Ocak itibariyle bakiye	(340.980)	(169.496)	-
Dönem içi stok değer düşüklüğü karşılığı (Not 28)	(44.307)	(171.484)	(169.496)
Dönem sonu bakiyesi	(385.287)	(340.980)	(169.496)

Not 14 – Canlı Varlıklar

Cari Dönem: Yoktur (Önceki dönemler: Yoktur).

Not 15 – Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Alacaklar ve Yükümlülükler

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Müşteri sözleşmelerinden doğan alacaklar	9.265.763	1.313.557	130.321
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	(1.092.370)	-	(35.021)
Toplam net alacaklar / borçlar	8.173.393	1.313.557	95.300

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Gerçekleşen			
Maliyet	36.778.025	4.541.587	457.186
Hakediş	36.125.476	3.985.462	450.930
İş sonu tahmini			
Maliyet	101.721.604	14.781.498	1.469.690
Hakediş	86.286.279	12.684.745	1.171.141



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
TFRS'ye göre hasılat (A)	44.298.869	5.299.019	546.230
Gerçekleşen maliyet (B)	(36.778.025)	(4.541.587)	(457.186)
TFRS'ye göre kar/zarar (C=A+B)	7.520.844	757.432	89.044
Alınan hakedişler (D)	36.125.476	3.985.462	450.930
Toplam net müşteri sözleşmelerinden alacaklar / borçlar (E=A-D)	8.173.393	1.313.557	95.300

Not 16 – Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

Grup, Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ortaklığı'na (IOT) 04.09.2018 tarihinde (kuruluşunda) %50 oranında iştirak etmiştir.

Grup ayrıca, Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ortaklığı'na (SAY) 10.10.2018 tarihinde (kuruluşunda) %50 oranında iştirak etmiştir.

31.12.2019:

İştirakler (Özkaynak yöntemiyle)	Etkin Pay %	İştirak Tutarı	01.01-31.12.2019 Değer düşüklüğü karşılıkları	31.12.2019 Net Değer
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (IOT)	50	5.000	(4.603)	(2.716)
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (SAY)	50	5.000	(14.094)	(11.391)
TOPLAM		10.000	(18.697)	(14.107)

31.12.2018:

İştirakler (Özkaynak yöntemiyle)	Etkin Pay %	İştirak Tutarı	01.01-31.12.2018 Değer düşüklüğü karşılıkları	31.12.2018 Net Değer
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (IOT)	50	5.000	(3.113)	1.887
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (SAY)	50	5.000	(2.297)	2.703
TOPLAM		10.000	(5.410)	4.590

31.12.2017: Yoktur.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklere ilişkin hareket tablosu aşağıda sunulmaktadır:

İştirakler	31.12.2019	31.12.2018
01.01 Açılış	4.590	-
Dönem içi iştirak girişleri	-	10.000
Dönem zararı	(18.697)	(5.410)
31.12 Kapanış	(14.107)	4.590



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 17 – Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

01 Ocak-31 Aralık 2019

	01.01.2019	Girışler	Değer Artışları	31.12.2019
Maliyet				
Arazi ve arsalar	1.344.140	7.489.072	9.727.728	18.560.940
Binalar	231.654	1.402.200	-	1.633.854
Toplam	1.575.794	8.891.272	9.727.728	20.194.794
Eksi: Birikmiş Amortisman				
Binalar	(26.161)	(4.633)	-	(30.794)
Toplam	(26.161)	(4.633)	-	(30.794)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller, net	1.549.633		9.727.728	20.164.000

01 Ocak-31 Aralık 2018

	01.01.2018	Girışler	Değer Düşüklükleri	31.12.2018
Maliyet				
Arazi ve arsalar	1.344.140	3.500.000	(3.500.000)	1.344.140
Binalar	231.654	-	-	231.654
Toplam	1.575.794	3.500.000	(3.500.000)	1.575.794
Eksi: Birikmiş Amortisman				
Binalar	(21.528)	(4.633)	-	(26.161)
Toplam	(21.528)	(4.633)	-	(26.161)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller, net	1.554.266		(3.500.000)	1.549.633

01 Ocak-31 Aralık 2017

	01.01.2017	Girışler	Değer Düşüklükleri	Değer Artışları	31.12.2017
Maliyet					
Arazi ve arsalar	779.140	700.000	(435.000)	300.000	1.344.140
Binalar	231.654	-	-	-	231.654
Toplam	1.010.794	700.000	(435.000)	300.000	1.575.794
Eksi: Birikmiş Amortisman					
Binalar	(16.895)	(4.633)	-	-	(21.528)
Toplam	(16.895)	(4.633)	-	-	(21.528)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller, net	993.899		(435.000)	300.000	1.554.266

Grup'un aşağıda detaylı listesi olan yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, Grup'tan bağımsız bir değerleme şirketi olan Etkin Gayrimenkul ve Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından belirlenmiştir. Gayrimenkul değerleme şirketi 28.02.2020 tarihli değerleme raporlarındaki değerleri Emsal Karşılaştırma ile Gelir İndirgeme Yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Açıklama	Alım Tarihi	Ekspertiz Değerleri			Alım Maliyeti	DAF	DDK
		Arsa Payı	Bina Payı	TOPLAM			
Kırklareli ili Kofçaz ilçesi - Tarla	28.12.2016	60.000	-	60.000	172.000	-	(112.000)
Kırklareli ili Kofçaz ilçesi - Tarla	28.12.2016	32.000	-	32.000	111.000	-	(79.000)
Kırklareli ili Kofçaz ilçesi - Tarla	28.12.2016	35.000	-	35.000	111.850	-	(76.850)
Kırklareli ili Kofçaz ilçesi - Tarla	28.12.2016	70.000	-	70.000	307.000	-	(237.000)
Kırklareli ili Kofçaz ilçesi - Tarla	28.12.2016	260.000	-	260.000	750.000	-	(490.000)
Kırklareli ili Kofçaz ilçesi - Tarla	28.12.2016	8.000	-	8.000	12.300	-	(4.300)
Kırklareli ili Kofçaz ilçesi - Tarla	28.12.2016	20.000	-	20.000	87.000	-	(67.000)
İstanbul ili Arnavutköy ilçesi - Tarla	11.09.2017	450.000	-	450.000	150.000	300.000	-
İstanbul ili Arnavutköy ilçesi - Tarla	11.09.2017	115.000	-	115.000	550.000	-	(435.000)
İstanbul ili Arnavutköy ilçesi - Tarla (*)	29.01.2018	-	-	-	3.500.000	-	(3.500.000)
Kocaeli ili Çayirova ilçesi - Arsa	17.01.2019	11.385.000	-	11.385.000	4.500.000	6.885.000	-
İstanbul ili Gaziosmanpaşa ilçesi - Daire	10.05.2013	294.140	200.860	495.000	119.206	375.794	-
İstanbul ili Beşiktaş ilçesi - Daire	17.07.2019	643.800	76.200	720.000	237.624	482.376	-
İstanbul ili Beşiktaş ilçesi - Daire	17.07.2019	643.800	76.200	720.000	227.723	492.277	-
Sakarya ili Serdivan ilçesi - Dükkan	16.08.2019	646.460	210.540	857.000	856.481	519	-
Sakarya ili Serdivan ilçesi - Dükkan	2.08.2019	779.900	254.100	1.034.000	856.481	177.519	-
Sakarya ili Serdivan ilçesi - Dükkan	16.08.2019	660.140	200.860	861.000	856.481	4.519	-
Sakarya ili Serdivan ilçesi - Dükkan	17.09.2019	827.900	254.100	1.082.000	856.482	225.518	-
Ankara ili Etimesgut ilçesi - Arsa	26.09.2019	1.629.800	330.200	1.960.000	500.000	1.460.000	-
TOPLAM		18.560.940	1.603.060	20.164.000	14.761.628	10.403.522	(5.001.150)

(*) Söz konusu tarla ile ilgili satılamaz kaydı bulunmakta olduğundan değeri "0" olarak gösterilmiştir.

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde 31.12.2019 tarihi itibariyle 66.300.000 TL ve 6.360.000 AVRO (31.12.2018: 6.360.000 AVRO, 31.12.2017: Yoktur) tutarında ipotek bulunmaktadır.

Grup yatırım amaçlı gayrimenkullerinden 2019 yılında 27.394 TL (2018: Yoktur, 2017: 29.068 TL) kira geliri elde etmiş, buna karşılık 2019 yılında 290.438 TL (2018: 3.554 TL, 2017: Yoktur) vergi ve harç gideri ödemiştir.



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 18 – Maddi Duran Varlıklar

01 Ocak-31 Aralık 2019

	01.01.2019	Girışler	Çıkışlar	31.12.2019
Maliyet				
Arazi ve arsalar	6.651.820	-	-	6.651.820
Binalar	1.778.209	-	-	1.778.209
Makina, tesis ve cihazlar	4.002.361	10.388	-	4.012.749
Taşıt araçları	1.582.258	-	-	1.582.258
Döşeme ve demirbaşlar	1.670.646	475.683	-	2.146.329
Özel maliyetler	238.417	-	-	238.417
Toplam	15.923.711	486.071	-	16.409.782
Eksi: Birikmiş Amortisman				
Binalar	(144.465)	(35.564)	-	(180.029)
Makina, tesis ve cihazlar	(845.293)	(734.093)	-	(1.579.386)
Taşıt araçları	(540.455)	(371.078)	-	(911.533)
Döşeme ve demirbaşlar	(495.857)	(350.944)	-	(846.801)
Özel maliyetler	(114.687)	(26.650)	-	(141.337)
Toplam	(2.140.757)	(1.518.329)	-	(3.659.086)
Maddi Duran Varlıklar, net	13.782.954			12.750.696

01 Ocak-31 Aralık 2018

	01.01.2018	Girışler	Çıkışlar	31.12.2018
Maliyet				
Arazi ve arsalar	6.651.820	-	-	6.651.820
Binalar	1.778.209	-	-	1.778.209
Makina, tesis ve cihazlar	1.210.833	2.791.528	-	4.002.361
Taşıt araçları	1.083.508	498.750	-	1.582.258
Döşeme ve demirbaşlar	877.993	792.653	-	1.670.646
Özel maliyetler	107.946	130.471	-	238.417
Toplam	11.710.309	4.213.402	-	15.923.711
Eksi: Birikmiş Amortisman				
Binalar	(108.901)	(35.564)	-	(144.465)
Makina, tesis ve cihazlar	(299.625)	(545.668)	-	(845.293)
Taşıt araçları	(239.530)	(300.925)	-	(540.455)
Döşeme ve demirbaşlar	(274.168)	(221.689)	-	(495.857)
Özel maliyetler	(102.109)	(12.578)	-	(114.687)
Toplam	(1.024.333)	(1.116.424)	-	(2.140.757)
Maddi Duran Varlıklar, net	10.685.976			13.782.954



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

01 Ocak-31 Aralık 2017

	01.01.2017	Girışler	Çıkışlar	31.12.2017
Maliyet				
Arazi ve arsalar	6.651.820	-	-	6.651.820
Binalar	1.778.209	-	-	1.778.209
Makina, tesis ve cihazlar	1.062.778	384.136	(236.081)	1.210.833
Taşıt araçları	430.762	833.962	(181.216)	1.083.508
Döşeme ve demirbaşlar	439.288	529.581	(90.876)	877.993
Özel maliyetler	107.946	-	-	107.946
Toplam	10.470.803	1.747.679	(508.173)	11.710.309
Eksi: Birikmiş Amortisman				
Binalar	(73.337)	(35.564)	-	(108.901)
Makina, tesis ve cihazlar	(76.583)	(233.801)	10.759	(299.625)
Taşıt araçları	(201.370)	(198.976)	160.816	(239.530)
Döşeme ve demirbaşlar	(184.625)	(149.146)	59.603	(274.168)
Özel maliyetler	(96.553)	(5.556)	-	(102.109)
Toplam	(632.468)	(623.043)	231.178	(1.024.333)
Maddi Duran Varlıklar, net	9.838.335			10.685.976

Grup'un aşağıda detaylı listesi olan maddi duran varlıklarının gerçeğe uygun değeri, Grup'tan bağımsız bir değerleme şirketi olan Etkin Gayrimenkul ve Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından belirlenmiştir. Gayrimenkul değerleme şirketi 28.02.2020 tarihli değerleme raporlarındaki değerleri Emsal Karşılaştırma ile Gelir İndirgeme Yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

Açıklama	Alım Tarihi	Ekspertiz Değerleri			Alım Maliyeti	DAF
		Arsa Payı	Bina Payı	TOPLAM		
İstanbul ili Gaziosmanpaşa ilçesi - Daire	10.05.2013	273.820	191.180	465.000	120.690	344.310
İstanbul ili Esenler ilçesi - Ofis	9.09.2013	3.304.500	703.500	4.008.000	1.226.460	2.781.540
İstanbul ili Esenler ilçesi - Ofis	27.09.2016	3.073.500	703.500	3.777.000	2.189.318	1.587.682
TOPLAM		6.651.820	1.598.180	8.250.000	3.536.468	4.713.532

Grup'un maddi duran varlıklarında yer alan gayrimenkulleri üzerinde 31.12.2019 tarihi itibariyle 12.500.000 TL ve 460.000 USD (31.12.2018: 12.500.000 TL ve 460.000 USD, 31.12.2017: 12.500.000 TL) tutarında ipotek ve taşitları üzerinde 514.640 TL (31.12.2018: 173.035 TL, 31.12.2017: Yoktur) tutarında rehin bulunmaktadır.

Maddi duran varlıklar, TMS 23 "Borçlanma Maliyetleri" standardında tanımlanan özellikli varlık kapsamında olmadığından, maddi duran varlıklarla ilgili finansman giderleri gelir tablosu ile ilişkilendirilmekte olup, aktifleştirilmemektedir.



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Grup'un finansal kiralama yoluyla edindiği maddi duran varlıkları aşağıdaki gibidir:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Makina, tesis ve cihazlar (Maliyet)	783.996	783.996	783.996
Makina, tesis ve cihazlar (Birikmiş Amortisman)	(345.787)	(242.518)	(139.249)
Toplam	438.209	541.478	644.747

Grup'un geçici olarak atıl durumda olan maddi duran varlıkları yoktur.

Grup'un hali hazırda kullandığı halde tamamen amorti olmuş maddi duran varlıkları aşağıdaki gibidir:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Makina, tesis ve cihazlar	159.830	5.200	5.200
Taşıt araçları	69.113	-	-
Döşeme ve demirbaşlar	237.430	166.715	35.854
Özel maliyetler	105.169	105.169	80.398
Toplam	571.542	277.084	121.452

Not 19 – Maddi Olmayan Duran Varlıklar

A-) Şerefiye:

Cari Dönem: Yoktur (Önceki dönemler: Yoktur).

B-) Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

01 Ocak-31 Aralık 2019

	01.01.2019	Girishler	Çıkışlar	31.12.2019
Maliyet				
Haklar	2.500	-	-	2.500
Bilgisayar yazılımları	449.818	114.194	-	564.012
Toplam	452.318	114.194	-	566.512
Eksi: Birikmiş İtfa Payları				
Haklar	(2.431)	(69)	-	(2.500)
Bilgisayar yazılımları	(252.793)	(136.470)	-	(389.263)
Toplam	(255.224)	(136.539)	-	(391.763)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	197.094			174.749



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

01 Ocak-31 Aralık 2018

	01.01.2018	Girışler	Çıkışlar	31.12.2018
Maliyet				
Haklar	2.500	-	-	2.500
Bilgisayar yazılımları	335.562	114.256	-	449.818
Toplam	338.062	114.256	-	452.318
Eksi: Birikmiş İtfâ Payları				
Haklar	(1.597)	(834)	-	(2.431)
Bilgisayar yazılımları	(148.495)	(104.298)	-	(252.793)
Toplam	(150.092)	(105.132)	-	(255.224)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	187.970			197.094

01 Ocak-31 Aralık 2017

	01.01.2017	Girışler	Çıkışlar	31.12.2017
Maliyet				
Haklar	2.500	-	-	2.500
Bilgisayar yazılımları	150.777	184.785	-	335.562
Toplam	153.277	184.785	-	338.062
Eksi: Birikmiş İtfâ Payları				
Haklar	(764)	(833)	-	(1.597)
Bilgisayar yazılımları	(68.527)	(79.968)	-	(148.495)
Toplam	(69.291)	(80.801)	-	(150.092)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	83.986			187.970

Not 20 – Devlet Teşvik ve Yardımları

Cari Dönem: Yoktur (Önceki dönemler: Yoktur).

Not 21 – Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar ile Taahhütler

Karşılıklar

Cari Dönem: Yoktur (Önceki dönemler: Yoktur).



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Grup tarafından verilen taahhüt, teminat, rehin ve ipotekler:

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle Grup'un teminat, rehin ve ipotek ile taahhüt ("TRI") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRI'ler (31.12.2019)	USD Bakiyesi	AVRO Bakiyesi	TL Bakiyesi	TOPLAM (TL Cinsinden)
A. Ana Ortaklığın Kendi Tüzel Kişiliği Lehine Verdiği TRI'lerin Toplam Tutarı	1.832.771	20.007.545	122.488.799	266.438.003
B. i. Ana Ortaklığın Tam Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıklar Lehine Verdiği TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	2.244.000	2.244.000
B. ii. Tam Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıkların Kendi Lehine ve birbirlerine Verdikleri TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	309.400	309.400
B. iii. Tam Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıkların Ana Ortaklık Lehine Verdikleri TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Grup'un Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verdiği TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	10.000.000	10.000.000
D. Diğer Verilen TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Grup'un Ana Ortak Lehine Verdiği TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
ii. Grup'un B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Verdiği TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii. Grup'un C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Verdiği TRI'ler Toplamı	-	-	-	-
Toplam	1.832.771	20.007.545	135.042.199	278.991.403
Grup'un Özkaynak Toplamı				42.410.317
Grup'un vermiş olduğu diğer TRI'lerin Grup'un Özkaynaklarına oranı				-

Grup Tarafından Verilen TRI'ler (31.12.2018)	USD Bakiyesi	AVRO Bakiyesi	TL Bakiyesi	TOPLAM (TL Cinsinden)
A. Ana Ortaklığın Kendi Tüzel Kişiliği Lehine Verdiği TRI'lerin Toplam Tutarı	2.265.685	15.448.279	19.730.622	124.772.390
B. i. Ana Ortaklığın Tam Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıklar Lehine Verdiği TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
B. ii. Tam Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıkların Kendi Lehine ve birbirlerine Verdikleri TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
B. iii. Tam Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıkların Ana Ortaklık Lehine Verdikleri TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Grup'un Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verdiği TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	10.000.000	10.000.000
D. Diğer Verilen TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Grup'un Ana Ortak Lehine Verdiği TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
ii. Grup'un B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Verdiği TRI'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii. Grup'un C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Verdiği TRI'ler Toplamı	-	-	-	-
Toplam	2.265.685	15.448.279	29.730.622	134.772.390
Grup'un Özkaynak Toplamı				12.453.283
Grup'un vermiş olduğu diğer TRI'lerin Grup'un Özkaynaklarına oranı				-



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (31.12.2017)	USD Bakiyesi	AVRO Bakiyesi	TL Bakiyesi	TOPLAM (TL Cinsinden)
A. Ana Ortaklığın Kendi Tüzel Kişiliği Lehine Verdiği TRİ'lerin Toplam Tutarı	357.315	382.116	17.934.195	21.007.396
B. i. Ana Ortaklığın Tam Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıklar Lehine Verdiği TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
B. ii. Tam Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıkların Kendi Lehine ve birbirlerine Verdikleri TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
B. iii. Tam Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıkların Ana Ortaklık Lehine Verdikleri TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Şirket'in Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Boreunu Temin Amacıyla Verdiği TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Şirket'in Ana Ortak Lehine Verdiği TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
ii. Şirket'in B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Verdiği TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii. Şirket'in C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Verdiği TRİ'ler Toplamı	-	-	-	-
Toplam	357.315	382.116	17.934.195	21.007.396
Şirket'in Özkaynak Toplamı				10.492.556
Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in Özkaynaklarına oranı				-

Grup'un 31.12.2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle yukarıda ki tabloda sunulan koşullu varlık, yükümlülük ve taahhütlere (TRİ) riskine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

TRİ cinsi (31.12.2019)	TL Cinsinden Olanlar	USD Cinsinden Olanlar	AVRO Cinsinden Olanlar
Verilen ipotekler	78.800.000	460.000	6.360.000
Verilen teminat mektupları	23.429.159	1.079.819	11.235.288
Verilen teminat senetleri	20.000.000	-	-
Verilen kefaletler	10.000.000	-	-
Blokeli mevduatlar	2.298.400	292.952	2.412.257
Verilen araç rehinleri	514.640	-	-
TRİ Toplamı	135.042.199	1.832.771	20.007.545

TRİ cinsi (31.12.2018)	TL Cinsinden Olanlar	USD Cinsinden Olanlar	AVRO Cinsinden Olanlar
Verilen ipotekler	12.500.000	460.000	6.360.000
Verilen kefaletler	10.000.000	-	-
Verilen teminat mektupları	3.573.028	748.515	6.882.109
Verilen teminat senetleri	2.482.268	-	-
Blokeli mevduatlar	1.002.291	1.057.170	2.206.170
Verilen araç rehinleri	173.035	-	-
TRİ Toplamı	29.730.622	2.265.685	15.448.279



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

TRİ cinsi (31.12.2017)	TL Cinsinden Olanlar	USD Cinsinden Olanlar	AVRO Cinsinden Olanlar
Verilen ipotekler	12.500.000	-	-
Verilen teminat mektupları	5.434.195	357.315	382.116
TRİ Toplamı	17.934.195	357.315	382.116

Grup tarafından / Grup aleyhine açılmış dava ve icra takiplerine ilişkin bilgiler:

31.12.2019 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklı olduğu Bateks Kimya ve Selinzade Elektrik aleyhine 156.809 TL, Sofram Süt ve Süt Ürünleri ve Selinzade Elektrik aleyhine 141.375 TL, As Mekanik aleyhine 14.000 TL ve İnter Teknoloji aleyhine 97.319 TL tutarlarında açılmış icra takipleri bulunmaktadır.

Grup aleyhine açılmış devam eden herhangi bir dava bulunmamaktadır. Bu nedenle bilanço tarihi itibarıyla herhangi bir dava karşılığı ayrılmamıştır.

Ayrıca Marmara Mekanik'e 48.557 TL'lik dava açılmış olup, icra takibi aşamasına geçilmiştir. Bunun dışında alacaklı olunan firmalara 3 adet karşılıksız çek davaları açılmıştır.

Bunların dışında Grup'un bilanço tarihi itibarıyla devam eden aleyhe veya lehe dava ve icra takibi bulunmamaktadır.

	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Adet	Tutar	Adet	Tutar	Adet	Tutar
Devam Eden Dava ve İcra Takipleri						
Grup tarafından açılmış ve devam eden davalar	4	48.557	4	48.557	2	48.557
Grup lehine devam eden icra takipleri	4	409.503	4	409.503	2	111.319

Not 22 – Çalışanlara Sağlanan Faydalar ve Çalışanlara Sağlanan Fayda Kapsamında Borçlar

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Personele olan borçlar	762.818	597.627	309.481
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	732.172	292.841	313.602
Çalışanlara Sağlanan Fayda Kapsamında Borçlar	1.494.990	890.468	623.083

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.043.784	386.647	242.420
Kullanılmayan İzin Yükümlülükleri	512.851	290.437	158.323

İş Kanunu'na göre Grup, bir hizmet yılını doldurmak kaydıyla sebepsiz olarak işine son verilen, askere çağrılan, ölen veya 25 yıl (kadınlar için 20 yıl) hizmetini tamamladıktan sonra emekli olan ve emeklilik yaşına ulaşan (kadınlar için 58, erkekler için 60) personeline kıdem tazminatı ödemek ile yükümlüdür. Ödenecek tutar, 31.12.2019 tarihi itibarıyla, her hizmet yılı için en fazla 6.380 TL (31.12.2018: 5.434 TL, 31.12.2017: 4.732 TL) ile sınırlı olmak üzere, bir aylık maaşa eşittir.

Fon ayrılma zorunluluğu bulunmadığından yükümlülük için fon ayrılmamıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un çalışanlarının emekliliğinden doğacak gelecekteki olası yükümlülüğünün, bilanço tarihindeki değerinin tahmini ile hesaplanmıştır.



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", şirketlerin belirli sosyal hak planları kapsamındaki yükümlülüklerinin tahmini için aktüer değerlendirme yöntemlerinin kullanılmasını öngörmektedir. Buna bağlı olarak, toplam yükümlülüğün hesaplanmasında her bir şirket için aktüer varsayımlar ve mevcut yasal yükümlülükler kullanılmıştır.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
İskonto oranı	%0,94	%1,74	%2,95
Kıdem tazminatı ödenmeme oranı	%4	%4	%5

Kıdem tazminatı karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1 Ocak itibariyle karşılık	386.647	242.420	181.118
Ödemeler	(101.347)	(12.072)	(62.312)
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç / kayıp fonu	64.846	33.846	17.124
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	693.638	122.453	106.490
Dönem Sonu Bakiyesi	1.043.784	386.647	242.420

İzin karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1 Ocak itibariyle karşılık	290.437	158.323	-
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	222.414	132.114	158.323
Dönem Sonu Bakiyesi	512.851	290.437	158.323

Not 23 – Emeklilik Planları

Not 22'de açıklanan yasal düzenlemeler haricinde emeklilik taahhütleri için herhangi bir düzenleme yoktur.

Not 24 – Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler (*)	9.133.634	1.094.903	34.757
- İş avansları	4.742.766	66.843	34.757
- Verilen sipariş avansları	4.390.868	1.028.060	-
İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	5.181.622	5.742.162	1.839.204
- Verilen sipariş avansları	3.998.514	4.653.434	1.537.565
- İş avansları	278.406	974.643	160.373
- Gelecek aylara ait giderler	904.702	114.085	141.266
Peşin Ödenmiş Giderler (Dönen Varlıklarda Sınıflandırılan)	14.315.256	6.837.065	1.873.961



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler (*)	-	-	1.099.183
- Verilen sipariş avansları (Gayrimenkul alımı için)	-	-	1.099.183
İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	360.010	562.013	615.521
- Gelecek yıllara ait giderler	316.010	-	746
- Verilen sipariş avansları	44.000	562.013	614.775
Peşin Ödenmiş Giderler (Duran Varlıklarda Sınıflandırılan)	360.010	562.013	1.714.704

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler (*)	579.580	4.640.715	-
- Alınan sipariş avansları	579.580	4.640.715	-
İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	42.036.351	33.454.533	2.167.234
- Alınan sipariş avansları	42.036.351	33.454.533	2.167.234
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler Dışında Kalan Ertelenmiş Gelirler (Kısa Vadeli)	42.615.931	38.095.248	2.167.234
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler Dışında Kalan Ertelenmiş Gelirler (Uzun Vadeli)	-	-	-

(*) Detayı Not 38'de açıklanmıştır.

Not 25 – Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Peşin ödenen vergi ve fonlar (kısa vadeli)	153.385	-	-
Peşin ödenen vergi ve fonlar (uzun vadeli)(*)	1.171.932	162.521	66.283
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	1.325.317	162.521	66.283

(*) Uzun vadeli peşin ödenen vergiler ve fonlar taahhüt işleri stopaj kesintilerinden oluşmaktadır.

Not 26 – Diğer Varlık ve Yükümlülükler

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Devreden KDV	1.201.097	235.648	285.207
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	1.201.097	235.648	285.207
Diğer Cari Olmayan/Duran Varlıklar	-	-	-

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	414.358	364.673	123.823
Kamuya olan vadesi geçmiş ertelenmiş borçlar	23.203	98.810	113.410
Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	437.561	463.483	237.233
Kamuya olan vadesi geçmiş ertelenmiş borçlar	-	-	94.509
Uzun Vadeli Diğer Yükümlülükler	-	-	94.509



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 27 – Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

A. Ödenmiş Sermaye

Şirket'in; 31.12.2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle ortaklık yapısı şöyledir:

Adı/Unvanı	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Samî Aslanhan	50,00	5.000.000	50,00	5.000.000	50,00	5.000.000
Ömer Ünsalan	50,00	5.000.000	50,00	5.000.000	50,00	5.000.000
Toplam	100,00	10.000.000	100,00	10.000.000	100,00	10.000.000
Sermaye Taahhütleri (-)				(2.430.435)		(3.000.000)
Ödenmiş Sermaye		10.000.000		7.569.565		7.000.000

Şirketin imtiyazlı hisseleri bulunmamaktadır.

Şirket'in 31.12.2019 tarihi itibariyle ödenmiş sermayesi 10.000.000 TL'dir (31.12.2018: 7.569.565 TL, 31.12.2017: 7.000.000 TL). Sermaye beheri 25 TL olan 400.000 adet hisseden oluşmaktadır (31.12.2018: 400.000 adet hisse, 31.12.2017: Beheri 25 TL olan 400.000 adet hisse).

Şirket 24.02.2020 tarihinde iç kaynaklardan sermaye artırımını yapmış ve Şirket'in sermayesi 30 milyon TL'ye çıkmıştır.

B. Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / Giderler

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / giderler, maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları ve tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / kayıplarından oluşmakta olup, hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1 Ocak bakiyesi	4.454.288	4.454.288	4.454.288
Dönem sonu bakiyesi	4.454.288	4.454.288	4.454.288

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / kayıpları	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1 Ocak bakiyesi	(39.757)	(13.357)	-
Dönem içinde oluşan tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / kayıpları	(64.846)	(33.846)	(17.124)
Dönem içinde oluşan kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	14.266	7.446	3.767
Dönem sonu bakiyesi	(90.337)	(39.757)	(13.357)



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

C. Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Birinci tertip yedek akçe, toplamı yeniden değerlendirilmiş ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşana kadar, yasal finansal tablolardaki net karın %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, yeniden değerlendirilmiş sermayenin %5'ini geçen temettü dağıtımlarının toplamı üzerinden %10 olarak ayrılır. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilmekte ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

Yasal yedekler	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Toplam	10.299	10.299	10.299
	10.299	10.299	10.299

D. Geçmiş Yıllar Karları / Zararları

1 Ocak 2008 itibariyle yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş Sermaye", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıklar;

- "Ödenmiş Sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş Sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye Düzeltmesi Farklarıyla",

- "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş Yıllar Karı/Zararı" ile ilişkilendirilmiştir.

Geçmiş yıllar kar/zararları, aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır;

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1 Ocak bakiyesi	(958.674)	(1.504.616)	356.749
Önceki dönem karı/(zararı)	1.412.917	545.942	-
İç kaynaklardan sermaye arttırımı	-	-	(1.861.365)
Dönem sonu bakiyesi	454.243	(958.674)	(1.504.616)

Kontrol gücü olmayan payların detayları aşağıdaki gibidir:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1 Ocak bakiyesi	4.645	-	-
Dönem içi girişler	12.000	12.000	-
Kontrol gücü olmayan paylar dönem kar/zararı	(89.213)	(7.355)	-
Dönem sonu bakiyesi	(72.568)	4.645	-



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 28 – Hasılat ve Satışların Maliyeti

A. Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Yurtiçi satışlar	77.807.671	34.785.782	26.740.150
Yurtdışı satışlar	109.192.680	24.839.449	8.987.199
Diğer satışlar	3.800	15.807	1.067
Toplam Brüt Hasılat	187.004.151	59.641.038	35.728.416
Satış indirimleri (-)	(378.412)	(374.207)	(1.029.365)
Net Hasılat	186.625.739	59.266.831	34.699.051
Satışların maliyeti (-)	(147.183.422)	(42.972.386)	(25.018.745)
Brüt Satış Karı	39.442.317	16.294.445	9.680.306

B. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/Zarar

Cari Dönem: Yoktur (Önceki dönemler: Yoktur).

Not 29 – Faaliyet Giderleri

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Genel yönetim giderleri	(8.829.244)	(6.829.922)	(5.245.203)
Pazarlama giderleri	(4.644.716)	(3.514.322)	(2.438.315)
Toplam	(13.473.960)	(10.344.244)	(7.683.518)

Not 30 – Niteliklerine Göre Giderler

01.01-31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemleri itibariyle giderlerin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Dışardan sağlanan fayda ve hizmet giderleri	(2.846.524)	(1.189.286)	(1.437.145)
Personel giderleri	(2.387.234)	(1.845.365)	(1.837.703)
Amortisman gideri	(1.475.847)	(1.226.189)	(708.477)
Kira, aidat ve kullanım giderleri	(618.659)	(364.611)	(266.231)
Vergi resim ve harç giderleri	(432.789)	(190.741)	(197.739)
Banka masraf giderleri	(231.581)	(315.598)	(138.511)
Gider yazılan küçük demirbaş giderleri	(190.789)	(322.097)	(176.415)
Şüpheli ticari alacak karşılık giderleri	(189.480)	(482.475)	(163.643)
Taahhüt giderleri	(147.348)	(181.871)	(187.054)
İş avansları karşılık giderleri	(104.826)	(188.124)	(41.905)
Verilen sipariş avansları karşılık giderleri	(85.089)	(389.427)	-
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	(80.030)	(53.195)	(1.214)
İzin karşılık giderleri	(15.292)	(11.278)	(27.155)
Diğer çeşitli giderler	(23.756)	(69.665)	(62.011)
Genel Yönetim Giderleri	(8.829.244)	(6.829.922)	(5.245.203)



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Dışardan sağlanan fayda ve hizmet giderleri	(3.629.148)	(2.576.376)	(1.548.324)
Personel giderleri	(813.505)	(807.315)	(740.989)
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	(96.859)	(35.382)	(4.509)
Taşıt giderleri	(62.740)	(83.601)	(111.569)
İzin karşılık giderleri	(30.739)	(10.701)	(32.297)
Diğer çeşitli giderler	(11.725)	(947)	(627)
Pazarlama Giderleri	(4.644.716)	(3.514.322)	(2.438.315)

Grup'un amortisman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Genel yönetim giderleri	(1.475.847)	(1.226.189)	(708.477)
Satışların maliyeti	(183.654)	-	-
Amortisman Giderleri	(1.659.501)	(1.226.189)	(708.477)

Grup'un kıdem tazminatı karşılık giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Satışların maliyeti	(510.011)	(26.713)	(95.496)
Pazarlama giderleri	(96.859)	(35.382)	(4.509)
Genel yönetim giderleri	(80.030)	(53.195)	(1.214)
Finansman giderleri	(6.738)	(7.163)	(5.271)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	(693.638)	(122.453)	(106.490)

Grup'un izin karşılık giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Satışların maliyeti	(176.383)	(110.135)	(98.871)
Pazarlama giderleri	(30.739)	(10.701)	(32.297)
Genel yönetim giderleri	(15.292)	(11.278)	(27.155)
İzin Karşılık Giderleri	(222.414)	(132.114)	(158.323)

Not 31 – Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler / Giderler

01.01-31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemleri itibariyle esas faaliyetlerden gelir / giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Kur farkı gelirleri	14.713.202	9.305.256	1.545.200
Vade farkı gelirleri	3.526.959	2.939.313	1.524.862
Sosyal güvenlik prim ve destek gelirleri	327.399	318.083	219.903
Yansıtma gelirleri	181.871	87.454	346.353
Kira gelirleri	600	5.600	-
Diğer gelirler	69.197	78.625	275.018
Toplam Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18.819.228	12.734.331	3.911.336



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Kur farkı giderleri	(16.062.919)	(8.941.064)	(1.703.325)
Vade farkı giderleri	(4.419.530)	(1.632.904)	(876.421)
Komisyon giderleri	(1.472)	(16.200)	-
Diğer giderler	(194.266)	(372.586)	(119.859)
Toplam Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(20.678.187)	(10.962.754)	(2.699.605)

Not 32 – Yatırım Faaliyetlerden Gelir/Giderler

01.01-31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemleri itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelir / giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Yatırım amaçlı gayrimenkuller değer artış gelirleri	9.727.728	-	300.000
Yatırım amaçlı gayrimenkuller kira gelirleri	27.394	-	29.068
Sabit kıymet satışı karı	-	-	30.530
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler Toplamı	9.755.122	-	359.598
Yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü karşılık giderleri	-	(3.500.000)	(435.000)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler Toplamı	-	(3.500.000)	(435.000)

Not 33 – Finansman Giderleri

01.01-31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemleri itibariyle finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Faiz giderleri	(3.165.088)	(1.821.386)	(1.871.302)
Teminat mektubu komisyon giderleri	(1.883.826)	(342.026)	-
Kambiyo zararları	(494.024)	(207.364)	(584.268)
Diğer finansman giderleri	(6.738)	(14.098)	(5.271)
Finansman Giderleri Toplamı	(5.549.676)	(2.384.874)	(2.460.841)

Not 34 – Finansman Gelirleri

01.01-31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemleri itibariyle finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Faiz gelirleri	469.205	41.874	-
Kambiyo karları	289.271	22.027	72.411
Finansman Giderleri Toplamı	758.476	63.901	72.411

Not 35 – Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler

A. Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar

Cari Dönem: Yoktur (Önceki dönemler: Yoktur).

B. Durdurulan Faaliyetler

Cari Dönem: Yoktur (Önceki dönemler: Yoktur).



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 36 – Gelir Vergileri

A. Cari Dönem Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Kurumlar vergisi oranı %20'dir. Ancak 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2020 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan gayrimenkullerin ve iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna edilmiştir. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi ve satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekmektedir.

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.

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Cari dönem vergi karşılıkları	-	476.842	424.772
Peşin ödenmiş vergiler (-)	-	(414.791)	(140.387)
Toplam	-	62.051	284.385

01.01-31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemleri itibariyle gelir tablosuna yansıtılan vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Cari dönem kurumlar vergisi	-	(476.842)	(424.772)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(1.489.444)	(12.991)	226.027
Dönem sonu bakiyesi	(1.489.444)	(489.833)	(198.745)

B. Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TFRS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2020 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Gelir Tablosu İle İlişkilendirilen Ertelenen Vergi	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)
Ticari alacaklar reeskontları ile ilgili düzeltmeler	1.358.797	298.936	572.695	125.995	571.764	125.789
Şüpheli ticari alacak karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	1.347.200	296.385	1.350.720	297.158	868.246	191.014
Kıdem tazminatı karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	1.043.784	229.632	386.647	85.062	242.420	53.332
Verilen sipariş avansları karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	597.887	131.533	512.797	112.815	123.370	27.142
İzin karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	512.851	112.827	290.437	63.896	158.323	34.831
Stoklar değer düşüklüğü karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	385.287	84.763	340.980	75.016	169.496	37.289
İş avansları karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	335.455	73.800	230.629	50.738	42.505	9.351
Faiz tahakkuk giderleri ilgili düzeltmeler	239.766	52.748	-	-	-	-
Maddi duran varlıklar üzerindeki geçici farklar ile ilgili düzeltmeler	47.845	10.526	36.151	7.953	191.541	42.139
Diğer alacak karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	9.000	1.980	9.000	1.980	9.000	1.980
Maddi olmayan duran varlıklar üzerindeki geçici farklar ile ilgili düzeltmeler	3.767	829	1.198	263	3.993	878
Brüt ertelenmiş vergi varlığı	5.881.639	1.293.961	3.731.254	820.876	2.380.658	523.745
Projelerde tanımlanma yüzdesi metodu uygulamasından dolayı yapılan düzeltmeler	(7.956.011)	(1.750.323)	(1.041.724)	(229.179)	(135.533)	(29.817)
Yatırım amaçlı gayrimenkul değer artışları ile ilgili düzeltmeler (*)	(1.350.593)	(297.130)	-	-	-	-
Ticari borçlar reeskontları ile ilgili düzeltmeler	(1.328.944)	(292.368)	(677.257)	(148.997)	(173.806)	(38.237)
Faiz tahakkuk gelirleri ilgili düzeltmeler	(4.020)	(884)	-	-	-	-
Brüt ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(10.639.568)	(2.340.705)	(1.718.981)	(378.176)	(309.339)	(68.054)
Net ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülüğü)	(4.757.929)	(1.046.744)	2.012.273	442.700	2.071.319	455.691

Özkaynaklarla İlişkilendirilen Ertelenen Vergi	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları) ile ilgili düzeltmeler	115.817	25.479	50.971	11.213	17.125	3.767
Brüt ertelenmiş vergi varlığı	115.817	25.479	50.971	11.213	17.125	3.767
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları ile ilgili düzeltmeler (*)	(1.178.383)	(259.244)	(1.178.383)	(259.244)	(1.178.383)	(259.244)
Brüt ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.178.383)	(259.244)	(1.178.383)	(259.244)	(1.178.383)	(259.244)
Net ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülüğü)	(1.062.566)	(233.765)	(1.127.412)	(248.031)	(1.161.258)	(255.477)



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

(*) KVK'nın 5. maddesi gereği sabit kıymet yeniden değerlendirme artış fonunun %75'i ertelenen vergiye konu edilmemiş olup, %25'i ertelenen vergiye konu edilmiştir.

Net ertelenmiş vergi varlıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1 Ocak bakiyesi	194.669	200.214	(29.580)
Gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(1.489.444)	(12.991)	226.027
Özkaynakla ilişkilendirilen ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	14.266	7.446	3.767
Dönem sonu bakiyesi	(1.280.509)	194.669	200.214

Not 37 – Pay Başına Kazanç / Kayıp

Grup'un 01.01-31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemleri itibariyle hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.12.2019	01.01- 31.12.2018	01.01- 31.12.2017
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç / (kayıp):			
Sürdürülen faaliyetlerden düşen net dönem karı / (zararı)	27.565.179	1.405.562	545.942
Beheri 25 TL olan nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	400.000	400.000	97.666
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç / (kayıp) (TL)	68,913	3,514	5,590
Durdurulan faaliyetlerden pay başına kazanç / (kayıp):	-	-	-
Durdurulan faaliyetlerden pay başına kazanç / (kayıp) (TL)	-	-	-
Pay başına kazanç / (kayıp):			
Net dönem karı / (zararı)	27.565.179	1.405.562	545.942
Kontrol gücü olmayan paylara ait net dönem karı / (zararı)	(89.213)	(7.355)	-
Ana ortaklık paylarına düşen net dönem karı / (zararı)	27.654.392	1.412.917	545.942
Beheri 25 TL olan nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	400.000	400.000	97.666
Pay Başına Kazanç / (Kayıp) (TL)	69,136	3,532	5,590

Grup'un dönem başı ve dönem sonunda bulunan hisse senetleri sayısının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Dönem başı ağırlıklı hisse senedi adedi	400.000	400.000	96.000
Dönem içinde çıkarılan hisse adedi	-	-	304.000
Dönem sonu ağırlıklı hisse senedi adedi	400.000	400.000	400.000

Grup'un sulandırma etkisi olan potansiyel adi hisse senetlerinin olmamasından dolayı sulandırılmış pay başına kazanç hesaplanmamıştır (Önceki dönemler: Yoktur).

Cari dönemde tahakkuk eden temettü yoktur (Önceki dönemler: Yoktur).

Pay bazlı ödemeler yoktur (Önceki dönemler: Yoktur).



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 38 – İlişkili Taraf Açıklamaları

A. Grup'un, ortakları, ortakları üzerinden dolaylı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve kilit personeliyle olan 31.12.2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle mevcut hesap bakiyeleri (net defter değerleri) aşağıdaki gibidir:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Ortaklarla İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			
Kmt International Projects Dmcc.	4.129.048	-	-
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (Say)	109.122	-	-
Rektus Dış Tic. Ltd. Şti.	84.650	3.290	-
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (lot)	5.081	-	-
Kontrolmatik Pano San. Tic. Ltd. Şti.	-	3.383.000	287.299
Kontrolmatik Elektrik San. Tic. Ltd. Şti.	-	-	1.884.067
Kontrolmatik Ulaşım ve San. A.Ş.	-	-	45.137
Toplam	4.327.901	3.386.290	2.216.503

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Ortaklarla İlişkili Taraflara Ticari Borçlar			
Rektus Dış Tic. Ltd. Şti.	-	547.042	-
Kontrolmatik Pano San. Tic. Ltd. Şti.	-	-	364.298
Mekatronik Yapı Taahhüt San. A.Ş.	-	-	50.565
Toplam	-	547.042	414.863

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Ortaklarla İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			
Boyut Mak. San. Taş. Ltd. Şti.	5.269.777	1.408.000	-
Sami Aslanhan	3.391.538	66.458	140.524
Ömer Ünsalan	2.746.580	232.455	9.191
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (Say)	17.685	-	-
Toplam	11.425.580	1.706.913	149.715

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Ortaklarla İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Duran Varlıklardaki)			
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (Say)	-	2.940	-
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (lot)	-	4.221	-
Toplam	-	7.161	-



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Peşin Ödenmiş Giderler (Dönen Varlıklardaki)			
Sami Aslanhan	4.660.408	21.330	2.348
Kontrolmatik Pano San. Tic. Ltd. Şti.	4.179.508	-	-
Mekatronik Yapı Taahhüt San. A.Ş.	190.009	120.000	-
Ömer Ünsalan	82.359	45.513	32.409
Nennkraft Energie Gmbh	13.301	874.060	-
Biserwis Ulaşım ve Mobil Teknolojileri A.Ş.	8.049	-	-
Rektus Dış Tic. Ltd. Şti.	-	34.000	-
Toplam	9.133.634	1.094.903	34.757

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Peşin Ödenmiş Giderler (Duran Varlıklardaki)			
Sami Aslanhan	-	-	464.985
Ömer Ünsalan	-	-	634.198
Toplam	-	-	1.099.183

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Ortaklarla İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			
Sami Aslanhan	2.139.529	277.507	375.496
Ömer Ünsalan	1.313.599	60.170	311.835
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (İot)	8.469	-	-
Toplam	3.461.597	337.677	687.331

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Ortaklarla İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler			
Rektus Dış Tic. Ltd. Şti.	579.580	-	-
Kmt International Projects Dmcc.	-	4.640.715	-
Toplam	579.580	4.640.715	-

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Ortaklarla İlişkili Taraflar Lehine Verilen Kefaletler			
Kontrolmatik Pano San. Tic. Ltd. Şti.	10.000.000	10.000.000	-
Toplam	10.000.000	10.000.000	-



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

B. Grup'un, 01.01-31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemlerinde ortakları ve ortakları üzerinden dolaylı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle yaptığı satış ve alışları (vade farkları dahil):

Mal ve Hizmet Satışları	01.01- 31.12.2019	01.01- 31.12.2018	01.01- 31.12.2017
Kmt International Projects Dmcc.	13.418.599	14.066.558	-
Rektus Dış Tic. Ltd. Şti.	4.568.270	672.608	-
Kontrolmatik Pano San. Tic. Ltd. Şti.	213.252	50.425	199.883
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (Say)	257.455	-	-
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (lot)	53.003	-	-
Mekatronik Yapı Taahhüt San. A.Ş.	-	32.506	-
Kontrolmatik Elektrik San. Tic. Ltd. Şti.	-	-	162.961
Kontrolmatik Ulaşım ve San. A.Ş.	-	-	29.422
Toplam	18.510.579	14.822.097	392.266

Mal ve Hizmet Alışları	01.01- 31.12.2019	01.01- 31.12.2018	01.01- 31.12.2017
Boyut Mak. San. Taş. Ltd. Şti.	4.641.000	-	-
Kontrolmatik Pano San. Tic. Ltd. Şti.	3.058.118	1.840.760	1.811.188
Nennkraft Energie Gmbh	904.858	-	-
Mekatronik Yapı Taahhüt San. A.Ş.	58.632	501.081	154.564
Kontrolmatik Ulaşım ve San. A.Ş.	-	-	51.860
Kontrolmatik Elektrik San. Tic. Ltd. Şti.	-	-	35.915
Toplam	8.662.608	2.341.841	2.053.527

C. Grup'un, 01.01-31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemlerinde ortakları ve ortakları üzerinden dolaylı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ödediği ve aldığı faiz, kira ve diğer gelir/giderler:

Kesilen Kira Faturaları	01.01- 31.12.2019	01.01- 31.12.2018	01.01- 31.12.2017
Rektus Dış Tic. Ltd. Şti.	600	3.000	-
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (Say)	-	1.600	-
Kontrolmatik Enerji ve Müh. A.Ş. ve Skysens Tek. A.Ş. İş Ort. (lot)	-	1.000	-
Toplam	600	5.600	-

Alınan Kira Faturaları	01.01- 31.12.2019	01.01- 31.12.2018	01.01- 31.12.2017
Kontrolmatik Pano San. Tic. Ltd. Şti.	54.000	-	-
Toplam	54.000	-	-



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Kesilen Adat Faturaları	01.01- 31.12.2019	01.01- 31.12.2018	01.01- 31.12.2017
Ömer Ünsalan	190.098	-	-
Sami Aslanhan	170.681	-	-
Toplam	360.779	-	-

Kesilen Kur Farkı Yansıtma Faturaları	01.01- 31.12.2019	01.01- 31.12.2018	01.01- 31.12.2017
Rektus Dış Tic. Ltd. Şti.	-	79.771	-
Toplam	-	79.771	-

D. Grup'un kilit yönetici personeline 01.01-31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemlerinde sağlanan maaş, huzur hakkı vb. kısa vadeli faydalar: 636.660 TL (2018: 635.644 TL, 2017: 639.586 TL).

Grup'un üst düzey (kilit) yönetici personelinin işten ayrılma sonrası sağlanacak faydalar (tazminatlar):

Cari Dönem: Yoktur (Önceki dönemler: Yoktur).

E. Grup'un kilit yönetici personeline 01.01-31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemlerinde sağlanan uzun vadeli faydalar yoktur.

F. Grup'un işten ayrılan ve üst düzey görevi sona eren kilit yönetici personeline 01.01-31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemlerinde sağlanan herhangi bir fayda yoktur.

G. Hisse bazlı herhangi bir ödeme yapılmamaktadır.

Not 39 – Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

A) Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini verimli bir şekilde sağlayarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı Not 8'de açıklanan kredileri de içeren borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve Not 27'de açıklanan sermaye, yedekler ve geçmiş yıl kar/zararlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup, sermaye yeterliliğini net finansal borç / özkaynak oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net finansal borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net finansal borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam finansal borç tutarından (konsolide finansal durum tablosunda gösterilen borçlanmalarda yer alan kredileri içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Borçlanmalar toplamı (Not 8)	29.859.766	14.246.427	13.447.247
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Not 6)	(21.250.923)	(20.676.545)	(1.723.066)
Net finansal borç	8.608.843	(6.430.118)	11.724.181
Özkaynak toplamı	42.410.317	12.453.283	10.492.556
Net finansal borç/ özkaynak oranı	20%		112%



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

B) Önemli muhasebe politikaları

Grup'un finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı "Önemli Muhasebe Politikaları Özeti" dipnotunda yer alan "Finansal Araçlar" kısmında açıklanmaktadır.

C) Finansal risk yönetimindeki hedefler

Grup'un tanımlanmış bir risk yönetimi modeli bulunmamakla beraber, Grup finansal risklerini, yerli ve yabancı piyasalardaki gelişmeleri düzenli bir şekilde takip ederek, Grup'un faaliyetleri ile ilgili maruz kalabileceği ya da kaldığı finansal risklerin seviyesini ve büyüklüğünü gözlemlemekte ve yönetmektedir. Kurumsal bir risk yönetimi modeli oluşturulması hedeflenmiş olup, bu yöndeki çalışmalar devam etmektedir.

D) Risk yönetimi

Grup faaliyetleri nedeniyle, fiyat riski, faiz oranındaki ve döviz kurundaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Gelirlerin ve giderlerin döviz cinslerine göre dağılımı ile borçların döviz cinslerine göre ve değişken, sabit faiz oranlı olarak dağılımları Grup yönetimi tarafından takip edilmektedir.

Piyasa riskine yol açan piyasa koşullarındaki değişiklikler; gösterge faiz oranı, diğer bir işletmenin finansal aracının fiyatı, mal fiyatı, döviz kuru veya fiyat ya da oran endeksindeki değişiklikleri içerir.

Stok fiyat değişikliklerinin yönetimi (fiyat riski):

Grup, stokların fiyat değişimlerinden dolayı satış fiyatlarının etkilenmesi nedeniyle fiyat riskine maruz kalmaktadır. Satış marjları üzerindeki olumsuz fiyat hareketi etkilerinden kaçınmak amacıyla kullanılacak bir türev enstrümanı bulunmamaktadır. Grup tarafından ileriye dönük stok fiyatlarındaki hareketler dikkate alınarak sipariş verme-üretim-satın alma dengeleri gözden geçirilmektedir.

Faiz oranı riski yönetimi:

Grup sabit ve değişken faiz oranları üzerinden borçlanmaktadır. Grup'un, varlık ve yükümlülükleriyle ilgili faiz oranları, 6 ve 8 no'lu dipnotlarda detaylı olarak açıklanmıştır.

Faiz Pozisyonu Tablosu				
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Sabit faizli finansal araçlar				
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılmayan fin. var.	-	-	-
	Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	18.803.879	20.075.318	-
Finansal yükümlülükler		24.864.763	14.246.427	13.447.247
Değişken faizli finansal araçlar				
Finansal varlıklar		-	-	-
Finansal yükümlülükler		4.995.003	-	-

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle faiz baz puanı 100 puan değişseydi, yani faiz oranları %1 artsaydı, ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, sabit faizli finansal araçlardaki faiz değişiminden dolayı net faiz gideri olarak 110.559 TL (2018: net faiz geliri 58.289 TL, 2017: net faiz gideri 134.472 TL) fazla çıkacaktı ve bu durumda vergi öncesi dönem net karı 110.559 TL daha azalacaktı (2018: 58.289 TL artacaktı, 2017: 134.472 TL azalacaktı).



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Grup'un faiz oranına duyarlılığı aşağıdaki gibidir:

Faiz Oranı Duyarlılık Analizi Tablosu		
	31.12.2019	
	Kar/Zarar	
	Baz Puanın Artması	Baz Puanın Azalması
Baz puan değişiminin 100 (%1) olması halinde:		
TL		
USD	(187.583)	187.583
AVRO	12.947	(12.947)
Sabit Faizli Finansal Araçların Toplam Etkisi	114.027	(114.027)
Baz puan değişiminin 100 (%1) olması halinde:	(60.609)	60.609
TL		
Değişken Faizli Finansal Araçların Toplam Etkisi	(49.950)	49.950
TOPLAM	(110.559)	110.559

Faiz Oranı Duyarlılık Analizi Tablosu		
	31.12.2018	
	Kar/Zarar	
	Baz Puanın Artması	Baz Puanın Azalması
Baz puan değişiminin 100 (%1) olması halinde:		
TL		
USD	(110.249)	110.249
AVRO	53.819	(53.819)
Sabit Faizli Finansal Araçların Toplam Etkisi	114.719	(114.719)
Baz puan değişiminin 100 (%1) olması halinde:	58.289	(58.289)
Değişken Faizli Finansal Araçların Toplam Etkisi	-	-
TOPLAM	58.289	(58.289)

Faiz Oranı Duyarlılık Analizi Tablosu		
	31.12.2017	
	Kar/Zarar	
	Baz Puanın Artması	Baz Puanın Azalması
Baz puan değişiminin 100 (%1) olması halinde:		
TL		
USD	(106.476)	106.476
AVRO	(2.114)	2.114
Sabit Faizli Finansal Araçların Toplam Etkisi	(25.882)	25.882
Baz puan değişiminin 100 (%1) olması halinde:	(134.472)	134.472
Değişken Faizli Finansal Araçların Toplam Etkisi	-	-
TOPLAM	(134.472)	134.472

Kur riski yönetimi:

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri (net) aşağıdaki gibidir:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
A. Döviz cinsinden varlıklar	75.409.868	35.783.396	10.356.253
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	67.553.897	44.243.599	9.840.204
Net döviz pozisyonu (A-B)	7.855.971	(8.460.203)	516.049



31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU					
31.12.2019					
	TL Karşılığı	USD	AVRO	AED	DİĞER
1. Ticari Alacaklar	46.959.134	1.121.071	5.438.713	2.551.000	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	18.597.149	317.619	2.512.620	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	9.853.585	228.295	1.270.828	-	7.500
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	75.409.868	1.666.985	9.222.161	2.551.000	7.500
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)	75.409.868	1.666.985	9.222.161	2.551.000	7.500
10. Ticari Borçlar	29.085.508	758.723	3.695.564	-	135
11. Finansal Yükümlülükler	4.267.478	75.000	574.679	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	34.200.911	740.942	4.480.734	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	67.553.897	1.574.665	8.750.977	-	135
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	67.553.897	1.574.665	8.750.977	-	135
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)	7.855.971	92.320	471.184	2.551.000	7.365
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.997.614)	(135.975)	(799.644)	2.551.000	(135)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
25. İhracat	109.192.680	3.190.018	12.219.138	8.620.196	-
26. İthalat	4.005.262	115.006	529.289	-	2.752



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU					
31.12.2018					
	TL Karşılığı	USD	AVRO	AED	DİĞER
1. Ticari Alacaklar	11.289.487	160.416	1.732.839	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	19.223.135	1.124.057	2.207.960	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	5.270.774	57.983	823.777	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	35.783.396	1.342.456	4.764.576	-	-
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)	35.783.396	1.342.456	4.764.576	-	-
10. Ticari Borçlar	6.551.342	221.282	893.696	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	2.221.486	75.000	303.072	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	35.423.278	255.629	4.883.498	3.237.106	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	47.493	-	7.879	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	44.243.599	551.911	6.088.145	3.237.106	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	44.243.599	551.911	6.088.145	3.237.106	-
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)	(8.460.203)	790.545	(1.323.569)	(3.237.106)	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(13.683.484)	732.562	(2.139.467)	(3.237.106)	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
25. İhracat	24.839.449	1.262.101	1.171.247	8.066.810	-
26. İthalat	3.732.910	425.753	356.232	-	-



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU					
31.12.2017					
	TL Karşılığı	USD	AVRO	AED	DİĞER
1. Ticari Alacaklar	8,429.708	160.416	1.732.839	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	225.788	3	50.000	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.700.757	71.252	317.131	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	10.356.253	231.671	2.099.970	-	-
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)	10.356.253	231.671	2.099.970	-	-
10. Ticari Borçlar	5.627.913	674.023	662.647	-	24.225
11. Finansal Yükümlülükler	2.737.911	56.050	559.516	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.412.656	134.554	200.450	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	9.778.480	864.627	1.422.613	-	24.225
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	61.724	-	13.669	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	61.724	-	13.669	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	9.840.204	864.627	1.436.282	-	24.225
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)	516.049	(632.956)	663.688	-	(24.225)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.184.708)	(704.208)	346.557	-	(24.225)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
25. İhracat	8.987.199	1.594.632	729.080	-	-
26. İthalat	524.931	29.058	96.932	-	3.689



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibari ile toplam ithalatlarından kaynaklanan toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı, toplam döviz yükümlülüğünün kur riskinin bir türev araç vasıtasıyla karşılanma oranı olup, Grup'un vadeli işlemi olmadığından, toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı yoktur.

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 tarihleri itibari ile TL, USD, AVRO ve diğer yabancı paralar karşısında aynı anda %10 oranında değişseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para birimlerinde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan net kur farkı karı/zararı sonucu vergi öncesi dönem net karı/zararı 785.597 TL (2018: 846,020 TL daha yüksek / düşük olacaktı, 2017: 51.605 TL düşük / yüksek olacaktı) daha düşük / yüksek olacaktı.

Grup'un döviz pozisyonu ile ilgili kur riski duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2019		
Kar/Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD kurunun % 10 değişmesi halinde:		
1- USD net varlık/(yükümlülüğü)	54.840	(54.840)
2- USD riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- USD Net Etki (1+2)	54.840	(54.840)
AVRO kurunun % 10 değişmesi halinde:		
4- AVRO net varlık/(yükümlülüğü)	313.365	(313.365)
5- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- AVRO Net Etki (4+5)	313.365	(313.365)
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde:		
7- Diğer yabancı para net varlık/(yükümlülüğü)	417.392	(417.392)
8- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	417.392	(417.392)
Toplam (3+6+9)	785.597	(785.597)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2018		
Kar/Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD kurunun % 10 değişmesi halinde:		
1- USD net varlık/(yükümlülüğü)	415.898	(415.898)
2- USD riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- USD Net Etki (1+2)	415.898	(415.898)
AVRO kurunun % 10 değişmesi halinde:		
4- AVRO net varlık/(yükümlülüğü)	(797.847)	797.847
5- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- AVRO Net Etki (4+5)	(797.847)	797.847
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde:		
7- Diğer yabancı para net varlık/(yükümlülüğü)	(464.071)	464.071
8- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(464.071)	464.071
Toplam (3+6+9)	(846.020)	846.020



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2017		
Kar/Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD kurunun % 10 değişmesi halinde:		
1- USD net varlık/(yükümlülüğü)	(238.745)	238.745
2- USD riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- USD Net Etki (1+2)	(238.745)	238.745
AVRO kurunun % 10 değişmesi halinde:		
4- AVRO net varlık/(yükümlülüğü)	299.688	(299.688)
5- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- AVRO Net Etki (4+5)	299.688	(299.688)
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde:		
7- Diğer yabancı para net varlık/(yükümlülüğü)	(9.338)	9.338
8- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(9.338)	9.338
Toplam (3+6+9)	51.605	(51.605)

E) Kredi ve tahsilat riski yönetimi

Grup'un kredi ve tahsilat riski temel olarak ticari alacaklarına ilişkindir. Konsolide finansal durum tablosunda gösterilen tutar Grup yönetiminin önceki tecrübelerine ve cari ekonomik şartlara bağlı olarak tahmin ettiği şüpheli alacaklar düşüldükten sonraki net tutardan oluşmaktadır. Grup'un kredi riski çok sayıda müşteriyle çalışıldığından dolayı dağılmış durumdadır.

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2019	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)	4.327.901	52.024.328	11.425.580	17.165.790	21.067.805	183.118
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	4.327.901	51.755.995	11.425.580	17.165.790	21.067.805	183.118
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (5)	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri(3)	-	268.333	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	19.644	2.007.960	-	9.000	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(19.644)	(1.739.627)	-	(9.000)	-	-
- Net değerinin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (4)	-	-	-	-	-	-



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

- (1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.
- (2) Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların gelecekte değer düşüklüğüne uğraması ve kredi riski beklenmemektedir.
- (3) 31.12.2019 tarihi itibariyle vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar	
	Vadesi Geçmiş Tutar	Şüpheli Alacak Karşılıkları	Vadesi Geçmiş Tutar	Şüpheli Alacak Karşılıkları
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	412.820	(144.487)	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	1.614.784	(1.614.784)	9.000	(9.000)
Toplam	2.027.604	(1.759.271)	9.000	(9.000)
Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-

Bir alacağın şüpheli alacak olarak değerlendirilebilmesi için değişik göstergeler mevcut olup, bunlar şöyledir: a) Önceki yıllarda tahsil edilemeyen alacaklarına ilişkin veriler, b) borçlunun ödeme yeteneği, c) içinde bulunulan sektörde ve cari ekonomik ortamda ortaya çıkan olağanüstü koşullar, d) alacağın tahsilinde sıkıntıya düşülmesi nedeniyle dava aşamasına taşınması.

(4) Kredi riski oluşturan firmalardan alınmış herhangi bir teminat veya gayri kabili rücu kredi taahhütleri bulunmamaktadır.

(5) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar bulunmamaktadır.

31 Aralık 2018	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)	3.386.290	14.587.978	1.714.074	1.706.907	20.622.820	53.725
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	3.386.290	14.587.978	1.714.074	1.706.907	20.622.820	53.725
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (5)	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri(3)	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	19.644	1.550.147	-	9.000	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(19.644)	(1.550.147)	-	(9.000)	-	-
- Net değerinin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (4)	-	-	-	-	-	-



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

- (1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.
- (2) Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların gelecekte değer düşüklüğüne uğraması ve kredi riski beklenmemektedir.
- (3) 31.12.2018 tarihi itibariyle vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar	
	Vadesi Geçmiş Tutar	Şüpheli Alacak Karşılıkları	Vadesi Geçmiş Tutar	Şüpheli Alacak Karşılıkları
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	1.569.791	(1.569.791)	9.000	(9.000)
Toplam	1.569.791	(1.569.791)	9.000	(9.000)
Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-

Bir alacağın şüpheli alacak olarak değerlendirilebilmesi için değişik göstergeler mevcut olup, bunlar şöyledir: a) Önceki yıllarda tahsil edilemeyen alacaklarına ilişkin veriler, b) borçlunun ödeme yeteneği, c) içinde bulunulan sektörde ve cari ekonomik ortamda ortaya çıkan olağanüstü koşullar, d) alacağın tahsilinde sıkıntıya düşülmesi nedeniyle dava aşamasına taşınması.

(4) Kredi riski oluşturan firmalardan alınmış herhangi bir teminat veya gayri kabili rücu kredi taahhütleri bulunmamaktadır.

(5) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar bulunmamaktadır.

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2017	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)	2.216.503	12.401.091	149.715	1.665.726	1.580.430	142.636
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	2.216.503	12.401.091	149.715	1.665.726	1.580.430	142.636
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (5)	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri(3)	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.087.316	-	9.000	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.087.316)	-	(9.000)	-	-
- Net değerinin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (4)	-	-	-	-	-	-



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

- (1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.
- (2) Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların gelecekte değer düşüklüğüne uğraması ve kredi riski beklenmemektedir.
- (3) 31.12.2017 tarihi itibariyle vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar	
	Vadesi Geçmiş Tutar	Şüpheli Alacak Karşılıkları	Vadesi Geçmiş Tutar	Şüpheli Alacak Karşılıkları
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	1.087.316	(1.087.316)	9.000	(9.000)
Toplam	1.087.316	(1.087.316)	9.000	(9.000)
Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-

Bir alacağın şüpheli alacak olarak değerlendirilebilmesi için değişik göstergeler mevcut olup, bunlar şöyledir: a) Önceki yıllarda tahsil edilemeyen alacaklarına ilişkin veriler, b) borçlunun ödeme yeteneği, c) içinde bulunulan sektörde ve cari ekonomik ortamda ortaya çıkan olağanüstü koşullar, d) alacağın tahsilinde sıkıntıya düşülmesi nedeniyle dava aşamasına taşınması.

(4) Kredi riski oluşturan firmalardan alınmış herhangi bir teminat veya gayri kabili rücu kredi taahhütleri bulunmamaktadır.

(5) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar bulunmamaktadır.

F) Likidite riski yönetimi

Grup, tahmini ve fiili nakit akışlarını düzenli olarak takip ederek ve finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetir.

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları Toplamı	31.12.2019		
			3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	58.983.556	59.756.536	29.564.956	24.565.312	5.626.268
Banka Kredileri	29.834.134	29.834.134	7.493.181	16.929.073	5.411.878
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	25.632	25.632	25.632	-	-
Ticari Borçlar	23.738.112	24.297.719	18.619.592	5.463.737	214.390
Diğer Borçlar	3.453.127	3.666.500	1.494.000	2.172.500	-
Diğer Yükümlülükler	1.932.551	1.932.551	1.932.551	-	-
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	70.447.012	70.998.195	-	70.998.195	-
Ticari Borçlar	26.318.295	26.869.478	-	26.869.478	-
Diğer Borçlar	420.416	420.416	-	420.416	-
Diğer Yükümlülükler	43.708.301	43.708.301	-	43.708.301	-
Beklenen (veya Sözleşme Uyarınca) Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca/Beklenen Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıktıları	-	-	-	-	-



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışları Toplamı	31.12.2018		
			3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	22.848.387	23.043.307	11.027.334	6.825.753	5.190.220
Banka Kredileri	14.046.234	14.046.234	3.822.631	5.059.015	5.164.588
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	200.193	200.193	83.229	91.332	25.632
Ticari Borçlar	6.848.281	7.025.654	5.585.781	1.439.873	-
Diğer Borçlar	337.677	355.224	169.000	186.224	-
Diğer Yükümlülükler	1.416.002	1.416.002	1.366.693	49.309	-
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıkışları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	46.992.457	47.474.794	-	47.474.794	-
Ticari Borçlar	8.868.894	9.351.231	-	9.351.231	-
Diğer Borçlar	28.315	28.315	-	28.315	-
Diğer Yükümlülükler	38.095.248	38.095.248	-	38.095.248	-
Beklenen (veya Sözleşme Uyarınca) Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca/Beklenen Nakit Çıkışları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışları Toplamı	31.12.2017		
			3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	18.422.898	18.767.785	6.856.266	5.884.919	6.026.600
Banka Kredileri	13.005.621	13.005.621	2.321.876	4.931.123	5.752.622
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	441.626	441.626	68.498	193.659	179.469
Ticari Borçlar	3.049.110	3.103.687	2.625.545	478.142	-
Diğer Borçlar	687.331	706.340	490.090	216.250	-
Diğer Yükümlülükler	1.239.210	1.510.511	1.350.257	65.745	94.509
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıkışları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	7.501.387	43.529.621	-	43.529.621	-
Ticari Borçlar	5.296.430	5.396.650	-	5.396.650	-
Diğer Borçlar	2.702	2.702	-	2.702	-
Diğer Yükümlülükler	2.202.255	38.130.269	-	38.130.269	-
Beklenen (veya Sözleşme Uyarınca) Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca/Beklenen Nakit Çıkışları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları	-	-	-	-	-

G) Finansal Riskten Korunma Muhasebesi

Grup, türev ürünleri alım-satımı işlemi ile döviz ve/veya faiz oranı (sabit ve değişken) riskinden korunmak amacıyla forward, future, option ve swap işlemleri yapmamaktadır.



31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 40 – Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesinde Açıklamalar)

TMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standartına göre finansal varlıklar dört grup olarak, finansal yükümlülükler iki grup olarak sınıflandırılmaktadır. Finansal varlıklar; gerçeğe uygun değer (GUD) farkı gelir tablosuna yansıtılan, vadeye kadar elde tutulacak, krediler ve alacaklar ile satılmaya hazır değerleri içermektedir. Finansal yükümlülükler ise, gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan ve diğer finansal yükümlülükler olmak üzere iki grup olarak sınıflandırılmaktadır.

31.12.2019 tarihi itibariyle finansal varlık ve yükümlülüklerin değerleri ve sınıflandırılması aşağıdaki gibidir:

31.12.2019	GUD Farkı Gelir Tablosuna Yansıtılan Finansal Varlıklar ve Yükümlülükler	Vadeye Kadar Elde Tutul. Fin. Var.	Krediler ve Alacaklar	Satılmaya Hazır Fin. Var.	Diğer/İtfa Edilmiş Maliyetinden Ölçülen Borçlar	Not Ref.
Finansal Varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	2.447.044	18.803.879	-	-	-	
Ticari alacaklar	-	-	56.352.229	-	-	6
Diğer alacaklar	-	-	28.591.370	-	-	10
Finansal Yükümlülükler						
Borçlanmalar						
Ticari borçlar	-	-	-	-	29.859.766	8
Diğer borçlar	-	-	-	-	50.056.407	10
					3.873.543	11

31.12.2018 tarihi itibariyle finansal varlık ve yükümlülüklerin değerleri ve sınıflandırılması aşağıdaki gibidir:

31.12.2018	GUD Farkı Gelir Tablosuna Yansıtılan Finansal Varlıklar ve Yükümlülükler	Vadeye Kadar Elde Tutul. Fin. Var.	Krediler ve Alacaklar	Satılmaya Hazır Fin. Var.	Diğer/İtfa Edilmiş Maliyetinden Ölçülen Borçlar	Not Ref.
Finansal Varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	601.227	20.075.318	-	-	-	
Ticari alacaklar	-	-	17.974.268	-	-	6
Diğer alacaklar	-	-	3.420.981	-	-	10
Finansal Yükümlülükler						
Borçlanmalar						
Ticari borçlar	-	-	-	-	14.246.427	8
Diğer borçlar	-	-	-	-	15.717.175	10
					365.992	11

31.12.2017 tarihi itibariyle finansal varlık ve yükümlülüklerin değerleri ve sınıflandırılması aşağıdaki gibidir:

31.12.2017	GUD Farkı Gelir Tablosuna Yansıtılan Finansal Varlıklar ve Yükümlülükler	Vadeye Kadar Elde Tutul. Fin. Var.	Krediler ve Alacaklar	Satılmaya Hazır Fin. Var.	Diğer/İtfa Edilmiş Maliyetinden Ölçülen Borçlar	Not Ref.
Finansal Varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	1.723.066	-	-	-	-	
Ticari alacaklar	-	-	14.617.594	-	-	6
Diğer alacaklar	-	-	1.815.441	-	-	10
Finansal Yükümlülükler						
Borçlanmalar						
Ticari borçlar	-	-	-	-	13.447.247	8
Diğer borçlar	-	-	-	-	8.345.540	10
					690.033	11



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri, her bir finansal varlık ve borçla ilgili muhasebe politikalarında açıklanmış olup, herhangi bir değerlendirme işlemi gerektiren başka bir olay yoktur. Kasa ve bankaların, defter değerleri gerçeğe uygun değere yakın olduğu kabul edilmektedir.

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Finansal durum tablosuna gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Nakit ve nakit benzerleri	21.250.923	-	-

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Finansal durum tablosuna gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Nakit ve nakit benzerleri	20.676.545	-	-

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Finansal durum tablosuna gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Nakit ve nakit benzerleri	1.723.066	-	-

Not 41 – Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

a) Sermaye artırım

Şirket 24.02.2020 tarihinde iç kaynaklardan sermaye artırımını yapmış ve Şirket'in sermayesi 30 milyon TL'ye çıkmıştır.

b) Şirket unvanının değişmesi

Şirket 24.02.2020 tarihinde unvan değişikliğine gitmiş ve yeni unvanı Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi olmuştur.

c) Konsolide finansal tabloların onaylanması

Grup'un 31.12.2019 tarihli konsolide finansal tabloları, Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmaktadır. Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış olan konsolide finansal tabloları değiştirme gücüne sadece Şirket Genel Kurulu sahiptir.



Kontrolmatik Teknoloji Enerji ve Mühendislik Anonim Şirketi

31 Aralık 2019, 2018 ve 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 42 – Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen yada Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gereken Diğer Hususlar

Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Grup muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır.

Grup konsolide finansal tablolarını, belirtilen muhasebe politikaları çerçevesinde 31.12.2019, 2018 ve 2017 dönemleri için 31.12.2016 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak TFRS'lere uygun olarak hazırlamıştır.

Bu konsolide finansal tabloların hazırlanması için Grup'un TFRS'ye geçiş tarihi olan 1 Ocak 2017 tarihli açılış finansal tabloları TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

TFRS Öncesi 1 Ocak 2017 tarihli özkaynak tutarı	4.271.664
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme farkları	4.023.176
Ticari borç reeskont gelirleri	251.211
Sabit kıymet birikmiş amortisman ve kuruluş örgütlenme giderleştirme farkları	121.010
Şüpheli ticari alacak karşılıkları	(704.603)
Ticari alacak reeskont giderleri	(397.454)
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	(181.118)
Verilen sipariş avansı karşılıkları	(123.370)
Ertelenmiş vergi gelir/giderleri	(29.580)
Diğer alacak karşılıkları	(9.000)
İş avansı karşılıkları	(600)
TFRS Sonrası 1 Ocak 2017 tarihli özkaynak tutarı	7.221.336

1 Ocak 2017	TFRS Öncesi	TFRS Düzeltmeleri	TFRS
VARLIKLAR	32.236.893	2.150.053	34.386.946
Dönen Varlıklar	23.933.234	(2.498.273)	21.434.961
Duran Varlıklar	8.303.659	4.648.326	12.951.985
KAYNAKLAR	32.236.893	2.150.053	34.386.946
Kısa Vadeli Yükümlülükler	18.813.748	3.767.363	22.581.111
Uzun Vadeli Yükümlülükler	9.151.481	(4.566.982)	4.584.499
Özkaynaklar	4.271.664	2.949.672	7.221.336

