

ÇELİK MOTOR TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Çelik Motor Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Çelik Motor Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki ara konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunun, ara dönem konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Çelik Motor Ticaret A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Burç Seven, SMMM

Sorumlu Denetçi

Istanbul, 8 Agosto 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	124.769	59.839
Finansal Yatırımlar	5	12.447	14.211
Ticari Alacaklar		155.336	127.634
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8,27	5.942	5.683
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	149.394	121.951
Diğer Alacaklar		4	3
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	4	3
Türev Araçlar	6	98.087	64.185
Stoklar	11	65.070	215.904
Peşin Ödenmiş Giderler	16	98.599	24.040
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	27	5	0
Diğer Dönen Varlıklar	16	710.149	479.070
ARA TOPLAM		1.264.466	984.886
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.264.466	984.886
DURAN VARLIKLAR			
Türev Araçlar	6	41.245	30.572
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	5.278	4.994
Maddi Duran Varlıklar	13	149.808	140.394
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	25.216	25.503
Peşin Ödenmiş Giderler	16	3.108	8.009
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	0	37.040
Diğer Duran Varlıklar	16	1.913.552	1.715.439
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.138.207	1.961.951
TOPLAM VARLIKLAR		3.402.673	2.946.837
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	1.369.770	746.139
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	997.000	1.055.190
Ticari Borçlar		152.554	154.092
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9,27	17.915	3.111
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	134.639	150.981
Diğer Borçlar		6.749	7.298
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	6.749	7.298
Ertelenmiş Gelirler	17	50.459	44.046
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.328	1.369
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	3.328	1.369
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	544	608
ARA TOPLAM		2.580.404	2.008.742
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.580.404	2.008.742
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	616.626	858.524
Ertelenmiş Gelirler	17	3.507	4.190
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.328	2.920
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	3.328	2.920
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	4.836	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		628.297	865.634
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.208.701	2.874.376
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		193.972	72.461
Ödenmiş Sermaye	18	32.000	32.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	50.734	50.734
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		377.527	95.153
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		377.527	95.153
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		96.369	96.369

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-1.423	-1.216
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		282.581	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	10.712	10.712
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-116.138	-16.189
Net Dönem Karı veya Zararı		-160.863	-99.949
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		193.972	72.461
TOPLAM KAYNAKLAR		3.402.673	2.946.837

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20	991.116	815.941		
Satışların Maliyeti	20	-783.489	-650.913		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		207.627	165.028		
BRÜT KAR (ZARAR)		207.627	165.028		
Genel Yönetim Giderleri	21	-31.903	-27.554		
Pazarlama Giderleri	22	-47.202	-34.691		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	2.026	3.862		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	24	-24.985	-2.757		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		105.563	103.888		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	1.400	222		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	12	295	150		
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		107.258	104.260		
Finansman Gelirleri	25	95.009	35.907		
Finansman Giderleri	25	-400.905	-208.602		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-198.638	-68.435		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		37.775	13.580		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	37.775	13.580		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-160.863	-54.855		
DÖNEM KARI (ZARARI)		-160.863	-54.855		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-160.863	-54.855		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kayıp (Tam TL)		-5,03000000	-1,71000000		
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-160.863	-54.855		
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		282.374	3.149		
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	13	0	3.282		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-207	-133		
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	13	282.581	0		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		282.374	3.149		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		121.511	-51.706		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		121.511	-51.706		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-76.520	-500.342
Dönem Karı (Zararı)			-160.863	-54.855
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			-160.863	-54.855
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			230.076	165.188
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23		40.209	33.454
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			1.244	1.593
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8		1.244	1.593
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			918	519
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15		918	519
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			135.268	78.202
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	25		-1.566	-547
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	25		136.834	78.749
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			168.427	89.670
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-44.575	-3.737
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	6		-44.575	-3.737
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	12		-284	-139
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	26		-37.775	-13.580
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-1.400	-223
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	24		-1.400	-223
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			-31.956	-20.571
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-10.480	-538.235
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			1.764	-2.383
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-28.946	-35.500
İlişkili Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-259	-2.733
İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-28.687	-32.767
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			150.834	-98.262
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			69.658	-6.028
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.538	-77.135
İlişkili Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			14.804	2.542
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-16.342	-79.677
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)			5.730	19.226
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-207.982	-338.153
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-209.045	-337.047
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			1.063	-1.106
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			58.733	-427.902
Ödenen Faiz			-134.601	-71.831
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15		-652	-609
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-13.167	-15.368
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			4.837	516
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			4.837	516
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-18.004	-15.884
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13		-16.937	-15.635
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14		-1.067	-249
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			154.617	538.556
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			3.598.380	1.123.261
Kredilerden Nakit Girişleri			3.365.540	770.273
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri			97.614	243.628
Factoring İşlemlerinden Nakit Girişleri			100.000	0
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri			35.226	109.360
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-3.445.329	-585.252
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-3.368.133	-504.718
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları			-65.324	-80.534

Factoring İşlemlerinden Nakit Çıkışları		0	0
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-11.872	0
Alınan Faiz		1.566	547
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		64.930	22.846
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		64.930	22.846
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		59.839	33.706
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		124.769	56.552

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		32.000	50.734	96.369	-1.423	282.581			10.712	-116.138	-160.863	193.972	0	193.972