

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

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI
AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI DENETİM
RAPORU**

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Formet Çelik Kapı Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Formet Çelik Kapı Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kar veya zarar tablosunun ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Elit Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.
A Member of CPA Associates International

M. Sait Öcal , YMM
Sorumlu Denetçi

3 Ağustos 2018
İstanbul, Türkiye

İÇİNDEKİLERSAYFA

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KÂR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8
NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	14
NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR.....	15
NOT 5- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	15
NOT 6 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	17
NOT 7 – STOKLAR.....	17
NOT 8 – PEŞİN ÖDENEN GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	17
NOT 9 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	18
NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR	19
NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20
NOT 12 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21
NOT 13 - KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR.....	21
NOT 14 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	23
NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR.....	23
NOT 16 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	25
NOT 17 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	26
NOT 18 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	26
NOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDER)	27
NOT 20- FİNANSAL GELİRLER.....	28
NOT 21- FİNANSAL GİDERLER.....	28
NOT 22 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	28
NOT 23 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GİDERLER.....	28
NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	29
NOT 25 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	32
NOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	32
NOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	34
NOT 28- FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	39
NOT 29 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	42
NOT 30 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.....	42

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmiş)
Varlıklar	Dipnot	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar		135.673.559	110.111.574
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	4.226.089	5.037.075
Ticari Alacaklar		90.323.281	64.940.937
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	<i>14.614</i>	<i>38.059</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	<i>90.308.667</i>	<i>64.902.878</i>
Diğer Alacaklar		5.639.208	13.936.152
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	<i>5.229.218</i>	<i>13.588.687</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	<i>409.990</i>	<i>347.465</i>
Stoklar	7	17.209.223	9.669.587
Peşin Ödenmiş Giderler	8	18.134.263	16.527.823
Diğer Dönen Varlıklar	14	141.495	-
Duran Varlıklar		18.117.146	14.851.792
Ticari Alacaklar		125.720	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	<i>125.720</i>	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	1.400.000	1.400.000
Maddi Duran Varlıklar	10	7.424.019	7.801.364
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	4.297.189	1.195.034
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	3.871.102	2.986.000
Peşin Ödenmiş Giderler	8	999.116	1.469.394
Toplam Varlıklar		153.790.705	124.963.366

İlişikte 7 ile 42'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmiş)
Kaynaklar	Dipnot	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler		68.322.533	78.384.767
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	29.411.737	41.457.954
Ticari Borçlar		34.258.068	29.102.356
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	<i>34.258.068</i>	<i>29.102.356</i>
Diğer Borçlar		329.533	431.651
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	<i>329.533</i>	<i>431.651</i>
Ertelenmiş Gelirler	8	2.411.637	4.091.406
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	165.612	1.261.208
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.745.946	2.040.192
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</i>	13	<i>800.850</i>	<i>1.215.295</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	<i>945.096</i>	<i>824.897</i>
Uzun Vadeli Yükümlülükler		16.829.986	20.718.694
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	14.906.162	18.081.773
Ticari Borçlar	5	1.126.822	1.862.269
Uzun Vadeli Karşılıklar		797.002	774.652
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</i>	13	<i>797.002</i>	<i>774.652</i>
Özkaynaklar		68.638.186	25.859.905
Ödenmiş Sermaye	15	17.279.983	10.982.000
Geri Alınmış Paylar(-)	15	(4.973.869)	-
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	15	39.866.232	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	5.838.687	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Değer		(272.127)	(205.970)
<i>Emeklilik planlarından aktüeryal kayıp/kazançlar planı</i>	15	<i>(272.127)</i>	<i>(205.970)</i>
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	15	9.245.188	5.459.123
Net Dönem Karı/(Zararı)	15	1.654.092	9.624.752
Toplam Kaynaklar		153.790.705	124.963.366

İlişikte 7 ile 42'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KÂR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2017
	Dipnot				
Sürdürülen Faaliyetler					
Hasılat	16	49.306.080	27.363.988	31.001.767	16.523.080
Satışların Maliyeti (-)	16	(34.304.418)	(19.436.530)	(22.839.238)	(12.903.907)
Brüt Kâr/(Zarar)		15.001.662	7.927.458	8.162.529	3.619.173
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(5.527.109)	(3.394.605)	(2.239.749)	(663.720)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	17	(843.793)	(490.929)	(466.021)	(265.969)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	7.760.125	649.405	4.965.913	755.631
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(7.736.107)	(1.379.617)	(8.895.731)	(4.722.577)
Esas Faaliyet Kârı/(Zararı)		8.654.778	3.311.712	1.526.941	(1.277.462)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	191.737	172.392	80.847	70.678
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler(-)	23	(17.979)	-	-	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Kârı/(Zararı)		8.828.536	3.484.104	1.607.788	(1.206.784)
Finansal Gelirler	20	285.930	133.900	253.123	208.716
Finansal Giderler (-)	21	(7.592.758)	(3.998.627)	(2.881.681)	(1.314.194)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/(Zararı)		1.521.708	(380.623)	(1.020.770)	(2.312.262)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)					
- Dönem Vergi Gelir/ (Gideri)	24	(736.179)	(217.482)	(823.330)	(329.298)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	24	868.563	732.287	1.018.847	1.307.068
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/(Zararı)		1.654.092	134.182	(825.253)	(1.334.492)
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,10	0,01	(0,08)	(0,12)

İlişikte 7 ile 42'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2017
DÖNEM KARI/(ZARARI)				
Diğer Kapsamlı Gelir	(66.157)	(56.514)	67.780	(36.177)
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak				
Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları				
- Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(82.696)	(70.642)	84.725	(45.221)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	16.539	14.128	(16.945)	9.044
Toplam Kapsamlı Gelir	1.587.935	77.668	(757.473)	(1.370.669)
Pay Başına Kazanç				
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	0,09	0,00	(0,07)	(0,12)

İlişikte 7 ile 42'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPISANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		
	Kardan Ayrılan			Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)		
	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Primleri	Kısıtlanmış Yedekler*	İlişkiler Aktifler ve Kayıplar	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam Özkaynaklar
(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	Sermaye					
1 Ocak 2018 İtibariyle Bakiyeler	10.982.000	-	-	-	5.459.123	25.859.905
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzenlemeler TMS 19 Düzeltmesi (ertelenmiş vergi etkisi netleşmiş)	-	-	-	-	-	-
1 Ocak İtibariyle Bakiyeler	10.982.000	-	-	(205.970)	5.459.123	25.859.905
Sermaye Artırımı	6.297.983	-	-	-	-	6.297.983
İlaveler - Nakit Artış	-	39.866.232	-	-	-	39.866.232
Transferler	-	-	864.818	-	8.759.934	(9.624.752)
Net Dönem Karı/(Zararı)	-	-	-	-	1.654.092	1.654.092
Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	-	(4.973.869)	-	-	(4.973.869)	(4.973.869)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gideri)	-	-	-	(66.157)	-	(66.157)
30 Haziran 2018 İtibariyle Bakiyeler	17.279.983	39.866.232	5.838.687	(272.127)	9.245.188	68.638.186
	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		
	Kardan Ayrılan			Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)		
	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Primleri	Kısıtlanmış Yedekler*	İlişkiler Aktifler ve Kayıplar	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam Özkaynaklar
(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	Sermaye					
1 Ocak 2017 İtibariyle Bakiyeler	25.130.000	-	-	(129.283)	5.301.798	14.459.499
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzenlemeler TMS 19 Düzeltmesi (ertelenmiş vergi etkisi netleşmiş)	-	-	-	-	-	-
1 Ocak İtibariyle Bakiyeler	25.130.000	-	-	(129.283)	5.301.798	14.459.499
Transferler	-	-	-	-	-	-
Eşzamanlı sermaye azaltımı	(14.148.000)	-	-	-	5.301.798	-
Eşzamanlı sermaye artırımı iç kaynaklardan	12.295.660	-	-	-	14.148.000	-
Eşzamanlı sermaye artırımı nakit	1.852.340	-	-	-	(12.295.660)	-
Sermaye Azaltımı	(14.148.000)	-	-	-	-	1.852.340
Net Dönem Karı/(Zararı)	-	-	-	-	14.148.000	-
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gideri)	-	-	-	67.781	(825.253)	(825.253)
30 Haziran 2017 İtibariyle Bakiyeler	10.982.000	-	-	(61.502)	5.459.122	15.554.367

İlişikte 7 ile 42'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akımları			
İşletme Faaliyetleri:			
Dönem Net Karı/(Zararı)		1.654.092	(825.253)
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman Gideri	10	1.147.897	1.041.538
İtfa Payları	11	152.672	122.413
Sabit kıymet satış kârı	22	(173.759)	80.847
Kıdem Tazminatı Karşılığı	13	22.350	188.657
Faiz Gideri, net		4.659.430	2.587.078
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı Düzeltmesi/Net	5	96.674	(707.380)
Vergi gelir/(gideri) net,	24	(132.384)	(195.517)
İşletme Sermayesindeki Değişimlerden Önceki Faaliyet Gelirleri		7.426.972	2.292.383
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:			
İlişkili Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış)		23.445	-
İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış/ (Artış)		(25.502.463)	5.015.493
İlişkili Taraplardan Diğer Alacaklardaki Azalış/ (Artış)		8.359.469	2.758.377
İlişkili Olmayan Diğer Alacaklardaki Azalış/ (Artış)		(62.525)	(97.200)
Stoklardaki Azalış/ (Artış)		(7.539.636)	(584.663)
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)		(1.606.440)	(2.660.825)
Diğer Dönen Varlıklardaki Azalış/(Artış)		(141.495)	-
Uzun Vadeli İlişkili Olmayan Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış)		(125.720)	-
Uzun Vadeli İlişkili Olmayan Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış)		-	(11.206.541)
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)		470.278	558.873
İlişkili Taraplara Ticari Borçlardaki artış/(azalış)		-	126.663
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlardaki artış/(azalış)		5.155.712	(1.737.028)
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış)		(102.118)	180.150
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/(Azalış)		(1.679.769)	(2.772.415)
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğündeki Artış/(Azalış)		(1.095.596)	19.795
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/(azalış)		(414.445)	11.429
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklardaki Artış / (Azalış)		120.199	273.333
Uzun Vadeli İlişkili Olmayan Ticari Borçlardaki Azalış/(Artış)		(735.447)	-
Dönem vergi gideri		(736.179)	(823.330)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		(18.185.758)	(8.645.506)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımları		(4.416.125)	(1.103.711)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Sağlanan Net Nakit		564.506	27.486
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(3.851.619)	(1.076.225)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Sermaye Ödemesi		6.297.983	1.852.340
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(4.973.869)	-
Hisse Senedi İhracından Sağlanan Net Nakit Girişi		39.866.232	-
Kısa Vadeli Banka Kredi Kartlarındaki Artış / (Azalış)		(12.046.217)	(4.869.702)
Uzun Vadeli Banka Kredi Kartlarındaki Artış / (Azalış)		(3.175.611)	13.566.792
Faiz Ödemesi (-)		(4.659.430)	(2.587.078)
Aktüeryal Kayıp/(Kazanç)	13	(82.697)	84.725
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		21.226.391	8.047.077
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Artış / (Azalış)		(810.986)	(1.674.654)
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Başı Bakiyesi		5.037.075	5.239.208
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Sonu Bakiyesi		4.226.089	3.564.554

İlişikte 7 ile 42'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Şirketin esas faaliyet konusu aşağıda belirtildiği gibidir:

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

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in istihdam ettiği ortalama personel sayısı 287 kişidir (31 Aralık 2017: 195).

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

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

Şirket'in ortaklık yapısı 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
Mustafa Sezen	% 57,77	9.982.000	% 100,0	10.982.000
Halka Açıklık Pay Tutarı	% 42,23	7.297.983	% 0,00	-
	% 100	17.279.983	% 100	10.982.000
Ödenmiş Sermaye		17.279.983		10.982.000

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraf kapsamında değerlendirilen şirket ve kişileri aşağıdaki gibidir;

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

Finansal tablolar yayımlanmak üzere 3 Ağustos 2018 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul' un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) TMS'ye uygunluk beyanı

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 30 Haziran 2018'de sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

b) Finansal tabloların hazırlanış şekli

Finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Finansal tablolar yayınlanmak üzere 30 Nisan 2018 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

d) Ölçüm esasları

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

e) Geçerli ve raporlama para birimi

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

e) Geçerli ve raporlama para birimi (Devamı)

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

f) İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

g) Netleştirme/Mahsup

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

h) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Mali tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülükler ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Şirket'in 31 Mart 2018, 30 Haziran 2017 ve 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait kar veya zarar tablosunda;

i) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, yatırım faaliyetlerinden gelirler olan 13.559 TL esas faaliyetlerden diğer gelirler hesabından, 5.876 TL ise hasılatтан yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabına,

ii) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, finansal işlemlerden kur farkı geliri olan 152.030 TL, esas faaliyetlerden diğer gelirler hesabından finansman gelirleri hesabına,

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi (Devamı)

iii) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, esas faaliyetlerden kur farkı giderleri olan 16.736 TL, finansman giderleri hesabından esas faaliyetlerden diğer giderler hesabına,

iv) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla, finansal işlemlerden kur farkı geliri olan 44.407 TL, esas faaliyetlerden diğer gelirler hesabından finansman gelirleri hesabına,

v) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla, yatırım faaliyetlerinden gelirler olan 10.169 TL diğer gelirler hesabından, yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabına aktarılmıştır.

vi) 31 Aralık 2017 finansal tablolarında maddi olmayan duran varlık hesabında gösterilmiş olan 874.437 TL tutarındaki özel maliyetler kalemi, maddi duran varlıklar hesabına aktarılmıştır.

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan standartlar

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte şirket tarafından erken uygulanmayan yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, 'Müşteri sözleşmelerinden hasılat' standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16'ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan standartlar (Devamı)

TFRS 9'daki değişiklikler- Negatif Tazminata Yol Açan Erken Ödemeler

KGK tarafından Aralık 2017'de finansal araçların muhasebeleştirilmesine yönelik açıklık kazandırmak üzere TFRS 9'un gerekliliklerini değiştirmiştir. Erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıklar, TFRS 9'un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden veya gerçeğe uygun değer farkları diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülebilir.

TFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan 'makul bir ilave bedel' ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, TFRS 9 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS Yorum 23 Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.

Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 28'deki değişiklikler- İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Dönemli Yatırımlar

KGK tarafından Aralık 2017'de iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlardan özkaynak yönteminin uygulanmadığı diğer finansal araçların ölçümünde de TFRS 9'un uygulanması gerektiğine açıklık getirmek üzere TMS 28'de değişiklik yapılmıştır. Bu yatırımlar, esasında, işletmenin iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki net yatırımının bir parçasını oluşturan uzun dönemli elde tutulan paylarıdır. Bir işletme, TMS 28'in ilgili paragraflarını uygulamadan önce, bu tür uzun dönemli yatırımların ölçümünde TFRS 9'u uygular.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan standartlar (Devamı)

TMS 28'deki değişiklikler- İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Dönemli Yatırımlar (Devamı)

TFRS 9 uygulandığında, uzun vadeli yatırımların defter değerinde TMS 28'in uygulanmasından kaynaklanan herhangi bir düzeltme yapılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler

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

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

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UMS 19'daki değişiklikler-Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi

UMSK tarafından 7 Şubat 2018'de, Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi (UMS 19'daki Değişiklikler) başlıklı değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişiklik, planda yaşanan bir değişikliğin veya küçülmenin yanı sıra yükümlülüklerin yerine getirilmesinin muhasebeleştirilmesine açıklık getirilmektedir. Bir şirket bundan sonra dönemin hizmet maliyetini ve net faiz maliyetini belirlemek için güncellenen cari aktüeryal varsayımları kullanacak ve plana ilişkin herhangi bir yükümlülüğün yerine getirilmesinde ortaya çıkan kazanç veya zararların hesaplanmasında varlık tavanından kaynaklanan etkiyi dikkate almayacak olup, bu durumun etkileri diğer kapsamlı gelir içerisinde ayrı olarak ele alınacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, UMS 19 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen kavramsal çerçeve UMSK tarafından 28 Mart 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; UMSK'ya yeni UFRS'leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, UMSK'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:

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

Aşağıda belirtilen değişiklikler dışında, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

a- TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardı hasılatın ne zaman ve hangi tutarda muhasebeleştirileceğini belirleyen kapsamlı bir çerçeve oluşturmaktadır. TFRS 15, TMS 18 Hasılat ve TMS 11 İnşaat Sözleşmeleri standartları ve ilgili yorumlarının yerini almaktadır.

Şirket TFRS 15 standardını ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2018 olmak üzere uygulamaya başlamıştır. Sonuç olarak, şirket hasılatın muhasebeleştirilmesiyle ilgili muhasebe politikalarını aşağıda açıklanan şekilde değiştirmiştir.

Aşağıdaki tablo, TFRS 15'in uygulanmasının 30 Haziran 2018 itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait ara dönem özet finansal tablolar üzerindeki etkisini her bir etkilenen kalem için özetlemektedir:

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar (Devamı)

a- TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat (Devamı)

30 Haziran 2018	Raporlanan	Düzeltilmeler	TFRS 15 olmadan bakıyeler
Ticari Alacaklar	90.323.281	(4.455.164)	85.868.117
Ertelenmiş vergi varlığı	3.871.102	980.136	4.851.238
Toplam Varlıklar	94.194.382	(3.475.028)	90.719.355
Net dönem karı / (zararı)	1.654.092	(3.475.028)	(1.820.936)
Toplam Özkaynaklar	1.654.092	(3.475.028)	(1.820.936)

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir;

Hazır Değerler	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kasa	33.637	-
Banka	296.365	1.978.659
-Vadesiz TL Mevduat	191.561	522.331
-Vadesiz Döviz Mevduat	104.804	1.456.328
Alınan Çekler	3.763.423	3.342.976
Verilen Çekler(-)	-	(438.637)
Yoldaki Para	132.664	154.077
Toplam	4.226.089	5.037.075

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, bloke banka mevduat hesabı bulunmamaktadır. Banka kredi kartıyla gerçekleştirilen satışlardan elde edilen gelirler yoldaki para olarak sınıflandırılmış olup ilgili tutar ortalama 30 ile 35 gün içerisinde banka hesaplarına kayıt edilmektedir.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

Şirketin 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Finansal Borçlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Banka Kredileri	13.741.214	16.995.061
Uzun vadeli kredilerin ana para taksitleri ve faizleri	15.595.180	24.265.680
Kısa Vadeli Finansal Kiralama Borçları	75.343	197.213
Toplam	29.411.737	41.457.954

Şirketin 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir;

Uzun Vadeli Finansal Borçlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Banka Kredileri	14.860.552	17.992.542
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	45.610	89.231
Toplam	14.906.162	18.081.773

Şirketin 30 Haziran 2018 kullanılan uzun ve kısa vadeli banka kredileri için TL faiz oranları ortalama %15 'dir. (31 Aralık 2017: %15,40)

NOT 5- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ticari Alacaklar	51.237.544	14.224.216
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>14.614</i>	<i>38.059</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>51.222.930</i>	<i>14.186.157</i>
Alacak Senetleri	44.785.655	54.889.126
Alacak Reeskontu(-)	(5.699.918)	(4.172.405)
Şüpheli Ticari Alacaklar	8.829.617	8.732.943
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(8.829.617)	(8.732.943)
Toplam	90.323.281	64.940.937

Etkin faiz metoduyla indirgenmiş net alacaklar hesaplanırken kullanılan oranlar vadelerine TR Libor oranları esas alınmıştır. Ticari alacakların tahsil süreleri müşterilere göre değişkenlik göstermekte olup, ortalama 318 gündür (31 Aralık 2017: 316 gün).

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 5- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari alacak için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle şüpheli ticari alacak karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı	8.732.943	6.775.506
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık*	230.424	2.614.748
Eksi:Dönem İçinde İptal Edilen	(133.750)	(657.311)
Dönem Sonu	8.829.617	8.732.943

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

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle, uzun vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir;

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alacak Senetleri	157.890	-
Alacak Reeskontu(-)	(32.170)	-
Toplam	125.720	-

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle, kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ticari Borçlar	4.415.945	4.002.363
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	<i>4.415.945</i>	<i>4.002.363</i>
Borç Senetleri	31.785.001	26.342.996
Borç Senetleri Reeskontu (-)	(1.942.878)	(1.243.003)
Toplam	34.258.068	29.102.356

Ticari borçların ortalama ödeme süresi 184 gündür.

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle, uzun vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir;

Uzun Vadeli Ticari Borçlar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Borç Senetleri	1.599.500	2.453.000
Borç Senetleri Reeskontu (-)	(472.678)	(590.731)
Toplam	1.126.822	1.862.269

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 6 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli diğer alacak bakiyesi aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Diğer Alacaklar	5.639.208	13.936.152
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5.229.218	13.588.687
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	409.990	347.465
Toplam	5.639.208	13.936.152

Şirket'in kısa vadeli diğer alacakları, şirket ortağına yapılan ödemelerden ve çeşitli yerlere verilen teminatlardan oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli diğer borçlar bakiyesi aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş veya Taksitli Bağlanmış Diğer Vergi Yükümlülükleri	329.533	431.651
Toplam	329.533	431.651

Şirketin kısa vadeli diğer borçları, 2016 yılında yürürlüğe giren 6736 Sayılı Kanun kapsamında matrah arttırımından faydalanmıştır. Arttırım sonucunda ortaya çıkan vergi yükümlülüklerini taksitlendirerek ödeme yoluna gitmiştir. İlgili tutarlar 2018 yıllarına ait taksit ödemelerine ilişkindir.

NOT 7 – STOKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir:

Stoklar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İlk Madde ve Malzeme	9.830.293	4.394.764
Mamüller	7.366.821	5.266.223
Ticari Mallar	12.109	8.600
Toplam	17.209.223	9.669.587

Şirketin stokları çelik, ahşap kapı ve çeşitli aksesuarları imalat sektöründe faaliyet göstermesi nedeniyle, sac, ahşap, boya, kilit ve çeşitli stok kalemlerinden oluşmaktadır. 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, stok değer düşüklüğüne uğramış bir tutar bulunmamaktadır.

NOT 8 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Verilen Sipariş Avanslar	18.054.263	16.467.823
Gelecek Aylara Ait Giderler	80.000	60.000
Toplam	18.134.263	16.527.823

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 8 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Yıllara Ait Giderler	999.117	1.469.394
Toplam	999.117	1.469.394

Gelecek yıllara ait giderler hesabı, peşin ödenmiş kira giderlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Gelirler	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alınan Sipariş Avansları	2.411.637	4.091.406
Toplam	2.411.637	4.091.406

NOT 9- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2017	Giriş	Transfer	Gerçeğe uygun değer	30 Haziran 2018
				artışı	
Düzce Merkez-Burhaniye	1.400.000	-	-	-	1.400.000
Toplam	1.400.000	-	-	-	1.400.000

	31 Aralık 2016	Giriş	Transfer	Gerçeğe uygun değer	30 Haziran 2017
				artışı	
Düzce Merkez-Burhaniye	-	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	-

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren yıl içinde yatırım amaçlı gayrimenkulden elde edilen kira geliri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017: 12.000 TL). 2018 yılı içinde yatırım amaçlı gayrimenkuller ile ilişkilendirilen doğrudan işletme giderleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017: 0 TL).

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

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 9- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir:

30 Haziran 2018	1.Seviye	2.Seviye	3.Seviye	Kullanılan Değerleme Yöntemi
				Pazar yaklaşımı kapsamında
Düzce Merkez-Burhaniye	-	-	1.400.000	"karşılaştırılabilir işlemler yöntemi- Gelir yaklaşımı kapsamında "gelirlerin kapitalizasyonu
Toplam	-	-	1.400.000	

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 10- MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2016	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2017
Bina	1.072.877	-	(110.169)	962.708
Makine ve teçhizat	8.821.486	1.077.314	-	9.898.800
Taşıt araçları	1.064.544	-	(10.500)	1.054.044
Demirbaşlar	1.031.474	22.397	-	1.053.871
Özel Maliyetler	2.183.142	4.000	-	2.187.142
	14.173.523	1.103.711	(120.669)	15.156.565
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Bina	(121.745)	(10.178)	1.836	(130.087)
Makine ve teçhizat	(3.665.710)	(769.339)	-	(4.435.049)
Taşıt araçları	(527.795)	(63.108)	10.500	(580.403)
Demirbaşlar	(784.798)	(45.288)	-	(830.086)
Özel Maliyetler	(1.279.970)	(153.625)	-	(1.433.595)
	(6.380.018)	(1.041.538)	12.336	(7.409.220)
Net defter değeri				7.747.345

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

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

	31 Aralık 2017	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2018
Haklar	1.938.566	-	-	1.938.566
Kuruluş ve Örgütlenme	-	3.254.827	-	3.254.827
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	138.794	-	-	138.794
	2.077.360	3.254.827	-	5.332.187
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Haklar	(769.473)	(94.229)	-	(863.702)
Kuruluş ve Örgütlenme	-	(53.467)	-	(53.467)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(112.853)	(4.976)	-	(117.829)
	(882.326)	(152.672)	-	(1.034.998)
Net defter değeri	1.195.034			4.297.189

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlık detayı aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2016	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2017
Haklar	1.795.530	-	-	1.795.530
Kuruluş ve Örgütlenme	-	-	-	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	108.669	-	-	108.669
	1.904.199	-	-	1.904.199
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Haklar	(544.143)	(122.413)	-	(666.556)
Kuruluş ve Örgütlenme	-	-	-	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(108.669)	-	-	(108.669)
	(652.812)	(122.413)	-	(775.225)
Net defter değeri	1.251.387			1.128.974

NOT 12 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	24.359.557	44.033.765
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	760.900	760.900
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin etmek amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
I. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
II. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
III. C. Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	-	-

Şirket Tarafından Alınan TRİ'ler	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alınan İpotekler	1.746.000	1.746.000

NOT 13 - KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

Şirket'in, 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir;

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Personele Borçlar	373.192	450.882
Personel gelir vergisi borçları	140.637	247.058
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	287.021	517.356
Toplam	800.850	1.215.296

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 13 - KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Dava Karşılıkları	945.096	824.897
Toplam	945.096	824.897

Şirket'in, 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle uzun vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir;

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	744.343	741.833
Kullanılmamış İzin Karşılığı	52.659	32.819
Toplam	797.002	774.652

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıda belirtilen yasal düzenlemeler çerçevesinde ayrılmaktadır:

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

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2018 tarihi itibariyle yıllık 5.001,76 TL (31 Aralık 2017: 4.732,48 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüeryal öngörüler kullanılmıştır.

Şirket'in çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılığı olan kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Açılış	741.833	364.744
Faiz Maliyeti	92.729	37.459
Hizmet Maliyeti	(33.360)	291.115
Ödenen Kıdem Tazminatı	(139.556)	(64.995)
Aktüeryal (Kazanç) /Kayıp	82.697	(84.725)
Toplam	744.344	543.598

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 14 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in, 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle diğer dönen varlıkları aşağıdaki gibidir;

Diğer Dönen Varlıklar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	141.495	-
Toplam	141.495	-

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

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

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kayıtlı Sermaye Tavanı	70.000.000	-
Onaylanmış ve Ödenmiş Sermaye	17.279.983	10.982.000

30 Haziran 2018 tarihi itibariyle, Şirket'in Kayıtlı Sermaye Tavanı 70.000.000 TL olup, çıkarılmış sermayesi her biri 1 TL nominal değerinde 17.279.983 adet paydan oluşmakta olup, ödenmiş sermaye tutarı 17.279.983 TL'dir.

30 Haziran 2018 tarihi itibari ile Sermaye yapısı aşağıdaki gibidir;

		30 Haziran 2018		31 Aralık 2017
Mustafa Sezen	% 57,77	9.982.000	% 100,0	10.982.000
Halka Açıklık Pay Tutarı	% 42,23	7.297.983	% 0,00	-
	% 100	17.279.983	% 100	10.982.000
Ödenmiş Sermaye		17.279.983		10.982.000

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

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

- “Ödenmiş sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse,
- “Ödenmiş sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye düzeltmesi farkları”
- “Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş yıllar kâr/zararıyla”.
ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise TMS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

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

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

Söz konusu tebliğ kapsamında borsaya kote halka açık ortaklıklar için asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kâr paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir. Şirket 2017 yılı içerisinde geçmiş döneme ilişkin dönem kârından kâr payı dağıtımını gerçekleştirmemiştir.

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

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

Kârdan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle, kârdan kısıtlanmış yedeklerin tutarları aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Yasal Yedek Akçe	864.818	-
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	4.973.869	-
Toplam	5.838.687	-

Geri Alınmış Paylar

Şirketin 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihli finansal durum tablolarının özkaynaklarındaki Şirket'in sahibi olduğu Formet Çelik Kapı San. ve Tic. A.Ş. paylarını içeren Geri Alınmış Paylar kalemini açıklayan tablo aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2018			31 Aralık 2017		
	Taşınan Değer	Nominal Değer	Nominal %	Taşınan Değer	Nominal Değer	Nominal %
Formet Çelik Kapı San. ve Tic. A.Ş. Hissesi	4.973.869	680.000	2,83%	-	-	0,00%
Geri Alınmış Paylar	4.973.869	680.000	2,83%	-	-	0,00%
Toplam	4.973.869	680.000	2,83%	-	-	0,00%

NOT 16 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak-30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle, brüt kar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
Hasılat	49.605.537	27.404.854	31.031.702	16.524.795
Satıştan İadeler(-)	(299.457)	(40.866)	(29.935)	(1.715)
Net Satışlar	49.306.080	27.363.988	31.001.767	16.523.080
Satışların Maliyeti(-)	(34.304.418)	(19.436.530)	(22.839.238)	(12.903.907)
Brüt Kâr	15.001.662	7.927.458	8.162.529	3.619.173

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**NOT 17 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

Şirketin 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak-30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle pazarlama, satış ve dağıtım giderleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
Pazarlama,Satış ve Dağıtım Giderleri				
Personel Giderleri	(133.233)	(133.233)	-	-
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(180.249)	(45.229)	(19.884)	(7.596)
Kira giderleri	(30.902)	(14.498)	(49.700)	(21.600)
Fuar giderleri	(108.712)	(83.276)	-	-
Nakliye giderleri	(215.139)	(132.336)	(235.911)	(95.405)
Araç yakıt giderleri	(69.776)	(35.101)	-	-
Reklam ve tanıtım giderleri	(73.785)	(15.259)	(19.666)	(508)
Komisyon Giderleri	(31.997)	(31.997)	-	-
Danışmanlık Giderleri	-	-	(140.860)	(140.860)
Toplam	(843.793)	(490.929)	(325.161)	(125.109)

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak-30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
Genel Yönetim Giderleri				
Personel Giderleri	(1.828.111)	(916.888)	(277.652)	(145.297)
Kira giderleri	(926.052)	(450.469)	(558.873)	(332.034)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(28.693)	(7.343)	(28.489)	(7.660)
Amortisman giderleri	(1.550.748)	(1.385.138)	(682.460)	(505.932)
Vergi, resim ve harç gideri	(83.402)	(70.651)	(42.208)	(8.752)
Şüpheli ticari alacak gideri	(230.424)	(230.424)	-	364.212
Dava karşılıkları	(120.202)	(88.924)	(273.333)	-
Sigorta gideri	(23.158)	(4.501)	(6.691)	(3.506)
Müşavirlik giderleri	(256.615)	(88.735)	(150.986)	(14.848)
Kıdem tazminatı karşılık gideri	-	19.611	(98.056)	81.610
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(65.482)	(44.884)	(26.705)	(21.560)
Diğer	(414.222)	(126.259)	(94.296)	(69.953)
Toplam	(5.527.109)	(3.394.605)	(2.239.749)	(663.720)

Personel Giderleri, yönetim bölümünde çalışan personellere ait giderlerden oluşmaktadır.

NOT 18 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak-30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle amortisman giderleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
Niteliklerine Göre Giderler (-)				
Satışların maliyeti	(1.885.878)	(1.335.700)	(481.491)	(51.847)
Genel yönetim gideri	(248.593)	(82.983)	(682.460)	(505.932)
Toplam	(2.134.471)	(1.418.683)	(1.163.951)	(557.779)

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 18 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (Devamı)

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak-30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle çalışanlara sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
Niteliklerine Göre Giderler (-)				
Satışların maliyeti	(4.318.429)	(2.168.134)	(3.435.410)	(1.873.311)
Genel yönetim gideri	(1.828.111)	(916.888)	(277.653)	(145.297)
Toplam	(6.146.540)	(3.085.022)	(3.713.063)	(2.018.608)

NOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/(GİDER)

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak-30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle, diğer gelirler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Konusu Kalmayan Karşılıklar *	169.255	169.255	1.444.842	440.268
Ticari Faaliyetlerden Reeskont Faiz Gelirleri	6.961.473	127.077	3.156.500	(17.285)
Ticari İşlemlerden Kaynaklanan Kambiyo Karları	625.534	350.615	364.246	332.333
Diğer Gelirler	3.863	2.458	325	315
Toplam	7.760.125	649.405	4.965.913	755.631

Diğer Gelirler hesabı, sigorta yansıtma bedelleri ve çeşitli gelirlerden oluşmaktadır.

* Konusu Kalmayan Karşılıklar detayı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
Şüpheli Ticari Alacaklar Konusu Kalmayan Karşılıklar	169.255	169.255	1.444.842	440.268
Toplam	169.255	169.255	1.444.842	440.268

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak-30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle, diğer giderler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				
Ticari Faaliyetlerden Reeskont Faiz Giderleri (-)	(7.652.624)	(1.313.455)	(8.530.668)	(4.658.396)
Ticari İşlemlerden Kaynaklanan Kambiyo Zararları	(81.033)	(64.297)	(348.589)	(47.813)
Diğer Giderler (-)	(2.450)	(1.865)	(16.474)	(16.368)
Toplam	(7.736.107)	(1.379.617)	(8.895.731)	(4.722.577)

Diğer Giderler hesabı, yuvarlama farklarından oluşmaktadır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 20 –FİNANSAL GELİRLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak-30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle finansal gelirler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
Finansal Gelirler				
Kambiyo Karları	285.930	133.900	253.123	208.716
	285.930	133.900	253.123	208.716

NOT 21- FİNANSAL GİDERLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak-30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle finansal gelirler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
Finansal Giderler				
Kambiyo Zararları(-)	(2.933.328)	(2.165.486)	(257.144)	(257.144)
Finansman Giderleri(-)	(4.659.430)	(1.833.141)	(2.624.537)	(1.057.050)
	(7.592.758)	(3.998.627)	(2.881.681)	(1.314.194)

NOT 22 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak-30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
Yatırım Faaliyetlerden Gelirler				
Sabit Kıymet Satış Karı	191.737	172.392	80.847	70.678
Toplam	191.737	172.392	80.847	70.678

NOT 23 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GİDERLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak-30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle yatırım faaliyetlerinden giderler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
Yatırım Faaliyetlerden Giderler				
Sabit Kıymet Satış Zararları(-)	(17.979)	-	-	-
Toplam	(17.979)	-	-	-

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirketler üçer aylık mali kârları üzerinden yüzde 20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14. gününe kadar beyan edip 17. günü akşamına kadar öderler.

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

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

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

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

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2017: %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

Öte yandan 5 Aralık 2017 yürürlük tarihi ile, kurumların en az iki tam yıl süre ile aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlardaki istisna oranı %75 den % 50’ ye düşürülmüştür. Dolayısı ile Yatırım Amaçlı Olmayan taşınmazların gelecek dönemlerde gerçekleşecek olası satışlarından doğacak karların % 50 ‘lik kısmı vergiye tabi olacaktır. Bu nedenle bu işlemlerde ertelenmiş vergi hesaplanırken % 50’lik kısım üzerinden %20 kurumlar vergisi olarak dikkate alınmıştır.

Şirketin, 30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Dönem başı ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	(2.986.000)	(2.204.541)
Cari dönem özkaynak hesabına borç/ (alacak) kaydı	-	-
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen tutar	(16.539)	(19.172)
Cari döneme ait Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	(868.563)	(762.287)
Dönem sonu ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	(3.871.102)	(2.986.000)

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde gelir tablosunda yer alan vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Vergi Karşılıklarının Mutabakatı		
Vergi öncesi kâr/(zarar)	3.278.338	4.073.471
Matraha ilaveler	67.932	43.178
Mali Kâr	3.346.270	4.116.649
Yasal vergi oranı	22%	20%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi	736.179	823.330
Gelir tablosunda yer alan vergi gideri	(736.179)	(823.330)

Şirketin 30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle ödenecek vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir;

Borç ve Gider Karşılıkları	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Dönem Kârı Vergi Ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	736.179	2.889.731
Dönem Kârının Peşin Ödenen Vergi Ve Diğer Yükümlülükleri(-)	(570.567)	(1.628.523)
Toplam	165.612	1.261.208

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 24 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibarıyla, ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülüklerini doğuran kalemler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Birikmiş Farklar	Vergi Etkisi	Birikmiş Farklar	Vergi Etkisi
Maddi, maddi olmayan varlıkların defter değeri				
ile vergiye tabi matrah arasındaki farklar	2.134.475	469.585	2.151.736	473.382
Şüpheli alacak karşılığı düzeltilmesi, net	8.829.617	1.942.516	8.732.941	1.921.247
Alacaklardaki UMS 39 etkisi, net	5.818.889	1.280.156	4.545.918	1.000.102
Borçlardaki UMS 39 etkisi, net	(2.415.556)	(531.422)	(1.833.736)	(403.422)
Kıdem tazminatı karşılığı	744.343	163.755	741.832	163.203
Dava karşılığı	945.096	207.921	824.895	181.477
İzin karşılığı	52.659	11.585	32.818	7.220
Finansal Borç Faiz Tahakkuk Düzeltme Kaydı	1.086.320	238.990	454.850	100.067
Aktiften silinen verilen sipariş avansları	56.716	12.478	173.041	38.069
Peşin ödenen kiralardan aktifleştirilmesi	(815.714)	(179.457)	(1.437.214)	(316.187)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme farkı	1.117.749	245.905	(1.117.750)	(245.905)
Diğer Farklar	41.323	9.091	303.395	66.747
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	17.595.918	3.871.102	13.572.727	2.986.000

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 25 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren dönemde 1 TL nominal değerden hesaplanan bir hisse başına 0,10 TL dönem kazancı (31 Aralık 2017: 0,869 TL dönem kazancı) isabet etmiştir.

NOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak- 30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle, ilişkili taraflardan ticari ve ticari olmayan alacaklar aşağıdaki gibidir;

Ticari Alacaklar		
	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Stella İthalat İhracat Ltd. Şti.	14.614	38.059
Toplam	14.614	38.059
Diğer Alacaklar		
	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Star Çelik Kapı San .Ve Tic. A.Ş.	580.441	1.537.780
Formet Ahşap San. Ve Tic. A.Ş.	623.840	1.733.084
Mustafa Sezen	4.111.738	10.691.336
	5.316.019	13.962.200
Eksi: (Reeskont)	(86.801)	(373.513)
Toplam	5.229.218	13.588.687

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2018 ve 01 Ocak- 30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle, ilişkili taraflara ve ortaklara ticari ve ticari olmayan borçları bulunmamaktadır.

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

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

31 Aralık 2017 tarihi itibariyle ilişkili taraflara kesilen faturaların detayı aşağıdaki gibidir:

	Mal Satışı	Yansıtma	Toplam
Star Çelik Kapı San .Ve Tic. A.Ş.	643.808	-	643.808
Formet Ahşap San. Ve Tic. A.Ş.	256.231	-	256.231
Toplam	900.039	-	900.039

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

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

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alınan faturaların detayı aşağıdaki gibidir:

	Mal Alışı	Yansıtma	Toplam
Star Çelik Kapı San .Ve Tic. A.Ş.	723.576	-	723.576
Formet Ahşap San. Ve Tic. A.Ş.	1.060.103	-	1.060.103
Stella İthalat İhracat Ltd. Şti.	221.586	-	221.586
Toplam	2.005.265	-	2.005.265

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren yılda Yönetim Kurulu başkan ve üyelerine cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 288.884 TL'dir.(31 Aralık 2017: 295.329 TL)

FORMET ÇELİK KAPISANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Kredi Riski:

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait finansal araçların kredi riski analizi aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar				
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat (Not 6)
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
30 Haziran 2018	14.614	90.308.667	5.229.218	409.990	296.365
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski * (A+B+C+D+E)					3.929.724
Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı					
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	14.614	90.308.667	5.229.218	409.990	296.365
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	8.829.617	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(8.829.617)	-	-	-
- Net Değerin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net Değerin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi Riski (Devamı)

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat (Not 6)	Diğer*
	Ticari Alacaklar (Not 10, 37)	Diğer Alacaklar (Not 11, 37)	İlişkili Taraf Diğer Taraf	İlişkili Taraf Diğer Taraf		
31 Aralık 2017	38.059	64.902.878	13.588.687	347.465	1.540.022	3.497.053
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski * (A+B+C+D+E)						
Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	38.059	64.902.878	13.588.687	347.465	1.540.022	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	8.732.943	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	(8.732.943)	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net Değerin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net Değerin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-
- Net Değerin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b) Likidite Riski:**

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

30 Haziran 2018

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3-12			
			3 aydan kısa (I)	ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan fazla (IV)
Banka kredileri	44.196.946	44.196.946	6.427.272	26.871.180	10.898.493	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	120.953	120.953	23.618	61.926	35.409	-
Toplam	44.317.898	44.317.898	6.450.890	26.933.106	10.933.902	-

31 Aralık 2017

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3-12			
			3 aydan kısa (I)	ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan fazla (IV)
Banka kredileri	59.253.283	66.204.932	9.177.460	33.261.866	23.765.606	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	286.444	286.444	82.640	114.574	89.231	-
Toplam	59.539.727	66.491.376	9.260.100	33.376.440	23.854.837	-

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

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa Riski:

i) Yabancı Para Riski (Devamı)

	Döviz pozisyonu tablosu					
	30 Haziran 2018			31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	3.904.661	540.134	271.467	2.114.935	134.021	356.422
2a. Parasal finansal varlıklar	100.648	22.069	-	1.456.329	366.728	16.181
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	312.176	34.912	28.809	27.769	7.362	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.317.485	597.114	300.276	3.599.033	508.111	372.603
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)	4.317.485	597.114	300.276	3.599.033	508.111	372.603
10. Ticari borçlar	-	1.316.289	-	4.796.563	1.271.657	-
11. Finansal yükümlülükler	8.753.881	1.143.336	666.667	9.403.363	1.495.386	833.333
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	105.827	18.315	4.200	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	8.859.708	2.477.940	670.867	14.199.926	2.767.043	833.333
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	5.362.500	399.727	666.667	3.466.080	120.827	666.667
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	167.427	44.388	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	5.362.500	399.727	666.667	3.633.507	165.215	666.667
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	14.222.208	2.877.667	1.337.534	17.833.433	2.932.258	1.500.000
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)	(9.904.724)	(2.280.553)	(1.037.258)	(14.234.402)	(2.424.147)	(1.127.397)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(9.904.724)	(2.280.553)	(1.037.258)	(14.234.402)	(2.424.147)	(1.127.397)
22. Döviz hedge'i kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

NOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**c) Piyasa Riski (Devamı) :****i) Yabancı Para Riski (Devamı) :**

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 itibariyle sona eren hesap dönemine ait döviz duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Kâr/ (Zarar)		Kâr/ (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
1 -ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(1.040.092)	1.040.092	(914.364)	914.364
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.040.092)	1.040.092	(914.364)	914.364
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(550.701)	550.701	(509.076)	509.076
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Avro net etki (4+5)	(550.701)	550.701	(509.076)	509.076
Toplam (3+6)	(1.590.792)	1.590.792	(1.423.440)	1.423.440

ii) Faiz Riski

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

	Faiz Pozisyonu Tablosu	
	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	44.317.899	59.253.283

iii) Fiyat Riski

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

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

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**d) Sermaye Riski Yönetimi:**

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

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

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

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Toplam Borç	85.152.519	99.103.461
Eksi : Nakit ve Nakit Benzerleri	(4.226.089)	(5.037.075)
Net Toplam Borç	80.926.430	94.066.386
Toplam Özkaynak	68.638.186	25.859.905
Net Toplam Borç/Toplam Özkaynak Oranı	118%	364%

NOT 28- FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

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

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

NOT 28- FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Ticari alacaklar ve borçlar

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

Ticari borçlar

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

Kısa vadeli borçlanmalar

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

Diğer

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 28- FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir;

	İtfa edilmiş gösterilen diğer finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar	Satılmaya hazır finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkları kar/(zarar)'a yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
30 Haziran 2018							
Finansal Varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	4.226.089	-	-	-	-	4.226.089	3
Ticari alacaklar	-	90.449.001	-	-	-	90.449.001	5
Finansal Yükümlülükler							
Finansal Borçlar	-	-	-	-	44.317.899	44.317.899	4
Ticari Borçlar	-	-	-	-	35.384.890	35.384.890	5
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-
31 Aralık 2017							
Finansal Varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	5.037.075	-	-	-	-	5.037.075	3
Ticari alacaklar	-	64.940.937	-	-	-	64.940.937	5
Finansal Yükümlülükler							
Finansal Borçlar	-	-	-	-	59.539.727	59.539.727	4
Ticari Borçlar	-	-	-	-	30.964.625	30.964.625	5
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

NOT 29 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

NOT 30 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.