

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

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ
AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KÂR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-48

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmiş)
Varlıklar	Dipnot	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar		126.425.230	118.586.833
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	26.553.772	15.039.946
Ticari Alacaklar		44.226.774	63.777.298
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	44.226.774	63.777.298
Diğer Alacaklar		568.420	5.131.284
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6-27	65.188	4.530.106
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	503.232	601.178
Stoklar	7	35.428.157	25.379.344
Peşin Ödenmiş Giderler	8	15.822.287	8.268.144
Diğer Dönen Varlıklar	15	3.825.820	990.817
Duran Varlıklar		55.377.493	30.224.504
Ticari Alacaklar		22.880.196	-
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5-27	2.286.089	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	20.594.107	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	1.400.000	1.400.000
Kullanım Hakkı Varlığı	10	10.774.682	5.686.971
Maddi Duran Varlıklar	11	9.322.618	10.864.750
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	2.594.533	2.813.954
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	7.568.427	8.118.297
Peşin Ödenmiş Giderler	8	837.037	1.340.532
Toplam Varlıklar		181.802.723	148.811.337

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmiş)
Kaynaklar	Dipnot	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler		96.851.002	71.821.695
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	4.646.120	9.012.996
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	35.778.652	24.717.145
Kiralama İşleminde Kaynaklanan Yükümlülükler	4	2.316.034	1.248.227
Ticari Borçlar		45.016.048	30.695.873
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	<i>45.016.048</i>	<i>30.695.873</i>
Diğer Borçlar		262.844	23.179
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	<i>262.844</i>	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	-	23.179
Ertelenmiş Gelirler	8	6.074.674	3.138.235
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	-	38.601
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.756.630	2.947.439
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</i>	14	<i>1.080.518</i>	<i>1.271.327</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	<i>1.676.112</i>	<i>1.676.112</i>
Uzun Vadeli Yükümlülükler		26.153.015	18.853.526
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	16.010.367	14.256.951
Kiralama İşleminde Kaynaklanan Yükümlülükler		9.416.560	3.982.747
Ticari Borçlar	5	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		726.088	613.828
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</i>	14	<i>726.088</i>	<i>613.828</i>
Özkaynaklar		58.798.706	58.136.116
Ödenmiş Sermaye	16	76.000.000	76.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	930.845	919.999
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Değer		(842.492)	(781.167)
<i>Emeklilik planlarından aktüeryal kayıp/kazançlar planı</i>		<i>(842.492)</i>	<i>(781.167)</i>
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		(18.013.563)	339.076
Net Dönem Karı/(Zararı)		723.916	(18.341.792)
Toplam Kaynaklar		181.802.723	148.811.337

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)
	Dipnot	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Sürdürülen Faaliyetler					
Hasılat	17	79.251.650	32.813.387	50.295.793	20.768.607
Satışların Maliyeti (-)	17	(64.851.035)	(26.295.328)	(34.951.015)	(14.946.332)
Brüt Kâr/(Zarar)		14.400.615	6.518.059	15.344.778	5.822.275
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(6.528.623)	419.170	(6.143.341)	(1.478.198)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	18	(2.585.359)	(773.665)	(2.219.690)	(362.817)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	18	(421.033)	(180.201)	(519.541)	(194.769)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	14.247.911	12.720.835	2.378.789	1.089.322
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(10.418.517)	(8.525.656)	(1.992.782)	(786.239)
Esas Faaliyet Kârı/(Zararı)		8.694.994	10.178.542	6.848.213	4.089.574
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	919.782	322.454	4.856	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler(-)	24	-	-	-	-
TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü	24	(23.228)	1.281.364	(1.322.758)	(540.330)
Kazançları (Zararları)					
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Kârı/(Zararı)		9.591.548	11.782.360	5.530.311	3.549.244
Finansal Gelirler	21	2.874.196	2.152.057	668.817	180.141
Finansal Giderler (-)	22	(11.174.661)	(5.052.825)	(8.887.725)	(3.646.978)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/(Zararı)		1.291.083	8.881.592	(2.688.597)	82.407
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)					
- Dönem Vergi Gelir/ (Gideri)	25	-	-	(74.418)	(74.418)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	25	(567.167)	(1.843.954)	584.569	294.783
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/(Zararı)		723.916	7.037.638	(2.178.446)	302.772
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,01	0,093	(0,03)	0,004

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
DÖNEM KARI/(ZARARI)	723.916	7.037.638	(2.178.446)	302.772
Diğer Kapsamlı Gelir	(61.325)	(89.476)	59.252	35.255
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak				
Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları				
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	(78.622)	(114.713)	75.964	45.199
Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	17.297	25.237	(16.712)	(9.944)
Toplam Kapsamlı Gelir	662.591	6.948.162	(2.119.194)	338.027

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar	
(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Primleri	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler*	Kıdem Tazminatına İlişkin Aktüeryal kayıp ve Kazançlar	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı /(Zararı)	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2020 İtibariyle Bakiyeler	76.000.000	-	-	919.999	(781.167)	339.076	(18.341.792)	58.136.116
Sermaye Arttırımı	-	-	-	-	-	-	-	-
İlaveler	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	10.847	-	(10.847)	18.341.792	18.341.792
Net Dönem Karı/(Zararı)	-	-	-	-	-	(18.341.792)	723.916	(17.617.876)
Kar Dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gideri)	-	-	-	-	(61.325)	-	-	(61.325)
30 Eylül 2020 İtibariyle Bakiyeler	76.000.000	-	-	930.846	(842.492)	(18.013.563)	723.916	58.798.706
					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar	
(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Primleri	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler*	Kıdem Tazminatına İlişkin Aktüeryal kayıp ve Kazançlar	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı /(Zararı)	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2019 İtibariyle Bakiyeler	60.479.941	-	-	864.818	(654.375)	8.906.193	8.056.567	77.653.144
Sermaye Arttırımı	15.520.059	-	-	-	-	-	-	15.520.059
İlaveler - Nakit Artış	-	-	-	55.181	-	-	-	55.181
Transferler	-	-	-	-	-	(15.520.059)	(8.056.567)	(23.576.626)
Net Dönem Karı/(Zararı)	-	-	-	-	-	8.056.567	(2.178.446)	5.878.121
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	(1.103.625)	-	(1.103.625)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gideri)	-	-	-	-	(59.252)	-	-	(59.252)
30 Eylül 2019 İtibariyle Bakiyeler	76.000.000	-	-	919.999	(713.627)	339.076	(2.178.446)	74.367.002

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2019
	Dipnot		
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akımları			
İşletme Faaliyetleri:			
Dönem Net Karı/(Zararı)		723.916	(2.178.446)
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman Gideri ve İtfâ Payları	11-12	1.785.616	2.229.350
Sabit kıymet Satış Kârı/Zararı,Net	23	(919.782)	(4.856)
Reeskont (gelir)/giderleri (net)		(5.269.804)	-
Kıdem Tazminatı Karşılığı	14	111.841	186.553
Faiz Gideri, net		4.449.983	5.233.182
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı Düzeltmesi/Net	5	(9.783.654)	1.266.110
Kullanım Hakkı Varlığı Faiz ve Amortisman Gideri		2.335.159	1.829.817
Vergi gelir/(gideri) net,	25	-	(584.569)
İşletme Sermayesindeki Değişimlerden Önceki Faaliyet Gelirleri		(6.566.725)	7.977.141
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış)		(2.286.090)	2.300.520
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış/ (Artış)	5	14.009.875	44.856.543
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış/ (Artış)	6	4.464.918	3.123.919
İlişkili Olmayan Diğer Alacaklardaki Azalış/ (Artış)	6	97.946	(18.786.634)
Stoklardaki Azalış/ (Artış)	7	(10.048.813)	(5.075.170)
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)	8	(7.554.143)	(720.149)
Diğer Dönen Varlıklardaki Azalış/(Artış)	15	(2.835.003)	338.361
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)	8	503.495	188.528
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki artış/(azalış)	5	14.320.175	(2.659.633)
İlişkili Taraflara Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış)	6	262.844	891.177
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış)	6	243.412	(6.392.210)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/(Azalış)	8	2.936.439	1.316.095
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	4		(36.494)
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğündeki Artış/(Azalış)	25	(38.601)	(200.232)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/(azalış)	14	(251.715)	
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklardaki Artış / (Azalış)	14	-	175.090
Dönem vergi gideri		549.870	
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		7.807.884	27.296.851
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımları	11-12	(2.266.454)	(2.741.748)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Sağlanan Net Nakit		3.162.173	129.800
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		895.719	(2.611.948)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Kısa Vadeli Mali Borçlardaki Artış / (Azalış)	4	6.694.631	(9.301.273)
Uzun Vadeli Mali Borçlardaki Artış / (Azalış)	4	1.753.416	483.236
Faiz Ödemesi (-)		(4.449.983)	(6.005.889)
Kira Yükümlülükleri İle İlgili Nakit Çıkışları (-)		(1.187.841)	-
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		2.810.223	(14.823.926)
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Artış / (Azalış)		11.513.826	9.860.978
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Başı Bakiyesi		15.039.946	6.522.566
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Sonu Bakiyesi		26.553.772	16.383.543

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(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 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in istihdam ettiği ortalama personel sayısı 233 kişidir. (31 Aralık 2019: 173).

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 Eylül 2020 tarihi itibarıyla halka açıklık pay oranı %74,88'dir.

Formet Çelik Kapı San. Ve Tic. A.Ş. kayıtlı sermaye sistemine tabidir. 30.09.2020 tarihi itibarıyla Formet Çelik Kapı San. Ve Tic. A.Ş.'nin çıkarılmış sermayesi 76.000.000 TL olup her biri 1 TL nominal değerde toplam 76.000.000 adet paya bölünmüştür.

Şirket'in ortaklık yapısı 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir;

		30 Eylül 2020		31 Aralık 2019
Mustafa Sezen	-	-	% 47,8	36.362.668
Özer Karalar	% 5,03	3.826.094	-	-
Poyraz Teoman	% 11,82	8.980.090	-	-
Özen Gençerdoğan	% 8,27	6.283.075	-	-
Osman Turgut Fırat	% 0,00	-	-	-
Diğer	% 74,88	56.910.742	% 52,15	39.637.332
Ödenmiş Sermaye		76.000.000		76.000.000

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 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.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

- Mustafa Sezen ‘den oluşmaktadır.

NOT 2 - NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) TMS’ye uygunluk beyanı

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

Ara dönem özet finansal tablolar, KGG tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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

b) Finansal tabloların hazırlanış şekli

Şirket, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Şirket’in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

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 finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (geçerli para birimi) ile muhasebeleştirilmiştir. Şirket’in geçerli para birimi ve finansal tablolar için raporlama para birimi TL’dir.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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) Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in özet 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, sunulan dönemlere ilişkin özet finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

i) Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

j) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Şirket'in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek Şirket'in içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede ağırlıklı olarak yılın ikinci çeyreğinde yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak Şirket'in faaliyet gösterdiği ülkelerde tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmış, özellikle sokağa çıkma yasaklarının uygulandığı dönemlerde üretim faaliyetleri geçici olarak duraklatılmıştır. Şirket tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stoklardaki artışın minimize edilmesi için

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına ödeme ve tahsilat vadeleri incelenerek nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler (Devamı)

Şirket, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Bu kapsamda, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem finansal tablolarda meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklükleri değerlendirilmiş ve önemli bir etki tespit edilmemiştir.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019'da TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" standardında yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktır. Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

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

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket 'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi değerlendirilmektedir.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak dört temel konuda kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır.

Bu uygulamalar riskten korunma muhasebesi ile ilgili olup, özetle:

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

TFRS 9 ve TMS 39’da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7 deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket ‘in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki (TFRS) Değişiklikler

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

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

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

Söz konusu değişikliğin Şirket ‘in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Topluluk tarafından erken uygulamaya başlanmamış 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 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik

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

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

12 Mart 2020'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" a göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

2.3 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Hasılat

Şirket, TFRS 15 —Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı doğrultusunda aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

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

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

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

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Stoklar

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

Maddi Duran Varlıklar

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

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

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

Ekonomik ömür ve amortisman metodu düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak metodun ve amortisman süresinin ilgili varlıktan edinilecek ekonomik faydaları ile paralel olup olmadığına bakılmaktadır ve gerektiğinde düzeltme işlemi yapılmaktadır. 30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar için herhangi bir değer düşüklüğü tutarı bulunmamaktadır.

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

Kullanım değeri hesaplanırken, geleceğe ait tahmini nakit akışları, paranın zaman değerini ve varlığa özgü riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirilir. 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, varlıklarda değer düşüklüğü bulunmamaktadır.

Nakit ve Nakit Benzerleri

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Kur Değişiminin Etkileri

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından TL'ye çevrilmiştir. Bilançoda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve yükümlülükler bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu işlemler sonucunda oluşan kur farkları dönem karının belirlenmesinde hesaba alınmıştır. 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, T.C.M.B. tarafından açıklanan döviz alış kurları aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları	7,8080	5,9402
Avro	9,1281	6,6506

Etkin faiz yöntemi

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

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Şirket'in, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların dışı akmasının gerekli olabileceği ve tutar için güvenilir bir tahminin yapılabileceği durumlarda karşılıklar oluşturulur. Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara alınmamakta ve koşullu yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmektedir.

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Pay başına kazanç / (kayıp)

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

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

Nakit akış raporlaması

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalar/ Kıdem Tazminatları

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

Ayrıca halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır Şirket, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve iş kanununda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Söz konusu ödeme tutarları raporlama tarihi itibarıyla geçerli olan kıdem tazminatı tavanı esas alınarak hesaplanır.

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı her hizmet yılı için aylık 7.117,17 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) tavanına tabidir.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Vergi varlık ve yükümlülükleri

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

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

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

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

Muhasebe Tahminleri

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

İlişkili taraflar

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

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

Söz konusu kişinin,

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

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

- a) İşletme ve Şirket'in aynı grubun üyesi olması halinde,
- b) İşletme'nin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde,
- c) her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde,
- d) işletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde,
- e) İşletme'nin, Şirket'in ya da Şirket ile ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde (Şirket'in kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de Şirket ile ilişkilidir),
- f) İşletme'nin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde,

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

g) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

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

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

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

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

NOT 3- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir;

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

Hazır Değerler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	32.933	29.046
Banka	18.296.742	7.236.240
-Vadesiz TL Mevduat	2.173.808	3.033.784
-Vadesiz Döviz Mevduat	16.122.934	4.202.456
Alınan Çekler	6.695.114	6.911.930
Yoldaki Para	1.528.983	862.730
Toplam	26.553.772	15.039.946

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, 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.

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

Şirketin 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibariyle kısa vadeli finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Finansal Borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Banka Kredileri	4.546.205	8.879.775
Uzun vadeli kredilerin ana para taksitleri ve faizleri	35.778.652	24.717.145
Kısa Vadeli Finansal Kiralama Borçları	99.915	133.221
Toplam	40.424.772	33.730.141

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Şirketin 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibariyle uzun vadeli finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir;

Uzun Vadeli Finansal Borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Banka Kredileri	14.950.056	14.038.564
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	1.060.311	218.387
Toplam	16.010.367	14.256.951

Şirketin 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibariyle Kiralama İşleminde Kaynaklanan Yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir;

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kiralama İşleminde Kaynaklanan Yükümlülükler	11.732.594	5.230.974
Toplam	11.732.594	5.230.974

Söz konusu bakiyenin 2.316.034 TL’si kısa vadeli, 9.416.560 TL’si ise uzun vadeli kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülüklerden oluşmaktadır.

NOT 5- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket’in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, kısa vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari Alacaklar	35.292.114	43.799.043
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>35.292.114</i>	<i>43.799.043</i>
Alacak Senetleri	8.934.660	19.978.255
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri</i>	<i>8.934.660</i>	<i>19.978.255</i>
Şüpheli Ticari Alacaklar	20.130.922	29.914.576
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(20.130.922)	(29.914.576)
Toplam	44.226.774	63.777.298

NOT 5- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari alacak için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, vadesi geçmiş ve tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle şüpheli ticari alacak karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı	29.914.576	9.361.411
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık*	2.593.581	18.634.478
Eksi:Dönem İçinde İptal Edilen	(12.377.235)	(224.522)
TRFS 9 Etkisi	-	2.143.209
Dönem Sonu	20.130.922	29.914.576

*Cari dönemde, Şirket tarafından vadesi geçen alacaklar için ayrılan karşılık tutarlarından oluşmaktadır. Şirket TRFS 9 uyarınca hesapladığı değer düşüklüğü tutarını 30.09.2020 tarihi itibariyle “Dönem İçinde Ayrılan Karşılık” bölümünde raporlamıştır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, uzun vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir;

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alacak Senetleri	28.150.000	
<i>İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri</i>	2.650.000	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri</i>	25.500.000	
Alacak Reeskontu(-)	(5.269.804)	-
Toplam	22.880.196	-

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari Borçlar	10.485.134	6.682.183
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	10.485.134	6.682.183
Borç Senetleri	34.530.914	24.013.690
Borç Senetleri Reeskontu (-)	-	
Toplam	45.016.048	30.695.873

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, uzun vadeli ticari borçları bulunmamaktadır.

NOT 6 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibariyle kısa vadeli diğer alacak bakiyesi aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Diğer Alacaklar	568.420	5.131.284
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	65.188	4.530.106
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	503.232	601.178
Toplam	568.420	5.131.284

NOT 6 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibariyle kısa vadeli diğer borçlar bakiyesi aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ortaklara Borçlar	262.844	-
Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş veya Takside Bağlanmış Diğer Vergi Yükümlülükleri	-	23.179
Toplam	262.844	23.179

NOT 7 – STOKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla stokları aşağıdaki gibidir:

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

Stoklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlk Madde ve Malzeme	22.423.824	18.125.344
Mamüller	12.557.758	6.825.444
Ticari Mallar	446.575	428.556
Toplam	35.428.157	25.379.344

Şirketin stokları, çelik kapı, ahşap kapı ve çeşitli aksesuarları ile pişirici ve ısıtıcı ürünleri ile masa ve sandalye grubundan oluşmaktadır.

NOT 8 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen Sipariş Avansları	15.799.949	8.142.894
Gelecek Aylara Ait Giderler	22.338	125.250
Toplam	15.822.287	8.268.144

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen Sipariş Avansları	-	1.335.722
Gelecek Yıllara Ait Giderler	837.037	4.810
Toplam	837.037	1.340.532

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan Sipariş Avansları	6.074.674	3.138.235
Toplam	6.074.674	3.138.235

NOT 9- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller aşağıdaki gibidir;

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

	31 Aralık 2019	Giriş	Transfer	Gerçeğe uygun değer artışı	30 Eylül 2020
Düzce Merkez-Burhaniye	1.400.000	-	-	-	1.400.000
Toplam	1.400.000	-	-	-	1.400.000

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

01.01.2020- 30.09.2020 dönemi arasında yatırım amaçlı gayrimenkulden elde edilen kira geliri 70.050 TL'dir. (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır). 2020 yılı içinde yatırım amaçlı gayrimenkuller ile ilişkilendirilen doğrudan işletme giderleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019: 0 TL).

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

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir:

30 Eylül 2020	1.Seviye	2.Seviye	3.Seviye	Kullanılan Değerleme Yöntemi
				Pazar yaklaşımı kapsamında
Düzce Merkez-Burhaniye	-	-	1.400.000	"karşılaştırılabilir işlemler yöntemi- Gelir yaklaşımı kapsamında "gelirlerin kapitalizasyonu
Toplam	-	-	1.400.000	

NOT 10 – KULLANIM HAKKI VARLIĞI

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in kiralama faaliyetlerine ilişkin Kullanım Hakkı Varlığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

	31 Aralık 2019	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Faaliyet Kiralmasına Konu Varlıklar (*)	7.016.277	6.608.870	-	13.625.147
	7.016.277	6.608.870	-	13.625.147
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Faaliyet Kiralmasına Konu Varlıklar (*)	(1.329.306)	(1.521.159)	-	(2.850.465)
	(1.329.306)	(1.521.159)	-	(2.850.465)
Net defter değeri	5.686.971			10.774.682

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

	31 Aralık 2018	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2019
Faaliyet Kiralmasına Konu Varlıklar (*)	-	7.016.277	-	7.016.277
	-	7.016.277	-	7.016.277
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Faaliyet Kiralmasına Konu Varlıklar (*)	-	(996.980)	-	(996.980)
	-	(996.980)	-	(996.980)
Net defter değeri	-			6.019.298

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2019	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Bina	1.513.950	-	(315.000)	1.198.950
Makine ve teçhizat	15.844.716	1.039.061	(1.600.000)	15.283.777
Finansal Kiralama ile alınan Makine ve				
Techizat	1.738.995	994.048	-	2.733.043
Taşıt araçları	1.117.237	-	(600.000)	517.237
Demirbaşlar	1.305.857	103.983	-	1.409.840
Özel Maliyetler	2.920.845	129.362	-	3.050.207
	24.441.600	2.266.454	(2.515.000)	24.193.054
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Bina	(112.323)	-	-	(112.323)
Makine ve teçhizat	(8.688.864)	(1.086.789)	9.200	(9.766.453)
Finansal Kiralama ile alınan Makine ve				
Techizat	(719.847)	(145.353)	-	(865.200)
Taşıt araçları	(661.822)	(12.769)	223.409	(451.183)
Demirbaşlar	(1.036.579)	(67.813)	-	(1.104.392)
Özel Maliyetler	(2.357.416)	(213.470)	-	(2.570.886)
	(13.576.851)	(1.526.195)	232.609	(14.870.437)
Net defter değeri	10.864.750			9.322.618

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 11- MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

	31 Aralık 2018	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2019
Bina	548.500	965.450	-	1.513.950
Makine ve teçhizat	11.745.719	1.119.693	(4.130)	12.861.282
Finansal Kiralama ile alınan Makine ve	1.438.565	300.430	-	1.738.995
Techizat	1.284.776	84.949	(195.416)	1.174.309
Taşıt araçları	1.167.785	48.842	-	1.216.627
Demirbaşlar	2.657.471	222.384	-	2.879.855
Özel Maliyetler	18.842.816	2.741.748	(199.546)	21.385.018
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Bina	(87.171)	(8.285)	-	(95.456)
Makine ve teçhizat	(6.909.600)	(1.285.695)	3.725	(8.191.570)
Finansal Kiralama ile alınan Makine ve	(539.611)	(111.263)	-	(650.874)
Techizat	(638.254)	(116.002)	87.538	(666.718)
Taşıt araçları	(971.773)	(47.217)	-	(1.018.990)
Demirbaşlar	(1.954.667)	(326.830)	-	(2.281.497)
Özel Maliyetler	(11.101.076)	(1.895.292)	91.263	(12.905.105)
Net defter değeri	7.741.740			8.479.913

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlık detayı aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2019	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Haklar	500.000	-	-	500.000
Kuruluş ve Örgütlenme	3.368.997	-	-	3.368.997
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	138.794	40.000	-	178.794
	4.007.791	40.000	-	4.047.791
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Haklar	(499.930)	(70)	-	(500.000)
Kuruluş ve Örgütlenme	(561.730)	(252.732)	-	(814.462)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(132.177)	(6.619)	-	(138.796)
	(1.193.837)	(259.421)	-	(1.453.258)
Net defter değeri	2.813.954			2.594.533

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

	31 Aralık 2018	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2019
Haklar	500.001	-	-	500.001
Kuruluş ve Örgütlenme	3.368.997	-	-	3.368.997
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	138.794	-	-	138.794
	4.007.792	-	-	4.007.792
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Haklar	(420.168)	(74.743)	-	(494.911)
Kuruluş ve Örgütlenme	(225.061)	(251.810)	-	(476.871)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(122.143)	(7.505)	-	(129.648)
	(767.372)	(334.058)	-	(1.101.430)
Net defter değeri	3.240.420			2.906.362

NOT 13 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Şirket'in, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	9.546.683	28.284.106
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin etmek amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
I. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
II. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
III. C. Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	9.546.683	28.284.106

Şirket Tarafından Alınan TRİ'ler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan İpotekler	1.425.000	1.425.000

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 14 - KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

Şirket'in, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir;

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Personele Borçlar	531.964	718.278
Personel Gelir Vergisi Borçları	235.645	310.101
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	312.909	242.948
Toplam	1.080.518	1.271.327

Şirket'in, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle İş Davası karşılıkları aşağıdaki gibidir;

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dava Karşılıkları	1.676.112	1.676.112
Toplam	1.676.112	1.676.112

Şirket'in, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle uzun vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir;

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem Tazminatı Karşılığı	699.017	587.176
Kullanılmamış İzin Karşılığı	27.071	26.652
Toplam	726.088	613.828

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 Eylül 2020 tarihi itibariyle yıllık 7.117,17 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 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;

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 14 - KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Açılış	587.176	706.671
Faiz Maliyeti	44.645	72.030
Hizmet Maliyeti	120.682	130.103
Ödenen Kıdem Tazminatı	(132.108)	(484.181)
Aktüeryel (Kazanç) /Kayıp	78.622	162.553
Toplam	699.017	587.176

NOT 15 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle diğer dönen varlıkları aşağıdaki gibidir;

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	3.817.505	990.817
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	8.315	-
Toplam	3.825.820	990.817

NOT 16 - ÖZKAYNAKLAR**Ödenmiş Sermaye**

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kayıtlı Sermaye Tavanı	300.000.000	300.000.000
Onaylanmış ve Ödenmiş Sermaye	76.000.000	76.000.000

Formet Çelik Kapı San. Ve Tic. A.Ş. kayıtlı sermaye sistemine tabidir. 30.09.2019 tarihi itibariyle Şirket'in çıkarılmış sermayesi 76.000.000 TL olup her biri 1 TL nominal değerde toplam 76.000.000 adet paya bölünmüştür.

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarı ile Sermaye yapısı aşağıdaki gibidir;

		30 Eylül 2020		31 Aralık 2019
Mustafa Sezen	-	-	% 47,8	36.362.668
Özer Karalar	% 5,03	3.826.094	-	-
Poyraz Teoman	% 11,82	8.980.090	-	-
Özen Gençerdoğan	% 8,27	6.283.075	-	-
Osman Turgut Fırat	% 0,00	-	-	-
Diğer	% 74,88	56.910.742	% 52,15	39.637.332
Ödenmiş Sermaye		76.000.000		76.000.000

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 düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

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

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

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

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

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

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kârdan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, kârdan kısıtlanmış yedeklerin tutarları aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yasal Yedek Akçe	930.845	919.999
Toplam	930.845	919.999

NOT 17 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle, brüt kar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Hasılat	79.395.682	32.943.192	50.435.489	20.777.823
Satıştan İadeler(-)	(144.032)	(129.805)	(139.696)	(9.216)
Net Satışlar	79.251.650	32.813.387	50.295.793	20.768.607
Satışların Maliyeti(-)	(64.851.035)	(26.295.328)	(34.951.015)	(14.946.332)
Brüt Kâr	14.400.615	6.518.059	15.344.778	5.822.275

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

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

Şirketin 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle araştırma ve geliştirme giderleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Araştırma ve Geliştirme Giderleri				
Personel Giderleri	(326.482)	(172.832)	(503.646)	(187.100)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(94.552)	(7.370)	(15.895)	(7.669)
Toplam	(421.033)	(180.201)	(519.541)	(194.769)

Şirketin 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle pazarlama, satış ve dağıtım giderleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Pazarlama,Satış ve Dağıtım Giderleri				
Personel Giderleri	(116.568)	(36.911)	(429.399)	(221.700)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(61.209)	(25.353)	(37.742)	(11.930)
Kira giderleri	-	161.091	(216.744)	33.695
Faaliyet Kiralaması	(399.172)	(138.471)	-	-
Fuar giderleri	(280.711)	-	(99.030)	-
Nakliye giderleri	(1.184.807)	(454.739)	(394.894)	(117.278)
Araç yakıt giderleri	(73.037)	(25.032)	(91.206)	(29.604)
Reklam ve tanıtım giderleri	(73.836)	(26.409)	(27.260)	(16.002)
Komisyon Giderleri	(396.019)	(227.841)	(923.417)	-
Toplam	(2.585.359)	(773.665)	(2.219.690)	(362.817)

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Genel Yönetim Giderleri				
Personel Giderleri	(2.969.228)	(1.288.511)	(2.511.198)	(444.573)
Faaliyet Kiralaması	(996.987)	(332.329)	(996.980)	(332.322)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(166.997)	(81.772)	(203.274)	(56.440)
Amortisman giderleri	(902.116)	(627.279)	(512.751)	(206.450)
Vergi, resim ve harç gideri	(50.327)	(40.917)	(64.146)	(29.397)
Şüpheli ticari alacak gideri(*)	-	2.936.727	(300.209)	174.467
Dava karşılıkları	-	54.525	(175.087)	-
Sigorta gideri	(65.724)	(23.369)	(65.792)	(26.338)
Müşavirlik giderleri	(327.728)	(135.294)	(436.263)	(163.621)
Kıdem tazminatı karşılık gideri	-	-	(124.796)	(124.796)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(432.320)	(216.557)	(369.728)	(77.685)
Bağış ve Yardımlar	(121.000)	(20.000)	-	-
Diğer	(496.196)	193.946	(383.117)	(191.043)
Toplam	(6.528.623)	419.170	(6.143.341)	(1.478.198)

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

(*)Cari dönemde “Şüpheli Ticari Alacak Gideri” Dipnot 20’de Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler”de sınıflandırılmıştır.

NOT 19 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle amortisman giderleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Niteliklerine Göre Giderler (-)				
Satışların maliyeti	(1.282.672)	(362.564)	(1.716.600)	(691.156)
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	(399.172)	(138.471)	-	-
Genel yönetim gideri	(1.899.103)	(959.608)	(512.751)	(206.449)
Toplam	(3.181.775)	(1.460.643)	(2.229.350)	(897.606)

Amortisman gideri ve itfa payı ile kiralama faaliyetlerine ilişkin giderler “Niteliklerine Göre Amortisman Giderleri” içerisinde gösterilmiştir.

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle çalışanlara sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Niteliklerine Göre Giderler (-)				
Satışların maliyeti	(7.475.617)	(2.712.148)	(3.664.097)	(1.284.687)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(326.482)	(172.832)	(503.646)	(187.100)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(116.568)	(36.911)	(429.399)	(221.700)
Genel yönetim gideri	(2.966.839)	(1.286.122)	(2.511.198)	(444.573)
Toplam	(10.885.506)	(4.208.013)	(7.108.340)	(2.138.060)

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

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle, diğer gelirler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Konusu Kalmayan Karşılıklar	12.377.235	12.000.000	228.386	112.847
Kıdem Tazminatı Karşılık Gideri İptali	13.815	(44.167)	-	(282.924)
Ticari İşlemlerden Kaynaklanan Kambiyo Karları	1.822.169	815.310	2.112.962	1.322.730
Diğer Gelirler	34.692	(50.308)	37.441	36.321
Toplam	14.247.911	12.720.835	2.378.789	1.089.322

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

* Konusu Kalmayan Karşılıklar detayı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Şüpheli Ticari Alacaklar Konusu Kalmayan Karşılıklar	12.377.235	12.000.000	228.387	112.847
Toplam	12.377.235	12.000.000	228.387	112.847

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

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle, diğer giderler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				
Ticari Faaliyetlerden Reeskont Faiz Giderleri (-)	(5.269.804)	(5.269.804)	(363.738)	-
Ticari İşlemlerden Kaynaklanan Kambiyo Zararları	(2.568.986)	(681.482)	(1.623.402)	(781.737)
Şüpheli Ticari Alacak Giderleri (-) (*)	(2.570.353)	(2.570.353)	-	-
Diğer Giderler(-)	(9.374)	(4.017)	(5.642)	(4.502)
Toplam	(10.418.517)	(8.525.656)	(1.992.782)	(786.239)

Diğer Giderler hesabı, yuvarlama farklarından oluşmaktadır.

NOT 21 –FİNANSAL GELİRLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle finansal gelirler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Finansal Gelirler				
Adat Faiz Geliri	-	-	643.603	175.313
Kambiyo Karları	2.874.196	2.152.057	25.214	4.828
	2.874.196	2.152.057	668.817	180.141

NOT 22- FİNANSAL GİDERLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle finansal gelirler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Finansal Giderler				
Kambiyo Zararları(-)	(4.505.678)	(3.191.739)	(1.988.869)	(199.038)
Faaliyet Kiralama Faizleri(-)	(2.219.000)	(722.511)	(832.837)	(294.951)
Finansman Giderleri(-)	(4.449.983)	(1.138.575)	(6.066.019)	(3.152.989)
	(11.174.661)	(5.052.825)	(8.887.725)	(3.646.978)

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 23 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Yatırım Faaliyetlerden Gelirler				
Sabit Kıymet Satış Karı	919.782	322.454	4.856	-
Toplam	919.782	322.454	4.856	-

NOT 24 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GİDERLER ve TFRS 9 UYARINCA BELİRLENEN DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle yatırım faaliyetlerinden giderleri bulunmamaktadır.

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü zararları aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları)				
Ticari Alacaklarda Değer Düşüklüğü	(23.228)	1.281.364	(1.322.758)	(540.330)
Toplam	(23.228)	1.281.364	(1.322.758)	(540.330)

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

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

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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 Eylül 2020 tarihi itibarıyla %22'dir (2019: %22). 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda **NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)**

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

Şirketin, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dönem başı ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	8.118.297	2.848.022
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen tutar	17.297	35.761
Cari döneme ait Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	(567.167)	5.234.514
Dönem sonu ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	7.568.427	8.118.297

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde gelir tablosunda yer alan vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Vergi Karşılıklarının Mutabakatı		
Vergi öncesi kâr/(zarar)	(1.284.375)	393.765
Matraha ilaveler	432.320	410.000
Mali Kâr/(Zarar)	(852.055)	803.765
Yasal vergi oranı	22%	22%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi	-	176.828
Gelir tablosunda yer alan vergi gideri	-	(176.828)

Şirketin 30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir;

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

Borç ve Gider Karşılıkları	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dönem Kârı Vergi Ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	-	176.828
Dönem Kârının Peşin Ödenen Vergi Ve Diğer Yükümlülükleri(-)	-	(138.227)
Toplam	-	38.601

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2020 ve 31Aralık 2019 tarihleri itibariyle, ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülüklerini doğuran kalemler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Birikmiş Farklar	Vergi Etkisi	Birikmiş Farklar	Vergi Etkisi
Maddi, maddi olmayan varlıkların defter değeri				
ile vergiye tabi matrah arasındaki farklar	2.317.307	509.808	2.593.228	570.510
Şüpheli alacak karşılığı düzeltmesi, net	17.985.140	3.956.731	27.771.367	6.109.701
Şüpheli alacak karşılığı düzeltmesi, TFRS 9	2.143.209	471.505	2.143.209	471.506
Alacaklardaki UMS 39 etkisi, net	5.269.804	1.159.357	-	-
Borçlardaki UMS 39 etkisi, net	-	-	-	-
Adat faiz geliri	-	-	-	-
Kıdem tazminatı karşılığı	699.017	153.784	587.176	129.179
Dava karşılığı	1.676.112	368.745	1.676.112	368.745
İzin karşılığı	27.071	5.956	26.652	5.863
Finansal Borç Faiz Tahakkuk Düzeltme Kaydı	105.944	23.308	260.428	57.294
Faaliyet kiralaması faiz gideri	3.365.610	740.434	1.146.610	252.254
Faaliyet kiralaması amortisman gideri	1.139.478	250.685	1.023.319	225.130
Peşin ödenen kiralaların aktifleştirilmesi	(1.396.435)	(307.216)	(1.396.435)	(307.216)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme farkı	1.117.749	245.905	1.117.749	245.905
Diğer Farklar	(48.062)	(10.574)	(48.062)	(10.575)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	34.401.944	7.568.427	36.901.353	8.118.297

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 26 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak-30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle hisse başına kazanç/(zarar)'ı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Net Dönem Karı/(Zararı)	723.916	7.037.638	(2.178.446)	302.772
Çıkarılmış Hisselerin Ortalama Adedi	76.000.000	76.000.000	76.000.000	76.000.000
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç/(Zarar)	0,01	0,093	(0,03)	0,004

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak- 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, ilişkili taraflardan ticari ve ticari olmayan alacakları aşağıdaki gibidir;

Ticari Alacaklar		
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Star Çelik Kapı San .Ve Tic. A.Ş.	2.100.000	
Stella İthalat İhracat Ltd. Şti.	550.000	-
Toplam	2.650.000	-
Eksi: (Reeskont)	(363.911)	-
Toplam	2.286.089	-
Diğer Alacaklar		
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Stella İthalat İhracat Ltd. Şti.	21.355	1.121.354
Star Çelik Kapı San .Ve Tic. A.Ş.	29.720	1.997.997
Formet Ahşap San. Ve Tic. A.Ş.	14.113	14.113
Mustafa Sezen	-	1.396.642
Toplam	65.188	4.530.106
Eksi: (Reeskont)	-	-
Toplam	65.188	4.530.106

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 ve 01 Ocak- 30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle, ilişkili taraflara ve ortaklara ticari ve ticari olmayan borçları bulunmamaktadır.

Şirketin, 01 Ocak-30 Eylül 2020 tarihi itibariyle "İlişkili Taraflara Diğer Borçlar" hesabı bakiyesi 262.844 TL olup, söz konusu tutar ortaklara borçlara ilişkindir.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara kesilen ve ilişkili taraflardan alınan fatura bulunmamaktadır.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alınan faturaların detayı aşağıdaki gibidir:

	Mal Alışı	Kira	Demirbaş	Toplam
Formet Ahşap San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	533.898	533.898
Stella İthalat İhracat Ltd. Şti.	230.665	-	-	230.665
Star Çelik Kapi San .Ve Tic. A.Ş.	1.579.200	240.000	-	1.819.200
Toplam	1.809.865	240.000	533.898	2.583.763

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara kesilen fatura bulunmamaktadır.

	Mal Satışı	Kira	Yansıtma	Toplam
Star Çelik Kapi San .Ve Tic. A.Ş.	350.000	150.000	-	500.000
Stella İthalat İhracat Ltd. Şti.	92.594	-	-	92.594
Toplam	442.594	150.000	-	592.594

b) Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren yılda Yönetim Kurulu Üyelerine sağladığı faydalar toplamı 705.680 TL'dir. (30 Eylül 2019: 477.000 TL).

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Kredi Riski:

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle sona eren hesap dönemlerine ait finansal araçların kredi riski analizi aşağıdaki gibidir;

	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar (Not 5)		Diğer Alacaklar (Not 6)		Bankalardaki Mevduat (Not 3)	Diğer*
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
30 Eylül 2020						
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski * (A+B+C+D+E)	-	67.106.970	65.188	503.232	18.296.742	8.257.030
Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	-	67.106.970	65.188	503.232	18.296.742	8.257.030
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)	-	20.130.922	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(20.130.922)	-	-	-	-
- 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 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

a) Kredi Riski:

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar (Not 5)		Diğer Alacaklar (Not 6)		Bankalardaki Mevduat (Not 3)	Diğer*
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
31 Aralık 2019						
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski * (A+B+C+D+E)	-	63.777.298	4.530.106	601.178	7.236.240	7.803.706
Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	63.777.298	4.530.106	601.178	7.236.240	7.803.706
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)	-	29.914.576	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(29.914.576)	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-

* Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

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

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

30 Eylül 2020

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	55.274.912	55.274.912	13.161.063	27.163.793	14.950.056	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	1.160.226	1.160.226	82.183	294.401	783.642	-
Faaliyet kiralama yükümlülükleri	11.732.594	11.732.594	600.285	1.715.752	8.108.102	1.308.455
Toplam	68.167.732	68.167.732	13.843.532	29.173.947	23.841.799	1.308.455

31 Aralık 2019

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3-12			
			3 aydan kısa (I)	ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan fazla (IV)
Banka kredileri	47.635.484	47.635.484	19.733.708	13.863.210	14.038.564	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	351.608	351.608	51.130	82.091	218.387	-
Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
Diğer borçlar	5.230.974	5.230.974	-	1.248.227	3.892.703	90.044
Toplam	53.218.066	53.218.066	19.784.838	15.193.528	18.149.654	90.044

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 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

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

	Döviz pozisyonu tablosu					
	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	5.943.757	290.347	402.792	5.317.896	396.247	445.691
2a. Parasal finansal varlıklar	16.122.934	578.796	1.271.206	4.202.456	30.107	605.000
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	22.066.690	869.143	1.673.998	9.520.351	426.354	1.050.691
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)	22.066.690	869.143	1.673.998	9.520.351	426.354	1.050.691
10. Ticari borçlar	8.415.218	1.042.356	30.291	8.928.121	1.503.000	-
11. Finansal yükümlülükler	2.282.025	-	250.000	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	1.426.316	217.166	20.496
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	10.697.243	1.042.356	280.291	10.354.437	1.720.166	20.496
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	14.102.915	-	1.545.000	8.368.672	-	1.258.333
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	14.102.915	-	1.545.000	8.368.672	-	1.258.333
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	24.800.158	1.042.356	1.825.291	18.723.109	1.720.166	1.278.829
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)	(2.733.467)	(173.213)	(151.293)	(9.202.757)	(1.293.812)	(228.138)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.733.467)	(173.213)	(151.293)	(9.202.757)	(1.293.812)	(228.138)
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 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 itibariyle sona eren hesap dönemine ait döviz duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	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)	(135.245)	135.245	(768.550)	768.550
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(135.245)	135.245	(768.550)	768.550
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(138.102)	138.102	(151.726)	151.726
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Avro net etki (4+5)	(138.102)	138.102	(151.726)	151.726
Toplam (3+6)	(273.347)	273.347	(920.276)	920.276

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**c) Piyasa Riski (Devamı) :****ii) Faiz Riski**

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

30.09.2020				
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz Riskine Maruz Kalmayan	Toplam
Finansal Varlıklar	-	94.229.162	-	94.229.162
Nakit ve nakit benzerleri		26.553.772	-	26.553.772
Ticari alacaklar	-	67.106.970	-	67.106.970
İlişkili taraflardan alacaklar		65.188	-	65.188
Diğer alacaklar	-	503.232	-	503.232
Finansal Yükümlülükler	-	66.395.381	-	66.395.381
Banka Kredileri	-	20.656.487	-	20.656.487
Faaliyet Kiralama Yükümlülükleri	-	722.846	-	722.846
Ticari borçlar	-	45.016.048	-	45.016.048
Diğer borçlar	-	-	-	-
31.12.2019				
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz Riskine Maruz Kalmayan	Toplam
Finansal Varlıklar	-	83.948.528	-	83.948.528
Nakit ve nakit benzerleri		15.039.946	-	15.039.946
Finansal yatırımlar		-	-	-
Ticari alacaklar	-	63.777.298	-	63.777.298
İlişkili taraflardan alacaklar		4.530.106	-	4.530.106
Diğer alacaklar	-	601.178	-	601.178
Finansal Yükümlülükler	-	82.337.283	-	82.337.283
Banka Kredileri	-	47.635.484	-	47.635.484
İlişkili taraflara finansal borçlar	-	-	-	-
Faaliyet Kiralama Yükümlülükleri	-	3.982.747	-	3.982.747
Ticari borçlar	-	30.695.873	-	30.695.873
İlişkili taraflara borçlar	-	-	-	-
Diğer borçlar	-	23.179	-	23.179

iii) Fiyat Riski

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

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

d) Sermaye Riski Yönetimi:

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

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

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Toplam Borç	123.004.017	90.675.221
Eksi : Nakit ve Nakit Benzerleri	(26.553.772)	(15.039.946)
Net Toplam Borç	96.450.245	75.635.275
Toplam Özkaynak	58.798.706	58.136.116
Net Toplam Borç/Toplam Özkaynak Oranı	164,03%	130,10%

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

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

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

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

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

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

Ticari alacaklar ve borçlar

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

Ticari borçlar

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

Kısa vadeli borçlanmalar

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

Diğer

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

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, Şirket’in gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir;

	İtfa edilmiş gösterilen diğer finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar	Satılmaya hazır finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkları kar/(zarar)'a yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
30 Eylül 2020							
Finansal Varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	26.553.772	-	-	-	-	26.553.772	3
Ticari alacaklar	-	67.106.970	-	-	-	67.106.970	5
Finansal Yükümlülükler							
Finansal Borçlar	-	-	-	-	56.435.139	56.435.139	4
Ticari Borçlar	-	-	-	-	45.016.048	45.016.048	5
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-
31 Aralık 2019							
Finansal Varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	15.039.946	-	-	-	-	15.039.946	3
Ticari alacaklar	-	63.777.298	-	-	-	63.777.298	5
Finansal Yükümlülükler							
Finansal Borçlar	-	-	-	-	47.987.092	47.987.092	4
Ticari Borçlar	-	-	-	-	30.695.873	30.695.873	5
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 30 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket, 300.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 76.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden olmak üzere 224.000.000 TL artışla 300.000.000 TL'ye çıkarılması nedeniyle ihraç edilecek 224.000.000 TL nominal değerli payların halka arzına ilişkin hazırlanan izahname Sermaye Piyasası Kurulu onayına sunulmuş tur.

Bedelli sermaye artırımından elde edilecek fonun kullanım yerlerine ilişkin planlama aşağıdaki gibidir;

- Finansal borçların yapılandırılması 80.000.000- TL
- İşletme sermayesinin güçlendirilmesi 40.000.000-TL
- Yatırımlar 90.000.000-TL
- İş geliştirme 14.000.000-TL

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

Yoktur.