

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ**

*30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT*

*ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI*

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**30 EYLÜL 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden	
		Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>450.091.768</b>	<b>280.979.634</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	37.650.489	33.800.161
Ticari Alacaklar		118.857.801	102.031.011
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6, 23	1.416	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	118.856.385	102.031.011
Diğer Alacaklar		5.378.867	1.639.843
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		5.657	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		5.373.210	1.639.843
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Alacaklar		53.745.683	25.474.660
- Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	9	53.745.683	25.474.660
Stoklar	7	186.548.131	97.026.458
Peşin Ödenmiş Giderler		25.564.547	17.965.789
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	25.564.547	17.965.789
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	66.597	23.188
Diğer Dönen Varlıklar		22.279.653	3.018.524
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		22.279.653	3.018.524
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>127.564.328</b>	<b>117.056.459</b>
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	3.141.802	2.891.802
Maddi Duran Varlıklar	11	82.677.005	72.850.010
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	26.303.351	30.353.053
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	5.502.342	4.358.764
Peşin Ödenmiş Giderler		646.088	817.745
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	646.088	817.745
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar	21	9.293.740	5.785.085
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>577.656.096</b>	<b>398.036.093</b>

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**30 EYLÜL 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden	
		Geçmiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>281.809.824</b>	<b>177.596.403</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	46.132.264	23.391.467
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	3.244.417	9.563.334
Ticari Borçlar		77.615.024	40.842.448
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6, 23	16.513	15.012
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	77.598.511	40.827.436
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	6.341.784	3.003.125
Diğer Borçlar		3.139.579	1.274.141
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.139.579	1.274.141
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		-	17.410.969
- Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	9	-	17.410.969
Ertelemiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		136.691.941	77.742.889
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelemiş Gelirler	8	136.691.941	77.742.889
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	4.226.134	685.365
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.418.681	3.682.665
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	2.975.681	2.204.665
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	1.443.000	1.478.000
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>32.551.733</b>	<b>25.103.060</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	13.220.658	14.424.737
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.141.359	6.595.449
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	7.141.359	6.595.449
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	21	12.189.716	4.082.874
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>263.294.539</b>	<b>195.336.630</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>244.714.780</b>	<b>191.232.297</b>
Ödenmiş Sermaye	16	71.250.000	71.250.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	16	6.649.019	6.649.019
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		27.417.429	27.808.966
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		27.417.429	27.808.966
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	16	30.741.304	30.741.304
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	(3.323.875)	(2.932.338)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		21.591.788	19.678.009
- Yasal Yedekler	16	21.591.788	19.678.009
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	55.550.172	41.927.407
Net Dönem Karı veya Zararı	22	62.256.372	23.918.896
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>	<b>16</b>	<b>18.579.759</b>	<b>4.104.333</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>577.656.096</b>	<b>398.036.093</b>

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI  
1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş			Önceki Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
		Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	
Hasılat	17	650.653.951	237.660.192	303.825.148	63.311.349
Satışların Maliyeti	17	(531.200.087)	(184.372.219)	(255.961.302)	(42.650.713)
<b>BRÜT KAR/(ZARAR)</b>		<b>119.453.864</b>	<b>53.287.973</b>	<b>47.863.846</b>	<b>20.660.636</b>
Genel Yönetim Giderleri		(19.053.210)	(13.521.408)	(7.008.938)	(4.278.585)
Pazarlama Giderleri		(25.207.721)	(19.112.079)	(10.452.255)	(6.287.612)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(728.342)	(177.094)	(295.136)	(72.765)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	74.669.557	38.165.405	13.283.528	19.884.178
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	(47.391.437)	(32.161.351)	(13.368.911)	(13.374.150)
<b>ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>		<b>101.742.711</b>	<b>26.481.446</b>	<b>30.022.134</b>	<b>16.531.702</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	1.681.842	524.434	275.081	3.070
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>		<b>103.424.553</b>	<b>27.005.880</b>	<b>30.297.215</b>	<b>16.534.772</b>
Finansman Gelirleri	20	1.207.147	86.880	1.160.586	-
Finansman Giderleri (-)	20	(8.075.427)	(6.951.414)	(4.136.168)	(3.229.471)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</b>		<b>96.556.273</b>	<b>20.141.346</b>	<b>27.321.633</b>	<b>13.305.301</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		(19.785.352)	(8.870.934)	(5.431.729)	(2.520.054)
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	21	(11.570.846)	(6.335.403)	(4.248.770)	(3.265.958)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	21	(8.214.506)	(2.535.531)	(1.182.959)	745.904
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>		<b>76.770.921</b>	<b>11.270.412</b>	<b>21.889.904</b>	<b>10.785.247</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>		<b>76.770.921</b>	<b>11.270.412</b>	<b>21.889.904</b>	<b>10.785.247</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	14.514.549	(2.974.290)	3.526.120	(287.896)
Ana Ortaklık Payları	22	62.256.372	14.244.702	18.363.784	11.073.143
<b>Pay Başına Kazanç</b>					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	22	0,874	0,200	0,258	0,155

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI  
1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

<b>DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>		<b>76.770.921</b>	<b>11.270.412</b>	<b>21.889.904</b>	<b>10.785.247</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(430.660)	(439.808)	20.216	(176.487)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	(538.324)	(549.760)	25.270	(220.609)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	21	107.664	109.952	(5.054)	44.122
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	107.664	109.952	(5.054)	44.122
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>(430.660)</b>	<b>(439.808)</b>	<b>20.216</b>	<b>(176.487)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>76.340.261</b>	<b>10.830.604</b>	<b>21.910.120</b>	<b>10.608.760</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		14.475.426	(3.018.961)	3.528.688	(5.732.516)
Ana Ortaklık Payları		61.864.835	13.849.565	18.381.432	16.341.276

**CUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**01 OCAK - 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Dipnot Referansları	Odenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Avırlan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Birikmiş Karlar	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları			Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı					
<b>ÖNCEKİ DÖNEM</b>														
<b>1 Ocak 2020 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Bası)</b>	16	71.250.000	6.649.019	17.591.537	(2.251.251)	15.340.286	15.340.286	18.694.408	31.581.912	11.329.096	42.911.008	154.844.721	5.554.515	160.399.236
Transferler		-	-	-	-	-	983.601	10.345.495	(11.329.096)	(983.601)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	(439.808)	(439.808)	-	-	-	-	-	(439.808)	(44.671)	(484.479)
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	14.244.702	14.244.702	14.244.702	(2.974.290)	11.270.412	
<b>30 Eylül 2020 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)</b>	16	71.250.000	6.649.019	17.591.537	(2.691.059)	14.900.478	14.900.478	19.678.009	41.927.407	14.244.702	56.172.109	168.649.615	2.535.554	171.185.169
<b>CARİ DÖNEM</b>														
<b>1 Ocak 2021 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Bası)</b>	16	71.250.000	6.649.019	30.741.304	(2.932.338)	27.808.966	27.808.966	19.678.009	41.927.407	23.918.896	65.846.303	191.232.297	4.104.333	195.336.630
Transferler		-	-	-	-	-	1.431.794	22.487.102	(23.918.896)	(1.431.794)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	(391.537)	(391.537)	-	-	-	-	-	(391.537)	(39.123)	(430.660)
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	62.256.372	62.256.372	62.256.372	62.256.372	14.514.549	76.770.921	
Kar Payları		-	-	-	-	-	481.985	(8.864.337)	-	(8.864.337)	(8.382.352)	-	(8.382.352)	
<b>30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)</b>	16	71.250.000	6.649.019	30.741.304	(3.323.875)	27.417.429	27.417.429	21.591.788	55.550.172	62.256.372	117.806.544	244.714.780	18.579.759	263.294.539

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2020
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>18.452.920</b>	<b>(4.231.889)</b>
<b>Dönem Karı (Zararı)</b>		<b>62.256.372</b>	<b>14.244.702</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	22	62.256.372	14.244.702
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>50.256.296</b>	<b>11.894.568</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	3	10.581.162	7.582.308
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		890.389	1.389.721
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	925.389	1.325.721
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14	(35.000)	64.000
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		6.205.809	381.327
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	6	(2.893.763)	(585.059)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	6	9.099.572	966.386
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	19.785.352	5.560.173
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(1.681.842)	-
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	19	(1.681.842)	-
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	16	14.475.426	(3.018.961)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(86.029.671)</b>	<b>(28.883.840)</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(24.500.511)	(11.708.659)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6, 23	(1.416)	2.797
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	(24.499.095)	(11.711.456)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.739.024)	1.891.605
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	23	(5.657)	(11.965)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(3.733.367)	1.903.570
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	9	(28.271.023)	(3.403.041)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	(89.521.673)	(14.213.817)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	(7.427.101)	(3.216.185)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		39.666.339	(8.566.273)
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6, 23	1.501	40
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	39.664.838	(8.566.313)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15	3.338.659	2.573.708
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	(17.410.969)	(3.122.240)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.865.438	(482.581)
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.865.438	(482.581)
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	8	58.949.052	10.090.021
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(18.978.858)	1.273.622
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(18.978.858)	1.337.622
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-	(64.000)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>26.482.997</b>	<b>(2.744.570)</b>
<b>Ödenen Temettüleri</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Vergi İadeleri (Ödemeleri)</b>		<b>(8.030.077)</b>	<b>(1.487.319)</b>
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(17.663.224)</b>	<b>(4.361.362)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.684.221	19.546
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.684.221	19.546
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(19.347.445)	(4.380.908)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(17.164.091)	(2.651.286)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.183.354)	(1.729.622)
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>3.060.632</b>	<b>35.145.002</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		48.268.535	35.145.002
- Kredilerden Nakit Girişleri		48.268.535	35.145.002
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(31.210.546)	-
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(31.210.546)	-
Ödenen Temettüleri		(8.382.352)	-
Ödenen Faiz		(1.323.445)	-
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(4.291.560)	-
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)</b>		<b>3.850.328</b>	<b>26.551.751</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)</b>		<b>3.850.328</b>	<b>26.551.751</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>33.800.161</b>	<b>18.807.158</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>	<b>4</b>	<b>37.650.489</b>	<b>45.358.909</b>

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### İÇİNDEKİLER

FİNANSAL DURUM TABLOSU .....	1-2
KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU .....	5
1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	6
2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	7-12
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	13-14
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	15
5. FİNANSAL BORÇLAR .....	16
6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	17-18
7. STOKLAR.....	19
8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	19
9. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	20
10. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER .....	20-21
11. MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	21
12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	21
13. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	22
14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	23-26
15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....	26-27
16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	28-29
17. HASILAT .....	30
18. ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	31
19. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER .....	31
20. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ).....	32
21. GELİR VERGİLERİ .....	32-35
22. PAY BAŞINA KAZANÇ.....	36
23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	36-37
24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	38-43
25. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) .....	44-45
26. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	45
27. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR .....	45

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Çuhadaroğlu Metal Sanayi ve Pazarlama A.Ş. (“Şirket”) İstanbul, Türkiye’de kurulmuştur. Şirket’in adresi ve başlıca faaliyet merkezi Yakuplu Mah. Hürriyet Bulvarı No:6-8 34524 Beylikdüzü / İstanbul’dur.

Şirket ve bağlı ortaklığı (“Grup”) alüminyum profil, cephe, kapı-pencere, mimari uygulama bölümlerinde faaliyet göstermektedir.

Şirket payları 18 Şubat 2016 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş.’de (BİST) işlem görmektedir. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kayıtlarına göre; 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %25,96’sına karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (Not 16).

Grup bünyesinde 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 584 kişi çalışmaktadır (31 Aralık 2020: 524)

Grup’un iletişim bilgileri aşağıdaki gibidir:

Tel: 0 (212) 224 20 20

Fax: 0 (212) 224 20 40

Web Sitesi: www.cuhadaroglu.com

Grup’un ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf, Çuhadaroğlu ailesidir.

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar:

<u>Şirketin İsmi</u>	<u>Faaliyet Alanı</u>	<u>Faaliyet Türü</u>	<u>Kurulduğu Ülke</u>
Çuhadaroğlu Alüminyum Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	Alüminyum-Taahhüt	Hizmet	Türkiye

(\*) Şirket Çuhadaroğlu Alüminyum hisselerini 2012 yılında gerçekleşen Çuhadaroğlu Holding A.Ş. ile birleşme neticesinde elde etmiştir.

#### Ödenecek Temettü

Grup’un rapor tarihi itibarıyla kar dağıtımına ilişkin alınmış bir kararı bulunmamakta olup dönem içerisinde gerçekleştirilen kar dağıtımına ilişkin açıklamalar Not 16’da yer almaktadır.

#### Finansal tabloların onaylanması

1 Ocak 2021 – 30 Eylül 2021 hesap dönemine ait finansal tablolar, 9 Kasım 2021 tarihinde yönetim tarafından onaylanmıştır. Finansal tablolar, Genel Kurul’da onaylanması sonucu kesinleşecektir.



## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

## 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

##### TFRS’ve Uygunluk Beyanı

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (TFRS) uygun olarak hazırlanmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır. Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomisi’ ne uygun olarak sunulmuştur.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TFRS”) uygularlar.

Grup 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 ”Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlamıştır.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yılsonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotlarının tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup’un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayınlanan TFRS’ye göre Grup’un durumunu gerektiği gibi sunabilmek için bazı düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Özet konsolide finansal tabloların TFRS’ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir.

Grup’un faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel ve dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

Özet konsolide finansal tablolar, finansal araçlar, arsalar ve binaların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

#### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

#### Kullanılan Para Birimi

Finansal tablolar, fonksiyonel para birimi ve finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir. Finansal tablolarda bulunan döviz cinsinden varlık ve yükümlülükler Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası tarafından açıklanan kurlar üzerinden sunum birimi olan TL'ye çevrilmiştir. Merkez bankası tarafından açıklanan kurlar aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Alış	Satış	Alış	Satış
USD	8,8785	8,8945	7,4194	7,4327
EUR	10,2933	10,3118	9,1164	9,1329
GBP	11,9175	11,9797	10,1142	10,1669

#### İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

#### Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- TMS/TFRS'nin başlığı,
- muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
  - etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
  - şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

- **TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları' kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.
- **TFRS 17 ve TFRS 4 "Sigorta Sözleşmeleri"nde yapılan değişiklikler, TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023'e ertelenmiştir.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

- **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
  - **TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.
  - **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
    - **TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
    - **TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
    - **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler'** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.
- Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

**TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### **Konsolidasyon Esasları**

Özet konsolide finansal tablolar ana ortaklık olan Şirket'in ve kontrolün başlamasından sona erene dek, bağlı ortaklığın hesaplarını içermektedir. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla mali ve operasyonel politikaları üzerinde gücünün olması ile sağlanır.

#### *Bağlı Ortaklık*

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Şirket, bir işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklığın finansal tabloları, kontrolün başladığı tarihten sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Bağlı ortaklığın muhasebe politikaları, gerek görüldüğünde Şirket tarafından kabul görmüş politikalara uyum sağlamak adına değiştirilmiştir. Söz konusu durum kontrol gücü olmayan paylarda ters bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklığın doğrudan ve dolaylı iştirak oranı aşağıdaki gibidir:

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Ana Faaliyeti</u>	<u>Fonksiyonel Para Birimi</u>	<u>Sermayedeki Etkin Pay Oranı %</u>	
				<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Çuhadaroğlu Alüminyum Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Türkiye	Alüminyum-Taahhüt	Türk Lirası	66,54	66,54

#### ***Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri***

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında grup içi yapılan işlemler, grup içi bakiyeler ve grup içi işlemlerden dolayı oluşan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir. Ana ortaklık ve ana ortaklığın konsolidasyona tabi bağlı ortaklığı ve arasında gerçekleşen işlemler neticesinde oluşan karlar ve zararlar, ana ortaklığın iştirakteki payı oranında netleştirilmiştir. Gerçekleşmemiş zararlar değer düşüklüğüne dair kanıt olmadığı sürece gerçekleşmemiş kazançlarla aynı şekilde silinirler.

#### *Tam Konsolidasyon Yöntemi:*

Şirket'in ve bağlı ortaklığın ödenmiş sermayesi ve bilanço kalemleri toplanmıştır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklığın birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı indirilmiştir.

- Konsolide bilançonun ödenmiş sermayesi Şirket'in ödenmiş sermayesidir, konsolide bilançoda bağlı ortaklığın ödenmiş sermayesi yer almamaktadır.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özsermaye grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklık dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve konsolide bilançonun özkaynak hesap grubundan sonra "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilmiştir.

- Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklığın birbirlerinden satın almış oldukları dönen ve duran varlıklar ilke olarak, bu varlıkların konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklara olan elde etme maliyeti üzerinden gösterilmesini sağlayacak düzeltmeler yapılmak suretiyle satış işlemi öncesinde bulunan tutarları üzerinden konsolide bilançoda yer almıştır.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

#### 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

##### Konsolidasyon Esasları (devamı)

##### *Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri (devamı)*

- Şirket'in ve bağlı ortaklığın gelir tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanıp, yapılan toplama işleminde konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, toplam satış tutarlarından ve satılan mal maliyetinden indirilmiştir. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların stoklarına ilişkin bu ortaklıklar arasındaki mal alım-satımından doğan kar, konsolide finansal tablolarda stoklardan düşülerek satılan malın maliyetine eklenmiş, zarar ise stoklara eklenerek satılan malın maliyetinden düşürülmüştür. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarda karşılıklı mahsup edilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın net dönem kar veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklık dışındaki paylara isabet eden kısım, net konsolide dönem karından sonra "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilmiştir.

- Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklıkların finansal tablolarını diğer grup içi şirketlerinin uyguladığı muhasebe prensiplerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılmıştır.

Adi paylar, özsermaye olarak sınıflandırılır. Temettü borçları kar dağıtımının bir unsuru olarak beyan edildiği dönemde yükümlülük olarak finansal tablolara yansıtılır.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlenmiştir.

Grup'un karar almaya yetkili mercisi, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri ürün çeşitleri bazında incelemektedir. Grup'un ürün grupları bazında dağılımı şu şekildedir: Alüminyum profil ve kapı-pencere üretimi ("Metal"), cephe ve mimari uygulama ("Alüminyum Taahhüt")'dır.

Grup'un faaliyet bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	Metal	Alüminyum	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Hasılat	472.254.316	201.022.838	(22.623.203)	650.653.951
Satışların Maliyeti (-)	(399.833.369)	(154.344.107)	22.977.389	(531.200.087)
Brüt Kar	72.420.947	46.678.731	354.186	119.453.864
Genel Yönetim Giderleri (-)	(11.005.422)	(8.064.573)	16.785	(19.053.210)
Pazarlama Giderleri (-)	(23.370.449)	(1.837.272)	-	(25.207.721)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(728.342)	-	-	(728.342)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25.843.993	49.075.379	(249.815)	74.669.557
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(15.771.494)	(31.871.901)	251.958	(47.391.437)
Esas Faaliyet Karı/Zararı	47.389.233	53.980.364	373.114	101.742.711
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	2.844.029	33.090	(1.195.277)	1.681.842
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	50.233.262	54.013.454	(822.163)	103.424.553
Finansman Gelirleri	1.207.147	-	-	1.207.147
Finansman Giderleri (-)	(6.361.778)	(1.713.649)	-	(8.075.427)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>	45.078.631	52.299.805	(822.163)	96.556.273
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)</b>				
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(11.570.846)	-	-	(11.570.846)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	590.422	(8.920.996)	116.068	(8.214.506)
<b>DÖNEM KARI/ZARARI</b>	34.098.207	43.378.809	(706.095)	76.770.921
<b>Yatırım Harcamaları (giderleri)</b>				
Maddi Duran Varlıklar	11.900.599	6.035.928	(772.436)	17.164.091
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2.085.260	98.094	-	2.183.354
Amortisman Giderleri	(7.615.726)	(1.967.904)	16.785	(9.566.845)
İtfa Payları	(955.510)	(58.807)	-	(1.014.317)
<b>Diğer Bilgiler</b>				
- Varlıklar Toplamı	410.608.721	231.857.203	(64.809.828)	577.656.096
- Kaynaklar Toplamı	410.608.721	231.857.203	(64.809.828)	577.656.096

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)**

30 Eylül 2020	Metal	Alüminyum	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Hasılat	154.693.855	88.916.558	(5.950.221)	237.660.192
Satışların Maliyeti (-)	(115.800.567)	(75.647.996)	7.076.344	(184.372.219)
Brüt Kar	38.893.288	13.268.562	1.126.123	53.287.973
Genel Yönetim Giderleri (-)	(7.795.394)	(5.728.654)	2.640	(13.521.408)
Pazarlama Giderleri (-)	(18.244.273)	(1.052.917)	185.111	(19.112.079)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(177.094)	-	-	(177.094)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20.456.854	17.714.515	(5.964)	38.165.405
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(8.957.641)	(23.205.021)	1.311	(32.161.351)
Esas Faaliyet Karı/Zararı	24.175.740	996.485	1.309.221	26.481.446
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	990.547	6.513	(472.626)	524.434
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	25.166.287	1.002.998	836.595	27.005.880
Finansman Gelirleri	-	86.880	-	86.880
Finansman Giderleri (-)	(199.458)	(6.751.956)	-	(6.951.414)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>	24.966.829	(5.662.078)	836.595	20.141.346
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)</b>				
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(6.335.403)	-	-	(6.335.403)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	691.482	(3.227.013)	-	(2.535.531)
<b>DÖNEM KARI/ZARARI</b>	19.322.908	(8.889.091)	836.595	11.270.412
<b>Yatırım Harcamaları (giderleri)</b>				
Maddi Duran Varlıklar	2.566.788	84.498	-	2.651.286
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.749.079	-	(19.457)	1.729.622
Amortisman Giderleri	(4.879.588)	(1.933.200)	-	(6.812.788)
İtfa Payları	(691.130)	(78.392)	-	(769.522)
<b>Diğer Bilgiler</b>				
- Varlıklar Toplamı	268.156.279	146.218.614	(61.564.374)	352.810.519
- Kaynaklar Toplamı	268.156.279	146.218.614	(61.564.374)	352.810.519



## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	50.899	25.790
Bankalar	37.535.215	33.774.366
-Vadesiz mevduat	13.322.683	8.398.405
-Vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatlar	24.212.532	25.375.961
Diğer nakit ve nakit benzerleri	64.375	5
Toplam	37.650.489	33.800.161

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla bankalardaki mevduatın detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
TL Mevduat	15.571.466	11.061.916
USD Mevduat	9.973.935	20.191.428
EURO Mevduat	11.989.814	2.521.022
Toplam	37.535.215	33.774.366

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadeli mevduat detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı (%)	Vade Tarihi	30 Eylül 2021
TL	18,00	01.10.2021	15.067.427
USD	1,00	01.10.2021	9.145.105
Toplam Vadeli Mevduat			24.212.532

  

Döviz Cinsi	Faiz Oranı (%)	Vade Tarihi	31 Aralık 2020
TL	19,00	04.01.2021	10.655.544
USD	3,50	05.01.2021	14.720.417
Toplam Vadeli Mevduat			25.375.961

Grup'un kullanımı kısıtlanmış mevduat tutarı 62.178 TL'dir (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 24. notta açıklanmıştır.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 5. FİNANSAL BORÇLAR

##### Kısa Vadeli Borçlanmalar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Banka Kredileri (*)	46.130.866	23.374.294
Kredi Kartı Borçları	1.398	17.173
<b>Toplam</b>	<b>46.132.264</b>	<b>23.391.467</b>

##### Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımı

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Banka Kredileri (*)	812.826	7.819.079
Faaliyet Kiralama İşlemlerinden Borçlar (**)	2.431.591	1.744.255
<b>Toplam</b>	<b>3.244.417</b>	<b>9.563.334</b>

(\*) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli kredilerin ve uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı (%)</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	
		<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>
TL	10,00	1.600.614	812.826
USD	2,75	44.530.252	-
<b>Toplam</b>		<b>46.130.866</b>	<b>812.826</b>

<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı (%)</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	
		<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>
TL	7,45 - 19,25	23.374.294	7.819.079
<b>Toplam</b>		<b>23.374.294</b>	<b>7.819.079</b>

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	46.943.692	31.193.373
<b>Toplam</b>	<b>46.943.692</b>	<b>31.193.373</b>

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

(\*\*) Faaliyet Kiralama İşlemlerinden Borçlar'ın detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>		<u>31 Aralık 2020</u>	
	<u>Asgari Kira Ödemeleri</u>	<u>Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri</u>	<u>Asgari Kira Ödemeleri</u>	<u>Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri</u>
Kiralama İşlemlerinden Borçlar				
Vadesi 1 Yıl Olan Borçlar	3.741.903	2.431.591	3.287.460	1.744.255

##### Uzun Vadeli Borçlanmalar:

	<u>30 Eylül 2021</u>		<u>31 Aralık 2020</u>	
	<u>Asgari Kira Ödemeleri</u>	<u>Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri</u>	<u>Asgari Kira Ödemeleri</u>	<u>Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri</u>
Kiralama İşlemlerinden Borçlar				
Vadesi 2 - 5 Yıl Arası Olan Borçlar	14.898.343	13.220.658	17.770.036	14.424.737

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

<b><u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u></b>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alicılar (*)	96.186.448	82.042.358
Alacak Senetleri ve Alınan Vadeli Çekler (*)	17.043.933	17.846.865
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(1.658.722)	(970.685)
Diğer Ticari Alacaklar	8.655.488	7.397.190
Şüpheli Ticari Alacaklar	5.774.568	5.416.709
Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (**)	(7.626.519)	(9.703.690)
Gelir Tahakkukları	481.189	2.264
<i>Ara Toplam</i>	<i>118.856.385</i>	<i>102.031.011</i>
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 23) (*)	1.416	-
<b>Toplam</b>	<b>118.857.801</b>	<b>102.031.011</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sırasıyla TL, USD ve EUR cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranları yıllık % 17,90 % 0,10 ve % 0,00 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 56 gündür (31 Aralık 2020: 58 gün, TL % 17,11, USD % 0,21, EUR% 0,00).

(\*) Kısa vadeli ticari alacakların ve alacak senetlerinin vade detayı aşağıdaki gibidir:

<b><u>Alıcılar ve Alacak Senetleri</u></b>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadesi Geçmiş Alacaklar	19.820.303	43.098.700
1-3 Ay Arası Vadeli	75.768.569	45.706.606
3-6 Ay Arası Vadeli	15.704.849	10.937.917
6-9 Ay Arası Vadeli	1.938.076	146.000
<b>Toplam</b>	<b>113.231.797</b>	<b>99.889.223</b>

Ticari alacakların 26.473.363 TL tutarındaki kısmı için teminat alınmıştır (31 Aralık 2020: 21.980.058 TL).

(\*\*) Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

<b><u>Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı</u></b>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönem Başı	(9.703.690)	(10.278.700)
Dönem Gideri	(609.104)	(3.045.667)
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	2.686.275	3.620.677
Dönem Sonu	(7.626.519)	(9.703.690)

#### **Uzun Vadeli Ticari Alacaklar**

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Ticari alacaklardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Not 24'te detaylı olarak açıklanmıştır.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

<b><u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u></b>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar (*)	53.617.081	32.859.303
Borç Senetleri (*)	24.526.122	8.271.906
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(1.201.728)	(666.215)
Gider Tahakkukları (*)	657.036	362.442
<b><i>Ara Toplam</i></b>	<b><i>77.598.511</i></b>	<b><i>40.827.436</i></b>
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 23) (*)	16.513	15.012
<b>Toplam</b>	<b>77.615.024</b>	<b>40.842.448</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla TL, USD ve EUR cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman giderleri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık % 17,90, % 0,10 ve % 0,00 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 52 gündür (31 Aralık 2020: 55 gün, TL % 17,10 USD % 0,18, EUR% 0,00).

(\*) Satıcıların ve borç senetlerinin vade detayı aşağıdaki gibidir:

<b><u>Satıcılar ve Borç Senetleri</u></b>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadesi Geçmiş Borçlar	7.416.082	-
0-6 Ay Arası Vadeli Borçlar	71.358.307	41.508.663
9-12 Ay Arası Vadeli Borçlar	42.363	-
<b>Toplam</b>	<b>78.816.752</b>	<b>41.508.663</b>

#### **Uzun Vadeli Ticari Borçlar**

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Ticari borçlardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Not 24'te detaylı olarak açıklanmıştır.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 7. STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk Madde ve Malzeme	106.055.914	49.654.058
Yarı Mamul	151.406	144.766
Mamuller	53.424.735	38.494.320
Taahhüt Projelerine İlişkin Stoklar	17.337.144	2.515.267
Ticari Mallar	9.082.428	6.119.239
Diğer Stoklar	848.505	450.809
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(352.001)	(352.001)
Toplam	186.548.131	97.026.458

Stok Değer Düşüklüğü hareket tablosu aşağıda yer almaktadır:

<u>Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı Hareketleri</u>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Açılış Bakiyesi	(352.001)	(488.677)
Dönem Gideri	-	(5.670)
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	-	142.346
Kapanış Bakiyesi	(352.001)	(352.001)

30 Eylül 2021 tarihi itibari ile stoklar üzerinde 14.149.856 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 21.050.000 TL).

Grup'un 30 Eylül 2021 itibariyle kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen stoğu bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

#### 8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Taahhüt İşleri İçin Verilen Avanslar	10.530.574	13.125.314
Stoklar İçin Verilen Avanslar	14.001.387	3.493.758
Gelecek Aylara Ait Giderler	772.612	539.692
Verilen Diğer Avanslar	259.974	807.025
Toplam	25.564.547	17.965.789

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek Yıllara Ait Giderler	646.088	817.745
Toplam	646.088	817.745

<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İnşaat Sözleşmeleri İçin Alınan Avanslar	87.087.242	64.299.871
Alınan Sipariş Avansları	49.604.699	13.443.018
Toplam	136.691.941	77.742.889

#### Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 9. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	53.745.683	25.474.660
Toplamı	53.745.683	25.474.660

Müşteri sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları		
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıklar	-	-
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin henüz kazanılmamış varlıklar (*)	53.745.683	25.474.660

(\*) Henüz kazanılmamış varlıkların elde edilmesi için gerekli şartların işletme tarafından yerine getirileceğine dair makul güvence oluşmuş olup, alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	-	17.410.969
Toplamı	-	17.410.969

Müşteri sözleşmelerine ilişkin yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		
- İnşaat sözleşmelerine ilişkin hakediş bedelleri	-	-
- İnşaat sözleşmelerine ilişkin fazla faturalandırılan kısım	-	17.410.969

#### 10. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak 2021				30 Eylül 2021	
	Açılış Bakiyesi	İlaveler	Çıkış	Transferler	Değer Artışı	Kapanış Bakiyesi
Arsa	2.345.000	-	-	-	-	2.345.000
Bina (*)	546.802	250.000	-	-	-	796.802
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	2.891.802	-	-	-	-	3.141.802
	1 Ocak 2020				31 Aralık 2020	
	Açılış Bakiyesi	İlaveler	Çıkış	Transferler	Değer Artışı	Kapanış Bakiyesi
Arsa	510.000	-	-	-	1.835.000	2.345.000
Bina (*)	-	-	-	546.802	-	546.802
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	510.000	-	-	546.802	1.835.000	2.891.802

(\*) Grup'un ticari alacağı karşılığında edinmiş olduğu daireler olup rapor tarihi itibarıyla güncel değerini koruduğu düşünülerek maliyet bedeli ile raporlanmıştır.

#### Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulünün gerçeğe uygun değer ölçümleri

15 Aralık 2020 tarihinde Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan Rehber Gayrimenkul Değerleme Danışmanlık A.Ş. tarafından belirlenmiştir. İlgili firma SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Sahip olunan arsaların gerçeğe uygun değeri, emsal karşılaştırma yöntemine göre belirlenmiştir.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 10. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (devamı)

##### Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulünün gerçeğe uygun değer ölçümleri (devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu arsaya ilişkin bilgiler ile söz konusu varlığa ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi			
	30 Eylül 2021	1. Seviye (TL)	2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Arsa	-	-	2.345.000	-
Toplam	-	-	2.345.000	-

  

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi			
	31 Aralık 2020	1. Seviye (TL)	2. Seviye (TL)	3. Seviye (TL)
Arsa	-	-	2.345.000	-
Toplam	-	-	2.345.000	-

Gerçeğe uygun değer seviyeleri aşağıdaki gibidir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Mevcut dönemlerde 1. Seviye ve 2. Seviye arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

Grup'un sahip olduğu arsanın tarihi maliyet esasına göre değerlendirilmiş olması durumundaki net defter değerine aşağıda yer verilmiştir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Maliyet	117.400	117.400
Net Defter Değeri	117.400	117.400

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

#### 11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Cari dönem içerisinde 17.164.091 TL tutarında maddi duran varlık alımı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 5.867.136 TL).

Cari dönem içerisinde toplam maliyet bedeli 1.022.027 TL olan maddi duran varlık satışı gerçekleşmiştir. (31 Aralık 2020: 497.480 TL).

#### 12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Cari dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık alımı 2.183.354 TL'dir. Bu tutarın 1.808.366 TL tutarındaki kısmı geliştirme maliyetlerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 2.266.900 TL, Geliştirme maliyetleri: 2.216.835 TL).

Cari dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık satışı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 13. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Maliyet Bedeli	01 Ocak - 30 Eylül 2021	
	Fabrika Binası	Toplam
Açılış Bakiyesi	43.780.988	43.780.988
Dönem İçi Değişim (*)	152.361	152.361
Kapanış Bakiyesi	43.933.349	43.933.349
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
Açılış Bakiyesi	(13.427.935)	(13.427.935)
Dönem Gideri	(4.202.063)	(4.202.063)
Kapanış Bakiyesi	(17.629.998)	(17.629.998)
Maddi Duran Varlıklar, net	26.303.351	26.303.351

(\*) Dönem içi değişim ödenecek kira tutarlarının değişmesinden kaynaklanmaktadır.

Maliyet Bedeli	01 Ocak - 31 Aralık 2020	
	Fabrika Binası	Toplam
Açılış Bakiyesi	26.280.000	26.280.000
Alımlar	17.500.988	17.500.988
Kapanış Bakiyesi	43.780.988	43.780.988
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
Açılış Bakiyesi	(7.883.104)	(7.883.104)
Dönem Gideri	(5.544.831)	(5.544.831)
Kapanış Bakiyesi	(13.427.935)	(13.427.935)
Maddi Duran Varlıklar, net	30.353.053	30.353.053

TFRS 16 kapsamında raporlanan kullanım hakkı varlıklarının amortisman dağılımı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak - 30 Eylül 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
Üretim Maliyeti	1.086.004	1.850.287
Pazarlama Giderleri	857.551	885.063
Genel Yönetim Giderleri	263.113	156.875
Araştırma Geliştirme Giderleri	-	24.606
Toplam Amortisman Giderleri	2.206.668	2.916.831

#### Kiracı durumunda Grup

##### Kiralama sözleşmeleri:

Kiralama sözleşmelerinin kiralama dönemi, fabrika ve yönetim binası kiralamaları için 72 aydır. Tüm faaliyet kiralamaları Grup'un yenileme hakkını kullanması durumunda piyasa şartlarına göre koşulların yeniden gözden geçirilmesine ilişkin bir ibare taşır. Grup'un kiralama dönemi sonunda kiraladığı varlığı satın alma hakkı yoktur.

Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kullanım Hakkı Varlıklarının Amortisman Gideri	2.206.668	2.916.831
Kiralama Yükümlülükleri Faiz Gideri	1.675.851	1.685.904
TFRS 16 Kapsamına Girmeyen Kiralamalar	896.090	1.370.130



## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

##### a) Karşılıklar

##### Devam Eden Dava ve İcra Takipleri

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Adet	Tutar	Adet	Tutar
Şirket tarafından açılmış ve devam eden davalar	2	19.687.080	4	14.741.553
Şirket tarafından açılmış davalar ile icra takipleri	49	21.024.717	49	19.723.321
Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davalar	21	1.449.500	22	1.484.500

Grup’un, ana yüklenicisi İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. ile birlikte Timur Gayrimenkul Geliştirme Yapı ve Yatırım A.Ş. (“Timur”) olan projede alt yüklenici olan Sera Yapı Endüstrisi ve Ticaret A.Ş. (“Sera Yapı”) ile 24.10.2016 tarihli İnİstanbul Topkapı 1.-2. Etap ve 08.02.2018 tarihli 3.-4. Etap projelerinin alt yüklenicisi olarak sözleşmesi mevcut bulunmaktadır. 1.-2. Etap’ı tamamlanmış, 3.-4. Etap’ında önemli ölçüde sona gelmiş söz konusu projede Çuhadaroğlu Alüminyum Sanayi ve Tic.A.Ş.’nin Sera Yapı’ dan olan ve finansal tablolarda yer alan alacakları ile ilgili olarak Grup tarafından Sera Yapı aleyhine 2019 yılı içinde icra takibi başlatılmıştır. Bu kez Sera Yapı, Grup ve Timur arasında 01.10.2019 tarihinde bir protokol imzalanarak, Grup’un Sera Yapı’ dan olan vadesi gelmiş ve bir kısım henüz vadesi gelmemiş alacakları ile ilgili olarak alacakların 12.500.000.TL’lik kısmı Timur tarafından üstlenilerek bir kısmının nakit ve bir kısmının gayrimenkul teslimi ile ödenmesi konusunda mutabık kalmışlardır. Bahsi geçen alacakların Timur’dan 4.000.000 TL’lik bir kısmı tahsil edilmiş olup henüz tahsil edilmeyen cari ve teminat alacaklarının toplam tutarı 8.500.000 TL için 2020/2520 E. Sayılı dosya ile icra takibi başlatılmıştır.

Ayrıca 33. İcra Müdürlüğü’nün 2020/2520 E. Sayılı dosyası ile başlatılan takibine itiraz edilmiş ve takip durmuştur. İtirazın iptali takibin devamı ile ilgili olarak açılan davada 3 Şubat 2021 tarihinde görülmüş ve Grup lehine karar çıkmış, mahkeme Grup tarafından açılan davanın kabulü ile birlikte Timur’ un Grup’a asıl borcu dışında 1.700.000 TL icra inkar tazminatı ödemesine karar vermiştir. Dava karşı tarafça bir üst mahkemeye taşınmış ve Timur bir üst mahkemeye başvurabilmek için gerekli teminatı yatırmıştır. Bu nedenle, Grup Yönetimi finansal tablolarda bu alacaklar için karşılık ayırmamıştır.

##### Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dava Karşılıkları (*)	1.443.000	1.478.000
Toplam	1.443.000	1.478.000

##### (\*) Dava Karşılık Hareket Tablosu

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönem Başı	1.478.000	1.344.108
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	814.000	197.892
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	(849.000)	(64.000)
Dönem Sonu	1.443.000	1.478.000

##### Uzun Vadeli Borç Karşılıkları

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)****b) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler****Koşullu Varlıklar:**

	USD	EURO	TL	30 Eylül 2021 TL Karşılığı
Alınan Teminat Mektupları	444.700	116.054	36.899.324	42.042.172
Alınan Teminat Senetleri	65.149	-	3.557.773	4.136.198
Alınan Teminat Çekleri	67.760	434.287	4.482.125	9.553.979
İpotekler	-	-	4.955.000	4.955.000
Rehinler	-	-	245.000	245.000
<b>Toplam</b>	<b>577.609</b>	<b>550.341</b>	<b>50.139.222</b>	<b>60.932.349</b>

	USD	EURO	TL	31 Aralık 2020 TL Karşılığı
Alınan Teminat Mektupları	1.103.317	316.395	25.753.461	36.702.414
Alınan Teminat Senetleri	65.149	25.000	3.047.773	3.751.197
Alınan Teminat Çekleri	67.760	-	4.334.268	4.831.660
İpotekler	-	-	4.655.000	4.655.000
Rehinler	-	-	245.000	245.000
<b>Toplam</b>	<b>1.236.226</b>	<b>341.395</b>	<b>38.035.502</b>	<b>50.185.271</b>

**Koşullu Yükümlülükler:**

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ve kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			
<b><u>Grup Tarafından Verilen TRİK'ler</u></b> <b><u>(Teminat – Rehin – İpotek-Kefaletler)</u></b>	<b><u>TL Karşılıkları</u></b>	<b><u>USD</u></b>	<b><u>EUR</u></b>	<b><u>TL</u></b>
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	233.813.157	7.347.583	9.516.690	70.325.877
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
E) Diğer verilen TRİK'ler	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>233.813.157</b>	<b>7.347.583</b>	<b>9.516.690</b>	<b>70.325.877</b>

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)****b) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**Koşullu Yükümlülükler (devamı):

31 Aralık 2020

<b>Grup Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotek-Kefaletler)</b>	<b>TL Karşılıkları</b>	<b>USD</b>	<b>EUR</b>	<b>TL</b>
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	212.313.647	3.101.792	11.276.738	87.965.214
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
E) Diğer verilen TRİK'ler	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>212.313.647</b>	<b>3.101.792</b>	<b>11.276.738</b>	<b>87.965.214</b>

Grup'un vermiş olduğu Diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 0'dır. (31 Aralık 2020: % 0).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle verilen TRİK'lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

	30 Eylül 2021			
	Toplam TL	USD	EUR	TL
<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>	Karşılıkları			
Banka Teminat Mektupları	199.200.113	5.829.660	7.478.883	70.227.457
Senetler	20.974.391	-	2.024.474	98.420
Çek	137.487	-	13.333	-
Akreditifler	13.501.166	1.517.923	-	-
<b>Toplam</b>	<b>233.813.157</b>	<b>7.347.583</b>	<b>9.516.690</b>	<b>70.325.877</b>
	31 Aralık 2020			
	Toplam TL	USD	EUR	TL
<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>	Karşılıkları			
Banka Teminat Mektupları	152.180.509	2.856.787	9.252.264	47.866.794
İpotek	40.000.000	-	-	40.000.000
Senetler	18.334.679	-	2.024.474	98.420
Çek	367.025	50.000	-	-
Akreditifler	1.431.434	195.005	-	-
<b>Toplam</b>	<b>212.313.647</b>	<b>3.101.792</b>	<b>11.276.738</b>	<b>87.965.214</b>

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

##### b) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

##### Koşullu Yükümlülükler (devamı):

Şirket'in verdiği TRİK'lerin verildiği yerlere göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

<u>Verilen Yer</u>	30 Eylül 2021			
	<u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Tedarikçiler	229.481.468	7.347.583	9.516.690	65.994.188
Gümrük Müdürlüğü	1.363.891	-	-	1.363.891
Mahkemeler	119.000	-	-	119.000
İcra Müdürlüğü	800.000	-	-	800.000
Vergi Dairesi	503.852	-	-	503.852
Elektrik, Su ve Doğalgaz İdareleri	1.544.946	-	-	1.544.946
<b>Toplam</b>	<b>233.813.157</b>	<b>7.347.583</b>	<b>9.516.690</b>	<b>70.325.877</b>

  

<u>Verilen Yer</u>	31 Aralık 2020			
	<u>Toplam TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Tedarikçiler	165.645.564	3.101.792	11.276.738	41.297.131
Bankalar	40.000.000	-	-	40.000.000
Gümrük Müdürlüğü	785.411	-	-	785.411
Mahkemeler	3.403.957	-	-	3.403.957
İcra Müdürlüğü	841.000	-	-	841.000
Vergi Dairesi	12.769	-	-	12.769
Elektrik, Su ve Doğalgaz İdareleri	1.624.946	-	-	1.624.946
<b>Toplam</b>	<b>212.313.647</b>	<b>3.101.792</b>	<b>11.276.738</b>	<b>87.965.214</b>

#### 15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış İzin Karşılığı	2.975.681	2.204.665
<b>Toplam</b>	<b>2.975.681</b>	<b>2.204.665</b>

  

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem Tazminatı Karşılığı	7.141.359	6.595.449
<b>Toplam</b>	<b>7.141.359</b>	<b>6.595.449</b>

  

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Personele Borçlar	4.252.224	1.868.659
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	2.089.560	1.134.466
<b>Toplam</b>	<b>6.341.784</b>	<b>3.003.125</b>

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmaktır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup’un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Bilanço tarihindeki karşılıklar yıllık % 8,50 beklenen maaş artış oranı ve % 12,80 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık % 3,96 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2020: sırasıyla % 8,50 % 12,80 ve % 3,96).

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	3,96	3,96
Emeklilik olasılığı (%)	95,95	96,15

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Grup’un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 8.285 TL (31 Aralık 2020: 7.639 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>01 Ocak - 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2020</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	6.595.449	4.190.342
Hizmet maliyeti	769.707	1.847.394
Faiz maliyeti	195.503	176.713
İptal edilen kıdem tazminatları	(957.624)	(557.019)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları (*)	538.324	938.019
Dönem Sonu Toplam Karşılık	7.141.359	6.595.449

(\*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 538.324 TL (31 Aralık 2020: 938.019 TL) tutarındaki tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları, diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Toplam giderin 521.453 TL’lik kısmı (31 Aralık 2020: 1.087.743 TL) genel yönetim giderlerine, 443.757 TL’lik kısmı (31 Aralık 2020: 936.364 TL) üretilen malın maliyetine dahil edilmiştir.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

##### a) Sermaye

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

<b>Sermayedarlar</b>	30.09.2021		31.12.2020	
	Pay Tutarı TL	Pay Oranı	Pay Tutarı TL	Pay Oranı
Murat Ruhi Çuhadaroğlu	23.082.917	32,40	23.082.917	32,40
Halil Nejat Çuhadaroğlu	23.082.917	32,40	23.082.917	32,40
Halka Açık Kısım (*)	18.500.000	25,96	18.500.000	25,96
Sevim Çuhadaroğlu	6.584.166	9,24	6.584.166	9,24
<b>Sermaye</b>	<b>71.250.000</b>	<b>100,00</b>	<b>71.250.000</b>	<b>100,00</b>
Sermaye Düzeltmesi Farkları	-		-	
<b>Ödenmiş Sermaye</b>	<b>71.250.000</b>	<b>100,00</b>	<b>71.250.000</b>	<b>100,00</b>

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

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi olup, kayıtlı sermayesi 300.000.000 TL'dir.

Grup'un 30 Eylül 2021 tarihindeki çıkarılmış sermayesi 71.250.000 TL'dir. (31 Aralık 2020: 71.250.000 TL). Bu sermaye, her biri 1 TL nominal değerinde nama yazılı 6.200.000 adet A grubu paya, 65.050.000 adedi ise B grubu olmak üzere 71.250.000 adet paya bölünmüştür. (31 Aralık 2020: 71.250.000 TL).

Şirketin yapılacak olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında her bir A grubu pay sahibinin yönetim kurulu üyelerinin seçimi hariç olmak üzere 15 (on beş), her bir B grubu pay sahibinin ise 1 (bir) oy hakkı vardır.

Yönetim kurulunun 5 üyeden oluşması halinde 2 üye, 6 veya 7 üyeden oluşması halinde 3 üye, 8 veya 9 üyeden oluşması halinde 4 üye A grubu nama yazılı pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir.

##### b) Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	6.649.019	6.649.019

##### c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş

##### Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	(3.323.875)	(2.932.338)
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	30.741.304	30.741.304
<b>Toplam</b>	<b>27.417.429</b>	<b>27.808.966</b>

##### d) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yasal Yedekler	21.591.788	19.678.009
<b>Toplam</b>	<b>21.591.788</b>	<b>19.678.009</b>

##### e) Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Olağanüstü Yedekler	125.741.809	107.402.076
Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	(70.191.637)	(65.474.669)
<b>Toplam</b>	<b>55.550.172</b>	<b>41.927.407</b>

##### f) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak Bakiyesi	4.104.333	5.554.515
İlaveler	(39.123)	(69.328)
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	14.514.549	(1.380.854)
<b>Toplam</b>	<b>18.579.759</b>	<b>4.104.333</b>

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

#### 16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

##### Kar Dağıtım

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

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

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

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

Grup'un 28 Nisan 2021 tarihinde yapılan genel kurulunda; SPK'nın "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (II-14.1) hükümleri dahilinde, KGK tarafından yayınlanan TMS ve TFRS'lere uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin kararları uyarınca belirlenen, 1 Ocak-31 Aralık 2020 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarda yer alan Net Dağıtılabilir Dönem Karı tutarının daha düşük olması nedeniyle, söz konusu mevzuata göre belirlenen 22.487.103 TL "Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Karı" tutarından TTK'nın 519. Maddesinin 2. Fıkrasının c bendi uyarınca 481.985 TL tutarında ilave Genel Kanuni Yedek Akçe ayrıldıktan sonra, kar payı dağıtımına başlandığı tarihte "küsürat" konusunda geçerli olan, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kurallarına da uymak suretiyle, "Çıkarılmış Sermaye"nin brüt %11,76471'i (net %10'u) oranında olmak üzere, toplam 8.382.352 TL brüt tutarında nakit kar dağıtım yapılması, geriye kalan tutarın da olağanüstü yedeklere alınarak özkaynaklarda tutulmasına karar verilmiştir.

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**17. HASILAT**

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
<b>Satış Gelirleri (Net)</b>				
Alüminyum Profil Satışları	218.309.134	132.230.529	86.807.432	41.088.486
Alüminyum Yurtiçi Proje Satışları	157.950.327	30.590.959	54.337.770	8.815.716
Alüminyum Biyet Satışları	195.830.886	-	110.003.497	-
Aksesuar Satışları	27.818.794	19.522.586	12.295.900	8.820.359
Alüminyum Yurtdışı Proje Satışları	42.816.255	56.970.789	36.446.065	2.625.971
İnterax Otomatik Kapı Satışı	12.470.994	8.383.341	7.837.366	3.511.552
Alüminyum Doğrama Teşkil Satışları	883.939	2.790.322	-	1.164.163
Hurda Satışları	966.012	170.115	157.318	63.813
Diğer Satışlar	3.452.442	1.528.723	1.347.409	566.705
<b>Toplam Gelirler</b>	<b>660.498.783</b>	<b>252.187.364</b>	<b>309.232.757</b>	<b>66.656.765</b>
Satıştan İadeler (-)	(1.219.424)	(1.936.091)	(263.010)	(1.015.144)
Satış İndirimleri (-)	(8.625.408)	(12.591.081)	(5.144.599)	(2.330.272)
<b>Satış Gelirleri, Net</b>	<b>650.653.951</b>	<b>237.660.192</b>	<b>303.825.148</b>	<b>63.311.349</b>
<b>Satışların Maliyeti (-)</b>				
Alüminyum Profil Maliyeti	164.379.320	80.923.107	70.020.985	24.958.445
Yurtiçi ve Yurtdışı Proje Maliyeti	152.328.425	73.895.635	69.711.247	6.908.703
Biyet Maliyeti	179.778.554	-	101.333.312	-
Aksesuar Maliyeti	15.956.538	13.163.139	7.146.314	6.069.688
Otomatik Kapı Maliyeti	11.153.977	8.009.861	7.397.611	2.489.410
Doğrama Teşkil Maliyeti	474.796	1.520.659	(60.889)	457.971
Amortisman Giderleri	6.105.822	4.753.907	439.475	1.592.294
İtfa Giderleri	236.480	504.678	70.359	174.202
Personel Kıdem Giderleri	443.757	1.013.664	(32.346)	-
Personel İzin Giderleri	342.418	-	(64.766)	-
Diğer Giderler	-	587.569	-	-
<b>Satışların Maliyeti</b>	<b>531.200.087</b>	<b>184.372.219</b>	<b>255.961.302</b>	<b>42.650.713</b>
<b>Brüt Kar / (Zarar)</b>	<b>119.453.864</b>	<b>53.287.973</b>	<b>47.863.846</b>	<b>20.660.636</b>



## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 18. ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER

<b>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</b>	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkları	36.439.445	28.663.969	8.535.128	15.704.327
Sözleşme Fesih Tazmin Gelirleri (*)	20.817.558	-	-	-
Satışlar Üzerindeki Vade Farkı Gelirleri	4.641.437	2.480.550	1.101.095	901.357
Sigorta, Navlun Gelirleri	5.732.183	2.971.167	2.532.896	1.395.139
Konusu Kalmayan Karşılıklar	4.499.837	1.326.077	441.133	345.877
Faiz Gelirleri	1.051.835	183.082	362.454	96.142
Fiyat Farkı Gelirleri	250.076	66.035	29.471	10.352
Önceki Dönem Gelirleri	-	256.391	-	-
Diğer Gelir ve Karlar	1.237.186	2.218.134	281.351	1.430.984
<b>Toplam</b>	<b>74.669.557</b>	<b>38.165.405</b>	<b>13.283.528</b>	<b>19.884.178</b>

(\*) Grup yapmış olduğu mal satış sözleşmesi kapsamında, Azerbaycan'da yer alan bir inşaat projesi için 2018 yılından günümüze kadar 106.854.839 TL tutarında mal ihracatı gerçekleştirmiş ve ilgili tutarı hasılat olarak kaydetmiştir, söz konusu sözleşmenin 3 Haziran 2021 tarihinde yapılan fesih protokolü kapsamında sonlandırılması nedeniyle 20.817.558 TL tutarında elde edilen gelir Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler altında muhasebeleştirilmiştir. Ayrıca kalan malzemelerin teslimi neticesinde 2021 yılı Ekim ayında 1.338.299 TL tutarında ihracat gerçekleşmiştir.

<b>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)</b>	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkları (-)	36.324.402	23.843.824	8.971.026	9.469.653
Satışlar Üzerindeki Vade Farkı Giderleri (-)	7.423.721	4.438.242	3.691.227	1.954.888
Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri (-)	754.104	3.293.577	261.042	1.824.635
Fiyat Farkı Giderleri (-)	506.654	585.708	155.285	124.974
Dava Karşılık Giderleri (-)	669.000	-	71.000	-
Diğer Gider ve Zararlar (-)	1.713.556	-	219.331	-
<b>Toplam</b>	<b>47.391.437</b>	<b>32.161.351</b>	<b>13.368.911</b>	<b>13.374.150</b>

#### 19. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

<b>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</b>	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	1.681.842	524.434	275.081	3.070
<b>Toplam</b>	<b>1.681.842</b>	<b>524.434</b>	<b>275.081</b>	<b>3.070</b>

#### **Yatırım Faaliyetlerinden Giderler**

Bulunmamaktadır (30 Eylül 2020: Bulunmamaktadır).

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**20. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)**

<b>Finansman Gelirleri</b>	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Banka Kur Farkı Gelirleri	1.207.147	86.880	1.160.586	-
<b>Toplam</b>	<b>1.207.147</b>	<b>86.880</b>	<b>1.160.586</b>	<b>-</b>

<b>Finansman Giderleri (-)</b>	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kredi Faiz Giderleri (-)	1.323.445	2.512.364	273.790	1.229.410
Banka Teminatları Komisyon Giderleri (-)	983.631	1.595.810	401.760	504.029
Kullanım Hakkı Varlıkları Faiz Gideri (-)	1.675.851	-	1.120.618	-
Kredi Kur Farkı Giderleri (-)	4.092.500	2.697.110	2.340.000	1.419.900
Diğer Finansman Giderleri (-)	-	146.130	-	76.132
<b>Toplam</b>	<b>8.075.427</b>	<b>6.951.414</b>	<b>4.136.168</b>	<b>3.229.471</b>

**21. GELİR VERGİLERİ**

<b>Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar</b>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	66.597	23.188

<b>Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar</b>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	9.293.740	5.785.085

<b>Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü</b>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü	11.570.846	7.041.488
Eksi: Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(7.344.712)	(6.356.123)
<b>Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü</b>	<b>4.226.134</b>	<b>685.365</b>

<b>Vergi Karşılığı</b>	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	(11.570.846)	(6.335.403)
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	(8.214.506)	(2.535.531)
<b>Toplam</b>	<b>(19.785.352)</b>	<b>(8.870.934)</b>

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

#### 21. GELİR VERGİLERİ (devamı)

##### Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2021 yılında uygulanan efektif vergi oranı %25’tir (2020: %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2021 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %25’tir. (2020: %22).

Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

5 Aralık 2017 tarihli 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91. maddesinde belirtildiği üzere 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10. madde uyarınca bu Kanununun 32. maddesinin birinci fıkrasında yer alan %20 oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır.

22.04.2021 tarih ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair 7316 Sayılı Kanun” yayımlanmış olup, söz konusu Kanun ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 olarak yeniden belirlenmiştir.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 21. GELİR VERGİLERİ (devamı)

##### Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vergi Öncesi Kar / Zarar	96.556.273	34.011.898
Vergilendirilebilir Kar / Zarar	96.556.273	34.011.898
Geçerli olan Kurumlar Vergisi Oranı	25%	22%
Hesaplanan Vergi	(24.139.068)	(7.482.618)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(470.278)	(131.909)
Vergiye Konu Edilmeyen Cari Dönem Vergi Zararı	-	(4.008.480)
İndirimler	563.281	897.392
Özkaynaklarla İlişkilendirilen	107.664	-
Kullanılan Mali Zarar İndirimi	6.593.261	-
Vergi Oranı Farkı Etkisi	(2.440.212)	(748.241)
Toplam	(19.785.352)	(11.473.856)

##### Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış konsolide finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan konsolide finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı, 2018-2020 yılları arasında gerçekleşecek vergilendirilebilir kazançlar için %22, sonrası için %20’dir (31 Aralık 2020: 2018-2020 yılları arası %22, sonrası %20).

22.04.2021 tarih ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair 7316 Sayılı Kanun” yayımlanmış olup, söz konusu Kanun ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 olarak yeniden belirlenmiştir.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 21. GELİR VERGİLERİ (devamı)

##### Ertelenmiş Vergi (devamı)

	<u>Geçici Farklar</u>		<u>Ertelenen Vergi</u>	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	Varlıkları / (Yükümlülükleri)	31 Aralık 2020
<b>Ertelenen Vergi Varlıkları:</b>				
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	2.705.858	5.112.959	676.465	1.022.591
Maddi Ve Maddi Olmayan Varlıkların Kayıtlı Değeri İle Vergi Matrahı Arasındaki Fark	-	329.912	-	65.982
Kıdem Tazminatı Düzeltmesi	7.141.359	6.595.449	1.428.272	1.319.089
Personel İzin Karşılık Gideri	2.975.681	2.204.665	743.921	440.933
Kredi Faiz Tahakkukları	-	377.319	-	75.464
Tahakkuk Etmemiş Faiz Geliri	1.658.722	970.685	414.680	194.137
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Maliyet Düzeltmeleri	194.713.424	217.806.549	48.678.356	43.561.310
Stok Değer Düşüklüğü	352.001	352.001	88.000	70.400
Dava Karşılıkları	1.443.000	1.478.000	360.750	295.600
Kiralama İşlemlerine İlişkin Düzeltmeler	3.146.794	1.584.835	629.359	316.967
Vergiden İndirilebilir Mali Zararlar	18.136.631	31.570.447	3.627.326	6.314.089
Diğer Düzeltmeler	683.550	28.157	170.888	5.631
<b>Toplam</b>	<b>232.957.020</b>	<b>268.410.978</b>	<b>56.818.017</b>	<b>53.682.193</b>
<b>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri:</b>				
Yeniden Değerleme Değer Artışı	(34.157.004)	(34.157.004)	(3.415.700)	(3.415.700)
Maddi Ve Maddi Olmayan Varlıkların Kayıtlı Değeri İle Vergi Matrahı Arasındaki Fark	(7.422.335)	(7.791.002)	(1.926.960)	(2.000.693)
Tahakkuk Etmemiş Faiz Gideri	(1.201.728)	(666.215)	(300.433)	(133.243)
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Gelir Düzeltmeleri	(238.168.372)	(228.583.424)	(59.542.093)	(45.716.685)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Artışı	(1.835.000)	(1.835.000)	(183.500)	(183.500)
Diğer Düzeltmeler	(46.887)	(5.790)	(11.721)	(1.157)
<b>Toplam</b>	<b>(282.831.326)</b>	<b>(273.038.435)</b>	<b>(65.380.407)</b>	<b>(51.450.978)</b>
<b>Mali Zararlar İçin Ayrılan Karşılık (*)</b>	<b>(18.136.631)</b>	<b>(31.570.447)</b>	<b>(3.627.326)</b>	<b>(6.314.089)</b>
<b>Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net</b>	<b>(49.874.306)</b>	<b>(4.627.457)</b>	<b>(12.189.716)</b>	<b>(4.082.874)</b>
<b>Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri)</b>			<b>(8.106.842)</b>	<b>(5.705.849)</b>
Özkaynak İle İlişkilendirilen			-	1.461.085
Aktüeryal (Kazanç) / Kayıp Fonuna Dahil Edilen			(107.664)	(187.604)
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri)			<b>(8.214.506)</b>	<b>(4.432.368)</b>

(\*) Grup'un rapor tarihi itibarıyla, öngörülebilir bir gelecekte mevcut mali zararlarını indirim konusu yapması konusunda belirsizlik bulunduğu için söz konusu mali zararları için cari dönemde karşılık ayırmıştır.

##### **Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak İtibarıyla Raporlanan	(4.082.874)	1.622.975
Cari Dönem Gelir Tablosuna Borç / (Alacak) Kaydı	(8.214.506)	(4.432.368)
Değer Artış Fonuna Kaydedilen	-	(1.461.085)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	107.664	187.604
Dönem Sonu	(12.189.716)	(4.082.874)

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 22. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Net Dönem Karı / (Zararı)	62.256.372	14.244.702	18.363.784	11.073.143
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	71.250.000	71.250.000	71.250.000	71.250.000
Başına Düşen Kar / (Zarar)	0,874	0,200	0,258	0,155
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Düşen Kar / (Zarar)	0,874	0,200	0,258	0,155

#### 23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket ile Şirket'in ilişkili tarafı olan bağlı ortaklığı arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Eylül 2021			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
<u>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</u>				
<u>İlişkili Şirketler</u>				
Çuhadaroğlu Yapı Taah. San. ve Tic. A.Ş.	1.416	-	16.513	-
<u>Ortaklar</u>				
Murat Ruhi Çuhadaroğlu	-	5.657	-	-
Toplam	1.416	5.657	16.513	-
	31 Aralık 2020			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
<u>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</u>				
<u>İlişkili Şirketler</u>				
Çuhadaroğlu Yapı Taah. San. ve Tic. A.Ş.	-	-	15.012	-
Toplam	-	-	15.012	-

Grup, 2014 yılında akdettiği "Kira Karşılığı İnşaat Sözleşmesi" ve 2016 yılında bu sözleşmeye ek olarak düzenlenen protokolle, ortakları olan Murat Ruhi Çuhadaroğlu ve Halil Nejat Çuhadaroğlu'nun sahip olduğu arsa üzerine yapım maliyeti kendisi tarafından karşılanmak ve inşaat tamamlandıktan sonra 10 yıl süre ile rayiç bedel üzerinden ödeyeceği kira bedeline mahsup üzere fabrika binası inşa etmiştir. Söz konusu fabrika binası 2016 yılı içinde tamamlanmış ve fabrika yapım bedeli ortaklara faturalanarak ilişkili taraflara kullanım hakkı varlıkları kaleminde sınıflandırılmıştır.

Ayrıca Grup'un, ayrı bir kira sözleşmesi ile Murat Ruhi Çuhadaroğlu, Halil Nejat Çuhadaroğlu ve Sevim Çuhadaroğlu'ndan uzun vadeli kiraladığı ve şu anda faaliyet gösterdiği diğer fabrika ve yönetim binasına ilişkin kiralama TFRS 16 kapsamında raporlanmıştır (Not 13).

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2020 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak -30 Eylül 2021		1 Ocak -30 Eylül 2020		
	Mal Satışları	Hizmet Alımları	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları	Hizmet Satışları
<b>İlişkili Şirketler</b>					
Çuhadaroğlu Yapı Taahhüt San. ve Tic. A.Ş.	-	133.440	10.800	121.515	11.187
<b>Ortaklar</b>					
Murat Ruhi Çuhadaroğlu	4.794	-	-	-	8.168
<b>Toplam</b>	<b>4.794</b>	<b>133.440</b>	<b>10.800</b>	<b>121.515</b>	<b>19.355</b>

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri ile genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır. 1 Ocak – 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

<b>Kilit Yönetici Personele Sağlanan Faydalar</b>	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Üst Yönetime Sağlanan Faydalar	2.814.943	2.621.426	1.179.765	927.142
<b>Toplam</b>	<b>2.814.943</b>	<b>2.621.426</b>	<b>1.179.765</b>	<b>927.142</b>

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### **a) Finansal Risk Faktörleri**

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

##### **a.1) Kredi Riski**

##### **Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:**

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

Kredi riskini en aza indirmek için Şirket, karşı tarafların temerrüt risklerini göz önünde bulundurarak kredi derecelendirmeleri yapmış ve ilgili tarafları kategorilere ayırmıştır. Şirket’in mevcut kredi riski derecelendirme metodolojisi aşağıdaki kategorileri içermektedir:

Kategori	Açıklama	Beklenen kredi zararı hesaplama yöntemi
Tahsil edilebilir	Karşı tarafın temerrüt riski düşüktür ve vadesi geçmiş herhangi bir bakiyesi yoktur.	12 aylık beklenen kredi zararı
Tahsili şüpheli	Vadesi 30 günden fazla geçmiş tutarlar bulunmaktadır veya ilk kayıtlara alınma tarihinden itibaren kredi riskinde önemli artış gerçekleşmiştir.	Ömür boyu beklenen kredi zararı – kredi değer düşüklüğüne uğramamış
Temerrüde uğramış	Vadesi 90 günden fazla geçmiş tutarlar veya ilgili varlığın kredi değer düşüklüğüne uğradığını gösteren kanıtlar bulunmaktadır.	Ömür boyu beklenen kredi zararı – kredi değer düşüklüğüne uğramış
Kayıtlardan silinen	Borçlunun ciddi finansal sıkıntı içinde olduğunu gösteren kanıtların olması ve Şirket’in ilgili tutarların tahsiline dair bir beklentisi bulunmaması	Kayıtlardan tümüyle çıkartılır



**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.1) Kredi Riski (devamı)**

	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerler	TOPLAM
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	
30 Eylül 2021	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski</b>	<b>1.416</b>	<b>118.856.385</b>	<b>5.657</b>	<b>5.373.210</b>	<b>37.535.215</b>	<b>161.771.883</b>
<b>(A+B+C+D) (1)</b>						
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	26.473.363	-	-	-	26.473.363
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	1.416	118.856.385	5.657	5.373.210	37.535.215	161.771.883
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğramış varlıkların net defter değerleri (3)	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.774.568	-	-	-	5.774.568
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.774.568)	-	-	-	(5.774.568)
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	(1.851.951)	-	-	-	(1.851.951)
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.851.951)	-	-	-	(1.851.951)
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.1) Kredi Riski (devamı)**

31 Aralık 2020	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerler	TOPLAM
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski</b>	-	<b>102.031.011</b>	-	<b>1.639.843</b>	<b>33.774.366</b>	<b>137.445.220</b>
<b>(A+B+C+D) (1)</b>						
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	21.980.058	-	-	-	21.980.058
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	-	102.031.011	-	1.639.843	33.774.366	137.445.220
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğramış varlıkların net defter değerleri (3)	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.416.709	-	-	-	5.416.709
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.416.709)	-	-	-	(5.416.709)
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	(4.286.981)	-	-	-	(4.286.981)
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.286.981)	-	-	-	(4.286.981)
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Ticari alacakların tamamı müşterilerden olan senetli ve senetsiz alacaklardan oluşmaktadır.

(3) Değer düşüklüğü testleri, Grup'un müşterilerinden olan alacaklarına ilişkin yönetimin belirlediği şüpheli alacak politikası çerçevesinde yapılmıştır.

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.2) Kur Riski Yönetimi**

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

Grup’un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2021			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro	Gbp
1. Ticari Alacaklar	55.788.230	1.714.331	3.940.419	640
2a. Parasal Finansal Varlıklar	21.963.747	1.123.380	1.164.818	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	14.193.479	824.027	668.139	-
3. Diğer	-	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar</b>	<b>91.945.456</b>	<b>3.661.738</b>	<b>5.773.376</b>	<b>640</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar</b>	<b>91.945.456</b>	<b>3.661.738</b>	<b>5.773.376</b>	<b>640</b>
10. Ticari Borçlar	20.069.045	989.008	1.093.147	-
11. Finansal Yükümlülükler	44.530.252	5.006.493	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	88.916.924	6.868.028	2.698.777	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>153.516.221</b>	<b>12.863.529</b>	<b>3.791.924</b>	<b>-</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler</b>	<b>153.516.221</b>	<b>12.863.529</b>	<b>3.791.924</b>	<b>-</b>
<b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)</b>	<b>(61.570.765)</b>	<b>(9.201.791)</b>	<b>1.981.452</b>	<b>640</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu</b>	<b>13.152.680</b>	<b>(3.157.790)</b>	<b>4.012.090</b>	<b>640</b>
<b>22. Döviz Hedge’i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>İthalat</b>	<b>275.530.405</b>	<b>31.580.621</b>	<b>1.084.751</b>	<b>4.250</b>
<b>İhracat</b>	<b>194.080.394</b>	<b>12.734.980</b>	<b>8.849.130</b>	<b>-</b>

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****a.2) Kur Riski Yönetimi (devamı)**

	31.12.2020		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari Alacaklar	59.809.400	3.329.564	3.926.413
2a. Parasal Finansal Varlıklar	22.712.450	2.750.688	279.868
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	7.693.057	684.990	295.839
3. Diğer	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar</b>	<b>90.214.907</b>	<b>6.765.242</b>	<b>4.502.120</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar</b>	-	-	-
<b>9. Toplam Varlıklar</b>	<b>90.214.907</b>	<b>6.765.242</b>	<b>4.502.120</b>
10. Ticari Borçlar	11.122.771	726.928	642.409
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	54.195.835	5.634.809	1.424.696
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlükler</b>	<b>65.318.606</b>	<b>6.361.737</b>	<b>2.067.105</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	-	-	-
<b>18. Toplam Yükümlülükler</b>	<b>65.318.606</b>	<b>6.361.737</b>	<b>2.067.105</b>
<b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu</b>	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)</b>	<b>24.896.301</b>	<b>403.505</b>	<b>2.435.015</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu</b>	<b>71.399.077</b>	<b>5.353.324</b>	<b>3.563.872</b>
<b>22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>	-	-	-
<b>İthalat</b>	<b>111.526.471</b>	<b>15.391.990</b>	<b>683.599</b>
<b>İhracat</b>	<b>162.433.832</b>	<b>14.606.900</b>	<b>7.957.240</b>

Grup, başlıca ABD Doları ve EURO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

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

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.****30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.2) Kur Riski Yönetimi (devamı)**

<b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</b>				
<b>30 Eylül 2021</b>				
	<b>Kar/Zarar</b>		<b>Özkaynaklar</b>	<b>Özkaynaklar</b>
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(8.190.392)	8.190.392	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(8.190.392)</b>	<b>8.190.392</b>	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	2.032.553	(2.032.553)	-	-
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- EUR Net Etki (4+5)</b>	<b>2.032.553</b>	<b>(2.032.553)</b>	-	-
GBP'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	763	(763)	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- GBP Net Etki (7+8)</b>	<b>763</b>	<b>(763)</b>	-	-
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>(6.157.076)</b>	<b>6.157.076</b>	-	-

<b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</b>				
<b>31 Aralık 2020</b>				
	<b>Kar/Zarar</b>		<b>Özkaynaklar</b>	<b>Özkaynaklar</b>
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	296.193	(296.193)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>296.193</b>	<b>(296.193)</b>	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	2.193.437	(2.193.437)	-	-
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- EUR Net Etki (4+5)</b>	<b>2.193.437</b>	<b>(2.193.437)</b>	-	-
<b>TOPLAM (3+6)</b>	<b>2.489.630</b>	<b>(2.489.630)</b>	-	-

Grup, faaliyetlerinden kaynaklanan döviz yükümlülüğünü türev finansal araçlar kullanmak suretiyle hedge etmemektedir.

## ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.

### 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 25. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

30 Eylül 2021	Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülenler	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülenler	İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülenler	Defter değeri	Dipnot
<b>Finansal varlıklar</b>					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	37.650.489	37.650.489	4
Ticari alacaklar	-	-	118.857.801	118.857.801	6, 23
Diğer alacaklar	-	-	5.378.867	5.378.867	
<b>Finansal yükümlülükler</b>					
Finansal borçlar	-	-	46.945.090	46.945.090	5
Faaliyet kiralaması işlemlerinden borçlar	-	-	15.652.249	15.652.249	5
Ticari borçlar	-	-	77.615.024	77.615.024	6, 23
Diğer borçlar	-	-	3.139.579	3.139.579	
<b>31 Aralık 2020</b>					
<b>Finansal varlıklar</b>					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	33.800.161	33.800.161	4
Ticari alacaklar	-	-	102.031.011	102.031.011	6, 23
Diğer alacaklar	-	-	1.639.843	1.639.843	
<b>Finansal yükümlülükler</b>					
Finansal borçlar	-	-	31.210.546	31.210.546	5
Faaliyet kiralaması işlemlerinden borçlar	-	-	16.168.992	16.168.992	5
Ticari borçlar	-	-	40.842.448	40.842.448	6, 23
Diğer borçlar	-	-	1.274.141	1.274.141	

Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

## **ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş.**

### **30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

---

#### **25. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)**

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal araç bulunmamaktadır.

#### **26. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.

#### **27. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**

Bulunmamaktadır.