

**ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ő. VE BAĞLI
ORTAKLIĞI**

**30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

| | Dipnot Referansları | Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2019 | Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2018 |
|--|--------------------------------|--|---|
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen Varlıklar | | 212.575.444 | 235.736.331 |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 4 | 16.184.518 | 63.801.291 |
| Ticari Alacaklar | | 83.206.664 | 67.677.763 |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i> | 6 | 83.206.664 | 67.677.763 |
| Diğer Alacaklar | | 2.204.626 | 637.727 |
| - <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i> | | 16.410 | 10.998 |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i> | | 2.188.216 | 626.729 |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Alacaklar | | 3.261.879 | 27.117.692 |
| <i>Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları</i> | 9 | 3.261.879 | 27.117.692 |
| Stoklar | 7 | 89.862.613 | 60.241.441 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | | 11.755.807 | 13.213.722 |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i> | 8 | 11.755.807 | 13.213.722 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar | 20 | 158.607 | 223.354 |
| Diğer Dönen Varlıklar | | 5.940.730 | 2.823.341 |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i> | | 5.940.730 | 2.823.341 |
| Duran Varlıklar | | 89.830.177 | 91.278.906 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | 10 | 510.000 | 510.000 |
| Maddi Duran Varlıklar | 11 | 62.283.494 | 63.693.994 |
| Kullanım Hakkı Varlıkları | | 19.053.896 | 21.024.896 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 12 | 2.149.599 | 953.971 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | | 62.384 | 77.574 |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i> | 8 | 62.384 | 77.574 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | | 1.295.368 | - |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar | 20 | 4.475.436 | 5.018.471 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 302.405.621 | 327.015.237 |

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

| | Dipnot | Sınırlı | Bağımsız |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|
| | Referansları | Denetimden | Denetimden |
| | | Geçmemiş | Geçmiş |
| | | Cari Dönem | Önceki Dönem |
| | | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 136.868.746 | 169.063.262 |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 5 | 1.063.523 | 8.871.429 |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 5 | 2.510.335 | 2.437.723 |
| Ticari Borçlar | | 29.542.197 | 30.175.472 |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar</i> | 6 | 29.542.197 | 30.175.472 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 14 | 3.894.053 | 2.816.262 |
| Diğer Borçlar | | 1.138.643 | 1.159.424 |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar</i> | | 1.138.643 | 1.159.424 |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler | 9 | 3.368.180 | - |
| <i>Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri</i> | | 3.368.180 | - |
| Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) | 8 | 90.418.900 | 119.815.731 |
| <i>İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler</i> | | 90.418.900 | 119.815.731 |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 20 | 1.320.856 | 668.563 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 3.612.059 | 3.118.658 |
| - <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i> | 14 | 2.392.951 | 1.947.550 |
| - <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i> | 13 | 1.219.108 | 1.171.108 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | 3.959.340 | 4.817.240 |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 5 | - | 1.205.600 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | | 3.959.340 | 2.640.506 |
| - <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i> | 14 | 3.959.340 | 2.640.506 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 20 | - | 971.134 |
| ÖZKAYNAKLAR | | 161.577.535 | 153.134.735 |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 153.746.622 | 144.441.985 |
| Ödenmiş Sermaye | 15 | 71.250.000 | 71.250.000 |
| Paylara İlişkin Primler (İskontolar) | 15 | 6.649.019 | 6.649.019 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | | 15.559.324 | 16.266.646 |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | 15.559.324 | 16.266.646 |
| - <i>Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)</i> | 15 | 17.591.537 | 17.591.537 |
| - <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i> | 15 | (2.032.213) | (1.324.891) |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | | 18.694.408 | 18.131.949 |
| - <i>Yasal Yedekler</i> | 15 | 18.694.408 | 18.131.949 |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları | 15 | 31.581.912 | 32.683.453 |
| Net Dönem Karı veya Zararı | 21 | 10.011.959 | (539.082) |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | 15 | 7.830.913 | 8.692.750 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 302.405.621 | 327.015.237 |

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK - 30 EYLÜL 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

| | Dipnot Referansları | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | | | Önceki Dönem 01.07.-30.09.2018 |
|--|------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| | | Cari Dönem 01.01.-30.09.2019 | Önceki Dönem 01.01.-30.09.2018 | Cari Dönem 01.07.-30.09.2019 | |
| Hasılat | 16 | 251.143.650 | 189.763.354 | 88.047.569 | 75.879.611 |
| Satışların Maliyeti | 16 | (210.851.680) | (165.360.503) | (77.112.157) | (62.354.447) |
| TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR) | | 40.291.970 | 24.402.851 | 10.935.412 | 13.525.164 |
| BRÜT KAR/(ZARAR) | | 40.291.970 | 24.402.851 | 10.935.412 | 13.525.164 |
| Genel Yönetim Giderleri | | (13.858.418) | (11.776.838) | (4.634.779) | (3.836.314) |
| Pazarlama Giderleri | | (18.632.369) | (14.501.058) | (6.477.348) | (5.165.779) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri | | (130.043) | (1.869.498) | (52.532) | (564.245) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | | 38.338.863 | 49.166.316 | 10.273.288 | 28.304.398 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler | | (33.759.680) | (51.186.056) | (7.958.975) | (36.136.528) |
| ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI) | | 12.250.323 | (5.764.283) | 2.085.066 | (3.873.304) |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | | 783.200 | 198.201 | 80.625 | 181 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler | | - | - | - | - |
| FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI) | | 13.033.523 | (5.566.082) | 2.165.691 | (3.873.123) |
| Finansman Gelirleri | | 283.280 | 1.855.550 | 239.600 | 1.756.650 |
| Finansman Giderleri (-) | | (3.066.112) | (10.343.654) | (961.876) | (8.225.260) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI) | | 10.250.691 | (14.054.186) | 1.443.415 | (10.341.733) |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri) | | (1.024.320) | 2.821.863 | 154.196 | 1.504.877 |
| -Dönem Vergi Gelir/(Gideri) | 20 | (3.094.931) | (1.085.282) | (1.298.631) | 110.553 |
| -Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri) | 20 | 2.070.611 | 3.907.145 | 1.452.827 | 1.394.324 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI) | | 9.226.371 | (11.232.323) | 1.597.611 | (8.836.856) |
| DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI) | | - | - | - | - |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | | 9.226.371 | (11.232.323) | 1.597.611 | (8.836.856) |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı | | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | 15 | (785.588) | (4.688.885) | (1.513.013) | (2.831.997) |
| Ana Ortaklık Payları | 21 | 10.011.959 | (6.543.438) | 3.110.624 | (6.004.859) |
| Pay Başına Kazanç | | | | | |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç | 21 | 0,141 | (0,092) | 0,044 | (0,084) |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK - 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

| | | 9.226.371 | (11.232.323) | 1.597.611 | (8.836.856) |
|--|----|------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| DÖNEM KARI/(ZARARI) | | 9.226.371 | (11.232.323) | 1.597.611 | (8.836.856) |
| DİĞER KAPSAMLI GELİRLER | | | | | |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | | (783.566) | (420.600) | (26.500) | (39.877) |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | 14 | (979.457) | (525.750) | (33.125) | (49.846) |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | | 195.891 | 105.150 | 6.625 | 9.969 |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | 20 | 195.891 | 105.150 | 6.625 | 9.969 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | (783.566) | (420.600) | (26.500) | (39.877) |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR | | 8.442.805 | (11.652.923) | 1.571.111 | (8.876.733) |
| Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı | | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | (861.832) | (4.720.150) | (1.523.081) | (2.835.233) |
| Ana Ortaklık Payları | | 9.304.637 | (6.932.773) | 3.094.192 | (6.041.500) |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK - 30 EYLÜL 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

| Sınırlı Denetimden Geçmemiş | Dipnot Referansları | Ödenmiş Sermaye | Pay İhraç Primleri / İskontoları | Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları | | Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar / Zararları | | Birikmiş Karlar | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Özkaynaklar |
|---|---------------------|-----------------|----------------------------------|---|---|---|--|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları | Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları | | | | Geçmiş Yıllar Kar / Zararları | Net Dönem Karı Zararı | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| ÖNCEKİ DÖNEM | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 Ocak 2018 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Bası) | 15 | 71.250.000 | 6.649.019 | 17.591.537 | (1.005.847) | 16.585.690 | 16.585.690 | 16.668.519 | 27.423.544 | 10.796.548 | 38.220.092 | 149.373.320 | 13.254.208 | 162.627.528 |
| Transferler | | - | - | - | - | - | - | 1.463.430 | 9.333.118 | (10.796.548) | (1.463.430) | - | - | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | 21 | - | - | - | (389.335) | (389.335) | (389.335) | - | - | (6.543.438) | (6.543.438) | (6.932.773) | (4.720.150) | (11.652.923) |
| Kar Payları | | - | - | - | - | - | - | - | (3.891.254) | - | (3.891.254) | (3.891.254) | - | (3.891.254) |
| 30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu) | 15 | 71.250.000 | 6.649.019 | 17.591.537 | (1.395.182) | 16.196.355 | 16.196.355 | 18.131.949 | 32.865.408 | (6.543.438) | 26.321.970 | 138.549.293 | 8.534.058 | 147.083.351 |
| CARİ DÖNEM | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 Ocak 2019 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Bası) | 15 | 71.250.000 | 6.649.019 | 17.591.537 | (1.324.891) | 16.266.646 | 16.266.646 | 18.131.949 | 32.683.453 | (539.082) | 32.144.371 | 144.441.985 | 8.692.750 | 153.134.735 |
| Transferler | | - | - | - | - | - | - | 562.459 | (1.101.541) | 539.082 | (562.459) | - | - | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | 21 | - | - | - | (707.322) | (707.322) | (707.322) | - | - | - | - | (707.322) | (861.837) | (1.569.159) |
| Dönem Karı (Zararı) | | - | - | - | - | - | - | - | - | 10.011.959 | 10.011.959 | 10.011.959 | - | 10.011.959 |
| 30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu) | 15 | 71.250.000 | 6.649.019 | 17.591.537 | (2.032.213) | 15.559.324 | 15.559.324 | 18.694.408 | 31.581.912 | 10.011.959 | 41.593.871 | 153.746.622 | 7.830.913 | 161.577.535 |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

CUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK - 30 EYLÜL 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

| | Dipnot Referansları | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | |
|---|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| | | Cari Dönem 01.01.-30.09.2019 | Önceki Dönem 01.01.-30.09.2018 |
| A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | (32.012.985) | (29.449.809) |
| Dönem Karı (Zararı) | | 10.011.959 | (6.543.438) |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı) | 21 | 10.011.959 | (6.543.438) |
| Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | | 2.573.263 | (4.121.238) |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler | | 7.120.916 | 6.777.454 |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler | | 294.801 | (2.038.479) |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 14 | 1.056.913 | 678.337 |
| - Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler | | (762.112) | (2.716.816) |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | | (525.364) | 1.130.634 |
| - Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler | 6 | (1.380.901) | (1.448.419) |
| - Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler | 6 | 855.537 | 2.579.053 |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 20 | (3.455.253) | (5.795.240) |
| Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler | | | 524.543 |
| Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler | | (861.837) | (4.720.150) |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | (43.929.644) | (14.247.328) |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | | (15.622.326) | (11.087.108) |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) | | - | - |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) | | (15.622.326) | (11.087.108) |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | | (1.566.899) | (96.536) |
| - İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) | | (5.412) | (9.137) |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) | | (1.561.487) | (87.399) |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler | 9 | 23.855.813 | (2.987.916) |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler | 7 | (29.621.172) | (8.966.153) |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) | 8 | 1.473.105 | (16.944.162) |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | | 747.626 | (3.217.384) |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) | 6,22 | - | 13.629 |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) | 6 | 747.626 | (3.231.013) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) | 14 | 1.077.791 | 112.914 |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | 14 | 3.368.180 | 563.571 |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | | (20.781) | 205.229 |
| - İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) | | - | - |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) | | (20.781) | 205.229 |
| Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) | | | |
| Devlet Teşvik ve Yardımlarındaki Artış (Azalış) | | | |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış) | 8 | (29.396.831) | 27.911.109 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | | 1.775.850 | 259.108 |
| - Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış) | | 1.727.850 | - |
| - Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) | | 48.000 | 259.108 |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | | (31.344.422) | (24.912.004) |
| Ödenen Temettüleri | | - | (3.891.254) |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri) | | (668.563) | (646.551) |
| B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | (6.662.894) | (6.361.263) |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 1.665.439 | 2.281 |
| - Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 11 | 1.665.439 | 2.281 |
| - Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | - | - |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | (8.328.333) | (6.363.544) |
| - Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 11 | (6.679.505) | (6.074.973) |
| - Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 12 | (1.648.828) | (288.571) |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları) | | - | - |
| C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | (8.940.894) | 17.953.610 |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | 5 | (8.940.894) | 17.953.610 |
| - Kredilerden Nakit Girişleri | | (8.940.894) | 17.953.610 |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C) | | (47.616.773) | (17.857.462) |
| D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ | | - | - |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D) | | (47.616.773) | (17.857.462) |
| E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 | 63.801.291 | 30.049.837 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E) | 4 | 16.184.518 | 12.192.375 |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

İÇİNDEKİLER

| | |
|---|----|
| 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU | 1 |
| 2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR | 1 |
| 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA | 9 |
| 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 12 |
| 5. FİNANSAL BORÇLAR | 12 |
| 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR | 14 |
| 7. STOKLAR | 16 |
| 8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER | 16 |
| 9. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR | 17 |
| 10. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER | 17 |
| 11. MADDİ DURAN VARLIKLAR | 18 |
| 12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR | 18 |
| 13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR | 18 |
| 14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR | 20 |
| 15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ | 22 |
| 16. HASILAT | 24 |
| 17. ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER | 25 |
| 18. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER | 25 |
| 19. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ | 25 |
| 20. GELİR VERGİLERİ | 26 |
| 21. PAY BAŞINA KAZANÇ | 29 |
| 22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 29 |
| 23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ | 32 |
| 24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) | 38 |
| 25. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR | 39 |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 18.02.2016 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş.’de (BİST) işlem görmektedir. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kayıtlarına göre; 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %25,96’sına karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir.

Grup bünyesinde 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 658 kişi çalışmaktadır (31.12.2018: 644)

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

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklık;

| <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.

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

1. Finansal tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

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 yayımlanan 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. TFRS; Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

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 2019 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 2018 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup’un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na 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. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

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

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

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.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihi Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Şirket, cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Sınıflamaların niteliği, nedeni ve tutarları aşağıda açıklanmıştır:

- Kalan kira süresine uygun olarak önceki dönem finansal tablolarda “Peşin Ödenmiş Giderler”de izlenen 19.053.896 TL tutarındaki kira bedeli finansal tablolarda “Kullanım Hakkı Varlıkları” kalemine sınıflanmıştır.

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.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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.

2. Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

2.1 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018'de TFRS 16 “Kiralama İşlemleri” standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Kiracılar, bu standardı kısa vadeli kiralamalara (kira süresi 12 ay ve daha kısa olan kiralamalar) veya dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalara (örneğin kişisel bilgisayarlar, bazı ofis ekipmanları, vb.) uygulamama istisnasına sahiptir. Kiralamanın fiilen başladığı tarihte kiracı, kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer (kiralama yükümlülüğü) ve aynı tarih itibarıyla ilgili kullanım hakkı varlığını da kayıtlarına alarak kira süresi boyunca amortismanına tabi tutar. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak iskonto edilir. Kiracı, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, kiracının alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiracı, kiralama yükümlülüğü üzerindeki faiz gideri ile kullanım hakkı varlığının amortisman giderini ayrı olarak kaydetmelidir.

Kiracının, belirli olayların gerçekleşmesi halinde kiralama yükümlülüğünü yeniden ölçmesi söz konusudur (örneğin kiralama süresindeki değişiklikler, ileriye dönük kira ödemelerinin belirli bir endeks veya orandaki değişimler nedeniyle değişikliğe uğraması, vb.). Bu durumda kiracı, kiralama yükümlülüğünün yeniden ölçüm etkisini kullanım hakkı varlığı üzerinde bir düzeltme olarak kaydeder.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerine etkileri 2C bölümünde açıklanmaktadır.

TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finanslar Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişiklikle KGK, TFRS 9'un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirdiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9'u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmedikleri ve özü itibarı ile ilgili iştirak

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2. Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulanmaktadır.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRYK 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “TMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmedeğini;
- işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu yorumun Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

KGK Ocak 2019’da aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları’nın 2015-2017 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar — TFRS 3’teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. TFRS 11’deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.
- TMS 12 Gelir Vergileri — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.
- TMS 23 Borçlanma Maliyetleri — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliklerin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2. Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (TMS 19 Değişiklikler)

KGK Ocak 2019’de TMS 19 Değişiklikler “Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme”yi yayınlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleşikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (TFRS 9 Değişiklik)

Bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için TFRS 9 Finansal Araçlar’da ufak değişiklikler yayınlamıştır.

TFRS 9’u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebilmekteledir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

2.2 Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayınlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

İşletmenin tanımlanması (UFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019’da TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’inde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayınlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2. Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

İşletmenin tanımlanması (UFRS 3 Değişiklikleri) (devamı)

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

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

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Önemliliğin Tanımı (UMS 1 ve UMS 8 Değişiklikleri)

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

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.3 Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

UMSK tarafından yayımlanmış fakat henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamış / yayınlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarında değişiklikler bulunmamaktadır.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklığın doğrudan ve dolaylı iştirak oranı aşağıdaki gibidir:

| Bağlı Ortaklıklar | Kuruluş ve Faaliyet Yeri | Ana Faaliyeti | Fonksiyonel Para Birimi | Sermayedeki Etkin Pay Oranı % | |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------------|------------|
| | | | | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
| 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.

- 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.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

B. TMS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygulamaktadır. İlişikteki konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Grup’un 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları, 8 Kasım 2019 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları düzeltme hakkı vardır.

C. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

- TFRS 16 Kiralamalar

Şirket, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihinde TFRS 16’yı uygulamıştır. Sonuç olarak, Şirket, kiralama sözleşmelerine ilişkin muhasebe politikasını aşağıda belirtildiği gibi değiştirmiştir.

Şirket, ilk geçişte tüm kolaylaştırıcı hükümlerden yararlandığından kullanım hakkı varlığı ve kiralama borcunun eşit tutarda çıkmasıyla sonuçlanan kısmi geriye dönük yaklaşımı uygulamıştır. Buna göre, 2018 için TMS 17 ve ilgili yorumlar kapsamında sunulan karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemiştir. Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Kiralamanın tanımlanması

Daha önce, Şirket, sözleşmenin başlangıcında bir sözleşmenin TFRS Yorum 4 “Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi” uyarınca bir kiralama işlemi içerip içermediğini belirlemiştir. TFRS 16 uyarınca, Şirket, bir sözleşmenin bir kiralama tanımına dayalı bir kiralama olup olmadığını değerlendirmektedir. TFRS 16 uyarınca, bir sözleşme, belirli bir varlığın kullanımına ilişkin olarak bir süre için kullanımının kontrol edilme hakkını taşırsa, bir kiralama sözleşmesidir.

TFRS 16’ya geçişte, Şirket, hangi işlemlerin kiralama olarak sınıflandırılmasıyla ilgili olarak, eski haliyle kiralama olarak tanımlanan sözleşmeleri kolaylaştırıcı uygulamayı kullanarak kiralama tanımını karşılayıp karşılamadığını yeniden değerlendirilmeksizin uygulamayı seçmiştir. Dolayısıyla, TFRS 16’yı sadece daha önce kira sözleşmeleri olarak tanımlanan sözleşmelere uygulamıştır. TMS 17 ve TFRS Yorum 4’e göre kiralama içermeyen sözleşmelerin, bir kiralama işlemi içerip içermediği yeniden değerlendirilmemiştir. Bu nedenle, TFRS 16 kapsamındaki kiralama tanımı yalnızca 1 Ocak 2019’da veya sonrasında yapılan veya değişikliğe uğrayan sözleşmelere uygulanmıştır.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

C. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

Kiracı olarak

Grup, gayrimenkul kiralamaktadır.

Kiracı olarak, Şirket daha önce kiralama işleminin, varlığın mülkiyetine sahip olmaktan kaynaklanan risk ve faydaların tamamının devredilip devredilmediğinin değerlendirilmesine dayalı olarak faaliyet veya finansal kiralama olarak sınıflandırılmış olmasına karşın artık Şirket TFRS 16 uyarınca, çoğu kiralaması için kullanım hakkı varlıklarını ve kiralama borçlarını finansal tablolarına almıştır. Diğer bir ifadeyle, bu kiralama işlemleri finansal durum tablosunda sunulmaktadır.

Önemli muhasebe politikaları ve geçiş

Grup' un kiracı olarak kullandığı bina, Grup ortaklarının sahibi oldukları arsa üzerine maliyetleri Grup tarafından karşılanarak inşa edilmiştir. Taraflar arasında akdedilen sözleşmeye göre kiraya konu varlık uzun süreli olarak Grup' a kiralanmış, kira bedellerinin inşa maliyetlerinden dönemsel olarak düşülerek karşılanması kararlaştırılmıştır. Bu nedenle kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolara bir kira yükümlülüğü yansıtılmamıştır.

Kalan kira süresine uygun olarak önceki dönem finansal tablolarda "Peşin Ödenmiş Giderler" de izlenen 19.053.896 TL tutar ilişik finansal tablolarda "Kullanım Hakkı Varlıkları" kalemine sınıflanmıştır. Kullanım hakkı varlığı başlangıçta maliyetle ve sonradan birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Grup'un faaliyet bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| 30.09.2019 | Metal | Alüminyum Taahhüt | Konsolidasyon Düzeltmeleri | Toplam |
|--|---------------|-------------------|----------------------------|---------------|
| Hasılat | 156.376.292 | 110.222.544 | (15.455.186) | 251.143.650 |
| Satışların Maliyeti (-) | (123.089.840) | (102.817.718) | 15.055.878 | (210.851.680) |
| Brüt Kar | 33.286.452 | 7.404.826 | (399.308) | 40.291.970 |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | (6.901.456) | (6.957.155) | 193 | (13.858.418) |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-) | (18.120.943) | (710.019) | 198.593 | (18.632.369) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | (130.043) | - | - | (130.043) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 15.348.597 | 22.990.266 | - | 38.338.863 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | (8.710.402) | (25.056.299) | 7.021 | (33.759.680) |
| Esas Faaliyet Karı/Zararı | 14.772.205 | (2.328.381) | (193.501) | 12.250.323 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 739.918 | 666.982 | (623.700) | 783.200 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | - | - | - | - |
| Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı) | 15.512.123 | (1.661.399) | (817.201) | 13.033.523 |
| Finansman Gelirleri | 13.000 | 270.280 | - | 283.280 |
| Finansman Giderleri (-) | (251.361) | (2.814.751) | - | (3.066.112) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | 15.273.762 | (4.205.870) | (817.201) | 10.250.691 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri) | | | | |
| -Dönem Vergi Gelir/(Gideri) | (3.094.931) | - | - | (3.094.931) |
| -Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri) | 212.597 | 1.858.014 | - | 2.070.611 |
| DÖNEM KARI/ZARARI | 12.391.428 | (2.347.856) | (817.201) | 9.226.371 |
| Yatırım Harcamaları (giderleri) | | | | |
| Maddi Duran Varlıklar | 989.623 | 2.050.202 | - | 3.039.825 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 1.639.497 | 9.331 | - | 1.648.828 |
| Amortisman Giderleri | (4.999.919) | (2.301.196) | - | (7.301.115) |
| İtfa Payları | (310.686) | (142.518) | - | (453.204) |
| Diğer Bilgiler | | | | |
| - Varlıklar Toplamı | 221.790.337 | 133.407.264 | (52.791.980) | 302.405.621 |
| - Kaynaklar Toplamı | 221.790.337 | 133.407.264 | (52.791.980) | 302.405.621 |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

| 30.09.2018 | Metal | Alüminyum Taahhüt | Konsolidasyon Düzeltilmeleri | Toplam |
|--|------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|
| Hasılat | 115.582.725 | 88.369.280 | (14.188.651) | 189.763.354 |
| Satışların Maliyeti (-) | (93.125.984) | (86.875.314) | 14.640.795 | (165.360.503) |
| Brüt Kar | 22.456.741 | 1.493.966 | 452.144 | 24.402.851 |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | (6.481.475) | (5.295.363) | - | (11.776.838) |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-) | (13.547.493) | (953.565) | - | (14.501.058) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | (1.869.498) | - | - | (1.869.498) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 21.849.299 | 27.675.370 | (358.353) | 49.166.316 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | (14.280.735) | (37.263.674) | 358.353 | (51.186.056) |
| Esas Faaliyet Karı/Zararı | 8.126.839 | (14.343.266) | 452.144 | (5.764.283) |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 567.181 | 198.020 | (567.000) | 198.201 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | - | - | - | - |
| Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı) | 8.694.020 | (14.145.246) | (114.856) | (5.566.082) |
| Finansman Gelirleri | 1.419.350 | 436.200 | - | 1.855.550 |
| Finansman Giderleri (-) | (7.413.391) | (2.930.263) | - | (10.343.654) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | 2.699.979 | (16.639.309) | (114.856) | (14.054.186) |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri) | | | | |
| -Dönem Vergi Gelir/(Gideri) | (1.085.282) | - | - | (1.085.282) |
| -Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri) | 1.281.239 | 2.625.906 | - | 3.907.145 |
| DÖNEM KARI/ZARARI | 2.895.936 | (14.013.403) | (114.856) | (11.232.323) |
| Yatırım Harcamaları (giderleri) | | | | |
| Maddi Duran Varlıklar | 3.847.585 | 2.227.970 | (583) | 6.074.972 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 195.848 | 92.723 | - | 288.571 |
| Amortisman Giderleri | (4.574.142) | (1.879.526) | - | (6.453.668) |
| İtfa Payları | (170.475) | (153.309) | - | (323.784) |
| Diğer Bilgiler | | | | |
| - Varlıklar Toplamı | 211.158.444 | 145.951.653 | (60.374.441) | 296.735.656 |
| - Kaynaklar Toplamı | 211.158.444 | 145.951.653 | (60.374.441) | 296.735.656 |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Kasa | 52.174 | 65.711 |
| Bankalar | | |
| -Vadesiz mevduat | 6.559.617 | 3.235.367 |
| -Vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatlar | 9.507.977 | 60.455.843 |
| Diğer Nakit ve Nakit Benzerleri | 64.750 | 44.370 |
| Toplam | <u>16.184.518</u> | <u>63.801.291</u> |

| | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| TL Mevduat | 3.473.847 | 3.173.733 |
| USD Mevduat | 7.327.267 | 58.650.324 |
| EURO Mevduat | 5.266.480 | 1.867.153 |
| Toplam | <u>16.067.594</u> | <u>63.691.210</u> |

30.09.2019 ve 31.12.2018 tarihleri itibariyle vadeli mevduat detayı aşağıdaki gibidir:

| <u>Döviz Cinsi</u> | <u>Faiz Oranı (%)</u> | <u>Vade Tarihi</u> | <u>30.09.2019</u> |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| TL | 11,00 - 12,40 | 01.10.2019 | 3.150.000 |
| USD | 1,25 - 2,75 | 01.10.2019 - 07.10.2019 | 6.357.977 |
| Toplam Vadeli Mevduat | | | <u>9.507.977</u> |

| <u>Döviz Cinsi</u> | <u>Faiz Oranı (%)</u> | <u>Vade Tarihi</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| TL | %20-%23 | 02.01.2019 | 2.681.551 |
| USD | 3,25-4,5 | 02.01.2019 - 21.01.2019 | 57.774.292 |
| Toplam Vadeli Mevduat | | | <u>60.455.843</u> |

Bloke mevduatı bulunmamaktadır (31.12.2018: Bulunmamaktadır).

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Dipnot 24'te açıklanmıştır.

5. FİNANSAL BORÇLAR

| <u>Finansal Borçlar</u> | <u>Ağırlıklı Etkin Faiz Oranı (%)</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>Ağırlıklı Etkin Faiz Oranı (%)</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-------------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| a) Banka Kredileri | 0 - 3 | 3.573.858 | 1,25-6,84 | 12.513.469 |
| b) Kredi Kartları | - | - | - | 1.283 |
| Toplam | | <u>3.573.858</u> | | <u>12.514.752</u> |

a) Banka Kredileri:

| <u>Para Birimi</u> | <u>Ortalama Faiz Oranı (%)</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u> | <u>Uzun Vadeli</u> |
|--------------------|--------------------------------|-------------------|---|--------------------|
| TL | - | 1.063.523 | - | - |
| EUR | 3,00 | - | 2.510.335 | - |
| Toplam | | <u>1.063.523</u> | <u>2.510.335</u> | - |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

| <u>Para Birimi</u> | <u>Ortalama Faiz Oranı (%)</u> | <u>31.12.2018</u> | | |
|--------------------|--------------------------------|--------------------|---|--------------------|
| | | <u>Kısa Vadeli</u> | <u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u> | <u>Uzun Vadeli</u> |
| USD | 3,95 | 1.329.234 | - | - |
| EUR | 1,25 - 3,00 | 7.540.912 | 2.437.723 | 1.205.600 |
| Toplam | | 8.870.146 | 2.437.723 | 1.205.600 |

| | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek | 3.573.858 | 11.307.869 |
| 1 - 2 yıl içerisinde ödenecek | - | 1.205.600 |
| 2 - 3 yıl içerisinde ödenecek | - | - |
| 3 - 4 yıl içerisinde ödenecek | - | - |
| 4 - 5 yıl içerisinde ödenecek | - | - |
| Toplam | 3.573.858 | 12.513.469 |

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

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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:

| <u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Alicılar (*) | 58.238.423 | 29.585.397 |
| Alacak Senetleri ve Alınan Vadeli Çekler (*) | 11.491.210 | 29.809.270 |
| Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri | (447.366) | (1.084.012) |
| Diğer Ticari Alacaklar | 13.687.095 | 9.369.102 |
| Şüpheli Ticari Alacaklar (**) | 8.633.588 | 7.732.195 |
| Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı | (8.633.588) | (7.732.195) |
| Gelir Tahakkukları | 237.302 | (1.994) |
| Toplam | 83.206.664 | 67.677.763 |

30.09.2019 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 % 14,28, % 2,065 ve % 0,00 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 41 gündür (2018: 57 gün).

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

| <u>Alicılar ve Alacak Senetleri</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1-3 Ay Arası Vadeli | 63.370.351 | 49.773.196 |
| 3-6 Ay Arası Vadeli | 5.921.842 | 6.880.187 |
| 6-9 Ay Arası Vadeli | 437.440 | 2.740.296 |
| 9-12 Ay Arası Vadeli | - | 988 |
| Toplam | 69.729.633 | 59.394.667 |

Vadesi gelmemiş ticari alacakların 13.117.956 TL tutarındaki kısmı için teminat alınmıştır (31.12.2018: 6.868.392 TL).

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 8.633.588 TL (31.12.2018: 7.732.195 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

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

| | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 Ocak itibarıyla TMS 39'a göre hesaplanan | 7.732.195 | 7.528.246 |
| TFRS 9 politika değişikliği sebebiyle etki (Not 2) | - | 253.206 |
| 1 Ocak itibarıyla yeniden raporlanan | 7.732.195 | 7.528.246 |
| Dönem Gideri | 917.325 | 1.808.897 |
| Kur Değerlemesi | 75.346 | 121.430 |
| Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen | (91.278) | (1.726.378) |
| Dönem Sonu | 8.633.588 | 7.732.195 |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (31.12.2018: Bulunmamaktadır).

Ticari alacaklardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Dipnot 24'te detaylı olarak açıklanmıştır.

b) Ticari Borçlar:

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

| <u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Satıcılar (*) | 26.082.382 | 23.700.336 |
| Borç Senetleri (*) | 3.248.320 | 6.883.307 |
| Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri | (296.889) | (408.171) |
| Gider Tahakkukları | 508.384 | - |
| Toplam | 29.542.197 | 30.175.472 |

30.09.2019 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 % 14,28, % 2,07 ve % 0,00 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 47 gündür (31.12.2018: 42 gün, TL % 22,92, USD % 2,49, EUR% 0,00).

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

| <u>Satıcılar ve Borç Senetleri</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 0-6 Ay Arası Vadeli Borçlar | 29.330.702 | 30.583.643 |
| 6-9 Ay Arası Vadeli Borçlar | - | - |
| 9-12 Ay Arası Vadeli Borçlar | - | - |
| Toplam | 29.330.702 | 30.583.643 |

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31.12.2018: Bulunmamaktadır).

Ticari borçlardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Dipnot 24'te detaylı olarak açıklanmıştır.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. STOKLAR

| | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---|-------------------|-------------------------|
| İlk Madde ve Malzeme | 35.071.080 | 31.632.749 |
| Yarı Mamul | 73.583 | 107.637 |
| Mamuller | 45.376.452 | 17.136.716 |
| Taahhüt Projelerine İlişkin Stoklar | 1.181.843 | 3.829.825 |
| Ticari Mallar | 7.979.309 | 7.666.072 |
| Diğer Stoklar | 629.652 | 267.473 |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı | (449.306) | (399.031) |
| Toplam | 89.862.613 | 60.241.441 |
| <u>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>01.01-31.12.2018</u> |
| Açılış bakiyesi | (399.031) | (294.578) |
| Dönem Gideri | (73.861) | (107.947) |
| Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen | 23.586 | 3.494 |
| Kapanış bakiyesi | (449.306) | (399.031) |

30.09.2019 tarihi itibari ile stoklar üzerinde 21.050.000 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır. (31.12.2018: 28.365.000 TL)

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

| <u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---|-------------------|--------------------|
| Stoklar İçin Verilen Avanslar | 1.667.021 | 10.953.916 |
| Verilen Diğer Avanslar | 119.217 | 26.697 |
| Hizmet İçin Verilen Avanslar | 9.312.885 | 1.589.740 |
| Gelecek Aylara Ait Giderler | 656.684 | 643.369 |
| Ara Toplam | 11.755.807 | 13.213.722 |
| İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler | - | - |
| Toplam | 11.755.807 | 13.213.722 |
| <u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
| Gelecek Yıllara Ait Giderler | 62.384 | 77.574 |
| Toplam | 62.384 | 77.574 |
| <u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
| Alınan Sipariş Avansları | 90.418.900 | 119.815.731 |
| Toplam | 90.418.900 | 119.815.731 |
| <u>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u> | | |

Bulunmamaktadır (31.12.2018: Bulunmamaktadır).

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR

| | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Alacaklar | 3.261.879 | 27.117.692 |
| Toplamı | <u>3.261.879</u> | <u>27.117.692</u> |

Müşteri sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

| | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları | | |
| - Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıklar | - | - |
| - Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin henüz kazanılmamış varlıklar (*) | 3.261.879 | 27.117.692 |

(*) 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.

| | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler | 3.368.180 | - |
| Toplamı | <u>3.368.180</u> | <u>-</u> |

Müşteri sözleşmelerine ilişkin yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

| | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler | | |
| - İnşaat sözleşmelerine ilişkin hak ediş bedelleri | - | - |
| - İnşaat sözleşmelerine ilişkin fazla faturalandırılan kısım | 3.368.180 | - |

10. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

| | <u>01.01.2019</u> | | <u>30.09.2019</u> |
|-------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| <u>Maliyet Bedeli</u> | <u>Açılış Bakiyesi</u> | <u>Değer Artışı</u> | <u>Kapanış Bakiyesi</u> |
| Arsa | 510.000 | - | 510.000 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | <u>510.000</u> | <u>-</u> | <u>510.000</u> |

| | <u>01.01.2018</u> | | <u>31.12.2018</u> |
|-------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| <u>Maliyet Bedeli</u> | <u>Açılış Bakiyesi</u> | <u>Değer Artışı</u> | <u>Kapanış Bakiyesi</u> |
| Arsa | 510.000 | - | 510.000 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | <u>510.000</u> | <u>-</u> | <u>510.000</u> |

24 Aralık 2017 tarihinde Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan Ekspertur Gayrimenkul Değerleme ve 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, benzer emlaklar için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan piyasa karşılaştırmalı yaklaşıma göre belirlenmiştir. Şirket yönetimi cari dönemde yatırım amaçlı gayrimenkulün gerçeğe uygun değerinde önemli bir değişiklik olmadığını değerlendirmiştir.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Cari dönem içerisinde 6.679.505 TL tutarında maddi duran varlık alımı bulunmaktadır (31.12.2018: 9.893.572 TL).

Cari dönem içerisinde 1.665.439 TL tutarında maddi duran varlık satışı bulunmaktadır (31.12.2018: 854.442 TL).

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Cari dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık alımı 1.933.622 TL'dir (31.12.2018: 392.914 TL). Bu tutarın 1.876.762 TL'si geliştirme maliyetlerinden oluşmaktadır.

Cari dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık satışı bulunmamaktadır (31.12.2018: Bulunmamaktadır).

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

| <u>Kısa Vadeli Borç Karşılıkları</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dava Karşılıkları | 1.219.108 | 1.171.108 |
| Toplam | <u>1.219.108</u> | <u>1.171.108</u> |

Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler

| | <u>30.09.2019</u> | | <u>31.12.2018</u> | |
|--|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | Adet | Tutar | Adet | Tutar |
| Şirket tarafından açılmış ve devam eden davalar | 5 | 10.221.753 | 6 | 10.129.604 |
| Şirket tarafından açılmış davalar ile icra takipleri | 35 | 13.154.397 | 26 | 4.690.331 |
| Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davalar | 20 | 2.862.908 | 22 | 3.077.908 |

Teminat-Rehin-İpotek - Kefaletler

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Grup'un teminat/rehin/ipotek ve kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| | <u>30.09.2019</u> | | | <u>TL Karşılığı</u> |
|---------------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------------|
| | <u>USD</u> | <u>EURO</u> | <u>TL</u> | |
| Alınan Teminat Mektupları | 724.164 | 371.451 | 15.680.079 | 22.075.100 |
| Alınan Teminat Senetleri | 20.149 | 134.762 | 4.398.279 | 5.345.619 |
| Alınan Teminat Çekleri | 67.706 | - | 3.342.018 | 3.725.173 |
| İpotekler | - | - | 5.055.000 | 5.055.000 |
| Toplam | <u>812.019</u> | <u>506.213</u> | <u>28.475.376</u> | <u>36.200.892</u> |

| | <u>31.12.2018</u> | | | <u>TL Karşılığı</u> |
|---------------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | <u>USD</u> | <u>EURO</u> | <u>TL</u> | |
| Alınan Teminat Mektupları | 1.239.722 | 1.213.707 | 8.222.222 | 22.060.501 |
| Alınan Teminat Senetleri | 20.149 | 134.762 | 4.782.367 | 5.700.714 |
| Alınan Teminat Çekleri | 277.595 | - | 5.116.021 | 6.576.421 |
| İpotekler | - | - | 3.350.000 | 3.350.000 |
| Toplam | <u>1.537.466</u> | <u>1.348.469</u> | <u>21.470.610</u> | <u>37.687.636</u> |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

30.09.2019

| <u>Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler</u> <u>(Teminat – Rehin – İpotek-Kefaletler)</u> | <u>TL Karşılıkları</u> | <u>USD</u> | <u>EUR</u> | <u>TL</u> |
|--|------------------------|------------|------------|------------|
| A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler | 207.423.180 | 19.494.194 | 7.115.526 | 53.104.020 |
| 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 | - | - | - | - |
| Toplam | 207.423.180 | 19.494.194 | 7.115.526 | 53.104.020 |

31.12.2018

| <u>Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotek-Kefaletler)</u> | <u>TL Karşılıkları</u> | <u>USD</u> | <u>EUR</u> | <u>TL</u> |
|--|------------------------|------------|------------|------------|
| A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler | 175.503.955 | 19.873.068 | 9.855.503 | 11.544.760 |
| 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 | - | - | - | - |
| Toplam | 175.503.955 | 19.873.068 | 9.855.503 | 11.544.760 |

Grup'un vermiş olduğu Diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 0'dır. (31.12.2018: % 0).

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

30.09.2019 ve 31.12.2018 tarihleri itibariyle verilen TRİK'lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

| <u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u> | <u>30.09.2019</u> | | | |
|---|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | <u>Toplam TL</u> | <u>USD</u> | <u>EUR</u> | <u>TL</u> |
| Teminatlar | 207.289.496 | 19.494.194 | 7.113.313 | 52.984.020 |
| Senetler | 133.684 | - | 2.213 | 120.000 |
| Toplam | 207.423.180 | 19.494.194 | 7.115.526 | 53.104.020 |

| <u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u> | <u>31.12.2018</u> | | | |
|---|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | <u>Toplam TL</u> | <u>USD</u> | <u>EUR</u> | <u>TL</u> |
| Teminatlar | 170.944.878 | 19.304.079 | 9.615.675 | 11.424.760 |
| Senetler | 120.000 | - | - | - |
| Çek | 4.439.077 | - | - | 120.000 |
| İpotekler | - | 568.989 | 239.828 | - |
| Toplam | 175.503.955 | 19.873.068 | 9.855.503 | 11.544.760 |

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

| <u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| İzin Karşılığı | 2.392.951 | 1.947.550 |
| Toplam | 2.392.951 | 1.947.550 |

| <u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 3.959.340 | 2.640.506 |
| Toplam | 3.959.340 | 2.640.506 |

| <u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Personele Borçlar | 2.568.271 | 1.751.482 |
| Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri | 1.325.782 | 1.064.780 |
| Toplam | 3.894.053 | 2.816.262 |

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:

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Bilanço tarihindeki karşılıklar yıllık % 9,30 beklenen maaş artış oranı ve % 15,20 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık % 5,40 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2018: sırasıyla % 9,30 % 15,20 ve % 5,40).

| | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------|------------|------------|
| Yıllık iskonto oranı (%) | 5,40 | 5,40 |
| Emeklilik olasılığı (%) | 94,38 | 89,8 |

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 2019 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, 01 Temmuz 2019 tarihinden itibaren geçerli olan 6.380 TL (31.12.2018: 5.434 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2019 | 1 Ocak- 31 Aralık 2018 |
|---|--------------------------|---------------------------|
| 1 Ocak itibarıyla karşılık | 2.640.506 | 1.936.995 |
| Hizmet maliyeti | 678.058 | 599.077 |
| Faiz maliyeti | 106.608 | 77.117 |
| İptal edilen kıdem tazminatları | (445.289) | (403.520) |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları (*) | 979.457 | 430.837 |
| Dönem Sonu Toplam Karşılık | 3.959.340 | 2.640.506 |

(*) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 979.457 TL (31.12.2018: 430.837 TL) tutarındaki tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları, diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Toplam giderin 384.141 TL'lik kısmı (31.12.2018: 329.391 TL) genel yönetim giderlerine, 400.525 TL'lik kısmı (31.12.2018: 346.803 TL) üretilen malın maliyetine dahil edilmiştir.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki ödenmiş / çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| Sermayedarlar | 30.09.2019 | | 31.12.2018 | |
|-----------------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 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 |
| Sermaye | 71.250.000 | 100,00 | 71.250.000 | 100,00 |
| Sermaye Düzeltmesi Farkları | - | - | - | - |
| Ödenmiş Sermaye | 71.250.000 | 100,00 | 71.250.000 | 100,00 |

(*) 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 2019 tarihindeki çıkarılmış sermayesi 71.250.000 TL'dir. (31.12.2018: 71.250.000 TL). Bu sermaye, her biri 1 TL nominal değerde nama yazılı 6.200.000 adet A grubu paya, 65.050.000 adedi ise B grubu olmak üzere 71.250.000 adet paya bölünmüştür. (31.12.2018: 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 | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Paylara İlişkin Primler/İskontolar | 6.649.019 | 6.649.019 |

c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş

| Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları | (2.032.213) | (1.324.891) |
| Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları | 17.591.537 | 17.591.537 |
| Toplam | 15.559.324 | 16.266.646 |

d) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

| | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Yasal Yedekler | 18.694.408 | 18.131.949 |
| Toplam | 18.694.408 | 18.131.949 |

e) Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)

| | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Olağanüstü Yedekler | 88.713.649 | 78.026.925 |
| Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları) | (57.131.737) | (45.343.472) |
| Toplam | 31.581.912 | 32.683.453 |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

| f) Kontrol Gücü Olmayan Paylar | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak Bakiyesi | 8.692.750 | 13.254.208 |
| İlaveler | (76.249) | (25.626) |
| TFRS 9 düzeltme etkisi | - | (15.545) |
| Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı | (785.588) | (4.520.287) |
| Toplam | 7.830.913 | 8.692.750 |

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.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

16. HASILAT

| | <u>01.01.-</u> <u>30.09.2019</u> | <u>01.01.-</u> <u>30.09.2018</u> | <u>01.07.-</u> <u>30.09.2019</u> | <u>01.07.-</u> <u>30.09.2018</u> |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Satış Gelirleri (Net) | | | | |
| Alüminyum Yurtiçi Proje Satışları | 81.941.075 | 79.383.520 | 23.674.131 | 34.324.105 |
| Alüminyum Yurtdışı Proje Satışları | 25.886.332 | 14.233.629 | 10.863.435 | 7.055.883 |
| Alüminyum Profil Satışları | 142.674.025 | 89.709.741 | 52.879.985 | 31.442.948 |
| Aksesuar Satışları | 13.524.158 | 14.703.754 | 5.393.882 | 4.943.185 |
| İnterax Otomatik Kapı Satışı | 5.359.029 | 5.499.765 | 582.417 | 2.369.990 |
| Yangına Dayanıklı Doğrama Satışları | - | 17.413 | - | 17.413 |
| Yangına Dayanıklı Malzeme Satışları | 1.052.018 | - | 1.052.018 | - |
| Alüminyum Doğrama Satışları | 797.351 | 365.962 | 326.027 | 365.962 |
| Alüminyum Levha Satışları | - | 581.694 | - | 12.957 |
| Hurda Satışları | 320.384 | 263.697 | 48.933 | 84.848 |
| İnterwall Satışları | 1.486.769 | - | 922.285 | - |
| Diğer Satışlar | 2.765.951 | 631.632 | 1.034.122 | 295.741 |
| Toplam Gelirler | 275.807.092 | 205.390.807 | 96.777.235 | 80.913.032 |
| Satıştan İadeler (-) | (790.609) | (794.498) | (613.469) | (223.196) |
| Satış İndirimleri (-) | (23.872.833) | (14.832.955) | (8.116.197) | (4.810.225) |
| Satış Gelirleri, Net | 251.143.650 | 189.763.354 | 88.047.569 | 75.879.611 |
| | | | | |
| | <u>01.01.-</u> <u>30.09.2019</u> | <u>01.01.-</u> <u>30.09.2018</u> | <u>01.07.-</u> <u>30.09.2019</u> | <u>01.07.-</u> <u>30.09.2018</u> |
| Satışların Maliyeti (-) | | | | |
| Yurtiçi ve Yurtdışı Proje Maliyeti | (101.085.276) | (91.841.646) | (38.728.284) | (38.084.795) |
| Aksesuar Maliyeti | (8.449.319) | (9.286.113) | (3.552.260) | (2.984.891) |
| Alüminyum Levha Maliyeti | - | (538.086) | - | 42.352 |
| Alüminyum Profil Maliyeti | (85.118.439) | (52.066.372) | (29.467.373) | (17.108.358) |
| Amortisman Giderleri | (5.093.005) | (3.762.828) | (1.712.367) | (1.232.847) |
| İtfa Giderleri | (193.516) | (941.618) | (41.931) | (464.107) |
| Doğrama Teşkil Maliyeti | (750.448) | (246.776) | (389.725) | (246.776) |
| Personel İzin Giderleri | (228.654) | (180.919) | 126.684 | 102.115 |
| Personel Kıdem Giderleri | (400.525) | (281.375) | (97.605) | (47.582) |
| Otomatik Kapı Maliyeti | (8.318.115) | (6.214.770) | (2.542.949) | (2.329.558) |
| İnterwall Satış Maliyeti | (1.214.383) | - | (706.347) | - |
| Diğer Giderler | - | - | - | - |
| Satışların Maliyeti | (210.851.680) | (165.360.503) | (77.112.157) | (62.354.447) |
| Brüt Kar / (Zarar) | 40.291.970 | 24.402.851 | 10.935.412 | 13.525.164 |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER

| | <u>01.01.-</u> <u>30.09.2019</u> | <u>01.01.-</u> <u>30.09.2018</u> | <u>01.07.-</u> <u>30.09.2019</u> | <u>01.07.-</u> <u>30.09.2018</u> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u> | | | | |
| Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Geliri | 24.743.394 | 28.936.224 | 8.187.053 | 19.393.406 |
| Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri | 1.380.901 | 1.448.419 | (339.352) | 159.705 |
| Konusu Kalmayan Karşılıklar | 762.112 | 2.716.816 | 277.669 | 183.917 |
| Fiyat Farkı Gelirleri | 1.797.770 | 253.521 | 30.580 | 40.108 |
| Vade Farkı Gelirleri | 3.079.296 | 10.239.237 | (542.208) | 5.582.250 |
| Faiz Gelirleri | 1.319.833 | 307.448 | 195.080 | 112.202 |
| Sigorta, Navlun Gelirleri | 3.352.136 | 1.871.305 | 1.465.089 | 925.390 |
| Devlet Teşvik ve Yardımları | 496.272 | 194.962 | (86.593) | 12.093 |
| Diğer Gelir ve Karlar | 1.407.149 | 3.198.384 | 1.085.970 | 1.895.327 |
| Toplam | 38.338.863 | 49.166.316 | 10.273.288 | 28.304.398 |

| | <u>01.01.-</u> <u>30.09.2019</u> | <u>01.01.-</u> <u>30.09.2018</u> | <u>01.07.-</u> <u>30.09.2019</u> | <u>01.07.-</u> <u>30.09.2018</u> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</u> | | | | |
| Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Gideri (-) | (26.032.818) | (34.222.062) | (8.458.710) | (26.451.142) |
| Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri (-) | (855.537) | (2.579.053) | 739.523 | (389.745) |
| Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri (-) | (1.246.490) | (2.744.801) | (494.479) | (2.446.615) |
| Dava Karşılık Giderleri (-) | (70.000) | (295.000) | (25.000) | (25.000) |
| Vade Farkı Giderleri (-) | (3.982.261) | (11.120.272) | 1.063.580 | (6.693.850) |
| Fiyat Farkı Giderleri (-) | (1.423.552) | (223.958) | (783.886) | (130.176) |
| Diğer Gider ve Zararlar (-) | (149.022) | (910) | (3) | - |
| Toplam | (33.759.680) | (51.186.056) | (7.958.975) | (36.136.528) |

18. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

| <u>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</u> | <u>01.01.-30.09.2019</u> | <u>01.01.-30.09.2018</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Duran Varlık Satış Gelirleri | 783.200 | 198.201 |
| Toplam | 783.200 | 198.201 |

19. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

| <u>Finansman Gelirleri</u> | <u>01.01.-30.09.2019</u> | <u>01.01.-30.09.2018</u> |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Banka Kur Farkı Gelirleri | 283.280 | 1.855.550 |
| Toplam | 283.280 | 1.855.550 |

| <u>Finansman Giderleri</u> | <u>01.01.-30.09.2019</u> | <u>01.01.-30.09.2018</u> |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kredi Faiz Giderleri (-) | (24.623) | (180.027) |
| Faiz ve Komisyon Giderleri (-) | (31.873) | (11.800) |
| Banka Kur Farkı Giderleri (-) | (87.575) | (7.038.800) |
| Proje Finansman Giderleri (-) | (2.814.751) | (2.930.263) |
| Diğer Finansman Giderleri (-) | (107.290) | (182.764) |
| Toplam | (3.066.112) | (10.343.654) |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
| Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar | 158.607 | 223.354 |
| <u>Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
| Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar | 4.475.436 | 5.018.471 |
| <u>Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
| Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü | 3.094.931 | 1.948.348 |
| Eksi: Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar | (1.774.075) | (1.279.785) |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | <u>1.320.856</u> | <u>668.563</u> |
| <u>Vergi Karşılığı</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
| Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-) | (3.094.931) | (1.948.348) |
| Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri) | 2.070.611 | 1.259.480 |
| Toplam | <u>(1.024.320)</u> | <u>(688.868)</u> |

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.

2019 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2018: %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2018 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir. (2018: %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 Kanunun 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.

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. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. 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:

| | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------|-------------|
| Vergi Öncesi Kar / Zarar | 10.250.691 | (4.370.501) |
| Vergilendirilebilir Kar / Zarar | 10.250.691 | (4.370.501) |
| Geçerli olan Kurumlar Vergisi Oranı (2019: % 22, 2018: % 22) | 22% | 22% |
| Hesaplanan Vergi | (2.255.152) | 961.510 |
| Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler (2019: % 22, 2018: % 22) | (54.902) | (51.151) |
| Diğer | 1.285.734 | (1.599.227) |
| Toplam | (1.024.320) | (688.868) |

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 2018: 2018-2020 yılları arası %22, sonrası %20).

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

| | <u>Geçici Farklar</u> | | <u>Ertelenen Vergi</u> | | |
|---|-----------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------|
| | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> | <u>Varlıkları/(Yükümlülükleri)</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
| Ertelenen Vergi Varlıkları: | | | | | |
| Şüpheli Alacak Karşılık Gideri | 1.643.266 | 967.663 | 361.519 | | 212.886 |
| Maddi Ve Maddi Olmayan Varlıkların Kayıtlı Değeri İle Vergi Matrahı Arasındaki Fark | 498.812 | 433.339 | 99.762 | | 86.668 |
| Kıdem Tazminatı Düzeltmesi | 3.959.340 | 2.640.506 | 791.868 | | 528.101 |
| Personel İzin Karşılık Gideri | 2.392.951 | 1.947.550 | 526.449 | | 428.461 |
| Kredi Faiz Tahakkukları | 304 | 497 | 67 | | 109 |
| Tahakkuk Etmemiş Faiz Geliri | 447.366 | 1.084.012 | 98.421 | | 238.483 |
| Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Maliyet Düzeltmeleri | 179.862.261 | 88.725.347 | 39.569.697 | | 19.519.576 |
| Stok Değer Düşüklüğü | 449.306 | 399.031 | 98.847 | | 87.787 |
| Dava Karşılıkları | 1.219.108 | 1.171.108 | 268.204 | | 257.644 |
| Diğer Düzeltmeler | - | 3.242 | - | | 713 |
| Toplam | 190.472.714 | 97.372.295 | 41.814.834 | | 21.360.428 |
| Ertelenen Vergi Yükümlülükleri: | | | | | |
| Yeniden Değerleme Değer Artışı | (19.546.152) | (19.546.152) | (1.954.615) | | (1.954.615) |
| Maddi Ve Maddi Olmayan Varlıkların Kayıtlı Değeri İle Vergi Matrahı Arasındaki Fark | (9.211.402) | (9.671.995) | (1.505.568) | | (1.597.687) |
| Tahakkuk Etmemiş Faiz Gideri | (296.889) | (408.171) | (65.316) | | (89.798) |
| Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Gelir Düzeltmeleri | (168.151.318) | (84.954.599) | (36.993.290) | | (18.690.012) |
| Diğer Düzeltmeler | (3.076) | 2.502 | (677) | | 550 |
| Toplam | (197.208.837) | (114.578.415) | (40.519.466) | | (22.331.562) |
| Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net | (6.736.123) | (17.206.120) | 1.295.368 | | (971.134) |
| Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri) | | | 2.266.502 | | 1.401.352 |
| Aktüeryal (Kazanç) / Kayıp Fonuna Dahil Edilen | | | (195.891) | | (86.167) |
| Muhasebe Politikası Değişikliği | | | - | | (55.704) |
| Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri) | | | 2.070.611 | | 1.259.480 |

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

| | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak İtibarıyla Raporlanan | (971.134) | (2.372.487) |
| Muhasebe Politikası Değişikliği | - | 55.705 |
| 1 Ocak İtibarıyla Yeniden Düzenlenmiş | (971.134) | (2.316.782) |
| Cari Dönem Gelir Tablosuna Borç / (Alacak) Kaydı | 2.070.611 | 1.259.480 |
| Değer Artış Fonuna Kaydedilen | - | - |
| Maddi Duran Varlık Vergi Oranı Değişikliği | - | - |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları | 195.891 | 86.167 |
| Dönem Sonu | 1.295.368 | (971.134) |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. PAY BAŞINA KAZANÇ

| | <u>01.01.-</u> <u>30.09.2019</u> | <u>01.01.-</u> <u>30.09.2018</u> | <u>01.07.-</u> <u>30.09.2019</u> | <u>01.07.-</u> <u>30.09.2018</u> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Net Dönem Karı / (Zararı) | 10.011.959 | (6.543.438) | 3.110.624 | (6.004.859) |
| Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı | 71.250.000 | 71.250.000 | 71.250.000 | 71.250.000 |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar) | 0,141 | (0,092) | 0,044 | (0,084) |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Düşen Kar / (Zarar) | 0,141 | (0,092) | 0,044 | (0,084) |

22. 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.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

| | 30.09.2019 | | | 31.12.2018 | | |
|------------------------------------|-------------|----------------|---------------------------|-------------|----------------|---------------------------|
| | Alacaklar | | Kullanım Hakkı Varlıkları | Alacaklar | | Kullanım Hakkı Varlıkları |
| | Kısa Vadeli | | Uzun Vadeli | Kısa Vadeli | | Uzun Vadeli |
| İlişkili taraflarla olan bakiyeler | Ticari | Ticari Olmayan | Ticari Olmayan | Ticari | Ticari Olmayan | Ticari Olmayan |
| <u>Ortaklar</u> | | | | | | |
| Murat Ruhi Çuhadaroğlu | - | 16.410 | 9.526.948 | - | 10.998 | 10.512.448 |
| Halil Nejat Çuhadaroğlu | - | - | 9.526.948 | - | - | 10.512.448 |
| Toplam | - | 16.410 | 19.053.896 | - | 10.998 | 21.024.896 |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

01.01.- 30.09.2019 ve 01.01.- 30.09.2018 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

| İlişkili taraflarla olan işlemler | 01 Ocak - 30 Eylül 2019 | | 01 Ocak - 30 Eylül 2018 | |
|--|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | Hizmet Alımları | Hizmet Satışları | Hizmet Alımları | Hizmet Satışları |
| <u>İlişkili Şirketler</u> | | | | |
| Çuhadaroğlu Yapı Taahhüt San. ve Tic. A.Ş. | 110.880 | 383 | 103.950 | 1.251 |
| <u>Ortaklar</u> | | | | |
| Murat Ruhi Çuhadaroğlu | - | 22.636 | - | 22.278 |
| <u>İlişkili Kişi</u> | | | | |
| Kenan Aracı | - | - | - | 1.540 |
| Toplam | 110.880 | 23.019 | 103.950 | 25.069 |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri ile genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır. 1 Ocak – 30 Eylül 2019 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2018 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

| | <u>01.01-</u> <u>30.09.2019</u> | <u>01.01-</u> <u>30.09.2018</u> | <u>01.07.-</u> <u>30.09.2019</u> | <u>01.07.-</u> <u>30.09.2018</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <u>Kilit Yönetici Personele Sağlanan Faydalar</u> | | | | |
| Üst Yönetime Sağlanan Faydalar | 2.501.556 | 2.206.320 | 862.374 | 828.452 |
| Toplam | 2.501.556 | 2.206.320 | 862.374 | 828.452 |

23. 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 aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Grup'a 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. Grup'un maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir.

Ticari alacaklar, genelde değişik sektör ve coğrafi alanlara toplanmış, çok sayıdaki müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**

| 30.09.2019 | Alacaklar | | | | Nakit ve Nakit Benzerler | TOPLAM |
|---|------------------|-------------|-----------------|-------------|--------------------------|-------------|
| | Ticari Alacaklar | | Diğer Alacaklar | | Bankalardaki Mevduat | |
| Cari Dönem | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski | - | 83.206.664 | 16.410 | 2.188.217 | 16.067.594 | 101.478.885 |
| (A+B+C+D) (1) | | | | | | |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | 13.117.956 | - | - | - | 13.117.956 |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2) | - | 83.206.664 | 16.410 | 2.188.217 | 16.067.594 | 101.478.885 |
| 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) | - | 8.633.588 | - | - | - | 8.633.588 |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | (8.633.588) | - | - | - | (8.633.588) |
| - Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri) | - | - | - | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | - | - | - | - | - |
| - 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. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

| 31.12.2018 | Alacaklar | | | | Nakit ve Nakit Benzerler | TOPLAM |
|---|------------------|-------------------|-----------------|----------------|--------------------------|--------------------|
| | Ticari Alacaklar | | Diğer Alacaklar | | Bankalardaki Mevduat | |
| Önceki Dönem | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski | - | 67.677.763 | 10.998 | 626.729 | 63.691.210 | 132.006.700 |
| (A+B+C+D) (1) | | | | | | |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | 6.868.392 | - | - | - | 6.868.392 |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2) | - | 67.677.763 | 10.998 | 626.729 | 63.691.210 | 132.006.700 |
| 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) | - | 7.732.195 | - | - | - | 7.732.195 |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | (7.732.195) | - | - | - | (7.732.195) |
| - Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri) | - | - | - | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | - | - | - | - | - |
| - 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. Grup yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşılmayacağını öngörmektedir.

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

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. 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:

| | 30.09.2019 | | |
|--|---|--------------------|------------------|
| | TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Euro |
| 1. Ticari Alacaklar | 46.874.175 | 4.300.520 | 3.644.657 |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar | 12.597.951 | 1.294.776 | 852.365 |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | 5.378.769 | 487.334 | 423.846 |
| 3. Diğer | 11.210.782 | 960.201 | 933.872 |
| 4. Dönen Varlıklar (1+2+3) | 76.061.677 | 7.042.831 | 5.854.740 |
| 5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | - | - | - |
| 6. Diğer | - | - | - |
| 7. Duran Varlıklar (5+6) | - | - | - |
| 8. Toplam Varlıklar (4+7) | 76.061.677 | 7.042.831 | 5.854.740 |
| 9. Ticari Borçlar | 3.950.350 | 290.517 | 372.968 |
| 10. Finansal Yükümlülükler | 2.510.338 | 0 | 405.967 |
| 11a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | - | - | - |
| 11b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | 89.201.441 | 13.516.571 | 2.055.407 |
| 12. Kısa Vadeli Yükümlükler (9+10+11) | 95.662.127 | 13.807.088 | 2.834.342 |
| 13. Finansal Yükümlülükler | - | - | - |
| 14. Uzun Vadeli Yükümlükler (13) | - | - | - |
| 15. Toplam Yükümlülükler (12+14) | 95.662.128 | 13.807.088 | 2.834.342 |
| 16. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15) | (19.600.451) | (6.764.257) | 3.020.398 |
| 17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu | 53.011.440 | 5.304.779 | 3.718.087 |

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

| | 31.12.2018 | | |
|--|---|--------------------|--------------------|
| | TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Euro |
| 1. Ticari Alacaklar | 31.086.988 | 1.962.135 | 3.444.657 |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar | 60.521.659 | 11.148.394 | 310.397 |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | 9.426.655 | 901.887 | 776.695 |
| 3. Diğer | 7.417.017 | 813.293 | 520.631 |
| 4. Dönen Varlıklar (1+2+3) | 108.452.319 | 14.825.709 | 5.052.380 |
| 5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | - | - | - |
| 6. Diğer | - | - | - |
| 7. Duran Varlıklar (5+6) | - | - | - |
| 8. Toplam Varlıklar (4+7) | 108.452.319 | 14.825.709 | 5.052.380 |
| 9. Ticari Borçlar | 9.754.717 | 934.270 | 802.856 |
| 10. Finansal Yükümlülükler | 11.261.425 | 250.000 | 1.650.000 |
| 11a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | - | - | - |
| 11b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | 109.084.095 | 15.086.358 | 4.929.707 |
| 12. Kısa Vadeli Yükümlükler (9+10+11) | 130.100.236 | 16.270.628 | 7.382.563 |
| 13. Finansal Yükümlülükler | 1.205.600 | - | 200.000 |
| 14. Uzun Vadeli Yükümlükler (13) | 1.205.600 | - | 200.000 |
| 15. Toplam Yükümlülükler (12+14) | 131.305.837 | 16.270.628 | 7.582.563 |
| 16. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15) | (22.853.517) | (1.444.919) | (2.530.183) |
| 17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu | 69.386.907 | 11.926.259 | 1.102.198 |

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

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve EURO 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 artış ifade eder.

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.2.) Kur Riski Yönetimi

| Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu | | | | |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 30.09.2019 | | | | |
| | Kar/Zarar | | Özkaynaklar | Özkaynaklar |
| | 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 | (3.827.961) | 3.827.961 | - | - |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | (3.827.961) | 3.827.961 | - | - |
| Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde: | | | | |
| 4- EUR net varlık/yükümlülüğü | 1.867.693 | (1.867.693) | - | - |
| 5- EUR riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 6- EUR Net Etki (4+5) | 1.867.693 | (1.867.693) | - | - |
| TOPLAM (3+6) | (1.960.268) | 1.960.268 | - | - |

| Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu | | | | |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 31.12.2018 | | | | |
| | Kar/Zarar | | Özkaynaklar | Özkaynaklar |
| | 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 | (760.157) | 760.157 | - | - |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | (760.157) | 760.157 | - | - |
| Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde: | | | | |
| 4- EUR net varlık/yükümlülüğü | (1.525.194) | 1.525.194 | - | - |
| 5- EUR riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 6- EUR Net Etki (4+5) | (1.525.194) | 1.525.194 | - | - |
| TOPLAM (3+6) | (2.285.352) | 2.285.352 | - | - |

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

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

| 30 Eylül 2019 | 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 |
|-------------------------------|--|--|---|---------------|--------|
| Finansal varlıklar | | | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | - | - | 16.184.518 | 16.184.518 | 4 |
| Ticari alacaklar | - | - | 83.206.664 | 83.206.664 | 6, 22 |
| Finansal yükümlülükler | | | | | |
| Finansal borçlar | - | - | 3.573.858 | 3.573.858 | 5 |
| Ticari borçlar | - | - | 29.542.197 | 29.542.197 | 6, 22 |
| 31 Aralık 2018 | | | | | |
| Finansal varlıklar | | | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | - | - | 63.801.291 | 63.801.291 | 4 |
| Ticari alacaklar | - | - | 67.677.763 | 67.677.763 | 6, 22 |
| Finansal yükümlülükler | | | | | |
| Finansal borçlar | - | - | 12.514.752 | 12.514.752 | 5 |
| Ticari borçlar | - | - | 30.175.472 | 30.175.472 | 6, 22 |

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

ÇUHADAROĞLU METAL SANAYİ VE PAZARLAMA A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. 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.

25. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.