

Samet Kalıp ve Madeni Eşya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait
konsolide finansal tablolar ve bağımsız
denetçi raporu**



**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A. Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27 K: 2-3-4
34485 Sarıyer/İstanbul TÜRKİYE

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No : 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Samet Kalıp ve Madeni Eşya Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na:

Konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi

Görüş

Samet Kalıp ve Madeni Eşya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket”) ile bağlı ortaklıklarının (“Grup”) 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’na (“UFRS’lere”) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Uluslararası Denetim Standartları’na (“UDS’lere”) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun “*Bağımsız denetçinin konsolide finansal tabloların bağımsız denetimine ilişkin sorumlulukları*” bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. Muhasebeciler için Uluslararası Etik Standartları Kurulu (“MUESK”) tarafından yayımlanan Profesyonel Muhasebeciler için Uluslararası Etik Kuralları (“MUESK Etik Kuralları”) ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili Türkiye’deki mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup’tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. MUESK Etik Kuralları ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Diğer hususlar

Grup’un Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak 31 Aralık 2019 itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tablolarının denetimi başka bir denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiştir. Söz konusu denetim şirketi 24 Mart 2020 tarihli denetim raporunda olumlu görüş beyan etmiştir.

Grup, 31 Aralık 2020 tarihinde, 31 Aralık 2019 ve 1 Ocak 2019 tarihli konsolide finansal tablolarını 2.2 no’lu dipnotta belirtildiği üzere yeniden düzenlemiş ve yeniden düzenlenmiş konsolide finansal tablolarını 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolarla karşılaştırmalı olarak sunmuştur. 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin yürüttüğümüz denetim kapsamında, 31 Aralık 2019 ve 1 Ocak 2019 hesap dönemine ait konsolide finansal tabloları değiştirmek için yapılan ve 2.2 numaralı dipnotta açıklanan düzeltmeleri de ayrıca denetlemiş bulunuyoruz. Görüşümüze göre, söz konusu düzeltmeler uygundur ve doğru bir biçimde uygulanmıştır. Söz konusu düzeltmeler dışında, Grup’un 31 Aralık 2019 ve 1 Ocak 2019 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarının bağımsız denetimini gerçekleştirmek için görevlendirilmediğimizden, bir bütün olarak 31 Aralık 2019 ve 1 Ocak 2019 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin bir denetim görüşü vermemekteyiz.



**Building a better
working world**

Yönetimin ve üst yönetimden sorumlu olanların konsolide finansal tablolara ilişkin sorumlulukları

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların UFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Bağımsız denetçinin konsolide finansal tabloların bağımsız denetimine ilişkin sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. UDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu konsolide tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

UDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Grup'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, konsolide finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.

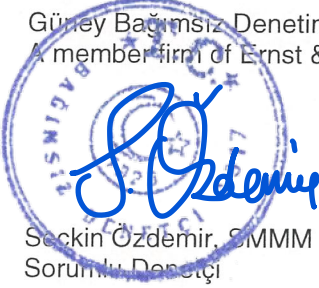


**Building a better
working world**

- Konsolide finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, topluluk içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited



Seçkin Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

29 Mart 2021
İstanbul, Türkiye

İçindekiler**Sayfa**

Konsolide finansal durum tabloları.....	1-2
Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları	3
Konsolide özkaynaklar değişim tabloları	4
Konsolide nakit akış tabloları	5
Konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar.....	6-54

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmiş Cari dönem	Yeniden düzenlenmiş bağımsız denetimden geçmiş (*) Geçmiş dönem	Yeniden düzenlenmiş bağımsız denetimden geçmiş (*) Geçmiş dönem
	Not	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	1 Ocak 2019
Varlıklar				
Dönen varlıklar		366.065.576	266.012.827	232.167.526
Nakit ve nakit benzerleri	5	101.326.055	9.082.554	16.900.678
Ticari alacaklar		118.845.591	105.448.444	84.244.135
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	6	7.936	-	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	118.837.655	105.448.444	84.244.135
Diğer alacaklar		1.913.315	49.100.054	26.647.482
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	7	-	48.764.255	26.487.753
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	1.913.315	335.799	159.729
Stoklar	8	109.751.128	78.464.437	78.319.776
Diğer dönen varlıklar	9	34.229.487	23.917.338	26.055.455
Duran varlıklar		365.217.435	343.974.902	322.056.356
Diğer alacaklar		2.073.938	971.366	749.113
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	2.073.938	971.366	749.113
Maddi duran varlıklar	10	210.352.597	201.041.042	237.935.691
Maddi olmayan duran varlıklar	11	97.915.481	96.074.499	77.989.749
Kullanım hakkı varlıkları	12	48.999.130	40.192.453	-
Diğer duran varlıklar	9	5.876.289	5.695.542	5.381.803
Toplam varlıklar		731.283.011	609.987.729	554.223.882

(*) Not 2.2'de belirtildiği üzere Grup, 31 Aralık 2019 ve 1 Ocak 2019 tarihli konsolide finansal tablolarını yeniden düzenlemiştir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmiş Cari dönem	Yeniden düzenlenmiş bağımsız denetimden geçmiş (*) Geçmiş dönem	Yeniden düzenlenmiş bağımsız denetimden geçmiş (*) Geçmiş dönem
	Not	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	1 Ocak 2019
Kaynaklar				
Kısa vadeli yükümlülükler		421.405.419	328.192.390	335.742.509
Kısa vadeli borçlanmalar	14	160.968.479	165.127.302	178.868.466
- Banka kredileri		151.055.559	152.778.144	173.598.523
- Kısa vadeli finansal kiralama borçları		5.154.168	6.037.602	-
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		4.758.752	6.311.556	5.269.943
Ticari borçlar		179.749.458	120.524.977	97.835.032
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	179.749.458	120.524.977	97.835.032
Diğer borçlar		713.619	528.476	540.240
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	9	713.619	528.476	540.240
Kısa vadeli karşılıklar		43.100	43.100	372.548
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	13	43.100	43.100	372.548
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	11.327.681	-	3.664
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	9	68.603.082	41.968.535	58.122.559
Uzun vadeli yükümlülükler		166.493.888	180.052.047	93.025.588
Uzun vadeli borçlanmalar	14	131.189.660	145.731.110	52.394.339
- Banka kredileri		107.091.248	121.354.903	40.294.188
- Uzun vadeli finansal kiralama borçları		9.900.064	13.428.599	12.100.151
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		14.198.348	10.947.608	-
Uzun vadeli karşılıklar		16.196.519	10.244.199	10.787.690
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	16	16.196.519	10.244.199	10.787.690
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	15	17.848.414	21.848.918	25.504.964
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	9	1.259.295	2.227.820	4.338.595
Özkaynaklar		143.383.704	101.743.292	125.455.785
Ana ortaklığa ait özkaynaklar				
Ödenmiş sermaye	17	24.824.723	24.824.723	24.824.723
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		(5.754.675)	(4.716.622)	(5.248.953)
-Yabancı para çevrim farkları		(5.754.675)	(4.716.622)	(5.248.953)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(19.753.152)	(17.191.347)	(12.920.638)
Yeniden değerlendirme fonu	17	102.065.073	109.751.156	118.586.472
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		5.333.359	5.333.359	5.333.359
Geçmiş yıllar karları / (zararları)		(77.464.757)	3.495.458	(29.034.374)
Net dönem karı / (zararı)		114.133.133	(19.753.435)	23.915.196
Toplam kaynaklar		731.283.011	609.987.729	554.223.882

(*) Not 2.2'de belirtildiği üzere Grup, 31 Aralık 2019 ve 1 Ocak 2019 tarihli konsolide finansal tablolarını yeniden düzenlemiştir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmiş Cari dönem	Yeniden düzenlenmiş Bağımsız denetimden geçmiş (*)
	Not	1 Ocak – 31 Aralık 2020	Geçmiş dönem 1 Ocak – 31 Aralık 2019
Hasılat	18	768.861.363	527.205.685
Satışların maliyeti (-)	18	(466.922.151)	(357.593.523)
Brüt kar		301.939.212	169.612.162
Genel yönetim giderleri (-)	21	(52.605.056)	(43.535.700)
Satış ve pazarlama giderleri (-)	20	(59.951.219)	(66.223.120)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	19	(14.880.653)	(17.780.208)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	23	7.188.312	4.877.392
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	23	(9.344.561)	(12.679.171)
Esas faaliyet karı		172.346.035	34.271.355
Finansman gelirleri	24	58.546.704	26.570.823
Finansman giderleri (-)	24	(102.342.956)	(83.047.100)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		128.549.783	(22.204.922)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
Cari dönem vergi gideri	15	(17.694.594)	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	15	3.277.944	2.451.487
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		114.133.133	(19.753.435)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		(3.599.858)	(3.738.378)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	16	(3.284.365)	(5.475.268)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları ertelenmiş vergi etkisi	15	722.560	1.204.559
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar			
Yabancı para çevrim farkları		(1.038.053)	532.331
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		110.533.275	(23.491.813)
Hisse başına kazanç / (kayıp)	25	4,59	(0,80)

(*) Not 2.2'de belirtildiği üzere Grup, 31 Aralık 2019 ve 1 Ocak 2019 tarihli konsolide finansal tablolarını yeniden düzenlemiştir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

	Ödenmiş sermaye	Maddi duran varlıklar birikmiş değerleme artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıl karları/ (zararları)	Net dönem karı/(zararı)	Toplam öz kaynaklar
1 Ocak 2019 itibariyle bakiye	24.824.723	118.586.472	(12.920.638)	(5.248.953)	5.333.359	(29.034.374)	23.915.196	125.455.785
Transferler	-	(8.835.316)	-	-	-	32.750.512	(23.915.196)	-
Yeniden değerlendirme fonu	-	-	-	-	-	(289.511)	-	(289.511)
Diğer değişimler	-	-	-	-	-	68.831	-	68.831
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(4.270.709)	532.331	-	-	(19.753.435)	(23.491.813)
31 Aralık 2019 itibariyle bakiye	24.824.723	109.751.156	(17.191.347)	(4.716.622)	5.333.359	3.495.458	(19.753.435)	101.743.292
1 Ocak 2020 itibariyle bakiye	24.824.723	109.751.156	(17.191.347)	(4.716.622)	5.333.359	3.495.458	(19.753.435)	101.743.292
Transferler	-	(7.686.083)	-	-	-	(12.067.352)	19.753.435	-
Diğer düzeltmeler (*)	-	-	-	-	-	(68.892.863)	-	(68.892.863)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(2.561.805)	(1.038.053)	-	-	114.133.133	110.533.275
31 Aralık 2020 itibariyle bakiye	24.824.723	102.065.073	(19.753.152)	(5.754.675)	5.333.359	(77.464.757)	114.133.133	143.383.704

(*) Grup yasal kayıtlarında 68.892.863 TL tutarındaki ortaklardan alacak bakiyesini 31 Aralık 2020 tarihi itibari ile geçmiş yıl karları/(zararları) hesabında muhasebeleştirmiştir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
	Not		
A. Esas faaliyetlerden nakit akışları		223.687.131	32.384.824
Dönem net karı / (zararı)		114.133.133	(19.753.435)
Dönem kârı mutabakatıyla ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	10,11,12	44.062.725	42.280.634
Aktifleştirilmeyen ar-ge maliyetleri ile ilgili düzeltmeler	10, 11	7.337.151	-
Vergi geliri gideri ile ilgili düzeltmeler	15	14.416.650	(2.451.487)
Maddi duran varlık satış (karı) / zararı	23	(611.400)	(416)
Kıdem tazminatı karşılığı gideri	16	2.072.470	2.054.366
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	16	2.212.408	475.547
Şüpheli ticari alacak karşılığı gideri	6	4.543.159	8.039.502
Stok değer düşüklüğü gideri	8	133.724	244.312
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	24	51.807.047	64.059.155
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	24	(10.557.498)	(8.914.946)
Kur farkı giderleri / (gelirleri), net		(733.790)	693.017
Konusu kalmayan karşılıklar	6	(2.756.279)	(352.234)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(15.184.027)	(32.146.658)
Stoklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	8	(31.420.415)	(388.973)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler		(32.859.737)	(2.325.428)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ilgili düzeltmeler		25.851.165	(30.480.669)
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		59.224.481	19.904.873
Ödenen kıdem tazminatları	16	(1.616.923)	(8.548.672)
Vergi ödemeleri	15	(6.366.913)	(3.664)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(48.712.996)	(41.524.590)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	10,11	(50.192.444)	(41.819.618)
Duran varlık satışlarından elde edilen nakit girişleri	10,11	1.479.448	295.028
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(82.288.779)	2.412.752
Finansal borçlanmalardaki artış / (azalış)	14	(29.093.084)	94.453.142
Alınan faiz	24	10.557.498	8.914.946
Ödenen faiz	14	(45.528.488)	(61.009.212)
Finansal kiralama işlemlerinden nakit çıkışları	14	(18.224.705)	(39.946.124)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ DEĞİŞİM (A+B+C)		92.685.356	(6.727.014)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	8.477.399	15.204.413
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri değerler	5	101.162.755	8.477.399

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Samet Kalıp Grubu ("Grup"), ana şirket olan Samet Kalıp ve Madeni Eşya Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") ve 6 bağlı ortaklıktan oluşmaktadır.

Samet Kalıp ve Madeni Eşya Sanayi ve Ticaret A.Ş. 1973 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Grup'un önceki faaliyeti kalıp üretmek ve özellikle elektronik endüstrisi için kalıp yapmaktı. Grup 1978 yılında faaliyet alanını değiştirip mobilya aksesuarları üretimine başlamıştır. Halen Grup'un üretim alanı 3.000'den fazla ürünü içermekte olup bunlar metal çekmece sürgüleri, dolap menteşeleri, plastik porselen metal tokmakları, dolap ve kapılar için kulplar, bağlantı menteşeleri, mutfak ve banyo solüsyonları ve diğer mobilya aksesuarlar gibi ürünlerdir.

Grup, üretim faaliyetlerini Çerkezköy ve Esenyurt'taki fabrikalarında gerçekleştirmektedir. Grup'un merkezi Atatürk Mahallesi Adnan Menderes Caddesi No: 8-13 Esenyurt İstanbul adresindedir. Çerkezköy'deki fabrika ise Organize Sanayi Bölgesi Karaağaç Mahallesi 10. Sokak No: 2-4 Kapaklı Tekirdağ adresindedir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarı ile, Grup bünyesinde çalışan personel sayısı 1.016'dır (31 Aralık 2019: 866).

Grup aşağıda yer alan bağlı ortaklıklara ("Bağlı Ortaklıklar") sahiptir. Bağlı ortaklıkların faaliyet konuları Şirket ile aynı olup, finansal tabloların amacı doğrultusunda faaliyette buldukları coğrafi bölgeler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Ülke	Pay oranı (%)	Ülke	Pay oranı (%)
Tam konsolidasyon				
Samet B.V.	Hollanda	100,00	Hollanda	100,00
Samet SRL (*)	İtalya	100,00	İtalya	100,00
Samet GMBH (**)	Almanya	100,00	Almanya	100,00
Samet Furniture Technology LLC	Rusya	100,00	Rusya	100,00
Samet US (***)	Amerika	100,00	Amerika	100,00
Samet GE LLC (****)	Gürcistan	100,00	Gürcistan	100,00
Samet Teknoloji A.Ş. (*****)	Türkiye	100,00	-	-

(*) Samet SRL şirketinin 31 Mart 2020 tarihinde alınan yönetim kurulu kararı ile tasfiye sürecine başlanmıştır.

(**) Samet GMBH şirketinin 1 Nisan 2020 tarihinde alınan yönetim kurulu kararı ile tasfiye sürecine başlanmıştır.

(***) Samet U.S., INC 9 Mayıs 2018'de Amerika'da kurulmuştur fakat Şirket Ekim 2018 itibarıyla finansal faaliyet göstermeye başlamıştır. Şirket 31 Aralık 2019 itibarıyla konsolidasyon kapsamına alınmıştır

(****) Samet GE LLC 14 Şubat 2020 tarihinde tasfiye olmuştur.

(***** Samet Teknoloji A.Ş. 30 Kasım 2020'de Türkiye'de ana şirketten kısmi bölünme yoluyla kurulmuştur. Şirket Kasım 2020 itibarıyla finansal faaliyet göstermeye başlamıştır. Şirket 31 Aralık 2020 itibarıyla konsolidasyon kapsamına alınmıştır.

Finansal tabloların onaylanması

1 Ocak-31 Aralık 2020 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 29 Mart 2021 tarihinde onaylanmıştır ve yönetim kurulu adına Bülent Sincan tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul'un ve çeşitli düzenleyici kuruluşların finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Grup'un mali tabloları Uluslararası Muhasebe Standartları ("UMS") ve Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanan yorumları da kapsayan Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na ("UFRS") uygun ve uyumlu bir biçimde hazırlanmıştır. Samet Kalıp ve Madeni Eşya Sanayi ve Ticaret A.Ş. muhasebe kayıtlarını ve yasal mali tablolarını Türk Lirası cinsinden ve Türk Ticaret Kanunu ("TTK") vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından hazırlanmış tek düzen muhasebe planına uygun olarak hazırlamaktadır. Söz konusu konsolide mali tablolar, gerçeğe uygun değeri ile muhasebeleştirilen varlık ve yükümlülükler haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış yasal kayıtlara UFRS'ye uyum için gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Konsolidasyon

Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup'un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup'un kontrolü; bu şirketlerdeki değişken getirilere maruz kalma, bu getirilerde hak sahibi olma ve bunları yönlendirebilme gücü ile sağlanmaktadır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar.

Grup, işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesinde satın alma yöntemini kullanmaktadır. İktisap maliyeti, alım tarihinde devredilen varlıkların gerçeğe uygun değeri, satın alınan işletmenin eski sahiplerinin katıldığı yükümlülükler ve Grup tarafından çıkarılan sermaye araçlarından oluşan maliyetleri içerir. İktisap maliyeti devredilen varlık ve yükümlülüklerin şarta bağlı iktisap anlaşmalarından kaynaklanan gerçeğe uygun değerini içermektedir. Bir işletme birleşmesinde alınan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülükler satın alım tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür. Her bir alım için edinilen şirketin kontrol gücü olmayan payları ya gerçeğe uygun değeri üzerinden ya da edinilen şirketin net varlıkları üzerindeki oransal payı üzerinden muhasebeleştirilir.

Alım ile ilgili maliyetler oluştukları anda giderleştirilir.

İşletme birleşmesinin kademeli olarak yapıldığı durumlarda edinilenin daha önceden elinde bulunan edinilen işletmedeki özkaynak payı birleşme tarihinde tekrar gerçeğe uygun değeriyle ölçülür ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilir.

Grup tarafından ödenecek olan koşullu bedel birleşme tarihinde gerçeğe uygun değeriyle muhasebeleştirilir. Koşullu bedelde sonradan olacak varlık ya da yükümlülük olarak kabul edilen gerçeğe uygun değer değişimleri kar veya zarara ya da diğer kapsamlı gelirden değişiklik olarak yansıtılır. Özkaynak olarak sınıflandırılan koşullu bedel tekrar ölçülmez ve sonraki değişiklikler özkaynakta muhasebeleştirilir.

Devredilen ödemelerin fazlası, edinilen işletmede kontrol gücü olmayan tüm payların tutarı ve edinilen işletmedeki tüm geçmiş öz kaynak paylarının satın alma tarihindeki gerçeğe uygun değerinin satın alınan tanımlanabilir net varlıkların gerçeğe uygun değerinden farkı, şerefiye olarak kaydedilir. Devredilen ödemelerin, kaydedilen kontrol gücü olmayan payların ve ölçülen daha öncesinde elde tutulan faizin toplamının pazarlıklı satın almada satın alınan bağlı ortaklığın net varlıklarının gerçeğe uygun değerinden düşük olması halinde bu fark doğrudan gelir tablosuna kaydedilir.

İşletme içi işlemlerde bakiyeler ve grup işletmelerle yapılan işlemlerden doğan gerçekleşmemiş kazançlar elimine edilir. Gerçekleşmemiş kayıplar da elimine edilir. Gerekli olduğunda, iştirakler ve bağlı ortaklıklar tarafından bildirilen tutarlar, Grup'un muhasebe politikalarına uyumlu olması için düzenlenmektedir.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Grup'un konsolide finansal tablolarında yer alan kalemler, faaliyet gösterdiği ekonominin para birimi (fonksiyonel para birimi) olan TL cinsinden ölçülmektedir. Konsolide finansal tablolar, Grup'un ve aynı zamanda Samet Kalıp ve Madeni Eşya Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Samet Teknoloji A.Ş.'nin fonksiyonel ve raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. Fonksiyonel para birimi, Grup'un bağlı ortaklıkları olan Samet B.V. (Hollanda), Samet GMBH (Almanya) ve Samet S.R.L. (İtalya) şirketlerinde Euro, Samet Furniture Technology L.L.C şirketinde ruble, Samet US (Amerika) şirketlerinde ABD Doları, Samet GE LLC (Gürcistan) şirketinde ise Gürcistan Lirası'dır.

Yabancı bağlı ortaklıkların finansal bilgileri

Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ve sunum formatlarıyla uyumlu olması için yapılan düzenleme ve yeniden sınıflandırma yoluyla faaliyet gösterdikleri ülkelerin kanun ve mevzuatlarına göre hazırlanır. Yabancı bağlı ortaklıkların varlık ve borçları kapanış kurundan Türk Lirası'na çevrilir ve gelir ve giderler yıla ilişkin ortalama orandan Türk Lirası'na çevrilir. Yabancı ortaklıkların açılış net varlıklarının tekrar çevrilmesinden doğan kur farkları ve ortalama ve dönem sonu kurlar arasındaki farklar öz kaynak altındaki yabancı para çevrim farkı rezervine dâhildir.

Konsolidasyon kapsamında yabancı bağlı ortaklıkların para birimlerinin çevriminde kullanılan 31 Aralık 2020 döviz kurları aşağıdaki şekildedir:

	Dönem sonu	Dönem ortalaması
Euro	9,0079	8,0101
Dolar	7,3405	7,0013
Ruble	0.0984	0,0964

Konsolidasyon kapsamındaki yurtdışı faaliyetlerinin çevriminde kullanılan 31 Aralık 2019 kurları aşağıdaki gibidir:

	Dönem sonu	Dönem ortalaması
Euro	6,6506	6,3457
Dolar	5,9402	5,6687
Ruble	0,0955	0,0872

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)****2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler, karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi**

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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un cari dönem 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. Grup, 31 Aralık 2019 ve 1 Ocak 2019 tarihleri itibarıyla konsolide finansal durum tablolarını ve 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akım tablosunu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu yeniden düzenlemiştir.

		Önceden raporlanan bağımsız denetimden geçmiş	Yeniden düzenlenmiş bağımsız denetimden geçmiş	Değişim
		31 Aralık 2019	31 Aralık 2019	
Varlıklar				
Not				
Ticari alacaklar				
-İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	A	319.646.760	105.448.444	214.198.316
Diğer alacaklar				
-İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	B	55.861.548	48.764.255	7.097.293
Diğer dönen varlıklar	B	16.820.045	23.917.338	(7.097.293)
Maddi duran varlıklar	C	225.145.154	201.041.042	24.104.112
Kullanım hakkı varlıkları	C	19.301.718	40.192.453	(20.890.735)
Yükümlülükler				
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	C	8.114.900	6.311.556	1.803.344
Kısa vadeli karşılıklar				
-Diğer kısa vadeli karşılıklar		-	43.100	(43.100)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	A	260.264.914	41.968.535	218.296.379
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	C	12.379.707	10.947.608	1.432.099
Uzun vadeli karşılıklar				
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	D	6.189.237	10.244.199	(4.054.962)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	C	21.844.504	21.848.918	(4.414)
Özkaynaklar				
Yeniden değerlendirme fonu	E	107.542.327	109.751.156	(2.208.829)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	F	-	5.333.359	(5.333.359)
Geçmiş yıllar karları / (zararları)	E, F	11.037.646	3.495.458	7.542.188
Net dönem karı / (zararı)	C	(19.771.087)	(19.753.435)	(17.652)

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)****2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler, karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)**

		Önceden raporlanan bağımsız denetimden geçmiş	Yeniden düzenlenmiş bağımsız denetimden geçmiş	Değişim
		1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2019	
Gelir tablosu	Not			
Genel yönetim giderleri (-)	C	(43.525.693)	(43.535.700)	10.007
Satış ve pazarlama giderleri (-)	C	(66.169.313)	(66.223.120)	53.807
Finansman giderleri (-)	C	(83.132.980)	(83.047.100)	(85.880)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	C	2.455.901	2.451.487	4.414
Net dönem karı/(zararı)		(19.771.087)	(19.753.435)	(17.652)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		(23.509.465)	(23.491.813)	(17.652)
		Önceden raporlanan bağımsız denetimden geçmiş	Yeniden düzenlenmiş bağımsız denetimden geçmiş	Değişim
		1 Ocak 2019	1 Ocak 2019	
Varlıklar	Not:			
Ticari alacaklar				
-İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	A	311.679.804	84.244.135	227.435.669
Diğer alacaklar				
-İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	B	37.336.529	26.487.753	10.848.776
Diğer dönen varlıklar	B	15.206.679	26.055.455	(10.848.776)
Yükümlülükler				
Kısa vadeli karşılıklar				
-Diğer kısa vadeli karşılıklar		-	372.548	(372.548)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	A	289.528.191	58.122.559	231.405.632
Uzun vadeli karşılıklar				
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	D	7.208.275	10.787.690	(3.579.415)
Özkaynaklar				
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	F	-	5.333.359	(5.333.359)
Geçmiş yıllar karları / (zararları)	F	(23.701.015)	(29.034.374)	5.333.359

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler, karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi (Devamı)

A: Grup, ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar ve diğer kısa vadeli yükümlülükler hesaplarını gözden geçirerek satışı gerçekleştirilmemiş alınan avans bakiyelerini netleştirerek geriye dönük olarak sınıflandırmıştır.

B: Grup, ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar hesabını gözden geçirerek ilişkili taraflardan diğer alacak bakiyelerini diğer dönen varlıklar hesabına geriye dönük olarak sınıflandırmıştır.

C: Grup, kullanım hakkı varlıkları, maddi duran varlıklar, kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar ve uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar hesaplarını gözden geçirerek finansal kiralamaya konu olan sabit kıymetlerini kullanım hakkı varlıkları hesabına sınıflandırmıştır. Grup, aynı zamanda kullanım hakkı varlıkları hesabını gözden geçirerek yabancı para birimi cinsinden yaptığı sözleşmelerinde geriye dönük olarak düzeltme yapmıştır.

D: Grup, kısa vadeli karşılıklar hesabını gözden geçirerek kullanılmamış izin karşılık bakiyesini uzun vadeli karşılıklar hesabına geriye dönük olarak sınıflandırmıştır.

E: Grup, yeniden değerlendirme fonu hesabını gözden geçirerek yeniden değerlendirilen sabit kıymetlere ilişkin ertelenmiş gelir vergisi etkisini geriye dönük olarak düzeltmiştir.

F: Grup, geçmiş yıl karları/(zararları) hesabında yer alan kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekleri ayrı bir kalem olarak sunmuş ve geriye dönük olarak düzeltmiştir.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve revize edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş UFRS standartları ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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

- İşletmenin tanımlanması (UFRS 3 Değişiklikleri)
- Gösterge Faiz Oranı Reformu (UFRS 9, UMS 39 ve UFRS 7 Değişiklikleri)
- Önemliliğin Tanımı (UMS 1 ve UMS 8 Değişiklikleri)
- Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (UFRS 16 Değişiklikleri)

Söz konusu standartların, değişikliklerin ve yorumların Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır. Söz konusu değişikliklerin / iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi beklenmemektedir.

- UFRS 10 ve UMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (UMS 1 Değişiklikleri)
- UFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- UMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme
- UMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri
- Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - UFRS 9, UMS 39, UFRS 7, UFRS 4 ve UFRS 16'da Yapılan Değişiklikler
- Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

2.4 İşletmenin sürekliliği

Finansal tablolar Grup'un ilerideki yıllarda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri ve faaliyet sonuçları açısından önemlilik arz eden tahmin ve varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

a. Şüpheli ticari alacaklar karşılığı

Grup yönetimi geçmiş tahsilat verilerini ve müşterilerinin mevcut ekonomik durumlarını göz önünde bulundurarak ticari alacak portföyündeki şüpheli ticari alacakların belirlenmesi için tahminlerde bulunmuştur.

b. Varlıkların ömürleri

Grup yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıklarının amortisman süreleri için faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur. Faydalı ömürler yönetimin en iyi tahminlerine dayanır, her raporlama tarihinde gözden geçirilir ve gerekirse düzeltme yapılır.

c. Stoklar

Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stoklar fiziksel olarak ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılamayacak olduğu tahmin edilen kalemler için muhasebe politikaları kapsamında karşılık ayrılmaktadır.

d. Karşılıklar

Karşılıklar, Grup'un geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının muhtemel olduğu, ayrıca ödenecek miktarın güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda ayrılmaktadır. Bu kapsamda Grup, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla aleyhine açılmış olan yasal takip ve tazminat davalarını değerlendirmiş olup gerekli karşılığı ayırmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir.

e. Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Grup'un bilanço tarihi itibarıyla dönem sonuçlarına dayanılarak tahmin edilen dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları ile hesaplanan cari yıl vergi yükümlülüğü için karşılık ayrılmaktadır.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

f. Arazi, bina, makine tesis ve cihazların yeniden değerlendirilmesi

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Grup UMS 16, yeniden değerlendirme modeli çerçevesinde arsa, bina, makine tesis ve cihazların gerçeğe uygun değeri ile muhasebeleştirmeye başlamıştır. Arsa, bina, makine tesis ve cihazların yeniden değerlendirilmesi için çeşitli tahmin ve varsayımları içermektedir. Bu kapsamda en son değerlendirme çalışması 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yapılmıştır.

Arsa ve yerüstü düzenlerinin ve binaların gerçeğe uygun değerleri, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş bağımsız bir değerlendirme kuruluşu tarafından emsal karşılaştırma yaklaşımı yöntemi seçilerek belirlenmiştir. Emsal karşılaştırma değerlendirme yöntemindeki en önemli girdi metrekare başına fiyattır.

Makine tesis ve cihazların gerçeğe uygun değerleri Hazine Müsteşarlığı tarafından yetkilendirilmiş sigorta ekspertizi tarafından rayiç bedel yaklaşımı yöntemi seçilerek belirlenmiştir.

2.6 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Bu esnada Grup tarafından operasyonel giderlerin minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir. Salgın kaynaklı Grup'un finansal durumunda önemli bir etki gözlemlenmemiştir. Grup, 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının konsolide finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir.

NOT 3 - ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri nakit, banka mevduatları ve tutarı belirli nakite kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip olan, satın alım tarihi itibarıyla vadesi 3 ay veya daha kısa süreli olan yatırımları içermektedir.

Finansal varlıklar

Finansal varlıklar, gerçeğe uygun değer (rayiç değer) farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar, kredi ve alacaklar, vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar ve satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılır.

Finansal varlıklar, ilk olarak, rayiç değerlerinden ve finansal varlıkların rayiç değerlerinin gelir tablosu ile ilişkilendirilmemesi durumunda, birebir ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri dahil olmak üzere kayda alınır. Grup, finansal varlıklarının sınıflandırılmasına ilk kayda alımdan sonra karar vermektedir ve izin verildiği ve uygun olduğu sürece, her mali dönem sonunda bunu yeniden değerlendirmektedir. Bütün olağan finansal varlık alım ve satım işlemleri Grup'un ilgili varlığı almayı taahhüt ettiği işlem tarihinde kayıtlara yansıtılır. Söz konusu alım ve satımlar genellikle piyasada oluşan genel teamül ve düzenlemelerle belirlenen zaman dilimleri içerisinde finansal varlığın teslimini gerektiren alım ve satımlardır.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

Krediler ve alacaklar

Krediler ve alacaklar aktif piyasada kayıtlı olmayan, sabit veya değişken ödemeli finansal varlıklardır. Bu tür varlıklar ilk olarak gerçeğe uygun değerleri ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetlerinin eklenmesiyle muhasebeleştirilir. İlk kayıtlara alınmalarını takiben, krediler ve alacaklar, gelecekteki anapara ve faiz nakit akışlarının etkin faiz oranları kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden değer düşüklükleri indirilerek gösterilmektedir.

Ticari alacaklar

Ticari alacaklar için ortalama vade diğer kısa vadeli yükümlülükler hesabında yer alan henüz satışa dönmemiş avanslar netlenerek hesaplanmış olup ortalama 35 gündür (2019: 20). Ticari alacaklar, şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra, indirgenmiş net değerleri ile taşınmaktadır. Vadesi gelmiş alacakların tahsil edilemeyeceğine dair somut bir gösterge varsa şüpheli alacak karşılığı ayrılır. Grup'un, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir alacak risk karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Söz konusu bu karşılığın tutarı alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır.

Grup, konsolide finansal tablolarında itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacaklarının değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında UFRS 9 standardında tanımlanan "basitleştirilmiş yaklaşımı" uygulamasını Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamasından dolayı uygulamamıştır. Tahsili tamamen mümkün olmayan alacaklar tespit edildikleri durumlarda tamamen silinirler.

Ticari borçlar

Ticari borçlar, olağan faaliyetler içerisinde satıcılardan sağlanan mal ve hizmetlere ilişkin yapılması gereken ödemeleri ifade etmektedir. Grup'un ticari borçları bilanço tarihinden sonra on iki ay içerisinde ödenecek olduğu için kısa vadeli yükümlülükler içerisinde sınıflanmaktadır Grup'un ticari borçlarını ortalama geri ödeme süresi 89 gündür (2019: 85 gündür).

Stoklar

Stoklar net gerçekleştirilebilir değer veya maliyet değerinden düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Maliyet belirleme yöntemi tüm stoklar için aylık ağırlıklı ortalama olup yarı mamuller ve mamuller üretim maliyetlerinden pay almaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesi ile elde edilen tutardır. Kullanılamaz durumdaki stoklar ise kayıtlardan çıkarılmaktadır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirme amacı olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olması durumlarında net olarak gösterilirler.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

Maddi duran varlıklar

Arsa, bina ve makineler yeniden değerlendirilmiş tutarlar, diğer maddi varlıklar maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve varsa birikmiş değer kaybı düşülerek gösterilmektedir. Maddi varlıklar satıldığı zaman bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan gelir ya da gider, gelir tablosuna dahil edilmektedir.

Maddi varlığın maliyet değeri alış fiyatı, ithalat vergileri ve iadesi mümkün olmayan vergiler, maddi varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır.

Amortisman tabi varlıklar tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla doğrusal amortisman yöntemine göre amortisman tabi tutulmaktadır. Ekonomik ömür ve amortisman metodu düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak metodun ve amortisman süresinin ilgili varlıktan edinilecek ekonomik faydaları ile paralel olup olmadığına bakılmaktadır. Amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	Süre (Yıl)
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5 - 15
Binalar	50
Makina ve ekipmanlar	2 - 25
Taşıtlar	2 - 7
Demirbaşlar	2 - 50

Grup, her bir bilanço tarihinde maddi duran varlıklarda değer düşüklüğüne dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Gösterge olması halinde, maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda maddi duran varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir.

Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akımları ile varlığın satışı için gerekli maliyetler sonrası makul değerden yüksek olanı olarak kabul edilir.

Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zarar, tahsil olunan veya olunacak tutarların karşılaştırılması sonucu belirlenir ve cari dönemde ilgili gelir ve gider hesaplarına yansıtılır.

Bakım ve onarım giderleri oluştuğu dönemin kapsamlı gelir tablosuna gider olarak kaydedilir. Aktifleştirilmeden sonraki harcamalar, gelecekte yenilemeden önceki durumdan daha iyi bir performans ile ekonomik fayda sağlanmasının kuvvetle muhtemel olması ve ilgili harcamanın maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülmesi durumunda ilgili varlığın maliyetine eklenirler.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

Yeniden değerlendirme yöntemi

Grup'un Tekirdağ ilinde, Kapaklı ilçesinde bulunan arsa ile tesis binası 31 Aralık 2018 tarihinde bağımsız bir ekspertiz şirketi olan Ekol Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yeniden değerlendirilmiştir. Şirket Tekirdağ Kapaklı ilçesindeki tesisinde ve Esenyurt tesisinde bulunan makine ve tesisatları 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Hazine Müsteşarlığı tarafından yetkilendirilmiş sigorta ekspertizi tarafından yeniden değerlendirilmiştir.

Arazi, bina ve makine, tesis ve cihazların yeniden değerlendirilmiş değeri ile net defter değeri arasındaki fark net defter değerinden yüksek ise söz konusu artış, diğer kapsamlı gelirler altında gösterilir ve özkaynak hesap grubunda "yeniden değerlendirme fonu" hesabında muhasebeleştirilir. Eğer yeniden değerlendirilmiş değeri ile net defter değeri arasındaki fark, net defter değerinden düşükse doğrudan dönemin kar veya zararı tablosunda muhasebeleştirilir. Ancak ilk yeniden değerlendirme uygulaması yapıldığında doğan ve öz kaynaklara alınan yeniden değerlendirme artışında daha sonraki yıllarda yapılan yeniden değerlendirme nedeniyle düşüş olursa, bu düşüş doğrudan dönemin kar veya zarar tablosunda gider olarak muhasebeleştirilmek yerine, özkaynak kaleminden indirim olarak muhasebeleştirilir. Değer düşüşleri nedeniyle özkaynak altında birikmiş değer artış fonları tamamen kullanılmadıkça, değer düşüklüğünün kar veya zarar tablosunda dönemin gideri olarak yazılması olanaksızdır. Önce değer düşüklüğü nedeniyle zarar yazıldıktan sonra izleyen yılda değer artışı olursa, önce yazılan değer düşüklüğü kadar kar veya zarar tablosuna intikal ettirilecek şekilde gelir olarak kayıtlara alınır. Artan kısmı ise diğer kapsamlı gelirler içine alınır ve öz kaynaklar altında sunulur. Ertelemiş vergi ile netleştirilmiş yeniden değerlendirme fonu, özkaynaklar içerisinde gösterilmektedir.

Özkaynakların altındaki maddi duran varlık yeniden değerlendirme artış fonları duran varlık satılınca yine özkaynaklar altında "Geçmiş Yıllar Karları" hesabına transfer edilir. Her hesap döneminde, yeniden değerlendirilmiş tutar üzerinden hesaplanan amortisman ile (faaliyet tablosuna yansıtılan amortisman) varlığın yeniden değerlendirme öncesi maliyeti üzerinden ayrılan amortisman arasındaki fark "yeniden değerlendirme fonu"ndan geçmiş yıllar faaliyet sonuçlarına transfer edilir.

Yeniden değerlendirilmiş tutar, yeniden değerlendirme tarihinde tespit edilen gerçeğe uygun değerden sonraki dönemlerde oluşan birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü düşülerek tespit edilir. Yeniden değerlemeler, bilanço tarihinde belirlenecek gerçeğe uygun değerden defter değerinden önemli farklılık göstermeyeceği şekilde düzenli aralıklarla yapılır.

Kullanım hakkı varlıkları

Grup, kullanım hakkı varlıklarını kiralama işleminin başlangıç tarihinde (yani, dayanak varlığın kullanıma hazır olduğu tarihte) muhasebeleştirir. Kullanım hakkı varlıkları, maliyetlerinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek ölçülür ve kira yükümlülüklerinin yeniden ölçülmesi için düzeltilir. Kullanım hakkı varlıklarının maliyeti, muhasebeleştirilen kira yükümlülüklerinin tutarını, katlanılan ilk doğrudan maliyetleri ve başlangıç tarihinde veya bu tarihten önce yapılan kira ödemelerini, alınan kira teşvikleri düşülerek içerir. Grup, kiralama süresi sonunda kiralanan varlığın mülkiyetini elde edeceğinden makul ölçüde emin olmadıkça, muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıkları, tahmini faydalı ömrü ve kiralama süresinden kısa olanı üzerinden doğrusal amortismanla göre amortismanla tabi tutulur.

Kullanım hakkı varlıkları değer düşüklüğüne tabidir.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

NOT 3 - ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan varlıklar elde etme maliyetleri üzerinden kayda alınırlar. Maddi olmayan varlıklar tahmini kullanım ömürleri doğrultusunda doğrusal amortisman metodu ile itfa edilirler. Aktifleştirilen geliştirme giderleri ürünün ticari üretiminin başlamasını müteakip tahmini kullanım ömürleri doğrultusunda doğrusal amortisman metodu ile itfa edilirler. Maddi olmayan varlıkların taşıdıkları değerler koşullardaki değişikliklerin ve olayların taşınan değer düşebileceğine dair belirti oluşturmaları durumunda gözden geçirilir ve gerekli karşılık ayrılır.

Maddi olmayan duran varlıkların amortisman süreleri 3 - 15 yıl olarak belirlenmiştir.

Ar-Ge giderleri

Araştırma harcamaları oluştuğu tarihte gider yazılır. Aşağıda belirtilen kriterlere sahip proje harcamaları dışında geliştirme için yapılan harcamalar da oluştuğu dönem içerisinde gider olarak kayıt edilmektedir:

- Ürün ile ilgili maliyetleri net olarak tanımlanabiliyor ve de güvenilir bir şekilde ölçülebiliyorsa,
- Ürünün teknik yeterliliği/fizibilitesi ölçülebiliyorsa,
- Ürün satışa sunulacak ya da Grup içerisinde kullanılacaksa,
- Ürün için potansiyel bir pazar mevcutsa, ya da Grup içi kullanılabilirliği ispatlanabiliyorsa,
- Projenin tamamlanabilmesi için yeterli teknik, mali ve diğer gerekli kaynaklar temin edilebiliyorsa.

Gelirlerin kaydedilmesi

Gelirler, faaliyetler ile ilgili olarak Grup'a ekonomik getiri sağlanmasının muhtemel ve getirinin güvenilir olarak ölçülebilmesinin mümkün olduğu zaman muhasebeleştirilir. Gelirler verilen iskontolar ile katma değer ve satış vergileri düşülerek hesaplanır. Gelirler mal ile ilgili önemli risk ve mülkiyetin getirdiği haklar alıcıya geçtiği zaman finansal tablolarda tanımlanır. Bunun için ayrıca gelirin miktarının güvenilir bir biçimde ölçülmesi gerekmektedir. Net satışlar, teslim edilmiş malların fatura edilmiş bedelinin, satış iadelerinden arındırılmış halidir.

Grup faaliyetlerinin doğası gereği oluşan hurdayı müşterilerine satarak hurda geliri elde etmektedir. Maliyeti ayrıştırılmayan bu gelir satışların içerisinde gösterilmektedir.

Faiz gelirleri geçerli faiz oranı ve vadesine kalan süre içinde etkin olacak faiz oranı dikkate alınarak hesaplanır. Temettü gelirleri Grup'un temettü ödemesi almaya hak kazandığı anda gelir yazılır. Komisyon gelirleri Grup'un aracılık etmiş olduğu malların satıcı tarafından faturası kesildiği an tahakkuk etmektedir.

Satışların içerisinde önemli bir finansman maliyeti bulunması durumunda makul bedel gelecekte oluşacak tahsilatların finansman maliyeti içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Gerçek değerleri ile nominal değerleri arasındaki fark tahakkuk esasına göre faiz geliri olarak değerlendirilir.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

Alınan krediler ve borçlanma maliyetleri

Bütün banka kredileri, ilk kayıt anında rayiç değerlerini de yansıttığı düşünülen ve ihraç maliyetini içeren maliyet bedeli ile kaydedilir. İlk kayda alımdan sonra krediler, etkin faiz oranı yöntemiyle indirgenmiş net değerleri ile gösterilir. İndirgenmiş değer hesaplanırken ilk ihraç anındaki maliyetler ve geri ödeme sırasındaki indirimler ve primler göz önünde bulundurulur.

Borçlanma maliyetleri özellikli bir varlığın satın alınması, inşaatı veya üretimi ile doğrudan ilişkisi kurulabildiği takdirde, ilgili özellikli varlığın maliyetinin bir unsuru olarak aktifleştirilir. Bu tür maliyetler güvenilir bir biçimde ölçülebilmeleri ve gelecekte ekonomik yararlardan işletmenin faydalanabilmesinin muhtemel olması durumunda, varlığın maliyetine dahil edilir.

Kira yükümlülükleri

Grup kira yükümlülüğünü kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçmektedir.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil edilen kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- Sabit ödemeler,
- İlk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan, bir endeks veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- Kalıntı değer taahhütleri kapsamında Şirket tarafından ödenmesi beklenen tutarlar
- Şirket'in satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- Kiralama süresinin Şirket'in kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemeleri, ödemeyi tetikleyen olayın veya koşulun gerçekleştiği dönemde gider olarak kaydedilmektedir.

Grup kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Şirket'in yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirlemektedir.

Grup kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır, ve
- Defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır.

Buna ek olarak, kiralama süresinde bir değişiklik, özü itibarıyla sabit kira ödemelerinde bir değişiklik veya dayanak varlığı satın alma opsiyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede bir değişiklik olması durumunda, finansal kiralama yükümlülüklerinin değeri yeniden ölçülmektedir.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

NOT 3 - ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılıkları:

İş Kanunu'na göre Grup'un bir yılını tamamlayan ve sebepsiz yere işten çıkartılan, askerlik görevini yapmak için çağrılan, vefat eden, 25 yıllık hizmet süresini doldurup (kadınlarda 20 yıl) emeklilik yaşını doldurarak (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) emekli olan çalışanlarına kıdem tazminatı ödeme yükümlülüğü vardır.

Kıdem tazminatı karşılığı, UMS 19, "Çalışanlara sağlanan faydalar" standardı uyarınca, Grup'un, personelin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin aktüeryal tekniklerle belirlenen tahmini toplam karşılığının şimdiki zamana indirgenmiş değerini ifade eder.

Kullanılmamış izin günleri karşılıkları:

Grup, çalışanları tarafından hak edilen fakat kullanılmayan izin gün sayısı üzerinden bir yükümlülük hesaplayarak kayıtlarına almaktadır, söz konusu tutarın bir kısmı uzun vadeli olup iskonto etkisinin önemsiz olması sebebiyle iskonto edilmeksizin ölçülmekte ve ilgili hizmet yerine getirildikçe kar veya zararda giderleştirilmektedir.

Dönem vergi gideri ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, gelir tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Dönem vergi gideri bilanço tarihi itibarıyla Grup ve bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır.

Ertelenmiş vergi yükümlülük yöntemi kullanılarak varlık ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda yer alan değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Bununla birlikte işletme birleşmeleri dışında hem ticari hem de mali karı veya zararı etkilemeyen varlık ve yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınması durumunda ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü mali tablolara alınmaz. Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri yürürlükte olan veya bilanço tarihi itibarıyla yürürlüğe giren vergi oranları ve vergi mevzuatı dikkate alınarak vergi varlığının gerçekleşeceği veya yükümlülüğünün ifa edileceği dönemde uygulanması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır.

Başlıca geçici farklar maddi duran varlık ve halihazırda vergiden indirilemeyen/vergiye tabi gider karşılıklarından ve kullanılmayan vergi indirim ve istisnalarından doğmaktadır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

NOT 3 - ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

Karşılıklar

Karşılıklar Grup'un geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcutsa ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınır. Karşılıklar her bilanço tarihinde gözden geçirilmekte ve yönetimin en iyi tahminlerini yansıtacak şekilde gerekli düzenlemeler yapılmaktadır.

Şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Şarta bağlı yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşıyor ise finansal tablolarda yansıtılmayıp notlarda açıklanmaktadır. Şarta bağlı varlıklar ise finansal tablolara yansıtılmayıp ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde notlarda açıklanır.

Yabancı para cinsinden işlemler

Yabancı para cinsinden oluşan gelir ve giderler işlem tarihinde geçerli olan kurlar ile çevrilmektedir. Yabancı paralarla ifade edilen parasal aktiflerin ve pasiflerin çevriminde bilanço tarihinde T.C. Merkez Bankası tarafından ilan edilen kurlar kullanılmaktadır. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin çevrilmesinden veya yabancı paralarla ifade edilen tutarların değerlendirilmesinden doğan kur farkı gelir ya da gideri ilgili dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

İlişkili taraflar

Bu konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda, ortaklar, üst düzey yönetim ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen ve önemli etkinliğe sahip bulunan şirketler "ilişkili taraflar" olarak kabul edilmiştir.

Ertelenmiş finansman geliri / (gideri)

Ertelenmiş finansman gelir/gideri vadeli satışlar ve alımların üzerinde bulunan finansal gelirler ve giderleri temsil eder. Bu gelirler ve giderler, kredili satış ve alımların süresi boyunca, etkin faiz oranı yöntemi ile hesaplanır ve esas faaliyetlerden gelir ve giderler kalemi altında gösterilir.

Devlet teşvik ve yardımları

Grup, Dış Ticaret Müsteşarlığı'nın Türk ürünlerinin yurtdışında markalaşması, Türk malı imajının yerleşmesi amacıyla uyguladığı Turquality projesi kapsamında devlet teşviklerinden faydalanmaktadır. Söz konusu teşvik tutarları diğer faaliyet gelirlerinde muhasebeleştirilmektedir.

Ayrıca, Grup Ar-Ge merkezi personeli ücretleri üzerinden gelir vergisi, damga vergisi ve SSK istisnalarından faydalanmaktadır.

Grup, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 32/A maddesi çerçevesinde, Ekonomi Bakanlığı tarafından teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde edilen kazançlar için indirimli kurumlar vergisi desteği almaktadır. Bakanlar Kurulu tarafından belirlenen yatırıma katkı oranına göre hesaplanan yatırıma katkı tutarına ulaşılan kadar her yıl ödenecek kurumlar vergisi tutarı yine Bakanlar Kurulu tarafından belirlenen kurumlar vergisi indirim oranı uygulanarak indirimli ödenmek suretiyle bu teşvikten yararlanılmaktadır. Aynı karar kapsamında alınan yatırım teşvik belgeleri gereğince KDV ve gümrük vergisi teşvikinden de yararlanılmaktadır.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

Bilanço tarihinden sonraki olaylar

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

Nakit akışının raporlanması

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

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Grup'un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit gelirleri ve geri ödemeleri gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

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

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup, faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; kredi riski piyasa riski (kur riski ve faiz oranı riski) ve likidite riskidir. Grup'un genel risk yönetimi programı finansal piyasaların değişkenliğine bağlı muhtemel olumsuz gelişmelerin finansal performans üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

Piyasa Riski

(i) Döviz kuru riski

Grup fonksiyonel para biriminin TL olması sebebiyle döviz kuru riskini yabancı para cinsinden (ağırlıklı olarak ABD Doları ve Avro) varlık ve yükümlülüklerini analiz ederek takip etmektedir. Grup döviz kuru riskini yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülükler arasındaki dengesizlik olarak belirlemiştir.

Grup'un 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin TL karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	96.386.473	42.524.220
Yükümlülükler	(113.187.539)	(51.619.404)
Net yabancı para pozisyonu	(16.801.066)	(9.095.184)

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)****31 Aralık 2020**

	ABD Doları		Avro		Toplam
	Döviz tutarı	TL	Döviz tutarı	TL	
Varlıklar:					
Nakit ve nakit benzerleri	6.724.261	49.359.440	2.222.189	20.017.256	69.376.696
Ticari alacaklar	1.499.247	11.005.221	1.776.724	16.004.556	27.009.777
Toplam	8.223.508	60.364.661	3.998.913	36.021.812	96.386.473
Yükümlülükler:					
Ticari borçlar	(10.229.904)	(75.092.608)	(4.229.058)	(38.094.931)	(113.187.539)
Toplam	(10.229.904)	(75.092.608)	(4.229.058)	(38.094.931)	(113.187.539)
Net yabancı para pozisyonu	(2.006.396)	(14.727.947)	(230.145)	(2.073.119)	(16.801.066)

31 Aralık 2019

	ABD Doları		Avro		Avro Toplam
	Döviz tutarı	TL	Döviz tutarı	TL	
Varlıklar:					
Nakit ve nakit benzerleri	251.437	1.493.586	273.840	1.821.200	3.314.786
Ticari alacaklar	2.029.746	12.057.097	3.414.748	22.710.123	34.767.220
Diğer varlıklar	52.184	309.983	621.332	4.132.231	4.442.214
Toplam	2.333.367	13.860.666	4.309.920	28.663.554	42.524.220
Yükümlülükler:					
Ticari borçlar	(3.713.625)	(22.059.675)	(4.444.671)	(29.559.729)	(51.619.404)
Toplam	(3.713.625)	(22.059.675)	(4.444.671)	(29.559.729)	(51.619.404)
Net yabancı para pozisyonu	(1.380.258)	(8.199.009)	(134.751)	(896.175)	(9.095.184)

Grup'un net varlıkları özellikle ithal alımları sebebiyle yabancı para kur riskine maruz kalmaktadır. Grup, döviz kuru riskini, döviz pozisyonunu periyodik olarak analiz ederek, sınırlandırarak ve satış fiyatlarını belirlerken yabancı döviz kuru değişimlerini düzenli olarak dikkate alarak yönetmektedir. 2020 ve 2019 yıllarında gerçekleştirilen toplam ihracat ve ithalatın karşılaştırmalı tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İthalat	79.805.794	67.276.130
İhracat	121.803.991	112.787.034

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**

Grup döviz cinsinden olan borçlarının Türk Lira'sına çevrilmesi ile ilgili olarak kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır.

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülüklerin TL'ye çevrilmesinde kullanılan yabancı para kurları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları	7,3405	5,9402
Avro	9,0079	6,6506

Grup, Avro ve ABD Doları'na karşı yabancı para kur riskine maruz kalmaktadır.

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki döviz kuru duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

	Kazanç/(kayıp)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2020		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde		
ABD Doları net (yükümlülük) / varlıklar	(1.472.795)	1.472.795
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları net (kayıp) / kazanç	(1.472.795)	1.472.795
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde		
Avro net (yükümlülük) / varlık	(207.312)	207.312
Avro riskinden korunan kısım	-	-
Avro net (kayıp) / kazanç	(207.312)	207.312
	(1.680.107)	1.680.107
	Kazanç/(kayıp)	
31 Aralık 2019	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde		
ABD Doları net (yükümlülük)/ varlıklar	(819.900)	819.900
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları net (kayıp)/ kazanç	(819.900)	819.900
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde		
Avro net (yükümlülük)/ varlık	(89.618)	89.618
Avro riskinden korunan kısım	-	-
Avro net (kayıp)/ kazanç	(89.618)	89.618
	(909.518)	909.518

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(ii) Faiz riski

Grup faiz hadlerindeki değişmelerin faiz getiren varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz haddi riskine maruz kalmaktadır.

Söz konusu faiz haddi riski faiz haddi duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetilmektedir. Aynı zamanda Grup yönetimi her üç aylık dönemde bir günden uzun vadeli kredilerinin değişken faiz oranlarını sabitlemektedir.

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un faiz pozisyonu tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Finansal varlıklar		
Nakit ve nakit benzerleri	48.077.855	2.105.137
Toplam sabit faizli finansal varlıklar	48.077.855	2.105.137
Finansal yükümlülükler		
Finansal borçlar	292.158.139	310.858.412
Toplam sabit faizli finansal yükümlülükler	292.158.139	310.858.412

Likidite riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski Grup'un yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin ve operasyonlardan yaratılan fonun yeterli miktarlarda olmasının sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Bu nedenle banka kredileri genellikle Grup'un operasyonel ihtiyaçları için alınır. Finansal yükümlülüklerin önemli bölümünün sözleşmede belirtilen vadeleri 1 yıldan azdır. Grup tanınmış bankalardan kredi kullanarak likidite riskini azaltmaktadır.

Grup yönetimi kesintisiz likidasyonu sağlamak için müşteri alacaklarının vadesinde tahsil edilmesi konusunda yakın takip yapmakta, tahsilâtlardaki gecikmenin Grup'a finansal herhangi bir yük getirmemesi için yoğun olarak çalışmakta ve bankalarla yapılan çalışmalar sonucunda Grup'un ihtiyaç duyması halinde kullanıma hazır nakdi ve gayri nakdi kredi limitleri belirlemektedir.

Aşağıdaki tablo bilanço tarihinde sözleşmeye dayalı vade tarihlerine kadar kalan sürelerle bağlı olarak Grup'un borçlarını ilgili vade gruplarına göre analiz etmektedir. Tabloda yer verilen tutarlar iskonto edilmemiş nakit akımı tutarlarıdır ve Grup likidite riskini iskonto edilmemiş nakit akımlarına göre yönetmektedir.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**

31 Aralık 2020						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Banka kredileri	258.146.807	302.279.350	60.209.679	110.579.884	125.652.980	5.836.807
Finansal kiralama borçları ve kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	34.011.332	41.722.218	4.208.317	11.299.818	26.214.083	-
Ticari borçlar	179.749.458	179.749.458	100.659.696	79.089.762	-	-
Diğer borçlar	713.619	713.619	713.619	-	-	-
Toplam yükümlülük	472.621.216	524.464.645	165.791.311	200.969.464	151.867.063	5.836.807
31 Aralık 2019						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Banka kredileri	274.133.047	391.634.785	70.751.733	127.860.105	191.877.625	1.145.322
Finansal kiralama borçları ve kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	36.725.365	42.490.000	8.004.726	9.249.294	25.235.980	-
Ticari borçlar	120.524.977	120.524.977	65.505.779	55.019.198	-	-
Diğer borçlar	528.476	528.476	528.476	-	-	-
Toplam yükümlülük	431.911.865	555.178.238	144.790.714	192.128.597	217.113.605	1.145.322

1. Vade analizi sadece finansal enstrümanlara uygulanmıştır ve yasal yükümlülükler analizde yer almamaktadır.
2. Bakiyeler iskonto uygulanmamış nakit akımlarından oluşmaktadır. Bir yıldan daha kısa vadesi olan bakiyelerin iskonto tutarları önemsiz olduğundan makul değerlerine eşit olduğu öngörülmüştür.

Kredi riski

Grup faaliyetlerinden dolayı borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Grup'un toptan risk yönetim programı mali piyasaların öngörülemesliğine odaklanmakta olup Grup'un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Kredi riski hazır değerler banka mevduatları ile beraber perakende ve ticari müşterilerinden olan alacak bakiyelerinden ve taahhüt edilmiş işlemlerinden doğabilir. Grup yalnızca bağımsız derecelendirme kuruluşlarınca göreceli olarak yüksek kredi notuyla derecelendirilmiş bankalarla çalışmaktadır. Müşteriler için ise Grup'un yararlanabileceği bağımsız bir derecelendirme yoktur. Bunun yerine Grup müşterilerinin kredi kalitesini, müşterilerin finansal durumunu, geçmiş deneyimlerini ve diğer faktörleri göz önünde bulundurarak değerlendirmektedir. Müşterilere satışlar ilgili müşterilerin kredi kaliteleri göz önüne alınarak nakit, vadeli hesap veya çek karşılığı yapılmaktadır.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski analizi aşağıdaki gibidir:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Ticari alacaklar		Alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	Bankalardaki mevduat	Diğer hazır değerler
31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	7.936	118.837.655	-	3.987.253	98.358.826	1.950.161
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	3.440.772	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7.936	116.093.883	-	3.987.253	98.358.826	1.950.161
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	3.440.772	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı.	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	2.743.772	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	20.276.549	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(20.276.549)	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riski analizi aşağıdaki gibidir:

	Ticari alacaklar		Alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	Bankalardaki mevduat	Diğer hazır değerler
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri						
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	105.448.444	48.764.255	335.799	7.063.099	431.957
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.920.606	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	89.650.332	48.764.255	335.799	7.063.099	431.957
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.920.606	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı.	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	15.789.112	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	18.489.669	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(18.489.669)	-	-	-	-
- Net değerlerin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri ortaklarına getiri ve paydaşlarına fayda sağlamak amacıyla Grup'un sürekliliğini sağlayıcı önlemler almak ve en uygun sermaye yapısını sürdürmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir veya borçlanmayı azaltmak için kimi varlıklarını satabilir.

Grup sermayesini borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile elde edilmektedir. Net borç toplam borçlardan (konsolide bilançoda gösterildiği gibi finansal, ticari ve diğer borçlar) hazır değerlerin çıkartılması ile bulunur. Toplam sermaye ise konsolide bilançoda gösterilen özkaynak ve net borçlar toplanarak bulunur.

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Banka kredileri ve diğer kısa vadeli borçlanmalar	258.146.807	274.133.047
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	34.011.332	36.725.365
Eksi: nakit ve nakit benzerleri	(101.326.055)	(9.082.554)
Net borç	190.832.084	301.775.858
Özkaynaklar	143.383.704	101.743.292
Toplam yatırılan sermaye	334.215.788	403.519.150
Net borç/sermaye oranı	%133	%297

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyat olarak tanımlanır.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak tespit olunmuştur. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, finansal araçların gerçeğe uygun değerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerler dahil maliyet değerinden gösterilen finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal yükümlülükler

Banka kredileri ve diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

Grup'un arsaları, binaları ile makine, tesis ve cihazlarının 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri kullanılarak belirlenen makul değerleri ile ölçülmüştür (Seviye 3). Ancak, söz konusu maddi duran varlıklar 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 31 Aralık 2018'de belirlenen değerler ile taşınmaya devam etmektedir.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kasa	1.017.068	1.587.498
Bankalar		
- Vadesiz mevduatlar	47.968.855	4.957.962
Repo	48.077.855	2.105.137
Diğer hazır değerler	1.950.161	431.957
Yoldaki nakit değerler	2.312.116	-
	101.326.055	9.082.554

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla repolara ait vade tarihi, faiz oranı ve para birimi detayları aşağıdaki gibidir:

	Vade tarihi	Faiz oranı	Orijinal para birimi	Orijinal para birimi tutarı	TL karşılığı
Repo	04.01.2021	%12-17	TL	18.890.644	18.890.644
Repo	04.01.2021	%0,25-1	USD	3.976.188	29.187.211
Toplam					48.077.855

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla repolara ait vade tarihi, faiz oranı ve para birimi detayları aşağıdaki gibidir:

	Vade tarihi	Faiz oranı	Orijinal para birimi	Orijinal para birimi tutarı	TL karşılığı
Repo	02.01.2020	%8-9,5	TL	2.105.137	2.105.137
Toplam				2.105.137	2.105.137

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 163.300 TL tutarında bloke mevduat bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 605.155 TL).

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla hazırlanan nakit akış tablolarına esas teşkil eden nakit ve nakit benzerleri aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	101.326.055	9.082.554
Eksi: bloke mevduat	(163.300)	(605.155)
Nakit akış tablosuna giden	101.162.755	8.477.399

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari alacaklar:		
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7.936	-
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	67.302.629	49.431.685
Alacak senetleri ve alınan çekler	71.811.575	74.506.428
	139.122.140	123.938.113
Eksi: İlişkili olmayan taraflardan şüpheli ticari alacaklar	(20.276.549)	(18.489.669)
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(20.276.549)	(18.489.669)
	118.845.591	105.448.444

Ticari alacaklar için ortalama vade diğer kısa vadeli yükümlülükler hesabında yer alan henüz satışa dönmemiş avanslar netlenerek hesaplanmış olup ortalama 35 gündür (2019: 20).

Alacak senetleri ve çeklerin net tutarlarının vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
1-30 gün arası	22.041.744	17.453.903
1-3 ay arası	26.440.894	34.684.726
3-6 ay arası	8.417.931	17.739.196
6-12 ay arası	14.911.006	4.628.603
	71.811.575	74.506.428

Grup'un ticari alacaklarına ilişkin değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	18.489.669	10.802.401
Dönemin içinde ayrılan karşılıklar	4.543.159	8.039.502
Konusu kalmayan karşılıklar	(2.756.279)	(352.234)
31 Aralık	20.276.549	18.489.669

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	95.131.700	67.001.192
Borç senetleri	84.617.758	53.523.785
Toplam	179.749.458	120.524.977

Borç senetlerinin net tutarlarının vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
1-30 gün arası	20.031.012	13.988.656
1-3 ay arası	40.745.185	23.133.026
3-6 ay arası	23.224.025	16.402.103
6-12 ay arası	617.536	-
Toplam	84.617.758	53.523.785

NOT 7 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**a) İlişkili taraf bakiyeleri****İlişkili taraflardan diğer alacaklar:**

Ortaklardan alacaklar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ufuk Kızıltan	-	20.410.327
Saldıray Kızıltan	-	15.879.914
Umut Kızıltan	-	6.987.805
Arif Atla	-	3.178.762
Diğer	-	2.307.447
	-	48.764.255

İlişkili taraflara verilen avanslar

İlişkili taraflara verilen avanslar diğer dönen varlıklar içerisinde takip edilmektedir.

Diğer ilişkili taraflar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kızıltan Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	9.868.278	7.069.523
Zeplin Grup Gıda Turizm San. Tic. Ltd. Şti.	57.347	27.770
	9.925.625	7.097.293

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 dönemleri itibarıyla ilişkili taraflara borç bulunmamaktadır.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**NOT 7 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)****b) İlişkili taraflarla yapılan işlemler:****İlişkili taraflara satışlar:**

Diğer ilişkili taraflar	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019
İtaldeko Mobilya Dekorasyon San. İç ve Dış Tic. A.Ş.	11.556	-
Kızıltan Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	-	1.059.424
Toplam	11.556	1.059.424

İlişkili taraflardan alımlar:

Diğer ilişkili taraflar	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019
Kızıltan Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	2.082.357	1.839.266
İtaldeko Mobilya Dekorasyon San. İç ve Dış Tic. A.Ş.	60.838	-
Toplam	2.143.195	1.839.266

İlişkili taraflardan faiz gelirleri:

Ortaklar	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019
Ufuk Kızıltan	3.110.532	2.923.523
Saldıray Kızıltan	2.193.319	2.650.272
Umut Kızıltan	1.070.796	957.902
Arif Atla	468.343	474.037
Diğer	1.377.073	318.950
	8.220.063	7.324.684

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, yönetim kurulu üyelerine sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 13.101.626 TL dir (31 Aralık 2019: 9.749.856 TL).

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**NOT 8 - STOKLAR**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Hammaddeler	39.664.478	31.465.608
Yarı mamuller	25.176.286	10.564.831
Mamuller	17.037.006	14.695.946
Ticari mallar	18.795.435	15.973.961
Yoldaki mallar	9.693.632	6.246.076
	110.366.837	78.946.422
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(615.709)	(481.985)
	109.751.128	78.464.437

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	481.985	237.673
Dönem içinde ayrılan stok değer düşüklüğü karşılığı	133.724	244.312
31 Aralık	615.709	481.985

NOT 9 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Vergi dairesinden alacaklar	431.784	99.221
Personelden alacaklar	519.388	-
Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	84.323
Verilen depozito ve teminatlar	-	89.103
Diğer	962.143	63.152
	1.913.315	335.799
İlişkili olmayan taraflardan diğer uzun vadeli alacaklar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar	2.073.938	971.366
	2.073.938	971.366

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 9 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**

İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Alınan depozito ve teminatlar	231.576	231.576
Diğer	482.043	296.900
	713.619	528.476

Diğer dönen varlıklar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Verilen avanslar (*)	22.537.877	14.659.093
Peşin ödenen giderler	5.395.054	3.995.712
Devreden KDV	1.609.396	458.130
Personelden alacaklar	357.521	1.094.880
Diğer	4.329.639	3.709.523
	34.229.487	23.917.338

(*) Mal ve hizmetler için verilen avanslardan oluşmaktadır.

Diğer duran varlıklar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Verilen avanslar	5.539.951	5.550.789
Diğer	336.338	144.753
	5.876.289	5.695.542

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Alınan avanslar (*)	37.672.225	16.355.451
Müşteri prim tahakkukları	10.146.206	1.134.398
Personele borçlar	8.359.598	5.628.820
Ödenecek vergi ve fonlar	8.148.730	3.986.166
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	2.811.601	2.309.327
Vergi dairesine borçlar	-	10.866.980
Diğer	1.464.722	1.687.393
	68.603.082	41.968.535

(*) Müteakip dönem siparişleri için alınan avanslardan oluşmaktadır.

Diğer uzun vadeli yükümlülükler	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	1.259.295	2.227.820
	1.259.295	2.227.820

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar (*)	Transferler (**)	31 Aralık 2020
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	30.364.816	-	-	-	30.364.816
Yerüstü düzenleri	922.427	360.000	-	-	1.282.427
Binalar	14.837.224	1.659.554	-	-	16.496.778
Makine ve ekipmanlar	162.819.427	26.516.718	(57.279)	2.748.342	192.027.208
Taşıtlar	2.700.678	2.753.051	(466.903)	-	4.986.826
Döşeme ve demirbaşlar	14.616.268	1.284.135	(801.429)	-	15.098.974
Yapılmakta olan yatırımlar	909.821	-	(909.821)	-	-
Özel maliyetler	3.571.429	118.476	-	-	3.689.905
	230.742.090	32.691.934	(2.235.432)	2.748.342	263.946.934
Birikmiş amortisman:					
Yerüstü düzenleri	(57.400)	(60.449)	-	-	(117.849)
Binalar	(459.904)	(475.805)	-	-	(935.709)
Makine ve ekipmanlar	(13.289.170)	(20.662.112)	955	(1.278.065)	(35.228.392)
Taşıtlar	(2.406.611)	(412.344)	440.636	-	(2.378.319)
Döşeme ve demirbaşlar	(10.289.351)	(1.316.700)	15.972	-	(11.590.079)
Özel maliyetler	(3.198.612)	(145.377)	-	-	(3.343.989)
	(29.701.048)	(23.072.787)	457.563	(1.278.065)	(53.594.337)
Net defter değeri	201.041.042				210.352.597

(*) Yapılmakta olan yatırımlar hesabında gösterilen sabit kıymet çıkış hareketi aktifleştirilmeyen Ar-Ge maliyetleridir.

(**) Mülkiyet devri hakkı tamamlanmış finansal kiralama ile alınan varlıkların kullanım hakkı varlıklarından maddi duran varlıklara transferidir.

Maddi duran varlıklar üzerinde alınan kredilere karşılık olarak 130.084.963 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)**

	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2019
Maliyet:					
Arazi ve arsalar	30.270.349	94.467	-	-	30.364.816
Yerüstü düzenleri	922.427	-	-	-	922.427
Binalar	14.837.224	-	-	-	14.837.224
Makine ve ekipmanlar	180.234.369	12.722.540	(300.726)	(29.836.756)	162.819.427
Taşıtlar	2.734.340	9.831	(43.493)	-	2.700.678
Döşeme ve demirbaşlar	18.917.924	1.463.274	(16.898)	(5.748.032)	14.616.268
Yapılmakta olan yatırımlar	80.374	829.447	-	-	909.821
Özel maliyetler	3.571.429	-	-	-	3.571.429
	251.568.436	15.119.559	(361.117)	(35.584.788)	230.742.090
Birikmiş amortisman:					
Yerüstü düzenleri	-	(57.400)	-	-	(57.400)
Binalar	-	(459.904)	-	-	(459.904)
Makine ve ekipmanlar	-	(24.781.972)	12.126	11.480.676	(13.289.170)
Taşıtlar	(2.212.315)	(237.789)	43.493	-	(2.406.611)
Döşeme ve demirbaşlar	(8.911.225)	(1.389.012)	10.886	-	(10.289.351)
Diğer maddi duran varlıklar	(2.509.205)	(689.407)	-	-	(3.198.612)
	(13.632.745)	(27.615.484)	66.505	11.480.676	(29.701.048)
Net defter değeri	237.935.691				201.041.042

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar (*)	Transferler	31 Aralık 2020
Maliyet:					
Haklar	18.207.417	8.149.251	-	-	26.356.668
Geliştirme giderleri	68.533.716	-	-	18.683.701	87.217.417
Yapılmakta olan yatırımlar	38.394.202	9.351.259	(6.427.330)	(18.683.701)	22.634.430
	125.135.335	17.500.510	(6.427.330)	-	136.208.515
Birikmiş amortisman:					
Haklar	(9.408.705)	(2.337.134)	-	-	(11.745.839)
Geliştirme giderleri	(19.652.131)	(6.895.064)	-	-	(26.547.195)
	(29.060.836)	(9.232.198)	-	-	(38.293.034)
Net defter değeri	96.074.499	8.268.312	(6.427.330)	-	97.915.481

(*) Aktifleştirilmeyen Ar-Ge maliyetleridir.

	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar (*)	Transferler	31 Aralık 2019
Maliyet:					
Haklar	16.662.367	1.545.050	-	-	18.207.417
Geliştirme giderleri	63.445.505	5.088.211	-	-	68.533.716
Yapılmakta olan yatırımlar	18.327.404	20.066.798	-	-	38.394.202
	98.435.276	26.700.059	-	-	125.135.335
Birikmiş amortisman:					
Haklar	(7.105.471)	(2.303.234)	-	-	(9.408.705)
Geliştirme giderleri	(13.340.056)	(6.312.075)	-	-	(19.652.131)
	(20.445.527)	(8.615.309)	-	-	(29.060.836)
Net defter değeri	77.989.749			-	96.074.499

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 12 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI**

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2020
Maliyet:					
Binalar	6.602.157	231.984	-	-	6.834.141
Makine ve ekipmanlar	35.584.788	14.792.344	-	(2.748.032)	47.629.100
Taşıtlar	4.050.997	6.259.785	(113.341)	-	10.197.441
Forklift	1.230.858	-	-	-	1.230.858
Depo	9.737.876	863.612	-	-	10.601.488
	57.206.676	22.147.725	(113.341)	(2.748.032)	76.493.028
Birikmiş amortisman:					
Binalar	(1.324.859)	(1.510.685)	-	-	(2.835.544)
Makine ve ekipmanlar	(11.480.676)	(5.104.886)	-	1.278.065	(15.307.497)
Taşıtlar	(2.030.668)	(2.478.890)	-	-	(4.509.558)
Forklift	(422.009)	(422.008)	-	-	(844.017)
Depo	(1.756.011)	(2.241.271)	-	-	(3.997.282)
	(17.014.223)	(11.757.740)	-	1.278.065	(27.493.898)
Net defter değeri	40.192.453				48.999.130
	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar		31 Aralık 2019
Maliyet:					
Binalar	6.113.640	488.517	-	-	6.602.157
Makine ve ekipmanlar	33.233.387	2.351.401	-	-	35.584.788
Taşıtlar	3.429.647	621.350	-	-	4.050.997
Forklift	-	1.230.858	-	-	1.230.858
Depo	-	9.737.876	-	-	9.737.876
	42.776.674	14.430.002			57.206.676
Birikmiş amortisman:					
Binalar	-	(1.324.859)	-	-	(1.324.859)
Makine ve ekipmanlar	-	(11.480.676)	-	-	(11.480.676)
Taşıtlar	-	(2.030.668)	-	-	(2.030.668)
Forklift	-	(422.009)	-	-	(422.009)
Depo	-	(1.756.011)	-	-	(1.756.011)
	-	(17.014.223)	-	-	(17.014.223)
Net defter değeri	42.776.674				40.192.453
		2020			2019
1 Ocak		40.192.453			42.776.674
Amortisman		(11.757.740)			(17.014.223)
Mülkiyet devri gerçekleşmiş varlıkların transferi, net		(1.469.967)			-
Girişler		22.147.725			14.430.002
Çıkışlar		(113.341)			-
31 Aralık		48.999.130			40.192.453

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Grup'un üçüncü şahıslara vermiş olduğu teminat rehin ve ipoteklerin toplam tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Verilen ipotekler	130.084.963	130.084.963
Verilen teminat mektupları	29.321.695	19.192.445
	159.406.658	149.277.408

Grup tarafından verilen teminat. rehin ve ipotekler ("TRİ"):

A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	159.406.658	149.277.408
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	159.406.658	149.277.408

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklar için almış olduğu teminat mektupları, teminat çek ve senetleri, ipotekler ve alınmış diğer teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Teminat mektupları	3.440.772	2.920.606
	3.440.772	2.920.606

Karşılıklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılığı	43.100	43.100
	43.100	43.100

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**NOT 14 - FİNANSAL BORÇLANMALAR**

Kısa vadeli finansal borçlanmalar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli borçlanmalar (*)	80.536.095	81.133.479
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)	70.519.464	45.701.749
Finansal kiralama borçları	5.154.168	6.037.602
Faktoring borçlanmaları	-	25.942.916
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan kısa vadeli yükümlülükler	4.758.752	6.311.556
	160.968.479	165.127.302
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli borçlanmalar (*)	107.091.248	121.354.903
Finansal kiralama borçları	9.900.064	13.428.599
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan uzun vadeli yükümlülükler	14.198.348	10.947.608
	131.189.660	145.731.110

(*) Kısa ve uzun vadeli banka kredileri tutarlarıdır.

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	36.725.364	26.913.381
Dönem içi girişler	12.090.526	46.694.323
Dönem içi çıkışlar	(113.341)	-
Ödemeler	(18.224.705)	(39.946.124)
Faiz giderleri (Not 24)	3.229.225	2.987.333
Kur farkları (Not 24)	304.263	76.451
31 Aralık	34.011.332	36.725.364

Kiralama sözleşmelerinin faiz oranları %12,96 - %29,5 aralığındadır.

Kısa ve uzun vadeli banka kredilerinin 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	248.190.131	210.325.872
Dönem içi girişler	324.699.137	543.735.614
Faiz ödemeleri	(45.528.488)	(61.009.212)
Ödemeler	(266.164.639)	(449.550.806)
Faiz tahakkuku değişimi	(3.049.334)	4.688.663
31 Aralık	258.146.807	248.190.131

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Kısa ve uzun vadeli borçlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Para birimi	31 Aralık 2020			31 Aralık 2019		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Orijinal para birimi	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Orijinal para birimi	TL karşılığı
Kısa vadeli banka kredileri TL cinsinden banka kredileri	15,70%	80.536.095	80.536.095	%15,5	81.133.479	81.133.479
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları TL cinsinden banka kredileri	13,13%	70.519.464	70.519.464	%19,34	45.701.749	45.701.749
Kısa vadeli banka kredileri			151.055.559			126.835.228
Uzun vadeli banka kredileri TL cinsinden banka kredileri	12,39%	107.091.248	107.091.248	%17,86	121.354.903	121.354.903
Uzun vadeli banka kredileri			107.091.248			121.354.903
Toplam banka kredileri			258.146.807			248.190.131

Sabit faizli finansal borçların itfa edilmiş maliyetlerinin kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

NOT 14 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
1 – 2 yıl arası	39.623.450	48.974.520
2 – 3 yıl arası	34.761.502	26.283.941
3 yıl ve sonrası	32.706.296	46.096.442
Toplam	107.091.248	121.354.903

Finansal kiralama yükümlülüklerine ilişkin itfa tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
1 yıla kadar	8.393.106	9.914.721
1 – 2 yıl arası	7.084.018	7.262.941
2 – 3 yıl arası	3.465.168	6.306.505
3 yıl ve sonrası	3.421.531	6.611.971
Gelecek dönemlerdeki finansman payı	(7.309.591)	(10.629.937)
Toplam	15.054.232	19.466.201

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla gelir tablosuna yansıtılan gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Cari dönem kurumlar vergisi gideri (-)	(17.694.594)	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	3.277.944	2.451.487
Cari dönem vergi geliri/(gideri)	(14.416.650)	2.451.487
	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kurumlar vergisi karşılığı	(17.694.594)	-
Peşin ödenen vergiler	6.366.913	-
Cari dönem vergi varlığı / (yükümlülüğü)	(11.327.681)	-

Kurumlar Vergisi

Şirket ve konsolidasyon kapsamındaki Türkiye'de ve diğer ülkelerde kurulmuş bağlı ortaklıklar faaliyetlerini sürdürdükleri ülkelerin yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir. Ancak Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'ncü madde uyarınca %20'lik kurumlar vergisi 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 uygulanmıştır. Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin çıkarılması sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında (2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemleri için %22) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17' inci gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.

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

Ar-Ge İndirimi

Şirket, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ve 5746 sayılı Araştırma Geliştirme Faaliyetlerinin Desteklenmesi hakkında kanunla düzenlenen Ar-Ge indirimi uygulamasından faydalanmaktadır.

Ar-Ge indirimi, işletme bünyesinde gerçekleştirilen yeni teknoloji ve bilgi arayışına yönelik araştırma ve geliştirme harcamaları tutarının %100'ü oranında hesaplanacak indirim tutarı olarak tanımlanmaktadır.

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Gelir Vergisi Stopajı

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

1 Ocak 2018 tarihinden itibaren 3 yıl için geçerli vergi oranı %22 olarak değiştiği için, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında 6 ay içerisinde gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %22 vergi oranı kullanılmıştır. Ancak, 2020 yılından sonrası için geçerli kurumlar vergisi oranı %20 olduğu için, 2020 sonrası gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçerli farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Şüpheli alacaklar karşılığı	(4.788.660)	(6.393.178)	1.053.505	1.406.499
Kıdem tazminatı karşılığı	(9.929.149)	(6.189.237)	1.985.830	1.361.632
Dava karşılık giderleri	(43.100)	(43.100)	9.482	9.482
Kullanılmamış izin karşılığı	(6.267.370)	(4.054.962)	1.253.474	892.092
Stoklardaki düzeltme farkları	(615.709)	(481.985)	135.456	106.037
Satışlardaki dönemselik düzeltmesi	421.532	(1.161.299)	(94.057)	255.486
Maddi duran varlık amortisman düzeltmesi	(2.107.251)	(2.694.714)	463.595	597.251
Kiralama yükümlülüğü, kullanım hakkı varlığı düzeltmesi, net	(2.279.573)	(1.170.822)	501.506	234.164
Diğer	2.878.001	(877.873)	(615.893)	193.131
Ertelenen vergi varlığı	(22.731.279)	(23.067.170)	4.692.898	5.055.774
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışı	95.229.245	149.828.514	(22.541.312)	(26.904.692)
Ertelenen vergi yükümlülüğü	95.229.245	149.828.514	(22.541.312)	(26.904.692)
Net ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	72.497.966	126.761.344	(17.848.414)	(21.848.918)

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)**

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Vergi öncesi kar / (zarar)	128.549.783	(22.204.922)
Vergi oranı (%)	22%	22%
Vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(28.280.952)	4.885.083
Yatırım teşvik belgesi kapsamında elde edilen vergi avantajı (*)	15.233.245	-
AR-GE istisnası	4.141.535	3.514.884
Ertelenmiş vergi hesaplamasına konu edilmeyen unsurların etkisi	(2.563.355)	(4.756.054)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.190.666)	(1.327.550)
Diğer	(756.457)	135.124
Toplam vergi geliri/(gideri)	(14.416.650)	2.451.487

- (*) Grup, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 32/A maddesi çerçevesinde, Ekonomi Bakanlığı tarafından teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde edilen kazançlar için indirimli kurumlar vergisi desteği almaktadır. Bakanlar Kurulu tarafından belirlenen yatırıma katkı oranına göre hesaplanan yatırıma katkı tutarına ulaşılan kadar her yıl ödenecek kurumlar vergisi tutarı yine Bakanlar Kurulu tarafından belirlenen kurumlar vergisi indirim oranı uygulanarak indirimli ödenmek suretiyle bu teşvikten yararlanılmaktadır. Aynı karar kapsamında alınan yatırım teşvik belgeleri gereğince KDV ve gümrük vergisi teşvikinden de yararlanılmaktadır.

Ertelenmiş vergi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	21.848.918	25.504.964
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan	(3.277.944)	(2.451.487)
Özkaynak ile ilişkilendirilen	(722.560)	(1.204.559)
31 Aralık	17.848.414	21.848.918

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 16 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR****a) Uzun vadeli karşılıklar**

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	9.929.149	6.189.237
Kullanılmamış izin karşılığı	6.267.370	4.054.962
Toplam	16.196.519	10.244.199

Kullanılmamış izin karşılığının dönem içerisindeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	4.054.962	3.479.515
Dönem içinde ayrılan karşılık, net	2.212.408	457.547
31 Aralık	6.267.370	4.054.962

Kıdem tazminatı karşılığı:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 31 Aralık 2020 itibarıyla 7.117,17 TL tavanına tabidir (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL).

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

Toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İskonto oranı (%)	4,15%	4,57
Emeklilik ihtimaline ilişkin kullanılan oran (%)	88,70%	83,45

Kıdem tazminatı karşılıklarının dönem içerisindeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	6.189.237	7.208.275
Faiz maliyeti	897.440	754.703
Cari dönem hizmet maliyeti	1.175.030	1.299.663
Aktüeryal kayıp	3.284.365	5.475.268
Ödenen kıdem tazminatı	(1.616.923)	(8.548.672)
31 Aralık	9.929.149	6.189.237

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 - ÖZKAYNAKLAR

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir ve ayrıcalıklı hiçbir hisse yoktur:

Ortaklar	%	31 Aralık 2020	%	31 Aralık 2019
Saldıray Kızıltan	73	18.145.551	73	18.145.551
Arif Atla	13	3.231.400	13	3.231.400
Pelin Kızıltan	4,88	1.211.943	4,88	1.211.943
Burcu Kızıltan	4,87	1.211.607	4,87	1.211.607
Umut Kızıltan	1,63	404.093	1,63	404.093
Ufuk Kızıltan	1,62	403.757	1,62	403.757
Munis Tezbaşaran	1	248.569	1	248.569
Toplam	100	24.856.920	100	24.856.920
Sermaye düzeltme farkları		(32.197)		(32.197)
Toplam sermaye		24.824.723		24.824.723

Anaparaya yapılan düzeltmeler öz sermayeye nakit artırımını olarak kabul edilen ilavelere olan düzenlemelerin etkisini temsil eder.

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabirler:

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşılıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla arsa ve binalar ile makine, tesis ve cihazların yeniden değerlendirme fonunun hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	109.751.156	118.586.472
Cari yıl amortisman farkı transferi	(7.686.083)	(8.835.316)
31 Aralık	102.065.073	109.751.156
	2020	2019
1 Ocak	109.751.156	118.586.472
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	-	-
Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	-	-
Maddi duran varlık çıkışı nedeniyle yeniden değerlendirme fonundaki azalış	-	-
Cari yıl amortisman farkı transferi	(7.686.083)	(8.835.316)
31 Aralık	102.065.073	109.751.156

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 18 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ****a) Hasılat**

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Yurtiçi satışlar	1.377.957.870	1.366.808.142
Yurtdışı satışlar	125.097.712	81.948.530
Diğer satışlar	21.276.928	9.219.517
Brüt satışlar	1.524.332.510	1.457.976.189
Satış iadeleri	(4.280.159)	(8.022.359)
Satış iskontoları (-)	(748.925.469)	(922.748.145)
Diğer indirimler (-)	(2.265.519)	-
Net satışlar	768.861.363	527.205.685

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme giderleri	(310.285.937)	(217.841.120)
Genel üretim giderleri	(29.602.169)	(32.631.472)
Personel giderleri	(67.719.459)	(52.553.442)
Amortisman giderleri	(26.179.898)	(25.203.981)
Mamul stoklarındaki değişim	(4.094.982)	(10.633.334)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(4.117.779)	(683.363)
	(442.000.224)	(339.546.712)
Satılan ticari mallar maliyeti	(10.087.691)	(7.582.507)
Diğer satışların maliyeti	(14.834.236)	(10.464.304)
Satışların maliyeti	(466.922.151)	(357.593.523)

NOT 19 - ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

Araştırma ve geliştirme giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Amortisman giderleri	9.058.075	8.654.184
Personel giderleri	2.285.118	7.716.400
Diğer	3.537.460	1.409.624
Toplam	14.880.653	17.780.208

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 20 - PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ**

Pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Personel giderleri	19.945.028	21.091.690
Nakliye giderleri	5.413.217	6.649.610
Navlun giderleri	6.674.722	2.350.783
Amortisman giderleri	4.383.800	3.773.406
Lojistik ve kira giderleri	4.329.356	4.337.027
Malzeme giderleri	4.224.375	2.390.090
Danışmanlık giderleri	3.705.930	4.192.612
Reklam giderleri	1.605.057	1.798.540
Sergi ve fuar giderleri	1.404.479	9.778.614
Seyahat ve konaklama giderleri	729.753	2.597.128
Haberleşme ve kargo giderleri	617.802	583.612
Numune giderleri	181.035	1.324.985
Diğer	6.736.665	5.355.023
Toplam	59.951.219	66.223.120

NOT 21 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Personel giderleri	31.671.290	20.729.880
Amortisman giderleri	4.440.952	4.649.063
Danışmanlık giderleri	4.579.195	4.417.263
Bakım ve onarım giderleri	1.756.521	3.136.031
Lojistik ve kira giderleri	1.048.959	1.524.177
Sigorta giderleri	699.193	681.363
Vergi, resim ve harçlar	629.023	556.147
Banka giderleri	495.939	402.754
Elektrik ve su giderleri	479.883	432.676
Haberleşme ve kargo giderleri	443.310	389.661
Seyahat ve konaklama giderleri	428.175	2.061.773
Yemek ve mutfak giderleri	295.109	369.490
Akaryakıt giderleri	247.148	372.332
Servis giderleri	247.182	305.037
Diğer	5.143.177	3.508.053
Toplam	52.605.056	43.535.700

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 22 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Hammadde malzeme ve ticari mallar	364.810.033	268.519.403
Personel giderleri	121.620.895	102.091.412
Amortisman giderleri	44.062.725	42.280.634
Danışmanlık giderleri	8.285.125	8.609.875
Seyahat ve konaklama giderleri	1.157.928	4.658.901
Nakliye giderleri	5.413.217	6.649.610
Lojistik ve kira giderleri	5.378.315	5.861.204
Reklam giderleri	1.605.057	1.798.540
Fuar giderleri	1.404.479	9.778.614
Mamul, yarı mamul ve ticari mallardaki değişim	8.212.761	11.316.697
Diğer	32.408.544	23.567.661
Toplam	594.359.079	485.132.551

Personel giderleri ile amortisman ve itfa payları detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Personel giderleri		
Satışların maliyeti	67.719.459	52.553.442
Genel yönetim giderleri	31.671.290	20.729.880
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	19.945.028	21.091.690
Araştırma ve geliştirme giderleri	2.285.118	7.716.400
Toplam	121.620.895	102.091.412

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Amortisman ve itfa payları		
Satışların maliyeti	26.179.898	25.203.981
Genel yönetim giderleri	4.440.952	4.649.063
Araştırma ve geliştirme giderleri	9.058.075	8.654.184
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	4.383.800	3.773.406
Toplam	44.062.725	42.280.634

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 23 - DİĞER GELİR VE GİDERLER**

Diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Konusu kalmayan şüpheli alacaklar karşılıkları	2.455.989	756.586
Turquality destek primleri	1.510.258	1.865.466
Sigorta priminden mahsup edilen asgari ücret hazine desteği	865.754	845.543
Maddi duran varlıkların satışından elde edilen kazançlar	611.400	416
İade hizmet bedeli	-	740.706
Diğer	1.744.911	668.675
Toplam	7.188.312	4.877.392

Diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Şüpheli ticari alacak karşılık giderleri	4.543.159	8.082.602
Kanunen kabul edilmeyen giderler	4.020.644	4.117.008
Bağışlar	405.100	176.385
Diğer	375.658	303.176
Toplam	9.344.561	12.679.171

NOT 24 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Operasyonel kur farkı gelirleri	47.573.156	15.580.074
Faiz gelirleri	10.557.498	8.914.946
Altın fon hesabı geliri	416.050	-
Diğer kur farkı gelirleri	-	61.218
Ertelenmiş finansman gelirleri	-	2.014.585
Toplam	58.546.704	26.570.823

SAMET KALIP VE MADENİ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****NOT 24 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (Devamı)**

Finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Kısa vadeli borçlanma giderleri	48.577.822	61.009.212
Operasyonel kur farkı giderleri	46.902.490	16.284.998
Kiralama işlemlerine ilişkin faiz giderleri	3.229.225	2.964.063
Banka komisyon giderleri	3.095.432	-
Kiralama işlemlerine ilişkin kur farkı giderleri	304.263	-
Teminat mektubu komisyon giderleri	233.724	-
Ertelenmiş finansman giderleri	-	2.785.072
Diğer finansman giderleri	-	3.755
Toplam	102.342.956	83.047.100

NOT 25 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç ana ortaklığa ait dağıtılabilir karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan payları oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük uygulamak suretiyle elde edilir.

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Net dönem karı / (zararı)	114.133.133	(19.753.435)
Nominal değeri 1 TL olan adi hisselerin bedeli	24.824.723	24.824.723
Hisse başına kazanç / (kayıp)	4,59	(0,80)

NOT 26 - RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.