

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR...	7 - 31

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHLİ****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

Varlıklar	Dipnot referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş dönem
		30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Dönen Varlıklar		7.055.444.414	3.328.311.101
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	2.565.894.104	232.525.311
Finansal Yatırımlar	23	43.953.395	97.201.300
Ticari Alacaklar		2.049.630.294	1.119.685.366
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	727.599	27.905.472
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.048.902.695	1.091.779.894
Diğer Alacaklar		84.052.660	81.137.052
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		84.052.660	81.137.052
Stoklar		2.106.560.053	1.490.432.808
Türev Araçlar	14	30.991.833	-
Peşin ödenmiş giderler		118.506.503	94.788.127
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		19.196.722	119.991.761
Diğer Dönen Varlıklar		36.658.850	92.549.376
Duran Varlıklar		2.966.491.020	1.826.677.588
Finansal Yatırımlar	3	65.685.742	39.568.611
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Finansal Yatırımlar	3	9.461.475	6.389.445
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	184.049.940	125.006.563
Maddi Duran Varlıklar	8	1.442.020.367	885.422.504
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		118.989.657	72.881.466
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	118.989.657	72.881.466
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	35.974.918	27.597.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.109.848.921	669.351.985
Diğer Duran Varlıklar		460.000	460.000
Toplam Varlıklar		10.021.935.434	5.154.988.689

İlişikteki dipnotlar bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHLİ****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari dönem 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2022
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		4.162.922.596	2.963.078.383
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		1.319.840.929	1.103.750.203
- Banka kredileri	11	1.143.629.569	1.103.750.203
- Diğer kısa vadeli borçlanmalar	11	176.211.360	-
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		304.946.200	104.831.860
- Banka kredileri	11	298.637.101	85.046.498
- Kiralama işlemlerinden borçlar	11	6.309.099	19.785.362
Türev araçlar	14	-	15.008.318
Ticari Borçlar		2.126.288.251	1.154.940.463
- İlişkili taraflara ticari borçlar	6	286.844.952	96.597.198
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		1.839.443.299	1.058.343.265
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		66.558.868	28.964.656
Diğer Borçlar		2.132.005	2.400.249
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.132.005	2.400.249
Devlet teşvik ve yardımları		6.685.846	-
Ertelenmiş gelirler		223.218.335	442.814.540
Kısa vadeli Karşılıklar		107.880.786	103.509.383
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		98.397.320	62.591.605
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		9.483.466	40.917.778
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.371.376	6.858.711
Uzun Vadeli Yükümlülükler		928.472.608	487.975.602
İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli borçlanmalar		618.933.526	231.959.903
- Banka kredileri	11	592.465.719	223.438.150
- Kiralama işlemlerinden borçlar	11	26.467.807	8.521.753
Uzun Vadeli Karşılıklar		309.539.082	256.015.699
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	309.539.082	256.015.699
Özkaynaklar		4.930.540.230	1.703.934.704
Ödenmiş Sermaye		514.778.661	405.388.196
Sermaye Düzeltmesi Farkları		45.060.719	45.060.719
Paylara İlişkin Primler		2.639.497.177	107.300.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		(290.513.423)	(149.440.183)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları(kayıpları)		(342.277.105)	(180.786.658)
- Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar (kayıplar)		51.860.800	31.443.593
-Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		(97.118)	(97.118)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		(69.984.963)	(27.559.251)
- Yabancı para çevirim farkları		(69.984.963)	(27.559.251)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		36.617.954	15.758.774
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		1.245.247.429	(77.631.197)
Net Dönem Karı		809.836.677	1.385.057.646
Toplam kaynaklar		10.021.935.434	5.154.988.689

İlişikteki dipnotlar bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem
	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	16	5.400.994.680	1.941.012.693	4.284.938.557	1.596.801.817
Satışların Maliyeti (-)		(4.158.924.067)	(1.548.272.728)	(3.117.210.727)	(1.238.465.121)
Brüt Kar		1.242.070.613	392.739.965	1.167.727.830	358.336.696
Genel Yönetim Giderleri (-)		(314.619.441)	(103.329.145)	(141.722.086)	(52.484.626)
Pazarlama Giderleri (-)		(573.901.987)	(238.177.069)	(458.676.310)	(171.652.954)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(22.980.675)	(8.629.919)	(16.364.878)	(4.635.740)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	487.005.143	143.004.925	439.417.017	133.207.725
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	(459.305.963)	(123.570.998)	(239.746.047)	(88.141.180)
Esas Faaliyet Karı		358.267.690	62.037.759	750.635.526	174.629.920
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	93.179.240	8.344.998	13.995.366	9.677.434
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları) ve değer düşüklüğü zararlarının iptalleri		(34.175.898)	(7.089.239)	(28.559.565)	(2.613.429)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	3	3.072.030	1.024.119	1.421.944	574.684
Finansman gelirleri / (giderleri) öncesi faaliyet karı		420.343.063	64.317.637	737.493.271	182.268.609
Finansman Gelirleri	19	766.553.981	258.851.758	91.775.264	25.805.490
Finansman Giderleri (-)	19	(738.684.986)	(275.525.877)	(310.235.760)	(110.688.383)
Vergi öncesi kar		448.212.058	47.643.518	519.032.775	97.385.716
Vergi Geliri/ (Gideri)		361.624.619	208.636.877	(19.336.534)	(14.054.282)
- Dönem Vergi Gideri (-)		(43.786.177)	(197.078)	(141.275.494)	(44.375.102)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)		405.410.796	208.833.955	121.938.960	30.320.820
Net Dönem Karı		809.836.677	256.280.395	499.696.241	83.331.434
Pay Başına Kazanç		0,4920	0,1557	0,3252	0,0542

İlişikteki dipnotlar bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem
Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Diğer kapsamlı gelir kısmı				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(141.073.240)	13.178.134	(42.383.395)	(15.213.672)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi sonrası	(161.490.447)	(8.246.924)	(47.076.776)	(18.841.564)
-Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar (kayıplar), vergi sonrası	20.417.207	21.425.058	4.693.381	3.627.892
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar	(42.425.712)	(4.115.926)	(6.378.043)	(1.806.110)
Yabancı para çevrim farkları	(42.425.712)	(4.115.926)	(6.378.043)	(1.806.110)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	(183.498.952)	9.062.208	(48.761.438)	(17.019.782)
Toplam kapsamlı gelir	626.337.725	265.342.603	450.934.803	66.311.652

İlişikteki dipnotlar bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primi	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/zararları	Net dönem karı/zararı	Özkaynaklar	
				Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları(kayıpları)	Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar (kayıplar)	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Paylar (+/-)								
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	405.388.196	45.060.719	107.300.000	-	53.600.199	14.479.215			347.636	10.867.455	-	360.233.398	294.679.248	464.288.872
Transferler	-											289.787.928	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-				(47.076.776)	4.693.381	-	-	6.378.043	4.891.319	-	-	294.679.248	4.891.320
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	405.388.196	45.060.719	107.300.000	-	100.676.975	19.172.596		-	6.030.407	15.758.774	-	70.445.470	499.696.241	455.826.122
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla bakiyeler	405.388.196	45.060.719	107.300.000	-	180.786.658	31.443.593	-	-	27.559.251	15.758.774	-	77.631.197	1.385.057.646	1.703.934.704
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.859.180	1.364.198.466	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	161.490.447	20.417.207	-	-	42.425.712	-	-	-	1.385.057.646	-
Kar payı hariç pay sahiplerine yapılan diğer ödemeler											-	41.319.840	-	-
Nakdi Sermaye artışı	109.390.465													41.319.840
Pay bazlı işlemler nedeniyle meydana gelen artış			2.532.197.177											109.390.465
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla bakiyeler	514.778.661	45.060.719	2.639.497.177	-	342.277.105	51.860.800	-	-	69.984.963	36.617.954	1.245.247.429	809.836.677	4.930.540.230	2.532.197.177

İlişikteki dipnotlar bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak – 30.Eyl.23	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak – 30.Eyl.22
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(503.431.627)	(410.387.833)
Dönem karı/(zararı)		809.836.678	499.696.239
Dönem zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		(417.887.184)	(27.454.266)
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	8-9-10	84.051.090	63.135.330
Alacaklarda düşüklüğü/iptali ile ilgili düzeltmeler	22	34.175.898	28.559.565
Stoklarda değer düşüklüğü/iptali ile ilgili düzeltmeler		(39.959.666)	(21.242.333)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar/iptali ile ilgili düzeltmeler		96.445.079	54.042.613
Dava karşılıkları/iptali ile ilgili düzeltmeler		(22.502.680)	4.919.287
Diğer karşılıkları/iptali ile ilgili düzeltmeler		(8.931.632)	1.825.000
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	19	(181.034.979)	(25.598.274)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	445.107.786	182.542.958
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları/kazançları ile ilgili düzeltmeler		(585.519.002)	(66.176.990)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları/kazançları ile ilgili düzeltmeler		53.247.905	(90.777.200)
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler		(361.624.619)	19.336.534
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	18	(50.562.284)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(3.072.030)	(1.421.943)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		122.306.304	(176.598.813)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/kazançlar ile ilgili düzeltmeler	18	(14.354)	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		(723.878.633)	(751.436.310)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış	6	27.177.873	(15.843.155)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış		(991.626.999)	(558.618.647)
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalış		(2.915.608)	(41.345.294)
Stoklardaki artışlar/azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(576.167.579)	(931.688.040)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/azalış		(23.718.376)	(81.118.594)
Faaliyetlerde ilgili diğer varlıklardaki artış/azalış		55.890.523	(64.061.756)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/azalış	6	190.247.754	60.675.607
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/azalış		781.100.034	898.126.688
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/azalış		37.594.212	10.901.127
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/azalış		(219.596.205)	(34.704.425)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(268.244)	17.445
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(1.596.018)	6.222.734
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(331.929.139)	(279.194.337)
Vergi iadeleri/ödemeleri		57.044.736	(97.361.247)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(228.547.224)	(33.832.249)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(673.440.818)	(125.046.134)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		31.589.194	7.997.258
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(704.553.514)	(133.043.392)
Diğer nakit çıkışları		(476.498)	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.501.173.863	(7.850.647)
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.532.197.177	-
Nakit Sermaye Artışı		109.390.465	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	11	2.925.871.754	1.851.710.660
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	11	(2.389.517.803)	(1.744.724.774)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(25.667.383)	(14.969.420)
Türev araçlardan nakit girişleri		539.518.851	54.976.822
Devlet Teşvik ve Yardımlarındaki Artış		6.685.846	-
Alınan faiz		175.599.180	25.610.282
Ödenen faiz		(372.904.224)	(180.454.217)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış		2.324.301.418	(543.284.614)
Yabancı para çevrim farkı		3.631.576	132.115.474
Nakit ve nakit benzerlerindeki net değişim		2.327.932.994	(411.169.140)
Nakit ve benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi		232.461.865	827.674.050
Nakit ve benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi		2.560.394.859	416.504.910

İlişikteki dipnotlar bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türkiye’nin endüstriyel anlamda ilk seramik fabrikası olan Çanakkale Seramik Fabrikaları A.Ş 1957 yılında, ilk yer karosu fabrikası olan Kalebodur Seramik Sanayi A.Ş 1972 yılında kurulmuştur. Çanakkale Seramik Fabrikaları A.Ş ve Kalebodur Seramik Sanayi A.Ş 2000 yılında Kaleseramik, Çanakkale Kalebodur Seramik Sanayi A.Ş (“Kaleseramik” veya “Şirket”) altında birleşmişlerdir. Kaleseramik, bağlı ortakları ve iştiraklerinin (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır) ana faaliyet konusunu bütün çeşitleri ve şekilleri ile beyaz ve renkli dekoratif ve artistik duvar karosu, yer karosu, granit, slab - sinterflex, cephe kaplaması, rölie, mozaik, artizan karo; seramik sağlık gereçleri, armatür ve diğer banyo tamamlayıcı tesisat malzemeleri, aksesuar malzemeleri, banyo mobilyaları; mutfak tezgahı; slab - sinterflex porselenden mamul masa tablaları, masa ve mobilyalar; seramik ve porselen sofa ve mutfak eşyaları üretimi, ithali, ihracı, satış ve pazarlamasını yürütmektedir. Şirket’in ana ortağı H.İbrahim Bodur Holding A.Ş olup nihai olarak Bodur ailesi tarafından kontrol edilmektedir.

Şirket Türkiye’de kayıtlıdır ve tescil edilmiş adresi Büyükdere Caddesi Kaleseramik Binası 34330 Levent, İstanbul’dur.

Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla konsolide edilen bağlı ortaklıklar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023	Ülke	Faaliyet konusu	Şirket’in sahip olduğu adi hisse senetlerinin payı (%)	Grup’un sahip olduğu adi hisse senetlerinin payı (%)
Kale Italia (*)	İtalya	Üretim	100,00	100,00
OOO Kaleseramik Rusya Ltd. (**)	Rusya	Üretim	100,00	100,00

(*) Şirket, faaliyetlerine devam etmemektedir.

(**) Şirket, faaliyetlerine devam etmemektedir.

31 Aralık 2022	Ülke	Faaliyet konusu	Şirket’in sahip olduğu adi hisse senetlerinin payı (%)	Grup’un sahip olduğu adi hisse senetlerinin payı (%)
Kale Italia (*)	İtalya	Üretim	100,00	100,00
OOO Kaleseramik Rusya Ltd. (**)	Rusya	Üretim	100,00	100,00

(*) Şirket, faaliyetlerine devam etmemektedir.

(**) Şirket, faaliyetlerine devam etmemektedir.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ilişkin özet ara dönem konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlamıştır. Özet ara dönem konsolide finansal tablolar yıllık konsolide finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket’in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

İlişikteki özet ara dönem konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ’in 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır. Şirket’in ilişikteki özet ara dönem konsolide finansal tabloları SPK’nın 7 Haziran 2013 tarihli “Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru”suna uygun olarak hazırlanmıştır. Şirket, KGK tarafından 10 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan “2022 TFRS Taksonomisi” ile “Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi”nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak gerekli düzeltme ve sınıflandırmaları yapmıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

KGK 20 Ocak 2023 tarihinde TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2022 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 30 Eylül 2023 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
 - **TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları;** Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.
- ii) **30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**
- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
 - **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
 - **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.
 - **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirmekte olup geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup’un özet konsolide finansal tabloları ve dipnotları üzerinde ilgili standart ve yorumlarda önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir.

2.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

a) Finansal yatırımlar

a) Finansal yatırımlar

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Borsada işlem gören	65.462.114	39.344.983
Aktif bir piyasası olmayan	223.628	223.628
Toplam	65.685.742	39.568.611

Borsada işlem gören finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Şişe Cam A.Ş.	29.697.380	23.323.175
Sumaş Suni Tahta ve Mobilya Sanayi A.Ş.	25.644.528	10.974.096
Akçansa Çimento Sanayi Ticaret A.Ş.	7.326.051	2.610.723
Bagfaş Bandırma Gübre Sanayi A.Ş.	2.794.155	2.436.989
Toplam	65.462.114	39.344.983

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1.Ocak	39.568.611	18.016.935
Gerçeğe uygun değer değişimi	26.117.131	6.212.930
30 Eylül	65.685.742	24.229.865

Aktif bir piyasası olmayan gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

b) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	6.389.445	3.283.872
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	3.072.030	1.421.944
30 Eylül	9.461.475	4.705.816

İştiraklerin finansal tablolarıyla ilgili özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023			
	Toplam	Toplam	Etkin hisse payı ve
	Varlıklar	yükümlülükler	oy hakkı (%)
Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi ve Ticaret A.Ş.	98.430.397	75.902.000	38
Kale İda Sağlık ve Turizm Hizmetleri A.Ş.	434.002	8.475	20
Toplam	98.864.399	75.910.475	

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2023	Hasılat	Kar veya zarar	Diğer kapsamlı gelir/(gider) payları
Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi ve Tic.	168.787.214	8.109.955	-
Kale İda Sağlık ve Turizm Hizmetleri A.Ş.	-	(48.763)	-
Toplam	168.787.214	8.061.192	-

(*) Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi ve Ticaret A.Ş., Kale grubu bünyesinde frit madde ve ara mamülleri ticareti yapmaktadır. 6 Mayıs 1987 tarihinde kurulmuştur. Türkiye’de kayıtlıdır, merkezi Fatih Mahallesi Demirci sokak No:1 Çan/Çanakkale adresindedir. Grup’tan frit alımı yaparak üçüncü taraflara satış gerçekleştirmektedir.

(**) Kale İda Sağlık ve turizm Hizmetleri A.Ş., 30 Eylül 2023 itibarıyla gayri faal durumdadır ve bünyesinde kaplıca tesisleri kurulması amacıyla yatırım planları ve proje çalışmaları devam etmektedir. Türkiye’de kayıtlıdır, merkezi Atatürk Mahallesi Demirci sokak No:2 Çan/Çanakkale adresindedir.

	30 Eylül 2022		
	Toplam varlıklar	Toplam Yükümlülükler	Etkin hisse payı ve oy hakkı (%)
Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi ve Ticaret A.Ş.	76.104.169	66.071.028	38
Kale İda Sağlık ve Turizm Hizmetleri A.Ş.	479.546	0	20
Toplam	76.583.715	66.071.028	

1 Ocak - 30 Eylül 2022	Hasılat	Kar veya zarar	Diğer kapsamlı gelir/(gider) payları
Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi ve Tic.	114.035.526	3.757.623	-
Kale İda Sağlık ve Turizm Hizmetleri A.Ş.	-	(29.763)	-
Toplam	114.035.526	3.727.860	-

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

İcra Komitesi, Grup’un karar almaya yetkili merciidir. Yönetim faaliyet bölümlerini, İcra Komitesi tarafından bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla incelenen raporlara dayanarak belirlemiştir.

Grup’un ana faaliyet konusu tek olduğundan coğrafi grup haricinde raporlanabilir bölümleri bulunmamaktadır. Yönetim coğrafi olarak Türkiye ve İtalya’daki performansı takip etmektedir. İcra Komitesi, coğrafi bölümlerin performansını vergi öncesi kar ile takip etmektedir.

a) Hasılat

1 Ocak - 30 Eylül 2023			
	Toplam bölüm hasılatı	Bölümler arası hasılat	Grup dışı müşterilerden hasılat
Türkiye	5.400.994.680	-	5.400.994.680
İtalya	-	-	-
Toplam	5.400.994.680	-	5.400.994.680

1 Ocak - 30 Eylül 2022			
	Toplam bölüm hasılatı	Bölümler arası hasılat	Grup dışı müşterilerden hasılat
Türkiye	4.284.938.557		4.284.938.557
İtalya	-		-
Toplam	4.284.938.557	0	4.284.938.557

b) Diğer gelir ve gider açıklamaları

1 Ocak - 30 Eylül 2023	Türkiye	İtalya	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payı gideri	(84.051.089)			(84.051.089)
Faiz geliri/(gideri), net	(264.072.807)			(264.072.807)
Vergi geliri/(gideri), net	361.624.619	-		361.624.619
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki paylar	3.072.030			3.072.030

1 Ocak - 30 Eylül 2022	Türkiye	İtalya	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payı gideri	(63.135.330)	-		(63.135.330)
Faiz gideri/(gideri), net	(156.944.684)			(156.944.684)
Vergi geliri/(gideri), net	(19.336.534)	-		(19.336.534)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki paylar	1.421.944			1.421.944

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kasa	1.118.031	792.585
Bankalar	2.559.233.120	224.973.469
-Vadesiz mevduat	194.211.965	111.422.816
-Vadeli mevduat	2.365.021.154	113.550.653
Diğer (*)	5.542.953	6.759.257
Toplam	2.565.894.104	232.525.311
Faiz tahakkuku	(5.499.245)	(63.446)
Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	2.560.394.859	232.461.865

(*) 30 Eylül 2023 ile 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri üç aydan kısa vadeli kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde bloke mevduatı bulunmamaktadır.

Vade	Faiz oranı (%)	Döviz Cinsi	Döviz miktarı	TL miktarı	Orjinal para birimi cinsinden faiz tahakkuku	Faiz tahakkuku (TL)	30 Eylül 2023
2 Ekim 2023	37,50	TL	87.900.000	87.900.000	180.616	180.616	88.080.616
2 Ekim 2023	37,50	TL	87.493.319	87.493.319	179.781	179.781	87.673.099
2 Eki 2023	37,50	TL	648.014	648.014	1.332	1.332	649.346
2 Eki 2023	30,00	TL	10.000.000	10.000.000	16.438	16.438	10.016.438
31 Eki 2023	43,00	TL	2.173.480.577	2.173.480.577	5.121.078	5.121.078	2.178.601.655
			2.359.521.910	5.499.245	5.499.245	2.365.021.154	

Vade	Faiz oranı (%)	Döviz Cinsi	Döviz miktarı	TL miktarı	Orjinal para birimi cinsinden faiz tahakkuku	Faiz tahakkuku (TL)	31 Aralık 2022
2 Ocak 2023	2,25	USD	490.000	9.162.167	30	565	9.162.732
2 Ocak 2023	22,00	TL	102.500.000	102.500.000	61.781	61.781	102.561.781
2 Ocak 2023	22,00	TL	1.825.040	1.825.040	1.100	1.100	1.826.140
			113.487.207	62.911	63.446	113.550.653	

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	601.338	27.891.390
Diğer	126.260	14.082
Toplam	727.599	27.905.472

(*) Grup iştiraki olup Kalefrit'in hammadde ihtiyacı olan frit satışı yapılmaktadır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kalemaden Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	191.821.176	39.011.863
Kalenakliyat Seyahat ve Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.	52.556.729	26.647.048
Kale Holding A.Ş.	32.796.851	20.969.309
Kaleseramik Özel Organize Sanayi Bölgesi	4.779.487	6.353.749
Kalekim Kimyevi Maddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.504.499	2.349.158
Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	1.363.890	941.310
Seramik Araştırma Merkezi A.Ş.	22.320	2.945
Diğer	-	321.816
Toplam	286.844.952	96.597.198

c) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	150.687.828	62.810.276	111.300.180	48.055.594
Kalemaden Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	21.540.484	18.361.103	2.537.158	688.593
Kalenakliyat Seyahat ve Turizm A.Ş.	3.106.783	1.220.546	2.337.654	918.375
Kalekim Kimyevi Maddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.231.142	231.969	643.881	265.168
Kale Holding A.Ş.	2.745.984	1.988.971	450.683	286.948
Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	41.415	24.481	8.164	-170.326
Diğer	2.314.754	1.735.478	423.419	141.785
Toplam	182.668.390	86.372.823	117.701.140	50.186.137

(*) Grup iştiraki olup Kalefrit'in hammadde ihtiyacı olan frit satışı yapılmaktadır.

d) İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Kalemaden Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	603.638.620	251.949.716	382.807.998	167.016.978
Kalenakliyat Seyahat ve Turizm A.Ş. (**)	283.945.643	127.981.478	217.998.839	82.316.324
Kale Holding A.Ş. (***)	138.396.007	48.062.362	53.836.820	19.989.289
Kale Seramik Özel Organize Sanayi Bölgesi (****)	32.780.512	13.576.210	34.022.563	16.484.055
Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	10.342.915	3.576.644	6.045.574	1.912.961
Kalekim Kimyevi Maddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	8.789.606	1.793.516	4.173.634	1.278.529
Diğer	1.666.775	1.287.965	300.347	91.245
Toplam	1.079.560.077	448.227.891	699.185.775	289.089.382

(*) Grup içi şirket olup çeşitli madenlere ilişkin üretimde kullanmak amacıyla hammadde alımı yapılmaktadır.

(**) Grup içi şirket olup Grup'a nakliyat hizmeti vermektedir.

(***) Grup içi şirket olup Grup'a holding tarafından çeşitli hizmetler (Bilgi Teknolojileri desteği, yönetim danışmanlığı vb.) sağlanmaktadır.

(****) Grup içi şirket olup Grup'a Yerköy Özel Organize Sanayi Bölgesi içerisinde bulunan fabrika için kullanılan enerji (Elektrik) tüketimi bedeli ve güvenlik hizmeti vermektedir.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) Finansal yatırım alımı

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
H. İbrahim Bodur Holding A.Ş. (*)	41.319.839	-
Toplam	41.319.839	-

(*) Grup 9 Ocak 2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı uyarınca H. İbrahim Holding A.Ş.'ye ait 300 adet intifa senedinin iptal edilerek alınmasına karar vermiştir. Intifa senedi, Türk Ticaret Kanunu'nun 503. Maddesi'nde tarif edildiği üzere, sahibine pay sahipliği hakkı vermeyen, ancak kara katılma hakkı veren menkul kıymet türüdür.

f) Üst yönetime sağlanan faydalar

Üst yönetim; Yönetim Kurulu, Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarından oluşmaktadır. Grup tarafından üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatler (kıdem) aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	24.133.350	7.536.410	16.237.632	5.599.344
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar	628.240	166.610	2.037.911	634.163
Toplam	24.761.590	7.703.019	18.275.543	6.233.507

7. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
1 Ocak	125.006.563	26.237.390
Gerçeğe uygun değer değişimi	50.562.284	-
Yabancı para çevrim farkı	8.481.093	19.369.456
Dönem sonu itibarıyla	184.049.940	45.606.846

Grup'un İstanbul'da 4 adet bina ve Rusya'da 9 adet, Tekirdağ'da 3 adet, İstanbul'da 1 adet ve (2022 yılında maddi duran varlıklardan transfer olan) Çanakkale'de 1 adet olmak üzere toplamda 14 adet arsasının gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmış olup ölçümleri Seviye 2'dir. 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren yıl içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkullerden elde edilen kira geliri veya doğrudan giderleşen maliyeti bulunmamaktadır (30 Eylül 2022: Bulunmamaktadır).

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet:	1 Ocak 2023	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2023
Arazi ve arsalar	23.290.642				23.290.642
Yer altı ve yer üstü düzenleri	78.033.523			36.139.921	114.173.444
Binalar	185.457.596			44.750.273	230.207.869
Tesis, makine ve cihazlar	985.841.373		(34.174.667)	614.039.051	1.565.705.757
Taşıtlar	2.423.561	279.447			2.703.008
Demirbaşlar	47.025.112	9.475.681	(94.218)	7.746.139	64.152.715
Özel maliyetler	11.574.322				11.574.322
Yapılmakta olan yatırımlar	460.101.357	637.010.481		(702.675.384)	394.436.454
Toplam	1.793.747.486	646.765.610	(34.268.885)	(0)	2.406.244.211
Birikmiş amortisman:					
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(51.207.599)	(2.501.699)			(53.709.298)
Binalar	(97.448.223)	(3.715.323)			(101.163.546)
Tesis, makine ve cihazlar	(715.233.438)	(46.622.460)	2.661.521		(759.194.377)
Taşıtlar	(2.292.898)	(191.734)			(2.484.632)
Demirbaşlar	(31.369.259)	(4.845.685)	32.524		(36.182.420)
Özel maliyetler	(10.773.565)	(716.006)			(11.489.571)
Toplam	(908.324.982)	(58.592.907)	2.694.045	-	(964.223.844)
Net defter değeri	885.422.504				1.442.020.367

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde 55.000 TL'lik teminat, rehin ve ipotek bulunmaktadır (30 Eylül 2022: 55.000 TL).

Maddi duran varlıklara ilişkin dönem amortismanlarının detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2023
Satışların maliyeti	54.493.029
Pazarlama giderleri	1.784.101
Genel yönetim giderleri	1.577.543
Araştırma ve geliştirme giderleri	738.234
Toplam	58.592.907

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2023	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2023
Maliyet:					
Bilgisayar yazılımları	30.823.545				30.823.545
Geliştirme maliyetleri	112.423.270	57.572.432			169.995.702
Toplam	143.246.815	57.572.432	-	-	200.819.247
Birikmiş itfa payı:					
Bilgisayar yazılımları	(10.364.660)	(2.421.346)			(12.786.006)
Geliştirme maliyetleri	(60.000.689)	(9.042.894)			(69.043.583)
Toplam	(70.365.349)	(11.464.241)	-	-	(81.829.590)
Net defter değeri	72.881.466				118.989.657
					30 Eylül 2023
Satışların maliyeti					533.970
Pazarlama giderleri					172.341
Genel yönetim giderleri					1.715.035
Araştırma ve geliştirme giderleri					9.042.894
Toplam					11.464.241

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

10. KULLANIM HAKKI VARLIĞI

	30 Eylül 2023		
	Binalar	Taşıtlar	Toplam
Maliyet değer			
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	51.381.981	36.726.997	88.108.978
Girişler	3.760.321	18.611.525	22.371.845
30 Eylül 2023	55.142.302	55.338.522	110.480.823
Birikmiş amortismanlar:			
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	(39.480.424)	(21.031.540)	(60.511.964)
Dönem gideri	(5.342.144)	(8.651.798)	(13.993.942)
30 Eylül 2023	(44.822.568)	(29.683.338)	(74.505.906)
Net defter değeri	10.319.734	25.655.184	35.974.918

Kullanım hakkı varlıklara ilişkin dönem amortismanlarının detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2023
Satışların maliyeti	2.420.632
Pazarlama giderleri	8.754.978
Genel yönetim giderleri	2.587.468
Araştırma ve geliştirme giderleri	230.864
Toplam	13.993.942

11. BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2023		
	Faiz aralığı (%)	Orijinal tutarı	TL karşılığı
Kısa vadeli borçlanmalar:			
TL krediler	13,45 - 39,70	1.062.125.122	1.046.911.266
ABD Doları banka kredileri	9,50-9,75	3.532.869	96.718.303
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar			
Kredi kartları		176.211.360	176.211.360
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			1.319.840.929
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			
TL krediler	8,5-39,95	93.934.652	109.148.508
ABD Doları banka kredileri	7,40 -10,97	5.269.287	144.255.688
Avro banka kredileri	7,05-7,07	1.558.117	45.232.904
TL kiralama işlemlerinden borçlar	12,8-24,5	6.309.099	6.309.099
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			304.946.200
Uzun vadeli borçlanmalar:			
TL krediler	8,5-39,95	185.489.650	185.489.650
ABD Doları banka kredileri	7,40 -10,97	10.500.040	287.456.435
Avro banka kredileri	7,05-7,07	4.117.037	119.519.634
TL kiralama işlemlerinden borçlar	12,8-24,5	26.467.807	26.467.807
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			618.933.527
Toplam borçlanmalar			2.243.720.656

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11. BORÇLANMALAR (Devamı)

	31 Aralık 2022		
	Faiz aralığı (%)	Orijinal tutarı	TL karşılığı
Kısa vadeli borçlanmalar:			
TL krediler	13,50 - 22,96	1.103.750.203	1.103.750.203
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			1.103.750.203
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			
TL krediler	8,5	5.467.259	5.467.259
ABD Doları banka kredileri	5,31 - 6,13	2.464.507	46.077.895
Avro banka kredileri	3,72	1.685.043	33.501.344
TL Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	18,65	19.785.362	19.785.362
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			104.831.860
Uzun vadeli borçlanmalar:			
TL krediler	8,5	7.142.857	7.142.857
ABD Doları banka kredileri	5,31 - 6,13	5.418.675	101.310.790
Avro banka kredileri	3,72	5.783.463	114.984.503
TL Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	18,65	8.521.753	8.521.753
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			231.959.903

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kredi borçlanmalar tablosu aşağıdaki gibidir:

	Krediler	Kira Yükümlülükleri	Toplam
1 Ocak 2023	1.412.234.850	28.307.116	1.440.541.966
Dönem içi nakit girişleri	2.925.871.754		2.925.871.754
Dönem içi nakit çıkışları	(2.389.517.805)	(25.667.381)	(2.415.185.186)
Kiralama yükümlülüklerine giriş	-	22.156.373	22.156.373
Kur farkı	217.836.222		217.836.222
Faiz tahakkuku	44.518.727	7.980.799	52.499.526
30 Eylül 2023	2.210.943.749	32.776.907	2.243.720.655
Nakit ve nakit benzerleri			2.565.894.104
Net borç			(322.173.449)

Grup, 1 Ocak 2023 ile 30 Eylül 2023 tarihleri arasında 42 adet kredi kullanmıştır. Toplam kredi kullanım tutarı 2.925.871.754 TRY'dir. 376.429.625 TRY'lik kısmı USD cinsindendir. 1.332.313.855 TRY'lik kısmı cinsindendir. Kredilerin faiz oranı %8,5 - % 39,95 arasındadır. 42 adet kredinin 4 tanesi uzun 38 tanesi kısa vadelidir.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12. KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR

Grup’un alınan teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para cinsi	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
		Orijinal tutarı	TL karşılığı	Orijinal tutarı	TL karşılığı
Alınan TRİ	TL	1.974.050.915	1.974.050.915	1.509.718.171	1.509.718.171
Toplam			1.974.050.915		1.509.718.171

Grup’un verilen TRİ pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		
	Orijinal para cinsi	Orijinal tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	TL	104.567.884	104.567.884
	ABD Doları	7.788.012	213.210.068
	Avro	10.361.940	300.812.299
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 TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
Toplam			618.590.251

	31 Aralık 2022		
	Orijinal para cinsi	Orijinal tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	TL	250.380.124	250.380.124
	ABD Doları	8.842.012	165.330.593
	Avro	11.081.540	220.909.392
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 TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
Toplam			636.620.109

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in toplam özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sıfırdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İskonto oranı	10,62%	10,62%
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	93,66%	93,66%

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023
1 Ocak	256.015.699
Hizmet maliyeti	21.193.618
Faiz maliyeti	19.704.036
Yapılan ödemeler	(189.101.476)
Yeniden ölçüm kayıpları	201.727.206
Dönem sonu itibarıyla	309.539.082

14. TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Rayiç Değerler		Rayiç Değerler	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Yabancı para forward işlemleri	30.991.833	-	-	15.008.318
Toplam	30.991.833	-	-	15.008.318

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirketin 10 Mart 2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısında esas sözleşmesinin 6. maddesi hükmünde yapılan değişiklikle yeni bir 5 yıllık süre (2023 - 2027) için mevcut 497.957.727 TL kayıtlı sermaye tavanının 1.000.000.000 TL'ye çıkartılmasına karar verilmiştir. İlgili karar 14 Mart 2023 tarihinde tescil edilmiş olup 14 Mart 2023 tarihli 10789 sayılı Ticaret sicil gazetesinde ilan edilmiştir.

Grup 9 Ocak 2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı uyarınca H. İbrahim Holding A.Ş.'ye ait 300 adet intifa senedinin iptal edilerek alınmasına karar vermiştir. Intifa senedi, Türk Ticaret Kanunu'nun 503. Maddesi'nde tarif edildiği üzere, sahibine pay sahipliği hakkı vermeyen, ancak kara katılma hakkı veren menkul kıymet türüdür. İntifa senedi bedeli 17 Mayıs 2023 tarihinde ödenmiştir.

Grup'un, 14 Nisan 2023 tarihinde yapmış olduğu Yönetim Kurulu toplantısında, 1.000.000.000 TL'lik kayıtlı sermaye tavanının içerisinde 405.388.395,51 TL olan çıkarılmış sermayenin, tamamı nakden karşılanmak üzere 109.390.465,00 TL nakit olarak 26.98% arttırılarak 514.778.660,51 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir.

Şirket payları, 25.00 TL hisse fiyatı, %21,25 halka açıklık oranı ve 2.734.761.625 TL halka arz büyüklüğü Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 13 Temmuz 2023 tarihi itibarıyla onaylanmış olup 27 Temmuz 2023 tarihi itibarıyla Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmeye başlamıştır.

Şirketin Sermaye artırım işlemlerinin Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu ikincil düzenlemeleri çerçevesinde tamamlanmasına bağlı olarak, esas sözleşmenin sermayeye ilişkin "Sermaye" başlıklı 6'ncı maddesinin tadili Sermaye Piyasası Kurulu'nca uygun görülmüş olup, 13.09.2023 tarihinde tescil edilmiş ve 13.09.2023 tarih ve 10913 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

16. HASILAT

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Yurtiçi satışlar	4.515.686.710	1.562.550.144	3.235.807.463	1.195.347.572
Yurtdışı satışlar	1.336.992.362	524.953.708	1.453.405.338	554.434.553
Satıştan iadeler ve satış iskontoları	(451.684.392)	(146.491.159)	(404.274.244)	(152.980.308)
Hasılat, net (*)	5.400.994.680	1.941.012.693	4.284.938.557	1.596.801.817

(*) Satışların tamamı anlık satışlardan oluşmaktadır.

17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Kur farkı geliri	240.101.251	41.516.370	255.700.638	51.457.368
Reeskont faiz geliri	214.635.527	97.712.292	171.277.715	72.671.928
Konusu Kalmayan Dava karşılıkları (*)	22.502.680	-	170.620	-
Diğer	9.765.685	3.776.263	12.268.043	9.078.428
Toplam	487.005.143	143.004.925	439.417.017	133.207.725

* Grup, Global Park ile devam eden davayı kazanmış olup ilgili dava karşılığı iptal edilmiştir.

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Kur farkı gideri	(293.619.188)	(46.725.478)	(103.640.458)	(29.270.866)
Reeskont faiz gideri	(132.552.680)	(71.788.808)	(92.875.880)	(43.386.819)
Dava karşılık gideri	-	-	(17.743.058)	(12.927.041)
Bağış ve yardım gideri	(28.062.999)	(1.087.919)	(3.062.755)	(626.865)
Sabit kıymet yeniden değerlendirme vergi karşılığı	-	-	(16.198.183)	-
Tazminat ve cezalar	(10.109)	(10.109)	(37.729)	-
Diğer	(5.060.987)	(3.958.684)	(6.187.983)	(1.929.589)
Toplam	(459.305.963)	(123.570.998)	(239.746.047)	(88.141.180)

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

18. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

a) Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
Yatırım amaçlı gayrimenkuller değer artışı	50.562.284	(1.071.115)	-	-
Kur korumalı mevduat gelirleri	39.683.795	8.563.708	7.077.918	4.731.795
Hazine bonusu satış karları	1.294.418	349.858	3.890.019	2.357.120
Diğer gelirler	1.638.743	502.547	3.027.429	2.588.519
	93.179.240	8.344.998	13.995.366	9.677.434

19. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
Türev gerçeğe uygun değer farkları	585.519.002	96.674.046	66.176.990	15.087.410
Faiz geliri	181.034.979	162.177.712	25.598.274	10.718.080
Toplam	766.553.981	258.851.758	91.775.264	25.805.490

b) Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
Faiz gideri	(445.107.786)	(206.418.494)	(182.542.958)	(71.607.873)
Banka komisyon gideri	(75.581.665)	(31.198.618)	(59.945.486)	(9.034.142)
Kur farkı gideri	(217.995.535)	(37.908.765)	(67.747.317)	(30.046.369)
Toplam	(738.684.986)	(275.525.877)	(310.235.760)	(110.688.383)

20. VERGİ

Dönem vergi gideri ve ertelenmiş vergi

Kurumlar vergisi

15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7394 sayılı Kanun'la kurumlar vergisi oranı 2023 yılı vergilendirme dönemi kazançlarına uygulanmak üzere %20 olarak belirlenmişti. Ancak 15 Temmuz 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan 7456 sayılı “6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” ile, kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e çıkartılmış olup, yeni oranın 2023 yılı Temmuz ödeme döneminden itibaren geçerli olacağı hükme bağlanmıştır. (31 Aralık 2022: %23)

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

Yine 7456 sayılı Kanunla, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32'nci maddesine eklenen hüküm uyarınca, ihracat yapan kurumların münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına uygulanan indirim oranı 5 puana yükseltilmiştir. 7351 sayılı Kanunla, sanayi sicil belgesine haiz ve fiilen üretim faaliyetiyle iştigal eden kurumların münhasıran üretim faaliyetinden elde ettiği kazançlarına kurumlar vergisi 2022 yılından itibaren 1 puan indirimli uygulanmaktadır. 7256 sayılı Kanunun 35'inci maddesiyle Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32'nci maddesine eklenen altıncı fıkrada yer alan düzenlemeyle payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemine ait kurum kazançlarına kurumlar vergisi 2 puan indirimli uygulanmaktadır. Kurumlar vergisi oranı ve indirim oranları değişimi ile Grupta kurumlar vergisi oranı efektif olarak %23 düzeyinde kalmaktadır. İtalya ve Rusya'da kurumlar vergisi oranları sırasıyla %24 ve %20'dir.

6 Şubat 2023'te meydana gelen deprem felaketinin neden olduğu hasarların onarımı ve mağduriyetlerin giderilmesi amacıyla, "7440 sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" 9 Mart 2023 tarihinde TBMM Genel Kurulu'nda görüşülerek kabul edilmiş ve 12 Mart 2023 tarihinde Resmî Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Bu kapsamda, 7440 Sayılı Kanun ile kurum kazancının tespitinde istisna ve indirimden yararlanan kurumlar vergisi mükelleflerine yönelik "ek vergi" getirilmiştir. Düzenleme ile şirketler 2022 yılı kurumlar vergisi beyannamesi üzerinde indirim konusu yapacakları istisna ve indirim tutarları ile indirimli kurumlar vergisi matrahı üzerinden %10 (kapsamda olmayan ve %5 oranına tabi olan istisnalar da bulunmaktadır) oranında ek vergi ödeyeceklerdir. Mezkûr ilave ile 2022 yılı kurumlar vergisi karşılıkları etkilenmemiştir. Zira, Kanun metnine göre ek vergi, ilgili vergi dönem kazancından bağımsız olarak yararlanılan indirim ve istisna tutarı baz alınarak belirlenmiştir. Bu kapsamda, ek vergi 2022 Kurumlar Vergisi Beyannamesi ile 2023 yılında beyan edilip, yine 2023 Nisan ve Ağustos aylarında iki eşit taksitle ödenecek, 2023 yılı yasal defterlerine kayıt edilecek ve yine Kanun metnine göre vergi matrahının tespitinden gider olarak dikkate alınamayacaktır.

2022 Kurumlar Vergisi Beyannamesi ile 5 Mayıs 2023 tarihinde 43.786.177 TL tahakkuk eden deprem vergisinin %50'si 5 Mayıs'ta ödenmiş olup, kalan tutar 31 Ağustos 2023 tarihine kadar ödenmiştir.

Ertelenmiş vergi

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

1 Ocak- 30 Eylül 2023, 1 Temmuz- 30 Eylül 2023 ile 1 Ocak- 30 Eylül 2022, 1 Temmuz- 30 Eylül 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un etkin vergi oranı sırasıyla %81, %438, %(4) ve %(14)'tür.

Etkin vergi oranı ile yasal vergi oranı arasındaki farkın önemli sebepleri sırasıyla; yatırım teşviklerinden yaratılan ertelenmiş vergi varlıkları (1 Ocak- 30 Eylül 2023: 171.675.653 TL, 1 Temmuz- 30 Eylül 2023: (16.202.907) TL, 1 Ocak- 30 Eylül 2022: (15.979.728) TL, 1 Temmuz - 30 Eylül 2022: Bulunmamaktadır), kanunen kabul edilmeyen giderler (1 Ocak- 30 Eylül 2023: 63.332.265 TL, 1 Temmuz - 30 Eylül 2023: 32.934.869 TL, 1 Ocak- 30 Eylül 2022: 102.676.882 TL, 1 Temmuz - 30 Eylül 2022: 33.189.602 TL), maddi ve maddi olmayan duran varlıklar yeniden değerlendirme etkisi (1 Ocak- 30 Eylül 2023: 94.837.437 TL, 1 Temmuz -

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

30 Eylül 2023: 14.899.306 TL, 1 Ocak- 30 Eylül 2022: 21.399.451 TL, 1 Temmuz - 30 Eylül 2022: (4.831.018) TL), Kurumlar vergisi oranının %20 den %23’ e çıkmasının etkisi (1 Ocak- 30 Eylül 2023: 89.568.868 TL, 1 Temmuz- 30 Eylül 2023: 89.568.868 TL, 1 Ocak- 30 Eylül 2022: (Bulunmamaktadır) , 1 Temmuz - 30 Eylül 2022: Bulunmamaktadır) diğer indirimler (1 Ocak- 30 Eylül 2023: (14.003.429) TL, 1 Temmuz - 30 Eylül 2023: 87.633.818 TL, 1 Ocak- 30 Eylül 2022: 13.842.353 TL, 1 Temmuz - 30 Eylül 2022: 1.962.235 TL) ve deprem vergisidir (1 Ocak- 30 Eylül 2023: (43.786.177) TL, 1 Temmuz - 30 Eylül 2023: Bulunmamaktadır, 1 Ocak- 30 Eylül 2022: Bulunmamaktadır, 1 Temmuz - 30 Eylül 2022: Bulunmamaktadır).

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur Riski

Grup, ABD Doları ve Avro başta olmak üzere yabancı paralardan kaynaklanan kur riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu kur riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmektedir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Türk Lirası cinsinden ifade edilmiş döviz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2023			
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1.	Ticari alacaklar	450.132.238	9.831.150	3.880.004	2.041.400
2a.	Parasal finansal varlıklar	143.675.203	3.690.348	1.219.005	216.755
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	77.272.905	619.163	2.050.103	24.095
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	671.080.347	14.140.662	7.149.113	2.282.250
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	671.080.347	14.140.662	7.149.113	2.282.250
10.	Ticari borçlar	685.782.238	4.925.487	18.796.926	156.937
11.	Finansal yükümlülükler	286.206.896	8.802.156	1.558.117	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	971.989.133	13.727.644	20.355.042	156.937
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	406.976.069	10.500.040	4.117.037	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	406.976.069	10.500.040	4.117.037	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	1.378.965.203	24.227.683	24.472.079	156.937
19.	Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	622.335.864	16.618.000	5.766.000	-
19a.	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden				
19b.	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden				
20.	Parasal kalemler net yabancı varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	-85.548.992	6.530.979	(11.556.966)	2.125.313

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tablosu aşağıda gibidir:

	30 Eylül 2023			
	Kar/(zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1. ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	17.879.665	(17.879.665)	-	-
2. ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3. ABD Doları net etki (1+2)	17.879.665	(17.879.665)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4. Avro net varlık/yükümlülüğü	(33.550.451)	33.550.451	-	-
5. Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6. Avro net etki (4+5)	(33.550.451)	33.550.451	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
7. Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	7.115.887	(7.115.887)	-	-
8. Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9. Diğer döviz kurları net etki (7+8)	7.115.887	(7.115.887)	-	-
Toplam (3+6+9)	(8.554.899)	8.554.899	-	-

Faiz Oranı Riski

Grup, faiz haddi bulunan varlık ve yükümlülüklerin tabi olduğu faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz riskine açıktır. Grup, varlık ve yükümlülüklerinin faiz oranlarını dengede tutmak ya da riskten korunma amaçlı finansal araçlar kullanmak suretiyle bu riski yönetmektedir.

Borçlanmalarla ilgili olan faiz oranlarının bir kısmı piyasada geçerli olan faiz oranlarına dayanmaktadır. Bundan dolayı Grup ulusal ve uluslararası piyasalarda faiz oranlarındaki değişikliklerden etkilenmektedir. Grup'un faiz oranlarındaki değişikliklerden kaynaklanan piyasa riskinden etkilenmesi öncelikli olarak borç yükümlülükleriyle ilişkilidir.

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		
	Sabit faizli	Değişken faizli	Toplam
Finansal varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri ve kısa vadeli finansal yatırımlar	2.365.021.154	-	2.365.021.154
Finansal yükümlülükler:			
Borçlanmalar	(1.096.209.307)	(1.147.511.349)	(2.243.720.656)

Değişken borçlanma oranına sahip borçlanmaların 524.761.564 TL'lik kısmı ABD Doları, 167.447.926 TL'lik kısmı Euro cinsindendir.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Değer düşüklüğü

Beklenen kredi zararları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023
1 Ocak	61.162.597
Şüpheli alacak karşılık gideri	44.083.059
Konusu kalmayan karşılıklar	(9.907.162)
Yabancı para çevrim farkları	3.443.382
Dönem sonu itibarıyla	98.781.877

Fiyat Riski

Fiyat riski borsada işlem gören gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan varlıklardan kaynaklanmaktadır. Grup fiyat riskini, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların işlem gördüğü Borsa İstanbul'da oluşan fiyat endekslerinin analiz edilmesi yoluyla takip etmektedir.

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

Grup gerçeğe uygun değer ölçümlerini, her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır:

- Seviye 1: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- Seviye 2: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Seviye 3: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
-Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar (*)	-	43.953.395	-	43.953.395
-Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar	65.462.114	-	223.628	65.685.742
-Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	184.049.940	-	184.049.940
-Borçlanmalar	-	(2.293.710.919)	-	-
-Türev finansal varlıklar	-	30.991.833	-	30.991.833
Toplam	65.462.114	258.995.168	223.628	324.680.910

31 Aralık 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar (*)	-	97.201.300	-	97.201.300
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar	39.344.983	-	223.628	39.568.611
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	125.006.563	-	125.006.563
Borçlanmalar	-	(1.486.785.635)	-	(1.486.785.635)
Türev finansal yükümlülükler	-	(15.008.318)	-	(15.008.318)
Toplam	39.344.983	(1.279.586.090)	223.628	(1.240.017.479)

Cari dönemde seviyeler arasında transfer gerçekleşmemiştir.

* Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kur korumalı mevduat (*)	43.953.395	97.201.300
Toplam kısa vadeli finansal yatırımlar	43.953.395	97.201.300

(*) Kur korumalı mevduatların vadesi 11 Kasım 2023'dür.

24. FAALİYETLERİN MEVSİMSEL ÖZELLİKLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Konsolidasyon kapsamındaki şirketlerin operasyonları dönemler itibarıyla artış veya azalış gösterebilmektedir. Dolayısıyla 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait sonuçlar tüm yıl için gösterge teşkil etmeyebilir. Türkiye inşaat piyasası inşaat talebinin arttığı ve inşaat sektörünün canlandığı bahar ve yaz aylarında artma eğilimi gösterebilmektedir.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

25. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Yönetim Kurulumuzca 24.10.2023 tarihinde, Şirket Esas Sözleşmesinin 24. maddesinde yer alan yetkiye istinaden, Şirketimizin; 1.000.000.000 TL (Birmilyar Türk Lirası) tutara kadar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ihraç onayı sonrasında, ihraç limitinin geçerli olduğu sürede, bir veya birden fazla defada ve yurtiçinde, halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere borçlanma aracı ihraç etmesine; bu sınırlamalar dahilinde kalmak kaydıyla, ihraç koşullarının belirlenmesi ve ihraç işlemlerinin yürütülmesi için Şirket yönetiminin yetkilendirilmesine karar verilmiş olup, ihraç belgesinin onaylanması amacıyla 24.10.2023 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur.

.....