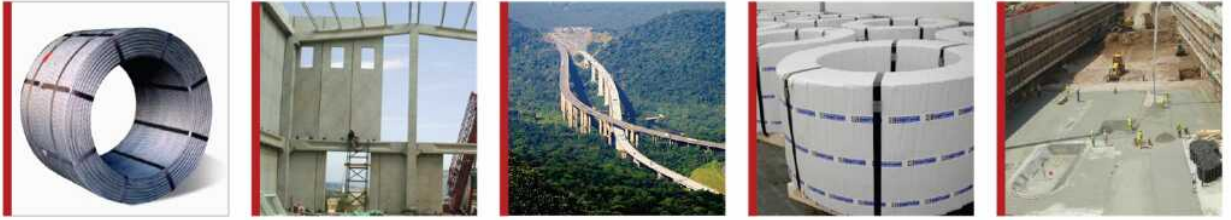




ÇELİK HALAT
çelik halat ve tel sanayii a.ş.

1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait Faaliyet Raporu



21 Şubat 2020

YÖNETİM KURULU'NUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Genel Kurulu'na

1. Görüş

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 1 Ocak - 31 Aralık 2019 tarihli hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, Yönetim Kurulu'nun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun Grup'un durumu hakkında denetlenmiş olan konsolide finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set konsolide finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar 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.

3. Tam Set Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 21 Şubat 2020 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4. Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 514. ve 516. Maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- a) Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- b) Yıllık faaliyet raporunu; Grup'un o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtacak şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Grup'un gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.
- c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:
 - Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
 - Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları,
 - Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

5. Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK ve Tebliğ hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun denetlenmiş olan finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemelerin, Grup'un denetlenen konsolide finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulu'nun denetlenmiş olan finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemelerin konsolide finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtmayı yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Mert Tüten, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 21 Şubat 2020

İÇİNDEKİLER

1. Genel Bilgiler.....	3-13
2. Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar.....	13
3. Araştırma ve Geliştirme Çalışmaları.....	13
4. Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler.....	14-16
5. Finansal Durum.....	17-19
6. Riskler ve Yönetim Organi'nin Değerlendirmeleri.....	20-21
7. Diğer Hususlar.....	21-24
8. Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu.....	25-46
9. Finansal Tablo ve Faaliyet Raporlarının Kabulüne İlişkin Yönetim Kurulu Kararları, Denetimden Sorumlu Komite Kararı, Kurumsal Yönetim Komitesi Kararı ve Sorumluluk Beyanı	47-50
10. Kar Dağıtımına İlişkin Yönetim Kurulu Kararı ve Kar Dağıtım Tablosu.....	51-53

EK 1: Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ("URF") ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu ("KYBF")

EK 2: 1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar

Bu Faaliyet Raporu 13.06.2013 tarihli ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanarak yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) II-14.1 “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”nin 8’inci maddesi kapsamında düzenlenmiş olup; Şirketin 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemi itibari ile Şirket faaliyetlerinin değerlendirilmesi ve yatırımcılarımıza bilgi verilmesi amacını taşımaktadır.

1. GENEL BİLGİLER

1.1 Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi:

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. ("Şirket veya Çelik Halat")'ye ait faaliyet raporu 1 Ocak 2019 - 31 Aralık 2019 hesap dönemi faaliyetlerine ilişkindir.

1.2 Şirketin Ticaret Unvanı, Ticaret Sicil Numarası ve İletişim Bilgileri:

Ticari Unvanı : Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.
Ticaret Sicil Memurluğu : Kocaeli
Ticaret Sicil Numarası : 6955/5814
Adres : Ertuğrul Gazi Mah. Şehitler Cad. No:2 Kartepe-Kocaeli
Telefon : 0(262) 371 1280 (pbx)
Fax : 0(262) 371 5115
Kurumsal İnternet Adresi : <http://www.celikhalat.com.tr/>

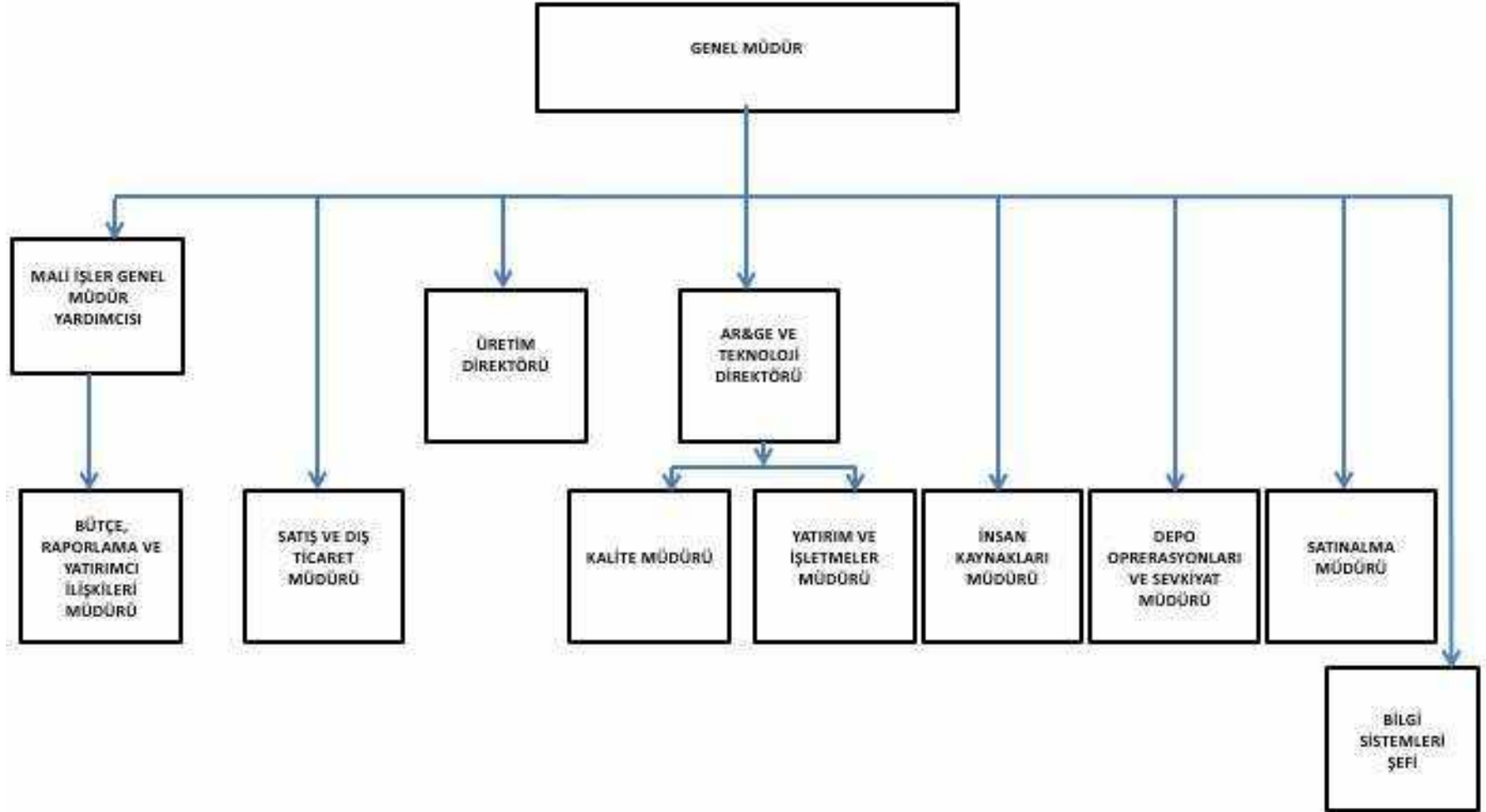
1.3 Şirketin Organizasyon Şeması, Sermaye ve Ortaklık Yapısı:

ÇELİK HALAT ve TEL SANAYİİ A.Ş.				
ORTAKLIK YAPISI	%	31.12.2019	%	31.12.2018
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. ⁽¹⁾	77,65	12.812.457	77,65	12.812.457
Borsa İstanbul’da İşlem Gören Kısım ve Diğer ⁽²⁾	22,35	3.687.543	22,35	3.687.543
Sermaye	100.00	16.500.000	100.00	16.500.000
Sermaye Düzeltme Farkı		8.642.368		8.642.368
TOPLAM SERMAYE		25.142.368		25.142.368

(1) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Doğan Holding’in sahibi olduğu %77,65 oranındaki payların, Şirketin sermayesinin %15,21’ine karşılık gelen kısmı “açık” statüdedir (31 Aralık 2018: %77,65 oranındaki payların % 15,20’sine karşılık gelen kısmı açık statüdedir).

(2) Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nun 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı ilke kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (MKK) kayıtlarına göre; 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Şirketin sermayesinin %21,82’sine (31 Aralık 2018: %21,82) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir.

Şirketin Organizasyon Şeması:



1.4 İmtiyazlı Paylar ve Payların Oy Hakları:

Şirkette her payın bir oy hakkı bulunmaktadır. Herhangi bir pay sahibinin oy hakkına üst sınır getirilmemiştir. Oy hakkının kullanılmasını zorlaştırıcı uygulamalardan kaçınılmakta; her pay sahibine, oy hakkını en kolay ve uygun şekilde kullanma fırsatı sağlanmaktadır.

Şirket payları üzerinde herhangi bir imtiyaz söz konusu değildir.

1.5 Şirketin Doğrudan veya Dolaylı İştirakleri ve Pay Oranları:

İŞTİRAKLER	PAY TUTARI (TL)	PAY ORANI(%)
Kocaeli Serbest Bölge Kurucu ve İşlet. A.Ş.	20.087	1'den az

Şirket, Hollanda/ Amsterdam merkezli her türlü çelik halat ve tel ürün gruplarının satış, pazarlama ve dağıtım faaliyetlerinin yapılması için bağlı ortaklığı Çelik Halat Netherlands B.V.'nin kuruluş işlemlerini 27 Eylül 2018 tarihinde tamamlamış olup, söz konusu bağlı ortaklık 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir.

BAĞLI ORTAKLIKLAR	PAY TUTARI (EUR)	PAY ORANI(%)
Çelik Halat Netherlands B.V.	1.000	100

1.6 Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler

1 Ocak 2019 - 31 Aralık 2019 hesap dönemi içerisinde Şirket tarafından iktisap edilen kendi payı bulunmamaktadır.

1.7 Topluluğa Dahil İşletmelerin Ana Şirket Sermayesindeki Payları Hakkındaki Bilgiler:

Hakim ortak Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. ("Doğan Holding") olup; Şirketin hakim ortağının sermayesinde payı yoktur.

1.8 Yönetim Organı, Üst Düzey Yöneticiler ve Personel Sayısı:

a) Yönetim Kurulu ve Komiteler:

Yönetim Kurulu Üyeleri 19 Mart 2019 tarihinde yapılan ve 2018 yılı hesap ve faaliyetlerinin görüşüldüğü Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2019 yılı hesap ve faaliyetlerinin görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapmak üzere seçilmişlerdir. Yönetim Kurulu'nun 29 Nisan 2019 tarih ve 2019-14 sayılı kararıyla Mehmet Can Karabağ'ın Yönetim Kurulu Başkanı, Tolga Babalı'nın Yönetim Kurulu Başkan Vekili olarak görevlendirilmesine karar verilmiştir.

21 Şubat 2019 tarihinde bağımsızlık beyanları ile birlikte Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliğine başvuru yapan " Salih Ertör ve Uğur Tefik Doğan "'ın başvuruları Yönetim Kurulu'nun 21 Şubat 2019 tarih 2019-10 sayılı kararı ile değerlendirilerek kamuya açıklanmıştır.

Yönetim Kurulu üyelerinin özgeçmişlerine kurumsal web sitemiz www.celikhalat.com.tr adresinden ulaşılabilir.Yönetim Kurulunun görevleri Şirket Esas Sözleşmesinin 9. ve 10. maddesinde detaylı olarak belirtilmiştir.Yönetim Kurulu, grup'un belirlenen ve kamuya açıklanan operasyonel ve finansal performans hedeflerine ulaşmasından sorumludur. Grup'un kamuya açıklanan operasyonel ve finansal performans hedeflerine ulaşip ulaşmadığına ilişkin değerlendirme ve ulaşılabilmesi durumunda gerekçeleri yıllık faaliyet raporunda açıklanır. Yönetim kurulu, hem kurul hem üye hem de idari sorumluluğu bulunan yöneticiler bazında özeleştirisini ve performans değerlendirmesini yapar. Yönetim kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticiler bu değerlendirmeler dikkate alınarak ödüllendirilir veya azledilir.

Yönetim Kurulu Üyeleri, Türk Ticaret Kanunu ve diğer ilgili mevzuatta tayin ve tespit edilmiş bulunan tüm yetkilere sahiptir.2019 yılında 30 Yönetim Kurulu kararı alınmıştır (1 Ocak 2018 – 31 Aralık 2018 hesap döneminde 29 adet).Yönetim Kurulu kararları, mevcudun oybirliği ile alınmış olup alınan kararlara

muhalif Yönetim Kurulu üyesi olmamıştır. Yönetim Kurulu üyelerinin görevleri ile grup dışındaki yürüttükleri görevler aşağıda belirtilmiştir.

Grup'un yönetim kurulu üyelerinin, Grup dışında başka görev veya görevler alması belirli kurallara bağlanmamış ve/veya sınırlandırılmamıştır.

Abdurrahman Serdar Seylam dışında yürütmekte görevli yönetim kurulu üyesi yoktur.

Adı Soyadı	Görevi	Mesleği	Ortaklık Dışında Aldığı Görevler
Mehmet Can Karabağ	Başkan	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'de Yönetim Kurulu Üyeliği, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Başkanlıkları, Yönetim Kurulu Üyelikleri
Tolga Babalı	Başkan Vekili	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Mali ve Operasyonel Yönetimden Sorumlu İcra Kurulu Üyesi, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Başkanlıkları, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcılıkları ve Yönetim Kurulu Üyelikleri
Abdurrahman Serdar Seylam (*)	Murahhas Üye ve Genel Müdür	Üst Düze Yönetici	-
Salih Ertör	Bağımsız Üye	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği, Denetimden Sorumlu Komite Üyeliği MESS Eğitim Vakfı Yönetim Kurulu Üyesi
Uğur Tevfik Doğan	Bağımsız Üye	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği, Denetimden Sorumlu Komite Başkanlığı, Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanlığı ve Riskin Erken Saptanması Komite Başkanlığı

(*)Yönetim Kurulu'nun 16.10.2019 tarihli kararı ile Selim Baybaş'ın istifasından boşalan Yönetim Kurulu Murahhas Üyeliği görevine, yapılacak ilk Genel Kurul toplantısında ortakların onayına sunulmak üzere Abdurrahman Serdar Seylam'ın atanmasına karar verilmiştir.

Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlık beyanlarına aşağıda yer verilmiştir.

Tarih: 18/02/2019

BAĞIMSIZLIK BEYANI

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi adayı olarak Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği, Sermaye Piyasası Kurulu İlke Kararları ve sair düzenlemeler ile Şirketiniz Esas Sözleşmesi ile belirlenen "bağımsız yönetim kurulu üyeliği" koşullarını taşıdığımı; seçilmem durumunda, söz konusu bağımsızlık koşullarının ortadan kalktığını öğrendiğim andan itibaren ivedilikle Yönetim Kurulu Başkanlığınızı bilgilendireceğimi ve Kurulunuzun Kararı doğrultusunda hareket ederek gerek görüldüğü takdirde istifa edeceğimi beyan ederim.

Saygılarımla, ,

Salih ERTÖR

Tarih: 15/02/2019

BAĞIMSIZLIK BEYANI

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi adayı olarak Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği, Sermaye Piyasası Kurulu İlke Kararları ve sair düzenlemeler ile Şirketiniz Esas Sözleşmesi ile belirlenen "bağımsız yönetim kurulu üyeliği" koşullarını taşıdığımı; seçilmem durumunda, söz konusu bağımsızlık koşullarının ortadan kalktığını öğrendiğim andan itibaren ivedilikle Yönetim Kurulu Başkanlığınızı bilgilendireceğimi ve Kurulunuzun Kararı doğrultusunda hareket ederek gerek görüldüğü takdirde istifa edeceğimi beyan ederim.

Saygılarımla,

UĞUR TEVFIK DOĞAN

Yönetim Kurulu üyelerimizin özgeçmişleri aşağıda ve <http://www.celikhayat.com.tr/kurumsal-yonetim-yonetim-kurulu> ayrıntılı olarak verilmiştir;

Mehmet Can KARABAĞ → Yönetim Kurulu Başkanı, Yürütmede Görevli Değil

1972 doğumlu Mehmet Can Karabağ, TED Ankara Koleji ve Bilkent Üniversitesi İktisadi İdari Bilimler Fakültesi İşletme bölümü mezunudur. Kariyerine 1994 yılında Arthur Andersen'de uzman denetçi olarak başlayan Karabağ, İşletme Yüksek Lisans eğitimini Kaliforniya Üniversitesi Los Angeles'da (UCLA) tamamlamıştır. 1998 yılında Stratejik Planlama ve İş Geliştirme Direktörü olarak Kıraça Holding'de göreve başlayan Mehmet Can Karabağ, 2000–2008 yılları arasında Karsan Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmıştır. Aynı dönemde Kıraça Holding ve çeşitli iştiraklerinde Yönetim Kurulu Üyeliği görevlerini de üstlenen Karabağ, 2006-2008 yılları arasında Azimut motoryatlarının üreticisi ve Türkiye distribütörü konumunda olan Sirena Marine şirketinin de kurucu ortaklığını ve Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği'ni yapmıştır. 2008 yılından bu yana kendi şirketlerinde gayrimenkul geliştirme, perakende, gıda, otomotiv, sanayi dahil birçok alanda yatırımcılık, girişimcilik, danışmanlık ve arbuluculuk faaliyetlerini sürdüren Mehmet Can Karabağ, evli ve 1 çocuk babasıdır. 2015 yılından beri Doğan Holding Yönetim Kurulu'na danışmanlık yapmakta olan ve Çelik Halat ve Ditaş'daki başarılı stratejik ve finansal dönüşüme liderlik eden Mehmet Can Karabağ, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Üyeliği'nin yanı sıra, Doğan Holding bünyesindeki sanayi, turizm ve gayrimenkul şirketlerinin Yönetim Kurulu Başkanlığı'nı ve Kanal D Romanya'nın Yönetim Kurulu Başkan Yardımcılığı'nı sürdürmeye devam etmektedir.

Tolga BABALI → Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Yürütmede Görevli Değil

1975 İstanbul doğumlu olan Tolga Babalı, yüksek öğrenimini Gazi Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi İktisat bölümünde tamamladıktan sonra 1998 yılında Maliye Bakanlığı'nda Gelirler Kontrolörü olarak kariyerine başlamış, kamuda 10 yıllık üst düzey vergi incelemesi ve teftiş görevleri yanında 2006-2008 yılları arasında Ankara Vergi Dairesi Başkanlığı Grup Müdürlüğü görevini de yürütmüştür.

2008 yılında özel sektöre geçen Babalı, ilk olarak Petrol Ofisi A.Ş.'de Vergi Müdürü ve daha sonra Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'de sırasıyla Vergi Bölüm Başkanı ve Mali ve İdari İşler, Risk ve Vergi Yönetiminden Sorumlu Mali İşler Başkan Yardımcısı olarak görev yapmıştır. 17 Ağustos 2017 tarihinde Doğan Holding İcra Kurulu Üyesi olarak atanmış olup halen birçok Grup Şirketinin Yönetim Kurulu Başkanlığı ve Üyeliği görevlerini de yürütmektedir.

Evli ve 1 çocuk babasıdır.

A. Serdar SEYLAM → Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, Genel Müdür, İcra Kurulu Başkanı

1959 yılında Pazarören'de doğmuş, orta öğrenimini 1973 yılında Göztepe Ortaokulu'nda, lise öğrenimini 1976 yılında Fenerbahçe Lisesi'nde, Lisans öğrenimini 1985 yılında İstanbul Üniversitesi Edebiyat Fakültesi Eski Ön Asya Dilleri Bölümü'nde tamamlamıştır. Çalışma hayatına Otokar AŞ'de Land Rover Yedek Parça bölümünde başlamış, Temsa AŞ'de Yedek Parça Şefliği'ne devam etmiş, Ditaş AŞ.'de Satış/İhracat Müdürü, GMT Ltd'de Ortak Yönetici ve Delpar AŞ'de Genel Müdür sorumluluğunu üstlenmiştir. 2003 yılının Ekim ayından bu yana Şirketimizde görev yapmaktadır, 20 Eylül 2019 tarihinde Şirketimiz Genel Müdürü , 16 Ekim 2019 tarihinde Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi olarak atanmıştır . Evli ve bir çocuk babasıdır.

Salih ERTÖR → Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil

1978'de Münih Üniversitesi İşletme Bölümünden mezun oldu. Akabinde 1 yıl Almanya'da Daimler-Benz şirketinin yönetici yetiştirme grubunda şirket merkezinde ve araç üreten fabrikalarında 1 yıl çalıştı. Sonrasında Türkiye'ye dönerek o zamanki ismiyle Otomarsan bugünkü adıyla Mercedes-Benz Türk'de Personel ve Ücret Planlamasından sorumlu olarak işe başladı. Ayrıca Mali ve İdari İşler Genel Müdür Yardımcılığı asistanlığı ve 1982-1985 arasında Genel Sekreterlik görevlerini de yürüten Salih Ertör, 1985 yılından 2016 yılına kadar Mercedes-Benz Türkün İnsan Kaynakları Müdürlüğünü yaptı. Almanca ve İngilizce bilen Salih Ertör evli ve 2 çocuk babasıdır.

Uğur Tefvik DOĞAN →Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil

1954 doğumlu olan Uğur Tefvik Doğan, Ankara Üniversitesi Hukuk Fakültesinden mezun olduktan sonra Uluslararası Ekonomik İlişkiler dalında Fransa'da master yapmıştır. Kariyerine 1980 yılında Devlet Planlama Teşkilatı'nda Uzman Yardımcısı olarak başlamış, bilahere Yatırım Projeleri Değerlendirme Grup Başkanı ve daha sonra da Brüksel'de Avrupa Birliği Nezdinde Türkiye Daimi Temsilciliği'nde Daimi Temsilci Yardımcısı olarak görev yapmıştır. 1990- 1992 yılları arasında Petrol Ofisi A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdürlük görevini sürdürdükten sonra 1992 yılında Başbakan Müşavirliği yapmıştır. 1992-1996 yılları arasında Doğan Holding A.Ş., Ray Sigorta A.Ş., Milpa, Kanal D, Tekstilbank, Giriş Holding, Parsan A.Ş. ve Merkez Sigorta şirketlerin de Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Üyesi ,Genel Müdür ve İcra Kurulu Üyesi olarak sorumluluk üstlenmiştir. 1996-1997 yılları arasında Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı Müsteşarlığına atanmış,Elektrik Enerjisi Fonu ve Madencilik Fonu Başkanlığı görevlerini sürdürmüştür.2001-2003 yılları arasında Başbakanlık Müşavirliği görevi de üstlenmiş olan Uğur Tefvik Doğan, 1997-2017 yılları arasında Giriş Holding, Delta Danışmanlık, Turcas Petrolcülük, Park Holding, Park Enerji Holding, Eti Soda, Güney Ege Enerji İşletmeleri, Havaş Havaalanları Yer Hizmetleri, Çelebi Holding, Nurol Holding, Nurol İnşaat, Tümad Madencilik ve Göksu Elektrik şirketlerinde CEO ve Yönetim Kurulu Üyesi olarak üst düzey yöneticilikler yapmıştır. 2010 yılından itibaren İstanbul Ticaret Üniversitesi Mütavelli Heyeti Başkan Vekili olan sayın Doğan, 2018 yılına kadar DEİK Türk Tunus İş Konseyi Başkanlığı görevini yürütmüştür.

İngilizce ve Fransızca bilen Uğur Tefvik Doğan, evli ve iki çocuk babasıdır.

Yürütme Komitesi (İcra Kurulu)

Yönetim Kurulu'muzun 30 Nisan 2019 tarih ve 2019/15 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararı ile seçilen 2019 yılı faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak yürütme komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir:

	Adı Soyadı	Görevi
1	A.Serdar Seylam (*)	Başkan
2	Sait Özkan Gökdemir	Üye
3	İsmail Yıldırım	Üye
4	Mehmet Emin Akar	Üye

(*) Şirketimiz'de Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, İcra Kurulu Başkanı ve Genel Müdür sıfatları ile görev yapmakta olan Selim Baybaş, Şirketimiz'deki tüm görevlerinden 20 Eylül 2019 tarihi itibari ile ayrılmış olup, bu tarihten itibaren İcra Kurulu Başkanı ve Genel Müdürlük görevlerine, Abdurrahman Serdar Seylam getirilmiştir.

Yürütme Komitesi Başkan ve Üyeleri hakkında kısa bilgi aşağıdadır.

A.Serdar SEYLAM → Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, Genel Müdür, İcra Kurulu Başkanı

1959 Doğumlu,
İstanbul Üniversitesi Edebiyat Fakültesi Eski Çağ Dilleri ve Kültürleri Bölümü Mezunu
06.10.2003 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır.

S. Özkan GÖKDEMİR →Mali İşler Genel Müdür Yardımcısı

1965 Doğumlu,
Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi İktisat Bölümü Mezunu
28.02.2008 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır

İsmail YILDIRIM →Üretim Direktörü

1977 Doğumlu,
Kocaeli Üniversitesi Endüstri Mühendisliği Bölümü Mezunu
03.03.2003 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır.

Mehmet Emin AKAR →Ar-ge ve Teknoloji Direktörü

1982 Doğumlu,
Orta Doğu Teknik Üniversitesi Metalürji ve Malzeme Mühendisliği Bölümü Mezunu
01.10.2018 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır.

Yürütme komitesinde bağımsız yönetim kurulu üyesi bulunmamaktadır.

Denetimden Sorumlu Komite:

Yönetim Kurulu'muzun 30 Nisan 2019 tarih ve 2019/15 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararında Denetimden Sorumlu Komite'nin Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri Uğur Tefvik Doğan ve Salih Ertör olarak teşkil edilmesine ve Uğur Tefvik Doğan'ın Denetimden Sorumlu Komite Başkanı olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

2019 yılı faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak Denetimden Sorumlu Komite üyeleri 01.01.2019-31.12.2019 hesap döneminde 4 kez toplanmış ve toplantı kararlarını Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunmuştur.

Denetimden Sorumlu Komite üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

	Adı Soyadı	Görevi
1	Uğur Tefvik Doğan	Başkan
2	Salih Ertör	Üye

Kurumsal Yönetim Komitesi:

Yönetim Kurulu'muzun 30 Nisan 2019 tarih ve 2019/15 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararında Kurumsal Yönetim Komitesi'nin Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri Uğur Tefvik Doğan ve Salih Ertör ile Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi Burça Canbaz olarak teşkil edilmesine ve Uğur Tefvik Doğan'ın Kurumsal Yönetim Komite Başkanı olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

Kurumsal Yönetim Komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

	Adı Soyadı	Görevi
1	Uğur Tefvik Doğan	Başkan
2	Salih Ertör	Üye
3	Burça Canbaz	Üye

Kurumsal Yönetim Komitesi 2019 yılı faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'nı takiben yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısına kadar görev yapmak üzere seçilmiştir. Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nun II-17.1 "Kurumsal Yönetim Tebliği ("Tebliğ") ile düzenlendiği üzere "Aday Gösterme Komitesi" ve "Ücret Komitesi"nin görevlerini de üstlenmesine karar verilmiştir.

Kurumsal Yönetim Komitesi 01.01.2019-31.12.2019 hesap döneminde Denetimden Sorumlu Komite toplantılarının takvimine uygun olarak 5 kez toplanmış ve toplantı kararlarını Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunmuştur.

Riskin Erken Saptanması Komitesi:

Türk Ticaret Kanunu'nun 378. maddesi ve SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) uyarınca, Yönetim Kurulu'muzun 30 Nisan 2019 tarih ve 2019/15 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararı ile 2019 yılı hesap ve faaliyet sonuçlarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak Riskin Erken Saptanması Komitesi, aşağıdaki şekilde seçilmiş ve görev dağılımı yapılmıştır.

Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

	Adı Soyadı	Görevi
1	Salih Ertör	Başkan
2	Uğur Tefik Doğan	Üye
3	Ahmet Toksoy	Üye

Riskin Erken Saptanması Komitesi 01.01.2019-31.12.2019 hesap döneminde 6 kez toplanmış ve toplantı kararları Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunulmuştur.

b) Üst Düzey Yöneticiler

Grup, üst düzey / yönetici personelini Yönetim Kurulu Üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcıları olarak belirlemiştir.

A.Serdar SEYLAM

Genel Müdür

1959 Doğumlu,

İstanbul Üniversitesi Edebiyat Fakültesi Eski Çağ Dilleri ve Kültürleri Bölümü Mezunu
6 Ekim 2003 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır.

S. Özkan GÖKDEMİR

Mali İşler Genel Müdür Yardımcısı

1965 doğumlu,

Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi İktisat Bölümü mezunu
28 Şubat 2008 Şubat tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır.

c) Personel Sayısı:

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla grup'ta görev yapan personel sayısı 394 kişidir.(31 Aralık 2018: 406) Bunlardan 294 kişi Toplu İş sözleşme Hükümlerine tabi (kapsam içi), 100 kişi Toplu İş Sözleşme Hükümleri dışındaki (kapsam dışı) personeldir.

1.9 Şirket Genel Kurulunca Verilen İzin Çerçevesinde Yönetim Organı Üyelerinin Şirketle Kendisi veya Başkası Adına Yaptığı İşlemleri ile Rekabet Yasağı Kapsamındaki Faaliyetler Hakkında Bilgi:

Yönetim Kurulu Üyelerimiz için, TTK'nın yasakladığı hususlar dışında kalmak şartıyla, TTK'nın 395. ve 396. maddelerinde yazılı işlemleri yapabilmeleri konusunda Genel Kurul'dan izin alınmaktadır. Şirketimizdeki bilgilere göre, Yönetim Kurulu Üyelerimiz, 2019 yılında kendi adlarına Şirketimizin faaliyet konusu kapsamına giren alanlarda ticari faaliyette bulunmamışlardır.

1.10 Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler ve Nedenleri:

01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemi içerisinde Şirket Esas Sözleşmesi'nde değişiklik olmamıştır.

1.11 Yönetim Hâkimiyetini Elinde Bulunduran Pay Sahiplerinin, Yönetim Kurulu Üyelerinin, Üst Düzey Yöneticilerin ve Bunların Eş Ve İkinci Dereceye Kadar Kan Ve Sıhri Yakınlarının, Şirket Veya Bağlı Ortaklıkları İle Çıkar Çatışmasına Neden Olabilecek Önemli Nitelikte İşlem Yapması Ve/Veya Şirketin Veya Bağlı Ortaklıkların İşletme Konusuna Giren Ticari İş Türünden Bir İşlemi Kendi Veya Başkası Hesabına Yapması Veya Aynı Tür Ticari İşlerle Uğraşan Bir Başka Şirkete Sorumluluğu Sınırsız Ortak Sıfatıyla Girmesi:

Yönetim hakimiyetini elinde bulunduran pay sahipleri, Yönetim Kurulu Üyeleri, üst düzey yöneticiler ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhri yakınları, şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek önemli nitelikte işlem yapmamıştır. Şirketin veya bağlı ortaklıkların işletme konusuna giren ticari iş türünden bir işlemi kendi veya başkası hesabına yapmamış veya aynı tür ticari işlerle uğraşan bir başka şirkete sorumluluğu sınırsız ortak sıfatıyla girmemiştir.

1.12 Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Grup ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlar:

Dönem içerisinde mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle Grup ve Yönetim Organı Üyeleri hakkında uygulanan herhangi bir idari veya adli yaptırım yoktur.

2. YÖNETİM KURULU ÜYELERİ VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Yönetim Kurulu Üyelerine sağlanan ücret her yıl Şirket Genel Kurulu'nda belirlenmektedir. Grup'un Genel Müdür ve Yardımcılarından oluşan üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası, ulaşım gibi faydalardan oluşmakta olup, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap döneminde bu kapsamda sağlanan faydaların toplamı 1.784.862 Türk Lirası'dır (31 Aralık 2018: 2.607.930 Türk Lirası).

3. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Çelik Halat 5746 sayılı kanun çerçevesinde T.C. Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığınca tanımlanan Ar-Ge merkezi olmak için 21 Şubat 2018 tarihinde resmi başvurusunu yapmış ve 26 Mart 2018 tarihinde 846'ncı Ar-Ge Merkezi olmaya hak kazanmıştır.

Bu itibarla Grup, 5746 sayılı Kanun hükümleri gereğince Ar-Ge Merkezlerine tanınan teşvik ve muafiyetlerden yararlanmaya hak kazanmış bulunmaktadır.

2019 yılında, 2018 yılı faaliyet dönemi denetimleri başarıyla geçirilerek ArGe merkezi belgesi yenilenmiş, ArGe merkezinde yürütülmekte olan 14 projenin 11 tanesi aktifleştirilerek devreye alınmıştır. Aktifleştirilen projelerden özü plastik dolgulu çelik halat ve yüksek mukavemetli kompakt halat radikal ürün projeleri seri üretime alınmıştır. Ayrıca devreye alınan aşamalı süreç projeleri ile verimlilik artışı sağlanarak birim maliyetlerde iyileştirme yapılmıştır. Seri üretime alınan süreç ve üretimler sayesinde ciroya katkı sağlanmıştır.

Yeni ürün, proje yönetimi ve inovasyon yönetimi konusunda ArGe sistematığı kurum çalışmaları gerçekleştirilmiştir. Süreç yönetimleri dokümanite edilmiş ve süreçler kontrol altına alınmıştır.

Faaliyet dönemi içinde 4 adet TEYDEB başvurusu gerçekleştirilmiş ve TÜBİTAK tarafından desteklenmeye değer bulunmuştur Aynı dönem içinde bir adet faydalı model tescillenmiş olup, bir adet patent başvurusu gerçekleştirilmiştir.

2020 yılı itibarıyla yeni başlatılan 3 adet radikal ürün ve 2 adet süreç projelerinin eklenmesi ile toplamda 12 adet proje yürütülmektedir. Devam eden 12 projenin 4'ü TEYDEB projesidir.

4. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

4.1. İşletmenin Faaliyet Konusu, Faaliyet Gösterdiği Sektör ve bu Sektör İçerisindeki Yeri:

➤ İşletmenin Faaliyet Konusu:

I. Her nevi metal ve plastikten halat hertürlü tel, profil, levha ile benzerlerini ve mamullerini üretmek, üretirmek, iç ve dış ticaretini yapmak,

II. Her nevi metal ve plastikten halat ve her türlü tel, profil, levha ile benzerleri ve mamüllerin üretimi için gerekli hammadde, yardımcı madde ve malzemeyi üretmek, üretirmek, iç ve dış ticaretini yapmak,

III. Üretimini veya iç ve dış ticaretini yaptığı veya yaptırdığı ürünlerin kısmen veya tamamen kapsamına girdiği her türlü müteahhlik hizmetlerini üstlenmek, yapmak, yaptırmak,

IV. Elektrik piyasasına ilişkin 4628 sayılı Kanun ve ilgili mevzuatına uygun olarak, esas itibarıyla kendi elektrik ve ısı enerjisi ihtiyacını karşılamak üzere otoprodüktör lisansı çerçevesinde üretim tesisi kurmak, elektrik ve ısı enerjisi üretmek, üretim fazlası olması halinde söz konusu mevzuat çerçevesinde, üretilen elektrik ve ısı enerjisi ve/veya kapasiteyi lisans sahibi diğer tüzel kişilere ve serbest tüketicilere satmak ve ticari olmamak kaydıyla elektrik üretim tesisleriyle ilgili tüm teçhizat ve yakıtın temin edilebilmesine ilişkin faaliyette bulunmaktır.

➤ Faaliyet Gösterdiği Sektör:

Grup'un faaliyet gösterdiği sektörde yurt içi halat sektöründe 5, endüstriyel yaylık tel sektöründe 6, beton demedi sektöründe 3 üretici şirket bulunmaktadır.

➤ Sektör İçerisindeki Yeri:

Sektöründe lider ve köklü bir kuruluş olan Çelik Halat ülkemizin yüksek karbonlu çelik halat ve tel gereksinimini karşılamak amacıyla Devlet ve Özel Sektörün katılımıyla Kocaeli Kartepe Uzunçiftlik mevkiinde 1962 yılında kurulmuş olup, 1968 yılında faaliyete geçmiştir.

Kurulduğundan bu yana sürekli gelişerek büyüyen Çelik Halat'da üretilen halat ve teller yıllardır vinçlerde, inşaat sektöründe, petrol ve maden sanayiinde, gemi, asansör, çeşitli ulaşım araçları, tarımsal araçlar ve daha pek çok değişik alanda güvenle kullanılmaktadır.

Çelik Halat, uzun yıllardır sahip olduğu TSE EN ISO 9001 Kalite Yönetim Sistemi, ISO 14001 ve OHSAS 18001 gibi çevre güvenliği sertifikalarının yanında, American Petroleum Institute (Amerikan Petrol Endüstrisi Kurumu) tarafından da onaylanan kalitesi ile API logosu kullanım (API 9A License No: 9A-0056) iznine ve "Kırmızı Damar" Marka Tescil Belgesi ile Llyod's Register kalite sertifikalarına da sahiptir. Çelik Halat ayrıca, Avrupa Birliği içinde faaliyet gösteren EWRIS (Avrupa Çelik Halat Üreticileri Federasyonu), CET (Avrupa Tel Üreticileri Komitesi) ve ESIS (Avrupa Beton Demeti Üreticileri Birliği) adlı kuruluşlara Türkiye'den katılan tek şirket olarak Avrupa'da geniş bir ilişki ağına sahip bulunmaktadır. Tüm kalite yönetim sistemlerinin temelini oluşturan 5S (Sınıflandırma, Düzenleme, Temizleme, Standartlaştırma, Disiplin) Yönetim Sistemi ve süreçlerimizdeki israfları azaltıp verimliliğimizi arttırmak yoluyla sürekli iyileştirme kültürü yaratmak için de Kaizen tabanında Yalın Üretim faaliyetlerine başlanmış olup, etkin bir şekilde sürdürülmektedir.

2017 yılı sonunda TAYSAD üyeliği kabul edilen Çelik Halat, yine 2017 yılı sonunda Kuzey Amerika Halat Üreticileri Birliği olan AWRF'a (Associated Wire Rope Fabricators) katılım başvurusunu teslim etmiştir.

Grup, yurtiçinde sektöründe ilk üretici olması nedeniyle tecrübesi, marka değeri, kurumsal yapısı ve saygınlığının yanında satış miktarları açısından da sektöründe lider konumdadır. Uluslararası pazarlarda da aktif çalışmaları ve ürün hizmet kalitesiyle ihracatını sürekli geliştiren, faaliyet gösterilen bölgelerde gelişmenin yanı sıra yeni pazarlarda da kendine sağlam yer edinebilen, ürün ve hizmet kalitesiyle takdir toplayan bir firmadır.

Grup'un 2018 Temmuz ayında Institute of Spring Technology üyeliği kabul edilmiştir.

Grup sektöründe 50 yıllık üretim tecrübesine ve Türkiye çelik halat sektöründe ilk kurulan Şirket olma unvanına sahip olmakla birlikte Doğan Holding'in bünyesinde ve Borsa İstanbul'da ilk halka açılmış şirketlerden olması dolayısı ile kurumsal yapısı sağlam ve itibarlıdır.

➤ **Yol Haritamız:**

Yüksek teknoloji ışığında yenilikçi, güvenilir, sürdürülebilir çözümler sunmak, Müşterileri daha iyi anlamak, Satış cirosunu arttırmak, Yeni Pazarlar ve Katma değerli ürünlerde büyüme, Birim maliyetleri azaltmak, çalışan bağımlılığını arttırmak ve liderlik kültürü yaratmak, ihracat payını arttırmak.

4.2. Faaliyet Konusu Mal ve Hizmetlerin Fiyatları, Satış Hâsılatları, Satış Koşulları ve Bunlarda Yıl İçinde Görülen Gelişmeler, Randıman ve Prodüktivite Katsayılarındaki Gelişmeler, Geçmiş Yıllara Göre Bunlardaki Önemli Değişikliklerin Nedenleri:

Yurt dışı pazarlara özel önem verilmiş, pazarlama faaliyetleri ve yurt dışı seyahatleri artırılmış bu sayede brüt yurt dışı satışlar 2018 yılı ile karşılaştırıldığında %49 oranında artarken yurt içi satışlar inşaat sektöründeki daralma ile birlikte beton demeti satışlarının dramatik düşüşü sebebi ile %28 azalmıştır.

Stratejik satış ve hammadde fiyat kararları ile maliyet ve hâsılat kalemleri dengelenmiş olup, yurt içi satış gelirlerindeki gerilemeye rağmen ihracat satış gelirlerine ağırlık verilerek toplam brüt satışlar geçen seneki seviyesinde kalmış, Yurt içi satışların toplam satış gelirindeki payı, yurt içi inşaat sektöründeki daralma sebebi ile %61'den %43 seviyelerine gerilemiş, yurtdışı satışların oranı %39'dan %57 seviyelerine yükselmiştir.

01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemi satış gelirleri (TL) geçen yılın aynı dönemi ile karşılaştırıldığında ürün bazında dağılım satış değişim oranları;

- ❖ Çok Demetli Halat >> % 19,9
- ❖ Endüstriyel Yaylık Tel >> % 18,9
- ❖ Endüstriyel Galvanizli Tel >> % 38,0
- ❖ Ön Gerilimli Beton Demeti >> (%24,4)

4.3. Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşamadığı, Genel Kurul Kararlarının Yerine Getirilip Getirilmediği, Hedeflere Ulaşlamamışsa veya Kararlar Yerine Getirilmemişse Gerekçeleri ve Değerlendirmeler:

2019 yılında yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda şirketin hedefine yönelik herhangi bir karar alınmamıştır. Şirket ilgili hesap döneminde bütün Genel Kurul kararlarını yerine getirmiştir.

4.4. Faaliyetlerle İlgili Öngörülebilir Riskler:

Üretilen ürünler müşteriler tarafından ara malı ve yatırım malı olarak çok fazla sektörde kullanılmaktadır. Özellikle yurtdışında ekonominin büyümesi ile direkt ilişkili olan altyapı, inşaat gibi ekonominin temel sektörleri yurtiçi büyümeden direkt olarak etkilendiğinden, ekonomideki dalgalanmalar yurt içi satışları etkilemekte ve bu etkilenme olumsuz olduğunda ise Şirket dış pazardaki potansiyelini kullanarak satışlardaki gerilemeyi telafi etmeye çalışmaktadır.

Şirketimiz sahip olduğu Kurumsal Yönetim tecrübesi ile öncelikle öngörülebilecek çeşitli risklere karşı gerekli güvenceleri sağlayacak koşullarda; Şirket aktifinde kayıtlı olan demirbaş, bina, makine parkı enerji altyapısı ve emtianın, yangın, deprem, su basması, makine kırılması ve hırsızlık sigortası poliçeleri, iş kazalarına karşı İşveren Mali Mesuliyet Sigortası poliçesi, ürünümüzün müşterilerimize muhtemel yaratacağı hasar risklerine karşı Ürün Sorumluluk Sigortası poliçesi, yurt içi ve yurt dışı alacak risklerine karşı da Euler Hermes alacak riski sigorta poliçeleri yaptırmaktadır. Türk Lirası olarak yapılan poliçelerin Avro'ya dönüştürülmesi için çalışmalar tamamlanmış olup tüm alacak sigortası poliçesi limitleri Avro para birimi cinsinden tahsis edilmektedir.

Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri bulunmamaktadır.

4.5. Şirketin İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlar:

01.01.2019-31.12.2019 hesap döneminde, makine revizyon yatırımları için 4.435.862 Türk Lirası yatırım yapılmış ve 2018 yılından devreden 3.790.235 Türk Lirası yatırımla birlikte 5.965.653 Türk Lirası kısmı aktifleştirilmiştir. Halen aktifleştirilmemiş 2.260.444 TL tutarında devam eden yatırımlar bulunmaktadır. Bunun yanı sıra şirket tarafından 6.057.231 TL tutarında makine teçhizat, 819.990 TL tutarında demirbaş alımı yapılmıştır (31 Aralık 2018: 30.039.718 Türk Lirası yatırım yapılmış ve 2017 yılından devreden 3.053.073 Türk Lirası yatırımla birlikte 29.302.556 Türk Lirası kısmı aktifleştirilmiştir. Halen aktifleştirilmemiş 3.790.235 TL tutarında devam eden yatırımlar bulunmaktadır. Bunun yanı sıra şirket tarafından 192.000 TL tutarında binalar, 58.295 TL tutarında makine teçhizat, 1.292.926 TL tutarında motorlu araçlar, 1.892.704 TL tutarında demirbaş alımı yapılmıştır.).

4.6. Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları:

Şirket aleyhine açılmış ve hali hazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davaların hepsini iş davaları oluşturmaktadır. Şirket yönetimi, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkisini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda gerekli görülen karşılıklar ayrılmaktadır.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ayrılan karşılık tutarı 50.000 TL'dir (31 Aralık 2018: 74.700 TL).

4.7. Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler:

01.01.2019-31.12.2019 hesap döneminde yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı yoktur.

4.8. Hesap Dönemi İçerisinden Yapılan Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar:

01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemi içinde herhangi bir özel denetim ve/veya kamu denetimi yapılmamıştır.

4.9. Şirketin Yıl İçinde Yapmış Olduğu Bağış ve Yardımlar İle Sosyal Sorumluluk Projeleri:

01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemi içinde 3.000 TL bağış yapılmıştır (01.01.2018-31.12.2018; 675.000 TL).

4.10. Şirketin Hâkim Şirket veya Topluluk Şirketleri Yararına Yaptığı Hukuki İşlemler, Topluluk Şirketleri Yararına Alınan veya Alınmasından Kaçınılan Önlemler:

Şirketimizde hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yapılan herhangi bir hukuki işlem ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan herhangi bir önlem veya denkleştirilmesi gereken herhangi bir işlem yoktur.

4.11. Şirkette (4.10) Bendinde Bahsedilen Hukuki İşlemlerde Uygun Bir Karşı Edim Sağlanıp Sağlanmadığı, Alınan veya Alınmasından Kaçınılan Önlemin Şirketi Zarara Uğrattığı Uğratmadığı, Şirketi Zarara Uğratmışsa Bunun Denkleştirilip Denkleştirilmediği:

Şirketimizde raporun (4.10) bendinde sayılan nitelikte herhangi bir işlem olmadığından denkleştirilmesi gereken bir zarar bulunmamaktadır.

5. FİNANSAL DURUM

5.1. Finansal Duruma ve Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Yönetim Organı'nın Analizi ve Değerlendirmesi, Planlanan Faaliyetlerin Gerçekleşme Derecesi, Belirlenen Stratejik Hedefler Karşısında Şirketin Durumu:

Şirket 01.01.2019- 31.12.2019 hesap döneminde finansal tablolarını konsolide olarak hazırlamıştır, konsolide brüt 331,2 milyon TL hâsılatı ulaşılmış, bir önceki yılın %3 üzerinde gerçekleşmiştir (31 Aralık 2018: 322,4 milyon TL).

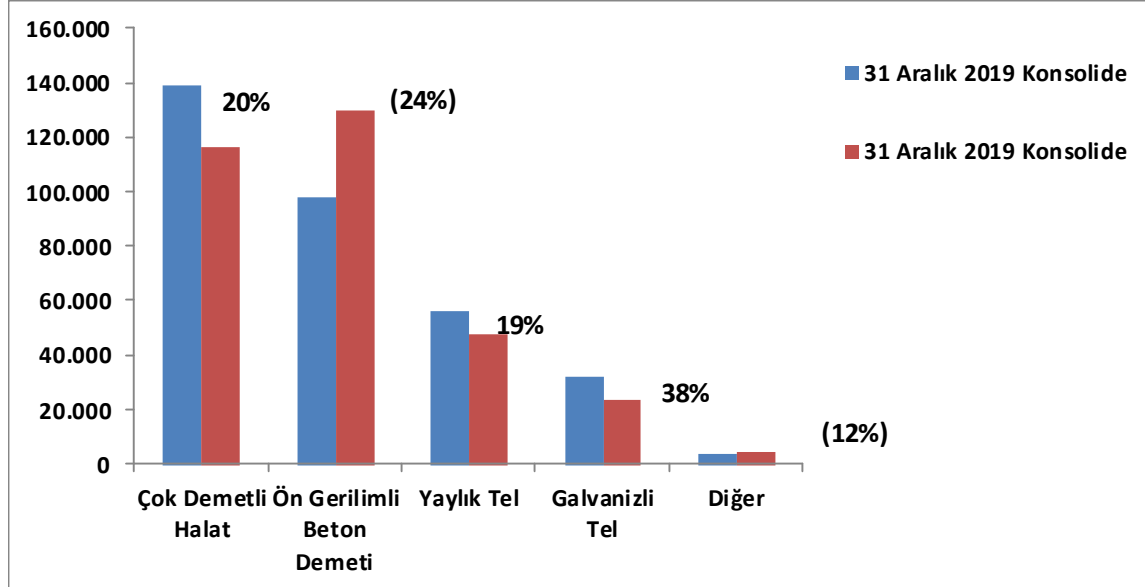
5.2. Geçmiş Yıllarla Karşılaştırmalı olarak Şirketin Yıl İçindeki Satışları, Verimliliği, Gelir Oluşturma Kapasitesi, Kârlılığı ve Borç/öz kaynak Oranı İle Şirket Faaliyetlerinin Sonuçları Hakkında Fikir Verecek Diğer Hususlara İlişkin Bilgiler ve İleriye Dönük Beklentiler:

➤ **Hasılat:**

Ürün gruplarına göre, son iki yıla ait brüt yıllık satış gelirleri aşağıdaki şekildedir;

Hasılat (*000 TL)

	<i>31 Aralık 2019</i>	<i>31 Aralık 2019</i>	<i>Değişim</i>
	<i>Konsolide</i>	<i>Konsolide</i>	
<i>Çok Demetli Halat</i>	<i>139.637</i>	<i>116.469</i>	<i>20%</i>
<i>Ön Gerilimli Beton Demeti</i>	<i>98.421</i>	<i>130.230</i>	<i>-24%</i>
<i>Yaylık Tel</i>	<i>56.595</i>	<i>47.598</i>	<i>19%</i>
<i>Galvanizli Tel</i>	<i>32.492</i>	<i>23.541</i>	<i>38%</i>
<i>Diğer</i>	<i>4.051</i>	<i>4.603</i>	<i>-12%</i>
	331.197	322.441	3%



➤ **Temel Göstergeler ve Rasyolar:**

	Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide	Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU		
	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<i>Dönen Varlıklar</i>	165.895.448	141.724.499
<i>Duran Varlıklar</i>	73.829.529	64.837.687
Toplam Varlıklar	239.724.977	206.562.186
<i>Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>	195.547.886	143.435.863
<i>Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>	10.692.353	8.191.123
<i>Özkaynaklar</i>	33.484.738	54.935.200
Toplam Kaynaklar	239.724.977	206.562.186
	Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide	Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide
ÖZET KAR / ZARAR TABLOSU		
	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<i>Hasılat</i>	315.152.125	311.900.263
<i>Satışların Maliyeti</i>	(280.197.575)	(247.200.282)
Brüt Kar	34.954.550	64.699.981
Faaliyet Karı / (Zararı)	(4.042.884)	31.412.910
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</i>	0	410.929
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	(4.042.884)	31.823.839
<i>Finansman Giderleri</i>	(10.410.888)	(8.603.676)
<i>Vergi Öncesi Kar / (Zarar)</i>	(14.453.772)	23.220.163
Dönem Karı / (Zararı)	(10.447.614)	18.372.631
RASYOLAR		
	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<i>Brüt Kar Marjı</i>	11%	21%
<i>Faaliyet Kar Marjı</i>	-1%	10%
	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<i>Cari Oran</i>	0,85	0,99
<i>Borçlar / Özkaynaklar</i>	6,16	2,76

Çıkarılmış Bulunan Sermaye Piyasası Araçlarının Niteliği ve Tutarı:

01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemi içinde ihraç edilmiş herhangi bir sermaye piyasası aracı bulunmamaktadır.

➤ **Şirketin Sermayesinin Karşılıksız Kalıp Kalmadığına veya Borca Batık Olup Olmadığına İlişkin Tespit ve Yönetim Organı Değerlendirmeleri:**

Şirketin sermayesi karşılıksız kalmamıştır ve borca batık değildir.

➤ **Şirketin Finansal Yapısını İyileştirmek İçin Alınması Düşünülen Önlemler:**

Şirketin finansal yapısını iyileştirmek için 2019 yılı için belirlenen bütçe doğrultusunda daha az stok ve alacak devir hızı ile işletme sermayesi ihtiyacını minimum seviyede tutarak özellikle bankalardan kısa vadeli kaynak kullanımını azaltmak yolunda tedbirler planlanmış ve takip edilmektedir.

➤ **Kâr Payı Dağıtım Politikasına İlişkin Bilgiler ve Kâr Dağıtımını Yapılmayacaksa Gerekçesi İle Dağıtılmayan Kârın Nasıl Kullanılacağına İlişkin Öneri:**

“Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Düzenlemeleri, Kurumlar Vergisi, Gelir Vergisi ve diğer ilgili yasal mevzuat hükümleri ile Şirket Esas Sözleşmesi'nin ilgili hükümleri ve kamuya açıklamış olduğumuz "kâr dağıtım politikası" dikkate alınarak; - SPK'nın Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1 sayılı Tebliğ) hükümleri dahilinde, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")'na ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait Şirketimiz'in Konsolide Finansal Tabloları'na göre; "Dönem Vergi Gideri" ve "Ertelenmiş Vergi Gideri" birlikte dikkate alındığında 18.372.631,-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 812.997,46 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan ve 2018 yılında yapılan toplam 675.000,-Türk Lirası tutarında "Bağışlar" eklendikten sonra, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri dahilinde 01.01.2018 - 31.12.2018 hesap dönemine ilişkin olarak 18.234.633,54 Türk Lirası tutarında "Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı,

- Vergi Mevzuatı'na ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği")'na göre tutulan 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait yasal muhasebe kayıtlarımızda ("Yasal Muhasebe Kayıtları") ise 01.01.2018-31.12.2018 hesap döneminde 16.259.949,12 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 812.997,46 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra 15.446.951,66 Türk Lirası tutarında "Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı görülmektedir;

- TTK'nın 519'uncu maddesinin 2'nci fıkrasının (c) bendi uyarınca 917.500,00 Türk Lirası tutarında ilave "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra, kar payı dağıtımına başlandığı tarihte "küsürat" konusunda geçerli olan, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kurallarına da uymak suretiyle, "Çıkarılmış Sermaye"nin brüt %60,60'ı net %51,51'i oranında olmak üzere, toplam 10.000.000,00 Türk Lirası (brüt), 8.500.000,00 Türk Lirası (net) tutarında "nakit" kar dağıtımını yapılması ve kar payı dağıtımına en geç 30 Nisan 2019 tarihinde başlanması,

- Şirketimiz'in SPK düzenlemelerine uygun olarak hazırlanan ve bağımsız denetimden geçen TMS/TFRS Konsolide Finansal Tabloları'na göre; gerekli yasal karşılıklar ayrıldıktan sonra kar dağıtımına konu edilmeyen, 7.559.633,54 Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların "Geçmiş Yıllar Karları" hesabına alınması,

- Şirketimiz'in Yasal Muhasebe Kayıtları'na göre, gerekli yasal karşılıklar ayrıldıktan sonra kar dağıtımına konu edilmeyen, 4.529.451,66 Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların ise "Olağanüstü Yedekler" hesabına alınmasına ilişkin teklifi 19 Mart 2019 tarihli Genel Kurul toplantısında oybirliği ile kabul edildi. Kar dağıtımı 3 Mayıs 2019 tarihi itibarı ile tamamlanmıştır.

6. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANI'NIN DEĞERLENDİRMELERİ

6.1. Finansal Tabloların Hazırlanma Süreciyle İlgili Olarak; Şirket'in İç Denetim ve Risk Yönetim Sistemlerinin Ana Unsurlarına İlişkin Açıklamalar:

Şirketin Ana Ortağı Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Denetim ve Risk Yönetimi Grup Başkanlığı iç kontrol fonksiyonunun yerine getirilmesinde yönlendirici olmakta ve Şirkete destek vermektedir. Doğan Holding Denetim ve Risk Yönetimi Grup Başkanlığı tarafından yapılan çalışmalar sonucu elde edilen bulgular şirket tarafından değerlendirilmekte ve yapılan öneriler doğrultusunda düzeltme ve düzenlemeler yapılarak iç kontrol sistemleri sürekli geliştirilmektedir.

6.2. Şirketin Öngörülen Risklere Karşı Uygulayacağı Risk Yönetimi Politikası:

Şirket, faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski (kur riski, makul değer faiz oranı riski, fiyat risk ve nakit akım faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Şirket'in genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Şirket'in finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yöneliktir.

➤ Piyasa Riski

❖ Kur riski

Şirket uluslararası alanda faaliyet göstermektedir ve yabancı para işlemlerinden ötürü kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Şirket bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir tedbir yolu ile kontrol etmektedir. Yönetim, Şirket'in döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte ve sınırlandırmaktadır.

❖ Fiyat riski

Şirket'in finansal durum tablosunda satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıfladığı sermaye araçları aktif bir piyasada işlem görmemeleri sebebiyle fiyat riskine maruz kalmamaktadır.

❖ Nakit akım ve makul değer faiz oranı riski

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredi bulunmadığından faiz oranlarındaki 100 baz puanlık varsayımsal değişiminin etkisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

➤ Kredi Riski

Kredi riski, bankalarda tutulan mevduatlardan ve tahsil edilmemiş alacaklar ve taahhüt edilmiş işlemleri de kapsayan kredi riskine maruz kalan müşterilerden oluşmaktadır. Şirket, kredi notu yüksek bankalarla çalışmayı tercih etmektedir. Şirket'in vadeli ve vadesiz mevduatlarının bulunduğu belli başlı bankaların kredi notları "Standards and Poor's Kredi Derecelendirme Kurumu"na göre "BB-"dir. Müşteriler için bağımsız bir değerlendirme imkânı olmadığı için yönetim müşterilerinin finansal pozisyonunu, geçmiş tecrübelerini ve diğer faktörleri dikkate alarak müşterinin kredi kalitesini değerlendirir, Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat olarak karşılamaktadır. Yönetim, tarafların performanslarını yerine getirmemesinden dolayı bir zarar beklememektedir. Şirket yönetimi belli bir sürenin üzerinde vadesini geçen ticari alacaklarını güncel piyasa koşullarını da göz önüne alarak değerlendirir ve gereken miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterir.

➤ Likidite Riski

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

❖ Sermaye risk yönetimi

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

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi paydaşlara iade edebilir, yeni paylar çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Şirket, sermayeyi net yükümlülük/toplam sermaye oranını kullanarak izlemektedir. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda gösterildiği gibi özkaynaklar ile net yükümlülüğün toplanmasıyla hesaplanır.

Şirket'in 1 Ocak 2019-31 Aralık 2019 hesap dönemi Finansal Raporu'nda, "finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi" ile ilgili detaylı bilgiler yer almaktadır. Söz konusu Finansal Rapora ve dipnotlarına Kamuyu Aydınlatma Platformu www.kap.org.tr ve Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi www.celikhayat.com.tr adresinden ulaşılabilir.

6.3. İlişkili Taraflarla İlgili İşlemler:

TMS 24 ile uyumlu olarak, Şirketin doğrudan veya dolaylı olarak iştirak ettiği tüzel kişiler; Şirket üzerinde doğrudan veya dolaylı olarak; tek başına veya birlikte kontrol gücüne sahip gerçek ve tüzel kişi ortaklar ile bunların yakın aile üyeleri (ikinci dereceye kadar) ve bunlar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol edilen tüzel kişiler ile bunların önemli etkiye sahip olduğu ve/veya kilit yönetici personel olarak görev aldığı tüzel kişiler; Şirket'in hakim ortağı ile Yönetim Kurulu Üyeleri, kilit yönetici personeli ile bunların yakın aile üyeleri (ikinci dereceye kadar) ve bunlar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol edilen tüzel kişiler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. (Ayrıntılı olarak www.kap.org.tr adresinde açıklanan 1 Ocak 2019 - 31 Aralık 2019 Finansal Tablo Dipnotları 27 no.lu dipnotta yer verilmiştir).

6.4. Riskin Erken Saptanması Komitesi'nin Çalışmaları ve Raporları:

Türk Ticaret Kanunu'nun 378. maddesi ve SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) uyarınca, Yönetim Kurulu'nuzun 30 Nisan 2019 tarih ve 2019/15 sayılı kararı ile 2019 yılı hesap ve faaliyet sonuçlarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak Riskin Erken Saptanması Komitesi, 1.8.a maddesinde yer aldığı gibidir.

Komite 01.01.2019-31.12.2019 hesap döneminde 6 kez toplanmış ve toplantı kararları Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunulmuştur.

7. DİĞER HUSUSLAR

7.1. Personel ve İşçi Hareketleri. Toplu Sözleşme Uygulamaları. Personel ve İşçiye Sağlanan Hak ve Menfaatler:

Şirketin üyesi olduğu MESS (Türkiye Metal Sanayicileri Sendikası) ile Türk Metal Sendikası arasında 29 Ocak 2020 tarihinde imzalanan 1 Eylül 2019 - 31 Ağustos 2021 yürürlük süreli Grup Toplu İş Sözleşmesi ile

- ❖ İlk 6 ay için ücreti 12 TL/saat altında olan çalışanlara, saat ücreti 12 TL'yi geçmeyecek şekilde 30 kuruş iyileştirme yapılacaktır. Bu iyileştirmenin üzerine %17 oranında ücret zammı uygulanacaktır.

- ❖ İkinci 6 ay için ise %6 oranında ücret artışı yapılacaktır. Dönem enflasyonu, bu oranın üzerinde gerçekleşirse aradaki fark bu ücret artışına eklenecektir.
- ❖ Takip eden üçüncü ve dördüncü 6 aylar için enflasyon oranında ücret artışı yapılacaktır.
- ❖ Tüm sosyal yardımlarda artış oranı birinci yıl için %20 iken, ikinci yıl için enflasyon oranında olacaktır.
- ❖ 2019-2021 Grup Toplu İş Sözleşmesi ile birlikte Tamamlayıcı Sağlık Sigortası ("TSS") verilmesi konusunda mutabakat sağlanmıştır. Buna göre TSS maliyeti yine MESS tarafından karşılanacak şekilde devam edecektir.

01 Eylül 2019-31 Aralık 2019 etkisi finansal raporumuza yansıtılmıştır.

7.2. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk

Şirket faaliyetlerinin yürütülmesi sürecinde, çevre kirliliğinin önlenmesi ve doğal kaynaklarının korunması konularındaki sorumluluklarının yerine getirilmesini gözetmektedir.

Çelik Halat Sosyal Sorumluluk bilinci ile gerek ilimiz çapında sosyal kurumlar aracılığı ile gerekse **Doğan Holding** şemsiyesi altında çeşitli Sivil Toplum Kuruluşları ile ortak çalışmalar yürütmekte, toplumun çeşitli kesimlerine yönelik sosyal sorumluluk ve gönüllülük çalışmalarını desteklemektedir.

➤ ISO 14001 ÇEVRE YÖNETİM SİSTEMİ

Çelik Halat'da, yürütülen faaliyetlerin, çevrede yarattığı etkileri sistematik bir yöntemle kontrol etmek amacı ile "TS EN ISO 14001 Çevre Yönetim Sistemi" standardının gereklerini karşılayan ve sürekli iyileşmeye, gelişmeye açık bir yönetim sistemi kurulmuş ve işletilmektedir.

Çelik Halat'da, yürütülen faaliyetlerden kaynaklanan çevre etkilerine neden olan etkenler tanımlanarak değerlendirilmektedir. Önleyici yaklaşımla kaynağında ortadan kaldırmakta ve etkilerini en aza indirecek kontrol sistemlerini kurularak, işletilmekte ve sürekli gözden geçirilerek iyileştirilmektedir.

2872 sayılı Çevre Kanunu çerçevesinde hava emisyon konulu "Çevre İzin Belgesi" 18.12.2014 tarihinde alındı ve 5 yıl süreyle geçerlidir. Nisan ayı içerisinde ön uygunluk onayı alınmış, Mayıs ayı sonuna kadar yenilenmiş olacaktır.

2018 yılı Eylül ayında TSE tarafından şirketimiz TSE 18001:2014. ve TSE 14001:2015 standartları çerçevesinde denetlenmiş ve sıfır uygunsuzlukla sertifikalarımızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

2018 yılı Aralık ayında TSE tarafından şirketimiz TS EN ISO 9001:2015 standardı çerçevesinde denetlenmiş, sertifikamızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

2018 yılı Eylül ayında TSE tarafından şirketimiz TS 18001:2014 Ve TS EN ISO 14001:2015 standartları çerçevesinde denetlenmiş, sertifikalarımızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

2018 yılı Eylül ayında API tarafından şirketimiz API Q1, ISO 9001:2015 ve API 9A standartları çerçevesinde denetlenmiş, sertifikalarımızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

2019 yılı Ocak ayında Lloyd's Register tarafından şirketimiz denetlenmiş ve Lloyd's Register sertifikamızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

Çelik Halat'ın çevreye olan etkilerini kontrol etmek Çevre Politikası'nın gereği olup çevreye karşı duyarlılığının göstergesidir. Bu kapsamda çevre boyutları geçmiş, bugün ve gelecek planları dikkate alınarak değerlendirilir.

Son olarak 2018 yılı içinde başlatılan Tav Asit Scrubber sistemi revizyon yatırımı 2019 yılı içerisinde tamamlanmıştır.

Bu kapsamda aşağıdaki faaliyetler yürütülmektedir.

Doğal kaynakları daha etkin kullanma ve maliyetleri düşürme adına “ İleri Arıtım “ sistemi devreye alınmıştır. Sistemimizde kullanılan süreç suları tesislerimizde arıtılarak tekrar kullanılmaktadır. Bu süreç sonucu oluşan atık sular ise kontrollü olarak ISU kanalına deşarj edilmekte ve ISU tarafından periyodik olarak kontrolleri yapılmaktadır.

Prosesimiz sonucu oluşan hava emisyonlarımızın ilgili mevzuata uygun olarak kontrol altında tutulması için yetkili kuruluşlarca düzenli “ Emisyon Ölçümleri ” yapılmaktadır, “Sanayi Kaynaklı Hava Kirliliği Kontrol Yönetmeliği” çerçevesinde öncelikle, Yüzey Temizleme ve Tav Galvaniz Hatlarında havalandırma sistemlerinde iyileştirmeler yapılmış ve/veya yeni sistemler kurulmuştur.

Çevre kirliliğini önlemek; çevre ile ilgili tüm yasal mevzuatlara uymak, atıkları kontrol altında tutarak, kaynağında ayrıştırılması, değerlendirilmesi, çevreye olumsuz etkilerinin azaltılması ve doğal hayatın korunmasına katkıda bulunmak amacıyla, faaliyetlerimiz sonucu oluşan atıkların azaltılması ve atıkların etkin bir şekilde yönetilmesi çalışmaları sistematik bir şekilde yürütülmektedir.

Tehlikesiz Atıklar; tesis içerisinde tehlikesiz atık depolarında veya konteynırlarda depolanarak, lisanslı firmalara gönderilmektedir.

Tehlikesiz atık sınıfında olan arıtma çamuru uygun koşullarda tehlikesiz atık konteynırlarında depolanarak lisanslı firmalara gönderilmektedir.

Ofislerde kullanılmış kâğıtların arka yüzlerinin kullanılmakta ve/veya geri dönüşüm kutularında toplanarak lisanslı toplama-ayırma tesislerine gönderilmektedir.

Ambalaj atıkları konusunda sorumluluklarımızı yerine getirerek “Çevko Vakfı” ile çalışmalar yürütülmektedir.

Tehlikeli atıklar; tesis içerisinde “Geçici Atık Depolama İzni” bulunan alanda ve tehlikeli atıklar için oluşturulmuş konteynırlarda geçici olarak depolanmakta ve lisanslı kuruluşlara gönderilmektedir. Ofislerde ve üretim sahasında belli bölgelerde atık piller için toplama ünitelerinde piller toplanmakta ve TAP(Taşınabilir Pil Üreticileri ve İthalatçıları Derneği)’ dan yetki almış kuruluşlara teslim edilmektedir. Atık yağ; tehlikeli atık sınıfında değerlendirilen kullanım süresi dolduktan sonra çıkan yağlardır. Bu yağlar “ 1. Kategori Atık Yağ” sınıfında olup, sistemimizde tekrar kullanılmakta ve/veya “Lisanslı Geri Kazanım Tesislerine” gönderilmektedir.

Üretim sahasında oluşan kontamine malzemeler için toplama üniteler mevcuttur. Bu alanlarda toplanan malzemeler Lisanslı kuruluşlara gönderilmektedir.

Tüm tehlikeli atıkların tesis içerisinde toplanması, mevzuatlara uygun tesis içerisinde depolanması ve bertaraf ettirilmesi işlemleri titizlikle yürütülmektedir.

Enerji yönetimi; Enerji ve doğal kaynakları mümkün olan en az tüketim oluşturacak yöntemlerle kullanmak.

Elektrik, doğalgaz ve su kullanımları yakın takip edilmekte, gereksiz kullanımlar önlenmekte ve aynı zamanda proseslerin daha verimli çalışması için teknik çalışmalar yapılmaktadır. Bununla birlikte elektrik maliyetlerini düşürme amacıyla “ Kojenerasyon “ ünitesi devreye alınmıştır.

Eğitim çalışmaları; çevre yönetim sistemleri çerçevesinde işe yeni giren operatör ve beyaz yaka elemanlar için iş başı eğitimleri verilmekte, bununla birlikte yılda en az bir kez olmak üzere tüm çalışanlara “Çevre Bilinçlendirme “ eğitimleri verilmektedir.

➤ **18001 (OHSAS) İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ YÖNETİM SİSTEMİ**

Çelik Halat 'da, çalışanların güvenli ve sağlıklı bir şekilde çalışmalarını sağlamak amacı ile "TS 18001 İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemi" standardının gereklerini karşılayan ve sürekli iyileşmeye, gelişmeye açık bir yönetim sistemi kurulmuş ve işletilmektedir.

Çelik Halat 'da yürütülen faaliyetlerden kaynaklanan olası kaza ve hastalık risklerine neden olan etken ve tehlikeler tanımlanarak değerlendirilmektedir. Önleyici yaklaşımla riskler, kaynağında ortadan kaldırılmakta ve etkilerini en aza indirecek kontrol sistemleri kurularak, işletilmekte ve sürekli gözden geçirilerek iyileştirilmektedir.

7.3. İnsan Kaynakları Politikası

Şirketin hedef ve stratejileri doğrultusunda çalışacak iş gücünü yaratabilmek için İnsan Kaynakları politikalarımız aşağıdaki gibi belirlenmiştir.

➤ **Nitelikli İş Gücünü Seçmek ve Yerleştirmek:**

Şirketin kısa ve uzun vadeli iş planları doğrultusunda planlanan ve tanımlanmış olan insan kaynağı ihtiyaçlarını karşılamak, Şirketi geleceğe taşıyacak Çelik Halat / Doğan Holding değerlerine sahip, eğitilmiş, gelişim potansiyeli olan, işe en uygun nitelikteki işgücünü, sektörel şartları da göz önüne alarak seçmek ve işe almaktır,

➤ **Çalışanların Sürekli Gelişimini Sağlamak:**

- Çalışanlarımızın sürekli gelişimini sağlamak için uygun ortamı ve fırsatı yaratmak,
- Yöneticileri, çalışanların gelişiminden sorumlu tutarak, performanslarını düzenli olarak izlemelerini sağlamak ve bununla ilgili açık iletişimi desteklemek,
- Nitelikli ve başarılı bir işgücü oluşturmak amacıyla çalışanlarımızı çeşitli eğitimlerle destekleyerek gelişimlerini sağlamak,

➤ **Organizasyonu Güçlendirmek:**

- Şirketin başarısının sürekliliğini sağlayabilmek için organizasyonun, insan kaynağı, sistem ve süreçlerinin sürekli gözden geçirilmesi ve ihtiyaçlar doğrultusunda yapılandırılması,
- Yüksek potansiyelli çalışanların performanslarının takibi ve Şirketin bugün ve gelecekteki ihtiyaçları doğrultusunda değerlendirilmesi,

➤ **Çalışanların Motivasyonunu ve Bağlılığını Artırmak:**

- Güvenli, sağlıklı, etik değerlerin yaşatıldığı bir iş ortamı sağlamak,
- Çalışanlarımızın öneri ve beklentilerini dikkate almak,
- Katılımcı, paylaşımcı, şeffaf, farklılığa ve yaratıcılığa değer veren bir kültür oluşturmak.

Mavi yakalı personel ile ilişkiler şirketimizde Türk Metal İş ve MESS sendikası işyeri işçi temsilcileri ile yürütülmektedir. Beyaz yakalı personel için temsilci bulunmamaktadır.

7.4. Faaliyet Raporu

1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait Faaliyet Raporu, TTK, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kanun, SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak hazırlanmıştır.

8.KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM RAPORU

8.1. Kurumsal Uyum Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. (“Çelik Halat veya “Şirket”), Kurumsal Yönetim İlkeleri’nin eşitlik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk gibi evrensel prensiplerini benimsemiştir ve faaliyetlerinde Sermaye Piyasası Kanunu (“SPKn”)’na, SPK Düzenleme ve Kararları’na, SPK’nın II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği (“Tebliğ”)’ne ve SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri’ne azami ölçüde uyum sağlamayı hedeflemektedir.

Faaliyet Raporu ekinde yer alan Şirket’in 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (“URF”) ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (“KYBF”); SPK’nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı Kararı ile belirlenip, yine SPK’nın 10.01.2019 tarih ve 2019/02 sayılı Haftalık Bülteni ile ilan edilmiş olan sunum esaslarına ve SPK’nın II-17.1 “Kurumsal Yönetim Tebliği”ne uygun olarak hazırlanmıştır. Çelik Halat’ın 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (“KYBF”)’na Şirket’in Kurumsal İnternet Sitesi (www.celikhalat.com.tr)’nin “Kurumsal Yönetim”/“Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporları” bölümünden ve Kamuyu Aydınlatma Platformu (“KAP”) İnternet Sitesi (www.kap.org.tr) ‘ den ulaşılması mümkündür.

Kurumsal Yönetim Komitemiz, kurumsal yönetim uygulamalarımızı geliştirmeye yönelik çalışmalarına devam etmektedir. Şirket’in 31.12.2019 tarihinde sona eren faaliyet döneminde, SPKn., SPKu Düzenleme ve Kararlarıyla, Tebliğ’de uyulması “zorunlu” olan ilkelerin tümüne uyulmaktadır. Uyulması zorunlu olmayan ilkelere uyuma azami özen gösterilmekte olup, henüz tam olarak uyum sağlanamayan hususlarda ise mevcut durum itibarıyla önemli bir çıkar çatışmasının ortaya çıkmayacağı değerlendirilmektedir.

Saygılarımızla,

A. Serdar SEYLAM
Murahhas Üye

Mehmet Can KARABAĞ
Yönetim Kurulu Başkanı

BÖLÜM 1- PAY SAHİPLERİ

1. Yatırımcı İlişkileri Bölümü

1.1. Pay sahipliği haklarının kullanılmasında mevzuata, Esas Sözleşmeye ve diğer şirket içi düzenlemelere uyulmakta ve bu hakların kullanılmasını sağlayacak her türlü önlem alınmaktadır.

1.1.1. SPK düzenlemelerine/kararlarına uygun olarak pay sahipleri ile Şirket arasındaki tüm ilişkileri izlemek ve pay sahiplerinin bilgi edinme hakları gereklerinin eksiksiz yerine getirilmesini sağlamak amacıyla oluşturulan **Yatırımcı İlişkileri Bölümü (“YİB”)**, faaliyetlerini SPKn., SPK düzenlemelerine/kararlarına ve Esas Sözleşmeye uygun olarak sürdürür.

YİB’in yürütmekte olduğu faaliyetlerle ilgili olarak, yılda en az bir kez Yönetim Kurulu’na rapor hazırlayarak sunması Tebliğ ile zorunlu tutulmuştur. 2019 yılında Yönetim Kurulu ve İcra Kurulu’na hisse performansını ile ilgili bilgilendirme yapılmış, ayrıca YİB’in 2019 yılı faaliyetleri, Şubat 2020 tarihli rapor ile Yönetim Kurulu’na sunulmuştur.

1.1.2. Tebliğ’de belirtilen görevlerin eksiksiz yerine getirilmesini sağlamak amacıyla Mart 2009 tarihinde oluşturulan “Pay Sahipleri ile İlişkiler Birimi”nin adı, Yönetim Kurulunun 22.07.2014 tarih ve 22 sayılı kararı ile “Yatırımcı İlişkileri Bölümü” (“YİB”) olarak değiştirilmiştir. YİB Yöneticisi Mali İşler Genel Müdür Yardımcısına bağlıdır. YİB’de görev alan çalışanlar tam zamanlı olarak görev yapmakta olup, çalışanların isimleri ve iletişim detayları aşağıdaki gibidir:

Yatırımcı İlişkileri Bölümü				
Adı Soyadı	Görevi	Telefon No / E - Mail	Lisans Belgesi Türü	Lisans Belge No
Burça Canbaz	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi Görev Tarihi:27 Şubat 2019	0 262 371 12 80 bcanbaz@celikhalat.com.tr	Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3-Kurumsal Yönetim Derecelendirme	206219-701279
Ferit Aydemir	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Görevlisi Görev Tarihi:21 Mart 2018	0 262 371 12 80 faydemir@celikhalat.com.tr	-	-

Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi'nde www.celikhalat.com.tr Şirketimiz ile ilgili bilgiler, düzenli ve güncel olarak yatırımcıların ve pay sahiplerinin bilgisine sunulmaktadır.

2. Pay Sahiplerinin Bilgi Edinme Haklarının Kullanımı

2.1. Pay sahipliği haklarının kullanılmasında ilgili Mevzuat'a, Esas Sözleşme'ye ve diğer Şirket içi düzenlemelere uyulmakta ve bu hakların kullanılmasını sağlayacak her türlü önlem alınmaktadır.

2.2. Bilgi alma ve inceleme hakkının kullanımında, azınlık ve yabancı pay sahipleri dâhil tüm pay sahiplerine "eşit işlem ilkesi"ne uygun muamele edilmektedir. 2019 yılı içerisinde yatırımcılar ve pay sahiplerinin bilgi talepleri, "eşitlik prensibi" gözetilerek, ticari sır niteliğinde olanlar hariç olmak üzere, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve SPK Düzenleme ve Kararları'na uygun olarak yerine getirilmiştir. Pay sahipleri tarafından telefon, e-posta ve diğer yollarla çeşitli konularda aktarılan bilgi talepleri de değerlendirilerek en hızlı ve etkin şekilde yanıtlanmaktadır. 2019 yılında telefon yoluyla ulaşan 14 bireysel yatırımcı bilgilendirilmiş; 3 e-posta cevaplandırılmıştır. Pay sahipliği haklarının sağlıklı olarak kullanılabilmesi için gerekli olan bütün bilgi ve belgeler Şirketimizin www.celikhalat.com.tr adresindeki kurumsal internet sitemiz vasıtasıyla pay sahiplerinin kullanımına eşit bir şekilde sunulmaktadır.

2.3. 2019 yılında Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP")'nda 15 adet Özel Durum Açıklaması ("ÖDA") yapılmıştır. Söz konusu ÖDA'lara, KAP'ın Kurumsal İnternet Sitesi www.kap.org.tr'den ve/veya Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi www.celikhalat.com.tr'den erişim sağlanması mümkündür.

2.4. 2019 yılında pay sahiplerinden gelen sözlü ve yazılı bilgi taleplerinin 'Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nün gözetiminde; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kanun, SPK düzenleme ve kararlarına uygun olarak ve geciktirilmeksizin cevaplanmasında en iyi gayret gösterilmiştir.

2.5. Esas Sözleşmemizde özel denetçi atanması talebi henüz bireysel bir hak olarak düzenlenmemiştir. Ancak önümüzdeki dönemlerde ilgili mevzuattaki gelişmelere bağlı olarak bu hak Esas Sözleşmemizde yer alabilecektir. Diğer taraftan dönem içinde Şirketimize herhangi bir "özel denetçi" tayini olmamıştır.

3. Genel Kurul Toplantıları

3.1. Genel Kurul toplantıları, pay sahiplerinin katılımını kolaylaştırmak amacıyla, Burhaniye Mahallesi, Kısıklı Caddesi No:65 Üsküdar İstanbul Doğan Holding yerleşkesinde yapılmaktadır.

3.2. Genel Kurul toplantılarından önce, gündem maddeleri ve bu maddelerin Genel Kurul gündemine alınmasının gerekçelerinin açıklandığı detaylı "Genel Kurul Bilgilendirme Dokümanı" ve "Vekâleten Oy Kullanma Formu" Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), SPKn., SPK'nın ilgili tebliğ, düzenleme ve kararları ile Tebliğ'e uygun olarak yasal süresi içerisinde toplantıdan önce pay sahiplerinin bilgi ve incelemesine sunulmaktadır. Tüm ilan ve bildirimlerde TTK, Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn., SPK Düzenleme/Kararları, Borsa İstanbul ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ("MKK") düzenlemeleri ile Esas Sözleşme'ye uyulmaktadır.

3.3. Genel Kurul toplantılarının toplanma usulü, pay sahiplerinin katılımını en üst seviyede sağlamaktadır. Genel Kurul Toplantıları elektronik ortamda da yapılmaktadır.

3.4. Genel Kurul toplantıları, pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açmayacak şekilde, pay sahipleri için mümkün olan en az maliyetle ve en az karmaşık usulde gerçekleştirilmektedir.

3.5. Şirket'te nama yazılı pay bulunmamaktadır. Pay senetlerinin tamamı Merkezi Kaydi Sistem ("MKS") bünyesinde Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn., SPK ve MKK düzenleme/kararlarına uygun olarak kaydedilmiştir.

3.6. Şirket'in 2018 yılı faaliyet sonuçlarının görüşüldüğü Olağan Genel Kurul Toplantısı 19 Mart 2019 tarihinde Burhaniye Mahallesi, Kısıklı Caddesi No:65 Üsküdar İstanbul Holding Merkezi'nde yapılmıştır. Toplantılara davet Esas Sözleşme'ye uygun olarak Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi ("TTSG")'nde ilan edilmiş ve KAP'ta yayımlanmıştır.

3.7. Genel Kurul Toplantısı öncesinde, gündem maddeleri ile ilgili herhangi bir öneri veya gündeme madde eklenmesi yönünde bir talep gelmemiştir.

3.8. Toplantı Başkanı TTK, SPKn. ve ilgili mevzuat uyarınca genel kurul toplantıları öncesinde pay sahiplerinin incelemesine açık bulundurulmuş dokümanlar üzerinden gerekli hazırlıklarını yapmıştır.

3.9. Genel Kurul Toplantıları'nda oylamalar açık ve el kaldırmak suretiyle yapılmaktadır. Oy kullanma prosedürü toplantılara ilişkin ilanlar sırasında Genel Kurul Bilgilendirme Dokümanı'nda ve toplantının başında pay sahiplerine duyurulmaktadır.

3.10. Olağan Genel Kurul Toplantısı'na ilişkin olarak hazırlanan, 01.01.2018–31.12.2018 hesap dönemine ait Finansal Durum ve Kar veya Zarar Tabloları (diğer tablolar ve dipnotları ile birlikte "Finansal Rapor"), Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu, Yönetim Kurulu'nun 2018 yılı dönem kârı hakkındaki teklifi, Genel Kurul İlan Metni, Bağımsız Denetim Raporu, Genel Kurul Bilgilendirme Dokümanı ve Vekâleten Oy Kullanma Formu ile Tebliğ kapsamında gerekli açıklamaları içeren tüm bilgi notları, SPK Düzenleme ve Kararları ile Şirket Esas Sözleşmesi'ne uygun olarak Olağan Genel Kurul Toplantısı tarihinden 3 hafta önce pay sahiplerinin incelemesine açık bulundurulmuş ve www.celikhayat.com.tr adresindeki Kurumsal İnternet Sitesi'nde yer almıştır. Genel Kurul Toplantısı'nın tarihinin ilanından itibaren pay sahiplerinden gelen sorular YİB tarafından Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn., SPK düzenleme/kararlarına uygun olarak cevaplanmıştır.

3.11. Geçtiğimiz yıllarda Genel Kurul Toplantıları'na kurumsal yatırımcıların genellikle vekâleten iştirak ettiği gözlemlenmiştir. 2019 yılında 2018 yılı hesap dönemi faaliyetlerinin görüşüldüğü Olağan Genel Kurul toplantısı yapılmıştır. 2018 yılı faaliyetlerinin görüşüldüğü ve 19 Mart 2019 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında Şirketimiz sermayesini temsil eden 16.500.000 adet paydan, 13.160.201,24 adet pay (%79,76) temsil edilmiştir. Toplantı esnasında toplantıya asaleten veya vekâleten iştirak eden pay sahiplerinden gündem maddeleri ile ilgili herhangi bir öneri veya soru gelmemiştir.

3.12. Genel Kurul Toplantıları'na, pay sahipleri, bazı Yönetim Kurulu Üyeleri, Şirket çalışanları ve bağımsız denetim kuruluşu temsilcileri katılmış, ancak diğer menfaat sahipleri ve medya kuruluşu temsilcileri katılmayı tercih etmemiştir.

3.13. Genel Kurul Toplantıları'nda, gündemde yer alan konular tarafsız ve ayrıntılı bir şekilde, açık ve anlaşılabilir bir yöntemle aktarılmakta; pay sahiplerine eşit şartlar altında düşüncelerini açıklama ve soru sorma imkânı verilmekte ve sağlıklı bir tartışma ortamı yaratılmaktadır.

3.14. Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda, Tebliğ'e göre; yönetim kontrolünü elinde bulduran pay sahiplerinin, Yönetim Kurulu Üyeleri'nin, idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhri hısımlarının, ortaklık veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek önemli bir işlem yapması ve/veya ortaklığın veya bağlı ortaklıklarının işletme konusuna giren ticari iş türünden bir işlemi kendi veya başkası hesabına yapması ya da aynı tür ticari işlemlerle uğraşan bir başka ortaklığa sorumluluğu sınırsız ortak sıfatıyla girmesi durumunda; söz konusu işlemler, genel kurulda konuya ilişkin ayrıntılı bilgi verilmek üzere ayrı bir gündem maddesi olarak genel kurul gündemine alınır ve genel kurul tutanağına işlenir.

2019 yılında, yönetim kontrolünü elinde bulduran pay sahiplerinin, yönetim kurulu üyelerinin, idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhri hısımlarının, ortaklık veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek önemli bir işlem yapması ve/veya ortaklığın veya bağlı ortaklıklarının işletme konusuna giren ticari iş türünden bir işlemi kendi veya başkası hesabına yapması ya da aynı tür ticari işlemlerle uğraşan bir başka ortaklığa sorumluluğu sınırsız ortak sıfatıyla girmesi kapsamında gerçekleştirilen herhangi bir işlemleri bulunmamaktadır.

3.15. Şirket Esas Sözleşmesi'nin 15. maddesine göre; Esas Sözleşme'nin 3. maddesinde belirtilen esaslar çerçevesinde Şirket tarafından bir hesap dönemi içerisinde yapılacak yardım ve bağışların üst sınırı Genel Kurul tarafından belirlenir. Genel Kurulca belirlenen sınırı aşan tutarda bağış yapılamaz ve yapılan bağışlar dağıtılabilir kar matrahına eklenir. Şirket tarafından yapılan bağışların Sermaye Piyasası Kanunu'nun örtülü kazanç aktarımı düzenlemelerine, Türk Ticaret Kanunu'na ve ilgili diğer mevzuata aykırılık teşkil etmemesi, gerekli özel durum açıklamalarının yapılması ve yıl içinde yapılan bağışların genel kurulda ortakların bilgisine sunulması zorunludur.

19 Mart 2019 tarihinde Burhaniye Mahallesi, Kısıklı Caddesi No:65 Üsküdar İstanbul Holding merkezinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda Şirket'in 2019 yılında vakıf, dernek, kamu kurum ve kuruluşlarına yapmış olduğu 675.000 Türk Lirası tutarındaki bağış ortakların bilgisine sunulmuştur.

3.16. Genel Kurul Toplantısı tutanakları, geçmiş yıllar dahil olmak üzere, Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi www.celikhalat.com.tr adresinde yer almaktadır.

4. Oy Hakları ve Azlık Hakları

4.1. Şirketimizde oy hakkının kullanılmasını zorlaştırıcı uygulamalardan kaçınılmakta; her pay sahibine, oy hakkını en kolay ve uygun şekilde kullanma fırsatı sağlanmaktadır.

4.2. Esas Sözleşme'ye göre Şirketimizde imtiyazlı pay ve grup ayrımı bulunmamaktadır.

4.3. Esas Sözleşme'ye göre Şirketimizde her payın bir oy hakkı bulunmaktadır.

4.4. Esas Sözleşme'ye göre Şirketimizde oy hakkının iktisap tarihinden itibaren belirli bir süre sonra kullanılmasını öngörecektir şekilde bir düzenleme bulunmamaktadır.

4.5. Esas Sözleşme'de pay sahibi olmayan kişinin temsilci olarak vekâleten oy kullanmasını engelleyen hüküm bulunmamaktadır.

4.6. Esas Sözleşme'de; bir payın intifa hakkı ile tasarruf hakkı farklı kimselere ait bulunduğu takdirde, bunlar aralarında anlaşarak kendilerini uygun gördükleri şekilde temsil ettirebilirler. Anlaşamazlarsa Genel Kurul toplantılarına katılmak ve oy vermek hakkını 'intifa hakkı sahibi' kullanır.

4.7. Esas Sözleşme'ye göre Şirket'in pay sahipleri arasında, karşılıklı iştirak ilişkisi içinde olan şirketler bulunmadığından, Genel Kurul'da bu yönde oy kullanılmamıştır.

4.8. Esas Sözleşme'ye göre; azınlık hakları sermayenin yirmide birine (%5) sahip olan pay sahiplerine tanınmıştır.

4.9. Esas Sözleşme'de "birikimli oy" kullanma yöntemine yer verilmemektedir. Bu yöntemin avantaj ve dezavantajları ilgili mevzuattaki gelişmeler çerçevesinde değerlendirilmektedir.

5. Kar Payı Hakkı

Şirket, TTK, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kanun, SPK Düzenleme ve Kararları, Vergi Yasaları, ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşme ve Kar Dağıtım Politikası'nı dikkate alarak kar dağıtım kararlarını belirlemektedir.

5.1. Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPK düzenleme kararlarına uygun olarak, Şirketimiz Kar Dağıtım Politikasını 4 Mart 2014 tarih ve 9 sayılı kararı ile güncellemiş, 31 Mart 2014 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulmuş, onaylanmıştır.

5.2. Kar dağıtımı, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve SPK düzenlemelerinde öngörülen süreler içerisinde, Genel Kurul Toplantısı'nı takiben en kısa sürede yapılmaktadır.

5.3. Yönetim Kurulumuzun 21.02.2019 tarihli ve 2019-6 nolu karar ile Türk Ticaret Kanunu (TTK), Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Düzenlemeleri, Kurumlar Vergisi, Gelir Vergisi ve diğer ilgili yasal mevzuat hükümleri ile Şirketimiz Esas Sözleşmesi'nin ilgili hükümleri ve kamuya açıklamış olduğumuz "Kâr Dağıtım Politikası" dikkate alınarak;

- SPK'nın Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1 sayılı Tebliğ) hükümleri dahilinde, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")'na ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları

("TFRS")'na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait Şirketimiz'in Konsolide Finansal Tabloları'na göre; "Dönem Vergi Gideri" ve "Ertelenmiş Vergi Gideri" birlikte dikkate alındığında 18.372.631,-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 812.997,46 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan ve 2018 yılında yapılan toplam 675.000,-Türk Lirası tutarında "Bağışlar" eklendikten sonra, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri dahilinde 01.01.2018 - 31.12.2018 hesap dönemine ilişkin olarak 18.234.633,54 Türk Lirası tutarında "Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı,

- Vergi Mevzuatı'na ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği")'na göre tutulan 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait yasal muhasebe kayıtlarımızda ("Yasal Muhasebe Kayıtları") ise 01.01.2018-31.12.2018 hesap döneminde 16.259.949,12 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 812.997,46 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra 15.446.951,66 Türk Lirası tutarında "Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı

görülmektedir;

- kar dağıtımında, TTK ve Vergi Usul Kanunu kapsamında tutulan mali kayıtlarımıza göre hesaplanan 15.446.951,66 Türk Lirası "net dağıtılabilir dönem karı"nın referans alınmasına ve "Çıkarılmış Sermaye"nin brüt %60,60'ı, net %51,51'i oranında olmak üzere, toplam 10.000.000,00 Türk Lirası (brüt), 8.500.000 Türk Lirası (net) tutarında "nakit" kar dağıtımı yapılması ve kar dağıtımına en geç 30 Nisan 2019 tarihinde başlanması hususunun Genel Kurul'un onayına sunulmasına karar verildi.

5.4. Şirket Esas Sözleşme'ye göre; Yönetim Kurulu, Genel Kurul tarafından yetkilendirilmiş olmak koşuluyla, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kanun, SPK düzenleme ve kararlarına uygun olarak "kar payı avansı" dağıtılabilir. Genel Kurul tarafından Yönetim Kuruluna verilen kar payı avansı dağıtım yetkisi, bu yetkinin verildiği yıl ile sınırlıdır. Bir önceki yılın kar payı avansları tamamen mahsup edilmediği sürece, ek bir kar payı avansı verilmesine ve/veya kar payı dağıtılmasına karar verilemez.

5.5. Kar Dağıtım Politikamıza ilişkin esaslar aşağıda yer almaktadır;

Şirketimiz, Türk Ticaret Kanunu; Sermaye Piyasası Mevzuatı; Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn."), Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Düzenleme ve Kararları; Vergi Yasaları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşmemiz ve Genel Kurul Kararı doğrultusunda kar dağıtım kararı alır ve kar dağıtımını yapar.

Buna göre;

Prensip olarak; Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn., SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak hazırlanan finansal tablolar dikkate alınarak, Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn., SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak hesaplanan "net dağıtılabilir dönem karı"nın asgari %50'si dağıtılır,

Hesaplanan "net dağıtılabilir dönem karı"nın %50'si ile %100'ü arasında kar dağıtımını yapılmak istenmesi durumunda, kar dağıtım oranının belirlenmesinde Şirketimizin finansal tabloları, finansal yapısı ve bütçesi dikkate alınır.

Kar dağıtım önerisi, yasal süreler dikkate alınarak ve Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn. ile SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak kamuya açıklanır.

Türk Ticaret Kanunu ve Vergi Yasaları kapsamında tutulan yasal kayıtlara göre hesaplanan "net dağıtılabilir dönem karı"nın 1'inci maddeye göre hesaplanan tutardan;

- düşük olması durumunda, işbu madde kapsamında tutulan yasal kayıtlara göre hesaplanan "net dağıtılabilir dönem karı" dikkate alınır ve tamamı dağıtılır,
- yüksek olması durumunda 2'nci maddeye uygun olarak hareket edilir.

Türk Ticaret Kanunu ve Vergi Yasaları kapsamında tutulan yasal kayıtlara göre net dağıtılabilir dönem karı oluşmaması halinde, Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn., SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak hazırlanan finansal tablolara göre ve yine Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn. SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak “net dağıtılabilir dönem karı” hesaplanmış olsa dahi, kar dağıtımı yapılmaz.

Hesaplanan “net dağıtılabilir dönem karı”, çıkarılmış sermayenin %5’inin altında kalması durumunda kar dağıtımı yapılmayabilir.

Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn. SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak ve Esas Sözleşmemizde belirtilen esaslar çerçevesinde, Şirketimiz tarafından bir hesap dönemi içerisinde yapılacak yardım ve bağışların üst sınırı Genel Kurul tarafından belirlenir. Genel Kurulca belirlenen sınırı aşan tutarda bağış yapılamaz ve yapılan bağışlar “net dağıtılabilir kar” matrahına eklenir.

Kâr payı dağıtımına, en geç dağıtım kararı verilen genel kurul toplantısını takiben 30’uncu gün itibarıyla ve her halükarda hesap dönemi sonu itibarıyla başlanır.

Şirketimiz, Sermaye Piyasası Mevzuatı; SPKn., SPK Düzenleme ve Kararları ile Esas Sözleşme hükümlerine uygun olarak ve Genel Kurul Kararı doğrultusunda kar payını, nakden ve/veya “bedelsiz pay” şeklinde peşin olarak dağıtılabilir veya taksitlendirebilir.

Şirketimiz, Genel Kurul’un alacağı karar doğrultusunda pay sahibi olmayan diğer kişilere de kar dağıtımı yapabilir. Bu durumda, Türk Ticaret Kanunu; Sermaye Piyasası Mevzuatı; SPKn., SPK Düzenleme ve Kararları ile Esas Sözleşme hükümlerine uyulur.

Şirketimiz, Türk Ticaret Kanunu; Sermaye Piyasası Mevzuatı; SPKn., SPK Düzenleme ve Kararları; Vergi Yasaları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşmemiz ve Genel Kurul Kararı doğrultusunda kar payı avansı dağıtım kararı alabilir ve kar payı avansı dağıtımını yapabilir.

Şirket değerimizi artırmaya yönelik önemli miktarda fon çıkışı gerektiren yatırımlar, finansal yapımızı etkileyen önemli nitelikteki konular, Şirketimizin kontrolü dışında, ekonomide, piyasalarda veya diğer alanlarda ortaya çıkan önemli belirsizlikler ve olumsuzluklar kar dağıtım kararlarının alınmasında dikkate alınır.

5.6. Şirketimizin “Kar Dağıtım Politikası” faaliyet raporunda yer almakta ve Kurumsal İnternet Sitemiz www.celikhalat.com.tr vasıtasıyla kamuya açıklanmaktadır.

6. Payların Devri

Esas Sözleşme’de pay sahiplerinin paylarını serbestçe devretmesini zorlaştıracı herhangi bir hükme yer verilmemektedir.

Şirket Esas Sözleşmesi’nde de düzenlendiği üzere payların devrinde, TTK, SPKn., Sermaye Piyasası Düzenlemeleri, Sermaye Piyasası Mevzuatı’nın ilgili sair düzenlemeleri, MKS kuralları ve hisselerin kaydedilmesi ile ilgili sair düzenlemelere uyulur.

BÖLÜM 2 - KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

7. Kurumsal İnternet Sitesi ve İçeriği

7.1. Kamunun aydınlatılmasında, TTK, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kanun, SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak, www.celikhalat.com.tr adresindeki Kurumsal İnternet Sitemiz aktif olarak kullanılmaktadır.

7.2. Kurumsal İnternet Sitemizde yer alan bilgiler yabancı yatırımcılarında yararlanması amacıyla, ayrıca İngilizce olarak da yer vermeye başlanmıştır.

7.3. Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kanun, SPK Düzenleme ve Kararlarının öngördüğü içerikte ve şekilde düzenlenmiştir.

7.4. Kurumsal İnternet Sitemiz daha iyi hizmet vermesine yönelik çalışmalarımız ise sürekli olarak devam etmektedir.

7.5. Şirketimizin antetli kağıdında Kurumsal İnternet Sitemizin adresi açık bir şekilde yer almaktadır.

8. Faaliyet Raporu

2019 yılı faaliyet raporumuz ile 2019 yılının 3'er aylık dönemlerinde hazırlanan ara faaliyet raporları, TTK, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'nın "Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik" ve SPK'nın II-14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ve Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlanmaktadır.

BÖLÜM 3- MENFAAT SAHIPLERİ

Şirketimiz bir sanayi şirkettir. Paydaşlarımız arasında pay sahiplerimiz ve yatırımcılar ön planda yer almaktadır.

9. Menfaat Sahiplerinin Bilgilendirilmesi

Şirketimizin menfaat sahiplerini oluşturan pay sahipleri, yatırımcılar, finans kuruluşları ve tedarikçilerimiz, şirketimiz ile ilgili bilgileri, ilgili mevzuat gereği kamuya yapılan açıklamalar aracılığıyla ve internet sitemiz aracılığıyla ulaşabilmektedir. Müşteriler, satıcılar, yatırımcılar gibi menfaat sahiplerine SPK mevzuatı gereğince kamuya açıklanan mali tablo ve raporlarda yer alan bilgilere ek olarak kendilerini ilgilendiren konularda bilgi talep etmeleri halinde (henüz kamuya açıklanmamış bilgiler saklı kalmak koşuluyla) yazılı veya sözlü olarak bilgi verilmektedir.

Şirketi'nin mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemlerini Kurumsal Yönetim Komitesi'ne iletilebilmesi için gerekli mekanizmalar Şirket tarafından oluşturulmuştur.

10. Menfaat Sahiplerinin Yönetime Katılımı

Menfaat sahipleri ile sürekli iletişim halinde bulunmaktayız. Paydaşlarımızdan bize ulaşan geri bildirimler, belirli aşamalardan geçirildikten sonra üst yönetimin değerlendirmesine sunulmakta ve çözüm önerileri ve politikalar geliştirilmektedir. Esas sözleşmede, menfaat sahiplerinin Şirket yönetimine katılımını öngören bir düzenleme yer almamaktadır. Çalışanların Şirketin genel faaliyetleri ve uygulamaları hakkında bilgilendirilmesi ve önerilerinin alınması işlevi, Şirket intranet sitesi aracılığıyla yürütülmektedir

11. İnsan Kaynakları Politikası

Şirketimizin hedef ve stratejileri doğrultusunda çalışacak iş gücünü yaratabilmek için İnsan Kaynakları Politikalarımız aşağıdaki gibi belirlenmiştir.

11.1. Nitelikli İş Gücünü Seçmek ve Yerleştirmek:

Şirketin kısa ve uzun vadeli iş planları doğrultusunda planlanan ve tanımlanmış olan insan kaynağı ihtiyaçlarını karşılamak, Şirketi geleceğe taşıyacak Çelik Halat / Doğan Holding değerlerine sahip, eğitimli, gelişim potansiyeli olan, işe en uygun nitelikteki işgücünü, sektörel şartları da göz önüne alarak seçmek ve işe almaktır.

11.2. Çalışanların Sürekli Gelişimini Sağlamak:

- Çalışanlarımızın sürekli gelişimini sağlamak için uygun ortamı ve fırsatı yaratmak,
- Yöneticileri, çalışanların gelişiminden sorumlu tutarak, performanslarını düzenli olarak izlemelerini sağlamak ve bununla ilgili açık iletişimi desteklemek,
- Nitelikli ve başarılı bir işgücü oluşturmak amacıyla çalışanlarımızı çeşitli eğitimlerle destekleyerek gelişimlerini sağlamak.

11.3. Organizasyonu Güçlendirmek:

- Şirketin başarısının sürekliliğini sağlayabilmek için organizasyonun, insan kaynağı, sistem ve süreçlerinin sürekli gözden geçirilmesi ve ihtiyaçlar doğrultusunda yapılandırılması,
- Yüksek potansiyelli çalışanların performanslarının takibi ve Şirketin bugün ve gelecekteki ihtiyaçları doğrultusunda değerlendirilmesi.

11.4.Çalışanların Motivasyonunu ve Bağlılığını Artırmak:

- Güvenli, sağlıklı, etik değerlerin yaşatıldığı bir iş ortamı sağlamak,
- Çalışanlarımızın öneri ve beklentilerini dikkate almak,
- Katılımcı, paylaşımcı, şeffaf, farklılığa ve yaratıcılığa değer veren bir kültür oluşturmak.

Mavi yakalı personel ile ilişkiler Şirketimizde Türk Metal İş ve MESS sendikası işyeri işçi temsilcileri ile yürütülmektedir. Beyaz yakalı personel için temsilci bulunmamaktadır.

12. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk

Şirketimiz faaliyetlerinin yürütülmesi sürecinde, çevre kirliliğinin önlenmesi ve doğal kaynaklarının korunması konularındaki sorumluluklarının yerine getirilmesini gözetmektedir.

Çelik Halat'da Sosyal Sorumluluk bilinci ile gerek ilimiz çapında sosyal kurumlar aracılığı ile, gerekse Doğan Holding şemsiyesi altında çeşitli Sivil Toplum Kuruluşları ile ortak çalışmalar yürütmekte, toplumun çeşitli kesimlerine yönelik sosyal sorumluluk ve gönüllülük çalışmalarını desteklemektedir.

ISO 14001 ÇEVRE YÖNETİM SİSTEMİ

Çelik Halat'da, yürütülen faaliyetlerin, çevrede yarattığı etkileri sistematik bir yöntemle kontrol etmek amacı ile "TS EN ISO 14001 Çevre Yönetim Sistemi" standardının gereklerini karşılayan ve sürekli iyileşmeye, gelişmeye açık bir yönetim sistemi kurulmuş ve işletilmektedir.

Çelik Halat'da, yürütülen faaliyetlerden kaynaklanan çevre etkilerine neden olan etkenler tanımlanarak değerlendirilmektedir. Önleyici yaklaşımla kaynağında ortadan kaldırmakta ve etkilerini en aza indirecek kontrol sistemlerini kurularak, işletilmekte ve sürekli gözden geçirilerek iyileştirilmektedir.

2872 sayılı Çevre Kanunu çerçevesinde hava emisyon konulu "Çevre İzin Belgesi" 18.12.2014 tarihinde alındı ve 5 yıl süreyle geçerlidir. Nisan ayı içerisinde ön uygunluk onayı alınmış, Mayıs ayı sonuna kadar yenilenmiş olacaktır.

2018 yılı Eylül ayında TSE tarafından şirketimiz TSE 18001:2014. ve TSE 14001:2015 standartları çerçevesinde denetlenmiş ve sıfır uygunsuzlukla sertifikalarımızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

2018 yılı Aralık ayında TSE tarafından şirketimiz TS EN ISO 9001:2015 standardı çerçevesinde denetlenmiş, sertifikamızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

2018 yılı Eylül ayında TSE tarafından şirketimiz TS 18001:2014 Ve TS EN ISO 14001:2015 standartları çerçevesinde denetlenmiş, sertifikalarımızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

2018 yılı Eylül ayında API tarafından şirketimiz API Q1, ISO 9001:2015 ve API 9A standartları çerçevesinde denetlenmiş, sertifikalarımızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

2019 yılı Ocak ayında Lloyd's Register tarafından şirketimiz denetlenmiş ve Lloyd's Register sertifikamızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

Çelik Halat'ın çevreye olan etkilerini kontrol etmek Çevre Politikası'nın gereği olup çevreye karşı duyarlılığının göstergesidir. Bu kapsamda çevre boyutları geçmiş, bugün ve gelecek planları dikkate alınarak değerlendirilir.

Son olarak 2018 yılı içinde başlatılan Tav Asit Scrubber sistemi revizyon yatırımı 2019 yılı içerisinde tamamlanmıştır.

Bu kapsamda aşağıdaki faaliyetler yürütülmektedir.

Doğal kaynakları daha etkin kullanma ve maliyetleri düşürme adına “ İleri Arıtım “ sistemi devreye alınmıştır. Sistemimizde kullanılan süreç suları tesislerimizde arıtılarak tekrar kullanılmaktadır. Bu süreç sonucu oluşan atık sular ise kontrollü olarak ISU kanalına deşarj edilmekte ve ISU tarafından periyodik olarak kontrolleri yapılmaktadır.

Prosesimiz sonucu oluşan hava emisyonlarımızın ilgili mevzuata uygun olarak kontrol altında tutulması için yetkili kuruluşlarca düzenli “ Emisyon Ölçümleri ” yapılmaktadır, “Sanayi Kaynaklı Hava Kirliliği Kontrol Yönetmeliği” çerçevesinde öncelikle, Yüzey Temizleme ve Tav Galvaniz Hatlarında havalandırma sistemlerinde iyileştirmeler yapılmış ve/veya yeni sistemler kurulmuştur.

Çevre kirliliğini önlemek; çevre ile ilgili tüm yasal mevzuatlara uymak, atıkları kontrol altında tutarak, kaynağında ayrıştırılması, değerlendirilmesi, çevreye olumsuz etkilerinin azaltılması ve doğal hayatın korunmasına katkıda bulunmak amacıyla, faaliyetlerimiz sonucu oluşan atıkların azaltılması ve atıkların etkin bir şekilde yönetilmesi çalışmaları sistematik bir şekilde yürütülmektedir.

Tehlikesiz Atıklar; tesis içerisinde tehlikesiz atık depolarında veya konteynırlarda depolanarak, lisanslı firmalara gönderilmektedir.

Tehlikesiz atık sınıfında olan arıtma çamuru uygun koşullarda tehlikesiz atık konteynırlarında depolanarak lisanslı firmalara gönderilmektedir.

Ofislerde kullanılmış kâğıtların arka yüzlerinin kullanılmakta ve/veya geri dönüşüm kutularında toplanarak lisanslı toplama-ayırma tesislerine gönderilmektedir.

Ambalaj atıkları konusunda sorumluluklarımızı yerine getirerek “Çevko Vakfı” ile çalışmalar yürütülmektedir.

Tehlikeli atıklar; tesis içerisinde “Geçici Atık Depolama İzni” bulunan alanda ve tehlikeli atıklar için oluşturulmuş konteynırlarda geçici olarak depolanmakta ve lisanslı kuruluşlara gönderilmektedir. Ofislerde ve üretim sahasında belli bölgelerde atık piller için toplama ünitelerinde piller toplanmakta ve TAP(Taşınabilir Pil Üreticileri ve İthalatçıları Derneği)’ dan yetki almış kuruluşlara teslim edilmektedir. Atık yağ; tehlikeli atık sınıfında değerlendirilen kullanım süresi dolduktan sonra çıkan yağlardır. Bu yağlar “ 1. Kategori Atık Yağ” sınıfında olup, sistemimizde tekrar kullanılmakta ve/veya “Lisanslı Geri Kazanım Tesislerine” gönderilmektedir.

Üretim sahasında oluşan kontamine malzemeler için toplama üniteler mevcuttur. Bu alanlarda toplanan malzemeler Lisanslı kuruluşlara gönderilmektedir.

Tüm tehlikeli atıkların tesis içerisinde toplanması, mevzuatlara uygun tesis içerisinde depolanması ve bertaraf ettirilmesi işlemleri titizlikle yürütülmektedir.

Enerji yönetimi; Enerji ve doğal kaynakları mümkün olan en az tüketim oluşturacak yöntemlerle kullanmak.

Elektrik, doğalgaz ve su kullanımları yakın takip edilmekte, gereksiz kullanımlar önlenmekte ve aynı zamanda proseslerin daha verimli çalışması için teknik çalışmalar yapılmaktadır. Bununla birlikte elektrik maliyetlerini düşürme amacıyla “ Kojenerasyon “ ünitesi devreye alınmıştır.

Eğitim çalışmaları; çevre yönetim sistemleri çerçevesinde işe yeni giren operatör ve beyaz yaka elemanlar için iş başı eğitimleri verilmekte, bununla birlikte yılda en az bir kez olmak üzere tüm çalışanlara “Çevre Bilinçlendirme “ eğitimleri verilmektedir.

18001 (OHSAS) İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ YÖNETİM SİSTEMİ

Çelik Halat 'da, çalışanların güvenli ve sağlıklı bir şekilde çalışmalarını sağlamak amacı ile "TS 18001 İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemi" standardının gereklerini karşılayan ve sürekli iyileşmeye, gelişmeye açık bir yönetim sistemi kurulmuş ve işletilmektedir.

Çelik Halat 'da yürütülen faaliyetlerden kaynaklanan olası kaza ve hastalık risklerine neden olan etken ve tehlikeler tanımlanarak değerlendirilmektedir. Önleyici yaklaşımla riskler, kaynağında ortadan kaldırılmakta ve etkilerini en aza indirecek kontrol sistemleri kurularak, işletilmekte ve sürekli gözden geçirilerek iyileştirilmektedir.

BÖLÜM 4- YÖNETİM KURULU

13. Yönetim Kurulu'nun Yapısı ve Oluşumu

13.1.Yönetim Kurulu'nun oluşumunda ve seçiminde TTK, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kanun, SPK Düzenleme ve Kararlarına uyulmaktadır. Konuya ilişkin esaslar ayrıca Esas Sözleşmemizde yer almaktadır. Buna göre;

13.1.1.Şirket, Genel Kurul'ca hissedarlar arasından seçilecek en az 5, en çok 11 üyeden oluşan bir Yönetim Kurulu tarafından yönetilir ve temsil olunur.

13.1.2.Yönetim Kurulu'nun Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen oranda veya adette üyesi, bağımsız üye niteliğine haiz adaylar arasından seçilir. Bağımsız Yönetim Kurulu Üye adaylarının belirlenmesinde, aday gösterilmesinde, sayısı ve niteliklerinde, seçilmesinde, azil ve/veya görevden ayrılımlarında Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve yürürlükte bulunan ilgili sair mevzuat hükümlerine uyulur.

13.1.3.Yönetim Kurulu üyelerinin yarısından fazlası yürütmeye görev üstlenemez, bu husus özellikle üyelerin görevlerinin tanımlanmasında dikkate alınır.

13.2.Yönetim Kurulu Üyelerimizin ad, soyad, nitelikleri, özgeçmişleri ve ortaklık dışında aldığı görevler aşağıda yer almaktadır; Yönetim Kurulu üyelerinin görevleri ile şirket dışındaki yürüttükleri görevler aşağıda belirtilmiştir.

Şirketimiz yönetim kurulu üyelerinin, Şirket dışında başka görev veya görevler alması belirli kurallara bağlanmamış ve/veya sınırlandırılmamıştır.

Abdurrahman Serdar Seylam dışında yürütmeye görevli yönetim kurulu üyesi yoktur.

Adı Soyadı	Görevi	Mesleği	Ortaklık Dışında Aldığı Görevler
Mehmet Can Karabağ	Başkan	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'de Yönetim Kurulu Üyeliği, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Başkanlıkları, Yönetim Kurulu Üyelikleri
Tolga Babalı	Başkan Vekili	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Mali ve Operasyonel Yönetimden Sorumlu İcra Kurulu Üyesi, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Başkanlıkları, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcılıkları ve Yönetim Kurulu Üyelikleri
Abdurrahman Serdar Seylam (*)	Murahhas Üye ve Genel Müdür	Üst Düze Yönetici	-
Salih Ertör	Bağımsız Üye	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği, Denetimden Sorumlu Komite Üyeliği MESS Eğitim Vakfı Yönetim Kurulu Üyesi
Uğur Tefvik Doğan	Bağımsız Üye	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği, Denetimden Sorumlu Komite Başkanlığı, Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanlığı ve Riskin Erken Saptanması Komite Başkanlığı

(*)Yönetim Kurulu'nun 16.10.2019 tarihli kararı ile Selim Baybaş'ın istifasından boşalan Yönetim Kurulu Murahhas Üyeliği görevine, yapılacak ilk Genel Kurul toplantısında ortakların onayına sunulmak üzere Abdurrahman Serdar Seylam'ın atanmasına karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu üyelerimizin özgeçmişleri aşağıda ve <http://www.celikhlat.com.tr/kurumsal-yonetim-yonetim-kurulu> ayrıntılı olarak verilmiştir;

Mehmet Can KARABAĞ → Yönetim Kurulu Başkanı, Yürütmede Görevli Değil

1972 doğumlu Mehmet Can Karabağ, TED Ankara Koleji ve Bilkent Üniversitesi İktisadi İdari Bilimler Fakültesi İşletme bölümü mezunudur. Kariyerine 1994 yılında Arthur Andersen'de uzman denetçi olarak başlayan Karabağ, İşletme Yüksek Lisans eğitimini Kaliforniya Üniversitesi Los Angeles'da (UCLA) tamamlamıştır. 1998 yılında Stratejik Planlama ve İş Geliştirme Direktörü olarak Kıraça Holding'de göreve başlayan Mehmet Can Karabağ, 2000–2008 yılları arasında Karsan Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmıştır. Aynı dönemde Kıraça Holding ve çeşitli iştiraklerinde Yönetim Kurulu Üyeliği görevlerini de üstlenen Karabağ, 2006-2008 yılları arasında Azimut motoryatlarının üreticisi ve Türkiye distribütörü konumunda olan Sirena Marine şirketinin de kurucu ortaklığını ve Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği'ni yapmıştır. 2008 yılından bu yana kendi şirketlerinde gayrimenkul geliştirme, perakende, gıda, otomotiv, sanayi dahil birçok alanda yatırımcılık, girişimcilik, danışmanlık ve arbuluculuk faaliyetlerini sürdüren Mehmet Can Karabağ, evli ve 1 çocuk babasıdır. 2015 yılından beri Doğan Holding Yönetim Kurulu'na danışmanlık yapmakta olan ve D&R, Çelik Halat ve Ditaş'daki başarılı stratejik ve finansal dönüşüme liderlik eden Mehmet Can Karabağ, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Üyeliği'nin yanı sıra, Doğan Holding bünyesindeki sanayi, turizm ve gayrimenkul şirketlerinin Yönetim Kurulu Başkanlığı'nı ve Kanal D Romanya'nın Yönetim Kurulu Başkan Yardımcılığı'nı sürdürmeye devam etmektedir.

Tolga BABALI → Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Yürütmede Görevli Değil

1975 İstanbul doğumlu olan Tolga Babalı, yüksek öğrenimini Gazi Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi İktisat bölümünde tamamladıktan sonra 1998 yılında Maliye Bakanlığı'nda Gelirler Kontrolörü olarak kariyerine başlamış, kamuda 10 yıllık üst düzey vergi incelemesi ve teftiş görevleri yanında 2006-2008 yılları arasında Ankara Vergi Dairesi Başkanlığı Grup Müdürlüğü görevini de yürütmüştür.

2008 yılında özel sektöre geçen Babalı, ilk olarak Petrol Ofisi A.Ş.'de Vergi Müdürü ve daha sonra Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'de sırasıyla Vergi Bölüm Başkanı ve Mali ve İdari İşler, Risk ve Vergi Yönetiminden Sorumlu Mali İşler Başkan Yardımcısı olarak görev yapmıştır. 17 Ağustos 2017 tarihinde Doğan Holding İcra Kurulu Üyesi olarak atanmış olup halen birçok Grup Şirketinin Yönetim Kurulu Başkanlığı ve Üyeliği görevlerini de yürütmektedir.

Evli ve 1 çocuk babasıdır.

A. Serdar SEYLAM → Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, Genel Müdür, İcra Kurulu Başkanı

1959 yılında Pazarören'de doğmuş, orta öğrenimini 1973 yılında Göztepe Ortaokulu'nda, lise öğrenimini 1976 yılında Fenerbahçe Lisesi'nde, Lisans öğrenimini 1985 yılında İstanbul Üniversitesi Edebiyat Fakültesi Eski Ön Asya Dilleri Bölümü'nde tamamlamıştır. Çalışma hayatına Otokar AŞ'de Land Rover Yedek Parça bölümünde başlamış, Temsa AŞ'de Yedek Parça Şefliği'ne devam etmiş, Ditaş AŞ.'de Satış/İhracat Müdürü, GMT Ltd'de Ortak Yönetici ve Delpar AŞ'de Genel Müdür sorumluluğunu üstlenmiştir. 2003 yılının Ekim ayından bu yana Şirketimizde görev yapmaktadır, 20 Eylül 2019 tarihinde Şirketimiz Genel Müdürü , 16 Ekim 2019 tarihinde Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi olarak atanmıştır . Evli ve bir çocuk babasıdır.

Salih ERTÖR → Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil

1978'de Münih Üniversitesi İşletme Bölümünden mezun oldu. Akabinde 1 yıl Almanya'da Daimler-Benz şirketinin yönetici yetiştirme grubunda şirket merkezinde ve araç üreten fabrikalarında 1 yıl çalıştı. Sonrasında Türkiye'ye dönerek o zamanki ismiyle Otomarsan bugünkü adıyla Mercedes-Benz Türk'de Personel ve Ücret Planlamasından sorumlu olarak işe başladı. Ayrıca Mali ve İdari İşler Genel Müdür Yardımcılığı asistanlığı ve 1982-1985 arasında Genel Sekreterlik görevlerini de yürüten Salih Ertör, 1985 yılından 2016 yılına kadar Mercedes-Benz Türkün İnsan Kaynakları Müdürlüğünü yaptı. Almanca ve İngilizce bilen Salih Ertör evli ve 2 çocuk babasıdır.

Uğur Tefvik DOĞAN →Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil

1954 doğumlu olan Uğur Tefvik Doğan, Ankara Üniversitesi Hukuk Fakültesinden mezun olduktan sonra Uluslararası Ekonomik İlişkiler dalında Fransa'da master yapmıştır. Kariyerine 1980 yılında Devlet Planlama Teşkilatı'nda Uzman Yardımcısı olarak başlamış, bilahere Yatırım Projeleri Değerlendirme Grup Başkanı ve daha sonra da Brüksel'de Avrupa Birliği Nezdinde Türkiye Daimi Temsilciliği'nde Daimi Temsilci Yardımcısı olarak görev yapmıştır. 1990- 1992 yılları arasında Petrol Ofisi A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdürlük görevini sürdürdükten sonra 1992 yılında Başbakan Müşavirliği yapmıştır. 1992-1996 yılları arasında Doğan Holding A.Ş., Ray Sigorta A.Ş., Milpa, Kanal D, Tekstilbank, Giriş Holding, Parsan A.Ş. ve Merkez Sigorta şirketlerin de Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Üyesi ,Genel Müdür ve İcra Kurulu Üyesi olarak sorumluluk üstlenmiştir. 1996-1997 yılları arasında Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı Müsteşarlığına atanmış, Elektrik Enerjisi Fonu ve Madencilik Fonu Başkanlığı görevlerini sürdürmüştür. 2001-2003 yılları arasında Başbakanlık Müşavirliği görevi de üstlenmiş olan Uğur Tefvik Doğan, 1997-2017 yılları arasında Giriş Holding, Delta Danışmanlık, Turcas Petrolcülük, Park Holding, Park Enerji Holding, Eti Soda, Güney Ege Enerji İşletmeleri, Havaş Havaalanları Yer Hizmetleri, Çelebi Holding, Nurol Holding, Nurol İnşaat, Tümad Madencilik ve Gökso Elektrik şirketlerinde CEO ve Yönetim Kurulu Üyesi olarak üst düzey yöneticilikler yapmıştır. 2010 yılından itibaren İstanbul Ticaret Üniversitesi Mütavelli Heyeti Başkan Vekili olan sayın Doğan, 2018 yılına kadar DEİK Türk Tunus İş Konseyi Başkanlığı görevini yürütmüştür.

İngilizce ve Fransızca bilen Uğur Tefvik Doğan, evli ve iki çocuk babasıdır.

13.3. Yönetim Kurulu Üyeleri her yıl Genel Kurul tarafından belirlenmektedir. Üyeler en fazla 3 yıl için seçilirler. Genel Kurulun seçim kararında görev süresi açıkça belirtilmemişse seçim bir yıl için yapılmış addolunur. Yönetim Kurulu Üyeleri 27.03.2018 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2018 hesap ve faaliyetlerinin görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapmak üzere seçilmişlerdir.

13.4. Yönetim Kurulu'nda 2 bağımsız üye bulunmaktadır. Bağımsız Yönetim Kurulu üye adaylarının belirlenmesinde, aday gösterilmesinde, sayısı ve niteliklerinde, seçilmesinde, azil ve/veya görevden ayrılmalarında Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve yürürlükte bulunan ilgili sair mevzuat hükümlerine uyulur. Yönetim Kurulu Başkanı ve İcra Başkanı aynı kişi değildir.

13.5. Şirketimiz yönetim kurulu üyelerinin, Şirket dışında başka görev veya görevler alması belirli kurallara bağlanmamış ve/veya sınırlandırılmamıştır. Şirketimizin bir holding şirketi olduğu ve ilişkili şirketlerin yönetiminde temsil edilmenin Şirketimiz ve dolayısıyla ortaklarımızın menfaatine olduğu düşüncesiyle, Şirketimizin bağlı ortaklık ve iştiraklerinin yönetim kurullarında da görev alması sınırlandırılmamaktadır. Bu alandaki uygulamalarımız, günün şartlarına uygun olarak sürekli gözden geçirilmektedir. Yönetim Kurulumuzun ortaklık dışında aldığı görevler 13.2 bendinde açıklanmıştır.

13.6. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerimiz'den SPKn., SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak "bağımsızlık" şartını sağladıklarına dair yazılı beyan alınmaktadır. Rapor tarihi itibarıyla Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri'nin, bağımsız olma özelliğini kaybetmesine yol açan bir durum söz konusu olmamıştır.

18 Şubat 2019 tarihinde bağımsızlık beyanları ile birlikte Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği'ne başvuru yapan 2 adayın başvuruları değerlendirilerek Yönetim Kurulu'nun 28 Şubat 2019 tarihli kararı ile kamuya açıklanmıştır.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri'nin bağımsızlık beyanlarına aşağıda yer verilmiştir.

Tarih: 18/02/2019

BAĞIMSIZLIK BEYANI

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi adayı olarak Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği, Sermaye Piyasası Kurulu İlke Kararları ve sair düzenlemeler ile Şirketiniz Esas Sözleşmesi ile belirlenen "bağımsız yönetim kurulu üyeliği" koşullarını taşıdığımı; seçilmem durumunda, söz konusu bağımsızlık koşullarının ortadan kalktığını öğrendiğim andan itibaren ivedilikle Yönetim Kurulu Başkanlığınızı bilgilendireceğimi ve Kurulunuzun Kararı doğrultusunda hareket ederek gerek görüldüğü takdirde istifa edeceğimi beyan ederim.

Saygılarımla,

Salih ERTÖR

Tarih: 15/02/2019

BAĞIMSIZLIK BEYANI

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi adayı olarak Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği, Sermaye Piyasası Kurulu İlke Kararları ve sair düzenlemeler ile Şirketiniz Esas Sözleşmesi ile belirlenen "bağımsız yönetim kurulu üyeliği" koşullarını taşıdığımı; seçilmem durumunda, söz konusu bağımsızlık koşullarının ortadan kalktığını öğrendiğim andan itibaren ivedilikle Yönetim Kurulu Başkanlığınızı bilgilendireceğimi ve Kurulunuzun Kararı doğrultusunda hareket ederek gerek görüldüğü takdirde istifa edeceğimi beyan ederim.

Saygılarımla,

UĞUR TEVFIK DOĞAN

14. Yönetim Kurulu'nun Faaliyet Esasları

14.1. Yönetim Kurulu en üst düzeyde etki ve etkinlik sağlayacak şekilde yapılandırılmaktadır. Bu konuda Kanun, SPK Düzenleme ve Kararlarına uyuma azami özen gösterilmektedir. Konuya ilişkin esaslar Şirketimiz Esas Sözleşmesi ile belirlenmiştir. Buna göre;

14.1.1. Yönetim Kurulu üyelerinin Şirketin faaliyet alanına ilişkin işlem ve tasarrufları düzenleyen hukuki esaslar hakkında temel bilgiyi haiz, şirket yönetimi hakkında yetişmiş ve deneyimli, finansal tablo ve raporları irdeleme yeteneği bulunan ve tercihen yüksek öğrenim görmüş kişilerden seçilmesi esastır.

14.1.2. Yönetim Kurulu, yetki ve sorumluluklarının gereği gibi yerine getirilebilmesi için her yıl üyeleri arasından ihtisas gerektiren konularda sorumlu üyeleri belirler; gerekli gördüğü takdirde yetkilerinin bir bölümünü ve şirket işlerinin belirli kısımlarını ve ayrıca aldığı kararların uygulanmasının izlenmesini üstlenecek Murahhas Üyeleri de saptamak suretiyle görev dağılımı yapar. Yönetim Kurulu ayrıca, TTK ve Kanun'da devrine izin verilmiş yetkilerinin bir kısmını veya bunların tamamını, TTK'ya uygun olarak usul ve esaslarını bir iç yönerge ile belirlemek suretiyle üst düzey yöneticilere devretmek konusunda çalışmalar yapmaktadır.

14.2. Yönetim Kurulu üyelerimizin öz geçmişleri Faaliyet Raporumuzda ve Kurumsal İnternet Sitemiz www.celikhayat.com.tr adresinde yer almaktadır.

14.3. Yönetim Kurulu üyelerinin, görevlerini tam olarak yerine getirebilmelerini teminen her türlü bilgiye zamanında ulaşmaları sağlanmaktadır.

14.4. Yönetim Kurulumuz Faaliyet Raporu, Finansal rapor ve Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu'nun kabulüne dair ayrı karar almaktadır.

14.5. 2019 yılında 30 adet (2018: 29 adet) Yönetim Kurulu toplantısı/kararı gerçekleştirilmiş/alınmış olup, Yönetim Kurulu toplantılarında alınan kararlar mevcudun oybirliği ile alınmış, alınan kararlara muhalif kalan Yönetim Kurulu üyesi olmamıştır.

14.6. Yönetim Kurulu toplantılarımız etkin ve verimli bir şekilde planlanmakta ve gerçekleştirilmektedir. Şirketimiz Esas Sözleşmesi ile de düzenlendiği üzere;

14.6.1. Yönetim Kurulu görevlerini etkin olarak yerine getirebileceği sıklıkta toplanır.

14.6.2. Yönetim Kurulumuz kural olarak Başkanın veya Başkan Yardımcısının çağrısı üzerine toplanmaktadır.

14.6.3. Yönetim Kurulu toplantısı gündeminde yer alan konular ile ilgili bilgi ve belgeler, eşit bilgi akışı sağlanmak suretiyle, toplantıdan makul bir süre önce yönetim kurulu üyelerinin incelemesine sunulur.

14.6.4. Yönetim Kurulumuz toplantılarını kural olarak Şirket merkezinde yapar; ancak Yönetim Kurulu kararına dayanılarak merkez şehrin başka bir yerinde veya sair bir kentte de toplantı yapılabilir.

14.6.5. Yönetim Kurulu Üyelerimizin toplantılara bizzat katılmaları esastır; toplantılara uzaktan erişim sağlayan her türlü teknolojik yöntemle katılabilir Toplantıya katılmayan, ancak görüşlerini yazılı olarak bildiren üyelerimizin görüşleri diğer üyelerin bilgisine sunulur.

14.6.6. Yönetim Kurulumuzun kararları imzalanarak karar defterine geçirilir. Olumsuz oy kullanan üyelerin gerekçelerini de belirterek karar defterine geçirmeleri gerekir. Yönetim Kurulu Kararları ve toplantı ile ilgili belgeler ile bunlara ilişkin yazışmalar düzenli olarak arşivlenir.

14.6.7. Yönetim Kurulu üye tam sayısının çoğunluğu ile toplanır ve kararlarını toplantıda hazır bulunan üyelerin oyçokluğu ile alır.

14.6.8. Oyların eşitliği halinde oylan konunun ertesi toplantı gündemine alınır; bu toplantıda da eşitlik olur ise reddedilmiş sayılır. Yönetim Kurulu üyelerinin her birinin konum ve görev alanlarına bakılmaksızın bir oy hakkı vardır.

14.6.9. Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümlerine uygun olarak, üyelerden birinin önerisine diğerlerinin yazılı onayı alınarak karar verilmesi caizdir.

14.6.10. Yönetim Kurulu toplantıları Türk Ticaret Kanunu'nun 1527. maddesi ve bu madde çerçevesinde yapılacak düzenlemelere uymak kaydıyla tamamen elektronik ortamda yapılabileceği gibi, bazı üyelerin

fiziken mevcut buldukları bir toplantıya bir kısım üyelerin elektronik ortamda katılması yoluyla da icra edilebilir.

14.6.11. Şirket'in Yönetim Kurulu toplantısına katılma hakkına sahip olanlar bu toplantılara, Türk Ticaret Kanununun 1527nci maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Ticaret Şirketlerinde Anonim Şirket Genel Kurulları Dışında Elektronik Ortamda Yapılacak Kurullar Hakkında Tebliğ hükümleri uyarınca hak sahiplerinin bu toplantılara elektronik ortamda katılmalarına ve oy vermelerine imkan tanıyacak Elektronik Toplantı Sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak toplantılarda şirket sözleşmesinin bu hükmü uyarınca kurulmuş olan sistem üzerinden veya destek hizmeti alınacak sistem üzerinden hak sahiplerinin ilgili mevzuatta belirtilen haklarını Tebliğ hükümlerinde belirtilen çerçevede kullanabilmesi sağlanır. Yönetim Kurulumuz üyelerinin en az yarısından bir fazlasının katılımı ile toplanır ve kararlarını katılan üyelerin oy çokluğu ile verir. Oyların eşitliği halinde oylanın konu ertesi toplantı gündemine alınır; bu toplantıda da oy çokluğu sağlanamazsa öneri reddolunmuş sayılır. Yönetim Kurulu üyelerinin her birinin konum ve görev alanlarına bakılmaksızın bir oy hakkı vardır. Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan ağırlıklı oy hakkı veya olumsuz veto hakkı bulunmamaktadır.

14.7. Yönetim Kurulu'nun seyahat/toplantı giderleri, görevi ile ilgili özel çalışma istekleri ve benzer masrafları herhangi bir sınırlama olmaksızın genel bütçeden karşılanmaktadır.

15. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komitelerin Sayı, Yapı ve Bağımsızlığı

15.1. Şirketimizin içinde bulunduğu durum, yasal düzenlemeler ve gereksinimlere uygun olarak, Yönetim Kurulunun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen dört adet komite oluşturulmuştur. Bu komiteler; İcra Kurulu, Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi'dir.

15.2. Komiteler ile ilgili genel esaslar Esas Sözleşmemizde yer almaktadır.

15.3. Ayrıca, Denetimden Sorumlu Komite ve Kurumsal Yönetim Komitesinin Yönetim Kurulumuzca onaylanmış ve Kurumsal İnternet Sitemiz www.celikhalat.com.tr vasıtasıyla kamuya duyurulmuş yazılı görev ve çalışma esasları bulunmaktadır. Bu esaslar Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPK Düzenleme ve Kararları ile Esas Sözleşmemiz ve yurt dışı uygulamalar dikkate alınarak oluşturulmuştur. Komitelerin görev ve çalışma esasları ilgili mevzuattaki gelişmeler ve mevcut koşullar göz önünde bulundurulmak suretiyle gözden geçirilmektedir.

Denetimden Sorumlu Komite ve Kurumsal Yönetim Komitesi yılda en az dört defa, Riskin Erken Saptanması Komitesi yılda 6 defa toplanır.

15.4. İcra Kurulu hakkındaki bilgiler aşağıda yer almaktadır

15.4.1. Komite üyeleri hakkındaki bilgiler aşağıda yer almaktadır;

Yürütme Komitesi (İcra Kurulu)

	Adı Soyadı	Görevi
1	A.Serdar Seylam (*)	Başkan
2	Sait Özkan Gökdemir	Üye
3	İsmail Yıldırım	Üye
4	Mehmet Emin Akar	Üye

(*) Şirketimiz'de Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, İcra Kurulu Başkanı ve Genel Müdür sıfatları ile görev yapmakta olan Selim Baybaş, Şirketimiz'deki tüm görevlerinden 20 Eylül 2019 tarihi itibari ile ayrılmış olup, bu tarihten itibaren İcra Kurulu Başkanı ve Genel Müdürlük görevlerine, Abdurrahman Serdar Seylam getirilmiştir.

Yürütme Komitesinde görevli bağımsız yönetim kurulu üyesi bulunmamaktadır.

15.5. Denetimden Sorumlu Komite hakkındaki bilgiler aşağıda yer almaktadır.

15.5.1. Komite üyeleri hakkında bilgiler aşağıda yer almaktadır;

Denetimden Sorumlu Komite:

Denetimden Sorumlu Komite üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

	Adı Soyadı	Görevi
1	Uğur Tefik Doğan	Başkan
2	Salih Ertör	Üye

Denetimden Sorumlu Komite 30 Nisan 2019 tarih ve 2019-15 sayılı Yönetim Kurulu kararıyla, 2019 yılı hesap ve faaliyetlerinin görüşüleceği Olağan Genel Kurulu'na kadar görev yapmak üzere seçilmişlerdir.

01.01.2019-31.12.2019 hesap döneminde 4 kez toplanmış ve toplantı kararları Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunulmuştur.

15.5.2. Denetimden Sorumlu Komite üyeleri, görevlerinin gerektirdiği niteliklere sahip olup, Yönetim Kurulu'nun icra fonksiyonu olmayan ve murahhas aza sıfatını taşımayan bağımsız üyeleri arasından seçilmişlerdir.

15.5.3. Denetimden Sorumlu Komite faaliyetlerini Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak düzenli bir şekilde yürütmektedir. Bu çerçevede 2019 yılında;

- Şirket'in yıllık/ara dönem konsolide finansal tablo ve dipnotları ile bağımsız denetim raporları, kamuya açıklanmadan önce gözden geçirilmiş; bağımsız denetim şirketi ile toplantılar yapılmıştır,
- Bağımsız Denetim Sözleşmesi gözden geçirilmiş, Bağımsız Denetim Kuruluşu'nun seçimi konusunda tavsiye kararı alınmıştır,
- İç denetim faaliyetleri kapsamında gerçekleştirilen iç denetim çalışmalarının sonuçları ve alınan tedbirler gözden geçirilmiştir.

15.6. Kurumsal Yönetim Komitemiz aynı zamanda Esas Sözleşmemiz ile oluşturulmuş bir Komite olup, Komite üyeleri hakkında bilgiler aşağıda yer almaktadır;

Kurumsal Yönetim Komitesi:

Kurumsal Yönetim Komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

	Adı Soyadı	Görevi
1	Uğur Tefik Doğan	Başkan
2	Salih Ertör	Üye
3	Burça Canbaz	Üye

Kurumsal Yönetim Komitesi, Yönetim Kurulu'muzun 30 Nisan 2019 tarih ve 2019-15 sayılı kararı ile 2019 yılı hesap ve faaliyet sonuçlarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'nı takiben yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısına kadar görev yapmasına ve Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) ile düzenlendiği üzere Kurumsal Yönetim Komitesi'nin, "Aday Gösterme Komitesi" ve "Ücret Komitesi"nin görevlerini de üstlenmesine oybirliği ile karar verilmiştir. Yürütme komitesinde görevli yönetim kurulu üyemiz bulunmamaktadır.

Kurumsal Yönetim Komitesi 01.01.2019-31.12.2019 hesap döneminde Denetimden Sorumlu Komite toplantılarının takvimine uygun olarak 5 kez toplanmıştır

15.6.1. Komite üyelerinin üçte biri yürütmede görevli olmakla birlikte, Kanun, SPK Düzenleme ve Kararlarında, Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanı'nın bağımsız yönetim kurulu üyesi olması yeterli görülmekte başka bir zorunlu şart aranmamaktadır.

15.6.2. Komitemiz kurulduğu günden itibaren çalışmalarını düzenli bir şekilde sürdürmektedir. 2019 yılında;

- Şirketimiz tarafından hazırlanan "Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporları"nın uygunluk incelemesi yapılmıştır.

- Şirket tarafından hazırlanan ‘‘Faaliyet Raporları’’nın uygunluk incelemesi yapılmıştır.
- 2018 yılı faaliyetlerinin görüldüğü Olağan Genel Kurul Toplantısı'nın ilgili Mevzuata uygun olarak yapılması sağlanmıştır.
- Pay sahipleri ve yatırımcılar ile ilişkilerin ilgili Mevzuat ve İlkeler dâhilinde düzenli bir şekilde yürütülmesi sağlanmıştır,
- Kurumsal İnternet Sitesinin sürekli güncel tutulup tutulmadığı ve geliştirilmesi takip edilmiştir.

15.7. SPK' nın Seri: IV No:56 sayılı Tebliğ'inde yapılan değişiklik uyarınca Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 18 Mart 2013 tarihli 2013/6 numaralı kararı ile Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuştur.

Riskin Erken Saptanması Komitesi'ne ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir;

Riskin Erken Saptanması ve Komitesi :

Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

Kurumsal Yönetim Komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

	Adı Soyadı	Görevi
1	Salih Ertör	Başkan
2	Uğur Tefvik Doğan	Üye
3	Ahmet Toksoy	Üye

Türk Ticaret Kanunu'nun 378. maddesi ve SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) uyarınca, Yönetim Kurulu'muzun 30 Nisan 2019 tarih ve 2019-15 sayılı kararı ile 2019 yılı hesap ve faaliyet sonuçlarının görüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak Riskin Erken Saptanması Komitesi, yukarıdaki şekilde seçilmiş ve görev dağılımı yapılmıştır.

Komite 01.01.2019-31.12.2019 hesap döneminde 6 kez toplanmış ve toplantı kararları Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunulmuştur.

15.8. Komitelerimiz kendi yetki ve sorumluluğu dâhilinde hareket etmekte ve Yönetim Kuruluna tavsiyelerde bulunmaktadır. Ancak nihai karar Yönetim Kurulu tarafından verilmektedir.

15.8.1. Komitelerimiz yıllık faaliyetleri ve almış oldukları kararlar hakkında Yönetim Kurulunu bilgilendirmektedirler.

16. Risk Yönetimi ve İç Kontrol Mekanizması

Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Denetim ve Risk Yönetimi Grup Başkanlığı iç kontrol fonksiyonunun yerine getirilmesinde yönlendirici olmakta ve şirketimize destek vermektedir.

Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Denetim ve Risk Yönetimi Grup Başkanlığı tarafından yapılan çalışmalar sonucu elde edilen bulgular Şirketimiz tarafından değerlendirilmekte ve yapılan öneriler doğrultusunda düzeltme ve düzenlemeler yapılarak risk yönetimi ve kontrol sistemleri sürekli geliştirilmektedir.

Operasyonel ve Finansal risk yönetimi, (Kredi Riski, Faiz Oranı Riski, Likidite Riski, Yabancı Para (Döviz Kuru) Riski, Sermaye Riski Yönetimi) grubun belirlediği genel esaslar ve Doğan Holding Denetim ve Risk Yönetimi Grup Başkanlığı tavsiyeleri ve görüşleri alınarak Şirketimiz yöntemince yapılmaktadır.

Bunlara ek olarak, iç kontrol sistemlerini oluşturan yönetmelikler düzenlenmiş ve yürürlüğe konulmuştur.

17. Şirketin Stratejik Hedefleri

- Sürekli iyileştirme anlayışını hakim kılmak,
- Şirketimiz içindeki iletişimin etkinleşmesini sağlamak,
- Liderliği güçlendirmek,
- Kurumsal yapıda çalışmak,

- Hedef ve vizyonumuzun tüm **Çelik Halat** çalışanlarına yayılmasını sağlamak.
- Vizyon ve misyonumuz Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi www.celikhlat.com.tr aracılığıyla kamuya duyurulmaktadır.

18. Mali Haklar

18.1. Şirket Esas Sözleşmesi'nde yer aldığı üzere, Yönetim Kurulu üyelerimize bu görevleri dolayısıyla ödenen huzur hakları ve ücretler Genel Kurul tarafından tespit edilmektedir. Üst Yönetime sağlanan faydalar, Olağan Genel Kurul Toplantı tutanağında yer almakla birlikte İnternet sitemizde ve Kamuyu Aydınlatma Platformunda da yayınlanmıştır.

Yönetim Kurulu Üyelerimiz Şirketimiz'den doğrudan veya dolaylı olarak nakdi veya gayri nakdi kredi kullanmamakta, üyeler lehine kefalet vb teminatlar verilmemektedir.

18.2. SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak, Yönetim Kurulumuzun 18 Mayıs 2012 tarih ve 15 sayılı Kararı ile "Ücret Politikası" oluşturulmuş; Genel Kurul'un bilgisine sunulmuş ve kamuya açıklanmıştır. Şirketimizin Ücret Politikası'na Kurumsal İnternet Sitesi www.celikhlat.com.tr adresinde yer verilmektedir.

18.3. 2018 yılı hesap ve faaliyetlerinin görüşüldüğü Olağan Genel Kurul toplantısında; Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin her birine aylık net 5.000 TL, diğer Yönetim Kurulu üyelerinin her birine ise aylık net 3.000 TL ödenmesine oy birliği ile karar verilmiştir; Şirket Esas Sözleşmesi doğrultusunda oluşturulacak komitelere üye olan Yönetim Kurulu Üyelerine herhangi ek bir ücret ödenmemektedir. Bunun haricinde Yönetim Kurulu Üyeleri için performansa dayalı bir ödüllendirme söz konusu değildir.

Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan her türlü mali hak, menfaat ve ücret her yıl Şirket Genel Kurulu'nda belirlenmektedir. Şirketimizin Genel Müdür ve Yardımcıları, Başkan ve Üyelerden oluşan üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası, iletişim ve ulaşım gibi faydalardan oluşmakta olup, 2018 yılı için bu kapsamda sağlanan faydalar 1.784.862 Türk Lirası'dır (31 Aralık 2018: 2.607.930 Türk Lirası).

18.4. Şirket'in Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Konusundaki Mevcut Durumu

Şirketimiz 01.01.2019-31.12.2019 faaliyet döneminde, Sermaye Piyasası Kurulu'nun yayınladığı II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği'nde belirtilen uyulması zorunlu ilkeler dışında, zorunlu olmayan ilkelere de uyum için azami gayret göstermektedir.

Uygulanması "zorunlu olmayan" tavsiye niteliğindeki İlkeler'den uyamadığımızı değerlendirdiğimiz olanlar aşağıda açıklanmış olup, Şirket bünyesinde söz konusu hususlardan dolayı ortaya çıkan herhangi bir çıkar çatışması bulunmamaktadır.

➤ **Madde 1.2.1.** Ortaklık yönetimi özel denetim yapılmasını zorlaştıracı işlem yapmaktan kaçınır.

Şirket Esas Sözleşmesi'nde Ortaklık yönetimi özel denetim yapılmasını zorlaştıracı işlem yapmaktan kaçınmasına ilişkin özel bir hüküm bulunmamakla birlikte konuyla ilgili SPK, TTK ve diğer tüm mevzuat ve düzenlemelere uyulması öngörülmüştür.

➤ **Madde 1.5.2.** Azlık hakları, esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir orana sahip olanlara da tanınabilir. Azlık haklarının kapsamı Esas Sözleşme'de düzenlenerek genişletilebilir.

Şirket Esas Sözleşmesi'nde azlık haklarına ilişkin özel bir hüküm bulunmamakla birlikte Esas Sözleşmemizin 19.maddesi uyarınca Esas Sözleşmede hüküm bulunmayan hususlar hakkına konuyla ilgili tüm maddelerde SPK, TTK ve diğer tüm mevzuat ve düzenlemelere uyulması öngörülmüştür.

➤ **Madde 2.1.3.** Sermaye piyasası mevzuatı uyarınca kamuya açıklanması gereken, özel durum ve dipnotlar hariç finansal tablo bildirimleri Türkçe'nin yanı sıra eş anlı olarak İngilizce de KAP ("Kamuyu Aydınlatma Platformu")'ta açıklanır. İngilizce açıklamalar, açıklamadan yararlanacak kişilerin karar vermelerine yardımcı olacak ölçüde doğru, tam, dolaysız, anlaşılabilir, yeterli ve açıklamanın Türkçesi ile tutarlı olacak şekilde özet olarak hazırlanır.

KAP açıklamalarında ilgili mevzuat gereği tüm yükümlülükler Şirketimizce eksiksiz yerine getirilmektedir. Şirketin kurumsal internet sitesi www.celikhlat.com.tr adresindeki bilgiler Türkçe ve

İngilizce olarak hazırlanmıştır. Şirketin kurumsal internet sitesi Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde henüz değildir.

- **Madde 2.1.4.** *Kurumsal İnternet sitesinde yer alan bilgiler, uluslararası yatırımcıların da yararlanması açısından Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde ayrıca ihtiyaca göre seçilen yabancı dillerde de hazırlanır.*

Şirket yeni kurumsal internet sitesini yabancı yatırımcıların da yararlanması açısından Türkçe ile uyumlu İngilizce versiyonuna yer vermeye başlamıştır. Şirketin kurumsal internet sitesi Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde henüz değildir. Ancak önümüzdeki dönemlerde Türkçe ile tam olarak uyumlu İngilizce versiyonuyla yatırımcılarına hizmet verebilecektir.

- **Madde 3.1.2.** *Menfaat sahiplerinin mevzuat ve sözleşmelerle korunan haklarının ihlali halinde etkili ve süratli bir tazmin imkânı sağlanır. Şirket, ilgili mevzuat ile menfaat sahiplerine sağlanmış olan tazminat gibi mekanizmaların kullanılabilmesi için gerekli kolaylığı gösterir. Ayrıca şirket çalışanlarına yönelik tazminat politikasını oluşturur ve bunu kurumsal İnternet sitesi aracılığıyla kamuya açıklar.*

Şirket çalışanlarına yönelik kamuya duyurulan tazminat politikamız henüz bulunmamaktadır. Bununla birlikte 4857 Sayılı İş Kanunu hükümlerine uygun hareket edilmektedir.

- **Madde 3.2.1.** *Başta şirket çalışanları olmak üzere menfaat sahiplerinin şirket yönetimine katılımını destekleyici modeller şirket faaliyetlerini aksatmayacak şekilde geliştirilir. Şirket tarafından benimsenen söz konusu modellere şirketin iç düzenlemelerinde veya esas sözleşmesinde yer verilir.*

Şirket iç düzenlemelerinde ve Esas Sözleşme'de menfaat sahiplerinin Şirket yönetimine katılımını desteklemeye yönelik herhangi bir model mevcut değildir. Şirket yönetimi tüm paydaşların menfaatlerini gözeterek şekilde adaylar arasından tecrübe ve uzmanlık mefhumu gözetilerek belirlenmektedir. Şirketimizin menfaat sahiplerini oluşturan pay sahipleri, yatırımcılar, finans kuruluşları ve tedarikçilerimiz şirketimiz ile ilgili bilgilere düzenlenen toplantılar, sunumlar ile yazılı ve görsel basınla paylaşılan haberler vasıtasıyla ve Kurumsal İnternet Sitemiz aracılığıyla Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn., SPK düzenlemeleri/kararları ile Şirket Bilgilendirme Politikası'na uygun olarak ulaşabilmektedir.

- **Madde 3.2.2.** *Menfaat sahipleri bakımından sonuç doğuran önemli kararlarda menfaat sahiplerinin görüşleri alınır.*

Şirket iç düzenlemelerinde ve Esas Sözleşme'de *Menfaat sahipleri bakımından sonuç doğuran önemli kararlarda menfaat sahiplerinin görüşlerinin alınmasına* yönelik herhangi özel bir hüküm bulunmamaktadır. Olağan Genel Kurullarımızda Şirketimizin menfaat sahiplerinin de görüşleri alınmaktadır.

- **Madde 4.2.8.** *Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zarar, şirket sermayesinin %25'ini aşan bir bedelle sigorta edilir ve bu husus KAP'ta açıklanır.*

Şirketimiz tarafından Yönetim Kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile Şirkette sebep olacakları zararlar için sermayemizin %25'ini aşan bir bedelle sigorta yapılmamıştır. Ancak ortaklarımızdan Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş., kendisi ve bağlı ortaklarında görevli Yönetim Kurulu üyeleri ve yöneticileri ile ortak yönetime ya da azınlık yönetiminde bulunan Şirketlere atanan Yönetim Kurulu üyeleri ve yöneticilere yönelik, kanuni yükümlülüklerden doğan şahsi sorumlulukları kapsayan bir çatı mesuliyet sigortası yaptırmıştır. Dolayısıyla Şirketimiz Yönetim Kurulu üyeleri ve yöneticileri bu sigorta kapsamındadır.

- **Madde 4.3.9.** *Şirket, Yönetim Kurulu'nda kadın üye oranı için % 25'ten az olmamak kaydıyla bir hedef oran ve hedef zaman belirler ve bu hedeflere ulaşmak için politika oluşturur. Yönetim kurulu bu hedeflere ulaşma hususunda sağlanan ilerlemeyi yıllık olarak değerlendirir.*

➤

- **Madde 4.5.5.** *Bir yönetim kurulu üyesinin birden fazla komitede görev almamasına özen gösterilir.*

Şirket'te bağımsız üyeler dışında birden fazla komitede görev yapan yönetim kurulu üyesi bulunmamaktadır.

- **Madde 4.6.5.** *Yönetim kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatler, yıllık faaliyet raporu vasıtasıyla kamuya açıklanır. Kişi bazında açıklama yapılması esastır.*

6698 Sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu yanısıra rekabet menfaatleri açısından kişi bazında açıklama yerine Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere sağlanan mali haklar Şirket faaliyet raporunda Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar başlığı altında sayfa 11 ve 26 numaralı mali tablo dipnotlarında c bendinde toplu olarak açıklanmaktadır.

9.1. Finansal Tablo ve Faaliyet Raporlarının Kabulüne İlişkin Yönetim Kurulu'nun Sorumluluk Beyanı

**ÇELİK HALAT ve TEL SANAYİİ A.Ş.
FİNANSAL RAPOR VE FAALİYET RAPORUNUN KABULÜNE İLİŞKİN YÖNETİM KURULU'NUN**

**KARAR TARİHİ:21/02/2020
KARAR SAYISI: 2020/02**

21/02/2020

**SERMAYE PİYASASI KURULU'NUN
II-14.1 TEBLİĞİ'NİN İKİNCİ BÖLÜMÜNÜN 9. MADDESİ GEREĞİNCE
SORUMLULUK BEYANI**

ÇELİK HALAT ve TEL SANAYİİ A.Ş.'nin, 01.01.2019–31.12.2019 hesap dönemine ait Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın II-14.1 "*Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği*" kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ("KHK")'nin 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGGK tarafından geliştirilen ve KGGK'nın 15.04.2019 tarihli kararı ile belirlenip kamuya duyurulan 2019 TFRS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanan; bağımsız denetimden geçmiş bir önceki dönem ile karşılaştırmalı 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait Konsolide Finansal Raporu; Türk Ticaret Kanunu ("TTKn."), Gümrük ve Ticaret Bakanlığı ("Bakanlık")'nın "*Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik*" ve SPK'nın II-14.1 "*Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği*"ne uygun olarak hazırlanan; genel kurul onayına sunulacak 01.01.2019 – 31.12.2019 hesap dönemine ait finansal tablo ve dipnotları ile uyumlu; bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait Faaliyet Raporu ve Faaliyet Raporu ekinde yer alan, sunum esasları SPK'nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı kararı ile belirlenip yine SPK'nın 10.01.2019 tarih ve 2019/02 sayılı Haftalık Bülteni ile ilan edilen ve bu çerçevede SPK'nın II-17.1 "Kurumsal Yönetim Tebliği"ne uygun olarak hazırlanan 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ("URF") ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu ("KYBF") tarafımızdan incelenmiş olup; görev ve sorumluluk alanımızda sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde;

- Konsolide Finansal Rapor, Faaliyet Raporu, Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'nun önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibarıyla yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediği,
- Yürürlükteki Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanmış Konsolide Finansal Rapor'un, Şirketin aktifleri, pasifleri, kar ve zararı ile finansal durumu hakkında gerçeği dürüst bir biçimde yansıttığı ve Faaliyet Raporu'nun da Şirketin işin gelişimini ve performansını ve finansal durumunu, karşı karşıya olduğu önemli riskler ve belirsizliklerle birlikte, dürüstçe yansıttığı,

tespit olunmuştur.

Uğur Tefvik Doğan
Denetimden Sorumlu Komite Başkanı

Salih Ertör
Denetimden Sorumlu Komite Üyesi

A. Serdar Seylam
Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, Genel Müdür

Sait Özkan Gökdemir
Mali İşler Genel Müdür Yardımcısı

9.2. Denetimden Sorumlu Komite Kararı

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş. DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE KARARI

TARİH :17/02/2020

KARAR NO: 2020/1

KONU : 01.01.2019–31.12.2019 Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Rapor’un Görüşülmesi ve Değerlendirilmesi.

Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nun II-14.1 sayılı “*Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği*” kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”)’na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname (“KHK”)’nin 9’uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGK tarafından geliştirilen ve KGK’nın 15.04.2019 tarihli kararı ile belirlenip kamuya duyurulan 2019 TFRS Taksonomisi’ne uygun olarak hazırlanan; bağımsız denetimden geçmiş, bir önceki dönem ile karşılaştırmalı 01.01.2019–31.12.2019 hesap dönemine ait Konsolide Finansal Rapor’u, Şirket’in Finansal Raporları’nın hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yöneticilerinin de görüşü alınarak incelenmiştir.

Sahip olduğumuz ve bize iletilen bilgiler ile sınırlı olarak, söz konusu Konsolide Finansal Rapor ile ilgili görüşümüz Finansal Rapor’u oluşturan finansal tabloların ve dipnotlarının hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yöneticilere iletilmiş olup; bu görüş çerçevesinde söz konusu Finansal Rapor’un, Şirketin faaliyet sonuçları hakkında gerçek durumu yansıttığı; yanıtıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi önemli bir eksiklik içermediği; SPK ve KGK düzenlemelerine uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

DENETİM KOMİTESİ BAŞKANI
Uğur Tefvik Doğan

DENETİM KOMİTESİ ÜYESİ
Salih Ertör

9.3. Kurumsal Yönetim Komitesi Kararı

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş. KURUMSAL YÖNETİM KOMİTESİ KARARI

Toplantı Tarihi : 21/02 /2020
Toplantı No : 2020/1
Toplantı Yeri : Şirket Merkezi

Gündem : 01.01.2019–31.12.2019 Hesap Dönemine Ait Faaliyet Raporu ve Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu'nun Görüşülmesi ve Değerlendirilmesi.

Türk Ticaret Kanunu (“TTKn.”), Gümrük ve Ticaret Bakanlığı (“Bakanlık”)’nın “*Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik*” ve Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nın II-14.1 “*Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği*”ne uygun olarak hazırlanan, genel kurul onayına sunulacak 01.01.2019–31.12.2019 hesap dönemine ait finansal tablo ve dipnotları ile uyumlu; bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2019–31.12.2019 hesap dönemine ait Faaliyet Raporu ile sunum esasları SPK’nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı Kararı ile belirlenip yine SPK’nın 10.01.2019 tarih ve 2019/02 sayılı Haftalık Bülteni ile ilan edilen ve bu çerçevede SPK’nın II-17.1 “Kurumsal Yönetim Tebliği”ne uygun olarak hazırlanan 01.01.2019 – 31.12.2019 hesap dönemine ait Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (“URF”) ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (“KYBF”); Şirket’in Faaliyet Raporu’nun, URF’nin ve KYBF’nin hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yöneticilerinin de görüşü alınarak incelenmiş olup;

Sahip olduğumuz ve bize iletilen bilgiler ile sınırlı olarak, adı geçen Raporlar ile ilgili görüşümüz, bu Raporların hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yöneticilere iletilmiş ve bu çerçevede Faaliyet Raporu’nun, URF’nin ve KYBF’nin Şirketin faaliyet sonuçları hakkında gerçek durumu yansıttığı; yanlıtıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi önemli bir eksiklik içermediği ve TTKn., Bakanlık ve SPK düzenlemelerine uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

Uğur Tefvik Doğan
Başkan

Salih Ertör
Üye

Burça Canbaz
Üye

9.4. Faaliyet Raporunun Kabulüne İlişkin Yönetim Kurulu Kararı

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş. Yönetim Kurulu Toplantısı Toplantı Kararı

Toplantı Tarihi : 21 /02/2020
Toplantı No : 2020/02

İşbu karar Türk Ticaret Kanunu madde 390 / IV hükmü uyarınca aşağıda imzası bulunan Yönetim Kurulu üyelerinin katılımıyla gündemindeki konuları karara bağlamak üzere toplandı.

Gündem : 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait Finansal Rapor'u, Faaliyet Raporu, Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'nun kabulü
Karar :

Yapılan görüşmeler neticesinde;

Denetimden Sorumlu Komitemiz'in ve ilgili yöneticilerimizin iyileştirme tavsiyeleri doğrultusunda uygun görüşü ile Yönetim Kurulumuz'a sunulan, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ("KHK")'nin 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGGK tarafından geliştirilen ve KGGK'nın 15.04.2019 tarihli kararı ile belirlenip kamuya duyurulan 2019 TFRS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanan; bağımsız denetimden geçmiş, bir önceki dönem ile karşılaştırmalı ekli 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait Konsolide Finansal Rapor'un kabulüne, Kurumsal Yönetim Komitemiz'in ve ilgili yöneticilerimizin düzeltme tavsiyeleri doğrultusunda uygun görüşü ile Kurulumuz'un onayına sunulan, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), Gümrük ve Ticaret Bakanlığı ("Bakanlık")'nın "Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik" ve SPK'nın II-14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne uygun olarak hazırlanan finansal tablo ve dipnotları ile uyumlu; bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait ekli Faaliyet Raporu'nun kabulüne, Kurumsal Yönetim Komitemiz'in ve ilgili yöneticilerimizin düzeltme tavsiyeleri doğrultusunda uygun görüşü ile Kurulumuz'un onayına sunulan, sunum esasları SPK'nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı kararı ile belirlenip yine SPK'nın 10.01.2019 tarih ve 2019/02 sayılı Haftalık Bülteni ile ilan edilen ve bu çerçevede SPK'nın II-17.1 "Kurumsal Yönetim Tebliği"ne uygun olarak hazırlanan 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait ekli Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ("URF") ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu ("KYBF")' nun kabulüne,

Oybirliği ile karar verilmiştir.

MEHMET CAN KARABAĞ
Başkan

TOLGA BABALI
Başkan Vekili

A. SERDAR SEYLA
Murahhas Üye

UĞUR TEVFİK DOĞAN
Üye

SALİH ERTÖR
Üye

10. Kar Dağıtımına İlişkin Yönetim Kurulu Kararı ve Kar Dağıtım Tablosu

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.
Yönetim Kurulu Toplantısı
Toplantı Kararı

Toplantı Tarihi : 21/02 /2020

Toplantı No : 2020/3

İşbu Karar Türk Ticaret Kanunu madde 390/IV hükmü uyarınca Yönetim Kurulu Üyeleri tarafından imzalanmıştır.

Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) Düzenlemeleri, Kurumlar Vergisi, Gelir Vergisi ve diğer ilgili yasal mevzuat hükümleri ile Şirket Esas Sözleşmesi’nin ilgili hükümleri ve kamuya açıklanmış olduğumuz “Kâr Dağıtım Politikası” dikkate alınarak;

- SPK’nın Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1 sayılı Tebliğ) hükümleri dahilinde, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGG”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”)’na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK’nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait Şirketimiz’in Konsolide Finansal Tabloları’na göre; “Ertelemiş Vergi Geliri” ile birlikte dikkate alındığında 10.447.614,-Türk Lirası tutarında “Net Dönem Zararı” oluştuğu; söz konusu tutara 3.000,-Türk Lirası tutarındaki bağışlar eklendikten sonra da 10.444.614,-Türk Lirası tutarında “Net Dönem Zararı” hesaplandığı,
- Vergi Mevzuatı’na ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (“Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği”)’na göre tutulan 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait yasal muhasebe kayıtlarımızda (“Yasal Muhasebe Kayıtları”) ise 01.01.2019-31.12.2019 hesap döneminde 16.147.716,23-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Zararı" oluştuğu,görülerek,
- SPK’nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri dahilinde 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ilişkin olarak herhangi bir kar dağıtımını yapılamayacağı hususunda pay sahiplerinin bilgilendirilmesi,
- SPK ve KGG düzenlemeleri çerçevesinde, TMS ve TFRS’ye uygun olarak hazırlanan konsolide finansal tablolarına göre oluşan 10.447.614,-Türk Lirası tutarındaki “Net Dönem Zararı”nın “Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları” hesabına alınması,
- Şirketimiz’in Yasal Muhasebe Kayıtları’na göre oluşan 16.147.716,23-Türk Lirası tutarındaki "Net Dönem Zararı"nın “Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları” hesabına alınması ve takiben “Olağanüstü Yedekler” hesabındaki 14.541.592,- Türk Lirası’nın “Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları” hesabına mahsup edilmesi,

hususlarının birlikte Genel Kurul’un onayına sunulmasına oy birliği ile karar verildi.

MEHMET CAN KARABAĞ
Başkan

TOLGA BABALI
Başkan Vekili

A.SERDAR SEYLAM
Murahhas Üye

UĞUR TEVFİK DOĞAN
Üye

SALİH ERTÖR
Üye

ÇELİKHALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş. 2019 YILI KAR DAĞITIM TABLOSU TL

1	Çıkarılmış Sermaye	16.500.000,00	
2	Genel Kanuni Yedek Akçe (Yasal Kayıtlara Göre) (1)	3.906.089,55	
	Esas sözleşme uyarınca kar dağıtımında imtiyaz var ise söz konusu imtiyaza ilişkin bilgi	Yoktur	
3	Dönem Karı / Zararı (+/-) (2)	-14.362.032,00	SPK'ya Göre Yasal Kayıtlara (YK) Göre -16.147.716,23
4	Vergiler (+/-) (3)	3.914.418,00	0,00
	Ana Ortaklık Dışı Kontrol Gücü Olmayan Paylar (-)	0,00	0,00
5	Net Dönem Karı/Zararı (+/-)	-10.447.614,00	-16.147.716,23
6	Geçmiş Yıllar Zararları (-) net	0,00	0,00
7	Genel Kanuni Yedek Akçe (-)	0,00	0,00
8	NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI/ZARARI (+/-)	-10.447.614,00	-16.147.716,23
9	Yıl içinde yapılan Bağışlar (+)	3.000,00	
10	Bağışlar eklennmiş net dağıtılabilir dönem karı/zararı (+/-)	-10.444.614,00	
11	Ortaklara Birinci Kar Payı	0,00	
	Nakit	0,00	
	Bedelsiz	0,00	
	Toplam	0,00	
12	İmtiyazlı Pay Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı	0,00	
13	Dağıtılan Diğer Kar Payı	0,00	
	Yönetim Kurulu Üyelerine	0,00	
	Çalışanlara	0,00	
	Pay Sahibi Dışındaki Kişilere	0,00	
14	İntifa Senedi Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı	0,00	
15	Ortaklara İkinci İkinci Kar Payı	0,00	
16	Genel Kanuni Yedek Akçe	0	
17	Statü Yedekleri	0,00	
18	Özel Yedekler	0,00	
19	OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER	0,00	
20	Dağıtılması Öngörülen Diğer Kaynaklar	0,00	
	Geçmiş Yıl Karı	0,00	
	Olağanüstü Yedekler	0,00	
	TTK ve Esas Sözleşme Uyarınca Dağıtılabilir Diğer Yedekler	0,00	

(1) Enflasyon farkları ilave edilmemiştir.

(2) "Sırdırılan Faaliyetler Vergi Öncesi Kar" toplamından oluşmaktadır.

(3) "Ertelenmiş Vergi Geliri" toplamından oluşmaktadır.

KAR PAYI ORANLARI TABLOSU

	GRUBU	TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI		TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI / NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARİ	1 TL NOMİNAL DEĞERLİ PAYA İSABET EDEN KAR PAYI	
		NAKİT (TL)	BEDELSİZ (TL)		TUTARI (TL)	ORANI (%)
NET		0,00	0,00	0,00	0,0000000	0,00000
	TOPLAM	0,00	0,00	0,00	0,0000000	0,00000



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş. Kurumsal Yönetim Uyum Raporu 2019 - Yıllık Bildirim

Özet Bilgi

CELHA Kurumsal Yönetim Uyum Raporu



İlgili Şirketler □

İlgili Fonlar □

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
Kurumsal Yönetim Uyum Raporu						
1.1. PAY SAHİPLİĞİ HAKLARININ KULLANIMININ KOLAYLAŞTIRILMASI						
1.1.2 - Pay sahipliği haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve açıklamalar güncel olarak ortaklığın kurumsal internet sitesinde yatırımcıların kullanımına sunulmaktadır.	X					
1.2. BİLGİ ALMA VE İNCELEME HAKKI						
1.2.1- Şirket yönetimi özel denetim yapılmasını zorlaştırıcı işlem yapmaktan kaçınmıştır.			X			Şirket Esas Sözleşmesinde özel denetim yapılabilmesine ilişkin hüküm bulunmamaktadır. Bununla birlikte, konuyla ilgili Sermaye Piyasası Kurulu, Türk Ticaret Kanunu ve diğer tüm mevzuat ve düzenlemelere uyulması öngörülmüştür.
1.3. GENEL KURUL						
1.3.2 - Şirket, Genel Kurul gündeminin açık şekilde ifade edilmesini ve her teklifin ayrı bir başlık altında verilmiş olmasını temin etmiştir.	X					
1.3.7 - İmtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkânı olan kişiler, kendileri adına ortaklığın faaliyet konusu kapsamında yaptıkları işlemler hakkında genel kurulda bilgi verilmesini teminen gündeme eklemek üzere yönetim kurulunu bilgilendirmiştir.			X			Şirket Esas Sözleşmesinde İmtiyazlı Oy Hakkı bulunmamaktadır
1.3.8 - Gündemde özellik arz eden konularla ilgili yönetim kurulu üyeleri, ilgili diğer kişiler, finansal tabloların hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yetkililer ve denetçiler, genel kurul toplantısında hazır bulunmuştur.	X					
1.3.10-Genel kurul gündeminde, tüm bağışların ve yardımların tutarları ve bunlardan yararlananlara ayrı bir maddede yer verilmiştir.	X					
1.3.11 - Genel Kurul toplantısı söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dahil kamuya açık olarak yapılmıştır.	X					Medya katılmamıştır.
1.4. OY HAKKI						
1.4.1 - Pay sahiplerinin oy haklarını kullanmalarını zorlaştırıcı herhangi bir kısıtlama ve uygulama bulunmamaktadır.	X					
1.4.2-Şirketin imtiyazlı oy hakkına sahip payı bulunmamaktadır.	X					
1.4.3 - Şirket, beraberinde hakimiyet ilişkisini de getiren karşılıklı iştirak ilişkisi içerisinde bulunduğu herhangi bir ortaklığın Genel Kurulu'nda oy haklarını kullanmamıştır.					X	Şirket'in sermayesinde karşılıklı iştirak ilişkisi bulunmamaktadır.
1.5. AZLIK HAKLARI						
1.5.1- Şirket azlık haklarının kullanılmasına azami özen göstermiştir.	X					
1.5.2-Azlık hakları esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir orana sahip olanlara da tanınmış ve azlık haklarının kapsamı esas sözleşmede düzenlenerek genişletilmiştir.		X				Azlık hakları, Esas Sözleşmede belirlenmemiş olmakla birlikte, Esas Sözleşmemizin 19. maddesi uyarınca Esas Sözleşmede hüküm bulunmayan hususlar hakkında TTK ve SPK hükümleri uygulanır.
1.6. KAR PAYI HAKKI						
1.6.1 - Genel kurul tarafından onaylanan kar dağıtım politikası ortaklığın kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmıştır.	X					
1.6.2 - Kar dağıtım politikası, pay sahiplerinin ortaklığın gelecek dönemlerde elde edeceği karın dağıtım usul ve						

esaslarını öngörebilmesine imkan verecek açıklıkta asgari bilgileri içermektedir.	X						
1.6.3 - Kâr dağıtmama nedenleri ve dağıtılmayan kârın kullanım şekli ilgili gündem maddesinde belirtilmiştir.	X						
1.6.4 - Yönetim kurulu, kâr dağıtım politikasında pay sahiplerinin menfaatleri ile ortaklık menfaati arasında denge sağlanıp sağlanmadığını gözden geçirmiştir.	X						
1.7. PAYLARIN DEVRİ							
1.7.1 - Payların devredilmesini zorlaştırıcı herhangi bir kısıtlama bulunmamaktadır.	x						Şirket Esas Sözleşmesi 7. Maddesi kapsamında " Paylar Yönetim Kurulu kararı ile Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümlerine uygun olarak ihraç edilir. Payların devrinde, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Düzenlemeleri, Sermaye Piyasası mevzuatının ilgili sair düzenlemeleri, Merkezi Kaydi Sistem kuralları ve payların kaydedilmesi ile ilgili sair düzenlemelere uyulur.
2.1. KURUMSAL İNTERNET SİTESİ							
2.1.1 - Şirketin kurumsal internet sitesi, 2.1.1 numaralı kurumsal yönetim ilkesinde yer alan tüm öğeleri içermektedir.	X						
2.1.2-Pay sahipliği yapısı (çıkarılmış sermayenin %5'inden fazlasına sahip gerçek kişi pay sahiplerinin adları, imtiyazları, pay adedi ve oranı) kurumsal internet sitesinde en az 6 ayda bir güncellenmektedir.	X						
2.1.4 - Şirketin kurumsal internet sitesindeki bilgiler Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde ihtiyaca göre seçilen yabancı dillerde de hazırlanmıştır.		X					Şirketin kurumsal internet sitesi www.celikhlat.com.tr adresindeki bilgiler Türkçe ve İngilizce olarak hazırlanmıştır. Şirketin kurumsal internet sitesi Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde henüz değildir.
2.2. FAALİYET RAPORU							
2.2.1 - Yönetim kurulu, yıllık faaliyet raporunun şirket faaliyetlerini tam ve doğru şekilde yansıtmayı temin etmektedir.	X						
2.2.2 - Yıllık faaliyet raporu, 2.2.2 numaralı ilke de yer alan tüm unsurları içermektedir.	X						
3.1. MENFAAT SAHİPLERİNE İLİŞKİN ŞİRKET POLİTİKASI							
3.1.1- Menfaat sahiplerinin hakları ilgili düzenlemeler, sözleşmeler ve iyi niyet kuralları çerçevesinde korunmaktadır.	X						
3.1.3 - Menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili politika ve prosedürler şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır.	X						
3.1.4 - Menfaat sahiplerinin, mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemleri bildirmesi için gerekli mekanizmalar oluşturulmuştur.	X						
3.1.5 - Şirket, menfaat sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarını dengeli bir şekilde ele almaktadır.	X						
3.2. MENFAAT SAHİPLERİNİN ŞİRKET YÖNETİMİNE KATILIMININ DESTEKLENMESİ							
3.2.1 - Çalışanların yönetime katılımı, esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmiştir.			X				Şirket iç düzenlemelerinde ve Esas Sözleşme'de menfaat sahiplerinin Şirket yönetimine katılımını desteklemeye yönelik herhangi bir model mevcut değildir. Şirket yönetimi tüm paydaşların menfaatlerini gözeterek Şekilde adaylar arasından tecrübe ve

					uzmanlık mefhumu gözetilerek belirlenmektedir
3.2.2 - Menfaat sahipleri bakımından sonuç doğuran önemli kararlarda menfaat sahiplerinin görüşlerini almak üzere anket / konsültasyon gibi yöntemler uygulanmıştır.			X		Menfaat sahipleri bakımından sonuç doğuran önemli kararlarda direkt olarak menfaat sahiplerinin görüşlerinin alınmasına ilişkin bir uygulama bulunmamaktadır. Bununla birlikte, şirket genel kurul toplantılarında menfaat sahipleriyle herhangi bir kısıtlama olmaksızın görüş alışverişinde bulunulması mümkündür. Ayrıca, menfaat sahipleri içerisinde yer alan pay sahipleri ve yatırımcılara, Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn, SPK düzenlemeleri/ kararları ile şirket bilgilendirme politikası doğrultusunda ve belirlenen araçlar vasıtasıyla bilgilendirme yapılmaktadır.
3.3. ŞİRKETİN İNSAN KAYNAKLARI POLİTİKASI					
3.3.1 - Şirket fırsat eşitliği sağlayan bir istihdam politikası ve tüm kilit yönetici pozisyonları için bir halefiyet planlaması benimsemiştir.		X			Yazılı halefiyet politikası mevcuttur ve planması yapılmaktadır.
3.3.2 - Personel alımına ilişkin ölçütler yazılı olarak belirlenmiştir.	X				
3.3.3 - Şirketin bir İnsan Kaynakları Gelişim Politikası bulunmaktadır ve bu kapsamda çalışanlar için eğitimler düzenlemektedir.	X				
3.3.4 - Şirketin finansal durumu, ücretlendirme, kariyer planlaması, eğitim ve sağlık gibi konularda çalışanların bilgilendirilmesine yönelik toplantılar düzenlenmiştir.	X				
3.3.5 - Çalışanları etkileyebilecek kararlar kendilerine ve çalışan temsilcilerine bildirilmiştir. Bu konularda ilgili sendikaların da görüşü alınmıştır.	X				
3.3.6 - Görev tanımları ve performans kriterleri tüm çalışanlar için ayrıntılı olarak hazırlanarak çalışanlara duyurulmuş ve ücretlendirme kararlarında kullanılmıştır.	X				
3.3.7 - Çalışanlar arasında ayrımcılık yapılmasını önlemek ve çalışanları şirket içi fiziksel, ruhsal ve duygusal açıdan kötü muamelelere karşı korumaya yönelik prosedürler, eğitimler, farkındalığı artırma, hedefler, izleme, şikâyet mekanizmaları gibi önlemler alınmıştır.	X				
3.3.8 - Şirket, dernek kurma özgürlüğünü ve toplu iş sözleşmesi hakkının etkin bir biçimde tanınmasını desteklemektedir.	X				
3.3.9 - Çalışanlar için güvenli bir çalışma ortamı sağlanmaktadır.	X				
3.4. MÜŞTERİLER VE TEDARİKÇİLERLE İLİŞKİLER					
3.4.1-Şirket, müşteri memnuniyetini ölçmüştür ve koşulsuz müşteri memnuniyeti anlayışıyla faaliyet göstermiştir.	X				
3.4.2 - Müşterinin satın aldığı mal ve hizmete ilişkin taleplerinin işleme konulmasında gecikme olduğunda bu durum müşterilere bildirilmektedir.	X				
3.4.3 - Şirket mal ve hizmetlerle ilgili kalite standartlarına bağlıdır.	X				
3.4.4 - Şirket, müşteri ve tedarikçilerin ticari sır kapsamındaki hassas bilgilerinin gizliliğini korumaya yönelik kontrollere sahiptir.	X				
3.5. ETİK KURALLAR VE SOSYAL SORUMLULUK					
3.5.1 - Yönetim kurulu Etik Davranış Kuralları'nı belirleyerek şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlamıştır.	X				
3.5.2- Ortaklık, sosyal sorumluluk konusunda duyarlıdır. Yolsuzluk ve rüşvetin önlenmesine yönelik tedbirler almıştır.	X				
4.1. YÖNETİM KURULUNUN İŞLEVİ					
4.1.1-Yönetim kurulu, strateji ve risklerin şirketin uzun vadeli çıkarlarını tehdit etmemesini ve etkin bir risk yönetimi uygulanmasını sağlamaktadır.	X				
4.1.2-Toplantı gündem ve tutanakları, yönetim kurulunun şirketin stratejik hedeflerini tartışarak onayladığını, ihtiyaç duyulan kaynakları belirlediğini ve yönetimin performansının denetlendiğini ortaya koymaktadır.	X				

4.2. YÖNETİM KURULUNUN FAALİYET ESASLARI					
4.2.1-Yönetim kurulu faaliyetlerini belgelendirmiş ve pay sahiplerinin bilgisine sunmuştur.	X				
4.2.2-Yönetim kurulu üyelerinin görev ve yetkileri yıllık faaliyet raporunda açıklanmıştır.	X				
4.2.3 - Yönetim kurulu, şirketin ölçeğine ve faaliyetlerinin karmaşıklığına uygun bir iç kontrol sistemi oluşturmuştur.	X				
4.2.4-İç kontrol sisteminin işleyişi ve etkinliğine dair bilgiler yıllık faaliyet raporunda verilmiştir.	X				
4.2.5 - Yönetim kurulu başkanı ve icra başkanı (genel müdür) görevleri birbirinden ayırmış ve tanımlanmıştır.	X				
4.2.7-Yönetim kurulu, yatırımcı ilişkileri bölümü ve kurumsal yönetim komitesinin etkili bir şekilde çalışmasını sağlamakta ve şirket ile pay sahipleri arasındaki anlaşmazlıkların giderilmesinde ve pay sahipleriyle iletişimde yatırımcı ilişkileri bölümü ve kurumsal yönetim komitesiyle yakın işbirliği içinde çalışmıştır.	X				
4.2.8 - Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zarara ilişkin olarak Şirket, sermayenin %25'ini aşan bir bedelle yönetici sorumluluk sigortası yaptırmıştır.			X		Şirketimiz tarafından Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile Şirkette sebep olacakları zararlar için sermayemizin %25ini aşan bir bedelle sigorta yapılmamıştır. Ancak ortaklarımızdan Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş., kendisi ve bağlı ortaklarında görevli Yönetim Kurulu üyeleri ve yöneticileri ile ortak yönetime ya da azınlık yönetiminde bulunan Şirketlere atanan Yönetim Kurulu üyeleri ve yöneticilere yönelik, kanuni yükümlülüklerden doğan şahsi sorumlulukları kapsayan bir çatı mesuliyet sigortası yaptırmıştır. Dolayısıyla Şirketimiz Yönetim Kurulu üyeleri ve yöneticileri bu sigorta kapsamındadır
4.3. YÖNETİM KURULUNUN YAPISI					
4.3.9- Şirket yönetim kurulunda, kadın üye oranı için asgari %25'lik bir hedef belirleyerek bu amaca ulaşmak için politika oluşturmuştur. Yönetim kurulu yapısı yıllık olarak gözden geçirilmekte ve aday belirleme süreci bu politikaya uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.			X		Bu konudaki güncel gelişmeler takip edilmektedir. Yönetim kurulu üyeleri şirket faaliyetleriyle alakalı tecrübe ve uzmanlıklarına göre seçilmektedir.
4.3.10 - Denetimden sorumlu komitenin üyelerinden en az birinin denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübesi vardır.	X				
4.4. YÖNETİM KURULU TOPLANTILARININ ŞEKLİ					
4.4.1 - Bütün yönetim kurulu üyeleri, yönetim kurulu toplantılarının çoğuna fiziksel katılım sağlamıştır.	X				
4.4.2 - Yönetim kurulu, gündemde yer alan konularla ilgili bilgi ve belgelerin toplantıdan önce tüm üyelere gönderilmesi için asgari bir süre tanımlamıştır.	X				
4.4.3 - Toplantıya katılmayan ancak görüşlerini yazılı olarak yönetim kuruluna bildiren üyenin görüşleri diğer üyelerin bilgisine sunulmuştur.	X				
4.4.4 - Yönetim kurulunda her üyenin bir oy hakkı vardır.	X				
4.4.5 - Yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağı şirket içi düzenlemeler ile yazılı hale getirilmiştir.	X				
4.4.6 -Yönetim kurulu toplantı zaptı gündemdeki tüm maddelerin görüşüldüğünü ortaya koymakta ve karar zaptı muhalif görüşleri de içerecek şekilde hazırlanmaktadır.	X				
4.4.7 - Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler alması sınırlandırılmıştır. Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında aldığı görevler genel kurul toplantısında pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.		X			Şirketimiz yönetim kurulu üyelerinin,Şirket dışında başka görev veya görevler alması belirli kurallara bağlanmamış ve/veya sınırlandırılmamıştır
4.5. YÖNETİM KURULU BÜNYESİNDE OLUŞTURULAN KOMİTELER					
					Şirkette bağımsız yönetim kurulu üyeleri dışında birden fazla

4.5.5 - Her bir yönetim kurulu üyesi sadece bir komitede görev almaktadır.	X				komitede görev yapan yönetim kurulu üyesi bulunmamaktadır.
4.5.6-Komiteler, görüşlerini almak için gerekli gördüğü kişileri toplantılara davet etmiştir ve görüşlerini almıştır.	X				Dönem içerisinde bu hususta bir faaliyet gerçekleştirilmemiş olmakla birlikte, komiteler görüşlerini almak için gerekli gördüğü kişileri toplantılarına davet etme imkanına sahiptir.
4.5.7 - Komitenin danışmanlık hizmeti aldığı kişi/kuruluşun bağımsızlığı hakkında bilgiye yıllık faaliyet raporunda yer verilmiştir.	X				Komite, bağımsız denetim şirketi dışında, önemli nitelikte bir danışmanlık hizmeti almamıştır.
4.5.8 - Komite toplantılarının sonuçları hakkında rapor düzenlenerek yönetim kurulu üyelerine sunulmuştur.	X				
4.6. YÖNETİM KURULU ÜYELERİNE VE İDARİ SORUMLULUĞU BULUNAN YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR					
4.6.1 - Yönetim kurulu, sorumluluklarını etkili bir şekilde yerine getirip getirmediğini değerlendirmek üzere yönetim kurulu performans değerlendirmesi gerçekleştirmiştir.			X		Yönetim Kurulu performans değerlemesi yapılmamıştır.
4.6.4 - Şirket, yönetim kurulu üyelerinden herhangi birisine veya idari sorumluluğu bulunan yöneticilerine kredi kullandırmamış, borç vermemiş veya ödünç verilen borcun süresini uzatmamış, şartları iyileştirmemiş, üçüncü şahıslar aracılığıyla kişisel bir kredi başlığı altında kredi kullandırmamış veya bunlar lehine kefalet gibi teminatlar vermemiştir.	X				
4.6.5 - Yönetim kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler yıllık faaliyet raporunda kişi bazında açıklanmıştır.	X				6698 Sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu yanısıra rekabet menfaatleri açısından kişi bazında açıklama yerine Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere sağlanan mali haklar Şirket faaliyet raporunda Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar başlığı altında sayfa 11 ve 26 numaralı mali tablo dipnotlarında c bendinde toplu olarak açıklanmaktadır



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

Kurumsal Yönetim Bilgi Formu

2019 - Yıllık Bildirim

Özet Bilgi

CELHA Kurumsal Yönetim Bilgi Formu



1. PAY SAHİPLERİ

İlgili Şirketler □

İlgili Fonlar □

1. PAY SAHİPLERİ	
1.1. Pay Sahipliği Haklarının Kullanımının Kolaylaştırılması	
Yıl boyunca şirketin düzenlediği yatırımcı konferans ve toplantılarının sayısı	2
1.2. Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı	
Özel denetçi talebi sayısı	Dönem içerisinde özel denetçi atanmasına ilişkin bir talep olmamıştır.
Genel kurul toplantısında kabul edilen özel denetçi talebi sayısı	Genel kurul toplantısında kabul edilen özel denetçi talebi bulunmamaktadır.
1.3. Genel Kurul	
İlke 1.3.1 (a-d) kapsamında talep edilen bilgilerin duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı	"Şirketin Kurumsal İnternet Sitesi (www.celikhalat.com.tr) / Kurumsal Yönetim/Genel Kurul Toplantıları bölümünde yer almaktadır. https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/741502 https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/748516
Genel kurul toplantısıyla ilgili belgelerin Türkçe ile eş anlı olarak İngilizce olarak da sunulup sunulmadığı	Genel kurul toplantısıyla ilgili belgeler Türkçe ile eş anlı olarak İngilizce olarak sunulmamaktadır.
İlke 1.3.9 kapsamında, bağımsız üyelerin çoğunluğunun onayı veya katılanların oybirliği bulunmayan işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları	"Şirket'in Bağımsız üyelerin çoğunluğunun onayı veya katılanların oybirliği bulunmayan işlem bulunmamaktadır."
Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 9 kapsamında gerçekleştirilen ilişkili taraf işlemleriyle ilgili KAP duyurularının bağlantıları	Şirketin Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 9 kapsamında gerçekleştirilen ilişkili taraf işlemleri bulunmamaktadır.
Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 10 kapsamında gerçekleştirilen yaygın ve süreklilik arz eden işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları	"Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 10 kapsamında gerçekleştirilen yaygın ve süreklilik arz eden işlemler, madde 10'da

	düzenlenen sınırların altında kalmaktadır."
Şirketin kurumsal internet sitesinde, bağış ve yardımlara ilişkin politikanın yer aldığı bölümün adı	Şirket'in Bağış ve Yardım politikası bulunmamakla birlikte Şirket Esas Sözleşmesi çerçevesinde şirket tarafından bir hesap dönemi içerisinde yapılacak yardım ve bağışların üst sınırı Genel Kurul tarafından belirlenir. (İlgili maddeye www.celikhalat.com.tr./ Kurumsal Yönetim/ Esas Sözleşme/ Madde 15 bölümünden ulaşılabilmektedir.)
Bağış ve yardımlara ilişkin politikanın kabul edildiği genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	"Şirket'in Bağış ve Yardım politikası ile ilgili çalışmaları devam etmekte olup yapılacak ilk olağan genel kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulacaktır."
Esas sözleşmede menfaat sahiplerinin genel kurula katılımını düzenleyen madde numarası	Şirket esas sözleşmesinin Genel Kurul Toplantıları başlıklı 14'üncü maddesinde düzenlenmektedir.
Genel kurula katılan menfaat sahipleri hakkında bilgi	"19 Mart 2019 tarihinde yapılan ve 2018 yılı faaliyetlerinin görüşüldüğü Olağan Genel Kurul Toplantısında toplantı nisabı %79,76 olurken, Şirket sermayesini temsil eden 16.500.000 adet paydan, 13.160.201,24 adedi toplantıda temsil edilmiştir. Toplantı nisabında belirtilen pay sahipleri dışında genel kurul toplantısına, bazı yönetim kurulu üyeleri, çalışanlar ve bağımsız denetim kuruluşu yetkilisi katılmış ancak diğer menfaat sahipleri katılmayı tercih etmemiştir. "
1.4. Oy Hakları	
Oy hakkında imtiyaz bulunup bulunmadığı	Hayır (No)
Oyda imtiyaz bulunuyorsa, imtiyazlı pay sahipleri ve oy oranları	Oyda imtiyaz bulunmamaktadır.
En büyük pay sahibinin ortaklık oranı	% 77,65
1.5. Azlık Hakları	

Azlık haklarının, şirketin esas sözleşmesinde (içerik veya oran bakımından) genişletilip genişletilmediği	Hayır (No)
Azlık hakları içerik ve oran bakımından genişletildi ise ilgili esas sözleşme maddesinin numarasını belirtiniz.	Azlık hakları içerik ve oran bakımından genişletilmedi.
1.6. Kar Payı Hakkı	
Kurumsal internet sitesinde kar dağıtım politikasının yer aldığı bölümün adı	"Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (www.celikhalat.com.tr) / Kurumsal Yönetim / Politikalar / Kar Dağıtım Politikası bölümünde yer almaktadır."
Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde bunun nedenleri ve dağıtılmayan karın kullanım şeklini belirten genel kurul gündem maddesine ilişkin tutanak metni	Şirket 2019 yılı içerisinde kar payı dağıtmıştır.
Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde ilgili genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	Şirket 2019 yılı içerisinde kar payı dağıtmıştır.

Genel Kurul Toplantıları

Genel Kurul Tarihi	Genel kurul gündemiyle ilgili olarak şirkete iletilen ek açıklama talebi sayısı	Pay sahiplerinin genel kurula katılım oranı	Doğrudan temsil edilen payların oranı	Vekaleten temsil edilen payların oranı	Şirket'in kurumsal internet sitesinde her gündem maddesiyle ilgili olumlu ve olumsuz oyları da gösterir şekilde genel kurul toplantı tutanaklarının yer aldığı bölümün adı	Kurumsal internet sitesinde genel kurul toplantısında yöneltilen tüm soru ve bunlara sağlanan yanıtların yer aldığı bölümün adı	Genel kurul toplantı tutanağının ilişkili taraflarla ilgili madde veya paragraf numarası	Yönetim kuruluna bildirimde bulunan imtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkanı bulunan kişi sayısı (İçeriden öğrenenler listesi)	KAP'ta yayınlanan genel kurul bildiriminin bağlantısı
19/03/2019	0	% 79,76	% 0	% 79,76	www.celikhalat.com.tr/Kurumsal Yönetim / Genel Kurul Toplantıları/Genel Kurul Toplantı Tutanağı ve Hazirun Cetveli	19 Mart 2019 tarihinde yapılan 2017 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında herhangi bir soru yönetilmemiştir.	Madde 19	103	https://www.kap.org.tr/Bildirim/748516

2. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

2. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK	
2.1. Kurumsal İnternet Sitesi	
Kurumsal internet sitesinde 2.1.1. numaralı kurumsal yönetim ilkesinde talep edilen bilgilerin yer aldığı bölümlerin adları	Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (www.celikhalat.com.tr) / Yatırımcı İlişkileri ve Kurumsal Yönetim bölümlerinde yer almaktadır.
Kurumsal internet sitesinde doğrudan veya dolaylı bir şekilde payların %5'inden fazlasına sahip olan gerçek kişi pay sahiplerinin listesinin yer aldığı bölüm	Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (www.celikhalat.com.tr) / Kurumsal Yönetim/ Ortaklık Yapısı bölümünde yer almaktadır.
Kurumsal internet sitesinin hazırlandığı diller	Türkçe/İngilizce (İngilizce bölümü Türkçe ile tamamen aynı içerikte henüz değildir.)
2.2. Faaliyet Raporu	
2.2.2. numaralı kurumsal yönetim ilkesinde belirtilen bilgilerin faaliyet raporunda yer aldığı sayfa numaraları veya bölüm adları	
a) Yönetim kurulu üyeleri ve yöneticilerin şirket dışında yürüttükleri görevler ve üyelerin bağımsızlık beyanlarının yer aldığı sayfa numarası veya bölüm adı	"Şirket'in Faaliyet Raporu'nun /Yönetim Organı,Üst Düzey Yöneticiler ve Personel Sayısı-Yönetim Kurulu ve Komiteler bölümünde yer almaktadır."
b) Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan komitelere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	"Şirket'in Faaliyet Raporu'nun /Yönetim Organı,Üst Düzey Yöneticiler ve Personel Sayısı-Yönetim Kurulu ve Komiteler bölümünde yer almaktadır."
c) Yönetim kurulunun yıl içerisindeki toplantı sayısı ve üyelerin toplantılara katılım durumu bilgisinin sayfa numarası veya bölüm adı	"Şirket'in Faaliyet Raporu'nun /Yönetim Organı,Üst Düzey Yöneticiler ve Personel Sayısı-Yönetim Kurulu ve

	Komiteler bölümünde yer almaktadır."
ç) Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişikliği bulunmamaktadır.
d) Şirket aleyhine açılan önemli davalar ve olası sonuçları hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	"Şirket'in Faaliyet Raporu'nun /Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları bölümünde yer almaktadır."
e) Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi hizmet aldığı kurumlara arasındaki çıkar çatışmaları ve bunları önlemek için alınan tedbirlere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Şirket yıl içerisinde yatırım danışmanlığı ve derecelendirme hizmeti almamıştır
f) Sermayeye doğrudan katılım oranının %5'i aştığı karşılıklı iştiraklere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Şirket'in sermayesinde karşılıklı iştirak ilişkisi bulunmamaktadır
g) Çalışanların sosyal hakları, mesleki eğitimi ile diğer toplumsal ve çevresel sonuç doğuran şirket faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Şirket'in Faaliyet Raporu'nun/Diğer Hususlar/Etik Kurallar ve Sorumluluk

3. MENFAAT SAHİPLERİ

3. MENFAAT SAHİPLERİ	
3.1. Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikası	
Kurumsal internet sitesinde tazminat politikasının yer aldığı bölümün adı	Şirket'in çalışanlarına yönelik tazminat politikası henüz bulunmamaktadır. Bununla birlikte 4857 sayılı İş Kanunu hükümlerine uygun olarak hareket edilmektedir.
Çalışan haklarının ihlali nedeniyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararlarının sayısı	Çalışan haklarının ihlali nedeniyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararlarının sayısı 1 dir.
İhbar mekanizmasıyla ilgili yetkilinin unvanı	İnsan Kaynakları Müdürü
Şirketin ihbar mekanizmasına erişim bilgileri	inka@celikhalat.com.tr
3.2. Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi	
Kurumsal internet sitesinde, çalışanların yönetim organlarına katılımına ilişkin olan iç düzenlemelerin yer aldığı bölümün adı	Yoktur.
Çalışanların temsil edildiği yönetim organları	Şirket Türkiye Metal Sanayicileri Sendikasına (MESS) üyedir. Mavi yakalı personel ile ilişkiler şirketimizde Türk Metal İş ve MESS sendikası işyeri işçi temsilcileri ile yürütülmektedir. Beyaz yakalı personel için temsilci bulunmamaktadır. Ayrıca Şirketin iş sağlığı ve güvenliği çalışmaları kapsamında Çalışan Temsilcisi bulunmaktadır.
3.3. Şirketin İnsan Kaynakları Politikası	
Kilit yönetici pozisyonları için halefiyet planı geliştirilmesinde yönetim kurulunun rolü	Bulunmamaktadır.
Kurumsal internet sitesinde fırsat eşitliği ve personel alımı ölçütlerini içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti	Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (www.celikhalat.com.tr) /İK /İK Politikamız ve Sosyal

	Sorumluluk politikalarımız bölümlerinde yer almaktadır.
Pay edindirme planı bulunup bulunmadığı	Pay edindirme planı bulunmuyor (There isn't an employee stock ownership programme)
Kurumsal internet sitesinde ayrımcılık ve kötü muameleyi önlemeye yönelik önlemleri içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti	Şirketin Kurumsal İnternet Sitesi (? www.celikhalat.com.tr ?) / İK/İK Politikamız ve Sosyal Sorumluluk politikalarımız bölümlerinde yer almaktadır.
İş kazalarıyla ilgili sorumluluk sebebiyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararı sayısı	İş kazalarıyla ilgili sorumluluk sebebiyle şirket aleyhine açılan 1 dava bulunmaktadır.
3.5. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk	
Kurumsal internet sitesinde etik kurallar politikasının yer aldığı bölümün adı	"Şirketin Kurumsal İnternet Sitesi (www.celikhalat.com.tr)/ Kurumsal Yönetim / Etik İlke ve Davranış Politikaları bölümünde yer almaktadır."
Kurumsal internet sitesinde kurumsal sosyal sorumluluk raporunun yer aldığı bölümün adı. Kurumsal sosyal sorumluluk raporu yoksa, çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim konularında alınan önlemler	"Şirket'te Kurumsal Sosyal Sorumluluk Raporu bulunmamaktadır. Şirket'in faaliyetlerinin çevresel, sosyal etkisinin yüksek olmadığı değerlendirilmektedir. Şirket SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyuma azami özen göstermektedir. Şirketin Kurumsal İnternet Sitesi (? www.celikhalat.com.tr)/ Hakkımızda/Çevre,İş Sağlığı ve İş Güvenliği Politikamız ve Sosyal Sorumluluk bölümlerinde yer almaktadır. "
İrtikap ve rüşvet de dahil olmak üzere her türlü yolsuzlukla mücadele için alınan önlemler	Şirketin Hakim ortağı Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin Kurumsal İnternet Sitesi (? www.doganholding.com.tr ?) /Kurumsal Yönetim/ Politikalar/Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası bölümünde yer

alan Rüşvet ve Yolsuzlukla
Mücadele Politikasına
uyulmaktadır.

4. YÖNETİM KURULU-I

4. YÖNETİM KURULU-I	
4.2. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları	
En son yönetim kurulu performans değerlendirmesinin tarihi	Yoktur.
Yönetim kurulu performans değerlendirmesinde bağımsız uzmanlardan yararlanılıp yararlanılmadığı	Hayır (No)
Bütün yönetim kurulu üyelerinin ibra edilip edilmediği	Evet (Yes)
Görev dağılımı ile kendisine yetki devredilen yönetim kurulu üyelerinin adları ve söz konusu yetkilerin içeriği	"Mehmet Can Karabağ (Yönetim Kurulu Başkanı) Tolga babalı (Yönetim Kurulu Başkan vekili) A.Serdar Seylam (Murahhas Üye,İcra Kurulu Başkanı ve Genel Müdür)"
İç kontrol birimi tarafından denetim kuruluna veya diğer ilgili komitelere sunulan rapor sayısı	Hakim ortak Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin Denetim ve Risk Yönetimi Grup Başkanlığı iç kontrol fonksiyonunun yerine getirilmesinde yönlendirici olmaktadır. Dönem içerisinde Riskin erken saptanması komitesi ile 6 toplantı organize edilmiş Riskin Erken Saptanması komitesinde konular değerlendirilmiştir.
Faaliyet raporunda iç kontrol sisteminin etkinliğine ilişkin değerlendirmenin yer aldığı bölümün adı veya sayfa numarası	"Şirketin Faaliyet Raporu'nun /Riskler ve Yönetim Organı'nın Değerlendirmeleri bölümünde yer almaktadır."
Yönetim kurulu başkanının adı	Mehmet Can Karabağ
İcra başkanı / genel müdürün adı	A. Serdar Seylam
Yönetim kurulu başkanı ve icra başkanı/genel müdürün aynı kişi olmasına ilişkin gerekçenin belirtildiği KAP duyurusunun bağlantısı	Yönetim Kurulu Başkanı ve İcra Kurulu Başkanı aynı kişi değildir.
	Şirket tarafından yönetim kurulu üyelerinin görevleri esasındaki

Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zararın, şirket sermayesinin % 25'ini aşan bir bedelle sigorta edildiğine ilişkin KAP duyurusunun bağlantısı

kusurları ile şirkette sebep olacakları zararlar için sermayenin %25'ini aşan bir bedelle sigorta yapılmamıştır. Ancak ana ortağımız Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş., kendisi ve bağlı ortaklarında görevli yönetim kurulu üyeleri ve yöneticileri ile ortak yönetimde ya da azınlık yönetiminde bulunan şirketlere atanan yönetim kurulu üyeleri ve yöneticilere yönelik, kanuni yükümlülüklerden doğan şahsi sorumlulukları kapsayan bir çatı mesuliyet sigortası yaptırmıştır. Dolayısıyla yönetim kurulu üyeleri ve yöneticiler bu sigorta kapsamındadır.

Kurumsal internet sitesinde kadın yönetim kurulu üyelerinin oranını artırmaya yönelik çeşitlilik politikası hakkında bilgi verilen bölümün adı

Yoktur.

Kadın üyelerin sayısı ve oranı

Yoktur.

Yönetim Kurulunun Yapısı

Yönetim Kurulu Üyesinin Adı/ Soyadı	İcrada Görevli Olup Olmadığı	Bağımsız Üye Olup Olmadığı	Yönetim Kuruluna İlk Seçilme Tarihi	Bağımsızlık Beyanının Yer Aldığı KAP Duyurusunun Bağlantısı	Bağımsız Üyenin Aday Gösterme Komitesi Tarafından Değerlendirilip Değerlendirilmediği	Bağımsızlığını Kaybeden Üye Olup Olmadığı	Denetim, Muhasebe ve/veya Finans Alanında En Az 5 Yıllık Deneyime Sahip Olup Olmadığı
Mehmet CAN KARABAĞ	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	15/06/2017	-	İlgisiz (Not applicable)	İlgisiz (Not applicable)	Evet (Yes)
Tolga BABALI	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	27/03/2018	-	İlgisiz (Not applicable)	İlgisiz (Not applicable)	Evet (Yes)
		Bağımsız üye değil (Not independent director)			-	İlgisiz (Not applicable)	Evet (Yes)

Abdurrahman Serdar SEYLAM	İcrada görevli (Executive)	independent director)	16/10/2019			İlgisiz (Not applicable)	
Uğur Tefrik DOĞAN	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye (Independent director)	27/03/2018	"Faaliyet Raporu'nun / Yönetim Organı , Üst Düzey Yöneticiler ve Personel "	Değerlendirildi (Considered)	Hayır (No)	Evet (Yes)
Salih ERTÖR	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye (Independent director)	28/03/2017	"Faaliyet Raporu'nun / Yönetim Organı , Üst Düzey Yöneticiler ve Personel "	Değerlendirildi (Considered)	Hayır (No)	Evet (Yes)

4. YÖNETİM KURULU-II

4. YÖNETİM KURULU-II	
4.4. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli	
Raporlama döneminde fiziki olarak toplanmak suretiyle yapılan yönetim kurulu toplantılarının sayısı	6
Yönetim kurulu toplantılarına ortalama katılım oranı	% 100
Yönetim kurulunun çalışmalarını kolaylaştırmak için elektronik bir portal kullanılıp kullanılmadığı	Evet (Yes)
Yönetim kurulu çalışma esasları uyarınca, bilgi ve belgelerin toplantıdan kaç gün önce üyelere sunulduğu	"Şirket Esas Sözleşmesi'nin Yönetim Kurulu Toplantıları başlıklı 11'inci maddesi gereği bilgi ve belgeler toplantıdan makul bir süre önce sunulmuştur./ sunulmaktadır."
Kurumsal internet sitesinde yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağına belirlendiği şirket içi düzenlemeler hakkında bilginin yer aldığı bölümün adı	"Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (www.celikhalat.com.tr)/ Kurumsal Yönetim/Esas Sözleşme/Yönetim Kurulu Toplantıları Madde 11 bölümünde yer almaktadır. "
Üyelerin şirket dışında başka görevler almasını sınırlandıran politikada belirlenen üst sınır	Yoktur.
4.5. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler	
Faaliyet raporunda yönetim kurulu komitelerine ilişkin bilgilerin yer aldığı sayfa numarası veya ilgili bölümün adı	"Şirket'in Faaliyet Raporu'nun /Yönetim Organı,Üst Düzey Yöneticiler ve Personel Sayısı-Yönetim Kurulu ve Komiteler bölümünde yer almaktadır."
Komite çalışma esaslarının duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı	Yönetim Kurulu Komiteleri ile ilgili detaylı bilgiler Şirket Esas Sözleşmesi'nin Yönetim Kurulu Komiteleri başlıklı 13'üncü maddesinde açıklanmıştır. (İlgili maddeye www.celikhalat.com.tr./

Kurumsal Yönetim/ Esas Sözleşme/ Madde 13 bölümünden ulaşılabilir.)

Yönetim Kurulu Komiteleri-I

Yönetim Kurulu Komitelerinin Adları	Birinci Sütunda "Diğer" Olarak Belirtilen Komitenin Adı	Komite Üyelerinin Adı-Soyadı	Komite Başkanı Olup Olmadığı	Yönetim Kurulu Üyesi Olup Olmadığı
Denetim Komitesi (Audit Committee)		Uğur Tefvik DOĞAN	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Denetim Komitesi (Audit Committee)		Salih ERTÖR	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)		Uğur Tefvik DOĞAN	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)		Salih ERTÖR	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)		Burça CANBAZ	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi değil (Not board member)
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)		Salih ERTÖR	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)		Uğur Tefvik DOĞAN	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)		Ahmet TOKSOY	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi değil (Not board member)

4. YÖNETİM KURULU-III

4. YÖNETİM KURULU-III	
4.5. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler-II	
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, denetim komitesinin, faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	"Şirket'in Faaliyet Raporu'nun /Yönetim Organı,Üst Düzey Yöneticiler ve Personel Sayısı-Yönetim Kurulu ve Komiteler bölümünde yer almaktadır."
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, kurumsal yönetim komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	"Şirket'in Faaliyet Raporu'nun /Yönetim Organı,Üst Düzey Yöneticiler ve Personel Sayısı-Yönetim Kurulu ve Komiteler bölümünde yer almaktadır."
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, aday gösterme komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1.) ile düzenlendiği üzere Kurumsal Yönetim Komitesi, Aday Gösterme Komitesinin görevlerini de üstlenmiştir. Şirketin Faaliyet Raporu'nun / Yönetim Organı,Üst Düzey Yöneticiler ve Personel Sayısı-Yönetim Kurulu ve Komiteler bölümünde yer almaktadır.
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, riskin erken saptanması komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	"Şirket'in Faaliyet Raporu'nun /Yönetim Organı,Üst Düzey Yöneticiler ve Personel Sayısı-Yönetim Kurulu ve Komiteler bölümünde yer almaktadır."
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, ücret komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1.) ile düzenlendiği üzere Kurumsal Yönetim Komitesi, Ücret Komitesinin görevlerini de üstlenmiştir. Şirketin Faaliyet Raporu'nun / Yönetim Organı,Üst

	Düzyer Yöneticiler ve Personel Sayısı-Yönetim Kurulu ve Komiteler bölümünde yer almaktadır.
4.6. Yönetim Kurulu Üyelerine ve İdari Sorumluluğu Bulunan Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar	
Faaliyet raporunun, operasyonel ve finansal performans hedeflerine ve bunlara ulaşılıp ulaşılmadığına ilişkin bilginin verildiği sayfa numarası veya bölüm adı	Şirket'in Faaliyet Raporu'nun /Finansal Durum bölümünde yer almaktadır.
Kurumsal internet sitesinin, icrada görevli ve icrada görevli olmayan üyelere ilişkin ücretlendirme politikasının yer aldığı bölümünün adı	Şirketin Kurumsal İnternet Sitesi (www.celikhalat.com.tr) / Kurumsal Yönetim/ Politikalar/Ücret Politikası bölümünde yer almaktadır.
Faaliyet raporunun, yönetim kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatlerin belirtildiği sayfa numarası veya bölüm adı	Şirketin Faaliyet Raporu'nun /Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzyer Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar bölümünde yer almaktadır.

Yönetim Kurulu Komiteleri-II

Yönetim Kurulu Komitelerinin Adları	Birinci Sütunda "Diğer" Olarak Belirtilen Komitenin Adı	İcrada Görevli Olmayan Yöneticilerin Oranı	Komitede Bağımsız Üyelerin Oranı	Komitenin Gerçekleştirdiği Fiziki Toplantı Sayısı	Komitenin Faaliyetleri Hakkında Yönetim Kuruluna Sunduğu Rapor Sayısı
Denetim Komitesi (Audit Committee)		% 100	% 100	4	4
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)		% 100	% 66	5	5
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)		% 100	% 66	6	6

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

**1 OCAK - 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Genel Kurulu'na

A. Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS'lere") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar 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.



3. Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

<i>Kilit denetim konuları</i>	<i>Konunun denetimde nasıl ele alındığı</i>
<p><i>Hasılatın konsolide finansal tablolara kaydedilmesi</i></p> <p>Grup, çeşitli sektörlerin yatırım ve ara mal talebini karşılamak için tek ve çok demetli halat, galvanizli tel lastik teli gibi mamuller üretmektedir. Grup'un performans değerlendirmesinde hasılat en önemli göstergedir. Hasılat, yıl içerisinde uygulanan stratejilerin sonuçlarının değerlendirilmesi ve performans takibi açısından ciddi öneme sahip olup, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide gelir tablosu açısından en önemli konsolide finansal tablo kalemi olması nedeniyle denetimimiz açısından önemli bir konudur.</p> <p>Grup'un muhasebe politikalarına ve hasılat tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2.2 ve 19'da yer almaktadır.</p>	<p>Denetimimiz sırasında, hasılatın konsolide finansal tablolara kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:</p> <ul style="list-style-type: none">• Satış süreçlerinin anlaşılması ve bu süreçlere ilişkin kontrollerin tasarımının ve işleyiş etkinliğinin değerlendirilmesi,• Hasılatın muhasebeleştirilmesine yönelik Grup'un muhasebe politikasının uygunluğunun değerlendirilmesi,• Konsolide finansal tablolara kaydedilen hasılatın beklenen seviyelerde olup olmadığına ilişkin analitik prosedürlerin gerçekleştirilmesi,• Müşteri faturalarının doğruluğuna ilişkin örnekleme yöntemiyle testlerin yapılması ve bu faturaların sevk irsaliyeleri ve müşteriden yapılan tahsilatlarla eşleştirilmesi,• Grup'un müşterilerle yapmış olduğu satış sözleşmeleri incelenmesi ve farklı teslimat yöntemleri için hasılatın konsolide finansal tablolara alınma zamanlamasının değerlendirilmesi,• Sevkiyat belgelerinden örnekleme yoluyla yapılan seçimlerin muhasebe kayıtları ve ilgili faturalar ile eşleştirilerek hasılatın tamlığının test edilmesi,



4. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların TFRS'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.

5. Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'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.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve meslekî 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 tahminleri ile 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, 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.
- Konsolide finansal tabloların açıklamaları 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, Grup 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.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.



B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
2. TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.
3. TTK'nın 398. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 21 Şubat 2020 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Mert Tüten, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 21 Şubat 2020

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-62
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-28
DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	28-29
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	29
DİPNOT 5 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	29-31
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	31-32
DİPNOT 7 DİĞER ALACAK, BORÇ VE KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	33
DİPNOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	33
DİPNOT 9 STOKLAR	33-34
DİPNOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	34
DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	34-35
DİPNOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	35
DİPNOT 13 KISA VADELİ KARŞILIKLAR	36-37
DİPNOT 14 TAAHHÜTLER	38
DİPNOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	39
DİPNOT 16 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	40
DİPNOT 17 DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR.....	40
DİPNOT 18 ÖZKAYNAKLAR	41-43
DİPNOT 19 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	44
DİPNOT 20 PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ.....	45
DİPNOT 21 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	45
DİPNOT 22 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	46
DİPNOT 23 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	46
DİPNOT 24 FİNANSMAN GİDERLERİ	46
DİPNOT 25 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	47-49
DİPNOT 26 PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP).....	49
DİPNOT 27 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	50-51
DİPNOT 28 FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	51-61
DİPNOT 29 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	62
DİPNOT 30 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR.....	62

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		165.895.448	141.724.499
Nakit ve nakit benzerleri	3	17.230.550	2.948.073
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	27	324.199	526.671
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	72.823.668	70.081.544
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	4.658.862	999.599
Stoklar	9	62.790.623	58.384.294
Peşin ödenmiş giderler	16	2.047.540	1.208.793
Diğer dönen varlıklar	17	6.020.006	7.575.525
Duran Varlıklar		73.829.529	64.837.687
Kullanım hakkı varlıkları	10	83.781	-
Maddi duran varlıklar	11	61.218.226	62.419.577
Maddi olmayan duran varlıklar	12	7.690.716	1.992.261
Finansal yatırımlar	4	20.087	20.087
Ertelenmiş vergi varlığı	25	4.149.042	-
Diğer duran varlıklar	17	667.677	405.762
TOPLAM VARLIKLAR		239.724.977	206.562.186

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 21 Şubat 2020 tarihinde onaylanmıştır.

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		195.547.886	143.435.863
Kısa vadeli borçlanmalar			
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	73.156.600	53.173.433
- Diğer kısa vadeli borçlanmalar	5	-	14.670.048
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	96.712	-
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	117.414.881	71.059.323
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	8	992.424	2.131.897
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	7, 27	895.290	330.739
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	13	1.730.589	273.656
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	13	173.426	74.700
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	16	907.472	1.629.177
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	7	180.492	92.890
Uzun Vadeli Yükümlülükler		10.692.353	8.191.123
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	15	10.692.353	8.184.442
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	25	-	6.681
Özkaynaklar		33.484.738	54.935.200
Çıkarılmış sermaye	18	16.500.000	16.500.000
Sermaye düzeltme farkları	18	8.642.368	8.642.368
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)			
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	18	(5.504.130)	(4.538.909)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)			
- Yabancı para çevrim farkları		(33.245)	4.382
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18	3.906.090	2.175.592
Geçmiş yıllar karları veya zararları		20.421.269	13.779.136
Net dönem karı veya zararı		(10.447.614)	18.372.631
TOPLAM KAYNAKLAR		239.724.977	206.562.186

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2018
Hasılat	19	315.152.125	311.900.263
Satışların Maliyeti (-)	19	(280.197.575)	(247.200.282)
BRÜT KAR/(ZARAR)		34.954.550	64.699.981
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	(18.583.856)	(14.026.667)
Pazarlama Giderleri (-)	20	(23.024.493)	(13.426.250)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	20	(1.000.307)	(1.260.701)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	18.903.320	89.131.488
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(15.292.098)	(93.704.941)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		(4.042.884)	31.412.910
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	-	410.929
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		(4.042.884)	31.823.839
Finansman Giderleri (-)	24	(10.319.148)	(8.603.676)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		(14.362.032)	23.220.163
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	25	3.914.418	(4.847.532)
Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	25	-	(4.343.473)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	25	3.914.418	(504.059)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(10.447.614)	18.372.631
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) Kısmı		(965.221)	(778.483)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	15	(1.206.526)	(973.104)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler			
-Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	25	241.305	194.621
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar			
Yabancı para çevrim farkları		(37.627)	4.382
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(1.002.848)	(774.101)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(11.450.462)	17.598.530
Pay başına kazanç/(kayıp)	26	(0,63)	1,11

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot referansı	Çıkarılmış Sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler Yabancı para çevrim farkları	Birikmiş Karlar Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/ (zararları)	Net dönem karı/(zararı)	Özkaynaklar
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler		16.500.000	8.642.368	(3.760.426)	-	1.227.307	9.242.351	10.765.070	42.616.670
Transferler		-	-	-	-	948.285	9.816.785	(10.765.070)	-
Ödenen kar payları (*)		-	-	-	-	-	(5.280.000)	-	(5.280.000)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		-	-	(778.483)	4.382	-	-	18.372.631	17.598.530
- Dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	-	-	18.372.631	18.372.631
- Diğer kapsamlı gelir/(gider)		-	-	(778.483)	4.382	-	-	-	(774.101)
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler	18	16.500.000	8.642.368	(4.538.909)	4.382	2.175.592	13.779.136	18.372.631	54.935.200
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler		16.500.000	8.642.368	(4.538.909)	4.382	2.175.592	13.779.136	18.372.631	54.935.200
Transferler		-	-	-	-	1.730.498	16.642.133	(18.372.631)	-
Ödenen kar payları (*)		-	-	-	-	-	(10.000.000)	-	(10.000.000)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		-	-	(965.221)	(37.627)	-	-	(10.447.614)	(11.450.462)
- Dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	-	-	(10.447.614)	(10.447.614)
- Diğer kapsamlı gelir/(gider)		-	-	(965.221)	(37.627)	-	-	-	(1.002.848)
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	18	16.500.000	8.642.368	(5.504.130)	(33.245)	3.906.090	20.421.269	(10.447.614)	33.484.738

(*) 19 Mart 2019 tarihinde yapılan 2018 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda tamamı dönem karından karşılanmak üzere brüt nakit 10.000.000 TL'nin dağıtılmasına karar verilmiş, 30 Nisan 2019 tarihinde temettü ödemesi tamamlanmıştır.

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari dönem 1 Ocak-31 Aralık 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari dönem 1 Ocak-31 Aralık 2018
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		46.788.712	(4.995.365)
Dönem net kar/(zararı)		(10.447.614)	18.372.631
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		23.102.887	21.478.559
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10, 11, 12	12.928.133	6.594.953
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	(75.344)	(11.496)
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	807.079	-
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	13	(24.700)	(13.050)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar			
/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	13, 15	3.345.063	1.808.072
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	7, 13	123.426	-
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	22	(207.919)	(330.270)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	24	2.005.828	1.284.853
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	22	133.752	465.736
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	22	(181.732)	(141.744)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler			
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	23	-	(410.929)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		8.163.719	7.384.902
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	25	(3.914.418)	4.847.532
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		36.089.217	(38.172.427)
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(3.923.192)	(20.324.758)
Ticari alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		(3.164.999)	(12.494.925)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		(3.204.406)	(6.098.751)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		46.221.806	946.205
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki (azalış)/artış ile ilgili düzeltmeler		160.008	(200.198)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		48.744.490	1.678.763
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		-	(4.531.476)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	13	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	13, 15	(1.955.778)	(2.142.652)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(16.113.513)	(32.903.229)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11,12	(16.113.513)	(33.609.613)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	706.384
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(16.392.722)	29.631.616
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri			
Kredilerden nakit girişleri		268.931.614	124.190.064
Faktoring işlemlerinden nakit girişleri		20.163.205	27.137.207
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları			
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(255.732.891)	(101.980.410)
Faktoring işlemlerinden nakit çıkışları		(36.229.464)	(13.417.334)
Ödenen faiz		(1.837.916)	(1.359.052)
Alınan faiz		207.919	341.141
Ödenen temettüleri		(10.000.000)	(5.280.000)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(1.895.189)	-
D. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C)		14.282.477	(8.266.978)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	2.948.073	11.215.051
F. DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+E)	3	17.230.550	2.948.073

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Çelik Halat ve Tel Sanayii Anonim Şirketi’nin (“Grup” veya “Çelik Halat”) faaliyet konusu madencilik, inşaat, lastik, enerji, balıkçılık ve çeşitli imalat sanayi gibi farklı sektörlerin yatırım ve ara mal talebini karşılamak için tek ve çok demetli halat, galvanizli tel, yaylık tel, beton demeti, vb. mamuller üretmektir. Şirket, 1962 yılında kurulmuş ve Türkiye’de tescil edilmiştir. Şirket, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.’nin (“Doğan Holding”) doğrudan bağlı ortaklığıdır. Şirket’in nihai ortak pay sahibi Aydın Doğan ve Doğan Ailesi’dir (Işıl Doğan, Arzuhan Yalçındağ, Vuslat Sabancı, Hanzade V. Doğan Boyner ve Y. Begümhan Doğan Faralyalı).

Grup, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) düzenlemelerine tabi olup; payları 10 Ocak 1986 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş.’de (“Borsa İstanbul”) işlem görmektedir. SPK’nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (“MKK”) kayıtlarına göre; 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Çelik Halat’ın sermayesinin %21,82’sini (31 Aralık 2018: %21,82) temsil eden paylarının “dolaşımda” olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 18).

Grup, 2018 yılı içinde ürettiği ürünlerin Avrupa kıtasında satış ve pazarlama faaliyetlerini yürütmek üzere merkezi Amsterdam, Hollanda olan Çelik Halat Netherlands B.V. (“Çelik Halat BV”) unvanlı bağlı ortaklığını %100 pay sahibi olarak kurmuştur.

Grup’un bağlı ortaklıkları (“Bağlı Ortaklıklar”), temel faaliyet konuları ve faaliyette bulunduğu ülkeler aşağıda belirtilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Sermayedeki pay oranı (%)	
			31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Çelik Halat BV (*)	Satış ve pazarlama	Hollanda	100,00	100,00

(*) 27 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kuruluş işlemleri tamamlanmıştır.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 394’tür (31 Aralık 2018: 406).

Ana ortaklığın kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Ertuğrul Gazi Mah. Şehitler Caddesi No: 2 Kartepe, P.K.: 41180, Kocaeli

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunum Esasları

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nın II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”)’na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname’nin 9’uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGGK tarafından geliştirilen ve KGGK’nın 15 Nisan 2019 tarihli kararı ile belirlenip kamuya duyurulan 2019 TFRS Taksonomisi’ne uygun olarak hazırlanmıştır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.1 Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunum Esasları (Devamı)

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

Grup, yasal muhasebe kayıtlarını Vergi Mevzuatı’na ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği)’na uygun olarak tutmakta ve Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerlerinden gösterilen finansal varlıklar dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi

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

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Fonksiyonel para birimi işletmenin faaliyetlerinin önemli kısmını yürüttüğü para birimi olarak tanımlanmaktadır. Konsolide finansal tablolar Çelik Halat’ın fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası cinsinden sunulmuştur.

2.1.2 Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların finansal tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan mevzuata göre hazırlanmış olup, Grup’un muhasebe politikalarına uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup şirketlerinin fonksiyonel para birimi raporlama para biriminden farklı ise, raporlama para birimine aşağıdaki şekilde çevrilir:

- Finansal durum tablosundaki tüm varlık ve yükümlülükler, finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru kullanılarak çevrilir.
- Kar veya zarar tablosundaki gelir ve giderler hesap dönemindeki ortalama döviz kuru kullanılarak çevrilir ve ortaya çıkan kur çevrim farkları özsermayede ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrı bir kalem olarak (yabancı para çevrim farkları) gösterilir.

Yurtdışı operasyonların bir kısmı elden çıkarsa ya da satılırsa özsermayede takip edilmiş kur farkları konsolide kar veya zarar tablosuna satıştan kaynaklanan kar/zararın bir parçası olarak yansıtılır. Yabancı bir kuruluşun alımından doğan şerefiye ve gerçeğe uygun değer düzeltmeleri, yabancı kuruluşun varlık ve yükümlülükleri olarak düşünülür ve kapanış kurundan çevrilir.

2.1.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”)

Cari dönemde, Not 2.1.7’te belirtilen TFRS 16 “Kiralama” standardının etkileri dışında Grup’un finansal performansı, finansal durum tablosu, sunum veya dipnot açıklamalarını etkileyen herhangi bir standart veya yorum bulunmamaktadır. Bununla birlikte aşağıda cari dönemde geçerli olup Grup’un finansal tablolarına etkisi olmayan standartlar ile henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ve yorumlara ilişkin detaylara yer verilmiştir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) (Devamı)

a) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek veya yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur
- TFRS 16, “Kiralama işlemleri” Standardı; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart TMS 17’nin yerini almaktadır. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralaayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundadırlar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralaayanlar, kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. Kiraya verenler için muhasebe aynı kalmaktadır. TFRS 16’ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.
- TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. TFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar” standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) (Devamı)

a) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

- 2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3, “İşletme Birleşmeleri”, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11, “Müşterek Anlaşmalar”, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12, “Gelir Vergileri”, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23, “Borçlanma Maliyetleri”, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

- TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir;

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

b) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- ii) Önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) Önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1’deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) (Devamı)

b) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler: (Devamı)

- TFRS 3’teki değişiklikler - işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’deki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.
- TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Grup, söz konusu standartların uygulanması sonucunda konsolide finansal tablolarında oluşabilecek etkileri yukarıda belirtilenler haricinde henüz belirlememiş olup, söz konusu farkların konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olmasını beklememektedir.

2.1.4 Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar, aşağıda bölümlerde beyan edilen esaslar çerçevesindeki ana şirket Çelik Halat ve Bağlı Ortaklıkları’na (tümü “Grup” olarak ifade edilmiştir) ait hesapları içerir. Konsolidasyon kapsamına dâhil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, tarihi maliyet esasına göre tutulan kayıtlarına Dipnot 2.1.1 ve Dipnot 2.1.2’de belirtilen konsolide finansal tabloların hazırlanma ilkelerine uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen şirketlerin finansal tabloları Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ve sunum biçimleri gözetilerek TMS’ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Çelik Halat’ın doğrudan olarak kontrol ettiği işletmelerden oluşmaktadır.

Kontrol, Grup’un aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması,
- Yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.4 Konsolidasyon esasları (Devamı)

Bağlı Ortaklıklar (Devamı)

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Grup yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup’un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Grup ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları,
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar ve
- Grup’un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bağlı Ortaklıklar, kontrolün Grup’a geçtiği tarihten itibaren konsolide edilirler ve kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar. Grup’un etkin ortaklık oranını etkileyen doğrudan ve/veya bağlı ortaklıkları üzerinden dolaylı olarak sahip olduğu bir nitelikte bir payı bulunmamaktadır.

Grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak silinmektedir. Çelik Halat’ın ve bağlı ortaklıklarının, bağlı ortaklıklarda sahip olduğu paylara ilişkin elde ettiği kar payları, özsermayeden ve ilgili dönem gelirinden elimine edilmektedir.

Hesap dönemi içinde satın alınan veya elden çıkarılan Bağlı Ortaklıklar operasyonlar üzerindeki kontrolün Grup’a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla da konsolidasyon kapsamı dışında tutulmuştur. Kontrol gücü olmayan paylar negatif bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık pay sahiplerine ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Ortaklık payındaki değişiklikler

Kontrol kaybı ile sonuçlanmayan, kontrol gücü olmayan paylarla olan işlemler Grup tarafından Grup’un ortaklarla olan işlemleri olarak ele alınır. Ortaklık payındaki bir değişiklik, bağlı ortaklıktaki göreceli paylarını yansıtmak üzere, kontrolü olan ve kontrolü olmayan payların defter değerleri arasındaki düzeltmeler ile sonuçlanır. Kontrol gücü olmayan paylara yapılan düzeltme tutarı ile ödenen veya alınan herhangi bir tutar arasındaki fark Çelik Halat’ın ortaklarının özkaynakları altında ayrı bir fonda muhasebeleştirilir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.4 Konsolidasyon esasları (Devamı)

Ortaklık payındaki değişiklikler (Devamı)

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

	Etkin Ortaklık Oranları (%) 31 Aralık 2019	Etkin Ortaklık Oranları (%) 31 Aralık 2018
Celik Halat BV	100,00	100,00

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans eğilimlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu da 1 Ocak - 31 Aralık 2018 hesap dönemine ait ilgili konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.1.6 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.

2.1.7 Önemli muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklik ve hatalar ile önceki dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmesi

Yeni bir TMS’nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TMS’nin, geçiş hükümlerinde uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. 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.

Grup, 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlardan, “TFRS 16 Kiralamalar” standardının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişikliklerini, ilgili standardın geçiş hükümlerine uygun olarak uygulamıştır.

Söz konusu standart kaynaklı muhasebe politikası değişiklikleri ve ilgili standartların ilk kez uygulanmasının etkileri aşağıdaki gibidir:

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.7 Önemli muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklik ve hatalar ile önceki dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmesi (Devamı)

Grup - Kiracı olarak

Eğer bir sözleşme, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını, belirli bir süre için ve belirli bir bedel karşılığında devretmesi halini düzenliyorsa, bu sözleşmenin kiralama niteliği taşıdığı ya da bir kiralama işlemini içerdiği kabul edilir. Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Grup, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- a) Kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan, açık veya zımni şekilde tanımlanabilir bir varlık bulunması,
- b) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakınına elde etme hakkının olması,
- c) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Aşağıda sayılan hallerde, kiracının kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığı yönetme hakkına sahip olduğu kabul edilmektedir;
 - i. Kiracının, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve kiralayanın bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya,
 - ii. Kiracının, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Sözleşmenin bu şartları sağlaması halinde Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte konsolide finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- a) Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınan kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarından, kiralama ile ilgili tüm kiralama teşvikleri indirimleri,
- c) Kiralama ile ilgili olarak, kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak ve kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarına ilave edilecek Grup tarafından katlanılan tüm doğrudan maliyetler ve
- d) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın sökülmesi ve taşınmasıyla, yerleştirildiği alanın restorasyonu ya da tanımlı varlığın kiralama hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesine ilişkin restorasyonu ilgili olarak Grup tarafından katlanılacak tahmini maliyetler de ilk ölçüm tutarına ilave edilir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.7 Önemli muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklik ve hatalar ile önceki dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmesi (Devamı)

Kullanım hakkı varlığı (Devamı)

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortisman tabii tutarken “TMS 16 Maddi Duran Varlıklar” standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirme için “TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü” standardını uygular.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

Grup’un kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

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

- Kayıtlı değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Kayıtlı değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Kayıtlı değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak konsolide finansal tablolarına yansıtır.

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Ancak eğer söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları, sözleşmeye göre Grup’un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse, kiralama süresi bu husus göz önünde bulundurularak belirlenir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Grup tarafından gözden geçirilmektedir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.7 Önemli muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklik ve hatalar ile önceki dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmesi (Devamı)

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

TFRS 16 Kiralamalar Standardına ilk geçiş

Grup, TMS 17 “Kiralama İşlemleri” standardının yerini alan TFRS 16 “Kiralamalar” standardını, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla, standardın ilk defa uygulanmasının kümülatif etkisini geriye dönük olarak (“kümülatif etki yöntemi”) finansal tablolarında bir defada muhasebeleştirilmiştir.

Söz konusu yöntemin ilgili standartta tanımlanan basitleştirilmiş geçiş uygulaması kapsamında, konsolide finansal tabloların karşılaştırmalı bilgilerinde ve geçmiş yıllar karlarında yeniden düzenleme yapılmamıştır.

TFRS 16 “Kiralamalar” standardının ilk uygulaması kapsamında, 1 Ocak 2019 tarihinden önce TMS 17 “Kiralama İşlemleri” standardına uygun olarak faaliyet kiralaması olarak kiralama taahhütleri ilişkin konsolide finansal tablolarda “kiralama yükümlülüğü” olarak muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu kira yükümlülüğü, geçiş tarihi itibarıyla gerçekleşmemiş kira ödemelerinin, Grup’un ilk uygulama tarihindeki alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değeri üzerinden ölçülmüştür. Kullanım hakkı varlıkları ise, ilgili standartta yer alan basitleştirilmiş geçiş uygulaması kapsamında, kiralama yükümlülüklerine (peşin ödemesi yapılmış veya tahakkuk etmiş kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş) eşit bir tutar üzerinden muhasebeleştirilmiştir.

1 Ocak 2019 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	1 Ocak 2019
Makine, tesis ve cihazlar	-	1.604.516
Taşıt araçları	83.781	198.782
Toplam varlık kullanım hakkı	83.781	1.803.298

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Konsolide finansal tablolar hazırlanırken uygulanan temel muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir. Bu politikalar aksi belirtilmedikçe, sunulan yıllar için tutarlı bir şekilde uygulanmıştır.

İlişkili taraflar

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

- (a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır: Söz konusu kişinin;
- (i) Raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
 - (ii) Raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
 - (iii) Raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.
- (b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:
- (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde (yani her bir ana ortaklık, bağlı ortaklık ve diğer bağlı ortaklık diğerleri ile ilişkilidir).
 - (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
 - (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
 - (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.
 - (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir planının olması halinde, sponsor olan işverenler de raporlayan işletme ile ilişkilidir.
 - (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
 - (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişkili tarafla yapılan işlem, raporlayan işletme ile ilişkili bir taraf arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

İlişkili taraflar (Devamı)

Yukarıdaki açıklamalar ışığında TMS 24 ile de uyumlu olarak, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.’nin, “müşterek yönetime tabi iş ortaklıkları” dahil olmak üzere, doğrudan veya dolaylı olarak iştirak ettiği tüzel kişiler; Şirket üzerinde doğrudan veya dolaylı olarak; tek başına veya birlikte kontrol gücüne sahip gerçek ve tüzel kişi ortaklar ile bunların yakın aile üyeleri (ikinci dereceye kadar) ve bunlar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol edilen tüzel kişiler ile bunların önemli etkiye sahip olduğu ve/veya kilit yönetici personel olarak görev aldığı tüzel kişiler; Şirket’in bağlı ortaklığı ile Yönetim Kurulu Üyeleri, kilit yönetici personeli ile bunların yakın aile üyeleri (ikinci dereceye kadar) ve bunlar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol edilen tüzel kişiler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir (Dipnot 27).

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri değerler, eldeki nakit, banka mevduatları ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir (Dipnot 3).

Ticari alacaklar ve şüpheli alacak karşılıkları

Grup tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar tahakkuk etmemiş finansman gelirlerinden (“vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri”) netleştirilmiş olarak gösterilirler. Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının “etkin faiz yöntemi” ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Etkin faiz oranı; finansal varlığın beklenen ömrü boyunca gelecekteki tahmini nakit tahsilatlarını ya da ödemelerini ilgili finansal varlığın bugünkü değerine indirgeyen orandır. İndirgeme işlemi “bileşik faiz esasına göre” yapılır. Bu yöntemde kullanılan ve bileşik faiz esasıyla belirlenen oran “etkin faiz oranı” olarak adlandırılmaktadır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, maliyet değerleri üzerinden gösterilir (Dipnot 6).

Grup, finansal tablolarında itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen, önemli bir finansman bileşeni içermeyen, ticari alacaklarının değer düşüklüğü hesaplamalarında TFRS 9 Standardı’nda yer alan “basitleştirilmiş yaklaşım” ı uygulamayı tercih etmiştir.

TFRS 9 Standardı “basitleştirilmiş yaklaşım”ı kapsamında, ticari alacakların TFRS 9 Standardı’nda düzenlendiği üzere geçerli sebepler ile değer düşüklüğüne uğramadığının kabul edildiği durumlarda, ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıklarını “ömür boyu beklenen kredi zararlarına” eşit bir tutardan ölçmektedir.

1 Ocak 2018 tarihinden önce yürürlükte olan TMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” Standardı’nda yer alan “gerçekleşen kredi zararları modeli” yerine TFRS 9 “Finansal Araçlar” Standardı’nda “beklenen kredi zararları modeli” tanımlanmıştır. Beklenen kredi zararları, finansal araçların, beklenen ömürleri boyunca oluşması muhtemel kredi zararlarının, geçmiş istatistiklere göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Grup’un geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Ticari alacaklar ve şüpheli alacak karşılıkları (Devamı)

Grup’un olağan ticari faaliyet döngüsü dikkate alındığında, vadesi bu olağan ticari faaliyet döngüsünün dışına sarkan ticari alacakları için, ticari alacağın idari ve/veya kanuni takipte olması, teminatlı veya teminatsız olması, objektif bir bulgu olup olmadığı vb. durumları da değerlendirmek suretiyle şüpheli alacak karşılığı ayırıp ayırmamayı değerlendirmektedir. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek tutarlar da dahil olmak üzere beklenen nakit girişlerinin, başlangıçta oluşan alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen cari değeridir.

Grup, gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları ile birlikte ticari alacakları belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, TFRS 9 kapsamında ticari alacakları için ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutarda beklenen kredi zarar karşılığı muhasebeleşirmektedir. Beklenen kredi zarar karşılığı hesaplaması Grup’un geçmiş kredi zararı deneyimleri ve ileriye yönelik makroekonomik göstergelere dayanarak belirlediği beklenen kredi zarar oranı ile yapılmaktadır. Beklenen kredi zarar karşılıklarındaki değişim esas faaliyetlerden diğer gelirlere ve giderlere kaydedilir (Dipnot 22).

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek esas faaliyetlerden diğer gelirlere kaydedilir (Dipnot 6, 22).

Stoklar

Stoklar, satışı gerçekleştirme maliyetlerinden arındırılmış makul değer (net gerçekleşebilir değer) ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Stoklara dahil edilen maliyeti oluşturan unsurlar malzeme, işçilik ve genel üretim giderleridir. Ancak stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri de içerir. Stokların birim maliyeti, hareketli ağırlıklı ortalama metodu ile belirlenir (Dipnot 9).

Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda kar veya zarar tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerinde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır.

Finansal varlıklar

Grup, finansal varlıklarını “itfa edilmiş maliyet bedeli” yöntemi ile muhasebeleştirilen finansal varlıklar ile “gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan” veya “gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan” finansal varlıklar olarak üç sınıfta muhasebeleşirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıklardan faydalanma amaçlarına göre belirlenen iş modeli ve beklenen nakit akışları esas alınarak yapılmaktadır. Grup yönetimi, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal varlıklar (Devamı)

(a) İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar

Grup yönetiminin “sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etme iş modeli”ni benimsediği ve sözleşme şartlarının belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içerdiği, sabit veya belirli ödemeleri olan, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev araç olmayan finansal varlıkları, “itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar” olarak sınıflandırılır. Vadeleri finansal durum tablosu tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, 12 aydan uzun ise duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar, konsolide finansal durum tablosunda “ticari alacaklar”, “diğer alacaklar” ve “nakit ve nakit benzerleri” kalemlerini içermektedir. Bunlarla birlikte ticari alacaklar içerisinde yer alan, kabili rücu faktoring işlemleri kapsamında faktoring şirketlerinden tahsil edilen ticari alacaklar, söz konusu alacaklara ilişkin tahsilat riski devredilmediğinden itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

Değer düşüklüğü

Grup, konsolide finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacakların, önemli bir finansman bileşeni içermediği için, değer düşüklüğü hesaplamalarında, “kolaylaştırılmış” uygulamayı seçerek karşılık matrisi kullanmaktadır. Bu uygulama ile Grup, ticari alacaklar belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, beklenen kredi zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçmektedir. Beklenen kredi zarar karşılığı hesaplaması Grup’un geçmiş kredi zararı deneyimleri ve ileriye yönelik makroekonomik göstergelere dayanarak belirlediği beklenen kredi zarar oranı ile yapılmaktadır.

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetlerinden birikmiş amortisman ve mevcutsa kalıcı değer düşüklükleri indirildikten sonraki net değeri ile gösterilmektedir (Dipnot 11). Amortisman, maddi duran varlıkların (arazi ve arsalar hariç) faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Arazi ve arsalar, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5-50 yıl
Binalar	10-50 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	5-20 yıl
Motorlu araçlar	5-10 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	4-15 yıl

Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Bir maddi duran varlık elden çıkarıldığında veya kullanımı ya da satışından, gelecekte ekonomik yarar elde edilmesinin beklenmemesi durumunda finansal durum tablosu dışı bırakılır. Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve kar veya zarar tablosuna yatırım faaliyetlerinden gelirler veya giderler hesaplarında dahil edilir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi duran varlıklar (Devamı)

Bir varlığın kayıtlı değeri varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksekse, kayıtlı değer derhal geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer ilgili varlığın net satış fiyatı ya da kullanımdaki değerinin yüksek olanıdır. Net satış fiyatı, varlığın gerçeğe uygun değerinden satışı gerçekleştirmek için katlanılacak maliyetlerin düşülmesi suretiyle tespit edilir. Kullanımdaki değer ise ilgili varlığın kullanılmasına devam edilmesi suretiyle gelecekte elde edilecek tahmini nakit akımlarının finansal durum tablosu tarihi itibarıyla indirgenmiş tutarlarına artık değerlerinin eklenmesi ile tespit edilir.

Maddi duran varlıklara ilişkin yapılan normal bakım ve onarım harcamaları, gerçekleştiği tarihte gider olarak muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlığın kapasitesini genişleterek kendisinden gelecekte elde edilecek faydayı artıran nitelikteki yatırım harcamaları, maddi duran varlığın maliyetine eklenmektedir.

Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderler hesaplarına dahil edilirler.

Maddi olmayan duran varlıklar ve itfa payları

Maddi olmayan duran varlıklar, enerji üretim lisansını ve bilgi sistemlerini içerir. Maddi olmayan duran varlıklar, elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş itfa payları ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin itfa payı, 3 yıl olarak belirlenen varlıkların tahmini faydalı ömürleri süresince doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır (Dipnot 12). Maddi olmayan duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplarına dahil edilirler.

Geliştirme maliyetleri

Grup tarafından kontrol edilen tespit edilebilir ve benzersiz ürünlerin tasarlanması ve test edilmesine ilişkin geliştirme giderleri, aşağıdaki şartların sağlanması durumunda maddi olmayan duran varlık olarak kaydedilir:

- Ürünün kullanıma hazır hale gelebilmesi için tamamlanmasının teknik olarak mümkün olması;
- Yönetimin ürünü tamamlama ve bu ürünü kullanma veya satma niyetinin bulunması;
- Ürünü kullanma ve satma imkanının bulunması;
- Ürünün muhtemel gelecek ekonomik faydayı nasıl sağlayacağını belirli olması;
- Geliştirme safhasını tamamlamak ve ürünü kullanmak veya satmak için yeterli teknik, mali ve diğer kaynakların mevcut olması; ve
- Geliştirme sürecinde ürünle ilgili yapılan harcamaların güvenilir biçimde ölçülebilir olması.

Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri maddi olmayan duran varlık olarak kaydedilir ve ilgili varlığın kullanıma hazır olduğu andan itibaren itfa edilirler.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Vergiler

Dönemin kar veya zararı üzerindeki toplam vergi yükümlülüğü, cari dönem vergisi ve ertelenen vergiyi içermektedir. Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli olan vergi oranları ile yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca hesaplanan vergi yükümlülüğünü ve geçmiş yıllardaki vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltme kayıtlarını içermektedir. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iş ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

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

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa konsolide finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Grup’un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve finansal durum tablosu tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup’un finansal durum tablosu tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır (Dipnot 25).

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 ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir (Dipnot 25).

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, kar veya zarar tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir (Dipnot 25).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Varlıklarda değer düşüklüğü

Grup, tüm varlıkları için her bir finansal durum tablosu tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer düşüklüğünün olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla elde edilecek olan tutarlardan yüksek olanı ifade eden net gerçekleşebilir değer ile karşılaştırılır. Değer düşüklüğünün saptanması için varlıklar, ayrı tanımlanabilir nakit akımları (nakit üreten birimler) olan en alt seviyede gruplanırlar. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığın ait olduğu nakit üreten herhangi bir birimin kayıtlı değeri, net gerçekleşebilir değerden yüksekse, değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü, kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

Finansal borçlar ve borçlanma maliyetleri

Finansal borçlar, alındıkları tarihlerde, alınan borç tutarından işlem masrafları düşüldükten sonraki değerleriyle kaydedilir. Finansal borçlar, müteakip tarihlerde etkin faiz yöntemiyle hesaplanmış iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden takip edilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, kar veya zarar tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır (Dipnot 5). Özellikle bir varlığın (amaçlandığı şekilde kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi uzun bir süreyi gerektiren varlığı ifade eder) iktisabı, yapımı ya da üretimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen borçlanma maliyetlerinin söz konusu varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilmektedir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un çalışanlarının İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının aktüeryal varsayımlar uyarınca bugüne indirgenmiş değerini ifade eder (Dipnot 15).

Grup, TMS 19 uyarınca kıdem tazminatı karşılığını aktüer firma tarafından hazırlanan rapor doğrultusunda hesaplamış olup, karşılığa ilişkin tüm aktüeryal kayıp ve kazançları finansal durum tablosu tarihleri itibarıyla diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirmiştir.

Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Grup'un geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğünün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkışının kuvvetle muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir biçimde tahmin yapılabiliyor olması durumunda ilgili yükümlülük, karşılık olarak konsolide finansal tablolara alınır.

Koşullu yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin olup olmadığının tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Koşullu yükümlülük olarak işleme tabi tutulan kalemler için gelecekte ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelmesi durumunda, bu koşullu yükümlülük, güvenilir tahminin yapılamadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin meydana geldiği dönemin finansal tablolarında karşılık olarak kayıtlara alınır.

Grup koşullu yükümlülüklerin muhtemel hale geldiği ancak ekonomik fayda içeren kaynakların tutarı hakkında güvenilir tahminin yapılamaması durumunda ilgili yükümlülüğü dipnotlarında göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, şarta bağlı varlık olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (Devamı)

Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödemesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir (Dipnot 13).

Sermaye ve kar payları

Adi paylar, özkaynak olarak sınıflandırılır. Grup, kar payı gelirlerini ilgili kar payı alma hakkının olduğu tarihte konsolide finansal tablolara yansıtmaktadır. Kar payı borçları, kar dağıtımının bir unsuru olarak Genel Kurul tarafından onaylandığı dönemde yükümlülük olarak konsolide finansal tablolara yansıtılır (Dipnot 18).

Gelirlerin kaydedilmesi

Grup, 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı” doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı konsolide finansal tablolarında muhasebeleştirmektedir.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi (Dipnot 19).

Grup, müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirerek, söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlemektedir.

Her bir edim yükümlülüğü için, edim yükümlülüğünün zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği sözleşme başlangıcında belirlenir. Grup, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak konsolide finansal tablolara alır.

Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe, bu edim yükümlülüğüne tekabül eden işlem bedelini hasılat olarak konsolide finansal tablolarına kaydeder. Mal veya hizmetlerin kontrolü müşterilerin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) mal veya hizmet devredilmiş olur.

Grup, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken:

- Grup’un mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- Müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- Mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- Müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- Müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Gelirlerin kaydedilmesi (Devamı)

Grup, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir (Dipnot 22).

TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardına ilk geçiş

Grup, “TMS 18 Hasılat” standardının yerini alan “TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardını 1 Ocak 2018 tarihinden başlayarak uygulamıştır. Bu kapsamda standardın ilk defa uygulanmasının geriye dönük önemli bir etkisi olmadığından, konsolide finansal tablolarından herhangi bir kümülatif etki yöntemi düzeltmesi muhasebeleştirilmemiştir.

Kiralamalar

Eğer bir sözleşme, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını, belirli bir süre için ve belirli bir bedel karşılığında devredilmesi halini düzenliyorsa, bu sözleşmenin bir kiralama sözleşmesi niteliği taşıdığı ya da bir kiralama işlemi içerdiği kabul edilir. Şirket, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama sözleşmesi niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Grup, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- a) Kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan, açık veya zımni şekilde tanımlanabilir bir varlık bulunması,
- b) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakınına elde etme hakkının olması,
- c) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Aşağıda sayılan hallerde, kiracının kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığı yönetme hakkına sahip olduğu kabul edilmektedir;
 - i. Kiracının, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve kiralayanın bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya,
 - ii. Kiracının, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Sözleşmenin bu şartları sağlaması halinde Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte konsolide finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kiralamalar (Devamı)

Kullanım hakkı varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınan kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarından, kiralama ile ilgili tüm kiralama teşvikleri indirimleri,
- Kiralama ile ilgili olarak, kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak ve kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarına ilave edilecek Grup tarafından katlanılan tüm doğrudan maliyetler ve
- Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın sökülmesi ve taşınmasıyla, yerleştirildiği alanın restorasyonu ya da tanımlı varlığın kiralama hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesine ilişkin restorasyonu ile ilgili olarak Grup tarafından katlanılacak tahmini maliyetler de ilk ölçüm tutarına ilave edilir.

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve,
- Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortisman tabii tutarken “TMS 16 Maddi Duran Varlıklar” standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için “TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü” standardını uygular.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

Grup’un kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

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

- Kayıtlı değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Kayıtlı değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve,
- Kayıtlı değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak konsolide finansal tablolarına yansıtır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kiralamalar (Devamı)

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Ancak eğer söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları, sözleşmeye göre Grup’un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse, kiralama süresi bu husus göz önünde bulundurularak belirlenir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Grup tarafından gözden geçirilmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

Yabancı para cinsinden işlemler

Yabancı para işlemler ve bakiyeler

Yabancı para işlemler, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak fonksiyonel para birimine çevrilir. Bu tür işlemlerden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlıkların ve yükümlülüklerin yılsonu kurlarıyla çevriminden doğan yabancı para çevrim gelir ve giderleri, genellikle kar veya zararda muhasebeleştirilir. Eğer nakit akış riskinden korunma amaçlı olarak ve net yatırımın finansal riskten korunma amaçlı olarak ya da yurtdışındaki işletmede bulunan net yatırımın bir parçası olarak değerlendirildiğinde özkaynaklarda kalmaya devam eder.

Borçlanmalar ile ilgili yabancı para çevrim gelir ve giderleri kar veya zarar tablosunda finansal giderler başlığı altında sunulur. Diğer tüm yabancı para çevrim gelirleri ve giderleri kar veya zarar tablosunda net olarak diğer gelir veya diğer giderler başlığı altında sunulur.

Çelik Halat BV finansal pozisyon ve sonuçları raporlama para birimine aşağıdaki gibi çevrilir:

- Sunulan her bir finansal durum tablosu için varlıklar ve yükümlülükler finansal durum tablosu tarihindeki kapanış kurundan çevrilir,
- Her bir kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu işlem tarihlerindeki ortalama kurlardan çevrilir (İşlem tarihine esas kurların birikimli etkisi makul bir tahmin olmadığı sürece, bu durumda gelir ve gider işlem tarihinde çevrilir), ve
- Tüm sonuçlanan çevrim farkları diğer kapsamlı gelirlerden muhasebeleştirilir.

Grup’un yurt dışı faaliyetlerinin önemli bir bölümünü gerçekleştirdiği Avrupa ülkelerinin 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla yabancı para birimleri ve TL karşılığı değerleri aşağıda sunulmuştur.

Ülke	Para birimi	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Avro bölgesi (“Eurozone”)	Avro	6,6506	6,0280

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlaması

Grup’un Dipnot 1’de açıklanan ana faaliyet alanları ile birlikte, sahip olduğu otoprodüktör lisansı ile enerji üretme ve satma hakkı mevcuttur. Grup, üretimi ile ilgili ihtiyaç duyduğu ölçüde enerji üretmektedir ve üçüncü partilere enerji satışı yapmamaktadır. Bu çerçevede Grup yönetimi içsel amaçlarla yapılan enerji üretimini ayrı bir faaliyet bölümü olarak görmemektedir. Bu kapsamda Grup’un raporlanabilir tek bir faaliyet bölümü bulunmakta olduğundan bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

Pay başına kazanç/(kayıp)

Kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kar/(zarar), dönem net karı/(zararı)’nın, dönem boyunca piyasada bulunan payların ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunur (Dipnot 26).

Türkiye’de şirketler sermayelerini geçmiş yıl karlarından ve diğer dağıtılabilir yedeklerden dağıttıkları “bedelsiz pay” yolu ile artırmaktadırlar. Bu tip “bedelsiz pay” dağıtımları, pay başına kazanç hesaplamalarında, finansal tablolarda sunulan tüm dönemlerde ihraç edilmiş pay gibi değerlendirilir. Buna göre bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama pay sayısı, geçmişteki pay dağıtımları da dikkate alınmak suretiyle bulunmuştur.

Raporlama döneminden sonraki olaylar

Grup, raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

Raporlama döneminden sonra ortaya çıkan hususların düzeltme gerektirmeyen hususlar olması halinde finansal tablo dipnotlarında açıklama yapılır (Dipnot 29).

Nakit akış tablosu

Konsolide nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı nakit akışları şeklinde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları, Grup’un faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup’un yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Grup’un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Hazır değerler, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Tahminleri, Varsayımları ve Kararları

Nakit akış tablosu (Devamı)

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, finansal durum tablosu tarihi itibari ile muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen değerlendirmeler, varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek finansal durum tablosu tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımların başlıcaları aşağıdaki gibidir:

- Grup vergiye esas yasal finansal tabloları ile Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabilmesi tarihleri ve gerektiğinde kullanılacak vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.
- Grup yönetimi maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda varsayımlarda bulunmuştur.
- Kıdem tazminatı yükümlülüğü, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile Grup yönetimi tarafından aktüeryal fımaları aracılığıyla belirlenmektedir.
- Grup, ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararlarının ölçümünde bir karşılık matrisi kullanmaktadır. İlgili matriste ticari alacakların vadelerinin aşıldığı gün sayısına bağlı olarak belirli karşılık oranları hesaplanmakta ve söz konusu oranlar her raporlama döneminde gözden geçirilerek, gerektiği durumlarda, revize edilmektedir.
- Şirket, devam eden geliştirme harcamalarını aktifleştirmekte ve bu aktifleştirilen varlıklara ilişkin yıllık olarak değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmektedir. 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kasa	112	151
Bankalar		
- Vadesiz mevduatlar	17.230.438	2.947.922
	17.230.550	2.948.073

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Grup’un vadeli mevduatı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerlerinin detayı aşağıdadır:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kasa ve bankalar	17.230.550	2.948.073
Faiz tahakkukları (-)	-	-
	17.230.550	2.948.073

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	Pay (%)	31 Aralık 2019	Pay (%)	31 Aralık 2018
Kocaeli Serbest Bölge	1'den az	20.087	1'den az	20.087
		20.087		20.087

DİPNOT 5 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Kısa ve uzun vadeli borçlanmalara ilişkin detaylar aşağıda yer almaktadır:

Kısa vadeli borçlanmalar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Banka kredileri	73.156.600	53.173.433
Factoring borçları	-	14.670.048
	73.156.600	67.843.481

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar ⁽¹⁾	96.712	-
	96.712	-

⁽¹⁾ Dipnot 2.1.7'da açıklandığı üzere 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla oluşan tutarlar “TFRS 16 Kiralamalar” standardının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan bakiyelerden oluşmaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

Kiralama işlemlerinden borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019
1 Ocak	1.803.298
Dönem içi girişler	-
Ödemeler	(1.895.189)
Faiz giderleri (Dipnot 24)	167.912
Kur farkları	20.691
31 Aralık	96.712

a) Banka kredileri

	<u>Orijinal para cinsi</u>		<u>Yıllık faiz oranı (%)</u>		<u>TL karşılığı</u>	
	<u>31 Aralık 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>	<u>31 Aralık 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>	<u>31 Aralık 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Avro	11.000.000	6.200.000	0,85-2,00	1-3	73.156.600	37.373.600
TL	-	15.799.833	-	25-30	-	15.799.833
					73.156.600	53.173.433

b) Faktoring borçları

	<u>Orijinal para cinsi</u>		<u>Yıllık faiz oranı (%)</u>		<u>TL karşılığı</u>	
	<u>31 Aralık 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>	<u>31 Aralık 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>	<u>31 Aralık 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Avro	-	1.347.723	-	2	-	8.124.077
ABD Doları	-	1.244.268	-	4	-	6.545.971
					-	14.670.048

c) Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları

İlişkili taraflardan uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları

	Vade	<u>Yıllık faiz oranı (%)</u>		<u>Orijinal para cinsi</u>		<u>TL karşılığı</u>	
		<u>31 Aralık 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>	<u>31 Aralık 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>	<u>31 Aralık 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Avro	2019	10	-	14.542	-	96.712	-
				14.542	-	96.712	-

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken faizli kredisi bulunmamaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018	
Nakit ve nakit benzerleri (Dipnot 3)	17.230.550	2.948.073	
Kısa vadeli borçlanmalar	(73.253.312)	(67.843.481)	
	(56.022.762)	(64.895.408)	
	Kısa vadeli borçlanmalar	Nakit ve nakit benzerleri	Net finansal borç
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler	(24.603.251)	11.215.051	(13.388.200)
Nakit akış etkisi	(35.929.527)	(10.668.851)	(46.598.378)
Yabancı para düzeltmeleri	(7.384.902)	2.401.873	(4.983.029)
Faiz tahakkukları, net	74.199	-	74.199
31 Aralık 2018 itibarıyla bakiyeler	(67.843.481)	2.948.073	(64.895.408)
	Kısa vadeli borçlanmalar	Nakit ve nakit benzerleri	Net finansal borç
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	(67.843.481)	2.948.073	(64.895.408)
TFRS 16 geçiş etkisi	(96.712)	-	(96.712)
Nakit akış etkisi	(2.268.063)	13.553.544	11.285.481
Yabancı para düzeltmeleri	(3.045.056)	728.933	(2.316.123)
Faiz tahakkukları, net	-	-	-
31 Aralık 2019 itibarıyla bakiyeler	(73.253.312)	17.230.550	(56.022.762)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:		
Ticari alacaklar (Dipnot 27)	324.199	526.671
	324.199	526.671
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:		
	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ticari alacaklar	59.023.349	64.698.289
Vadeli çekler ve senetler	15.968.503	6.926.092
	74.991.852	71.624.381
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri (-)	(647.096)	(828.828)
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(1.521.088)	(714.009)
Ticari alacaklar - Net	72.823.668	70.081.544

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ticari alacakların ortalama vadesi 52 gündür (31 Aralık 2018: 76 gün). Grup'un TL, Avro ve ABD Doları cinsinden olan ticari alacaklarına ilişkin vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış vade farkı geliri hesaplamasında uygulanan yıllık iskonto oranları sırasıyla TL: %13,83 Avro: %1,68 ve ABD Doları: %3,69'dir (31 Aralık 2018 TL: %23,59, Avro: %2,92 ve ABD Doları: %4,82). Bu yöntemde kullanılan ve bileşik faiz esasıyla belirlenen oran "etkin faiz oranı" olarak adlandırılmakta olup; söz konusu oran Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası verileri dikkate alınarak belirlenmiştir.

Şüpheli ticari alacak karşılığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	(714.009)	(714.009)
Dönem içi artış (Dipnot 22)	(807.079)	-
Tahsilatlar ve diğer konusu kalmayan karşılıklar	-	-
İptal edilen karşılıklar	-	-
31 Aralık	(1.521.088)	(714.009)
İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar:	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ticari borçlar	117.889.762	71.667.956
Vadeli alımlardan kaynaklanan gerçekleşmemiş finansman gideri (-)	(474.881)	(608.633)
Ticari borçlar - Net	117.414.881	71.059.323

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 91 gündür (31 Aralık 2018: 104 gündür). Grup'un TL, Avro ve ABD Doları cinsinden olan ticari borçlarına ilişkin vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş vade farkı gideri hesaplanmasında uygulanan yıllık iskonto oranları sırasıyla yıllık bileşik faiz sırasıyla TL: %13,83 Avro: %1,68 ve ABD Doları: %3,69'dir (31 Aralık 2018: TL: %23,59, Avro: %2,92 ve ABD Doları: %4,82'dir). Bu yöntemde kullanılan ve bileşik faiz esasıyla belirlenen oran "etkin faiz oranı" olarak adlandırılmakta olup; söz konusu oran Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası verileri dikkate alınarak belirlenmiştir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAK, BORÇ VE KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

a) İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vergi dairesinden alacaklar	4.236.283	598.837
Verilen depozito ve teminatlar	367.461	290.504
Personelden alacaklar	55.118	54.798
Diğer	-	55.460
	4.658.862	999.599
b) Diğer kısa vadeli yükümlülükler	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Hesaplanan KDV	89.398	-
Sendika aidatları ve diğer kesintiler	91.094	92.890
	180.492	92.890
c) İlişkili taraflara diğer kısa vadeli borçlar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 27)	895.290	330.739
	895.290	330.739

DİPNOT 8 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Çalışanların ücret tahakkukları	992.424	1.375.360
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	-	756.537
	992.424	2.131.897

DİPNOT 9 - STOKLAR

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Mamuller	20.997.930	18.066.306
İlk madde ve malzemeler	19.002.085	22.099.531
Yoldaki mallar	17.268.947	9.365.194
Yarı mamuller	5.023.652	4.840.926
Ticari mallar	498.009	4.087.681
	62.790.623	58.459.638
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-	(75.344)
	62.790.623	58.384.294

Dönem içinde sarf edilen ilk madde ve malzemeler 211.785.819 TL (31 Aralık 2018: 199.828.949 TL) tutarındadır (Dipnot 19).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - STOKLAR (Devamı)

31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	(75.344)	(86.840)
Dönem içindeki artış	-	(75.344)
Dönem içindeki iptal edilen karşılıklar	75.344	86.840
31 Aralık	-	(75.344)

DİPNOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının dönemler içerisindeki hareketleri aşağıda gösterilmiştir:

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2019
Maliyet					
Makine, tesis ve cihazlar	1.604.516	-	-	-	1.604.516
Taahhüt araçları	198.782	-	-	-	198.782
Toplam	1.803.298	-	-	-	1.803.298
	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2019
Birikmiş itfa payı					
Makine, tesis ve cihazlar	-	(1.604.516)	-	-	(1.604.516)
Taahhüt araçları	-	(115.001)	-	-	(115.001)
Toplam	-	(1.719.517)	-	-	(1.719.517)
Net kayıtlı değer	1.803.298				83.781

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2019
Maliyet					
Arazi ve arsalar	992.168	-	-	-	992.168
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.682.012	-	-	441.073	4.123.085
Binalar	19.178.989	-	-	236.256	19.415.245
Makine ve teçhizatlar	119.941.046	6.057.231	-	2.040.834	128.039.111
Motorlu araçlar	1.309.196	-	-	-	1.309.196
Döşeme ve demirbaşlar	13.484.835	819.990	-	296.348	14.601.173
Yapılmakta olan yatırımlar	3.790.235	4.435.862	-	(5.965.653)	2.260.444
	162.378.481	11.313.083	-	(2.951.142)	170.740.422
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(1.185.834)	(347.147)	-	-	(1.532.981)
Binalar	(13.168.495)	(591.591)	-	-	(13.760.086)
Makine ve teçhizatlar	(77.848.327)	(7.051.835)	-	-	(84.900.162)
Motorlu araçlar	(180.910)	(257.163)	-	-	(438.073)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.575.338)	(1.315.556)	-	-	(8.890.894)
	(99.958.904)	(9.563.292)	-	-	(109.522.196)
Net defter değeri	62.419.577				61.218.226

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2018	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2018
<u>Maliyet</u>					
Arazi ve arsalar	992.168	-	-	-	992.168
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.429.260	-	-	1.252.752	3.682.012
Binalar	17.159.393	192.000	(47.197)	1.874.793	19.178.989
Makine ve teçhizatlar	101.472.402	58.295	(4.643.901)	23.054.250	119.941.046
Motorlu araçlar	126.261	1.292.926	(109.991)	-	1.309.196
Döşeme ve demirbaşlar	10.034.899	1.892.704	(111.594)	1.668.826	13.484.835
Yapılmakta olan yatırımlar	3.053.073	30.039.718	-	(29.302.556)	3.790.235
	135.267.456	33.475.643	(4.912.683)	(1.451.935)	162.378.481
<u>Birikmiş amortisman</u>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(954.102)	(231.732)	-	-	(1.185.834)
Binalar	(12.775.021)	(416.462)	22.988	-	(13.168.495)
Makine ve teçhizatlar	(77.413.061)	(4.951.353)	4.516.087	-	(77.848.327)
Motorlu araçlar	(126.261)	(54.649)	-	-	(180.910)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.785.329)	(868.162)	78.153	-	(7.575.338)
	(98.053.774)	(6.522.358)	4.617.228	-	(99.958.904)
Net defter değeri	37.213.682				62.419.577

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

Grup'un maddi duran varlıkları içerisinde finansal kiralama yoluyla elde edilmiş maddi duran varlık bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

DİPNOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler	31 Aralık 2019
Enerji üretim lisansı (1)	5.549	-	-	5.549
Bilgi sistemleri	3.421.842	1.755.935	2.951.142	8.128.919
Geliştirme maliyetleri	-	3.044.495	-	3.044.495
Birikmiş itfa payı (-)	(1.435.130)	(2.053.117)	-	(3.488.247)
Net defter değeri	1.992.261	2.747.313	2.951.142	7.690.716
	1 Ocak 2018	İlaveler	Transferler	31 Aralık 2018
Enerji üretim lisansı (1)	5.549	-	-	5.549
Bilgi sistemleri	1.835.937	133.970	1.451.935	3.421.842
Birikmiş itfa payı (-)	(1.061.833)	(373.297)	-	(1.435.130)
Net defter değeri	779.653	(239.327)	1.451.935	1.992.261

(1) Grup 19 Eylül 2008 tarihli Otoprodüktör Lisansı ile 49 yıl süre ile elektrik üretme lisansı almıştır. Grup, elektrik ihtiyacının bir bölümünü sahip olduğu doğalgazdan kojenerasyon sistemi ile elektriğe dönüştürerek karşılamaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - KISA VADELİ KARŞILIKLAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Toplu iş sözleşmesine ilişkin karşılıklar ⁽¹⁾	1.207.578	-
Kullanılmamış izin hakları karşılığı	361.556	273.656
Prim karşılıkları	161.455	-
	1.730.589	273.656

(1) 1 Eylül 2019 -31 Ağustos 2021 yürürlük süreli Grup Toplu İş Sözleşmesi için MESS-Türk Metal arasında yapılan görüşmelerin sonucuna göre Eylül - Aralık dönemi karşılık tutarıdır.

Kullanılmamış izin hakları karşılığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	273.656	109.381
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı	1.149.555	214.546
Konusu kalmayan karşılıklar	(89.091)	(50.271)
Dönem içinde ödemeler	(972.564)	-
31 Aralık	361.556	273.656

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dava karşılıkları ⁽¹⁾	50.000	74.700
Diğer gider karşılıkları	123.426	-
	173.426	74.700

(1) Grup aleyhine açılmış ve hali hazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davaların hepsini iş davaları oluşturmaktadır. Grup yönetimi, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkisini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda gerekli görülen karşılıklar ayrılmaktadır. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ayrılan karşılık tutarı 50.000 TL'dir (31 Aralık 2018: 74.700 TL). Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla karşılık ayırmadığı dava bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - KISA VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar (Devamı)

Devam etmekte olan davalar için ayrılan karşılığın dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	74.700	87.750
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı	-	-
Dönem içinde yapılan ödemeler	-	-
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 22)	(24.700)	(13.050)
31 Aralık	50.000	74.700

Şarta Bağlı Varlıklar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İpotekler	10.785.000	7.860.000
Teminat mektupları	3.061.368	4.100.000
Çekler	150.000	150.000
Senetler	40.000	40.000
	14.036.368	12.150.000

Grup’un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla; 80.389.722 TL tutarında “hammadde alımları” ile ilgili olarak akreditif anlaşması bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 58.975.368 TL). Grup’un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, kredili açık hesabı bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - TAAHHÜTLER

	31 Aralık 2019				31 Aralık 2018			
	TL Karşılığı	TL	Avro	ABD Doları	TL Karşılığı	TL	Avro	ABD Doları
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (1)	26.646.392	13.240.876	-	2.256.745	12.967.535	730.368	1.567.500	530.000
B. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
i) Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
ii) Diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
iii) B maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	26.646.392	13.240.876	-	2.256.745	12.967.535	730.368	1.567.500	530.000

(1) 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatları içermekte olup, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un tüm TRİ'leri kendi tüzel kişiliği adına verilmiştir.

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2018: %0).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı karşılığı	10.692.353	8.184.442

Grup'un operasyonlarını yürüttüğü ülkelerden aşağıda belirtilen Türkiye'de olan yasal yükümlülükler haricinde, Grup'un herhangi bir emeklilik taahhüdü anlaşması bulunmamaktadır.

Türk İş Kanunu'na göre Grup bir hizmet yılını doldurmak kaydıyla sebepsiz olarak işine son verilen, askere çağrılan, vefat eden, malul olan veya emekli olan veya emeklilik yaşına ulaşan personeline kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 6.379,86 TL (31 Aralık 2018: 5.434,42 TL) tavanına tabidir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 6.730,15 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan: 6.017,60 TL).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmini ile hesaplanır.

TMS 19 no'lu "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardı ("TMS 19"), Grup'un kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aktüer firma tarafından hazırlanan rapor uyarınca aşağıdaki varsayımlar kullanılmıştır;

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

Hesaplama brüt iskonto oranı %11,86⁽¹⁾ (31 Aralık 2018: %16,00), enflasyon oranı %7,77 (31 Aralık 2018: %11,30) ve maaş artış oranı %7,77 (31 Aralık 2018: %11,30) olarak dikkate alınmıştır⁽²⁾.

Emeklilik yaşı, Grup'un geçmiş dönem gerçekleştirmeleri dikkate alınarak, Grup'tan emekli olabilecekleri ortalama yaş olarak belirlenmiştir.

- (1) Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan brüt iskonto oranı 10 yıl vadeli Devlet Tahvili'nin bileşik faiz oranı ile 10 yıllık ve 15 yıllık swap oranları dikkate alınarak belirlenmiştir. Buna istinaden net iskonto oranı %3,80 olarak tespit edilmiştir (31 Aralık 2018: %4,22).
- (2) Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası'nın 2020 yılı enflasyon raporları dikkate alınarak belirlenmiştir.

Dönem içindeki kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	8.184.442	6.799.059
Cari hizmet maliyeti	930.547	646.188
Cari faiz maliyeti	1.276.150	713.804
Faydaların kısılması dolayısıyla oluşan kayıp	77.902	283.805
Aktüeryal kayıp	1.206.526	973.104
Ödemeler	(983.214)	(1.231.518)
31 Aralık	10.692.353	8.184.442

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Verilen sipariş avansları ^(*)	1.110.843	951.216
Gelecek aylara ait giderler	936.697	257.577
	2.047.540	1.208.793

(*) Kısa vadeli verilen sipariş avanslarının içerisinde mal alımları için verilen avanslar bulunmaktadır.

b) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Alınan sipariş avansları ^(*)	907.472	1.629.177
	907.472	1.629.177

(*) Müşterilerden alınan sipariş avanslarından oluşmaktadır.

DİPNOT 17 - DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

Diğer dönen varlıklar:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Devreden KDV	6.020.006	7.417.698
Diğer	-	157.827
	6.020.006	7.575.525

Diğer duran varlıklar:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Bloke mevduat ^(*)	560.203	393.033
Tecil edilen özel tüketim vergisi	107.474	12.729
	667.677	405.762

(*) Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla 560.203 TL tutarında bloke vadeli mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 393.033 TL). Bloke vadeli mevduata uygulanan yıllık etkin faiz oranları %11,13 ve %12'dir. Bloke mevduatların 177.119 TL (31 Aralık 2018: 64.681 TL) tutarındaki kısmı 2012 yılında EPDK mevzuatında yapılan düzenlemeye bağlı olarak, günlük oluşan elektrik birim fiyatından elektrik alabilmek için Takasbank'ta tutulan tutardan oluşmaktadır. 372.730 TL (31 Aralık 2018: 312.133 TL) tutarındaki kısım Gümrük idaresi için teminat mektubu karşılığı bloke edilen mevduattan oluşmaktadır. Geriye kalan tutarın 250 TL'si (31 Aralık 2018: 253 TL) vadesiz bloke mevduat tutarıdır ve vadeli mevduatlara ilişkin 10.104 TL faiz tahakkuku bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 15.966 TL).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

Çıkarılmış Sermaye

Grup Sermaye Piyasası Mevzuatı’na tabi şirketlerin yararlandığı kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş ve itibari değeri 1 TL olan hamiline yazılı paylarla temsil edilen kayıtlı sermayesi için bir tavan tespit etmiştir. Grup’un 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı ve çıkarılmış sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kayıtlı sermaye tavanı	25.000.000	25.000.000
Çıkarılmış sermaye	16.500.000	16.500.000

Grup’un nihai ortak pay sahibi Aydın Doğan ve Doğan Ailesi’dir (Işıl Doğan, Arzuhan Yalçındağ, Vuşlat Sabancı, Hanzade V. Doğan Boyner ve Y.Begümhan Doğan Faralyalı).

	(%)	31 Aralık 2019	(%)	31 Aralık 2018
Doğan Holding ⁽¹⁾	77,65	12.812.457	77,65	12.812.457
Borsa İstanbul’da işlem gören kısım ve diğer ⁽²⁾	22,35	3.687.543	22,35	3.687.543
Sermaye	100,00	16.500.000	100,00	16.500.000
Sermaye düzeltme farkı		8.642.368		8.642.368
Toplam		25.142.368		25.142.368

(1) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Doğan Holding’in sahibi olduğu %77,65 oranındaki payların, Grup’un sermayesinin %15,20’sine karşılık gelen kısmı “açık” statüdedir (31 Aralık 2018: %15,20).

(2) Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)’nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı ilke kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (MKK) kayıtlarına göre; 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Grup sermayesinin %21,82’ine karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (31 Aralık 2018: %21,82).

Grup’un imtiyazlı pay senedi bulunmamaktadır.

Sermaye düzeltme farkı, sermayeye yapılan nakdi artış olarak kabul edilen ilavelerin, paranın finansal durum tablosu tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre enflasyon düzeltme işlemi etkisini ifade eder.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, önceki dönemin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımını dışındaki belli amaçlar için (örneğin vergi mevzuatı kapsamında, iştirak hissesi satış karı istisnasından yararlanmak için kar dağıtımına konu edilmeyip özel fona aktarımlar) Şirket’in TTK ve VUK kapsamında tutulan solo yasal kayıtlarında ayrılmış yedeklerdir.

Genel Kanuni Yasal Yedekler, Türk Ticaret Kanunu’nun 519’uncu maddesine göre ayrılır ve bu maddede belirlenen esaslara göre kullanılır. Söz konusu tutarların Türkiye Muhasebe Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Grup’un Vergi Mevzuatı kapsamında tutulan kayıtlarına göre 3.906.090 TL (31 Aralık 2018: 2.175.592 TL) tutarındaki kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri genel kanuni yedeklerden oluşmaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler

Şirket’in tanımlanmış fayda planları ölçüm kayıplarından oluşan kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıda özetlenmiştir:

i. Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup’un, çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmini ile hesaplanır. Grup, kıdem tazminatı karşılığına ilişkin tüm aktüeryal kayıp ve kazançları diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirmiştir. Yeniden değerlendirme ölçüm farkı olarak finansal durum tablosunda özkaynaklar altında gösterilen ölçüm kayıpları: 5.504.130 TL’dir (31 Aralık 2018: 4.538.909 TL).

Sermaye Yedekleri ve Birikmiş Karlar

Finansal tablonun enflasyona göre ilk defa düzeltilmesi sonucunda özkaynak kaleminden “Sermaye, Emisyon Primi, Genel Kanuni Yasal Yedekler, Statü Yedekleri, Özel Yedekler ve Olağanüstü Yedek” kalemlerine finansal durum tablosunda kayıtlı değerleri ile yer verilmekte ve bu hesap kalemlerinin enflasyona göre düzeltilmiş değerleri toplu halde özkaynak hesap grubu içinde yer almaktadır.

SPK düzenlemeleri uyarınca, “Çıkarılmış Sermaye”, “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Pay Senedi İhraç Primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Enflasyon düzeltilmesinden kaynaklanan farklılıklar:

- “Çıkarılmış sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse,
- “Çıkarılmış sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye düzeltme farkları” kalemiyle;
- “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Pay Senedi İhraç Primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla”, ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise TMS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltme farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Grup’un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Vergi Mevzuatı kapsamında tutulan kayıtlarına göre olağanüstü yedek tutarı 14.541.592 TL’dir (31 Aralık 2018: 6.811.716 TL).

Kar payı dağıtımı

Şirket, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”); Sermaye Piyasası Mevzuatı; Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn.), Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) Düzenleme ve Kararları; Vergi Yasaları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşmemiz ve Genel Kurul Kararı doğrultusunda kar dağıtım kararı alır ve kar dağıtımını yapar. Kar dağıtım esaslarımız Kar Dağıtım Politikası ile belirlenmiştir.

Diğer taraftan,

- a) TMS’ye ilk geçişte, karşılaştırmalı finansal tabloların söz konusu düzenlemelere göre yeniden hazırlanması nedeniyle ortaya çıkan geçmiş yıllar karları,
- b) Üzerinde kar dağıtımını engelleyici herhangi bir kayıt bulunmayan yedek kalemlerinden kaynaklanan “özsermaye enflasyon düzeltme farkları”,
- c) Finansal tabloların ilk defa enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan geçmiş yıllar kârları, ortaklara nakit kâr payı olarak dağıtılabılır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar payı dağıtımı (Devamı)

Ayrıca, konsolide finansal tablolardaki özkaynaklar arasında "Satın Almaya İlişkin Özsermaye Etkisi" hesap kaleminin bulunması durumunda, net dağıtılabılır dönem kârına ulaşılırken söz konusu hesap kalemi bir indirim veya ekleme kalemi olarak dikkate alınmaz.

Şirketin 19 Mart 2019 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda,

- SPK'nın Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1 sayılı Tebliğ) hükümleri dahilinde, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")'na ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait Şirketimiz'in Konsolide Finansal Tabloları'na göre; "Dönem Vergi Gideri" ve "Ertelenmiş Vergi Gideri" birlikte dikkate alındığında 18.372.631 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 812.997,46 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan ve 2018 yılında yapılan toplam 675.000,-Türk Lirası tutarında "Bağışlar" eklendikten sonra, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri dahilinde 01.01.2018 - 31.12.2018 hesap dönemine ilişkin olarak 18.234.633,54 Türk Lirası tutarında "Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabılır Dönem Karı" hesaplandığı,
- Vergi Mevzuatı'na ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği")'na göre tutulan 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait yasal muhasebe kayıtlarımızda ("Yasal Muhasebe Kayıtları") ise 01.01.2018-31.12.2018 hesap döneminde 16.259.949,12 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 812.997,46 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra 15.446.951,66 Türk Lirası tutarında "Net Dağıtılabılır Dönem Karı" hesaplandığı görülmektedir;
- TTK'nın 519'uncu maddesinin 2'nci fıkrasının (c) bendi uyarınca 917.500,00 Türk Lirası tutarında ilave "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra, kar payı dağıtımına başlandığı tarihte "küsurat" konusunda geçerli olan, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kurallarına da uymak suretiyle, "Çıkarılmış Sermaye"nin brüt %60,60'ı net %51,51'i oranında olmak üzere, toplam 10.000.000,00 Türk Lirası (brüt), 8.500.000,00 Türk Lirası (net) tutarında "nakit" kar dağıtımı yapılması ve kar payı dağıtımına en geç 30 Nisan 2019 tarihinde başlanması,
- Şirketimiz'in SPK düzenlemelerine uygun olarak hazırlanan ve bağımsız denetimden geçen TMS/TFRS Konsolide Finansal Tabloları'na göre; gerekli yasal karşılıklar ayrıldıktan sonra kar dağıtımına konu edilmeyen, 7.559.633,54 Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların "Geçmiş Yıllar Karları" hesabına alınması,
- Şirketimiz'in Yasal Muhasebe Kayıtları'na göre, gerekli yasal karşılıklar ayrıldıktan sonra kar dağıtımına konu edilmeyen, 4.529.451,66 Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların ise "Olağanüstü Yedekler" hesabına alınmasına ilişkin teklifi oybirliği ile kabul edildi. Kar dağıtımı 3 Mayıs 2019 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

Sermaye Piyasası hükümleri ve SPK düzenlemeleri saklı kalmak kaydıyla, Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan kar dağıtımına konu edilebilecek kaynakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: 25.459.093 TL).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Hasılat:

	1 Ocak - 31 Aralık 2019			1 Ocak - 31 Aralık 2018		
	Yurtiçi satışlar	Yurtdışı satışlar	Toplam	Yurtiçi satışlar	Yurtdışı satışlar	Toplam
Çok demetli halat	26.467.145	113.169.425	139.636.570	35.918.760	80.549.823	116.468.583
Öngerilimli beton demeti	53.175.862	45.245.003	98.420.865	105.389.076	24.840.820	130.229.896
Yaylık tel	51.337.408	5.257.998	56.595.406	44.815.000	2.783.200	47.598.200
Galvanizli tel	6.551.177	25.941.132	32.492.309	4.656.680	18.884.395	23.541.075
Hurda satışları	3.951.948	-	3.951.948	3.710.439	54.541	3.764.980
Diğer	99.466	-	99.466	837.790	-	837.790
Brüt satışlar	141.583.006	189.613.558	331.196.564	195.327.745	127.112.779	322.440.524
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	(9.882.702)	(6.161.737)	(16.044.439)	(10.485.720)	(54.541)	(10.540.261)
	131.700.304	183.451.821	315.152.125	184.842.025	127.058.238	311.900.263

Şirket, yurtdışı satışlarının %54'ünü Avrupa kıtasına (2018: %60), %27'sini Amerika kıtasına (2018: %34), %14'ünü Asya kıtasına (2018: %4) ve %5'sini Afrika kıtasına (2018: %2) gerçekleştirmektedir.

b) Satışların maliyeti:

	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Hammadde maliyeti (Dipnot 9)	211.785.819	199.828.949
İşçilik ⁽¹⁾ (Dipnot 21)	29.456.653	24.208.519
Genel üretim giderleri	29.530.147	17.207.101
Amortisman ve itfa payları (Dipnotlar 10,11 ve 21)	9.424.956	5.955.713
	280.197.575	247.200.282

(1) 1 Eylül 2019 -31 Ağustos 2021 yürürlük süreli Grup Toplu İş Sözleşmesi için MESS-Türk Metal arasında yapılan görüşmelerin sonucuna göre Eylül - Aralık dönemi karşılık tutarı olan 1.207.578 TL İşçilik giderinin içerisinde yer almaktadır .

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 - PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Aralık 2019				1 Ocak - 31 Aralık 2018			
	Pazarlama giderleri	Genel yönetim giderleri	Araştırma geliştirme giderleri	Toplam	Pazarlama giderleri	Genel yönetim giderleri	Araştırma geliştirme giderleri	Toplam
Navlun ve nakliye giderleri	15.615.846	-	-	15.615.846	9.183.932	-	-	9.183.932
Hizmet giderleri	1.323.912	6.702.586	-	8.026.498	516.001	3.891.151	225.282	4.632.434
Personel giderleri (Dipnot 21.b)	1.519.824	5.148.993	973.075	7.641.892	1.414.022	3.794.953	973.197	6.182.172
Tanıtım ve pazarlama giderleri	3.146.401	-	-	3.146.401	1.606.732	-	-	1.606.732
Amortisman ve itfa payları (Dipnotlar 10 ve 11.21)	48.719	2.822.817	27.232	2.898.768	23.774	583.442	32.024	639.240
Kilit yönetici personele sağlanan faydalar (Dipnot 27.ii.c,21.b)	-	1.784.862	-	1.784.862	-	2.607.930	-	2.607.930
Dava, noter, vergi, resim, harç giderleri	-	849.588	-	849.588	18.020	1.241.081	-	1.259.101
Seyahat ve ulaşım giderleri	335.233	331.589	-	666.822	285.523	190.528	30.151	506.202
Bağış ve yardımlar	-	3.000	-	3.000	-	675.000	-	675.000
Diğer	1.034.558	940.421	-	1.974.979	378.246	1.042.582	47	1.420.875
	23.024.493	18.583.856	1.000.307	42.608.656	13.426.250	14.026.667	1.260.701	28.713.618

DİPNOT 21 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

a) Grup'un amortisman ve itfa payı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Satışların maliyeti (Dipnot 19)	9.424.956	5.955.713
Genel yönetim giderleri (Dipnot 20)	2.822.817	583.442
Geliştirilen projeler	604.409	-
Stoklar	407.793	300.702
Araştırma ve geliştirme giderleri (Dipnot 20)	27.232	32.024
Pazarlama giderleri (Dipnot 20)	48.719	23.774
Toplam	13.335.926	6.895.655

b) Grup'un personel giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Genel üretim maliyetleri (Dipnot 19)	29.456.653	24.208.519
Genel yönetim giderleri (Dipnot 20)	6.933.855	6.402.883
Araştırma ve geliştirme giderleri (Dipnot 20)	973.075	973.197
Pazarlama giderleri (Dipnot 20)	1.519.824	1.414.022
Toplam	38.883.407	32.998.621

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	15.005.435	88.310.953
SGK teşvikleri	1.396.155	265.266
Yönetim hizmet geliri	366.601	-
Sigorta geliri	208.800	-
Faiz gelirleri	207.919	330.270
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri ⁽¹⁾	181.732	141.744
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 6 ve 13)	24.700	13.050
Diğer	1.511.978	70.205
Toplam	18.903.320	89.131.488

(1) Önceki dönem “Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri” iptalleri dahil edilmektedir.

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	(14.139.197)	(92.754.176)
Karşılık giderleri (Dipnot 6 ve 13)	(807.079)	-
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri ⁽¹⁾	(133.752)	(465.736)
Diğer	(212.070)	(485.029)
Toplam	(15.292.098)	(93.704.941)

(1) Önceki dönem “Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri” iptalleri dahil edilmektedir.

DİPNOT 23 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Sabit kıymet satış karı	-	410.929
Toplam	-	410.929

DİPNOT 24 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Kur farkı giderleri	(7.561.909)	(7.139.783)
Kredi ve faktoring faiz giderleri	(1.837.916)	(1.284.853)
Kiralama işlemleri faiz giderleri	(167.912)	-
Diğer	(751.411)	(179.040)
Toplam	(10.319.148)	(8.603.676)

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek kurumlar ve gelir vergisi	-	(4.343.473)
Peşin ödenen ve mahsup edilen vergiler	-	4.343.473
Cari dönem vergisi ile ilgili (yükümlülükler)/varlıklar	-	-

1 Ocak 2006 tarihinde yürürlüğe giren, 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu uyarınca Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2019 yılı için %22’dir (2018: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Şirketler üçer aylık finansal karları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu Kanun kapsamında, 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

30 Aralık 2003 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan, 5024 sayılı Vergi Usul Kanunu, Gelir Vergisi Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanunu’nda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun (“5024 sayılı Kanun”), kazançlarını finansal durum tablosu esasına göre tespit eden gelir veya kurumlar vergisi mükelleflerin finansal tablolarını 1 Ocak 2004 tarihinden başlayarak enflasyon düzeltmesine tabi tutmasını öngörmektedir. Anılan yasa hükmüne göre enflasyon düzeltmesi yapılabilmesi son 36 aylık kümülatif enflasyon oranının (ÜFE artış oranının) %100’ü ve son 12 aylık enflasyon oranının (ÜFE artış oranının) %10’u aşması gerekmektedir. 2005 takvim yılından itibaren söz konusu şartlar sağlanmadığı için enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenen vergiler

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin KGK Finansal Raporlama Standartları ve vergi mali tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, KGK Finansal Raporlama Standartları ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ve devreden mali zarardan kaynaklanmaktadır.

Gelecek dönemlerde gerçekleşecek uzun vadeli geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oranlar finansal durum tablosu tarihlerinde geçerli vergi oranları olup yukarıdaki tabloda ve açıklamalarda bu oranlara yer verilmiştir.

31 Aralık 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi giderleri aşağıda detaylandırılmıştır:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönem vergi geliri/(gideri)	-	(4.343.473)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	3.914.418	(504.059)
Toplam vergi geliri/(gideri)	3.914.418	(4.847.532)

31 Aralık 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vergi öncesi kar/(zarar)	(14.362.032)	23.220.163
Vergi oranı %22 üzerinden hesaplanan	3.159.647	(5.108.436)
Vergi etkisi:		
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(110.776)	(243.283)
Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiş		
cari yıl zararlarının etkisi	(127.966)	-
Ar Ge vergi teşvik etkisi	767.073	-
Yasal vergi oranı değişikliğinin vergi tutarı üzerindeki etkisi	77.934	73.937
İndirim ve istisnalar	-	430.780
Diğer, net	148.506	(530)
Cari dönem vergi (gideri)/geliri	3.914.418	(4.847.532)

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenen vergiler (Devamı)

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, birikmiş geçici farklar ve ertelenen varlık ve yükümlülüklerin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş Geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı gider karşılığı (Dipnot 15)	(10.692.353)	(8.184.442)	2.138.471	1.636.888
Cari yıl mali zarar etkisi	(15.644.191)	-	3.441.722	-
Ar-Ge vergi teşvik etkisi	(3.486.695)	-	767.073	-
Gelecek yıla ait satışlar ve stoklara etkisi - net	(1.382.264)	(637.516)	304.099	140.254
Ar-Ge harcamaları giderleştirilmesi	(1.510.761)	(1.288.090)	332.368	283.380
Kullanılmamış izin hakları karşılığı (Dipnot 13)	(361.556)	(273.656)	79.542	60.204
Devam eden davalar karşılığı (Dipnot 13)	(50.000)	(74.700)	11.000	16.434
Ticari alacakların ve borçların ertelenmiş gelirleri ve giderleri, net	(172.215)	(220.195)	37.887	48.443
Toplu iş sözleşme farkı ve prim karşılığı (Dipnot 13)	(1.369.033)	-	301.188	-
Diğer	(198.929)	(358.189)	43.764	76.175
Ertelenen vergi varlıkları	(34.867.997)	(11.036.788)	7.457.114	2.261.778
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ekonomik ömür farkı	16.540.363	11.342.297	(3.308.072)	(2.268.459)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	16.540.363	11.342.297	(3.308.072)	(2.268.459)
Ertelenen vergi yükümlülükleri, net	(18.327.634)	305.509	4.149.042	(6.681)

Ertelenmiş vergi varlığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	(6.681)	302.757
Dönem içi ertelenmiş vergi geliri	3.914.418	(504.059)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleşen ertelenmiş vergi geliri	241.305	194.621
31 Aralık	4.149.042	(6.681)

DİPNOT 26 - PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Paydaşlara ait net dönem (zararı)/ karı	(10.447.614)	18.372.631
Çıkarılmış adi payların ağırlıklı ortalama adedi	16.500.000	16.500.000
Pay başına (kayıp)/ kazanç (Pay başına tam TL olarak)	(0,63)	1,11

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) İlişkili taraf bakiyeleri:

a) **Ticari Alacaklar:**

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. ⁽¹⁾	324.199	526.671
	324.199	526.671

(1) Ditaş’a verilen hizmet karşılığında kesilen faturalardır.

b) **Diğer Borçlar:**

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Değer Merkezi Hizmetleri ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş. (“Değer Merkezi”) ⁽¹⁾	874.586	260.639
Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş. (“Aytemiz Akaryakıt”) ⁽²⁾	20.704	5.197
Doğan Holding ⁽³⁾	-	64.903
	895.290	330.739

(1) Değer Merkezi’nden alınan müşavirlik, danışmanlık ve teknik destek gibi hizmetlerden oluşmaktadır.

(2) Aytemiz Akaryakıt’tan alınan taşıt tanıma hizmetinden oluşmaktadır.

(3) Doğan Holding’den alınan müşavirlik, danışmanlık ve teknik destek gibi hizmetlerden oluşmaktadır.

c) **Kiralama Borçları:**

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Değer Merkezi Hizmetleri ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş. (“Değer Merkezi”) ⁽¹⁾	96.712	-
	96.712	-

(1) Değer Merkezi’nden alınan taşıt kiralama hizmetinden oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler:

a) **İlişkili taraflara yapılan ürün ve hizmet satışları:**

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
DOEL Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (“Doel Elektrik”) ⁽¹⁾	580.350	222.032
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. (“Ditaş”) ⁽²⁾	366.814	564.769
Toplam	947.164	786.801

(1) Doel Elektrik’e verilen danışmanlık hizmetinden oluşmaktadır.

(2) Ditaş’a verilen danışmanlık hizmetinden oluşmaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflardan yapılan ürün ve hizmet alımları:

Faaliyet giderleri:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Değer Merkezi ⁽¹⁾	4.588.766	2.368.625
Doel Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (“Doel Elektrik”) ⁽²⁾	1.163.965	808.224
Ditaş ⁽⁴⁾	102.461	28.536
Aytemiz Akaryakıt ⁽³⁾	90.167	69.625
Diğer	-	102.198
Toplam	5.945.359	3.377.208

- (1) Değer Merkezi Hizmetleri ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş.’den alınan müşavirlik, danışmanlık ve teknik destek gibi yönetim hizmetlerinden, araç kiralama ve seyahat hizmetlerinden oluşmaktadır.
(2) Doel Elektrik’ten alınan enerji hizmetinden oluşmaktadır.
(3) Aytemiz Akaryakıt’tan alınan taşıt tanıma hizmetinden oluşmaktadır.
(4) Ditaş’tan alınan danışmanlık hizmetinden oluşmaktadır.

c) Grup’un kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

Grup, kilit yönetici personelini yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarını olarak belirlemiştir.

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar (Dipnot 20)	1.784.862	2.607.930
Toplam	1.784.862	2.607.930

DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

Grup, faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski (kur riski, makul değer faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akım faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Grup’un genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Grup’un finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

a) Piyasa Riski

Yabancı Para (döviz kuru) riski

Grup uluslararası alanda faaliyet göstermektedir ve yabancı para işlemlerinden ötürü kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Grup bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir tedbir yolu ile kontrol etmektedir. Yönetim, Grup’un döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte ve sınırlandırmaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 28 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Piyasa Riski (Devamı)

Yabancı Para (döviz kuru) riski (Devamı)

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup’un net döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Toplam varlıklar	63.483.597	58.611.723
Toplam yükümlülükler	(162.946.608)	(105.166.864)
Net döviz pozisyonu	(99.463.011)	(46.555.141)

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup’un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin orijinal para birimi tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	53.577.912	3.248.222	5.154.847
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	9.905.685	338.584	1.187.025
3. Dönen Varlıklar (1+2)	63.483.597	3.586.806	6.341.872
4. Toplam Varlıklar (3)	63.483.597	3.586.806	6.341.872
5. Ticari Borçlar	(89.693.295)	(969.037)	(12.620.970)
6. Finansal Borçlar (Dipnot 5)	(73.156.600)	-	(11.000.000)
7. Kiralama İşlemlerinden Borçlar (Dipnot 5)	(96.712)	-	(14.542)
8. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5+6+7+8)	(162.946.608)	(969.037)	(23.635.512)
9. Toplam Yükümlülükler (9)	(162.946.608)	(969.037)	(23.635.512)
10. Riskten Korunma Amaçlı Toplam Varlık Tutarı	-	-	-
11. Riskten Korunma Amaçlı Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-
12. Finansal durum tablosu Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-
13. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu	(99.463.011)	2.617.769	(17.293.640)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük)/Varlık Pozisyonu	(99.463.011)	2.617.769	(17.293.640)

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Piyasa Riski (Devamı)

Yabancı Para (döviz kuru) riski (Devamı)

	31 Aralık 2018		Avro
	TL karşılığı	ABD Doları	
1. Ticari Alacaklar	55.490.912	3.620.256	6.045.970
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	3.120.811	118.813	414.026
3. Dönen Varlıklar (1+2)	58.611.723	3.739.069	6.459.996
4. Toplam Varlıklar (3)	58.611.723	3.739.069	6.459.996
5. Ticari Borçlar	(53.123.216)	(370.111)	(8.489.731)
6. Finansal Borçlar (Dipnot 5)	(52.043.648)	(1.244.268)	(7.547.723)
7. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5+6)	(105.166.864)	(1.614.379)	(16.037.454)
8. Toplam Yükümlülükler (7)	(105.166.864)	(1.614.379)	(16.037.454)
9. Riskten Korunma Amaçlı Toplam Varlık Tutarı	-	-	-
10. Riskten Korunma Amaçlı Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-
11. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-
12. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu	(46.555.141)	2.124.690	(9.577.458)
13. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük)/Varlık Pozisyonu	(46.555.141)	2.124.690	(9.577.458)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 5,9402 TL = 1 ABD Doları, 6,6506 TL = 1 Avro (31 Aralık 2018: 5,2609 TL = 1 ABD Doları, 6,0280 TL = 1 Avro).

Grup, Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu Avro ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %20 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında vergi öncesi dönem kar/zararı ile öz kaynaklar üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Piyasa Riski (Devamı)

	31 Aralık 2019	
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)	3.110.014	(3.110.014)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları Net Etki	3.110.014	(3.110.014)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
Avro net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)	(23.002.617)	23.002.617
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro Net Etki	(23.002.617)	23.002.617
Toplam Net Etki	(19.892.603)	19.892.603
31 Aralık 2018		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi/(değer kaybetmesi) halinde		
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)	2.235.556	(2.235.556)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları Net Etki	2.235.556	(2.235.556)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi/(değer kaybetmesi) halinde		
Avro net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)	(11.546.583)	11.546.583
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro Net Etki	(11.546.583)	11.546.583
Toplam Net Etki	(9.311.027)	9.311.027

Fiyat riski

Grup'un finansal durum tablosusunda satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıfladığı sermaye araçları aktif bir piyasada işlem görmemeleri sebebiyle fiyat riskine maruz kalmamaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 28 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Piyasa Riski (Devamı)

Faiz oranı riski

Grup'un sabit faiz oranlı aldığı krediler bulunmaktadır. Sabit oranlı alınan krediler gerçeğe uygun değer faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredi bulunmadığından faiz oranlarındaki 100 baz puanlık varsayımsal değişiminin etkisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Grup'un sabit faizli finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019			31 Aralık 2018		
Sabit faizli finansal araçlar						
Finansal yükümlülükler (Dipnot 5)	73.253.312			67.843.481		
	31 Aralık 2019			31 Aralık 2018		
	ABD			ABD		
	Doları	Avro	TL	Doları	Avro	TL
Yükümlülükler						
Finansal Borçlar	-	0,85-2,00	-	4,68-4,81	1-3	25-30

b) Kredi Riski

Kredi riski, Grup'un taraf olduğu sözleşmelerde karşı tarafların yükümlülüklerini yerine getirememesi riskidir. Grup kredi riskini, temel olarak kredi değerlendirmeleri ve karşı taraflara kredi limitleri belirlenerek tek bir karşı taraftan toplam riskin sınırlandırılması yöntemiyle kontrol etmektedir. Kredi riski, müşteri tabanını oluşturan kuruluş sayısının çokluğu ve bunların farklı iş alanlarına yaygınlığı dolayısıyla dağıtılmaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Kredi Riski (Devamı)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Grup'un maksimum kredi riskine maruz tutarı aşağıda sunulmuştur:

	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	324.199	72.823.668	-	4.658.862	17.230.438
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	53.229.921	-	-	-
Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri	11.628	56.777.191	-	4.658.862	17.230.438
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	42.755.031	-	-	-
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	312.571	16.046.477	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	10.474.890	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	1.521.088	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.521.088	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 6)	-	(1.521.088)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenliğinde artış sağlayan alacak sigortası gibi unsurlar da dikkate alınmıştır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Kredi Riski (Devamı)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Grup’un maksimum kredi riskine maruz tutarı aşağıda sunulmuştur:

	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	526.671	70.081.544	-	999.599	2.947.922
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	46.854.228	-	-	-
Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri	-	56.579.727	-	999.599	2.947.922
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	37.593.982	-	-	-
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	526.671	13.501.817	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	9.260.246	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri-					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	714.009	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 6)	-	(714.009)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

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

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 28 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Kredi Riski (Devamı)

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019				Bankalardaki mevduat
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	9.107.129	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	6.381.093	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	312.571	558.255	-	-	-
Toplam vadesi geçmiş	312.571	16.046.477	-	-	-
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	10.474.890	-	-	-

	31 Aralık 2018				Bankalardaki mevduat
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	526.671	9.498.940	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	1.514.700	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	2.488.177	-	-	-
Toplam vadesi geçmiş	526.671	13.501.817	-	-	-
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	9.260.246	-	-	-

(1) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat mektupları, teminat senetleri, alacak riski sigortası teminatları ve ipoteklerden oluşmaktadır.

c) Likidite Riski

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

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Likidite Riski (Devamı)

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla pasif kalemlerin indirgenmemiş nakit akımları ve kalan vadelerine göre gösterimi aşağıdaki tablolarda sunulmuştur:

	31 Aralık 2019					Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
	Defter değeri	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesiz	
Kısa vadeli borçlanmalar (Dipnot 5)	73.156.600	46.812.576	26.602.400	-	-	73.414.976
Kiralama işlemlerinden borçlar (Dipnot 5)	96.712	34.237	65.575	-	-	99.812
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (Dipnot 6)	117.414.881	71.982.045	45.907.717	-	-	117.889.762
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 27)	895.290	895.290	-	-	-	895.290
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar (Dipnot 8)	992.424	-	992.424	-	-	992.424
Ertelenmiş gelirler (Dipnot 16)	907.472	907.472	-	-	-	907.472
Diğer kısa vadeli karşılıklar (Dipnot 13)	173.426	173.426	-	-	-	173.426
Türev olmayan finansal yükümlülükler	193.636.805	120.805.046	73.568.116	-	-	194.373.162

	31 Aralık 2018					Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
	Defter değeri	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesiz	
Kısa vadeli borçlanmalar (Dipnot 5)	67.843.481	47.368.706	25.854.092	-	-	73.222.798
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (Dipnot 6)	71.059.323	41.547.408	30.120.548	-	-	71.667.956
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 27)	330.739	330.739	-	-	-	330.739
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar (Dipnot 8)	2.131.897	-	2.131.897	-	-	2.131.897
Ertelenmiş gelirler (Dipnot 16)	1.629.177	1.629.177	-	-	-	1.629.177
Diğer kısa vadeli karşılıklar (Dipnot 13)	74.700	74.700	-	-	-	74.700
Türev olmayan finansal yükümlülükler	143.069.317	90.950.730	58.106.537	-	-	149.057.267

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

d) Sermaye risk yönetimi

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

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

Grup sermayeyi net yükümlülük/toplam sermaye oranını kullanarak izlemektedir. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda gösterildiği gibi özkaynaklar ile net yükümlülüğün toplanmasıyla hesaplanır.

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla net yükümlülük/öz sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Toplam yükümlülük ⁽¹⁾	206.240.239	151.620.305
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 3)	(17.230.550)	(2.948.073)
Net yükümlülük	189.009.689	148.672.232
Toplam özkaynaklar	33.484.738	54.935.200
Toplam sermaye	222.494.427	203.607.432
Net Yükümlülük/Toplam Sermaye Oranı	0,85	0,73

(1) Toplam yükümlülük, kısa ve uzun vadeli yükümlülük toplamından varsa dönem karı vergi yükümlülüğü ve ertelenen vergi yükümlülüğü hesaplarının çıkarılmasıyla elde edilen tutarlardır.

e) Gerçeğe uygun değer tahmini

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup'un her bir faaliyet bölümü tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmininde piyasa verilerinin yorumlanmasında takdir kullanılır. Sonuç olarak, burada sunulan tahminler, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

f) Gerçeğe uygun değer tahmini (Devamı)

Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Nakit ve bankalardan alacaklar dahil, maliyet bedeli ile gösterilen bazı finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Menkul kıymet yatırımlarının gerçeğe uygun değerleri finansal durum tablosu tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir.

Ticari alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve ilgili şüpheli alacak karşılıkları ile birlikte kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Parasal borçlar

Banka kredileri ile diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmalarından dolayı kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Döviz cinsinden olan uzun vadeli krediler dönem sonu kurlarından çevrilir ve bundan dolayı gerçeğe uygun değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşmaktadır.

Ticari borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 29 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Toplu İş Sözleşmesi görüşmelerinin sonuçlanması

Grup'un üyesi olduğu Türkiye Metal Sanayicileri Sendikası ("MESS") ile Türk Metal Sendikası arasında 1.9.2019-31.8.2021 yürürlük süreli Grup Toplu İş Sözleşmesi, 29 Ocak 2020 tarihinde imzalanmıştır. Grup Toplu İş Sözleşmesi'ne göre;

- İlk 6 ay için ücreti 12 TL/saat altında olan çalışanlara, saat ücreti 12,-TL'yi geçmeyecek şekilde 30 kuruş iyileştirme yapılacaktır. Bu iyileştirmenin üzerine %17 oranında ücret zammı uygulanacaktır.
- İkinci 6 ay için ise %6 oranında ücret artışı yapılacaktır. Dönem enflasyonu, bu oranın üzerinde gerçekleşirse aradaki fark bu ücret artışına eklenecektir.
- Takip eden üçüncü ve dördüncü 6 aylar için enflasyon oranında ücret artışı yapılacaktır.
- Tüm sosyal yardımlarda artış oranı birinci yıl için %20 iken, ikinci yıl için enflasyon oranında olacaktır.
- 2019-2021 Grup Toplu İş Sözleşmesi ile birlikte Tamamlayıcı Sağlık Sigortası ("TSS") verilmesi konusunda mutabakat sağlanmıştır. Buna göre TSS maliyeti yine MESS tarafından karşılanacak şekilde devam edecektir.

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 21 Şubat 2020 tarihinde onaylanmıştır. Yönetim Kurulu dışındaki kişilerin finansal tabloları değiştirmeye yetkisi yoktur.

DİPNOT 30 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

(31 Aralık 2018: Yoktur).

.....