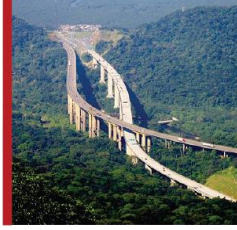




ÇELİK HALAT
çelik halat ve tel sanayii a.ş.

1 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 Hesap Dönemine Ait Faaliyet Raporu



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 2021 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 (Bağımsızlık Standartları Dâhil) ("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 2021 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 22 Şubat 2022 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:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; Grup'un o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıttak 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, ayni 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 yansıtır 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 yansıtır 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, 22 Şubat 2022

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.....	14-17
5.	Finansal Durum.....	17-19
6.	Riskler ve Yönetim Organı'nın Değerlendirmeleri.....	20-21
7.	Diğer Hususlar.....	21-24
8.	Finansal Tablo ve Faaliyet Raporlarının Kabulüne İlişkin Yönetim Kurulu Kararları, Denetimden Sorumlu Komite Kararı, Kurumsal Yönetim Komitesi Kararı ve Sorumluluk Beyanı	24-28

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 01.01.2021-31.12.2021 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 2021 - 31 Aralık 2021 hesap dönemi faaliyetlerine ilişkindir.

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

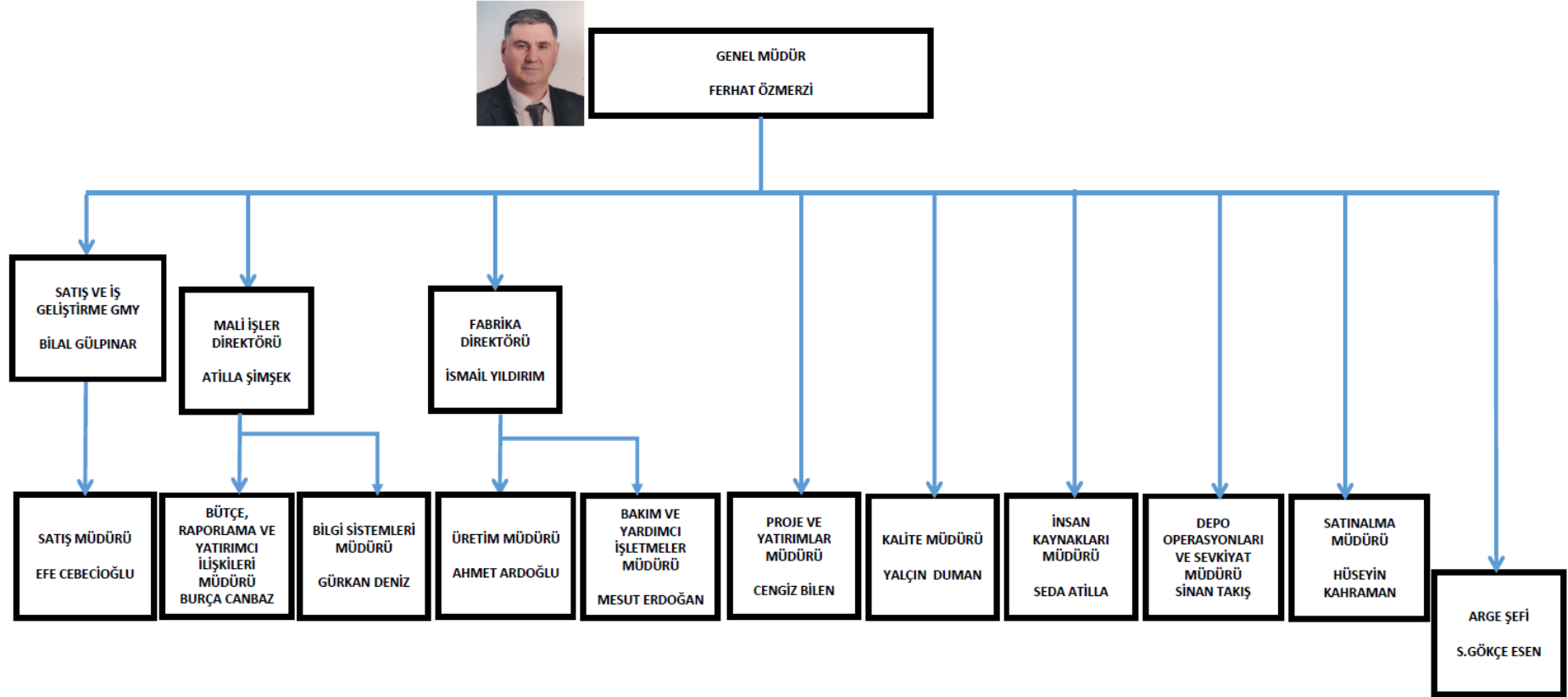
Ticari Unvanı : Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.
Ticaret Sicil Memurluğu : Kocaeli
Ticaret Sicil Numarası : 6955/5814
Adres : Ertuğrul Gazi Mah. Şehitler Cad. No:2 Kartepe-Kocaeli
Telefon : 0(262) 371 1280 (pbx)
Fax : 0(262) 371 5115
Kurumsal İnternet Adresi : <http://www.celikhalat.com.tr/>

1.3 Şirketin Organizasyon Şeması, Sermaye ve Ortaklık Yapısı:

ÇELİK HALAT ve TEL SANAYİİ A.Ş.				
ORTAKLIK YAPISI	%	31.12.2021	%	31.12.2020
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.	69,83	28.980.816	70,35	11.608.093
Borsa İstanbul’da İşlem Gören Kısım ve Diğer ⁽¹⁾	30,17	12.519.184	29,65	4.891.907
Sermaye	100,00	41.500.000	100,00	16.500.000
Sermaye Düzeltme Farkı		8.642.368		8.642.368
TOPLAM SERMAYE		50.142.368		25.142.368

- (1) 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 2021 tarihi itibarıyla Grup sermayesinin %29,67’ine karşılık gelen 12.315.255,24 adet payın dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (31 Aralık 2020: %29,12 4.805.195 adet pay).

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 2021 – 31 Aralık 2021 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 29 Mart 2021 tarihinde yapılan ve 2020 yılı hesap ve faaliyetlerinin görüşüldüğü Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2021 yılı hesap ve faaliyetlerinin görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapmak üzere seçilmişlerdir. Yönetim Kurulu'nun 29 Mart 2021 tarihli kararıyla Bora YALINAY'ın Yönetim Kurulu Başkanı, Vedat MUNGAN'ın Yönetim Kurulu Başkan Vekili olarak görevlendirilmesine karar verilmiştir.

17 Şubat 2021 tarihinde bağımsızlık beyanları ile birlikte Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliğine başvuru yapan "Salih Ertör ve Uğur Tefik Doğan"'ın başvuruları Yönetim Kurulu'nun 03 Mart 2021 tarihli kararı ile değerlendirilerek kamuya açıklanmıştır.

Yönetim Kurulu üyelerinin özgeçmişlerine kurumsal web sitemiz www.celikhlat.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 ulaşıp ulaşamadığına ilişkin değerlendirme ve ulaşamaması 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.2021 12 ayda 25 Yönetim Kurulu kararı alınmıştır (1 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020 hesap döneminde 23 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.

Adı Soyadı	Görevi	Mesleği	Ortaklık Dışında Aldığı Görevler
Bora Yalınay	Başkan	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. CFOsu, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Üyelikleri
Vedat Mungan	Başkan Vekili	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Stratejik Planlama ve İş Yönetiminden Sorumlu İcra Kurulu Üyesi, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Üyelikleri
Tolga Babalı	Yönetim Kurulu Üyesi	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, Yönetim Kurulu Üyelikleri
Abdurrahman Serdar Seylam	Yönetim Kurulu Üyesi	Üst Düze Yönetici	-
Osman Zeki Sever	Yönetim Kurulu Üyesi	Üst Düze Yönetici	Grup Şirketinde Yönetim Kurulu Üyeliği, İcra Kurulu Başkanlığı, Genel Müdürlük
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 Tefik 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

Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlık beyanlarına aşağıda yer verilmiştir.

Tarih: 17/02/2021

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: 17/02/2021

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 DOĞAN

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

Bora YALINAY → Yönetim Kurulu Başkanı, Yürütmede Görevli Değil

Bora Yalınay'ın denetim alanında faaliyet gösteren uluslararası şirketlerde ve halka açık yerel ve uluslararası şirketlerde, 20 yılı aşkın deneyimi bulunmaktadır. Uzman olduğu alanlar arasında finansal yeniden yapılandırma, yatırımcı ve analist ilişkileri, finansman, halka arz, maliyet optimizasyonu, finansal planlama ve analiz gibi alanlar yer almaktadır. Bora Yalınay, 1997 yılında Bilkent Üniversitesi Ekonomi Bölümü'nden mezun olmuştur. Kariyerine 1997 yılında Deloitte denetim firmasının İstanbul ofisinde başlamış ve en son kıdemli müdür pozisyonunda bulunmuştur. Kendisi, 2000 ve 2002 yılları arasında Deloitte Kanada ofisinde de görev yapmıştır.

10 yılı aşkın denetim tecrübesinden ve 1 senelik bir Yaysat mali kontrol deneyiminden sonra, 2009 yılında Yıldız Holding Grup Finansal Kontrol Genel Müdürü olarak kariyerine devam etmiştir. 2010 ve 2016 yılları arasında Ülker Bisküvi CFO'su olarak görev yapmıştır. 2010 yılında şirketin yeniden finansal yapılanma ile başlayan sürecinde birçok şirket satın alınması, şirket satışı ve şirket birleşmeleri projelerini yürütmüş, 1 milyar ABD doları değerinde yurtdışı finansman projelerini tamamlamış, 2013 yılında ikincil halka açılma sürecine liderlik etmiştir. 2015-2016 yılları arasında ise Ülker Bisküvi'nin Türkiye, Suudi Arabistan, Mısır, Romanya, Kazakistan, Lübnan ve Pakistan operasyonlardan sorumlu Mali İşler Başkan Yardımcısı olarak görev yapmıştır. Bu görevi esnasında, altı farklı coğrafyada 200'den fazla mali işler uzmanından oluşan bir ekibi yönetmiştir.

Yalınay, 2016-2019 yılları arasında dünyanın en büyük altıncı cam ürünleri üreticisi olan ve 130'dan fazla ülkeye ihracat yapan Gürallar Grubu'nun CFO'su olarak görev almış ve Grup'un ilk yurt dışı finansman ve yurt dışı büyüme projelerini yürütmüştür.

Yalınay SMMM belgesi sahibidir. İyi derecede İngilizce bilen Yalınay, bir çocuk babasıdır.

Vedat Mungan → Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Yürütmede Görevli Değil

1970 doğumlu olan Vedat Mungan, 1992 yılında İstanbul Teknik Üniversitesi İşletme Fakültesi Endüstri Mühendisliği Bölümü'nden mezun olmuş, takip eden yıllarda Manchester Business School ve IBU Ortak Programı ile Executive MBA Programını tamamlamıştır.

1993 yılında Garanti Bankası Sistem Organizasyon Müdürlüğü'nde bankacılık kariyerine başlayan Mungan, 1994 yılında İktisat Bankası T.A.Ş.'ye Kurumsal ve Ticari Bankacılık Yetkilisi olarak geçmiş ve 1996 yılında Kurumsal - Ticari Bankacılık Yönetmeni olmuştur. 1998 yılında Sümerbank A.Ş. Genel Müdürlüğü'nde Kurumsal - Ticari Bankacılık Grup Başkanı olarak görev aldıktan sonra; 1999 yılında Finansbank A.Ş.'ye geçerek burada çeşitli üst yönetim kademelerinde görev almış ve ağırlıklı olarak Kurumsal, Ticari, Yatırım Bankacılığı ve Proje Finansmanı konularında önemli ve başarılı projelerin gerçekleşmesini sağlamıştır. Bu iş kollarından sorumlu Genel Müdür Yardımcısı olarak kariyerine devam eden Mungan, 2010 yılında Bankacılık kariyerine son vererek Alfa Uluslararası İnşaat Taahhüt Grubu'na CEO olarak katılmıştır. Vedat Mungan 5 Mayıs 2017 tarihi itibarıyla Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'ye Stratejik Planlama ve İş Yönetimi Başkan Yardımcısı olarak katılmış; 03 Ekim 2017 tarihinde ise Stratejik Planlama ve İş Yönetimi'nden Sorumlu İcra Kurulu Üyesi olarak atanmıştır. Mungan, evli ve 2 çocuk babasıdır.

Tolga BABALI → Yönetim Kurulu Üyesi, 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 Üyesi, Yürütmede Görevli Değil

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 . 31 Ocak 2022 tarihi itibarıyla şirketimiz Genel Müdürlüğü görevinden istifa etmiştir. Evli ve bir çocuk babasıdır.

Osman Zeki SEVER → Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil

İTÜ Makine Fakültesi mezunu olan Osman Sever, 1992 senesinde MBA derecesi almış olup, 1987 senesinden beri otomotiv sektöründe değişik görevler üstlenmiştir. Bu süre boyunca, Oyak Renault A.Ş., Ram Dış Ticaret, Ford Otosan A.Ş., Karsan A.Ş. ve Tırsan A.Ş. de görev yapmıştır.

Karsan A.Ş.'nde Satış ve İş Geliştirme Genel Müdür Yardımcısı, Tırsan A.Ş.'nde Genel Müdür olarak görev yaptıktan sonra, 2009 – 2014 arasında Mısır'da yerleşik GBAuto şirketinde sırasıyla ticari araçlardan sorumlu COO, İş Geliştirme ve Strateji C Level ve son olarak da GBAuto Grubu Dep. COO'su olarak çalışmıştır. Şubat 2015'ten sonra ise Otomotiv Sanayii Derneği Genel Sekreteri olarak görev almıştır.

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 Türk'ün İnsan Kaynakları Müdürlüğünü yaptı. Almanca ve İngilizce bilen Salih Ertör evli ve 2 çocuk babasıdır.

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

1954 doğumlu olan Uğur Tefik 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, Gürış 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 Tefik Doğan, 1997-2017 yılları arasında Gürış 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 Mtevelli Heyeti Başkan Vekili olan sayın Doğan, 2018 yılına kadar DEİK Türk Tunus İş Konseyi Başkanlığı görevini yürütmüştür.

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

Yürütme Komitesi (İcra Kurulu)

Yönetim Kurulu'muzun 28 Nisan 2021 tarih ve 2021/14 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararı ile seçilen 2021 yılı faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak yürütme komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir:

	Adı Soyadı	Görevi
1	L. Ferhat Özmerzi (*)	Başkan
2	Bilal Gülpınar	Üye
2	Atilla Şimşek	Üye
3	İsmail Yıldırım	Üye

(*) Şirketimiz'de Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, İcra Kurulu Başkanı ve Genel Müdür sıfatları ile görev yapmakta olan A.Serdar Seylam, Şirketimiz'deki İcra Kurulu Başkanı ve Genel Müdürlük görevlerinden 31 Ocak 2022 tarihi itibarı ile ayrılmış olup, bu tarihten itibaren İcra Kurulu Başkanı ve Genel Müdürlük görevlerine, L.Ferhat Özmerzi getirilmiştir.

Yürütme Komitesi Başkan ve Üyeleri hakkında kısa bilgi aşağıdadır.

L.Ferhat ÖZMERZİ → Genel Müdür, İcra Kurulu Başkanı

1971 Doğumlu,
ODTÜ Makine Mühendisliği mezunudur
01.02.2022 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır.

Bilal GÜLPINAR → Satış ve İş Geliştirme Genel Müdür Yardımcısı

1971 Doğumlu,
İTÜ Metalurji ve Malzeme Mühendisliği mezunudur
10.12.2020 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır

Atilla ŞİMŞEK → Mali İşler Direktörü

1970 Doğumlu,
İTÜ Dmyo İşletme ve Anadolu Üniversitesi İktisat Fakültesi mezunudur
21.09.2020 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır

İsmail YILDIRIM → Fabrika Direktörü

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

Yürütme komitesinde bağımsız yönetim kurulu üyesi bulunmamaktadır.

Denetimden Sorumlu Komite:

Yönetim Kurulu'muzun 28 Nisan 2021 tarih ve 2021/14 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararında Denetimden Sorumlu Komite'nin Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri Uğur Tevfik Doğan ve Salih Ertör olarak teşkil edilmesine ve Uğur Tevfik Doğan'ın Denetimden Sorumlu Komite Başkanı olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

2021 yılı faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak Denetimden Sorumlu Komite üyeleri 01.01.2021-31.12.2021 hesap döneminde 6 kez toplanmış ve toplantı kararlarını Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunmuştur.

Denetimden Sorumlu Komite üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

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

Kurumsal Yönetim Komitesi:

Yönetim Kurulu'muzun 28 Nisan 2021 tarih ve 2021/14 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararında Kurumsal Yönetim Komitesi'nin Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri Uğur Tefik Doğan ve Salih Ertör ile Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi Burça Canbaz olarak teşkil edilmesine ve Uğur Tefik Doğan'ın Kurumsal Yönetim Komite Başkanı olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

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 2021 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")'nın 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 01.01.2021-31.12.2021 hesap döneminde Denetimden Sorumlu Komite toplantılarının takvimine uygun olarak 6 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 28 Nisan 2021 tarih ve 2021/14 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararı ile 2021 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 01.01.2021-31.12.2021 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 ve İcra Kurulu üyeleri olarak belirlemiştir.

L.Ferhat ÖZMERZİ → Genel Müdür

1971 Doğumlu,
ODTÜ Makine Mühendisliği mezunudur
01.02.2022 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır.

Bilal GÜLPINAR → Satış ve İş Geliştirme Genel Müdür Yardımcısı

1971 Doğumlu,
İTÜ Metalurji ve Malzeme Mühendisliği mezunudur
10.12.2020 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır

Atilla ŞİMŞEK → Mali İşler Direktörü

1970 Doğumlu,
İTÜ Dmyo İşletme ve Anadolu Üniversitesi İktisat Fakültesi mezunudur
21.09.2020 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır

İsmail YILDIRIM → Fabrika Direktörü

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

c) Personel Sayısı:

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla grup'ta görev yapan personel sayısı 428 kişidir.(31 Aralık 2020: 405)
Bunlardan 313 kişi Toplu İş sözleşme Hükümlerine tabi (kapsam içi), 115 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, 2021 yılında kendi adlarına Şirketimizin faaliyet konusu kapsamına giren alanlarda ticari faaliyette bulunmamışlardır.

1.10 Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler ve Nedenleri:

01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemi içerisinde, Şirketimiz'in 16.500.000 (onaltımilyonbeşyüzbin)-Türk Lirası tutarındaki Ödenmiş Sermayesinin 41.500.000 (kırkbirmilyonbeşyüzbin)- Türk Lirası'na çıkartılmasına ilişkin Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Kayıtlı ve Çıkarılmış Sermaye" başlıklı 6'ncı maddesi tadil edilmiştir.

1.11 Yönetim Hâkimiyetini Elinde Bulunduran Pay Sahiplerinin, Yönetim Kurulu Üyelerinin, Üst Düzey Yöneticilerin ve Bunların Eş Ve İkinci Dereceye Kadar Kan Ve Sıhrî 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 sıhrî 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 2021 tarihinde sona eren hesap döneminde bu kapsamda sağlanan faydaların toplamı 1.769.753 Türk Lirası'dır (31 Aralık 2020: 2.294.507 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.

Ar-Ge merkezi test ve fiziksel koşulları, 2021 yılında faaliyete alınan teknoloji laboratuvarı ile genişletilmiş ve Türkiye'de yapılamayan testlerin bünyeye dahil edilmesi sağlanmıştır. Test kabiliyeti, proje ve iş birliği ağı, araştırmacı sayısı ve Ar-Ge merkezi genişletilerek, Ar-Ge kaynaklarının artırılmıştır. Ar-Ge merkezinin kuruluşundan bu yana Ar-Ge ve inovasyona yapılan yatırımların sonuçlarına ulaşılmaktadır.

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 müteahhitlik 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 tesisiyle ilgili tüm teçhizat ve yakıtın temin edilebilmesine ilişkin faaliyette bulunmaktadır.

➤ **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 Lloyd'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.

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 sektöründe 50 yılın üzerinde 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 büyümek, 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:

Dünya Çapında yaşanan COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak Grup'un faaliyet gösterdiği ülkelerde satış süreçlerinde yavaşlama yaşanmıştır.

Brüt yurt içi satışlar 2021 dönemi aynı dönemi ile karşılaştırıldığında %95 oranında artarken, yurt dışı satışlar, %110 oranında artış göstermiştir.

Stratejik satış ve hammadde fiyat kararları ile maliyet ve hâsılat kalemleri dengelenmiş olup, toplam brüt satışlar geçen yıl aynı döneme göre %103 oranında artmıştır, Yurt içi satışların toplam satış gelir içindeki payı, %51'den %49 seviyelerine gelmiş, yurtdışı satışların oranı %49'den %51 seviyelerine gelmiştir.

01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemi satış gelirleri (TL) geçen yılının aynı dönemi ile karşılaştırıldığında ürün bazında dağılım satış değişim oranları;

- ❖ Çok Demetli Halat >> % 87
- ❖ Endüstriyel Yaylık Tel >> % 107
- ❖ Endüstriyel Galvanizli Tel >> % 113
- ❖ Ön Gerilimli Beton Demeti >> % 118

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

2021 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:

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 31 Aralık 2021 tarihli hesap dönemi konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Şirket, bu kapsamda, 31 Aralık 2021 tarihli dönem finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

Üretilen ürünler müşteriler tarafından ara malı ve yatırım malı olarak çok fazla sektörde kullanılmaktadır. Özellikle yurtiçinde 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 COFACE 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:

01.01.2021-31.12.2021 hesap döneminde, 23.090.063,-Türk Lirası tutarında maddi duran varlıklara ilave yatırım yapılmış,(31 Aralık 2020 7.375.128 TL) Halen aktifleştirilmemiş 12.827.820 TL tutarında devam eden yatırımlar bulunmaktadır.(31 Aralık 2020 3.334.540 TL)

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 2021 tarihi itibarıyla ayrılan karşılık tutarı 149.000 TL'dir (31 Aralık 2020: 473.000 TL).

4.7. Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler:

01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemi içinde Olağanüstü Genel Kurul yapılmamıştır.

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

01.01.2021-31.12.2021 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:

01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemi içinde 110.385 TL bağış yapılmıştır. (01.01.2020-31.12.2020; 184.740 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 Uğratıp 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 01.01.2021-31.12.2021 hesap döneminde finansal tablolarını konsolide olarak hazırlamıştır, konsolide brüt 716 milyon TL hâsılatı ulaşılmış, bir önceki yılın %103 üzerinde gerçekleşmiştir (31 Aralık 2020: 353 milyon TL).

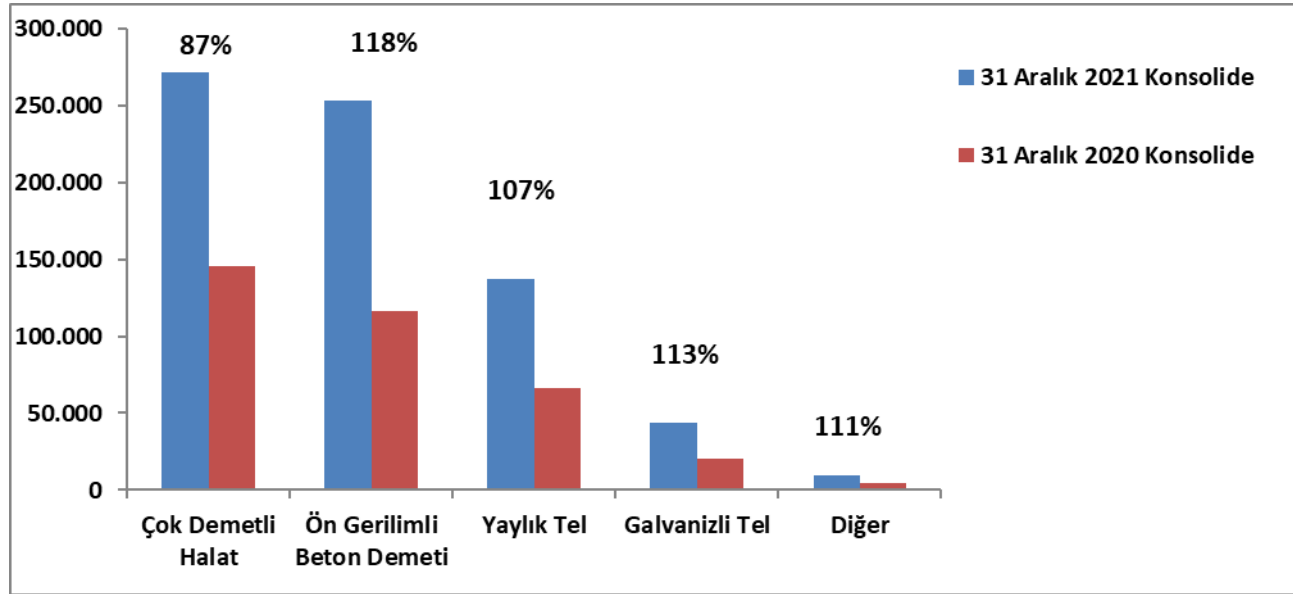
5.2. Geçmiş Yıllarla Karşılaştırmalı olarak Şirketin Yıl İçindeki Satışları, Verimliliği, Gelir Oluşturma Kapasitesi, Kârlılığı ve Borç/öz kaynak Oranı İle Şirket Faaliyetlerinin Sonuçları Hakkında Fikir Verecek Diğer Hususlara İlişkin Bilgiler ve İleriye Dönük Beklentiler:

➤ **Hasılat:**

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

Hasılat (‘000 TL)

	<i>31 Aralık 2021 Konsolide</i>	<i>31 Aralık 2020 Konsolide</i>	<i>Değişim</i>
<i>Çok Demetli Halat</i>	271.947	145.543	87%
<i>Ön Gerilimli Beton Demeti</i>	253.455	116.120	118%
<i>Yaylık Tel</i>	137.382	66.463	107%
<i>Galvanizli Tel</i>	43.951	20.611	113%
<i>Diğer</i>	9.522	4.509	111%
	716.257	353.246	103%



➤ **Temel Göstergeler ve Rasyolar:**

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide</i>
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<i>Dönen Varlıklar</i>	480.915.117	179.342.846
<i>Duran Varlıklar</i>	96.797.650	76.280.320
<i>Toplam Varlıklar</i>	577.712.767	255.623.166
<i>Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>	494.935.687	217.232.043
<i>Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>	31.315.297	14.370.303
<i>Özkaynaklar</i>	51.461.783	24.020.820
<i>Toplam Kaynaklar</i>	577.712.767	255.623.166

ÖZET KAR / ZARAR TABLOSU	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide</i>
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<i>Hasılat</i>	686.839.428	335.265.960
<i>Satışların Maliyeti</i>	(563.658.550)	(283.887.074)
<i>Brüt Kar</i>	123.180.878	51.378.886
<i>Faaliyet Karı / (Zararı)</i>	31.523.969	12.505.050
<i>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı</i>	32.836.467	12.505.050
<i>Finansman Giderleri</i>	(22.633.742)	(22.848.337)
<i>Vergi Öncesi Kar / (Zarar)</i>	10.202.725	(10.343.287)
<i>Dönem Karı / (Zararı)</i>	7.572.680	(8.131.158)

RASYOLAR		
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<i>Brüt Kar Marjı</i>	18%	15%
<i>Faaliyet Kar Marjı</i>	5%	4%
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<i>Cari Oran</i>	0,97	0,83
<i>Borçlar / Özkaynaklar</i>	10,23	9,64

Çıkarılmış Bulunan Sermaye Piyasası Araçlarının Niteliği ve Tutarı:

01.01.2021-31.12.2021 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 2021 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 Dağıtımı Yapılmayacaksa Gerekçesi İle Dağıtılmayan Kârın Nasıl Kullanılacağına İlişkin Öneri:**

Şirketin 29 Mart 2021 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda,

- 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") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2020-31.12.2020 hesap dönemine ait Şirketimiz'in Konsolide Finansal Tabloları'na göre; "Ertelenmiş Vergi Geliri" ile birlikte dikkate alındığında 8.131.158,-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Zararı" olduğu; söz konusu tutara 184.740,-Türk Lirası tutarındaki bağışlar eklendikten sonra da 7.946.418,-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 01.01.2020-31.12.2020 hesap dönemine ait yasal muhasebe kayıtlarımızda ("Yasal Muhasebe Kayıtları") ise 01.01.2020-31.12.2020 hesap döneminde 7.893.631,66-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Zararı" olduğu görülerek,
- SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri dahilinde 01.01.2020-31.12.2020 hesap dönemine ilişkin olarak herhangi bir kar dağıtımı yapılamayacağı hususunda pay sahiplerinin bilgilendirilmesi,- SPK ve KGK düzenlemeleri çerçevesinde, TMS ve TFRS'ye uygun olarak hazırlanan konsolide finansal tablolarına göre oluşan 8.131.158,-Türk Lirası tutarındaki "Net Dönem Zararı"nın "Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları" hesabına alınması,
- Şirketimiz'in Yasal Muhasebe Kayıtları'na göre oluşan 7.893.631,66-Türk Lirası tutarındaki "Net Dönem Zararı"nın "Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları" hesabına alınması oy birliği ile karar verilmiştir.

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 2021 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredi bulunmadığından faiz oranlarındaki 100 baz puanlık varsayımsal değişiminin etkisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 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. 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 alarak 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 2021-31 Aralık 2021 hesap dönemi Finansal Raporu'nda, "finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi" ile ilgili detaylı bilgiler yer almaktadır. Söz konusu Finansal Rapor ve dipnotlarına Kamuyu Aydınlatma Platformu www.kap.org.tr ve Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi www.celikhalat.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 2021-31 Aralık 2021 hesap dönemi 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'muzun 28 Nisan 2021 tarih ve 2021/14 sayılı kararı ile 2021 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 01.01.2021-31.12.2021 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 imzalanan 1 Eylül 2021 - 31 Ağustos 2023 yürürlük süreli Grup Toplu İş Sözleşmesi ile

- ❖ İlk 6 ay için saat ücretlerine önce %10 oranında ücret zammı; sonrasında 3,70 TL/saat maktu zam uygulanacaktır.
- ❖ İkinci altı ay için %30 (dönem enflasyonunun daha yüksek gerçekleşmesi durumunda aradaki fark ücret artış oranına eklenecektir), üçüncü ve dördüncü altı aylar için TÜFE oranında ücret artışı yapılması kararlaştırılmıştır.

- ❖ İlk yıl için tüm sosyal yardımlar % 35 artırılmıştır. Kurban Bayramı yardımında ilave olarak, yıllık brüt ortalama 236 TL ek düzenleme yapılmıştır. İkinci yıl için artış oranı TÜFE olarak belirlenmiştir.

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.

2021 yılı Nisan ayında TSE tarafından TS EN ISO 9001:2015 Belge Yenileme Denetimi yapılmış olup, sertifikamızın yenilenmesi uygun bulunmuştur.

2021 yılı Mart ayında TSE tarafından şirketimiz TS ISO 45001:2018 ve TS EN ISO 14001:2015 standartları çerçevesinde denetlenmiş, sertifikalarımızın geçerliliğinin devamına ve TS ISO 45001:2018 geçişine karar verilmiştir.

2021 yılı Eylül ayında API tarafından şirketimiz API Q1, ISO 9001:2015 ve API 9A standartları çerçevesinde denetlenmiş, sertifikalarımızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

2021 yılı Aralık ayında Lloyd's Register tarafından şirketimiz denetlenmiş ve Lloyd's Register sertifikamızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir. 3 yıl geçerliliği bulunmaktadır.

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

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 mevzuata 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 çalışmalarını sistematik bir şekilde yürütülmektedir.

2872 sayılı Çevre Kanunu çerçevesinde hava emisyon konulu "Çevre İzin Belgesi" 06.09.2019 tarihinde yenilenmiş ve 5 yıl süreyle geçerlidir.

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.

Ambalaj atıkları konusundaki “GEKAP Beyanı” yapılmaktadır. Sıfır Atık Yönetmelik’inde belirtilen değerlendirilebilir atıkların ayrı toplama sistemini kurmuş, sıfır atık konusunda çalışma ekibini oluşturduktan sonra sıfır atık sisteminin kurulması ve işletilmesine ilişkin eğitimleri tamamlamış, ardından “Sıfır Atık Belgesi” alınmıştır.

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 üniteleri mevcuttur. Bu alanlarda toplanan malzemeler lisanslı kuruluşlara gönderilmektedir.

Tüm tehlikeli atıkların tesis içerisinde toplanması, mevzuata 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.

“Sıfır Atık Yönetmeliği” uyum çalışmaları başlatılarak atık istasyonlarımız belirlenmiş, yerleştirilmiş, çalışanlara konu hakkında eğitimler verilmiş ve belgelendirme işlemleri başlatılmıştır.

➤ TS ISO 45001:2018 İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ YÖNETİM SİSTEMİ

Çelik Halat ‘da, çalışanların güvenli ve sağlıklı bir şekilde çalışmalarını sağlamak amacı ile “TS ISO 45001:2018 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.

Eğitim çalışmaları; İş sağlığı ve güvenliği yönetim sistemleri çerçevesinde işe yeni giren operatör ve beyaz yaka elemanlar için iş başı eğitimleri verilmekte, tehlike ve risklerle ilgili bilgilendirme yapılarak çalışma koşulları anlatılmakta, önceki iş yerleriyle ilgili iyi uygulama örnekleri hakkında görüşülmektedir. Bununla birlikte 2 yılda bir kez olmak üzere tüm çalışanlara “Çalışanların İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimlerinin Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik” gereği 12 saatlik iş güvenliği eğitimleri tekrarlanmaktadır. İşbaşı yapan personellere kişisel koruyucu donanımları teslim edilerek daha güvenli çalışmaları sağlanmaktadır.

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, eğitimli, 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 2021 – 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait Faaliyet Raporu, TTK, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kanun, SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak hazırlanmıştır.

7.5. Raporlama Döneminden Sonraki olaylar

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından, 22 Şubat 2022 tarihinde onaylanmıştır. Yönetim Kurulu dışındaki kişilerin finansal tabloları değiştirmeye yetkisi yoktur.

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 01.01.2021-31.12.2021 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 01.01.2021-31.12.2021 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 31.12.2021 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,

Ferhat Özmerzi
Genel Müdür

Bora Yalınay
Yönetim Kurulu Başkanı

EK:

- 1) Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (“URF”)
- 2) Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (“KYBF”)

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş. Kurumsal Yönetim Uyum Raporu 2021 - Yıllık Bildirim

Özet Bilgi

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu

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 kimseler, kendileri adına ortaklığın faaliyet konusu kapsamında yaptıkları işlemler hakkında genel kurulda bilgi verilmesini teminen gündeme eklenmek üzere yönetim kurulunu bilgilendirmiştir.					X	Şirket Esas Sözleşmesinde İmtiyazlı Oy Hakkı bulunmamaktadır
1.3.8 - Gündemde özellikli 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 zorlaştıracı 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 düzenlenmeleri 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 kaydıleştirilmesi 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.celikhalat.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 yansıtmasını temin etmektedir.	X					
2.2.2 - Yıllık faaliyet raporu, 2.2.2 numaralı ilkede 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 gözetecek 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 ayrılmış 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 katılamayan 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 gerçekleşmemiş 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

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

Kurumsal Yönetim Bilgi Formu

2021 - 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	Yapılmamıştır.
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/914941 https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/921457
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 Kurumsal İnternet Sitesi (www.celikhalat.com.tr) / Kurumsal Yönetim / Politikalar / Bağış ve Yardım Politikası bölümünde yer almaktadır."
Bağış ve yardımlara ilişkin politikanın kabul edildiği genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	Bağış ve yardımlara ilişkin politikanın kabul edildiği genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı yer almaktadır. https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/748516
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	"29 Mart 2021 tarihinde yapılan ve 2020 yılı faaliyetlerinin görüldüğü Olağan Genel Kurul Toplantısında toplantı nisabı %69,83 olurken, Şirket sermayesini temsil eden 41.500.000 adet paydan, 28.980.815,63 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	% 69,83
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	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/921461
Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde ilgili genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/921461

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
29/03 /2021	0	% 69,83	% 0	% 69,83	www.celikhalat.com.tr/Kurumsal Yönetim / Genel Kurul Toplantıları/Genel Kurul Toplantı Tutanağı ve Hazirun Cetveli	29 Mart 2021 tarihinde yapılan 2020 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında herhangi bir soru yönetilmemiştir.	Madde 16	103	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/921457

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 Faaliyet Raporu'nun /Yönetim Organı,Üst Düzey Yöneticiler ve Personel Sayısı-Yönetim Kurulu ve Komiteler bölümünde 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 kurumlarla 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	0
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	0
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	Bora Yalınay (Yönetim Kurulu Başkanı) Vedat Mungan (Yönetim Kurulu Başkan vekili) A.Serdar Seylam (Murahhas Üye)
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	Bora Yalınay
İcra başkanı / genel müdürün adı	L.Ferhat Özmerzi
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 esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zararlar için sermayenin %25'ini

Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zararın, şirket sermayesinin % 25'ini aşan bir bedelle sigorta edildiğine ilişkin KAP duyurusunun bağlantısı	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
Bora YALINAY	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	25/03/ 2020	-	İlgisiz (Not applicable)	İlgisiz (Not applicable)	Evet (Yes)
Vedat MUNGAN	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	25/03/ 2020	-	İlgisiz (Not applicable)	İlgisiz (Not applicable)	Evet (Yes)
Abdurrahman Serdar SEYLAM	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	16/10/ 2019	-	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)
Osman Zeki SEV	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	25/03/2020	-	İlgisiz (Not applicable)	İlgisiz (Not applicable)	Evet (Yes)
Uğur Tefvik 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

	Düzey 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 ulaşıp 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 Düzey 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	6	6
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)		% 100	% 66	6	6
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)		% 100	% 66	6	6

9. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ DEĞERLENDİRMESİ

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ DEĞERLENDİRMESİ

01.01.2021-31.12.2021

Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) tarafından belirlenen “Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi”, halka açık ortaklıkların Çevresel, Sosyal, Kurumsal Yönetim (“ÇSY”) çalışmalarını yürütürken açıklamaları beklenen temel ilkeleri içermektedir.

Bu İlkeler’in uygulanması gönüllü olmakla birlikte, uygulanıp uygulanmadığının “Uy ya da Açıkla” prensibiyle raporlanması zorunlu tutulmaktadır.

SPK II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği’nin 1’inci maddesinin 5’inci fıkrası kapsamında olduğu değerlendirilen Şirketimiz, 2020 yılı verilerini içerecek şekilde 2021 yılından itibaren “Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi”ne faaliyet raporunda yer vermektedir.

A. Genel İlkeler

A1. Strateji, Politika ve Hedefler

Yönetim Kurulu Şirket için geçerli ÇSY öncelikli konuları, riskleri ve fırsatları belirlemek konusunda çalışmaktadır. Önümüzdeki dönemde Şirket faaliyetlerine uygun ÇSY politikalarını oluşturmak ve bu çerçevede kısa ve uzun vadeli hedeflerini belirlemek konusunda planlamalarını yapmıştır.

A2. Uygulama/İzleme

ÇSY politikalarının yürütülmesinden Kurumsal Yönetim Komitesi’nin sorumlu olması değerlendirilmektedir. Kurumsal Yönetim Komitesi, kısa ve uzun vadeli hedefler doğrultusunda uygulama ve eylem planlarını oluşturacak ve kamuya açıklayacaktır. Bu kapsamda belirlenecek ÇSY Kilit Performans Göstergeleri (“KPG”) karşılaştırmalı olarak ve imkanlar dahilinde genel kabul gören standartlar referans alınarak sunulacaktır. Bu konudaki tüm geliştirici faaliyetler paydaşlar ile paylaşılacaktır.

A3. Raporlama

Şirket ÇSY kapsamındaki faaliyetlerini genel kabul gören standart sunumları dikkate alarak şeffaf bir şekilde her yıl raporlayacaktır. Dönem içerisinde ÇSY kapsamında Şirket’in aleyhine açılan ve/veya sonuçlanan herhangi bir dava bulunmamaktadır.

A4. Doğrulama

Şirket ÇSY kapsamındaki faaliyetlerini genel kabul gören standart sunumları dikkate alarak şeffaf bir şekilde her yıl raporlayacak ve imkanlar dahilinde hazırlanan raporun bağımsız denetime tabi tutulması konusunda en iyi gayreti gösterecektir.

B. Çevresel İlkeler

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.

2021 yılı Nisan ayında TSE tarafından TS EN ISO 9001:2015 Belge Yenileme Denetimi yapılmış olup, sertifikamızın yenilenmesi uygun bulunmuştur.

2021 yılı Mart ayında TSE tarafından şirketimiz TS ISO 45001:2018 ve TS EN ISO 14001:2015 standartları çerçevesinde denetlenmiş, sertifikalarımızın geçerliliğinin devamına ve TS ISO 45001:2018 geçişine karar verilmiştir.

2021 yılı Eylül ayında API tarafından şirketimiz API Q1, ISO 9001:2015 ve API 9A standartları çerçevesinde denetlenmiş, sertifikalarımızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

2021 yılı Aralık ayında Lloyd's Register tarafından şirketimiz denetlenmiş ve Lloyd's Register sertifikamızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir. 3 yıl geçerliliği bulunmaktadır.

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.

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 mevzuata 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.

2872 sayılı Çevre Kanunu çerçevesinde hava emisyon konulu " Çevre İzin Belgesi " 06.09.2019 tarihinde yenilenmiş ve 5 yıl süreyle geçerlidir.

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

B. Çevresel İlkeler (Devam)

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 üniteleri mevcuttur. Bu alanlarda toplanan malzemeler lisanslı kuruluşlara gönderilmektedir.

Tüm tehlikeli atıkların tesis içerisinde toplanması, mevzuata 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.

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..

C. Sosyal İlkeler

C1. İnsan Hakları ve Çalışan Hakları

Şirket faaliyetleri dahil olduğumuz “Doğan Grubu İnsan Hakları Politikası”na tabidir (https://www.doganholding.com.tr/media/1130/dohol_insan_haklari_politikasi.pdf). Tüm işe alım süreçlerinde fırsat eşitliği sağlanır. Şirketimizde “Çelik Halat İnsan Kaynakları Politikası” (<http://www.celikhalat.com.tr/uploads/insan-kaynaklari-politikasi.pdf>) uygulamaktadır. Şirketimiz aynı zamanda “Doğan Grubu Tazminat Politikası” (<https://www.doganholding.com.tr/kurumsal-yonetim/politikalar/>)’nı kabul etmiştir. 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.

İş sağlığı ve güvenliği konusunda Şirket “Çevre ve İş Sağlığı Güvenliği Politikası” (<http://www.celikhalat.com.tr/uploads/cevre-is-sagligi-ve-guvenligi-politikasi.pdf>) uygulanmaktadır.

Şirketimiz’de “Kişisel Verilerin Korunması Politikası” (<http://www.celikhalat.com.tr/uploads/kisisel-verilerin-korunmasi-politikasi.pdf>) uygulanmaktadır. Bu politikanın yanı sıra Şirket, “Doğan Grubu Kişisel Verilerin Silinmesi, Yok Edilmesi veya Anonimleştirilmesi Politikası” (https://www.doganholding.com.tr/media/1135/kisisel_verilerin_silinmesi_politikasi_nisan_18.pdf)’nı benimsemiştir.

Şirket etik konularda “Doğan Grubu Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası” (https://www.doganholding.com.tr/media/1136/dogan_holding_rusvet_ve_yolsuzlukla_mucadele_politikasi.pdf)’nı kabul etmiştir.

Şirket toplumsal yatırım, sosyal sorumluluk, finansal kapsayıcılık ve finansmana erişim kapsamındaki çalışmaları konusunda da “Doğan Grubu Sosyal Sorumluluk Politikası” (https://www.doganholding.com.tr/media/1137/dogan_holding_sosyal_sorumluluk_politikasi.pdf)’na uymaktadır. Şirket çalışanlar ÇSY politikaları ve uygulamaları konusunda bilgilendirme toplantılarına ve eğitim programlarına katılımını teşvik etmektedir.

C2. Paydaşlar, Uluslararası Standartlar ve İnisiyatifler

Şirket faaliyetlerini tüm paydaşların ihtiyaç ve önceliklerini dikkate alarak yürütür. Bu anlamda paydaşlar ile sürekli iletişim halinde olmaya özen gösterir. Müşteri şikayetlerinin yönetimi ve çözümüne ilişkin müşteri memnuniyeti politikası çalışması yapılmaktadır. Şirket’in sürdürülebilirlik konusunda herhangi bir uluslararası kuruma veya inisiyatife üyeliği bulunmamaktadır.

D. Kurumsal Yönetim İlkeleri

Şirket, SPK 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.

Şirket'in 01.01.2021-31.12.2021 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. Şirket'in 01.01.2021-31.12.2021 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 "Finansal Raporlar" bölümünden ve Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP") İnternet Sitesi (www.kap.org.tr) ' den ulaşılması mümkündür.

Kurumsal Yönetim Komitemiz, sürdürülebilirlik konularını da ön planda tutarak kurumsal yönetim uygulamalarımızı geliştirmeye yönelik çalışmalarına devam etmektedir. Şirket'in 31.12.2021 tarihinde sona eren faaliyet döneminde, SPK 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.

10.SORUMLULUK BEYANI VE KARARLAR

10.1. 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: 22/02/2022

KARAR SAYISI: 2022/03

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

ÇELİK HALAT ve TEL SANAYİİ A.Ş.'nin, 01.01.2021–31.12.2021 hesap dönemine ait 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 ("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 Konsolide Finansal Raporu; Türk Ticaret Kanunu ("TTKn."), T.C. Ticaret Bakanlığı ("Bakanlık")'nın "Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik" ve SPK'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne uygun olarak hazırlanan; genel kurul onayına sunulacak 01.01.2021 – 31.12.2021 hesap dönemine ait finansal tablo ve dipnotları ile uyumlu; bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2021 – 31.12.2021 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 sayılı "Kurumsal Yönetim Tebliği"ne uygun olarak hazırlanan, 01.01.2021 – 31.12.2021 hesap dönemine ait Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ("URF"), Kurumsal Yönetim Bilgi Formu ("KYBF") ile ayrıca Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi ("SİUÇ");

tarafımızdan incelenmiş olup görev ve sorumluluk alanımızda sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde;

- Konsolide Finansal Rapor, Faaliyet Raporu, Kurumsal Yönetim Uyum Raporu, Kurumsal Yönetim Bilgi Formu ve Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi'nin önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibarıyla yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi önemli 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 Tevfik Doğan
Denetimden Sorumlu Komite Başkanı

Salih Ertör
Denetimden Sorumlu Komite Üyesi

Lütfi Ferhat ÖZMERZİ
Genel Müdür
İcra Kurulu Başkanı

Atilla Şimşek
Mali İşler Direktörü

10.2. Denetimden Sorumlu Komite Kararı

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

TARİH : 18.02.2022

KARAR NO : 2022/01

KONU : 01.01.2021–31.12.2021 Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Rapor’un Görüşülmesi ve Değerlendirilmesi.

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 (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)’na 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 01.01.2021–31.12.2021 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 çerçevede söz konusu Finansal Rapor’un, Şirketin faaliyet sonuçları hakkında gerçek durumu yansıttığı; yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi önemli bir eksiklik içermediği; SPK ve KGK düzenlemelerine uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

Uğur Tevfik Doğan
Başkan

Salih Ertör
Üye

10.3. Kurumsal Yönetim Komitesi Kararı

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

Toplantı Tarihi : 22/02/2022
Toplantı No : 2022/01

Gündem : 01.01.2021 – 31.12.2021 Hesap Dönemine Ait Faaliyet Raporu, Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu ve Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi’nin Görüşülmesi ve Değerlendirilmesi.

Türk Ticaret Kanunu (“TTKn.”), T.C. Ticaret Bakanlığı (“Bakanlık”)’nın “*Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik*” ve Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nın II-14.1 sayılı “*Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği*”ne uygun olarak hazırlanan, genel kurulun onayına sunulacak 01.01.2021–31.12.2021 hesap dönemine ait finansal tablo ve dipnotları ile uyumlu; bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2021–31.12.2021 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 sayılı “*Kurumsal Yönetim Tebliği*”ne uygun olarak hazırlanan 01.01.2021 – 31.12.2021 hesap dönemine ait Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (“URF”), Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (“KYBF”) ile ayrıca Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi (“SİUÇ”); Şirket’in Faaliyet Raporu’nun, URF’nin, KYBF’nin ve Çevresel, Sosyal, Kurumsal Yönetim (“ÇSY”) çalışmalarını yürüten ve 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 Raporlar’ın hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yöneticilere iletilmiş ve bu çerçevede Faaliyet Raporu’nun, URF’nin, KYBF’nin ve SİUÇ’un Şirket’in faaliyet sonuçları hakkında gerçek durumu yansıttığı; yanıtıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi önemli bir eksiklik içermediği ve TTKn., Bakanlık ve SPK düzenlemelerine uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

Uğur Tefik Doğan
Başkan

Salih Ertör
Üye

Burça Canbaz
Üye

8.4. Faaliyet Raporunun Kabulüne İlişkin Yönetim Kurulu Kararı

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

Toplantı Tarihi : 22/02/2022

Toplantı No : 2022/03

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

Gündem : Şirket'in 01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemine ait Finansal Raporu, Faaliyet Raporu, Kurumsal Yönetim Uyum Raporu, Kurumsal Yönetim Bilgi Formu ve Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi'nin kabulü.

Karar :

Yapılan görüşmeler neticesinde;

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 ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")'na 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 ekli 01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemine ait Konsolide Finansal Rapor'un kabulüne,

Türk Ticaret Kanunu ("TTKn."), T.C. Ticaret Bakanlığı ("Bakanlık")'nın "Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik" ve SPK'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne uygun olarak hazırlanan; genel kurul onayına sunulacak 01.01.2021 – 31.12.2021 hesap dönemine ait finansal tablo ve dipnotları ile uyumlu; bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2021 – 31.12.2021 hesap dönemine ait Faaliyet Raporu'nun kabulüne, 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 sayılı "Kurumsal Yönetim Tebliği"ne uygun olarak hazırlanan 01.01.2021 – 31.12.2021 hesap dönemine ait Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ("URF"), Kurumsal Yönetim Bilgi Formu ("KYBF") ile ayrıca Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi ("SİUC")'nin kabulüne,

Oybirliği ile karar verilmiştir.

BORA YALINAY
BAŞKAN

VEDAT Mungan
BAŞKAN YARDIMCISI

A. SERDAR SEYLAN
MURAHHAS ÜYE

OSMAN ZEKİ SEVER
ÜYE

TOLGA BABALI
ÜYE

UĞUR TEVFİK DOĞAN
ÜYE

SALİH ERTÖR
ÜYE

8.4. Kar Dağıtım Yönetim Kurulu Kararı ve Tablosu

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

Toplantı Tarihi : 22/02/2022

Toplantı No : 2022/4

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 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") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemine ait Şirketimiz'in Konsolide Finansal Tabloları'na göre; "Ertelenmiş Vergi Geliri" ile birlikte dikkate alındığında 7.572.680,-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" olduğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 413.571,63 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan ve 2021 yılında yapılan 110.385,- Türk Lirası tutarındaki bağışlar eklendikten sonra da 7.269.493,38-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 01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemine ait yasal muhasebe kayıtlarımızda ("Yasal Muhasebe Kayıtları") ise 01.01.2021-31.12.2021 hesap döneminde 17.771.188,31 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" olduğu, Yasal Muhasebe Kayıtlarımızda bulunan 9.499.755,81 TL tutarındaki "Geçmiş Yıl Mali Zararları" mahsup edildikten sonra, bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 413.571,63 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra 7.857.860,88 Türk Lirası tutarında "Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı

görülmek,

Şirketimiz Kar Dağıtım Politikasına göre, TFRS'na uygun olarak tutulan kayıtlarımıza göre hesaplanan "Net Dağıtılabilir Dönem Karı" tutarının, daha düşük olması nedeniyle, her ne kadar 7.269.493,38 Türk Lirası'nın kar dağıtımında esas alınması gerekse de, Şirketin İşletme Sermayesinin kuvvetlendirilmesi ve yıl içerisinde yapılacak yatırımlarda kullanılması amacıyla kar dağıtımı yapılmamasına,,

- 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, 7.159.108,38 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, 7.857.860,88 Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların ise "Olağanüstü Yedekler" hesabına alınması,

hususlarının birlikte Genel Kurul'un onayına sunulmasına karar verildi.

BORA YALINAY
BAŞKAN

VEDAT MUNGAN
BAŞKAN YARDIMCISI

A. SERDAR SEYLAM
MURAHHAS ÜYE

OSMAN ZEKİ SEVER
ÜYE

TOLGA BABALI
ÜYE

UĞUR TEVFİK DOĞAN
ÜYE

SALİH ERTÖR
ÜYE

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş. 2021 YILI KAR DAĞITIM TABLOSU TL

1	Çıkarılmış Sermaye	41.500.000,00	
2	Genel Kanuni Yedek Akçe (Yasal Kayıtlara Göre) (1)	3.906.089,55	
	Esas sözleşme uyarınca kar dağıtımda imtiyaz var ise söz konusu imtiyaza ilişkin bilgi	Yoktur	
		SPK'ya Göre	Yasal Kayıtlara (YK) Göre
3	Dönem Karı / Zararı (+/-) (2)	10.202.725,00	17.771.188,31
4	Vergiler (+/-) (3)	-2.630.045,00	0,00
	Ana Ortaklık Dışı Kontrol Gücü Olmayan Paylar (-)	0,00	0,00
5	Net Dönem Karı/Zararı (+/-)	7.572.680,00	17.771.188,31
6	Geçmiş Yıllar Zararları (-) net	0,00	-9.499.755,81
7	Genel Kanuni Yedek Akçe (-)	-413.571,63	-413.571,63
8	NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI/ZARARI (+/-)	7.159.108,38	7.857.860,88
9	Yıl içinde yapılan Bağışlar (+)	110.385,00	
10	Bağışlar eklenmiş net dağıtılabilir dönem karı/zararı (+/-)	7.269.493,38	
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	

KAR PAYI ORANLARI TABLOSU

	GRUBU	TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI		TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI / NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI	1 TL NOMİNAL DEĞERLİ PAYA İSABET EDEN KAR PAYI	
		NAKİT (TL)	BEDELSİZ (TL)	ORANI(%)	TUTARI (TL)	ORANI (%)
NET		0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00000
	TOPLAM	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00000

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

**1 OCAK - 31 ARALIK 2021 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 2021 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 2021 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 (Bağımsızlık Standartları Dahil) ("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.

Kilit denetim konuları	Denetimde konunun nasıl ele alındığı
Hasılatın konsolide finansal tablolara kaydedilmesi 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 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide gelir tablosu açısından en önemli konsolide finansal tablo kalemi olması nedeniyle denetimimiz açısından önemli bir konudur. Grup'un muhasebe politikalarına ve hasılat tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2.2 ve 19'da yer almaktadır.	Denetimimiz sırasında, hasılatın konsolide finansal tablolara kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: • 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, tehditleri ortadan kaldırmak amacıyla atılan adımlar ile alınan önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş 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 2021 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 22 Şubat 2022 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

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

Mert Tüten, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 22 Şubat 2022

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2021 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.....	6-63
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.....	32-33
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.....	35
DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	36
DİPNOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	37
DİPNOT 13 KISA VADELİ KARŞILIKLAR	37-38
DİPNOT 14 TAAHHÜTLER.....	39
DİPNOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	40
DİPNOT 16 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	41
DİPNOT 17 DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR.....	41
DİPNOT 18 ÖZKAYNAKLAR	42-44
DİPNOT 19 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	45
DİPNOT 20 PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ.....	46
DİPNOT 21 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	46
DİPNOT 22 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	47
DİPNOT 23 FİNANSMAN GİDERLERİ	47
DİPNOT 24 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	48-50
DİPNOT 25 PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP).....	50
DİPNOT 26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	51-52
DİPNOT 27 FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	52-62
DİPNOT 28 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	63
DİPNOT 29 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR.....	63
DİPNOT 30 – BAĞIMSIZ DENETÇİ/ BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE ... İLİŞKİN ÜCRETLER	63

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		480.915.117	179.342.846
Nakit ve nakit benzerleri	3	75.911.415	11.738.954
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	26	-	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	175.740.003	83.692.181
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	3.660.023	1.078.965
Stoklar	9	214.722.521	77.187.945
Peşin ödenmiş giderler	16	4.445.631	3.991.816
Diğer dönen varlıklar	17	6.435.524	1.652.985
Duran Varlıklar		96.797.650	76.280.320
Diğer Alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		23.991	-
Kullanım hakkı varlıkları	10	1.627.892	758.887
Maddi duran varlıklar	11	72.700.772	59.202.846
Maddi olmayan duran varlıklar	12	11.371.990	9.073.257
Finansal yatırımlar	4	20.087	20.087
Peşin ödenmiş giderler	16	5.330.093	-
Ertelenmiş vergi varlığı	24	5.228.538	6.597.883
Diğer duran varlıklar	17	494.287	627.360
TOPLAM VARLIKLAR		577.712.767	255.623.166

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 22 Şubat 2022 tarihinde onaylanmıştır.

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		494.935.687	217.232.043
Kısa vadeli borçlanmalar			
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	196.121.297	82.028.980
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	380.552	80.209
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka Kredileri	5	4.679.460	-
-Kiralama işlemlerinden borçlar	5	390.664	210.916
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	268.235.661	128.487.715
Çalışanlara sağlanan faydalar			
kapsamında borçlar	8	2.324.567	1.229.723
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	7, 26	377.431	886.138
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara			
ilişkin kısa vadeli karşılıklar	13	884.876	536.927
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	13	2.897.198	473.000
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan			
yükümlülüklerin dışında kalanlar)	16	17.322.504	3.012.245
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	7	1.321.477	286.190
Uzun Vadeli Yükümlülükler		31.315.297	14.370.303
Uzun vadeli borçlanmalar			
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka Kredileri	5	8.951.956	-
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	631.989	389.314
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara			
ilişkin uzun vadeli karşılıklar	15	21.544.488	13.420.396
Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan			
yükümlülüklerin dışında kalanlar)	16	186.864	560.593
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	24	-	-
Özkaynaklar		51.461.783	24.020.820
Çıkarılmış sermaye	18	41.500.000	16.500.000
Sermaye düzeltme farkları	18	8.642.368	8.642.368
Paylara ilişkin primler		359.793	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak			
birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)			
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)			
- Tanımlanmış fayda planları			
yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	18	(11.493.778)	(6.450.976)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş			
diğer kapsamlı gelirler/(giderler)			
-Yabancı para çevrim farkları		(867.867)	(419.159)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18	3.906.090	3.906.090
Geçmiş yıllar karları veya zararları		1.842.497	9.973.655
Net dönem karı veya zararı		7.572.680	(8.131.158)
TOPLAM KAYNAKLAR		577.712.767	255.623.166

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2021 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 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2020
Hasılat	19	686.839.428	335.265.960
Satışların Maliyeti (-)	19	(563.658.550)	(283.887.074)
BRÜT KAR/(ZARAR)		123.180.878	51.378.886
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	(22.146.840)	(17.299.697)
Pazarlama Giderleri (-)	20	(47.357.489)	(23.150.480)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	20	(2.711.280)	(1.688.904)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	125.183.578	37.789.914
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(144.624.878)	(34.524.669)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		31.523.969	12.505.050
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.312.498	-
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		32.836.467	12.505.050
Finansman Giderleri (-)	23	(22.633.742)	(22.848.337)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		10.202.725	(10.343.287)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	24	(2.630.045)	2.212.129
Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	24	-	-
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	24	(2.630.045)	2.212.129
DÖNEM KARI/(ZARARI)		7.572.680	(8.131.158)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) Kısmı		(5.042.802)	(946.846)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	15	(6.303.502)	(1.183.557)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler			
-Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	24	1.260.700	236.712
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar			
Yabancı para çevrim farkları		(448.708)	(385.914)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(5.491.510)	(1.332.759)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		2.081.170	(9.463.917)
Pay başına kazanç/(kayıp)	25	0,21	(0,49)

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)										Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Gelirler veya Giderler										Birikmiş Karlar		Özkaynaklar
Dipnot referansı	Çıkarılmış Sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Yabancı para çevrim farkları		Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/ (zararları)	Net dönem karı/(zararı)														
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler										16.500.000	8.642.368	-	(5.504.130)	(33.245)	3.906.090	20.421.269	(10.447.614)	33.484.738				
Transferler										-	-	-	-	-	-	(10.447.614)	10.447.614	-				
Toplam kapsamlı gelir/(gider)										-	-	-	(946.846)	(385.914)	-	-	(8.131.158)	(9.463.918)				
31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Bakiyeler 18										16.500.000	8.642.368	-	(6.450.976)	(419.159)	3.906.090	9.973.655	(8.131.158)	24.020.820				
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler										16.500.000	8.642.368	-	(6.450.976)	(419.159)	3.906.090	9.973.655	(8.131.158)	24.020.820				
Transferler										-	-	-	-	-	-	(8.131.158)	8.131.158	-				
Sermaye artırımı										25.000.000	-	-	-	-	-	-	-	25.000.000				
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)										-	-	359.793	-	-	-	-	-	359.793				
Toplam kapsamlı gelir/(gider)										-	-	-	(5.042.802)	(448.708)	-	-	7.572.680	2.081.170				
31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Bakiyeler 18										41.500.000	8.642.368	359.793	(11.493.778)	(867.867)	3.906.090	1.842.497	7.572.680	51.461.783				

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2021 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 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş dönem 1 Ocak- 31 Aralık 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(38.260.165)	20.521.982
Dönem net kar/(zararı)		7.572.680	(8.131.158)
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		43.585.352	35.814.571
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10, 11, 12	12.963.456	12.492.305
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	-	-
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	382.908	130.798
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	13	(324.000)	(126.019)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar			
/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	13, 15	5.348.319	3.626.602
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	7, 13	2.748.198	425.593
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	22	(951.028)	(335.149)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	23	9.911.436	5.987.021
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		10.876.018	15.825.549
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	24	2.630.045	(2.212.129)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(86.238.417)	(5.254.685)
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(136.434.957)	(13.325.544)
Ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(92.430.730)	(10.675.112)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.094.844	-
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(12.678.630)	6.042.959
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		139.747.946	11.072.834
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki (azalış)/artış ile ilgili düzeltmeler		14.463.110	1.630.178
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(35.080.385)	22.428.728
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar			
kapsamında yapılan ödemeler	13, 15	(3.179.780)	(1.906.746)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(27.590.332)	(11.023.122)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından			
kaynaklanan nakit çıkışları	11,12	(27.964.177)	(11.023.122)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından			
kaynaklanan nakit girişleri	11,12	373.845	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		130.022.958	(14.990.456)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri			
Kredilerden nakit girişleri		298.945.317	265.616.251
Faktoring işlemlerinden nakit girişleri		-	-
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları			
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(179.195.970)	(272.920.340)
Faktoring işlemlerinden nakit çıkışları		-	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(2.667.926)	(2.214.578)
Ödenen faiz		(13.009.493)	(5.806.938)
Alınan faiz		951.030	335.149
Sermaye Arttırımı		25.000.000	-
D. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C)		64.172.461	(5.491.596)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	11.738.954	17.230.550
F. DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+E)	3	75.911.415	11.738.954

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 2021 tarihi itibarıyla Çelik Halat’ın sermayesinin %29,67’sini (31 Aralık 2020: %29,12) 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 Celik Halat Netherlands B.V. (“Celik 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 2021	31 Aralık 2020
Celik Halat BV (*)	Satış ve pazarlama	Hollanda	100,00	100,00

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

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 428’tür (31 Aralık 2020: 405).

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 (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”)’na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname’nin 9’uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGK tarafından geliştirilen ve KGK’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 2021 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

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayılı yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuş, 2021 yılına ait konsolide finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

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 düşümler ve kapanış kurundan çevrilir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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")

a. **31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 "Sigorta Sözleşmeleri"nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi;** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.

b. **31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

- **TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları' kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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)

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

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.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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)

2.1.4 Konsolidasyon esasları (Devamı)

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.

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 olmadığı yeniden değerlendirir.

Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının 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.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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)

2.1.4 Konsolidasyon esasları (Devamı)

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.

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

	Etkin Ortaklık Oranları (%)	Etkin Ortaklık Oranları (%)
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
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 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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 2020 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.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 2021 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 26).

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 2021 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 muhasebeleştirilmektedir. 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 değerde 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 muhasebeleştirilmektedir. 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 2021 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)

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 amortismanı 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 2021 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 2021 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 24).

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 24).

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 24).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 yapılabilir 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 2021 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, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı konsolide finansal tablolara alır. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur.

Şirket aşağıda yer alan 5 temel prensip doğrultusunda hasılatı finansal tablolara almaktadır:

- Müşteri sözleşmelerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatının belirlenmesi,
- İşlem fiyatının sözleşmelerdeki performans yükümlülüklerine dağıtılması,
- Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi.

Grup aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uygun olarak) onaylamış ve kendi edimlerini yerine getirmeyi taahhüt etmiştir,
- Grup, devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili her bir tarafın haklarını tanımlayabilmektedir,
- Grup, devredilecek mal veya hizmetler için yapılacak ödeme koşullarını tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Grup'un müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir.

Grup, bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilme kabiliyetini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

Sözleşme başlangıcında Grup müşteriyle yaptığı sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirir ve müşteriye devretmek için verdiği her bir taahhüdü edim yükümlülüğü olarak tanımlamaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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)

Sözleşme başlangıcında Grup müşteriyle yaptığı sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirir ve müşteriye devretmek için verdiği her bir taahhüdü edim yükümlülüğü olarak aşağıdaki şekilde tanımlar:

- Farklı mal veya hizmet (mal veya hizmetler paketi) veya
- Büyük ölçüde benzerlik gösteren ve müşteriye devrinde aynı yöntem izlenen bir seri farklı mal veya hizmet.

Bir seri birbirinden farklı mal veya hizmet, aşağıdaki şartların birlikte karşılanması durumunda aynı devir şekline tabidir:

- Grup'un müşterisine devretmeyi taahhüt ettiği seri içerisindeki her bir farklı mal veya hizmetin gerekli şartları karşılayarak zamanla tamamlanacak bir edim yükümlülüğü teşkil etmesi ile
- Standardın ilgili paragrafları uyarınca, Grup'un seriyi oluşturan her bir farklı mal veya hizmetin müşteriye devrinde edim yükümlülüğünün tam olarak ifa edilmesine yönelik ilerlemesini ölçmede aynı yöntemin kullanılması.

Grup, farklı ürün ve hizmetleri bir paket olarak satmakla birlikte, bir paket halinde sattığı bu ürün ve hizmetleri tek başına da satabilmektedir. Grup'un ilgili müşterilerine bir paket içerisinde devretmiş olduğu, sözleşme ile belirlenmiş ürün ve hizmetlerin her biri farklı mal ve hizmetler olarak tanımlanmaktadır. Bununla birlikte, müşteriler bu hizmetlerin hepsinden tek başına fayda sağlayabildiğinden dolayı bu hizmetler sözleşmedeki diğer taahhütlerden ayrı tanımlanabilir niteliktedir. Buna bağlı olarak bir paket içerisinde yer alan her bir hizmet ayrı bir edim olarak muhasebeleştirilir.

Üçüncü bir taraf mal veya hizmetin müşteriye sağlanması sürecine müdahil olduğunda Grup, edim yükümlülüğünü belirlerken, taahhüdünün niteliğinin belirlenen mal veya hizmeti bizzat sağlamaya (asil) veya diğer taraflarca sağlanan bu mal veya hizmetin satışına aracılık etmeye (vekil) yönelik olup olmadığını değerlendirir. Buna göre Grup, belirlenmiş mal veya hizmeti, o mal veya hizmeti müşteriye devretmeden önce kontrol ediyorsa satış işleminin gerçekleşmesi hususunda asil olarak hareket etmektedir. Söz konusu durumda edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde (veya getirdikçe), devredilen belirlenmiş mal veya hizmet karşılığında hak etmeyi beklediği bedelin brüt tutarı kadar hasılatı konsolide finansal tablolara alır. Grup, edim yükümlülüğü belirlenmiş mal veya hizmetin diğer taraflarca temin edilmesine aracılık etmekse ise vekil durumundadır ve söz konusu edim yükümlülüğü için hasılatı konsolide finansal tablolara yansıtmaz.

Grup, işlem fiyatını tespit etmek için sözleşme hükümlerini ve ticari teamüllerini dikkate almaktadır. İşlem fiyatı, Grup'un üçüncü şahıslar adına (örneğin bazı satış vergileri) tahsil edilen tutarlar hariç taahhüt ettiği mal veya hizmetleri müşteriye devretmesi karşılığında hak etmeyi beklediği bedeldir. Bir müşteriyle yapılan sözleşmede taahhüt edilen bedel, sabit tutarları, değişken tutarları ya da her ikisini içerebilir. Grup'un müşterileri ile yaptığı sözleşmelerde ciro bazlı indirimler, iadeler ve müşteri sadakat programları kapsamında sağlanan puanlar bulunması sebebi ile değişken tutarlar söz konusu olabilmektedir. Sözleşmede taahhüt edilen bedelin değişken bir tutar olması durumunda Grup, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetlerin devri karşılığında tahsile hak kazanacağı bedeli tahmin yoluyla belirler. Grup'un tahmin ettiği değişken bedel tutarının bir kısmını veya tamamını işlem bedeline dâhil edebilmesi için, değişken bedelle ilgili belirsizlik sonradan ortadan kalktığında finansal tablolara alınan kümülatif hasılat tutarında önemli bir iptal olmayacağının kuvvetle muhtemel olması gerekmektedir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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)

Değişken bedele ilişkin belirsizlik sonradan ortadan kalktığında konsolide finansal tablolara alınan kümülatif hasılat tutarında önemli bir iptal işlemi olmayacağını kuvvetle muhtemel olup olmadığını takdir ederken, Grup söz konusu hasılat iptalinin hem gerçekleşme olasılığını hem de büyüklüğünü göz önünde bulundurur.

Bir sözleşmede işletme müşterisine ilave mal veya hizmetler edinme seçeneği sunmuşsa bu seçenek müşteriye sözleşmeyi taraf sıfatıyla imzalamadıkça elde edemeyeceği maddi bir hak sağlıyorsa bir edim yükümlülüğüne yol açar. Seçenek müşteriye maddi bir hak veriyorsa, hak sahibi müşteri işletmeye gelecekte alacağı mal veya hizmetler karşılığını peşin olarak öder ve işletme de bu hasılatı gelecekte teslim edeceği mal veya hizmetler devredildiğinde veya bu seçenek sona erdiğinde finansal tablolara alır.

Müşterinin ilave mal veya hizmetler edinme seçeneğine ilişkin müstakil satış fiyatı doğrudan gözlemlenemiyor ise işletme bunu tahmin yoluyla belirler. Bu tahmin müşterinin söz konusu seçeneği kullanması halinde elde edeceği indirimi aşağıdakilerin her ikisine göre düzeltilmiş şekilde yansıtır:

- (a) Müşterinin seçeneği kullanmaması halinde alabileceği bir indirim ve
- (b) Seçeneğin kullanılma olasılığı.

Müşteriden bir ön ödeme aldıktan sonra işletme, gelecekte mal veya hizmetleri devretme veya devre hazır hale getirmeye ilişkin edim yükümlülüğüne karşılık olarak ön ödeme tutarında bir sözleşme yükümlülüğünü finansal tablolara alır. İşletme söz konusu mal veya hizmetlerin devrini gerçekleştirip dolayısıyla edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde bu sözleşme yükümlülüğünü finansal tablolardan çıkarır (ve hasılat konsolide finansal tablolara yansıtılır).

Grup, bir müşteriden bedel tahsil ettiği ve bu bedelin bir kısmını ya da tamamını söz konusu müşterisine geri ödemeyi beklediği durumlarda, iade yükümlülüğünü finansal tablolara alır. İade yükümlülüğü, işletmenin hak etmeyi beklemediği tahsil edilen (ya da alacak) bedelden (başka bir ifadeyle, işlem fiyatına dahil olmayan tutarlardan) ölçülür. İade yükümlülüğü (işlem fiyatında yol açtığı değişim ve dolayısıyla sözleşme yükümlülüğü) şartlardaki değişimler göz önünde bulundurularak her raporlama dönemi sonunda güncellenir.

Grup, iade hakkı bulunan ürünlerin devir işlemini (iadeye tabi olmak kaydı ile temin edilen bir kısım hizmetler beraberinde) muhasebeleştirmek için aşağıdakilerin tamamını finansal tablolara alır:

- (a) İşletmenin hak etmeyi beklediği bedel tutarında devredilen ürünler karşılığı hasılat (dolayısıyla iade edilmesi beklenen ürünlerle ilgili hasılat finansal tablolara alınmaz),
- (b) Bir iade yükümlülüğü ve
- (c) İşletmenin iade yükümlülüğünün yerine getirilmesi üzerine ürünlerini müşteriden geri alma hakkı karşılığı bir varlık (ve satışların maliyetinde buna göre yapılacak düzeltme).

İade yükümlülüğünün yerine getirilmesi için müşteriden ürünleri geri alma hakkı kapsamında finansal tablolara alınan bir varlık, ilk olarak ürünün önceki defter değerinden varsa bu ürünlerin geri alınması kapsamında yapılması beklenen masraflar (iade edilen ürünlerin işletme açısından değerinde meydana gelmesi olası düşüşler dahil) düşüldükten sonra bulunacak miktara bakılarak ölçülmelidir. Grup iade yükümlülüğü ölçümünü, iade tutarları beklentilerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde her raporlama dönemi sonunda günceller ve gerekli düzeltmeleri hasılat olarak (veya hasılatından indirimler) konsolide finansal tablolara yansıtır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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)

Bir mal veya hizmetin sözleşmede belirlenmiş fiyatı o mal veya hizmetin müstakil satış fiyatıdır. Eğer sözleşmede devredilecek birden fazla mal veya hizmet var ise Grup, işlem fiyatını her bir edim yükümlülüğüne (ya da farklı mal veya hizmete), müşteriye taahhüt edilen mal veya hizmetlerin devri karşılığı hak etmeyi beklediği bedeli gösteren bir tutarda dağıtmaktadır. Dağıtımın amacına ulaşmak üzere Grup, işlem fiyatını sözleşmede belirlenen her edim yükümlülüğüne, nispi bir müstakil satış fiyatı üzerinden dağıtır. İşlem fiyatını her bir edim yükümlülüğüne nispi bir müstakil satış fiyatı bazında dağıtmak üzere Grup, sözleşmedeki her bir edim yükümlülüğünün temelini oluşturan farklı mal veya hizmetlerin sözleşme başlangıcındaki müstakil satış fiyatını tespit eder ve işlem fiyatını bu müstakil satış fiyatlarına orantılı olarak dağıtır.

Taraflardan biri sözleşmeyi yerine getirdiğinde, işletmenin edimi ile müşterinin ödemesi arasındaki ilişkiye bağlı olarak, Grup, sözleşmeyi bir sözleşme varlığı veya sözleşme yükümlülüğü olarak finansal durum tablosunda gösterir. Grup, bedele ilişkin koşulsuz haklarını bir alacak olarak ayrı şekilde gösterir.

İndirimin sözleşmede düzenlenen edim yükümlülüklerinin tamamına değil yalnızca bir veya birkaçına ilişkin olduğuna ilişkin gözlemlenebilir göstergelerin bulunduğu durumlar haricinde, Grup, indirimi sözleşmedeki tüm edim yükümlülüklerine doğru orantılı bir şekilde dağıtır.

Sanayi ve ticaret gelirleri

Ürünlerin satışından elde edilen bu gelirler, müşteri taahhüt edilen varlığın kontrolünü ele geçirdiğinde, "zamanın belirli bir anında" muhasebeleştirilir. Grup'un ticaret gelirleri ise, ticari mal satışları ve aracılık, komisyon gelirleri olarak tanımlanmıştır. Grup ticari mal satış gelirlerini, zamanın belirli bir anında, ticari malın kontrolünü karşı tarafa devrettiği anda kayıtlarına almaktadır. Grup'un dış ticaret gelirleri ise, hizmetin tamamlandığı dönemde zamanla muhasebeleştirilmektedir.

Grup, bir mal veya hizmeti müşteriye devretmeden önce, söz konusu müşterinin bedeli ödemesi veya işletmenin bedeli koşulsuz alacağının bulunması durumunda, sözleşmeyi ödemenin yapıldığı veya ödemenin vadesinin geldiği tarihte (hangisi erken ise o esas alınmak kaydıyla) bir sözleşme yükümlülüğü olarak gösterir. Sözleşme yükümlülüğü, işletmenin müşteriden tahsil ettiği (veya tahsil etmeye hak kazandığı) bedel karşılığında mal veya hizmetleri müşterisine devretme yükümlülüğüdür. Grup, müşteri bedeli ödemenin vadesi gelmeden önce mal veya hizmetleri müşteriye devrederek edimini yerine getirdiği durumlarda, sözleşmeyi alacak olarak sunulan tutarlar hariç olmak üzere bir sözleşme varlığı olarak gösterir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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

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.

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 2021 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 (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 tabi 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.

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 2021 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)

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.

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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yabancı para birimleri ve TL karşılığı değerleri aşağıda sunulmuştur.

Ülke	Para birimi	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Avro bölgesi ("Eurozone")	Avro	14,6823	9,0079

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 25).

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 28).

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 2021 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

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, finansal durum tablosu tarihi itibarı 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 gerçekleştikleri 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 muhasebeleştirmektedir. 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 kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek 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 firmaları 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 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme harcamalarına dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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)

2.4 Cari Döneme İlişkin Önemli Gelişmeler

COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak Grup'un faaliyet gösterdiği ülkelerde satış süreçlerinde yavaşlama yaşanmıştır.

Bu esnada Grup tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stokların minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir.

Bu süreçte, COVID-19'un Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır. Hem tedarikçilere yapılan ödemelerde hem de alacakların tahsilatlarında herhangi bir gecikme yaşanmamıştır.

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkânı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Şirket, bu kapsamda, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit etmemiştir.

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kasa	-	-
Bankalar		
- Vadesiz mevduatlar	74.811.415	11.738.954
- Vadeli mevduatlar	1.100.000	-
	75.911.415	11.738.954

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup'un 1.100.000 TL overnight vadeli mevduatı bulunmaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerlerinin detayı aşağıdadır:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kasa ve bankalar	75.911.415	11.738.954
Faiz tahakkukları (-)	-	-
	75.911.415	11.738.954

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	Pay (%)	31 Aralık 2021	Pay (%)	31 Aralık 2020
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 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	196.121.297	82.028.980
Kiralama işlemlerinden borçlar	390.664	210.916
	196.511.961	82.239.896

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	4.679.460	-
İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	380.552	80.209
	5.060.012	80.209

Uzun vadeli borçlanmalar

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	8.951.956	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	631.989	389.314
	9.583.945	389.314

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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:

	2021	2020
1 Ocak	680.439	96.712
Dönem içi girişler	3.138.408	2.588.563
Ödemeler	(2.667.926)	(2.214.578)
Faiz giderleri (Dipnot 23)	252.284	180.083
Kur farkları	-	34.994
Erken kapama	-	(5.335)
31 Aralık	1.403.205	680.439

a) Banka kredileri

	<u>Orijinal para cinsi</u>		<u>Yıllık faiz oranı (%)</u>		<u>TL karşılığı</u>	
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Avro	830.000	2.495.000	0,60-3,75	0,60-0,90	12.544.537	22.474.711
TL	183.576.760	59.554.269	16,75-30,00	8,50-14,00	183.576.760	59.554.269
					196.121.297	82.028.980

b) İlişkili taraflardan olmayan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

	Vade	<u>Yıllık faiz oranı (%)</u>		<u>Orijinal para cinsi</u>		<u>TL karşılığı</u>	
		31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
TL	2022	10	10	390.664	210.916	390.664	210.916
Avro	2022	3,75	-	309.613	-	4.679.460	-
						5.070.124	210.916

c) İlişkili taraflardan olmayan uzun vadeli borçlanmaların uzun vadeli kısımları

	Vade	<u>Yıllık faiz oranı (%)</u>		<u>Orijinal para cinsi</u>		<u>TL karşılığı</u>	
		31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
TL	2022	10	10	631.989	389.314	631.989	389.314
Avro	2024	3,75	3,75	592.300	-	8.951.956	-
						9.583.945	389.314

d) İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların 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>	
		31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Avro	2021	1-3	1-3	25.179	8.904	380.552	80.209
						380.552	80.209

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken faizli kredisi bulunmamaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri (Dipnot 3)	75.911.415	11.738.954
Kısa vadeli borçlanmalar	(201.571.973)	(82.320.105)
Uzun vadeli borçlanmalar	(9.583.945)	(389.314)
	(135.244.503)	(70.970.465)

	Nakit ve Nakit benzerleri	Borçlanmalar 1 yıla kadar	Borçlanmalar 1 yıldan uzun	Net Finansal Borç
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	17.230.550	(73.253.312)	-	(56.022.762)
TFRS 16 geçiş etkisi	-	(2.203.477)	(389.314)	(2.592.791)
Yabancı para düzeltmeleri	2.303.164	(16.207.742)	-	(13.904.578)
Nakit akış etkisi	(7.794.760)	10.578.778	-	2.784.018
Faiz tahakkukları, net	-	(1.234.352)	-	(1.234.352)

31 Aralık 2020 itibarıyla bakiyeler	11.738.954	(82.320.105)	(389.314)	(70.970.465)
--	-------------------	---------------------	------------------	---------------------

	Nakit ve Nakit benzerleri	Borçlanmalar 1 yıla kadar	Borçlanmalar 1 yıldan uzun	Net Finansal Borç
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	11.738.954	(82.320.105)	(389.314)	(70.970.465)
TFRS 16 geçiş etkisi	-	(480.091)	(242.675)	(722.766)
Yabancı para düzeltmeleri	4.163.245	(11.236.495)	(3.046.176)	(10.119.426)
Nakit akış etkisi	60.009.216	(100.936.655)	(9.406.350)	(50.333.789)
Faiz tahakkukları, net	-	(2.836.087)	(261.970)	(3.098.057)
Transfers	-	(3.762.540)	3.762.540	-

31 Aralık 2021 itibarıyla bakiyeler	75.911.415	(201.571.973)	(9.583.945)	(135.244.503)
--	-------------------	----------------------	--------------------	----------------------

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

31 Aralık 2021

31 Aralık 2020

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

Ticari alacaklar (Dipnot 26)	-	-
	-	-

İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	139.798.600	62.989.817
Vadeli çekler ve senetler	37.256.685	22.228.231
	177.055.285	85.218.048
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(1.315.282)	(1.525.867)
Ticari alacaklar - Net	175.740.003	83.692.181

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ticari alacakların ortalama vadesi 49 gündür (31 Aralık 2020: 52 gün). Grup'un TL, Avro ve ABD Doları cinsinden olan ticari alacaklarına ilişkin vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış vade farkı geliri hesaplanmamaktadır (31 Aralık 2020 TL: hesaplanmamaktadır). 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:

	2021	2020
1 Ocak	(1.525.867)	(1.521.088)
Dönem içi artış (Dipnot 22)	(382.908)	(130.798)
Tahsilatlar ve diğer konusu kalmayan karşılıklar	-	-
İptal edilen karşılıklar	593.493	126.019
31 Aralık	(1.315.282)	(1.525.867)

İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	268.235.661	128.487.715
Ticari borçlar - Net	268.235.661	128.487.715

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 2021 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2020: 76 gündür). Grup'un TL, Avro ve ABD Doları cinsinden olan ticari borçlarına ilişkin vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş vade farkı gideri hesaplanmamaktadır (31 Aralık 2020: hesaplanmamaktadır). 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.

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAK, BORÇ VE KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

a) İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Vergi dairesinden alacaklar	2.965.682	577.579
Verilen depozito ve teminatlar	594.060	460.761
Personelden alacaklar	100.281	40.625
	3.660.023	1.078.965
b) Diğer kısa vadeli yükümlülükler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Hesaplanan KDV	1.287.359	271.390
Sendika aidatları ve diğer kesintiler	34.118	14.800
	1.321.477	286.190
c) İlişkili taraflara diğer kısa vadeli borçlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 26)	377.431	886.138
	377.431	886.138

DİPNOT 8 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Çalışanların ücret tahakkukları	2.324.567	1.229.723
	2.324.567	1.229.723

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - STOKLAR

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Mamuller	63.434.963	26.643.832
Yoldaki mallar	62.513.440	25.469.226
İlk madde ve malzemeler	76.405.293	19.939.276
Yarı mamuller	12.368.825	5.135.611
	214.722.521	77.187.945
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-	-
	214.722.521	77.187.945

Dönem içinde sarf edilen ilk madde ve malzemeler 445.365.626 TL (31 Aralık 2020: 214.107.262 TL) tutarındadır (Dipnot 19).

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı bulunmamaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının dönemler içerisindeki hareketleri aşağıda gösterilmiştir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2021
Maliyet					
Makine, tesis ve cihazlar	4.069.546	2.031.823	-	-	6.101.369
Taşıt araçları	316.980	1.106.585	-	-	1.423.565
Toplam	4.386.526	3.138.408	-	-	7.524.934
	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2021
Birikmiş itfa payı					
Makine, tesis ve cihazlar	(3.394.440)	(2.077.195)	-	-	(5.471.635)
Taşıt araçları	(233.199)	(192.208)	-	-	(425.407)
Toplam	(3.627.639)	(2.269.403)	-	-	(5.897.042)
Net kayıtlı değer	758.887				1.627.892
	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2020
Maliyet					
Makine, tesis ve cihazlar	1.604.516	2.470.365	(5.335)	-	4.069.546
Taşıt araçları	198.782	118.198	-	-	316.980
Toplam	1.803.298	2.588.563	(5.335)	-	4.386.526
	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2020
Birikmiş itfa payı					
Makine, tesis ve cihazlar	(1.604.516)	(1.789.924)	-	-	(3.394.440)
Taşıt araçları	(115.001)	(118.198)	-	-	(233.199)
Toplam	(1.719.517)	(1.908.122)	-	-	(3.627.639)
Net kayıtlı değer	83.781				758.887

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2021
<u>Maliyet</u>					
Arazi ve arsalar	992.168	-	-	-	992.168
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4.211.055	-	-	127.800	4.338.855
Binalar	19.936.818	1.138.458	-	387.020	21.462.296
Makine ve teçhizatlar	132.704.120	830.894	-	9.067.795	142.602.809
Motorlu araçlar	1.309.196	-	(1.194.110)	-	115.086
Döşeme ve demirbaşlar	15.324.620	1.830.493	-	214.323	17.369.436
Yapılmakta olan yatırımlar	3.334.540	19.290.218	-	(9.796.938)	12.827.820
	177.812.517	23.090.063	(1.194.110)	-	199.708.470
<u>Birikmiş amortisman</u>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(1.904.811)	(370.251)	-	-	(2.275.062)
Binalar	(14.368.279)	(645.058)	-	-	(15.013.337)
Makine ve teçhizatlar	(91.449.096)	(6.869.727)	-	-	(98.318.823)
Motorlu araçlar	(695.236)	(125.029)	820.265	-	-
Döşeme ve demirbaşlar	(10.192.249)	(1.208.227)	-	-	(11.400.476)
	(118.609.671)	(9.218.292)	820.265	-	(127.007.698)
Net defter değeri	59.202.846				72.700.772
	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2020
<u>Maliyet</u>					
Arazi ve arsalar	992.168	-	-	-	992.168
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4.123.085	26.340	-	61.630	4.211.055
Binalar	19.415.245	429.177	-	92.396	19.936.818
Makine ve teçhizatlar	128.039.111	1.051.076	-	3.613.933	132.704.120
Motorlu araçlar	1.309.196	-	-	-	1.309.196
Döşeme ve demirbaşlar	14.601.173	147.735	-	575.712	15.324.620
Yapılmakta olan yatırımlar	2.260.444	5.720.800	-	(4.646.704)	3.334.540
	170.740.422	7.375.128	-	(303.033)	177.812.517
<u>Birikmiş amortisman</u>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(1.532.981)	(371.830)	-	-	(1.904.811)
Binalar	(13.760.086)	(608.193)	-	-	(14.368.279)
Makine ve teçhizatlar	(84.900.162)	(6.548.934)	-	-	(91.449.096)
Motorlu araçlar	(438.073)	(257.163)	-	-	(695.236)
Döşeme ve demirbaşlar	(8.890.894)	(1.301.355)	-	-	(10.192.249)
	(109.522.196)	(9.087.475)	-	-	(118.609.671)
Net defter değeri	61.218.226				59.202.846

31 Aralık 2021 ve 2020 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 2020: Bulunmamaktadır).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler	31 Aralık 2021
Enerji üretim lisansı (1)	5.549	-	-	5.549
Bilgi sistemleri	8.936.442	719.087	-	9.655.529
Geliştirme maliyetleri	6.187.999	4.155.027	-	10.343.026
Birikmiş itfa payı (-)	(6.056.733)	(2.575.381)	-	(8.632.114)
Net defter değeri	9.073.257	2.298.733	-	11.371.990

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	31 Aralık 2020
Enerji üretim lisansı (1)	5.549	-	-	5.549
Bilgi sistemleri	8.128.919	504.490	303.033	8.936.442
Geliştirme maliyetleri	3.044.495	3.143.504	-	6.187.999
Birikmiş itfa payı (-)	(3.488.247)	(2.568.486)	-	(6.056.733)
Net defter değeri	7.690.716	1.079.508	303.033	9.073.257

- (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 karşılayabilmektedir.

DİPNOT 13 - KISA VADELİ KARŞILIKLAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış izin hakları karşılığı	884.876	536.927
	884.876	536.927

Kullanılmamış izin hakları karşılığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	536.927	361.556
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı	2.262.222	1.256.087
Konusu kalmayan karşılıklar	-	-
Dönem içinde ödemeler	(1.914.273)	(1.080.716)
31 Aralık	884.876	536.927

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Diğer gider karşılıkları ⁽²⁾	2.748.198	-
Dava karşılıkları ⁽¹⁾	149.000	473.000
	2.897.198	473.000

- (1) Grup aleyhine açılmış ve hali hazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davalar ticari davalar ve iş davalarından oluşmaktadır. Grup yönetimi, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkisini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda gerekli görülen karşılıklar ayrılmaktadır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ayrılan karşılık tutarı 149.000 TL'dir (31 Aralık 2020: 473.000 TL). Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla karşılık ayırmadığı dava bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).
- (2) Grup Toplu İş Sözleşmesi için MESS-Türk Metal arasında yapılan görüşmelerin sonucuna göre Eylül - Aralık dönemi karşılık tutarıdır.

ABD Ticaret Bakanlığı, Uluslararası Ticaret İdaresi tarafından, Türkiye'nin de içinde bulunduğu 15 ülkeye açılmış olan, "öngermeli beton demeti" ithalatına yönelik "anti dumping ve sübvansiyon" incelemesinde alınan ve henüz nihai olmayan ara karara göre; ABD'ye yapılan "öngermeli beton demeti" ihracatının ilave "anti dumping" ve "sübvansiyon" vergilerine tabi tutulduğu öğrenilmiştir. Bu gelişmeye bağlı olarak Şirketimiz, ABD'ye yaptığı "öngermeli beton demeti" ihracatını, mezkur incelemenin sonuçlanmasına kadar geçici olarak durdurmuştur. Şirketimiz'in herhangi bir ciro ve kar kaybı yaşamaması için gerekli tedbirler ve aksiyonlar alınmış olup, alternatif pazarlarda büyüme stratejisi doğrultusunda satış ve pazarlama faaliyetlerine başlanmıştır.

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

	2021	2020
1 Ocak	473.000	50.000
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı	-	549.019
Dönem içinde yapılan ödemeler	-	-
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 22)	(324.000)	(126.019)
31 Aralık	149.000	473.000

Şarta Bağlı Varlıklar

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İpotekler	10.695.000	10.785.000
Teminat mektupları	5.310.805	2.484.500
Çekler	150.000	150.000
Senetler	109.789	113.405
	16.265.594	13.532.905

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla; 96.828.862 TL tutarında "hammadde alımları" ile ilgili olarak akreditif anlaşması bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 75.227.573TL). Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, kredili açık hesabı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - TAAHHÜTLER

	31 Aralık 2021				31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı	TL	Avro	ABD Doları	TL Karşılığı	TL	Avro	ABD Doları
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (1)	119.892.833	14.982.437	944.250	6.787.920	44.802.233	28.445.667	90.000	2.117.820
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	119.892.833	14.982.437	944.250	6.787.920	44.802.233	28.445.667	90.000	2.117.820

(1) 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatları içermekte olup, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2020: %0).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	21.544.488	13.420.396

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

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. Ödenecek tutar, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tutarı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 8.284,51 (tam) TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 (tam) TL) tavanına tabidir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 10.848,59 (tam) TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2020: 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 7.638,96 (tam) 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 iskonto oranı %20,22 ⁽¹⁾ (31 Aralık 2020: %11,80), enflasyon oranı %15,90 (31 Aralık 2020: %7,43) ve maaş artış oranı %15,90 (31 Aralık 2020: %7,43) olarak dikkate alınmıştır ⁽²⁾.

Emeklilik yaşı, şirketin geçmiş dönem gerçekleştirmeleri dikkate alınarak, Şirket'ten 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 % olarak tespit edilmiştir (31 Aralık 2020: %4,07).

⁽²⁾ Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası'nın 2021 yılı enflasyon raporları dikkate alınarak belirlenmiştir.

Dönem içindeki kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	13.420.396	10.692.353
Cari hizmet maliyeti	1.544.692	1.112.337
Cari faiz maliyeti	1.541.405	1.236.938
Faydaların kısılması dolayısıyla oluşan kayıp	-	21.241
Aktüeryal kayıp	6.303.502	1.183.557
Ödemeler	(1.265.507)	(826.030)
31 Aralık	21.544.488	13.420.396

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları(*)	3.093.143	1.402.903
Gelecek aylara ait giderler	1.352.488	2.588.913
	4.445.631	3.991.816

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

b) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları (*)	16.948.775	2.638.516
Gelecek aylara ait gelirler	373.729	373.729
	17.322.504	3.012.245

(*) Müşterilerden alınan sipariş avanslarından oluşmaktadır.

c) Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait gelirler	186.864	560.593
	186.864	560.593

d) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait gelirler	5.330.093	-
	5.330.093	-

DİPNOT 17 - DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

Diğer dönen varlıklar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV	6.227.962	1.652.985
Gelir Tahakkukları	207.562	-
	6.435.524	1.652.985

Diğer duran varlıklar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Bloke mevduat (*)	472.076	610.765
Tecil edilen özel tüketim vergisi	22.211	16.595
	494.287	627.360

(*) Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 472.076 TL tutarında bloke vadeli mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 610.765 TL). Bloke vadeli mevduata uygulanan yıllık etkin faiz oranı %18,25'dir. 472.074TL (31 Aralık 2020: 407.777TL) tutarındaki kısım Gümrük idaresi için teminat mektubu karşılığı bloke edilen mevduattan oluşmaktadır. Geriye kalan tutarı vadeli mevduatlara ilişkin 6.895 TL faiz tahakkuku bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 10.454 TL).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı ve çıkarılmış sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kayıtlı sermaye tavanı	100.000.000	100.000.000
Çıkarılmış sermaye	41.500.000	16.500.000

Grup'un 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).

	(%)	31 Aralık 2021	(%)	31 Aralık 2020
Doğan Holding ⁽¹⁾	69,83	28.980.816	70,35	11.608.093
Borsa İstanbul'da işlem gören kısım ve diğer ⁽²⁾	30,17	12.519.184	29,65	4.891.907
Sermaye	100,00	41.500.000	100,00	16.500.000
Sermaye düzeltme farkı		8.642.368		8.642.368
Toplam		50.142.368		25.142.368

- (1) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, Doğan Holding'in sahibi olduğu %69,83 oranındaki payların, Grup'un sermayesinin %30,17'sine karşılık gelen kısmı "açık" statüdedir (31 Aralık 2020: %29,65).
- (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 2021 tarihi itibarıyla Grup sermayesinin %29,67'ine karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (31 Aralık 2020: %29,12).

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 dağıtımı 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 2021 tarihi itibarıyla Grup'un Vergi Mevzuatı kapsamında tutulan kayıtlarına göre 3.906.090 TL (31 Aralık 2020: 3.906.090 TL) tutarındaki kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri genel kanuni yedeklerden oluşmaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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:

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: 11.493.778 TL'dir (31 Aralık 2020: 6.450.976 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 düzeltmesinden 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 2021 tarihi itibarıyla Vergi Mevzuatı kapsamında tutulan kayıtlarına göre olağanüstü yedek tutarı bulunmamaktadır. Genel Kurul Kararı ile geçmiş dönem kar hesabına sınıflanmıştır (31 Aralık 2020: bulunmamaktadır.)

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 dağıtılabilir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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)

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 dağıtımı yapar. Kar dağıtım esaslarımız Kar Dağıtım Politikası ile belirlenmiştir.

Diğer taraftan,

- TMS'ye ilk geçişte, karşılaştırmalı finansal tabloların söz konusu düzenlemelere göre yeniden hazırlanması nedeniyle ortaya çıkan geçmiş yıllar kârları,
- Üzerinde kâr dağıtımını engelleyici herhangi bir kayıt bulunmayan yedek kalemlerinden kaynaklanan "özsermaye enflasyon düzeltme farkları",
- Finansal tabloların ilk defa enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan geçmiş yıllar kârları, ortaklara nakit kâr payı olarak dağıtılabilir.

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

Şirketin 29 Mart 2021 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda,

- 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") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2020 - 31.12.2020 hesap dönemine ait Şirketimiz'in Konsolide Finansal Tabloları'na göre; "Ertelenmiş Vergi Geliri" ile birlikte dikkate alındığında 8.131.158 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Zararı" olduğu; söz konusu tutara 184.740 Türk Lirası tutarındaki bağışlar eklendikten sonra da 7.946.418 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 01.01.2020-31.12.2020 hesap dönemine ait yasal muhasebe kayıtlarımızda ("Yasal Muhasebe Kayıtları") ise 01.01.2020-31.12.2020 hesap döneminde 7.893.631,66 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Zararı" olduğu görüldükçe,
- SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri dahilinde 01.01.2020-31.12.2020 hesap dönemine ilişkin olarak herhangi bir kar dağıtımını yapılamayacağı hususunda pay sahiplerinin bilgilendirilmesi, SPK ve KGK düzenlemeleri çerçevesinde, TMS ve TFRS'ye uygun olarak hazırlanan konsolide finansal tablolarına göre oluşan 8.131.158 Türk Lirası tutarındaki "Net Dönem Zararı"nın "Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları" hesabına alınması,
- Şirketimiz'in Yasal Muhasebe Kayıtları'na göre oluşan 7.893.631,66 Türk Lirası tutarındaki "Net Dönem Zararı"nın "Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları" hesabına alınması oy birliği ile karar verilmiştir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 2021			1 Ocak - 31 Aralık 2020		
	Yurtiçi satışlar	Yurtdışı satışlar	Toplam	Yurtiçi satışlar	Yurtdışı satışlar	Toplam
Çok demetli halat	57.799.714	214.147.549	271.947.263	36.959.103	108.584.162	145.543.265
Öngerilimli beton demeti	138.225.883	115.228.641	253.454.524	68.187.429	47.932.546	116.119.975
Yaylık tel	134.393.173	2.988.735	137.381.908	63.882.028	2.581.282	66.463.310
Galvanizli tel	11.426.905	32.524.091	43.950.996	6.263.263	14.347.445	20.610.708
Hurda satışları	9.260.406	-	9.260.406	4.374.139	-	4.374.139
Diğer	261.840	-	261.840	134.596	-	134.596
Brüt satışlar	351.367.921	364.889.016	716.256.937	179.800.558	173.445.435	353.245.993
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	(28.250.267)	(1.167.242)	(29.417.509)	(13.846.432)	(4.133.601)	(17.980.033)
	323.117.654	363.721.774	686.839.428	165.954.126	169.311.834	335.265.960

Şirket, yurtdışı satışlarının %47,90'ini Avrupa kıtasına (2020: %51), %37,70'ini Amerika kıtasına (2020: %37), %12,70'ini Asya kıtasına (2020: %9) ve %1,70'ini Afrika kıtasına (2020: %3) gerçekleştirmektedir.

b) Satışların maliyeti:

	1 Ocak - 31 Aralık 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
Hammadde maliyeti (Dipnot 9)	444.603.383	214.107.262
İşçilik (Dipnot 21)	47.706.961	33.819.421
Genel üretim giderleri	61.893.865	26.683.738
Amortisman ve itfa payları (Dipnotlar 10,11 ve 21)	9.454.341	9.276.653
	563.658.550	283.887.074

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 2021				1 Ocak - 31 Aralık 2020			
	Pazarlama giderleri	Genel yönetim giderleri	Araştırma geliştirme giderleri	Toplam	Pazarlama giderleri	Genel yönetim giderleri	Araştırma geliştirme giderleri	Toplam
Navlun ve nakliye giderleri	35.153.926	-	-	35.153.926	15.099.279	-	-	15.099.279
Hizmet giderleri	1.833.272	8.005.978	-	9.839.250	2.110.696	6.203.336	-	8.314.032
Personel giderleri (Dipnot 21.b)	3.642.935	7.920.611	2.157.967	13.721.513	1.862.901	4.716.300	1.399.942	7.979.143
Tanıtım ve pazarlama giderleri	3.487.335	-	-	3.487.335	2.661.947	-	-	2.661.947
Amortisman ve itfa payları (Dipnotlar 10 ve 11,21)	75.929	2.270.822	553.313	2.900.064	55.602	2.277.458	288.962	2.622.022
Kilit yönetici personele sağlanan faydalar (Dipnot 26.ii.c,21.b)	-	1.769.753	-	1.769.753	-	2.294.507	-	2.294.507
Dava, noter, vergi, resim, harç giderleri	-	914.137	-	914.137	-	950.183	-	950.183
Seyahat ve ulaşım giderleri	204.166	169.665	-	373.831	158.776	182.031	-	340.807
Bağış ve yardımlar	-	110.385	-	110.385	-	184.740	-	184.740
Diğer	2.959.926	985.489	-	3.945.415	1.201.279	491.142	-	1.692.421
Toplam	47.357.489	22.146.840	2.711.280	72.215.609	23.150.480	17.299.697	1.688.904	42.139.081

DİPNOT 21 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

a) Grup'un amortisman ve itfa payı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
Satışların maliyeti (Dipnot 19)	9.454.341	9.276.653
Genel yönetim giderleri (Dipnot 20)	2.270.822	2.277.458
Stoklar	1.099.619	1.071.778
Geliştirilen projeler	609.051	593.630
Araştırma ve geliştirme giderleri (Dipnot 20)	553.313	288.962
Pazarlama giderleri (Dipnot 20)	75.929	55.602
Toplam	14.063.075	13.564.083

b) Grup'un personel giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
Genel üretim maliyetleri (Dipnot 19)	47.706.961	33.819.421
Genel yönetim giderleri (Dipnot 20)	9.690.364	7.010.807
Araştırma ve geliştirme giderleri (Dipnot 20)	2.157.967	1.399.942
Pazarlama giderleri (Dipnot 20)	3.642.935	1.862.901
Toplam	63.198.227	44.093.071

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 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 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	118.441.107	32.928.838
SGK teşvikleri	1.989.145	2.165.809
Faiz gelirleri	951.028	335.149
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 6 ve 13)	324.699	126.019
Sigorta geliri	319.322	155.084
Diğer	3.158.277	2.079.015
Toplam	125.183.578	37.789.914

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 31 Aralık 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	(144.105.434)	(33.515.370)
Karşılık giderleri (Dipnot 6 ve 13)	(383.607)	(418.221)
Diğer	(135.837)	(591.078)
Toplam	(144.624.878)	(34.524.669)

DİPNOT 23 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Aralık 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
Kur farkı giderleri	(11.757.623)	(16.188.421)
Kredi ve faktoring faiz giderleri	(9.659.152)	(5.806.938)
Kiralama işlemleri faiz giderleri	(252.284)	(180.083)
Diğer	(964.683)	(672.895)
Toplam	(22.633.742)	(22.848.337)

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek kurumlar ve gelir vergisi	-	-
Peşin ödenen ve mahsup edilen vergiler	-	-
Cari dönem vergisi ile ilgili (yükümlülükler)/varlıklar	-	-

1 Ocak 2006 tarihinde yürürlüğe giren 13 Eylül 2006 tarih ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu uyarınca Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için %25’tir (2020: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) 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 Kurumlar Vergisi Kanunu ile belirlenmiş oran üzerinden 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 mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla %25’tir (2020: %22). Ancak, 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu’na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir. Buna istinaden, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayıyla yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuş, 2021 yılına ait konsolide finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - 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 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi giderleri aşağıda detaylandırılmıştır:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Dönem vergi geliri/(gideri)	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	2.630.045	2.212.129
Toplam vergi geliri/(gideri)	2.630.045	2.212.129

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Vergi öncesi kar/(zarar)	10.202.725	(10.343.287)
Vergi oranı %25 üzerinden hesaplanan	(2.550.681)	2.068.657
Vergi etkisi:		
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.504.179)	(87.299)
Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiş cari yıl zararlarının etkisi	(5.064.714)	(213.597)
Mahsup edilen mali zararlar	7.079.492	-
Ar Ge vergi teşvik etkisi	839.679	534.759
Yasal vergi oranı değişikliğinin vergi tutarı üzerindeki etkisi	(768.203)	(18.384)
Diğer, net	338.561	(72.007)
Cari dönem vergi (gideri)/geliri	2.630.045	2.212.129

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenen vergiler (Devamı)

31 Aralık 2021 ve 2020 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 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı gider karşılığı (Dipnot 15)	(21.544.488)	(13.420.396)	4.308.898	2.684.079
Birikmiş mali zarar etkisi	-	(23.103.021)	-	4.933.488
Ar-Ge vergi teşvik etkisi	(10.051.423)	(6.509.160)	2.010.285	1.301.832
Gelecek yıla ait satışlar ve stoklara etkisi - net	(9.857.983)	(2.762.099)	1.971.597	552.420
Ar-Ge harcamaları giderleştirilmesi	(1.888.810)	(1.652.446)	377.762	330.489
Kullanılmamış izin hakları karşılığı (Dipnot 13)	(884.876)	(536.927)	176.975	107.385
Devam eden davalar karşılığı (Dipnot 13)	(149.000)	(473.000)	29.800	94.600
Diğer	(3.548.999)	(2.558.965)	709.800	511.793
Ertelenen vergi varlıkları	(47.925.579)	(51.016.013)	9.585.117	10.516.086
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ekonomik ömür farkı	21.782.895	19.591.016	(4.356.579)	(3.918.203)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	21.782.895	19.591.016	(4.356.579)	(3.918.203)
Ertelenen vergi yükümlülükleri, net	(26.142.684)	(31.424.997)	5.228.538	6.597.883

Ertelenmiş vergi varlığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	6.597.883	4.149.042
Dönem içi ertelenmiş vergi geliri	(2.630.045)	2.212.129
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleşen ertelenmiş vergi geliri	1.260.700	236.712
31 Aralık	5.228.538	6.597.883

DİPNOT 25 - PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Paydaşlara ait net dönem (zararı)/ karı	7.572.680	(8.131.158)
Çıkarılmış adi payların ağırlıklı ortalama adedi	36.842.466	16.500.000
Pay başına (kayıp)/ kazanç (Pay başına tam TL olarak)	0,21	(0,49)

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) İlişkili taraf bakiyeleri:

a) Ticari Alacaklar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. ⁽¹⁾	-	-
	-	-

(1) Ditaş'a verilen hizmet karşılığında kesilen faturalardır.

b) Diğer Borçlar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Değer Merkezi Hizmetleri ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş. ("Değer Merkezi") ⁽¹⁾	377.431	886.138
	377.431	886.138

(1) Değer Merkezi'nden alınan müşavirlik, danışmanlık ve teknik destek gibi hizmetlerden oluşmaktadır.

c) Kiralama Borçları:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Değer Merkezi Hizmetleri ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş. ("Değer Merkezi") ⁽¹⁾	380.552	80.209
	380.552	80.209

(1) Değer Merkezi'nden alınan taşıt kiralama hizmetinden oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler:

a) İlişkili taraflara yapılan ürün ve hizmet satışları:

İlişkili taraflara yapılan ürün ve hizmet satışı bulunmamaktadır (2020: Bulunmamaktadır).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflardan yapılan ürün ve hizmet alımları:

Faaliyet giderleri:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Değer Merkezi ⁽¹⁾	3.848.854	4.076.442
Ditaş ⁽²⁾	286.300	291.897
Doğan Trend Otomotiv Ticaret Hizmet ve Teknoloji A.Ş. ⁽³⁾	214.257	-
Suzuki Motorlu Araçlar Pazarlama A.Ş. ⁽⁴⁾	68.342	-
D-Market Elektronik Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽⁵⁾	10.750	-
D Gayrimenkul Yatırımları ve Tic. ⁽⁶⁾	4.066	17.721
Aytemiz Petrolcülük ⁽⁷⁾	-	205.763
Aytemiz Akaryakıt ⁽⁸⁾	-	75.281
Toplam	4.432.569	4.667.104

- (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) Ditaş'tan alınan Ofis kirası hizmetinden oluşmaktadır.
- (3) Doğan Trend'den alınan araç kiralama ve seyahat hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (4) Suzuki'den alınan danışmanlık hizmetinden oluşmaktadır.
- (5) D Market'ten müteferrik giderlerden oluşmaktadır.
- (6) D Gayrimenkul'den alınan danışmanlık hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (7) Aytemiz Petrolcülük'ten alınan akaryakıt hizmetinden oluşmaktadır.
- (8) Aytemiz Akaryakıt'tan alınan taşıt tanıma hizmetinden oluşmaktadır.

c) Grup'un kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

Grup, kilit yönetici personeli yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarını olarak belirlemiştir.

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar (Dipnot 20)	1.769.753	2.294.507
Toplam	1.769.753	2.294.507

DİPNOT 27 - 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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Piyasa Riski (Devamı)

Yabancı Para (döviz kuru) riski (Devamı)

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un net döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Toplam varlıklar	239.147.749	70.787.507
Toplam yükümlülükler	(205.393.883)	(112.040.243)
Net döviz pozisyonu	33.753.866	(41.252.736)

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin orijinal para birimi tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	164.368.376	3.335.218	7.948.276
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	74.779.373	1.251.353	3.851.080
3. Dönen Varlıklar (1+2)	239.147.749	4.586.571	11.799.356
4. Toplam Varlıklar (3)	239.147.749	4.586.571	11.799.356
5. Ticari Borçlar	(184.228.761)	(5.733.905)	(7.123.504)
6. Finansal Borçlar (Dipnot 5)	(21.535.252)	-	(1.424.864)
7. Kiralama İşlemlerinden Borçlar (Dipnot 5)	-	-	-
8. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5+6+7)	(205.764.013)	(5.733.905)	(8.548.368)
9. Toplam Yükümlülükler (8)	(205.764.013)	(5.733.905)	(8.548.368)
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	33.383.736	(1.147.334)	3.250.988
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük)/Varlık Pozisyonu	33.383.736	(1.147.334)	3.250.988

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Piyasa Riski (Devamı)

Yabancı Para (döviz kuru) riski (Devamı)

	31 Aralık 2020		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	61.496.132	942.507	6.058.866
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	9.291.375	246.458	830.632
3. Dönen Varlıklar (1+2)	70.787.507	1.188.965	6.889.498
4. Toplam Varlıklar (3)	70.787.507	1.188.965	6.889.498
5. Ticari Borçlar	(89.485.326)	(1.424.019)	(8.773.667)
6. Finansal Borçlar (Dipnot 5)	(22.474.708)	-	(2.495.000)
7. Kiralama İşlemlerinden Borçlar (Dipnot 5)	(80.209)	-	(8.904)
8. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5+6+7)	(112.040.243)	(1.424.019)	(11.277.571)
9. Toplam Yükümlülükler (8)	(112.040.243)	(1.424.019)	(11.277.571)
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	(41.252.736)	(235.054)	(4.388.073)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük)/Varlık Pozisyonu	(41.252.736)	(235.054)	(4.388.073)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 31 Aralık 2021 Alış Avro:15,085 Satış Avro:15,1139, Alış ABD Doları:13,3290 , Satış ABD Doları:13,353(31 Aralık 2020: 7,3405= 1 ABD Doları, 9,0079= 1 Avro).

Grup, Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Piyasa Riski (Devamı)

	31 Aralık 2021	
	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)	(3.064.070)	3.064.070
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları Net Etki	(3.064.070)	3.064.070
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
Avro net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)	9.809.336	(9.809.336)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro Net Etki	9.809.336	(9.809.336)
Toplam Net Etki	6.745.266	(6.745.266)

	31 Aralık 2020	
	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)	(345.083)	345.083
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları Net Etki	(345.083)	345.083
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
Avro net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)	(7.905.464)	7.905.464
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro Net Etki	(7.905.464)	7.905.464
Toplam Net Etki	(8.250.547)	8.250.547

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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 -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 2020 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredi bulunmadığından faiz oranlarındaki 100 baz puanlık varsayımsal değişiminin etkisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Grup'un sabit faizli finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021			31 Aralık 2020		
Sabit faizli finansal araçlar						
Finansal yükümlülükler (Dipnot 5)	211.155.918			82.709.419		
	31 Aralık 2021			31 Aralık 2020		
	ABD			ABD		
	Doları	Avro	TL	Doları	Avro	TL
Yükümlülükler						
Finansal Borçlar	-	0,60-3,75	16,75-30,00	-	0,60-0,09	8,50-14,00

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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Kredi Riski (Devamı)

31 Aralık 2021 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	-	175.740.003	-	3.684.014	75.911.415
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	122.044.371	-	-	-
Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri	-	165.502.300	-	3.684.014	75.911.415
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	115.239.655	-	-	-
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	10.237.703	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	6.804.716	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.315.282	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 6)	-	(1.315.282)	-	-	-
- 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 da dikkate alınmıştır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Kredi Riski (Devamı)

31 Aralık 2020 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	-	83.692.181	-	1.078.965	11.738.954
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	36.992.845	-	-	-
Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri	-	77.283.884	-	1.078.965	11.738.954
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	33.340.767	-	-	-
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	6.408.297	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	3.652.078	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.525.867	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 6)	-	(1.525.867)	-	-	-
- 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 da dikkate alınmıştır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Kredi Riski (Devamı)

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021				
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	9.364.059	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	854.289	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	19.355	-	-	-
Toplam vadesi geçmiş	-	10.237.703	-	-	-
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	6.804.716	-	-	-

	31 Aralık 2020				
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	4.616.510	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	1.599.632	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	192.155	-	-	-
Toplam vadesi geçmiş	-	6.408.297	-	-	-
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	3.652.078	-	-	-

(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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Likidite Riski (Devamı)

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla pasif kalemlerin indirgenmemiş nakit akımları ve kalan vadelerine göre gösterimi aşağıdaki tablolarda sunulmuştur:

	31 Aralık 2021					Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
	Defter değeri	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesiz	
Kısa vadeli borçlanmalar (Dipnot 5)	196.121.297	183.576.760	12.544.537	13.631.416	-	209.752.713
Kiralama işlemlerinden borçlar (Dipnot 5)	1.403.205	628.516	375.716	937.598	-	1.941.830
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (Dipnot 6)	268.235.661	159.435.174	108.800.487			268.235.661
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 26)	377.431	377.431				377.431
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar (Dipnot 8)	2.324.567	-	2.324.567	-	-	2.324.567
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar (Dipnot 14)	21.544.488	-	-	21.544.488	-	21.544.488
Ertelenmiş gelirler (Dipnot 16)	17.322.504	17.322.504	-	-	-	17.322.504
Diğer kısa vadeli karşılıklar (Dipnot 13)	2.897.198	2.897.198	-	-	-	2.897.198
Uzun vadeli Borçlanmalar	8.951.956	-	-	9.630.231	-	9.630.231
Türev olmayan finansal yükümlülükler	519.178.307	364.237.583	124.045.307	45.743.733	-	534.026.623

	31 Aralık 2020					Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
	Defter değeri	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesiz	
Kısa vadeli borçlanmalar (Dipnot 5)	82.028.980	38.027.500	48.132.961	-	-	86.160.461
Kiralama işlemlerinden borçlar (Dipnot 5)	680.439	560.796	287.666	497.069	-	1.345.531
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (Dipnot 6)	128.487.715	80.465.191	48.022.524	-	-	128.487.715
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 26)	886.138	886.138	-	-	-	886.138
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar (Dipnot 8)	1.229.723	-	1.229.723	-	-	1.229.723
Ertelenmiş gelirler (Dipnot 16)	3.012.245	3.012.245	-	-	-	3.012.245
Diğer kısa vadeli karşılıklar (Dipnot 13)	473.000	473.000	-	-	-	473.000
Türev olmayan finansal yükümlülükler	216.798.240	123.424.870	97.672.874	497.069	-	221.594.813

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 -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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla net yükümlülük/öz sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Toplam yükümlülük ⁽¹⁾	526.250.984	231.602.346
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 3)	(75.911.415)	(11.738.954)
Net yükümlülük	450.339.569	219.863.392
Toplam özkaynaklar	51.461.783	24.020.820
Toplam sermaye	501.801.352	243.884.212
Net Yükümlülük/Toplam Sermaye Oranı	0,90	0,90

(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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 -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 endirekt 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 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 22 Şubat 2022 tarihinde onaylanmıştır. Yönetim Kurulu dışındaki kişilerin finansal tabloları değiştirmeye yetkisi yoktur.

DİPNOT 29 -FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur (31 Aralık 2020: Yoktur).

DİPNOT 30 – BAĞIMSIZ DENETÇİ/ BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

Şirket'in, KGK'nın 30 Mart 2021 tarihinde mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan Kurul Kararına istinaden hazırladığı ve hazırlanma esasları 19 Ağustos 2021 tarihli KGK yazısını temel alan bağımsız denetim kuruluşlarınca verilen hizmetlerin ücretlerine ilişkin açıklaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	131.250	99.750
Diğer güvence hizmetlerinin ücreti	17.500	-
Toplam	148.750	99.750

.....