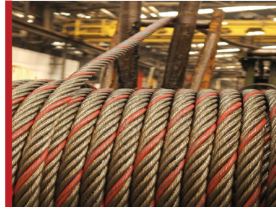
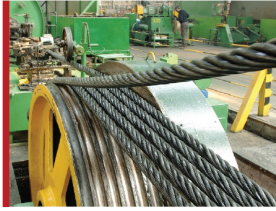
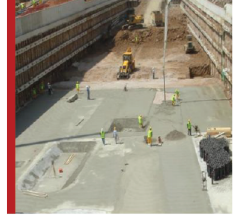
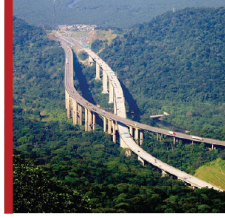
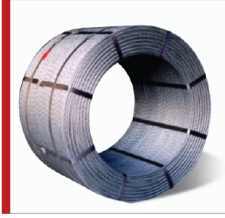




ÇELİK HALAT
çelik halat ve tel sanayii a.ş.

1 Ocak 2018 – 31 Aralık 2018 Hesap Dönemine Ait Faaliyet Raporu



21 Şubat 2019



YÖNETİM KURULUNUN 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 2018 - 31 Aralık 2018 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

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

2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3. Tam Set Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 1 Ocak 2018 - 31 Aralık 2018 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 21 Şubat 2019 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4. Yönetim Kurulu’nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

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

- a) Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- b) Yıllık faaliyet raporunu; Grup’un o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtmak şeklinde 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 Gümrük ve 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 yansıtmayı yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.



5. Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu (Devamı)

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 konsolide finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

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

Mert Tüten, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 21 Şubat 2019

İÇİNDEKİLER

1. Genel Bilgiler.....	3-13
2. Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar.....	13
3. Araştırma ve Geliştirme Çalışmaları.....	13
4. Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler.....	14-16
5. Finansal Durum.....	17-19
6. Riskler ve Yönetim Organı'nın Değerlendirmeleri.....	20-21
7. Diğer Hususlar.....	21-24
8. Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu.....	25-47
9. Finansal Tablo ve Faaliyet Raporlarının Kabulüne İlişkin Yönetim Kurulu Kararları, Denetimden Sorumlu Komite Kararı, Kurumsal Yönetim Komitesi Kararı ve Sorumluluk Beyanı	48-51
10. Kar Dağıtımına İlişkin Yönetim Kurulu Kararı ve Kar Dağıtım Tablosu.....	52-54

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

EK 2: 1 Ocak – 31 Aralık 2018 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar

Bu Faaliyet Raporu 13.06.2013 tarihli ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanarak yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) II-14.1 “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”nin 8’inci maddesi kapsamında düzenlenmiş olup; Şirketin 01.01.2018-31.12.2018 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 2018 - 31 Aralık 2018 hesap dönemi faaliyetlerine ilişkindir.

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

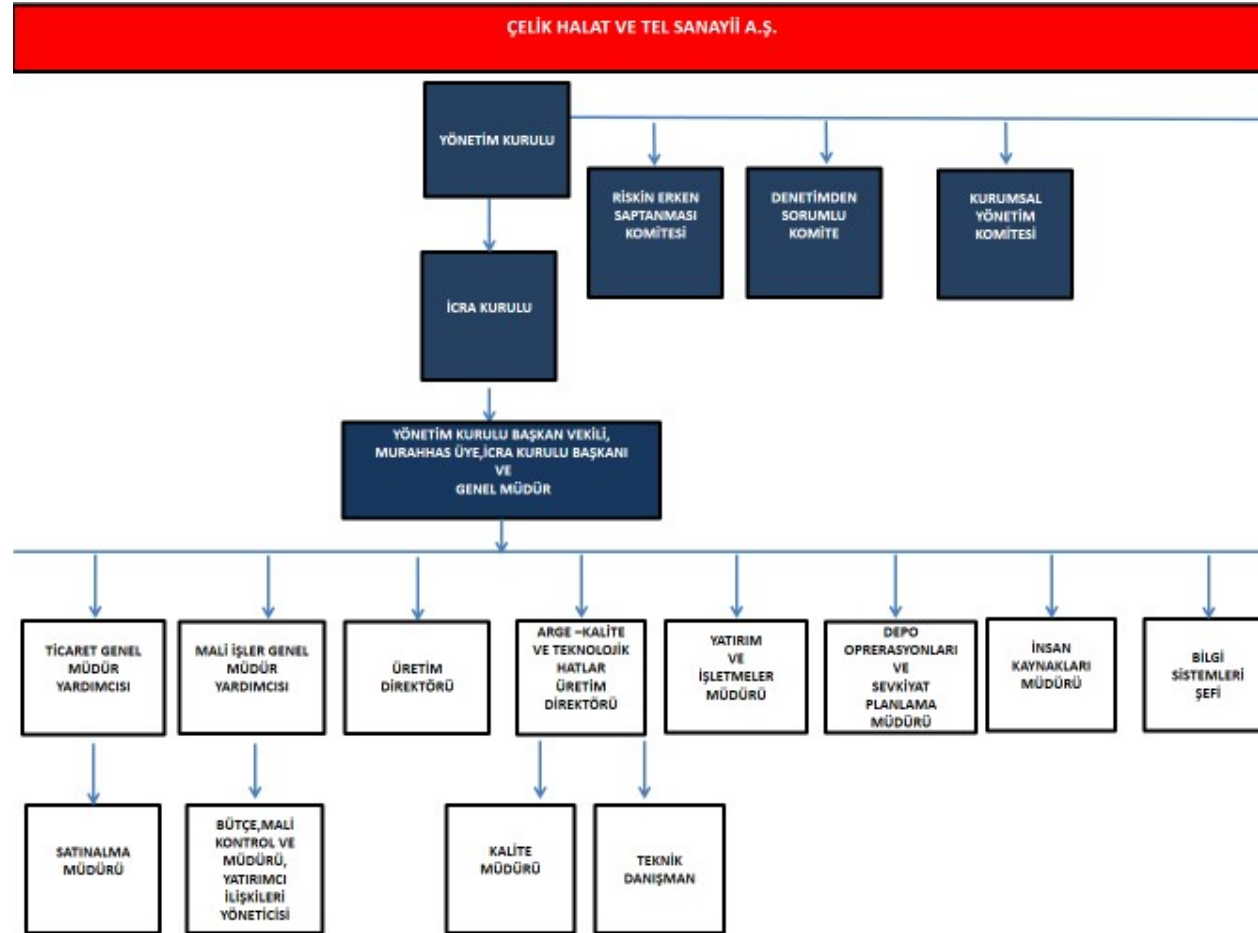
Ticari Unvanı : Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.
Ticaret Sicil Memurluğu : Kocaeli
Ticaret Sicil Numarası : 6955/5814
Adres : Ertuğrul Gazi Mah. Şehitler Cad. No:2 Kartepe-Kocaeli
Telefon : 0(262) 371 1280 (pbx)
Fax : 0(262) 371 5115
Kurumsal İnternet Adresi : <http://www.celikhalat.com.tr/>

1.3 Şirketin Organizasyon Şeması, Sermaye ve Ortaklık Yapısı:

ÇELİK HALAT ve TEL SANAYİİ A.Ş.					
ORTAKLIK YAPISI	%	31.12.2018	%	31.12.2017	
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. ⁽¹⁾	77,65	12.812.457	78,85	13.010.657	
Borsa İstanbul’da İşlem Gören Kısım ve Diğer ⁽²⁾	22,35	3.687.543	21,15	3.489.343	
Sermaye	100.00	16.500.000	100.00	16.500.000	
Sermaye Düzeltme Farkı		8.642.368		8.642.368	
TOPLAM SERMAYE		25.142.368		25.142.368	

- (1) 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Doğan Holding’in sahibi olduğu %77,65 oranındaki payların, Şirketin sermayesinin %15,20’sine karşılık gelen kısmı “açık” statüdedir
5 Mart – 15 Mart 2018 tarihleri arasında Doğan Holding 198.200 adet pay satışı yapmıştır.
(31 Aralık 2017: %78,85 oranındaki payların % 16,42’sine karşılık gelen kısmı açık statüdedir).
- (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 2018 tarihi itibarıyla Şirketin sermayesinin %21,82’sine (31 Aralık 2017: %20,61) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir.

Şirketin Organizasyon Şeması:



1.4 İmtiyazlı Paylar ve Payların Oy Hakları:

Şirkette her payın bir oy hakkı bulunmaktadır. Herhangi bir pay sahibinin oy hakkına üst sınır getirilmemiştir. Oy hakkının kullanılmasını zorlaştıracı 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 2018 - 31 Aralık 2018 hesap dönemi içerisinde Şirket tarafından iktisap edilen kendi payı bulunmamaktadır.

1.7 Topluluğa Dahil İşletmelerin Ana Şirket Sermayesindeki Payları Hakkındaki Bilgiler:

Hakim ortağımız 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 27 Mart 2018 tarihinde yapılan ve 2017 yılı hesap ve faaliyetlerinin görüşüldüğü Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2018 yılı hesap ve faaliyetlerinin görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapmak üzere seçilmişlerdir. Yönetim Kurulu'nun 11 Nisan 2018 tarih ve 2018-12 sayılı kararıyla Mehmet Can Karabağ'ın Yönetim Kurulu Başkanı, Selim Baybaş'ın ise Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Murahhas Üye, İcra Kurulu Başkanı ve Genel Müdür olarak görevlendirilmesine karar verilmiştir.

28 Şubat 2018 tarihinde bağımsızlık beyanları ile birlikte Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliğine başvuru yapan " Salih Ertör ve Uğur Tefvik Doğan "ın başvuruları Yönetim Kurulu'nun 28 Şubat 2018 tarih 2018-7 sayılı 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, şirketin şirketin belirlenen ve kamuya açıklanan operasyonel ve finansal performans hedeflerine ulaşmasından sorumludur. Şirketin kamuya açıklanan operasyonel ve finansal performans hedeflerine ulaşıp ulaşmadığına 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.2018 yılında 28 Yönetim Kurulu kararı alınmış ve fiziken 6 defa toplanılmış tüm üyelerimiz katılmıştır (1 Ocak 2017 – 31 Aralık 2017 hesap döneminde 20 adet).Yönetim Kurulu kararları, mevcudun oybirliği ile alınmış olup alınan kararlara muhalif Yönetim Kurulu üyesi olmamıştır. Yönetim Kurulu üyelerinin görevleri ile şirket dışındaki yürüttükleri görevler aşağıda belirtilmiştir.

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

Selim Baybaş dışında yürütmede görevli yönetim kurulu üyesi yoktur.

Adı Soyadı	Görevi	Mesleği	Ortaklık Dışında Aldığı Görevler
Mehmet Can Karabağ	Başkan	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Başkanlıkları, Yönetim Kurulu Üyeliği
Selim Baybaş	Başkan Vekili, Murahhas Üye ve Genel Müdür	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği ve Murahhas Üyeliği, İcra Kurulu Başkanlığı
Tolga Babalı	Üye	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Mali ve Operasyonel Yönetimden Sorumlu İcra Kurulu Üyesi, Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeliği,Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Başkanlıkları, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcılıkları ve Yönetim Kurulu Üyelikleri
Dr. Murat Doğu	Üye	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Mali İşler Başkan Yardımcısı, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Üyelikleri ve Murahhas Üyeliği, Kurumsal Yönetim Komitesi Üyelikleri
Hanzade Vasfiye Doğan Boyner ⁽¹⁾	Üye	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'de Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin Hakim Ortağı Şirkette Yönetim Kurulu Üyeliği ve Bağlı Ortaklıklarında Yönetim Kurulu Başkanlıkları
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

⁽¹⁾ Yönetim Kurulu'nun 26.10.2018 tarih ve 2018/25 sayılı kararı ile Yönetim Kurulu üyesi Kubilay Keçelioğlu'nun Yönetim Kurulu üyeliğinden istifa etmiş olduğu görülerek yapılacak ilk Genel Kurul Toplantısı'nda pay sahiplerimizin onayına sunulmak üzere Hanzade Vasfiye Doğan Boyner'in Yönetim Kurulu Üyesi olarak atanmasına karar verilmiştir.

Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlık beyanlarına aşağıda yer verilmiştir.



Tarih: 28.02.2018

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 Başkanlığınıza bilgilendireceğimi ve Kurulunuzun Kararı doğrultusunda hareket ederek gerek görüldüğü takdirde istifa edeceğimi beyan ederim.

Saygılarımla,

Salih Ertör
Fatih Fırat

(Ad-Soyad, İmza)



ÇELİK HALAT
çelik halat ve tel sanayii a.ş.

Tarih: 28/02/2018

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 TEVFİK OĞRU

(Ad-Soyad, İmza)

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

Mehmet Can KARABAĞ → Yönetim Kurulu Başkanı, Yürütmede Görevli Değil

1972 doğumlu Mehmet Can Karabağ, TED Ankara Koleji ve Bilkent Üniversitesi İktisadi İdari Bilimler Fakültesi İşletme bölümü mezunudur. Kariyerine 1994 yılında Arthur Andersen’de uzman denetçi olarak başlayan Karabağ, İşletme Yüksek Lisans eğitimini Kaliforniya Üniversitesi Los Angeles’da (UCLA)’nde tamamlamıştır. 1998 yılında Stratejik Planlama ve İş Geliştirme Direktörü olarak Kıraca Holdingde göreve başlayan Mehmet Can Karabağ, 2000 2008 yılları arasında Karsan Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmıştır. Aynı dönemde Kıraca Holding ve çeşitli iştiraklerinde Yönetim Kurulu Üyeliği görevlerini de üstlenen Karabağ, 2006-2008 yılları arasında Azimut motoryatların üreticisi ve Türkiye distribütörü konumunda olan Sirena Marine şirketinin de kurucu ortaklığını ve Yönetim Kurulu Başkan Vekilliğini yapmıştır. 2008 yılından bu yana kendi şirketlerinde gayrimenkul geliştirme, gıda, enerji, perakende, otomotiv, sanayi alanlarında yatırımcılık, girişimcilik, danışmanlık ve arabuluculuk faaliyetlerini sürdüren Mehmet Can Karabağ, evli ve 1 çocuk babasıdır.

Selim BAYBAŞ → Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Murahhas Üye, Genel Müdür ve İcra Kurulu Başkanı

1974 doğumlu Selim Baybaş, 1997 yılında Hacettepe Üniversitesi Nükleer Enerji Mühendisliği alanında lisans öğrenimini ve 2000 yılında Bilkent Üniversitesinden İşletme alanında Yüksek Lisans öğrenimini tamamlamış ve kariyerine Finansbank’da başlamıştır. 2001 yılından itibaren Daimler Chrysler Türk Şirketinde Satış Sonrası Bayi Geliştirme ve Pazarlama Stratejisi alanında yönetici olarak görev almıştır. 2006 yılında Temsa Global Şirketinde Operasyon ve Tedarik Zinciri Müdürlüğü görevini yürüten Selim Baybaş 2008 yılında Temsa Europe NV şirketinde Uluslararası Müşteri Hizmetleri Başkanı ve Temsa Austria GMBH Ülke Müdürlüğü görevlerinde bulunmuştur. 2010 yılından itibaren İnci Holding ve grup şirketlerinde Yönetim Kurulu Murahhas Üyelikleri görevine devam etmiştir. İyi derecede İngilizce ve Almanca konuşmaktadır.

Hanzade Vasfiye DOĞAN BOYNER → Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil

İş dünyasının önde gelen isimlerinden Hanzade Doğan Boyner, özellikle online ve dijital iş alanlarında Türkiye'nin öncü iş insanıdır. Türkiye ve Doğu Avrupa, Orta Doğu ve Afrika (EEMEA) Bölgesi'nin en büyük e-ticaret ve teknoloji şirketlerini bünyesinde barındıran Doğan Online Şirketler Grubunun kurucusu ve Yönetim Kurulu Başkanı olan Doğan Boyner, dijital dönüşümün ve e-ticaret sektörünün Türkiye'deki öncü isimlerinden biri olarak, alanında lider Hepsiburada e-ticaret platformunu kurmuş ve Hepsiburada grubu bünyesinde faaliyet gösteren iştirak şirketleri ile Türkiye'nin dijital dönüşümüne liderlik yapmaya devam etmektedir.

Başarılı iş girişimlerinin yanı sıra Doğan Boyner, Türkiye'nin bir çok önemli sektöründe faaliyet gösteren Doğan Holding Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği ve Doğan Medya Grubu Yönetim Kurulu Başkanlığı yapmıştır. Doğan Boyner, sosyal sorumluluk çalışmaları yürüten ve aynı zamanda eğitime yatırım yaparak Türkiye'de genç kızların ve kadınların güçlenmesini destekleyen Aydın Doğan Vakfı'nın Yönetim Kurulu Başkanlığı'nı sürdürmektedir.

Uluslararası forumlara sıklıkla konuşmacı olarak katılan Hanzade Doğan Boyner, Global İlişkiler Forumu'nun Kurucu Üyesi ve Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısıdır. Aynı zamanda Dünya Gazeteler Birliği'nin Yönetim Kurulu Başkan Yardımcılığı ve Brookings Enstitüsü Vakfı'nın Mütevelli Üyeliğini yürütmektedir.

Hanzade Doğan Boyner, sosyal sorumluluk projeleri kapsamında Türkiye'nin en başarılı projelerinden biri olan ve bir sosyal seferberlik haline gelen "Baba Beni Okula Gönder" kampanyasını başlatmış ve halen liderlik yapmaktadır. Türkiye'de genç kızlar için eğitimin önünde duran ekonomik ve kültürel engelleri ortadan kaldırmayı hedefleyen bu proje kapsamında 50.000 kız çocuğuna burs verilmiş ve 33 adet kız yurdu yaptırılmıştır.

Doğan Boyner, Türkiye'nin önde gelen kurumları ve üniversiteleri tarafından birçok kez "Yılın İş Kadını" seçilmiştir. London School of Economics'ten mezun olduktan sonra Columbia Üniversitesi'nden MBA derecesi alan Doğan Boyner, Columbia Business School Gözetmenler Kurulu'nda görev yapmaktadır.

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.

Murat DOĞU → Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil

1967 yılında Ankara'da doğdu. Ortaokul ve lise öğrenimini TED Ankara Kolejinde tamamladı. 1990 yılında Boğaziçi Üniversitesi, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, İktisat Bölümünden mezun oldu. 1991 yılında Sermaye Piyasası Kurulunda Uzman Yardımcısı olarak göreve başladı. Şubat 1995'de Uzman, 2003 yılında da Baş Uzman oldu. 2002 yılından itibaren Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim Çalışma Grubu Başkanlığını yaptı. Söz konusu Çalışma Grubu 2003 yılı Temmuz ayında Türkiye'de bir ilki gerçekleştirerek Kurumsal Yönetim İlkelerini yayınladı. Mayıs 2004'te Doğan Yayın Holdinge geçen Murat DOĞU, halen Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'de Sermaye Piyasası, UFRS/SPK Raporlama ve Ortaklıklar Gözetiminden sorumlu Mali İşler Başkan Yardımcısı olarak çalışmaktadır.

Salih ERTÖR → Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil

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

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

1954 doğumlu olan Uğur Tefvik Doğan, Ankara Üniversitesi Hukuk Fakültesinden mezun olduktan sonra Uluslararası Ekonomik İlişkiler dalında Fransa'da master yapmıştır. Kariyerine 1980 yılında Devlet Planlama Teşkilatı'nda Uzman Yardımcısı olarak başlamış, bilahere Yatırım Projeleri Değerlendirme Grup Başkanı ve daha sonra da Brüksel'de Avrupa Birliği Nezdinde Türkiye Daimi Temsilciliği'nde Daimi Temsilci Yardımcısı olarak görev yapmıştır. 1990-1992 yılları arasında Petrol Ofisi A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdürlük görevini sürdürdükten sonra 1992 yılında Başbakan Müşavirliği yapmıştır. 1992-1996 yılları arasında Doğan Holding A.Ş., Ray Sigorta A.Ş., Milpa, Kanal D, Tekstilbank, 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 Tefvik 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 Tefvik Doğan, evli ve iki çocuk babasıdır.

Yürütme Komitesi (İcra Kurulu)

Yönetim Kurulu'muzun 11 Nisan 2018 tarih ve 2018/13 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararı ile seçilen 2018 yılı faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak yürütme komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir:

	Adı Soyadı	Görevi
1	Selim Baybaş	Başkan
2	Sait Özkan Gökdemir	Üye
3	A.Serdar Seylam	Üye

Yürütme Komitesi Başkan ve Üyeleri hakkında kısa bilgi aşağıdadır.

Selim BAYBAŞ → Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Murahhas Üye ve Genel Müdür, İcra Kurulu Başkanı

1974 Doğumlu,
Hacettepe Üniversitesi Nükleer Enerji Mühendisliği Bölümü Mezunu
24.03.2016 tarihinden itibaren Şirketimizde görev yapmaktadır.

S. Özkan GÖKDEMİR → Mali İşler Genel Müdür Yardımcısı

1965 Doğumlu,
Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi İktisat Bölümü Mezunu
28.02.2008 tarihinden itibaren Şirketimizde görev yapmaktadır.

A.Serdar SEYLAM → Satınalma ve Satış & Pazarlama Genel Müdür Yardımcısı

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

Yürütme komitesinde bağımsız yönetim kurulu üyesi bulunmamaktadır.

Denetimden Sorumlu Komite:

Yönetim Kurulu'muzun 11 Nisan 2018 tarih ve 2018/13 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararında Denetimden Sorumlu Komite'nin Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri Salih Ertör ve Uğur Tevfik Doğan olarak teşkil edilmesine ve Salih Ertör'ün Denetimden Sorumlu Komite Başkanı olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

2018 yılı faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak Denetimden Sorumlu Komite üyeleri 01.01.2018-31.12.2018 hesap döneminde 4 kez toplanmış ve toplantı kararlarını Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunmuştur.

Denetimden Sorumlu Komite üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

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

Kurumsal Yönetim Komitesi:

Yönetim Kurulu'muzun 11 Nisan 2018 tarih ve 2018/13 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararında Kurumsal Yönetim Komitesi'nin Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Uğur Tevfik Doğan, Yönetim Kurulu Üyesi Murat Doğu, Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi Emel Gür olarak teşkil edilmesine ve Uğur Tevfik Doğan'ın Kurumsal Yönetim Komite Başkanı olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

Kurumsal Yönetim Komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

	Adı Soyadı	Görevi
1	Uğur Tevfik Doğan	Başkan
2	Murat Doğu	Üye
3	Emel Gür	Üye

Kurumsal Yönetim Komitesi 2018 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 01.01.2018-31.12.2018 hesap döneminde Denetimden Sorumlu Komite toplantılarının takvimine uygun olarak 4 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 11 Nisan 2018 tarih ve 2018 -13 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararı ile 2018 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	Sait Özkan Gökdemir	Üye
3	Emel Gür	Üye

Riskin Erken Saptanması Komitesi 01.01.2018-31.12.2018 hesap döneminde 6 kez toplanmış ve toplantı kararları Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunulmuştur.

b) Üst Düzey Yöneticiler

Şirket, üst düzey / kilit personelini Yönetim Kurulu Üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcıları olarak belirlemiştir.

Selim BAYBAŞ

Başkan Vekili, Murahhas Üye ve Genel Müdür

1974 Doğumlu,

Hacettepe Üniversitesi Nükleer Enerji Mühendisliği Bölümü Mezunu

24 Mart 2016 tarihinden itibaren Şirketimizde görev yapmaktadır.

S. Özkan GÖKDEMİR

Mali İşler Genel Müdür Yardımcısı

1965 doğumlu,

Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi İktisat Bölümü mezunu

28 Şubat 2008 Şubat tarihinden itibaren Şirketimizde görev yapmaktadır.

A.Serdar SEYLA

Pazarlama ve Satış Genel Müdür Yardımcısı

1959 Doğumlu,

İstanbul Üniversitesi Edebiyat Fakültesi Eski Çağ Dilleri ve Kültürleri Bölümü Mezunu

6 Ekim 2003 tarihinden itibaren Şirketimizde görev yapmaktadır.

c) Personel Sayısı:

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla şirketimizde görev yapan personel sayısı 406 kişidir.(31 Aralık 2017: 414) Bunlardan 295 kişi Toplu İş sözleşme Hükümlerine tabi (kapsam içi), 111 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, 2018 yılında kendi adlarına Şirketimizin faaliyet konusu kapsamına giren alanlarda ticari faaliyette bulunmamışlardır.

1.10 Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler ve Nedenleri:

01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemi içerisinde Şirket Esas Sözleşmesi'nde değişiklik olmamıştır.

1.11 Yönetim Hâkimiyetini Elinde Bulunduran Pay Sahiplerinin, Yönetim Kurulu Üyelerinin, Üst Düzey Yöneticilerin ve Bunların Eş Ve İkinci Dereceye Kadar Kan Ve 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 Şirket ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlar:

Dönem içerisinde mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle Şirket 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. Şirketimizin Genel Müdür ve Yardımcılarından oluşan üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası, ulaşım gibi faydalardan oluşmakta olup, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap döneminde bu kapsamda sağlanan faydaların toplamı 2.607.930 Türk Lirası'dır (31 Aralık 2017: 2.056.037 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'ıncı *Ar-Ge* Merkezi olmaya hak kazanmıştır.

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

4. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

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

➤ İşletmenin Faaliyet Konusu:

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

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

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

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

➤ Faaliyet Gösterdiği Sektör:

Şirketin 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.

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

Şirket, 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.

Şirketimiz 16.04.2018-20.04.2018 tarihleri arasında iki yılda bir düzenlenen, Almanya lokasyonlu yaklaşık 2723 firmanın katılım gösterdiği sektörün en prestijli Wire Düsseldorf 2018 Uluslararası Kablo ve Tel Fuarına katılmıştır.

Şirketimizin, 21 Nisan 2018 tarihinde Türkak tarafından gerçekleştirilen denetimi olumlu sonuçlanmış ve Merkez Laboratuvar, Akredite olmaya hak kazanmış olup 6 Haziran 2018 tarihli Akreditasyon Sertifikası tarafımıza ulaşmıştır.

Şirketin 2018 Temmuz ayında Institute of Spring Technology üyeliği kabul edilmiştir.

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

➤ **Yol Haritamız:**

2018 yılında döviz kurlarında yaşanan hareketlilik ve emtia fiyatlarındaki artışla birlikte enflasyon oranında yaşanan yükselme birim maliyetleri ve satış fiyatlarını yükseltmiştir. Yurt dışı piyasalarda ve yurt içinde kamu alt yapı yatırımları sayesinde yaşanan talepteki yükselme stok maliyet artışlarından önce birim satış fiyatlarında artış yapabilmek imkânı tanımış ve bu nedenle brüt karlılıkta önemli bir artış sağlanmıştır.

Yurt dışı pazarlara özel önem verilmiş, pazarlama faaliyetleri ve yurt dışı seyahatleri artırılmış bu sayede brüt yurt dışı satışlar 2017 yılının aynı dönemi ile karşılaştırıldığında %62 oranında artarken yurt içi satışlar artışı %25 seviyelerindedir.

Stratejik satış ve hammadde fiyat kararları ile maliyet ve hâsılat kalemleri dengelenmiş olup, yurt içi satış gelirlerindeki gerileme ihracat satış gelirlerine ağırlık verilerek toplam brüt satışları %37 artış göstermiştir, Yurt içi satışların toplam satış gelir içindeki payı yine geçen seneye göre inşaat sektöründeki daralma ile birlikte beton demeti satışlarının dramatik düşüşü kaynaklı %66'dan %61 seviyelerine gerilemiş, yurtdışı satışların oranı %33'den %39 seviyelerine yükselmiştir.

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:

01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemi satış gelirleri (TL) geçen yılının aynı dönemi ile karşılaştırıldığında ürün bazında dağılım satış artış oranları;

- ❖ Ön Gerilimli Beton Demeti >> % 21
- ❖ Çok Demetli Halat >> % 59
- ❖ Endüstriyel Yaylık Tel >> % 57
- ❖ Endüstriyel Galvanizli Tel >> % 11

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

2018 yılında yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda şirketin hedefine yönelik herhangi bir karar alınmamıştır. Şirket ilgili hesap döneminde bütün Genel Kurul kararlarını yerine getirmiştir.

4.4. Faaliyetlerle İlgili Öngörülebilir Riskler:

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

Şirketimiz sahip olduğu Kurumsal Yönetim tecrübesi ile öncelikle öngörülebilecek çeşitli risklere karşı gerekli güvenceleri sağlayacak koşullarda; Şirket aktifinde kayıtlı olan demirbaş, bina, makine parkı enerji altyapısı ve emtianın, yangın, deprem, su basması, makine kırılması ve hırsızlık sigortası poliçeleri,

iş kazalarına karşı İşveren Mali Mesuliyet Sigortası poliçesi, ürünümüzün müşterilerimize muhtemel yaratacağı hasar risklerine karşı Ürün Sorumluluk Sigortası poliçesi, yurt içi ve yurt dışı alacak risklerine karşı da Euler Hermes alacak riski sigorta poliçeleri yaptırmaktadır. Türk Lirası olarak yapılan poliçelerin Avro'ya dönüştürülmesi için çalışmalar tamamlanmış olup tüm alacak sigortası poliçesi limitleri Avro para birimi cinsinden tahsis edilmektedir.

Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri bulunmamaktadır.

4.5. Şirketin İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlar:

01.01.2018-31.12.2018 hesap döneminde, makine revizyon yatırımları için 30.039.718 Türk Lirası yatırım yapılmış ve 2017 yılından devreden 3.053.073 Türk Lirası yatırımla birlikte 29.302.556 Türk Lirası kısmı aktifleştirilmiştir. Halen aktifleştirilmemiş 3.790.235 TL tutarında devam eden yatırımlar bulunmaktadır. Bunun yanı sıra şirket tarafından 192.000 TL tutarında binalar, 58.295 TL tutarında makine teçhizat, 1.292.926 TL tutarında motorlu araçlar, 1.892.704 TL tutarında demirbaş alımı yapılmıştır (31 Aralık 2017: Makine revizyon yatırımları için 13.258.279 TL yatırım yapılmış ve 2016 yılından devreden 471.230 TL yatırımla birlikte 10.676.436 TL'lik kısmı aktifleştirilmiştir. Toplamda 3.053.073 TL tutarında devam eden yatırımları bulunmaktadır. Bunun yanı sıra 355.958 TL makine teçhizat, 825.744 TL'lik demirbaş alımı yapılmıştır).

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

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

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ayrılan karşılık tutarı 74.700 TL'dir (31 Aralık 2017: 87.750 TL).

4.7. Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler:

01.01.2018-31.12.2018 hesap döneminde yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı yoktur.

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

01.01.2018-31.12.2018 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:

01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemi içinde 675.000 TL bağış ve yardım yapılmıştır (31 Aralık 2017: 256.050 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 Uğrutup 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 01.01.2018- 31.12.2018 hesap döneminde finansal tablolarını konsolide olarak hazırlamıştır, konsolide brüt 322 milyon TL hâsılatı ulaşarak bir önceki yıla göre % 37'lik bir artış ivmesi yakalamıştır (31 Aralık 2017: 235 milyon TL).

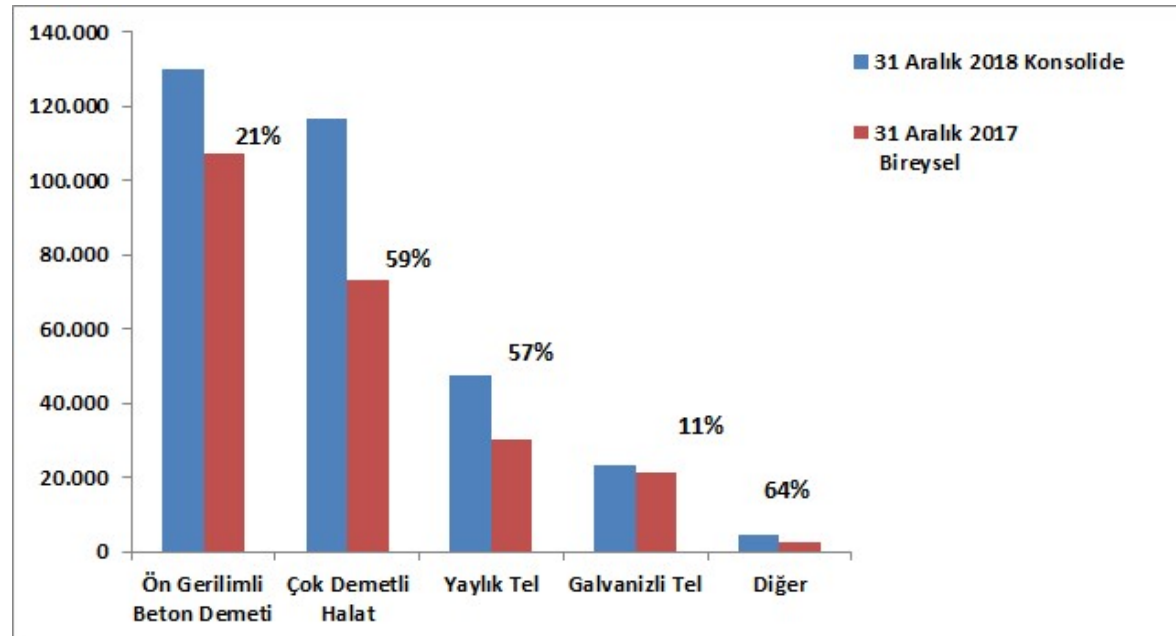
5.2. Geçmiş Yıllarla Karşılaştırmalı olarak Şirketin Yıl İçindeki Satışları, Verimliliği, Gelir Oluşturma Kapasitesi, Kârlılığı ve Borç/öz kaynak Oranı İle Şirket Faaliyetlerinin Sonuçları Hakkında Fikir Verecek Diğer Hususlara İlişkin Bilgiler ve İleriye Dönük Beklentiler:

➤ Hasılat:

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

Hasılat ('000 TL)

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017	
	Konsolide	Bireysel	Değişim
Ön Gerilimli Beton Demeti	130.230	107.496	21%
Çok Demetli Halat	116.469	73.343	59%
Yaylık Tel	47.598	30.233	57%
Galvanizli Tel	23.541	21.176	11%
Diğer	4.603	2.803	64%
	322.441	235.052	37%



➤ **Temel Göstergeler ve Rasyolar:**

	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Bireysel</i>
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU		
	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
<i>Dönen Varlıklar</i>	<i>141.724.499</i>	<i>110.214.023</i>
<i>Duran Varlıklar</i>	<i>64.837.687</i>	<i>40.144.194</i>
<i>Toplam Varlıklar</i>	<i>206.562.186</i>	<i>150.358.217</i>
<i>Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>	<i>143.435.863</i>	<i>100.942.488</i>
<i>Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>	<i>8.191.123</i>	<i>6.799.059</i>
<i>Özkaynaklar</i>	<i>54.935.200</i>	<i>42.616.670</i>
<i>Toplam Kaynaklar</i>	<i>206.562.186</i>	<i>150.358.217</i>
	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Bireysel</i>
ÖZET KAR / ZARAR TABLOSU		
	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
<i>Hasılat</i>	<i>311.900.263</i>	<i>225.121.382</i>
<i>Satışların Maliyeti</i>	<i>(247.200.282)</i>	<i>(187.106.280)</i>
<i>Brüt Kar</i>	<i>64.699.981</i>	<i>38.015.102</i>
<i>Faaliyet Karı / (Zararı)</i>	<i>31.412.910</i>	<i>17.567.251</i>
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</i>	<i>410.929</i>	<i>-</i>
<i>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı</i>	<i>31.823.839</i>	<i>17.567.251</i>
<i>Finansman Giderleri</i>	<i>(8.603.676)</i>	<i>(4.165.118)</i>
<i>Vergi Öncesi Kar / (Zarar)</i>	<i>23.220.163</i>	<i>13.402.133</i>
<i>Dönem Karı / (Zararı)</i>	<i>18.372.631</i>	<i>10.765.070</i>
RASYOLAR		
	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
<i>Brüt Kar Marjı</i>	<i>21%</i>	<i>17%</i>
<i>Faaliyet Kar Marjı</i>	<i>10%</i>	<i>8%</i>
	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
<i>Cari Oran</i>	<i>0,99</i>	<i>1,09</i>
<i>Borçlar / Özkaynaklar</i>	<i>2,76</i>	<i>2,53</i>

Çıkarılmış Bulunan Sermaye Piyasası Araçlarının Niteliği ve Tutarı:

01.01.2018-31.12.2018 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 2018 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 Dağıtım Yapılmayacaksa Gerekçesi İle Dağıtılmayan Kârın Nasıl Kullanılacağına İlişkin Öneri:**

Yönetim Kurulumuzun 21.02.2019 tarihli ve 2019-06 nolu karar ile Türk Ticaret Kanunu ("TTK") madde 390 /IV hükmü uyarınca, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Düzenlemeleri, Kurumlar Vergisi, Gelir Vergisi ve diğer ilgili yasal mevzuat hükümleri ile Şirket Esas Sözleşmesi'nin ilgili hükümleri ve kamuya açıklamış olduğumuz "kâr dağıtım politikası" dikkate alınarak;

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

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

görülmektedir;

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

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 yönelmektedir.

➤ 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 2018 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredi bulunmadığından faiz oranlarındaki 100 baz puanlık varsayımsal değişiminin etkisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır.)

➤ Kredi Riski

Kredi riski, bankalarda tutulan mevduatlardan ve tahsil edilmemiş alacaklar ve taahhüt edilmiş işlemleri de kapsayan kredi riskine maruz kalan müşterilerden oluşmaktadır. Şirket, kredi notu yüksek bankalarla çalışmayı tercih etmektedir. Şirket'in vadeli ve vadesiz mevduatlarının bulunduğu belli başlı bankaların kredi notları "Standards and Poor's Kredi Derecelendirme Kurumu"na göre "BB-"dir. Müşteriler için bağımsız bir değerlendirme imkânı olmadığı için yönetim müşterilerinin finansal pozisyonunu, geçmiş tecrübelerini ve diğer faktörleri dikkate alarak müşterinin kredi kalitesini değerlendirir, Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat 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 2018-31 Aralık 2018 hesap dönemi Finansal Raporu'nda, "finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi" ile ilgili detaylı bilgiler yer almaktadır. Söz konusu Finansal Raporu 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 2018 - 31 Aralık 2018 Finansal Tablo Dipnotları 26 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 11 Nisan 2018 tarih ve 2018 -13 sayılı kararı ile 2018 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 01.01.2018-31.12.2018 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 30 Ocak 2018 tarihinde imzalanan 1 Eylül 2017 - 31 Ağustos 2019 yürürlük süreli Grup Toplu İş Sözleşmesi ile

- ❖ 1.altı ay için saat ücretleri 9 TL/saate iblağ edilmiş; 1.60 TL/saat seyyanen ücret zammı yapılmış ve işyerindeki kıdem süresinin her tam yılı için bir defaya mahsus olmak üzere saat ücretlerine

- 1.50 TL/saati geçmemek üzere (15 yıl tavan) 0.10 TL/saat ilave edilmiştir. Sözleşmenin 2., 3. ve 4. altı aylarında TÜFE oranında zam yapılması kararlaştırılmıştır.
- ❖ 1. yıl için tüm sosyal yardımlar %23 oranında artırılmış. 2.yıl için artışlar TÜFE olarak belirlenmiştir.
 - ❖ 2017-2019 Grup Toplu İş Sözleşmesi ile birlikte Tamamlayıcı Sağlık Sigortası (TSS) verilmesi konusunda mutabakat sağlanmıştır.

7.2. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk

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

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

➤ ISO 14001 ÇEVRE YÖNETİM SİSTEMİ

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

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

2872 sayılı Çevre Kanunu çerçevesinde hava emisyon konulu "Çevre İzin Belgesi" 18.12.2014 tarihinde alındı ve 5 yıl süreyle geçerlidir

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

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

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

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

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

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

Son olarak 2018 yılı içinde başlatılan Tav Asit Scrubber sistemi revizyon yatırımının 2019 Mart Ayı sonunda bitirilmesi planlanmaktadır.

Bu kapsamda aşağıdaki faaliyetler yürütülmektedir.

Doğal kaynakları daha etkin kullanma ve maliyetleri düşürme adına "İleri Arıtım" sistemi devreye alınmıştır. Sistemimizde kullanılan süreç suları tesislerimizde arıtılarak tekrar kullanılmaktadır. Bu süreç

sonucu oluşan atık sular ise kontrollü olarak ISU kanalına deşarj edilmekte ve ISU tarafından periyodik olarak kontrolleri yapılmaktadır.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

➤ 18001 (OHSAS) İş SAğLIğI VE GÜVENLİğİ YÖNETİM SİSTEMİ

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

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

7.3. İnsan Kaynakları Politikası

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

➤ Nitelikli İş Gücünü Seçmek ve Yerleştirmek:

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

➤ Çalışanların Sürekli Gelişimini Sağlamak:

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

➤ Organizasyonu Güçlendirmek:

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

➤ Çalışanların Motivasyonunu ve Bağlılığını Artırmak:

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

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

7.4. Faaliyet Raporu

1 Ocak 2018 – 31 Aralık 2018 hesap dönemine ait Faaliyet Raporu, TTK, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kanun, SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak hazırlanmıştır.

8.KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM RAPORU

8.1. Kurumsal Uyum Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı

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

Faaliyet Raporu ekinde yer alan Şirket’in 01.01.2018-31.12.2018 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 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (“KYBF”)’na Şirket’in Kurumsal İnternet Sitesi (www.celikhlat.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 31.12.2018 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,

Selim BAYBAŞ
Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Murahhas Üye

Mehmet Can KARABAĞ
Yönetim Kurulu Başkanı

BÖLÜM 1- PAY SAHİPLERİ

1. Yatırımcı İlişkileri Bölümü

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

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

YİB’in yürütmekte olduğu faaliyetlerle ilgili olarak, yılda en az bir kez Yönetim Kurulu’na rapor hazırlayarak sunması Tebliğ ile zorunlu tutulmuştur. 2018 yılında Yönetim Kurulu ve İcra Kurulu’na hisse performansı ile ilgili bilgilendirme yapılmış, ayrıca YİB’in 2018 yılı faaliyetleri, Şubat 2019 tarihli rapor ile Yönetim Kurulu’na sunulmuştur.

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

Yatırımcı İlişkileri Bölümü				
Adı Soyadı	Görevi	Telefon No / E - Mail	Lisans Belgesi Türü	Lisans Belge No
Emel Gür	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi Görev Tarihi:21 Mart 2018	0 262 371 12 80 egur@celikhalat.com.tr	Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisansı	702164
Ferit Aydemir	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Görevlisi Görev Tarihi:21 Mart 2018	0 262 371 12 80 faydemir@celikhalat.com.tr	-	-

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

2. Pay Sahiplerinin Bilgi Edinme Haklarının Kullanımı

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

2.2. Bilgi alma ve inceleme hakkının kullanımında, azınlık ve yabancı pay sahipleri dâhil tüm pay sahiplerine "eşit işlem ilkesi"ne uygun muamele edilmektedir. 2018 yılı içerisinde yatırımcılar ve pay sahiplerinin bilgi talepleri, "eşitlik prensibi" gözetilerek, ticari sır niteliğinde olanlar hariç olmak üzere, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve SPK Düzenleme ve Kararları'na uygun olarak yerine getirilmiştir. Pay sahipleri tarafından telefon, e-posta ve diğer yollarla çeşitli konularda aktarılan bilgi talepleri de değerlendirilerek en hızlı ve etkin şekilde yanıtlanmaktadır. 2018 yılında telefon yoluyla ulaşan 35 bireysel yatırımcı bilgilendirilmiş; 8 e-posta cevaplandırılmıştır. Pay sahipliği haklarının sağlıklı olarak kullanılabilmesi için gerekli olan bütün bilgi ve belgeler Şirketimizin www.celikhalat.com.tr adresindeki kurumsal internet sitemiz vasıtasıyla pay sahiplerinin kullanımına eşit bir şekilde sunulmaktadır.

2.3. 2018 yılında Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP")'nda 66 adet Özel Durum Açıklaması ("ÖDA") yapılmıştır. Söz konusu ÖDA'lara, KAP'ın Kurumsal İnternet Sitesi www.kap.org.tr'den ve/veya Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi www.celikhalat.com.tr'den erişim sağlanması mümkündür.

2.4. 2018 yılında pay sahiplerinden gelen sözlü ve yazılı bilgi taleplerinin 'Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nün gözetiminde; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kanun, SPK düzenleme ve kararlarına uygun olarak ve geciktirilmeksizin cevaplanmasında en iyi gayret gösterilmiştir.

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

3. Genel Kurul Toplantıları

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

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

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

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

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

3.6. Şirket'in 2017 yılı faaliyet sonuçlarının görüşüldüğü Olağan Genel Kurul Toplantısı 27 Mart 2018 tarihinde Burhaniye Mahallesi, Kısıklı Caddesi No:65 Üsküdar İstanbul Holding Merkezi'nde yapılmıştır. Toplantılara davet Esas Sözleşme'ye uygun olarak Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi ("TTSG")'nde ilan edilmiş ve KAP'ta yayımlanmıştır.

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

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

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

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

3.11. Geçtiğimiz yıllarda Genel Kurul Toplantıları'na kurumsal yatırımcıların genellikle vekâleten iştirak ettiği gözlemlenmiştir. 2018 yılında 2017 yılı hesap dönemi faaliyetlerinin görüşüldüğü Olağan Genel Kurul toplantısı yapılmıştır. 2017 yılı faaliyetlerinin görüşüldüğü ve 27 Mart 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında Şirketimiz sermayesini temsil eden 16.500.000 adet paydan, 13.075.493,032 adet pay (%79,24) temsil edilmiştir. Toplantı esnasında toplantıya asaleten veya vekâleten iştirak eden pay sahiplerinden gündem maddeleri ile ilgili herhangi bir öneri veya soru gelmemiştir.

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

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

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

2018 yılında, yönetim kontrolünü elinde bulunduran pay sahiplerinin, yönetim kurulu üyelerinin, idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarının, ortaklık veya bağıli ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek önemli bir işlem yapması ve/veya ortaklığın veya bağıli ortaklıklarının işletme konusuna giren ticari iş türünden bir işlemi kendi veya

başkası hesabına yapması ya da aynı tür ticari işlemlerle uğraşan bir başka ortaklığa sorumluluğu sınırsız ortak sıfatıyla girmesi kapsamında gerçekleştirilen herhangi bir işlemleri bulunmamaktadır.

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

27 Mart 2018 tarihinde Burhaniye Mahallesi, Kısıklı Caddesi No:65 Üsküdar İstanbul Holding merkezinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda Şirket'in 2018 yılında vakıf, dernek, kamu kurum ve kuruluşlarına yapmış olduğu 256.050 Türk Lirası tutarındaki bağış ortakların bilgisine sunulmuştur.

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

4. Oy Hakları ve Azlık Hakları

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Kar Payı Hakkı

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

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

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

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

- SPK'nın Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1 sayılı Tebliğ) hükümleri dahilinde, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")'na ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait Şirketimiz'in Konsolide Finansal Tabloları'na göre; "Dönem Vergi Gideri" ve "Ertelenmiş Vergi Gideri" birlikte dikkate alındığında 18.372.631,-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" olduğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 812.997,46 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan ve 2018 yılında yapılan toplam 675.000,-Türk Lirası tutarında "Bağışlar" eklendikten sonra, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri dahilinde 01.01.2018 - 31.12.2018 hesap dönemine ilişkin olarak 18.234.633,54 Türk Lirası tutarında "Bağışlar Eklendi Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı,

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

görülmek;

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

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

5.5. Kar Dağıtım Politikamıza ilişkin esaslar aşağıda yer almaktadır;

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

Buna göre;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Payların Devri

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

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

BÖLÜM 2 - KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

7. Kurumsal İnternet Sitesi ve İçeriği

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

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

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

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

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

8. Faaliyet Raporu

2018 yılı faaliyet raporumuz ile 2018 yılının 3'er aylık dönemlerinde hazırlanan ara faaliyet raporları, TTK, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'nın " Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik" ve SPK'nın II-14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ve Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlanmaktadır.

BÖLÜM 3- MENFAAT SAHİPLERİ

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

9. Menfaat Sahiplerinin Bilgilendirilmesi

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

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

10. Menfaat Sahiplerinin Yönetime Katılımı

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

11. İnsan Kaynakları Politikası

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

11.1.Nitelikli İş Gücünü Seçmek ve Yerleştirmek:

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

11.2.Çalışanların Sürekli Gelişimini Sağlamak:

- Çalışanlarımızın sürekli gelişimini sağlamak için uygun ortamı ve fırsatı yaratmak,
- Yöneticileri, çalışanların gelişiminden sorumlu tutarak, performanslarını düzenli olarak izlemelerini sağlamak ve bununla ilgili açık iletişimi desteklemek,

- Nitelikli ve başarılı bir işgücü oluşturmak amacıyla çalışanlarımızı çeşitli eğitimlerle destekleyerek gelişimlerini sağlamak.

11.3.Organizasyonu Güçlendirmek:

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

11.4.Çalışanların Motivasyonunu ve Bağlılığını Artırmak:

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

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

12. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk

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

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

ISO 14001 ÇEVRE YÖNETİM SİSTEMİ

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

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

2872 sayılı Çevre Kanunu çerçevesinde hava emisyon konulu "Çevre İzin Belgesi" 18.12.2014 tarihinde alındı ve 5 yıl süreyle geçerlidir

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

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

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

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

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

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

Son olarak 2017 yılı haziran ayında yüzey temizleme ünitemizde oluşan asit buharının nötralize edileceği scrubber tesisi tamamen yenilenerek verimliliği artırması gözlemlenmiştir.

Bu kapsamda aşağıdaki faaliyetler yürütülmektedir.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

18001 (OHSAS) İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ YÖNETİM SİSTEMİ

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

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

BÖLÜM 4- YÖNETİM KURULU

13. Yönetim Kurulu'nun Yapısı ve Oluşumu

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

Buna göre;

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

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

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

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

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

Selim Baybaş dışında yürütmede görevli yönetim kurulu üyesi yoktur.

Adı Soyadı	Görevi	Mesleği	Ortaklık Dışında Aldığı Görevler
Mehmet Can Karabağ	Başkan	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Başkanlıkları, Yönetim Kurulu Üyeliği
Selim Baybaş	Başkan Vekili, Murahhas Üye ve Genel Müdür	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği ve Murahhas Üyeliği, İcra Kurulu Başkanlığı
Tolga Babalı	Üye	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Mali ve Operasyonel Yönetimden Sorumlu İcra Kurulu Üyesi, Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeliği, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Başkanlıkları, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcılıkları ve Yönetim Kurulu Üyelikleri
Dr. Murat Doğu	Üye	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Mali İşler Başkan Yardımcısı, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Üyelikleri ve Murahhas Üyeliği, Kurumsal Yönetim Komitesi Üyelikleri
Hanzade Vasfiye Doğan Boyner ⁽¹⁾	Üye	Üst Düze Yönetici	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'de Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin Hakim Ortağı Şirkette Yönetim Kurulu Üyeliği ve Bağlı Ortaklıklarında Yönetim Kurulu Başkanlıkları
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

⁽¹⁾ Yönetim Kurulu'nun 26.10.2018 tarih ve 2018/25 sayılı kararı ile Yönetim Kurulu üyesi Kubilay Keçelioğlu'nun Yönetim Kurulu üyeliğinden istifa etmiş olduğu görülerek yapılacak ilk Genel Kurul Toplantısı'nda pay sahiplerimizin onayına sunulmak üzere Hanzade Vasfiye Doğan Boyner'in Yönetim Kurulu Üyesi olarak atanmasına karar verilmiştir.

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

Mehmet Can KARABAĞ → Yönetim Kurulu Başkanı, Yürütmede Görevli Değil

1972 doğumlu Mehmet Can Karabağ, TED Ankara Koleji ve Bilkent Üniversitesi İktisadi İdari Bilimler Fakültesi İşletme bölümü mezunudur. Kariyerine 1994 yılında Arthur Andersen’de uzman denetçi olarak başlayan Karabağ, İşletme Yüksek Lisans eğitimini Kaliforniya Üniversitesi Los Angeles’da (UCLA)’nde tamamlamıştır. 1998 yılında Stratejik Planlama ve İş Geliştirme Direktörü olarak Kıraca Holdingde göreve başlayan Mehmet Can Karabağ, 2000 2008 yılları arasında Karsan Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmıştır. Aynı dönemde Kıraca Holding ve çeşitli iştiraklerinde Yönetim Kurulu Üyeliği görevlerini de üstlenen Karabağ, 2006-2008 yılları arasında Azimut motoryatların üreticisi ve Türkiye distribütörü konumunda olan Sirena Marine şirketinin de kurucu ortaklığını ve Yönetim Kurulu Başkan Vekilliğini yapmıştır. 2008 yılından bu yana kendi şirketlerinde gayrimenkul geliştirme, gıda, enerji, perakende, otomotiv, sanayi alanlarında yatırımcılık, girişimcilik, danışmanlık ve arabuluculuk faaliyetlerini sürdüren Mehmet Can Karabağ, evli ve 1 çocuk babasıdır.

Selim BAYBAŞ → Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Murahhas Üye, Genel Müdür ve İcra Kurulu Başkanı

1974 doğumlu Selim Baybaş, 1997 yılında Hacettepe Üniversitesi Nükleer Enerji Mühendisliği alanında lisans öğrenimini ve 2000 yılında Bilkent Üniversitesinden İşletme alanında Yüksek Lisans öğrenimini tamamlamış ve kariyerine Finansbank’da başlamıştır. 2001 yılından itibaren Daimler Chrysler Türk Şirketinde Satış Sonrası Bayi Geliştirme ve Pazarlama Stratejisi alanında yönetici olarak görev almıştır. 2006 yılında Temsa Global Şirketinde Operasyon ve Tedarik Zinciri Müdürlüğü görevini yürüten Selim Baybaş 2008 yılında Temsa Europe NV şirketinde Uluslararası Müşteri Hizmetleri Başkanı ve Temsa Austria GMBH Ülke Müdürlüğü görevlerinde bulunmuştur. 2010 yılından itibaren İnci Holding ve grup şirketlerinde Yönetim Kurulu Murahhas Üyelikleri görevine devam etmiştir. İyi derecede İngilizce ve Almanca konuşmaktadır.

Hanzade Vasfiye DOĞAN BOYNER → Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil

İş dünyasının önde gelen isimlerinden Hanzade Doğan Boyner, özellikle online ve dijital iş alanlarında Türkiye'nin öncü iş insanıdır. Türkiye ve Doğu Avrupa, Orta Doğu ve Afrika (EEMEA) Bölgesi'nin en büyük e-ticaret ve teknoloji şirketlerini bünyesinde barındıran Doğan Online Şirketler Grubunun kurucusu ve Yönetim Kurulu Başkanı olan Doğan Boyner, dijital dönüşümün ve e-ticaret sektörünün Türkiye'deki öncü isimlerinden biri olarak, alanında lider Hepsiburada e-ticaret platformunu kurmuş ve Hepsiburada grubu bünyesinde faaliyet gösteren iştirak şirketleri ile Türkiye'nin dijital dönüşümüne liderlik yapmaya devam etmektedir.

Başarılı iş girişimlerinin yanı sıra Doğan Boyner, Türkiye'nin bir çok önemli sektöründe faaliyet gösteren Doğan Holding Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği ve Doğan Medya Grubu Yönetim Kurulu Başkanlığı yapmıştır. Doğan Boyner, sosyal sorumluluk çalışmaları yürüten ve aynı zamanda eğitime yatırım yaparak Türkiye'de genç kızların ve kadınların güçlenmesini destekleyen Aydın Doğan Vakfı'nın Yönetim Kurulu Başkanlığı'nı sürdürmektedir.

Uluslararası forumlara sıklıkla konuşmacı olarak katılan Hanzade Doğan Boyner, Global İlişkiler Forumu'nun Kurucu Üyesi ve Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısıdır. Aynı zamanda Dünya Gazeteler Birliği'nin Yönetim Kurulu Başkan Yardımcılığı ve Brookings Enstitüsü Vakfı'nın Mütevelli Üyeliğini yürütmektedir.

Hanzade Doğan Boyner, sosyal sorumluluk projeleri kapsamında Türkiye'nin en başarılı projelerinden biri olan ve bir sosyal seferberlik haline gelen "Baba Beni Okula Gönder" kampanyasını başlatmış ve halen liderlik yapmaktadır. Türkiye'de genç kızlar için eğitimin önünde duran ekonomik ve kültürel engelleri ortadan kaldırmayı hedefleyen bu proje kapsamında 50.000 kız çocuğuna burs verilmiş ve 33 adet kız yurdu yaptırılmıştır.

Doğan Boyner, Türkiye'nin önde gelen kurumları ve üniversiteleri tarafından birçok kez "Yılın İş Kadını" seçilmiştir. London School of Economics'ten mezun olduktan sonra Columbia Üniversitesi'nden MBA derecesi alan Doğan Boyner, Columbia Business School Gözetmenler Kurulu'nda görev yapmaktadır.

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.

Murat DOĞU → Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil

1967 yılında Ankara'da doğdu. Ortaokul ve lise öğrenimini TED Ankara Kolejinde tamamladı. 1990 yılında Boğaziçi Üniversitesi, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, İktisat Bölümünden mezun oldu. 1991 yılında Sermaye Piyasası Kurulunda Uzman Yardımcısı olarak göreve başladı. Şubat 1995'de Uzman, 2003 yılında da Baş Uzman oldu. 2002 yılından itibaren Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim Çalışma Grubu Başkanlığını yaptı. Söz konusu Çalışma Grubu 2003 yılı Temmuz ayında Türkiye'de bir ilki gerçekleştirerek Kurumsal Yönetim İlkelerini yayınladı. Mayıs 2004'te Doğan Yayın Holdinge geçen Murat DOĞU, halen Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'de Sermaye Piyasası, UFRS/SPK Raporlama ve Ortaklıklar Gözetiminden sorumlu Mali İşler Başkan Yardımcısı olarak çalışmaktadır.

Salih ERTÖR → Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil

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

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

1954 doğumlu olan Uğur Tefvik Doğan, Ankara Üniversitesi Hukuk Fakültesinden mezun olduktan sonra Uluslararası Ekonomik İlişkiler dalında Fransa'da master yapmıştır. Kariyerine 1980 yılında Devlet Planlama Teşkilatı'nda Uzman Yardımcısı olarak başlamış, bilahere Yatırım Projeleri Değerlendirme Grup Başkanı ve daha sonra da Brüksel'de Avrupa Birliği Nezdinde Türkiye Daimi Temsilciliği'nde Daimi Temsilci Yardımcısı olarak görev yapmıştır. 1990-1992 yılları arasında Petrol Ofisi A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdürlük görevini sürdürdükten sonra 1992 yılında Başbakan Müşavirliği yapmıştır. 1992-1996 yılları arasında Doğan Holding A.Ş., Ray Sigorta A.Ş., Milpa, Kanal D, Tekstilbank, 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 Tefvik 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 Tefvik Doğan, evli ve iki çocuk babasıdır.

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

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

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

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

28 Mart 2018 tarihinde bağımsızlık beyanları ile birlikte Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği'ne başvuru yapan 2 adayın başvuruları Yönetim Kurulu'nun 28 Şubat 2018 tarih 2018-7 kararı ile değerlendirilerek kamuya açıklanmıştır.

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



ÇELİK HALAT
çelik halat ve tel sanayii a.ş.

Tarih 28.02 2018

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
Fatih Fırat

(Ad-Soyad, İmza)



ÇELİK HALAT
çelik halat ve tel sanayii a.ş.

Tarih: 28.02/2018

BAĞIMSIZLIK BEYANI

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

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

Saygılarımla,


UĞUR TEVFIK DOĞAN

(Ad-Soyad, İmza)

Yönetim Kurulu'nun Faaliyet Esasları

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

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

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

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

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

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

14.5. 2017 yılında 20 adet (2016: 33 adet) Yönetim Kurulu toplantısı/kararı gerçekleştirilmiş/alınmış olup, Yönetim Kurulu toplantılarında alınan kararlar mevcudun oybirliği ile alınmış, alınan kararlara muhalif kalan Yönetim Kurulu üyesi olmamıştır.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14.6.10. Yönetim Kurulu toplantıları Türk Ticaret Kanunu'nun 1527. maddesi ve bu madde çerçevesinde yapılacak düzenlemelere uymak kaydıyla tamamen elektronik ortamda yapılabileceği gibi, bazı üyelerin fiziken mevcut bulundukları bir toplantıya bir kısım üyelerin elektronik ortamda katılması yoluyla da icra edilebilir.

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

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

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

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

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

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

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

15.4. İcra Kurulu hakkındaki bilgiler aşağıda yer almaktadır

15.4.1. Komite üyeleri hakkındaki bilgiler aşağıda yer almaktadır;

Yürütme Komitesi (İcra Kurulu)

	Adı Soyadı	Görevi
1	Selim Baybaş	Başkan
2	Sait Özkan Gökdemir	Üye
3	A.Serdar Seylam	Üye

15.5. Denetimden Sorumlu Komite hakkındaki bilgiler aşağıda yer almaktadır.

15.5.1. Komite üyeleri hakkında bilgiler aşağıda yer almaktadır;

Denetimden Sorumlu Komite:

Denetimden Sorumlu Komite üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

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

Denetimden Sorumlu Komite 11 Nisan 2018 tarih ve 2018-13 sayılı Yönetim Kurulu kararıyla, 2018 yılı hesap ve faaliyetlerinin görüşüleceği Olağan Genel Kurulu'na kadar görev yapmak üzere seçilmişlerdir.

01.01.2018-31.12.2018 hesap döneminde 4 kez toplanmış ve toplantı kararları Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunulmuştur. Yürütme Komitesinde görevli bağımsız yönetim kurulu üyesi bulunmamaktadır.

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

15.5.3. Denetimden Sorumlu Komite faaliyetlerini Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak düzenli bir şekilde yürütmektedir. Bu çerçevede 2018 yılında;

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

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

Kurumsal Yönetim Komitesi:

Kurumsal Yönetim Komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

	Adı Soyadı	Görevi
1	Uğur Tefvik Doğan	Başkan
2	Murat Doğu	Üye
3	Emel Gür	Üye

(**) Yönetim Kurulumuz, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 03.01.2014 tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği'nin "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" başlığını taşıyan 11'inci maddesindeki asgari koşulları sağladığı anlaşılan Emel Gür'ün, 21.03.2018 tarihinden itibaren tam zamanlı Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi ve Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi olarak atanmasına karar vermiştir.

Kurumsal Yönetim Komitesi, Yönetim Kurulu'muzun 11 Nisan 2018 tarih ve 2018-13 sayılı kararı ile 2018 yılı hesap ve faaliyet sonuçlarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'nı takiben yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısına kadar görev yapmasına ve Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) ile düzenlendiği üzere Kurumsal Yönetim Komitesi'nin, "Aday Gösterme Komitesi" ve "Ücret Komitesi"nin görevlerini de üstlenmesine oybirliği ile karar verilmiştir. Yürütme komitesinde görevli yönetim kurulu üyemiz bulunmamaktadır.

Kurumsal Yönetim Komitesi 01.01.2018-31.12.2018 hesap döneminde Denetimden Sorumlu Komite toplantılarının takvimine uygun olarak 4 kez toplanmıştır

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

15.6.2. Komitemiz kurulduğu günden itibaren çalışmalarını düzenli bir şekilde sürdürmektedir. 2018 yılında;

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

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

Riskin Erken Saptanması Komitesi'ne ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir;

Riskin Erken Saptanması ve Komitesi :

Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

	Adı Soyadı	Görevi
1	Salih Ertör	Başkan
2	Sait Özkan Gökdemir	Üye
3	Emel Gür	Üye

Türk Ticaret Kanunu'nun 378. maddesi ve SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) uyarınca, Yönetim Kurulu'muzun 11 Nisan 2018 tarih ve 2018-13 sayılı kararı ile 2018 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.

Komite 01.01.2018-31.12.2018 hesap döneminde 6 kez toplanmış ve toplantı kararları Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunulmuştur.

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

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

16. Risk Yönetimi ve İç Kontrol Mekanizması

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

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

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

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

17. Şirketin Stratejik Hedefleri

- Sürekli iyileştirme anlayışını hakim kılmak,
- Şirketimiz içindeki iletişimin etkinleşmesini sağlamak,
- Liderliği güçlendirmek,
- Kurumsal yapıda çalışmak,
- Hedef ve vizyonumuzun tüm **Çelik Halat** çalışanlarına yayılmasını sağlamak.
- Vizyon ve misyonumuz Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi www.celikhalat.com.tr aracılığıyla kamuya duyurulmaktadır.

18. Mali Haklar

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

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

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

18.3. 2017 yılı hesap ve faaliyetlerinin görüşüldüğü Olağan Genel Kurul toplantısında; Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin her birine aylık net 5.000 TL, diğer Yönetim Kurulu üyelerinin her birine ise aylık net 3.000 TL ödenmesine oy birliği ile karar verilmiştir; Şirket Esas Sözleşmesi doğrultusunda oluşturulacak komitelere üye olan Yönetim Kurulu Üyelerine herhangi ek bir ücret ödenmemektedir. Bunun haricinde Yönetim Kurulu Üyeleri için performansla dayalı bir ödüllendirme söz konusu değildir.

18.4. Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan her türlü mali hak, menfaat ve ücret her yıl Şirket Genel Kurulu'nda belirlenmektedir. Şirketimizin Genel Müdür ve Yardımcıları, Başkan ve Üyelerden oluşan üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası, iletişim ve ulaşım gibi faydalardan oluşmakta olup, 2018 yılı için bu kapsamda sağlanan faydalar 2.607.930 Türk Lirası'dır. (2017: 2.056.034 Türk Lirası).

Şirket'in Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Konusundaki Mevcut Durumu

Şirketimiz 01.01.2018-31.12.2018 faaliyet döneminde, Sermaye Piyasası Kurulu'nun yayınladığı II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği'nde belirtilen uyulması zorunlu ilkeler dışında, zorunlu olmayan ilkelere de uyum için azami gayret göstermektedir.

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

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

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

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

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

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

KAP açıklamalarında ilgili mevzuat gereği tüm yükümlülükler Şirketimizce eksiksiz yerine getirilmektedir. Şirketin kurumsal internet sitesi www.celikhayat.com.tr adresindeki bilgiler Türkçe ve İngilizce olarak hazırlanmıştır. Şirketin kurumsal internet sitesi Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde henüz değildir.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26 Ekim 2018 tarihinde 2018-25 numaralı kararla yapılan Yönetim Kurulu Toplantısı'nda Yönetim Kurulumuza 1 kadın üye seçilmiştir. Ayrıca bu konudaki güncel gelişmeler takip edilmektedir. Yönetim kurulu üyeleri şirket faaliyetleriyle alakalı tecrübe ve uzmanlıklarına göre seçilmektedir.

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

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

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

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

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

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

**KARAR TARİHİ:21/02/2019
KARAR SAYISI: 2019/05**

21 /02/2019

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

ÇELİK HALAT ve TEL SANAYİİ A.Ş.'nin, 01.01.2018–31.12.2018 hesap dönemine ait Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nın II-14.1 “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümleri 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 02.06.2016 tarih ve 30 sayılı Kararı ile belirlenip kamuya duyurulan, ayrıca takiben SPK’nın 15.07.2016 tarih ve 22/805 sayılı Kararı’na bağlanıp yine SPK’nın 15.07.2016 tarih ve 2016/22 sayılı Haftalık Bülteni ile kamuya açıklanan usulde 2016 TMS Taksonomisi’ne uygun olarak hazırlanan; bağımsız denetimden geçmiş bir önceki dönem ile karşılaştırmalı 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait Konsolide Finansal Rapor, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), Gümrük ve Ticaret Bakanlığı (“Bakanlık”)’nın “Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik” ve SPK’nın II-14.1 “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne uygun olarak hazırlanan finansal tablo ve dipnotları ile uyumlu; bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait Faaliyet Raporu ve Faaliyet Raporu ekinde yer alan, sunum esasları SPK’nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı kararı ile belirlenip yine SPK’nın 10.01.2019 tarih ve 2019/02 sayılı Haftalık Bülteni ile ilan edilen ve bu çerçevede SPK’nın II-17.1 “Kurumsal Yönetim Tebliği”ne uygun olarak hazırlanan 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (“URF”) ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (“KYBF”) tarafımızdan incelenmiş olup; görev ve sorumluluk alanımızda sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde; Konsolide Finansal Rapor, Faaliyet Raporu, Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu’nun önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibarıyla yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediği,

- Yürürlükteki Finansal Raporlama Standartları’na göre hazırlanmış Konsolide Finansal Rapor’un, Şirketimiz’in aktifleri, pasifleri, kar ve zararı ile finansal durumu hakkında gerçeği dürüst bir biçimde yansıttığı ve Faaliyet Raporu’nun da Şirketimiz’de işin gelişimini ve performansını ve finansal durumunu, karşı karşıya olduğu önemli riskler ve belirsizliklerle birlikte, dürüstçe yansıttığı,
- tespit olunmuştur.

**Salih Ertör
Denetimden Sorumlu Komite Başkanı**

**Uğur Tevfik Doğan
Denetimden Sorumlu Komite Üyesi**

**Selim Baybaş
Başkan Vekili-Murahhas Üye, Genel Müdür**

**Sait Özkan Gökdemir
Mali İşler Genel Müdür Yardımcısı**

9. Denetimden Sorumlu Komite Kararı

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

TARİH :21/02/2019

KARAR NO: 2019/1

KONU : 01.01.2018–31.12.2018 Hesap Dönemine Ait Finansal Raporunun 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”) 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 02.06.2016 tarih ve 30 sayılı Kararı ile belirlenip kamuya duyurulan, ayrıca takiben SPK’nın 15.07.2016 tarih ve 22/805 sayılı Kararı’na bağlanıp yine SPK’nın 15.07.2016 tarih ve 2016/22 sayılı Haftalık Bülteni ile kamuya açıklanan usulde 2016 TMS Taksonomisi’ne uygun olarak hazırlanan; bağımsız denetimden geçmiş, bir önceki dönem ile karşılaştırmalı 01.01.2018–31.12.2018 hesap dönemine ait Konsolide Finansal Rapor’u, Şirket’in Finansal Raporları’nın hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yöneticilerinin de görüşü alınarak incelenmiştir.

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

DENETİM KOMİTESİ BAŞKANI

Salih Ertör

DENETİM KOMİTESİ ÜYESİ

Uğur Tevfik Doğan

9. Kurumsal Yönetim Komitesi Kararı

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

Toplantı Tarihi : 21 /02 /2019
Toplantı No : 2019/1
Toplantı Yeri : Şirket Merkezi

Gündem : 01.01.2018–31.12.2018 Hesap Dönemine Ait Faaliyet Raporu ve Kurumsal Yönetim ilkeleri Uyum Raporu’nun Görüşülmesi ve Değerlendirilmesi

Türk Ticaret Kanunu (“TTKn.”), Gümrük ve Ticaret Bakanlığı (“Bakanlık”)’nın “Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik” ve Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nın II-14.1 “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne uygun olarak hazırlanan, ayrıca 01.01.2018–31.12.2018 hesap dönemine ait ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak hazırlanan finansal tablo ve dipnotları ile uyumlu; bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2018 – 31.12.2018 hesap dönemine ait Faaliyet Raporu ve Faaliyet Raporu ekinde yer alan sunum esasları SPK’nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı Kararı ile belirlenip yine SPK’nın 10.01.2019 tarih ve 2019/02 sayılı Haftalık Bülteni ile ilan edilen ve bu çerçevede SPK’nın II-17.1 “Kurumsal Yönetim Tebliği”ne uygun olarak hazırlanan 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait “Kurumsal Yönetim Uyum Raporu” (“URF”) ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (“KYBF”) Şirket’in Faaliyet Raporu, URF ve KYBF’nin hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yöneticilerinin de görüşü alınarak incelenmiş olup; Sahip olduğumuz ve bize iletilen bilgiler ile sınırlı olarak, söz konusu Raporlar ile ilgili görüşümüz Faaliyet Raporu, URF ve KYBF’nin hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yöneticilere iletilmiş ve bu çerçevede söz konusu Raporlar’ın Şirketin faaliyet sonuçları hakkında gerçek durumu yansıttığı; yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi önemli bir eksiklik içermediği ve TTKn., Bakanlık ve SPK düzenlemelerine uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

Uğur Tevfik Doğan
Başkan

Murat DOĞU
Üye

Emel GÜR
Üye

9. Faaliyet Raporunun Kabulüne İlişkin Yönetim Kurulu Kararı

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

Toplantı Tarihi : 21 /02 /2019
Toplantı No : 2019 /05

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

Gündem : 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait Finansal Rapor ile Faaliyet Raporu'nun kabulü
Karar :

Yapılan görüşmeler neticesinde;

Denetimden Sorumlu Komitemiz'in ve ilgili yöneticilerimizin iyileştirme tavsiyeleri doğrultusunda uygun görüşü ile Yönetim Kurulumuz'a sunulan, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın II-14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ("KHK")'nin 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGGK tarafından geliştirilen ve KGGK'nın 02.06.2016 tarih ve 30 sayılı Kararı ile belirlenip kamuya duyurulan, ayrıca takiben SPK'nın 15.07.2016 tarih ve 22/805 sayılı Kararı'na bağlanıp yine SPK'nın 15.07.2016 tarih ve 2016/22 sayılı Haftalık Bülteni ile kamuya açıklanan usulde 2016 TMS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanan; bağımsız denetimden geçmiş, bir önceki dönem ile karşılaştırmalı ekli 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait Konsolide Finansal Rapor'un kabulüne,

Kurumsal Yönetim Komitemiz'in ve ilgili yöneticilerimizin düzeltme tavsiyeleri doğrultusunda uygun görüşü ile Kurulumuz'un onayına sunulan, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), Gümrük ve Ticaret Bakanlığı ("Bakanlık")'nın "Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik" ve SPK'nın II-14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne uygun olarak hazırlanan finansal tablo ve dipnotları ile uyumlu; bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait ekli Faaliyet Raporu'nun kabulüne,

Faaliyet Raporu ekinde yer alan sunum esasları SPK'nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı kararı ile belirlenip yine SPK'nın 10.01.2019 tarih ve 2019/02 sayılı Haftalık Bülteni ile ilan edilen ve bu çerçevede SPK'nın II-17.1 "Kurumsal Yönetim Tebliği"ne uygun olarak hazırlanan 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait ekli Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ("URF") ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu ("KYBF")' nun kabulüne,

Oybirliği ile karar verilmiştir.

MEHMET CAN KARABAĞ
Başkan

SELİM BAYBAŞ
Murahhas Üye-
Başkan Vekili

TOLGA BABALI
Üye

HANZADE VASFİYE DOĞAN BOYNER
Üye

MURAT DOĞU
Üye

UĞUR TEVFİK DOĞAN
Üye

SALİH ERTÖR
Üye

10. Kar Dağıtım Yönetim Kurulu Kararı ve Kar Dağıtım Tablosu

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

Toplantı Tarihi : 21 /02 /2019
Toplantı No : 2019 /06
Toplantı Yeri : Şirket Merkezi

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 ("KKGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")'na ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait Şirketimiz'in Konsolide Finansal Tabloları'na göre; "Dönem Vergi Gideri" ve "Ertelenmiş Vergi Gideri" birlikte dikkate alındığında 18.372.631,-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 812.997,46 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan ve 2018 yılında yapılan toplam 675.000,-Türk Lirası tutarında "Bağışlar" eklendikten sonra, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri dahilinde 01.01.2018 - 31.12.2018 hesap dönemine ilişkin olarak 18.234.633,54 Türk Lirası tutarında "Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı,
- Vergi Mevzuatı'na ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği")'na göre tutulan 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ait yasal muhasebe kayıtlarımızda ("Yasal Muhasebe Kayıtları") ise 01.01.2018-31.12.2018 hesap döneminde 16.259.949,12 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 812.997,46 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra 15.446.951,66 Türk Lirası tutarında "Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı

görülmek;

- TTK'nın 519'uncu maddesinin 2'nci fıkrasının (c) bendi uyarınca 917.500,00 Türk Lirası tutarında ilave "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra, kar payı dağıtımına başlandığı tarihte "küsürat" konusunda geçerli olan, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kurallarına da uymak suretiyle, "Çıkarılmış Sermaye'nin brüt %60,60'ı net %51,51'i oranında olmak üzere, toplam 10.000.000,00 Türk Lirası (brüt), 8.500.000,00 Türk Lirası (net) tutarında "nakit" kar dağıtımı yapılması ve kar payı dağıtımına en geç 30 Nisan 2019 tarihinde başlanması,
- Şirketimiz'in SPK düzenlemelerine uygun olarak hazırlanan ve bağımsız denetimden geçen TMS/TFRS Konsolide Finansal Tabloları'na göre; gerekli yasal karşılıklar ayrıldıktan sonra kar dağıtımına konu edilmeyen, 7.559.633,54 Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların "Geçmiş Yıllar Karları" hesabına alınması,

- Şirketimiz'in Yasal Muhasebe Kayıtları'nagöre, gerekli yasal karşılıklar ayrıldıktan sonra kar dağıtımına konu edilmeyen, 4.529.451,66 Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların ise "Olağanüstü Yedekler" hesabına alınması,

hususlarının birlikte Genel Kurul'un onayına sunulmasına,

karar verildi.

MEHMET CAN KARABAĞ
Başkan

SELİM BAYBAŞ
**Murahhas Üye-
Başkan Vekili**

TOLGA BABALI
Üye

HANZADE VASFİYE DOĞAN BOYNER
Üye

MURAT DOĞU
Üye

UĞUR TEVFİK DOĞAN
Üye

SALİH ERTÖR
Üye

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş. 2018 YILI KAR DAĞITIM TABLOSU TL

1	Çıkarılmış Sermaye	16.500.000,00	
2	Genel Kanuni Yedek Akçe (Yasal Kayıtlara Göre) (1)	2.175.592,09	
	Esas sözleşme uyarınca kar dağıtımında imtiyaz var ise söz konusu imtiyaza ilişkin bilgi	Yoktur	
		SPK'ya Göre	Yasal Kayıtlara (YK) Göre
3	Dönem Karı / Zararı (+/-) (2)	23.220.163,00	20.603.421,94
4	Vergiler (+/-) (3)	-4.847.532,00	-4.343.472,82
	Ana Ortaklık Dışı Kontrol Gücü Olmayan Paylar (-)	0,00	0,00
5	Net Dönem Karı/Zararı (+/-)	18.372.631,00	16.259.949,12
6	Geçmiş Yıllar Zararları (-) net	0,00	0,00
7	Genel Kanuni Yedek Akçe (-)	-812.997,46	-812.997,46
8	NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI/ZARARI (+/-)	17.559.633,54	15.446.951,66
9	Yıl içinde yapılan Bağışlar (+)	675.000,00	
10	Bağışlar eklenmiş net dağıtılabilir dönem karı/zararı (+/-)	18.234.633,54	
11	Ortaklara Birinci Kar Payı	10.000.000,00	
	Nakit	10.000.000,00	
	Bedelsiz	0,00	
	Toplam	10.000.000,00	
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	917.500	
17	Statü Yedekleri	0,00	
18	Özel Yedekler	0,00	
19	OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER	0,00	
20	Dağıtılması Öngörülen Diğer Kaynaklar	0,00	
	Geçmiş Yıl Karı	0,00	
	Olağanüstü Yedekler	0,00	
	TTK ve Esas Sözleşme Uyarınca Dağıtılabilir Diğer Yedekler	0,00	

(1) Enflasyon farkları ilave edilmemiştir.

(2) "Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı" toplamından oluşmaktadır.

(3) "Dönem Vergi Gideri" ve "Ertelenmiş Vergi Gideri" toplamından oluşmaktadır.

KAR PAYI ORANLARI TABLOSU

	GRUBU	TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI		TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI / NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI	1 TL NÖMİNAL DEĞERLİ PAYA İSABET EDEN KAR PAYI	
		NAKİT (TL)	BEDELSİZ (TL)	ORANI(%)	TUTARI (TL)	ORANI (%)
NET		8.500.000,00	0,00	55,03	0,5151515	51,51515
	TOPLAM	8.500.000,00	0,00	55,03	0,5151515	51,51515

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş. Kurumsal Yönetim Uyum Raporu 2018 - Yıllık Bildirim

Özet Bilgi

CELHA 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 özellik arz eden konularla ilgili yönetim kurulu üyeleri, ilgili diğer kişiler, finansal tabloların hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yetkililer ve denetçiler, genel kurul toplantısında hazır bulunmuştur.	X					
1.3.10-Genel kurul gündeminde, tüm bağışların ve yardımların tutarları ve bunlardan yararlananlara ayrı bir maddede yer verilmiştir.	X					
1.3.11 - Genel Kurul toplantısı söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dahil kamuya açık olarak yapılmıştır.	X					Medya katılmamıştır.
1.4. OY HAKKI						
1.4.1 - Pay sahiplerinin oy haklarını kullanmalarını zorlaştırıcı herhangi bir kısıtlama ve uygulama bulunmamaktadır.	X					
1.4.2-Şirketin imtiyazlı oy hakkına sahip payı bulunmamaktadır.	X					
1.4.3 - Şirket, beraberinde hakimiyet ilişkisini de getiren karşılıklı iştirak ilişkisi içerisinde bulunduğu herhangi bir ortaklığın Genel Kurulu’nda oy haklarını kullanmamıştır.					X	Şirket'in sermayesinde karşılıklı iştirak ilişkisi bulunmamaktadır.
1.5. AZLIK HAKLARI						
1.5.1- Şirket azlık haklarının kullanılmasına azami özen göstermiştir.	X					
1.5.2-Azlık hakları esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir orana sahip olanlara da tanınmış ve azlık haklarının kapsamı esas sözleşmede düzenlenerek genişletilmiştir.		X				Azlık hakları, Esas Sözleşme de 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			26 Ekim 2018 tarihinde 2018-25 numaralı kararla yapılan Yönetim Kurulu Toplantısı’nda Yönetim Kurulumuza 1 kadın üye seçilmiştir. Ayrıca 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					
		X				Şirketimiz yönetim kurulu üyelerinin,Şirket dışında başka görev veya görevler alması belirli

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.						kurallara bağlanmamış ve/veya sınırlandırılmamıştır.
4.5. YÖNETİM KURULU BÜNYESİNDE OLUŞTURULAN KOMİTELER						
4.5.5 - Her bir yönetim kurulu üyesi sadece bir komitede görev almaktadır.			X			Şirkette bağımsız yönetim kurulu üyeleri dışında birden fazla 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 gerçekleştirmemiş 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

2018 - 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	Yoktur.
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/664180 https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/670720 "
Genel kurul toplantısıyla ilgili belgelerin Türkçe ile eş anlı olarak İngilizce olarak da sunulup sunulmadığı	Genel kurul toplantısıyla ilgili belgeler Türkçe ile eş anlı olarak İngilizce olarak sunulmamaktadır.
İlke 1.3.9 kapsamında, bağımsız üyelerin çoğunluğunun onayı veya katılanların oybirliği bulunmayan işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları	"Şirket'in Bağımsız üyelerin çoğunluğunun onayı veya katılanların oybirliği bulunmayan işlem bulunmamaktadır."
Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 9 kapsamında gerçekleştirilen ilişkili taraf işlemleriyle ilgili KAP duyurularının bağlantıları	Şirketin Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 9 kapsamında gerçekleştirilen ilişkili taraf işlemleri bulunmamaktadır.
Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 10 kapsamında gerçekleştirilen yaygın ve süreklilik arz eden işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları	"Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 10 kapsamında gerçekleştirilen yaygın ve süreklilik arz eden işlemler, madde 10'da

	düzenlenen sınırların altında kalmaktadır."
Şirketin kurumsal internet sitesinde, bağış ve yardımlara ilişkin politikanın yer aldığı bölümün adı	Şirket'in Bağış ve Yardım politikası bulunmamakla birlikte Şirket Esas Sözleşmesi çerçevesinde şirket tarafından bir hesap dönemi içerisinde yapılacak yardım ve bağışların üst sınırı Genel Kurul tarafından belirlenir. (İlgili maddeye www.celikhalat.com.tr./ Kurumsal Yönetim/ Esas Sözleşme/ Madde 15 bölümünden ulaşılabilmektedir.)
Bağış ve yardımlara ilişkin politikanın kabul edildiği genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	"Şirket'in Bağış ve Yardım politikası ile ilgili çalışmaları devam etmekte olup yapılacak ilk olağan genel kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulacaktır."
Esas sözleşmede menfaat sahiplerinin genel kurula katılımını düzenleyen madde numarası	Şirket esas sözleşmesinin Genel Kurul Toplantıları başlıklı 14'üncü maddesinde düzenlenmektedir.
Genel kurula katılan menfaat sahipleri hakkında bilgi	"27 Mart 2018 tarihinde yapılan ve 2017 yılı faaliyetlerinin görüldüğü Olağan Genel Kurul Toplantısı? nda toplantı nisabı % 79,2451 olurken, Şirket sermayesini temsil eden16.500.000 adet paydan, 13.075.493,032 adedi toplantıda temsil edilmiştir. Toplantı nisabında belirtilen pay sahipleri dışında genel kurul toplantısına, bazı yönetim kurulu üyeleri, çalışanlar ve bağımsız denetim kuruluşu yetkilisi katılmış ancak diğer menfaat sahipleri katılmayı tercih etmemiştir. "
1.4. Oy Hakları	
Oy hakkında imtiyaz bulunup bulunmadığı	Hayır (No)
Oyda imtiyaz bulunuyorsa, imtiyazlı pay sahipleri ve oy oranları	Oyda imtiyaz bulunmamaktadır.
En büyük pay sahibinin ortaklık oranı	% 77,65
1.5. Azlık Hakları	

Azlık haklarının, şirketin esas sözleşmesinde (içerik veya oran bakımından) genişletilip genişletilmediği	Hayır (No)
Azlık hakları içerik ve oran bakımından genişletildi ise ilgili esas sözleşme maddesinin numarasını belirtiniz.	Azlık hakları içerik ve oran bakımından genişletilmedi.
1.6. Kar Payı Hakkı	
Kurumsal internet sitesinde kar dağıtım politikasının yer aldığı bölümün adı	"Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (www.celikhalat.com.tr) / Kurumsal Yönetim / Politikalar / Kar Dağıtım Politikası bölümünde yer almaktadır."
Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde bunun nedenleri ve dağıtılmayan karın kullanım şeklini belirten genel kurul gündem maddesine ilişkin tutanak metni	Şirket 2018 yılı içerisinde kar payı dağıtmıştır.
Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde ilgili genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	Şirket 2018 yılı içerisinde kar payı dağıtmıştır.

Genel Kurul Toplantıları

Genel Kurul Tarihi	Genel kurul gündemiyle ilgili olarak şirkete iletilen ek açıklama talebi sayısı	Pay sahiplerinin genel kurula katılım oranı	Doğrudan temsil edilen payların oranı	Vekaleten temsil edilen payların oranı	Şirket'in kurumsal internet sitesinde her gündem maddesiyle ilgili olumlu ve olumsuz oyları da gösterir şekilde genel kurul toplantı tutanaklarının yer aldığı bölümün adı	Kurumsal internet sitesinde genel kurul toplantısında yöneltilen tüm soru ve bunlara sağlanan yanıtların yer aldığı bölümün adı	Genel kurul toplantı tutanağının ilişkili taraflarla ilgili madde veya paragraf numarası	Yönetim kuruluna bildirimde bulunan imtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkanı bulunan kişi sayısı (İçeriden öğrenenler listesi)	KAP'ta yayınlanan genel kurul bildiriminin bağlantısı
27/03 /2018	0	% 79,25	% 0	% 79,25	www.celikhalat.com.tr/Kurumsal Yönetim / Genel Kurul Toplantıları/Genel Kurul Toplantı Tutanağı ve Hazirun Cetveli	27 Mart 2018 tarihinde yapılan 2017 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında herhangi bir soru yönetilmemiştir.	Madde 17	103	https://www.kap.org.tr/Bildirim/670720

2. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

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

	Komiteler bölümünde yer almaktadır."
ç) Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişikliği bulunmamaktadır.
d) Şirket aleyhine açılan önemli davalar ve olası sonuçları hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	"Şirket'in Faaliyet Raporu'nun /Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları bölümünde yer almaktadır."
e) Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi hizmet aldığı 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	Çalışan haklarının ihlali nedeniyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararlarının sayısı 1 dir.
İhbar mekanizmasıyla ilgili yetkilinin unvanı	İnsan Kaynakları Müdürü
Şirketin ihbar mekanizmasına erişim bilgileri	inka@celikhalat.com.tr
3.2. Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi	
Kurumsal internet sitesinde, çalışanların yönetim organlarına katılımına ilişkin olan iç düzenlemelerin yer aldığı bölümün adı	Yoktur.
Çalışanların temsil edildiği yönetim organları	Şirket Türkiye Metal Sanayicileri Sendikasına (MESS) üyedir. Mavi yakalı personel ile ilişkiler şirketimizde Türk Metal İş ve MESS sendikası işyeri işçi temsilcileri ile yürütülmektedir. Beyaz yakalı personel için temsilci bulunmamaktadır. Ayrıca Şirketin iş sağlığı ve güvenliği çalışmaları kapsamında Çalışan Temsilcisi bulunmaktadır.
3.3. Şirketin İnsan Kaynakları Politikası	
Kilit yönetici pozisyonları için halefiyet planı geliştirilmesinde yönetim kurulunun rolü	Bulunmamaktadır.
Kurumsal internet sitesinde fırsat eşitliği ve personel alımı ölçütlerini içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti	Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (? www.celikhalat.com.tr?) / İK/İK Politikamız ve Sosyal

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

alan Rüşvet ve Yolsuzlukla
Mücadele Politikasına
uyulmaktadır.

4. YÖNETİM KURULU-I

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

Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zararın, şirket sermayesinin % 25'ini aşan bir bedelle sigorta edildiğine ilişkin KAP duyurusunun bağlantısı	kusurları ile şirkette sebep olacakları zararlar için sermayenin %25'ini aşan bir bedelle sigorta yapılmamıştır. Ancak ana ortağımız Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş., kendisi ve bağlı ortaklarında görevli yönetim kurulu üyeleri ve yöneticileri ile ortak yönetimde ya da azınlık yönetiminde bulunan şirketlere atanan yönetim kurulu üyeleri ve yöneticilere yönelik, kanuni yükümlülüklerden doğan şahsi sorumlulukları kapsayan bir çatı mesuliyet sigortası yaptırmıştır. Dolayısıyla yönetim kurulu üyeleri ve yöneticiler bu sigorta kapsamındadır.
Kurumsal internet sitesinde kadın yönetim kurulu üyelerinin oranını artırmaya yönelik çeşitlilik politikası hakkında bilgi verilen bölümün adı	Yoktur.
Kadın üyelerin sayısı ve oranı	Şirket Yönetim Kurulu'nda 1 kadın üye bulunmaktadır. Bu itibarla Yönetim Kurulu'nda kadın üye oranı 1/7 dir.

Yönetim Kurulunun Yapısı

Yönetim Kurulu Üyesinin Adı/Soyadı	İcrada Görevli Olup Olmadığı	Bağımsız Üye Olup Olmadığı	Yönetim Kuruluna İlk Seçilme Tarihi	Bağımsızlık Beyanının Yer Aldığı KAP Duyurusunun Bağlantısı	Bağımsız Üyenin Aday Gösterme Komitesi Tarafından Değerlendirilip Değerlendirilmediği	Bağımsızlığını Kaybeden Üye Olup Olmadığı	Denetim, Muhasebe ve /veya Finans Alanında En Az 5 Yıllık Deneyime Sahip Olup Olmadığı
Mehmet CAN KARABAĞ	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	15/06/2017	-	-	Hayır (No)	Evet (Yes)
		Bağımsız üye değil (		-	-	Hayır (No)	Evet (Yes)

Selim BAYBAŞ	İcrada görevli (Executive)	Not independent director)	15/07/2015				
Hanzade Vasfiye DOĞAN BOYNER	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	26/10/2018	-	-	Hayır (No)	Evet (Yes)
Murat DOĞU	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	31/03/2014	-	-	Hayır (No)	Evet (Yes)
Tolga BABALI	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	27/03/2018	-	-	Hayır (No)	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 yapılacağını belirlediği 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)		Salih ERTÖR	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Denetim Komitesi (Audit Committee)		Uğur Tefvik DOĞAN	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)		Murat DOĞU	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)		Emel GÜR	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)		Sait Özkan Gökdemir	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi değil (Not board member)
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)		Emel Gür	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	4	4
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)	-	% 100	% 33	4	4
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)	-	% 67	% 33	6	6

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

**1 OCAK - 31 ARALIK 2018 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 2018 tarihli konsolide bilançosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide gelir tablosu, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil, konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2018 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") 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") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3. Kilit Denetim Konuları

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

<i>Kilit denetim konuları</i>	<i>Konunun denetimde nasıl ele alındığı</i>
<i>Hasılatın konsolide finansal tablolara kaydedilmesi</i> 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 2018 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 18'de 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, • Seçilen müşteriler ile satış mutabakatı yapılması.

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 konsolide 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 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.

5. Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları (Devamı)

- 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 esasının kullanılmasının 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 yansıtır yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

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

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

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



B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2018 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
2. TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.
3. TTK'nın 398. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 21 Şubat 2019 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

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

Mert Tüten, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 21 Şubat 2019

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2018 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.....	6-60
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-25
DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	25-26
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	26
DİPNOT 5 KISA VADELİ BORÇLANMALAR	26-27
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	27-28
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR, DİĞER BORÇLAR VE DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	28-29
DİPNOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	29
DİPNOT 9 STOKLAR	29
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	30-31
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	31
DİPNOT 12 KISA VADELİ KARŞILIKLAR	31-32
DİPNOT 13 TAHHÜTLER	33
DİPNOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	34-35
DİPNOT 15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	35
DİPNOT 16 DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR.....	36
DİPNOT 17 ÖZKAYNAKLAR	36-39
DİPNOT 18 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	40
DİPNOT 19 PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ.....	41
DİPNOT 20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	41
DİPNOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	42
DİPNOT 22 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	42
DİPNOT 23 FİNANSMAN GİDERLERİ	43
DİPNOT 24 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	43-46
DİPNOT 25 PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP).....	46
DİPNOT 26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	47-48
DİPNOT 27 FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	49-59
DİPNOT 28 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	60
DİPNOT 29 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR.....	60

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		141.724.499	110.214.023
Nakit ve nakit benzerleri	3	2.948.073	11.225.922
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	6, 26	526.671	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	70.081.544	58.579.026
Diğer alacaklar	7	999.599	330.038
Stoklar	9	58.384.294	37.747.338
Peşin ödenmiş giderler	15	1.208.793	841.855
Diğer dönen varlıklar	16	7.575.525	1.489.844
Duran Varlıklar		64.837.687	40.144.194
Maddi duran varlıklar	10	62.419.577	37.213.682
Maddi olmayan duran varlıklar	11	1.992.261	779.653
Finansal yatırımlar	4	20.087	20.087
Peşin ödenmiş giderler	15	-	1.388.244
Ertelenmiş vergi varlığı	24	-	302.757
Diğer duran varlıklar	16	405.762	439.771
TOPLAM VARLIKLAR		206.562.186	150.358.217

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 21 Şubat 2019 tarihinde onaylanmıştır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHLİ
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		143.435.863	100.942.488
Kısa vadeli borçlanmalar	5	67.843.481	24.603.251
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	6	71.059.323	70.254.862
Çalışanlara sağlanan faydalar			
kapsamında borçlar	8	2.131.897	1.521.427
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	7, 26	330.739	253.521
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24	-	591.209
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	12	273.656	1.020.515
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	12	74.700	87.750
Ertelenmiş gelirler	15	1.629.177	2.549.702
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	7	92.890	60.251
Uzun Vadeli Yükümlülükler		8.191.123	6.799.059
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	14	8.184.442	6.799.059
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	24	6.681	-
Özkaynaklar		54.935.200	42.616.670
Çıkarılmış sermaye	17	16.500.000	16.500.000
Sermaye düzeltme farkları	17	8.642.368	8.642.368
Kar veya zararda yeniden			
sınıflandırılmayacak birikmiş diğer			
kapsamlı gelirler (giderler)			
- <i>Tanımlanmış fayda planları</i>			
<i>yeniden ölçüm kazançları kayıpları</i>	17	(4.538.909)	(3.760.426)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş			
diğer kapsamlı gelirler/(giderler)			
- <i>Yabancı para çevrim farkları</i>	17	4.382	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	17	2.175.592	1.227.307
Geçmiş yıllar karları/(zararları)		13.779.136	9.242.351
Net dönem karı/(zararı)		18.372.631	10.765.070
TOPLAM KAYNAKLAR		206.562.186	150.358.217

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2018 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 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2017
Hasılat	18	311.900.263	225.121.382
Satışların Maliyeti (-)	18	(247.200.282)	(187.106.280)
BRÜT KAR/(ZARAR)		64.699.981	38.015.102
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(14.026.667)	(8.661.291)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(13.426.250)	(9.442.786)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	19	(1.260.701)	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	89.131.488	28.504.354
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	(93.704.941)	(30.848.128)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		31.412.910	17.567.251
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	410.929	-
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		31.823.839	17.567.251
Finansman Giderleri (-)	23	(8.603.676)	(4.165.118)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		23.220.163	13.402.133
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	24	(4.847.532)	(2.637.063)
Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	24	(4.343.473)	(2.350.333)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	24	(504.059)	(286.730)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		18.372.631	10.765.070
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) Kısmı		(778.483)	(576.166)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	14	(973.104)	(720.208)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler			
-Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	24	194.621	144.042
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar			
Yabancı para çevrim farkları		4.382	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(774.101)	(576.166)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		17.598.530	10.188.904
Pay başına kazanç/(kayıp)	25	1.11	0,65

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2018 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	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Birikmiş Karlar			
	Dipnot referansı	Çıkarılmış Sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/ (zararları)	Net dönem karı/(zararı)	Özkaynaklar
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler		16.500.000	8.642.368	(3.184.260)	-	1.136.063	8.430.059	2.058.536	33.582.766
Transferler		-	-	-	-	91.244	1.967.292	(2.058.536)	-
Ödenen kar payları		-	-	-	-	-	(1.155.000)	-	(1.155.000)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		-	-	(576.166)	-	-	-	10.765.070	10.188.904
- Dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	-	-	10.765.070	10.765.070
- Diğer kapsamlı gelir/(gider)		-	-	(576.166)	-	-	-	-	(576.166)
31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler	17	16.500.000	8.642.368	(3.760.426)	-	1.227.307	9.242.351	10.765.070	42.616.670
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler		16.500.000	8.642.368	(3.760.426)	-	1.227.307	9.242.351	10.765.070	42.616.670
Transferler		-	-	-	-	948.285	9.816.785	(10.765.070)	-
Ödenen kar payları (*)		-	-	-	-	-	(5.280.000)	-	(5.280.000)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		-	-	(778.483)	4.382	-	-	18.372.631	17.598.530
- Dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	-	-	18.372.631	18.372.631
- Diğer kapsamlı gelir/(gider)		-	-	(778.483)	4.382	-	-	-	(774.101)
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler	17	16.500.000	8.642.368	(4.538.909)	4.382	2.175.592	13.779.136	18.372.631	54.935.200

(*) 27 Mart 2018 tarihinde yapılan 2017 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda tamamı dönem karından karşılanmak üzere brüt nakit 5.280.000 TL'nin dağıtılmasına karar verilmiş ve 20 Nisan 2018 tarihinde "nakit" kar dağıtımı tamamlanmıştır.

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2018 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 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2017
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(4.995.365)	14.898.140
Dönem karı		18.372.631	10.765.070
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		21.478.559	12.492.518
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10,11	6.594.953	5.250.228
- Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	-	16.417
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	(11.496)	86.840
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	12	(13.050)	(70.172)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.808.072	2.091.300
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	21	(330.270)	(420.305)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	23	1.284.853	661.947
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	21	(141.744)	(158.986)
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	21	465.736	133.272
- Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	22	(410.929)	-
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		7.384.902	2.264.914
- Vergi geliri (gideri) ile ilgili düzeltmeler	24	4.847.532	2.637.063
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(38.172.427)	(5.502.867)
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(20.324.758)	(7.794.303)
Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		(12.494.925)	(11.519.151)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		(6.098.751)	(2.503.000)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		946.205	14.415.142
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(200.198)	1.898.445
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		1.678.763	17.754.721
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(4.531.476)	(1.759.124)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	12,14	(2.142.652)	(1.097.457)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(32.903.229)	(14.504.392)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10, 11	(33.609.613)	(14.504.392)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		706.384	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		29.631.616	(6.986.721)
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri			
Kredilerden nakit girişleri		124.190.064	71.103.665
Faktoring işlemlerinden nakit girişleri		27.137.207	-
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları			
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(101.980.410)	(54.055.898)
Faktoring işlemlerinden nakit çıkışları		(13.417.334)	(22.723.411)
Ödenen faiz		(1.359.052)	(611.699)
Alınan faiz		341.141	455.622
Ödenen temettüleri		(5.280.000)	(1.155.000)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(8.266.978)	(6.592.973)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
D. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(8.266.978)	(6.592.973)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	11.215.051	17.808.024
F. DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (D+E)	3	2.948.073	11.215.051

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 (“Şirket” veya “Çelik Halat”) ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır) faaliyet konusu madencilik, inşaat, 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).

Şirket, 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 2018 tarihi itibarıyla Çelik Halat’ın sermayesinin %21,82’sine (31 Aralık 2017: %20,61) temsil eden paylarının “dolaşımında” olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 17).

Şirket, 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.

Şirket’in 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 2018	31 Aralık 2017
Celik Halat BV (*)	Satış ve pazarlama	Hollanda	100,00	-

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

Ana ortaklığın kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 406’dır (31 Aralık 2017: 414).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1.1 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 Muhasebe Standartları (“TMS”) ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (“TFRS”) uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname’nin 9’uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGK tarafından geliştirilen ve KGK’nın 2 Haziran 2016 tarih ve 30 sayılı Kararı ile belirlenip kamuya duyurulan, ayrıca takiben SPK’nın 15 Temmuz 2016 tarih ve 22/805 sayılı Kararı’na bağlanıp yine SPK’nın 15 Temmuz 2016 tarih ve 2016/22 sayılı Haftalık Bülteni ile kamuya açıklanan usulde 2016 TMS Taksonomisi’ne uygun olarak hazırlanmıştır.

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 finansal tabloların düzeltilmesi

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

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Her bir Grup işletmesinin finansal tablolarına dahil edilmiş olan kalemler işletmenin faaliyet gösterdiği temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi (“fonksiyonel para birimi”) kullanılarak ölçülür. Konsolide finansal tablolar, Çelik Halat’ın fonksiyonel ve raporlama para birimi olan Türk Lirasıdır.

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.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 ilişkin temel esaslar (Devamı)

2.1.2 Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların finansal tabloları (Devamı)

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

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

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

2.1.3 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 finansal tabloların hazırlanma ilkelerine uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen şirketlerin finansal tabloları Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ve sunum biçimleri gözetilerek TMS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Bağlı Ortaklıklar

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

Kontrol, Grup'un aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

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

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

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 ilişkin temel esaslar (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon esasları (Devamı)

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.

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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

	Etkin Ortaklık Oranları (%)	Etkin Ortaklık Oranları (%)
	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Celik Halat BV	100,00	-

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 ilişkin temel esaslar (Devamı)

2.1.4 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.

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Finansal durum ve performans eğilimlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2017 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Aralık 2018 hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak - 31 Aralık 2017 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 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.

2.1.7 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")

Cari dönemde, Grup'un finansal performansı, finansal durum tablosu, sunum veya dipnot açıklamalarını etkileyen herhangi bir standart veya yorum bulunmamaktadır. Bununla birlikte aşağıda cari dönemde geçerli olup Grup'un konsolide finansal tablolarına etkisi olmayan standartlar ile henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından da erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ve yorumlara ilişkin detaylara yer verilmiştir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 ilişkin temel esaslar (Devamı)

2.1.7 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") (Devamı)

A) 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

- TFRS 9, "Finansal araçlar"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39'un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika'da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
- TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asıl midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- TFRS 4, "Sigorta Sözleşmeleri" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4'de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için 'örtülü yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleme yaklaşımı (deferral approach)' olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:
 - Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirme yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve
 - Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9'u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, 'Finansal Araçlar' standardını uygulamaya devam edeceklerdir.
- TMS 40, "Yatırım amaçlı gayrimenkuller" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.
- TFRS 2 'Hisse bazlı ödemeler' standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2'nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 ilişkin temel esaslar (Devamı)

2.1.7 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") (Devamı)

B) 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- 2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - TFRS 1, "Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması", TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.
 - TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar"; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.
- TFRS Yorum 22, "Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.
- TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın IAS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
- TFRS 16, "Kiralama işlemleri"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, 'Müşteri sözleşmelerinden hasılat' standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16'ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkilerine ilişkin çalışmalar devam etmektedir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 ilişkin temel esaslar (Devamı)

2.1.7 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) (Devamı)

B) 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı)

- TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.
- TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 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.
- 2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:
 - TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
 - TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
 - TMS 12 ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
 - TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 ilişkin temel esaslar (Devamı)

2.1.7 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") (Devamı)

B) 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı)

- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi , ve
 - önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
- TFRS 3'teki değişiklikler – işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir, ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- TMS 19 'Çalışanlara Sağlanan Faydalar', planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:
 - Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
 - Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

Yukarıda belirtilen standartların, 2019 ve takip eden yıllarda yürürlüğe girmesi beklenmektedir. Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler bulunmamaktadır.

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.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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

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.

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).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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)

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri konsolide finansal durum tablosunda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadır. 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, konsolide 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

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.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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, 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 21).

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, 21).

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 konsolide 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.

(a) İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar

Grup yönetiminin "sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etme iş modeli"ni benimsediği ve sözleşme şartlarının belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içerdiği, sabit veya belirli ödemeleri olan, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev araç olmayan finansal varlıkları, "itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar" olarak sınıflandırılır. Vadeleri konsolide 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.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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)

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 10). 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
Mobilya 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 konsolide 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 konsolide kar veya zarar tablosuna yatırım faaliyetlerinden gelirler veya giderler hesaplarında dahil edilir.

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 konsolide 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.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 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 11). Maddi olmayan duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplarına dahil edilirler.

Araştırma ve geliştirme maliyetleri

Ürün geliştirme safhasındaki tüm doğrudan giderler yapılmakta olan yatırımlarda aktifleştirilmektedir ve faydalı ömürleri süresince doğrusal olarak itfa edilirler. Planlama safhasındaki ve faaliyete geçtikten sonraki tüm harcamalar giderleştirilmektedir.

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

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

Yukarıda bahsedilen kriterleri karşılayan geliştirme maliyetleri aktifleştirilmektedir ve ilgili proje ömürleri doğrultusunda doğrusal amortisman metodu ile itfa edilmektedir (Dipnot 10).

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 konsolide 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.

Ertelenmiş vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca konsolide 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.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 (Devamı)

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Grup'un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, 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 konsolide 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 konsolide 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).

Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, konsolide kar veya zarar tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir (Dipnot 24).

Varlıklarda değer düşüklüğü

Grup, tüm varlıkları için her bir konsolide 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, konsolide 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, konsolide 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.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü

Şirket'in kanuni bir zorunluluğu olarak Türk İş Kanunu ve diğer kanunlara göre emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle iş akdi sona erdirilen çalışanlara kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in çalışanlarının İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının aktüeryal varsayımlar uyarınca bugüne indirgenmiş değerini ifade eder (Dipnot 14).

Şirket, TMS 19 uyarınca kıdem tazminatı karşılığını aktüer firma tarafından hazırlanan rapor uyarınca hesaplamış olup, karşılığa ilişkin tüm aktüeryal kayıp ve kazançları konsolide finansal durum tablosu tarihi itibarıyla diğer kapsamlı konsolide 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 konsolide 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 konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanması beklediği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödemesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir (Dipnot 12).

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 17).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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

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

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi (Dipnot 18).

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

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

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

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

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

Grup, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir (Dipnot 21).

TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardına ilk geçiş

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

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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)

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

Yabancı para cinsinden gerçeğe uygun değerinden ölçülen parasal olmayan kalemler, gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihte geçerli olan döviz kurları kullanılarak çevrilmiştir. Gerçeğe uygun değerden taşınan varlıklar ve yükümlülüklerin çevrim farkları gerçeğe uygun değer kazanç veya kayıplarının bir parçası olarak raporlanır. Örneğin, gerçeğe uygun değeri kar veya zararda tutulan hisse senetleri gibi, parasal olmayan varlıkların ve yükümlülüklerin çevrim farkları kar veya zarar tablosunda gerçeğe uygun değer kazanç veya kayıplarının bir parçası olarak ve satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılan hisse senetleri gibi parasal olmayan varlıkların çevrim farkları diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirilir.

Grup şirketleri

Raporlama para biriminden farklı bir fonksiyonel para birimine sahip olan yabancı operasyonların finansal pozisyon ve sonuçları (yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan hiç biri) 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 yurtdışı faaliyetlerini gerçekleştirdiği Hollanda'nın 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yabancı para birimi ve TL karşılığı değerleri aşağıda sunulmuştur:

Ülke	Para Birimi	31 Aralık 2018
HOLLANDA	AVRO	6,0280

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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)

Konsolide 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, konsolide 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 konsolide 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 2018 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, bilanço 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 konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek bilanço 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 belirlenmektedir.
- Grup, ödenmesi gereken tutarları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar içinde bir şüpheli alacak karşılığı oluşturur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır.

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kasa	151	-
Bankalar		
- Vadesiz mevduatlar	2.947.922	4.440.432
- Vadeli mevduatlar	-	6.785.490
	2.948.073	11.225.922

31 Aralık 2018 tarihi vadeli mevduatlara uygulanan faiz oranı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017: Avro: %1,70 - %1,85).

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bulunmamaktadır. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri üç aydan kısadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 2018, 31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerlerinin detayı aşağıdadır:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Kasa ve bankalar	2.948.073	11.225.922	17.854.212
Faiz tahakkukları (-)	-	(10.871)	(46.188)
Nakit ve nakit benzerleri	2.948.073	11.215.051	17.808.024

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	Pay (%)	31 Aralık 2018	Pay (%)	31 Aralık 2017
Kocaeli Serbest Bölge	1'den az	20.087	1'den az	20.087
		20.087		20.087

DİPNOT 5 - KISA VADELİ BORÇLANMALAR

Banka kredilerinden ve faktoring borçlarından oluşan kısa ve uzun vadeli borçlanmalara ilişkin detaylar aşağıda yer almaktadır:

Kısa vadeli borçlanmalar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Banka kredileri	53.173.433	24.603.251
Faktoring borçları	14.670.048	-
	67.843.481	24.603.251

a) Banka kredileri

	Orijinal para cinsi		Yıllık faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
TL	15.799.833	1.500.000	25-30	0-7,84	15.799.833	1.500.000
Avro	6.200.000	5.116.433	1-3	0,75-1,75	37.373.600	23.103.251
					53.173.433	24.603.251

b) Faktoring borçları

	Orijinal para cinsi		TL karşılığı	
	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Avro	1.347.723	-	8.124.077	-
ABD Doları	1.244.268	-	6.545.971	-
			14.670.048	-

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - KISA VADELİ BORÇLANMALAR(Devamı)

31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken faizli kredisi bulunmamaktadır.

31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Nakit ve nakit benzerleri (Dipnot 3)	2.948.073	11.215.051
Kısa vadeli borçlanmalar	(67.843.481)	(24.603.251)
	(64.895.408)	(13.388.200)

	Kısa vadeli borçlanmalar	Nakit ve nakit benzerleri	Net finansal borç
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler	(27.962.323)	17.808.024	(10.154.299)
Nakit akış etkisi	5.573.738	(8.180.210)	(2.606.472)
Yabancı para düzeltmeleri	(2.264.914)	1.598.108	(666.806)
Faiz tahakkukları, net	50.248	(10.871)	39.377
31 Aralık 2017 itibarıyla bakiyeler	(24.603.251)	11.215.051	(13.388.200)
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler	(24.603.251)	11.215.051	(13.388.200)
Nakit akış etkisi	(35.929.527)	(10.668.851)	(46.598.378)
Yabancı para düzeltmeleri	(7.384.902)	2.401.873	(4.983.029)
Faiz tahakkukları, net	74.199	-	74.199
31 Aralık 2018 itibarıyla bakiyeler	(67.843.481)	2.948.073	(64.895.408)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
Ticari alacaklar (Dipnot 26)	526.671	-
	526.671	-

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar:

Ticari alacaklar	64.698.289	50.343.493
Vadeli çekler ve senetler	6.926.092	9.312.634
	71.624.381	59.656.127
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri (-)	(828.828)	(363.092)
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(714.009)	(714.009)
	70.081.544	58.579.026

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 2018 tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ticari alacakların ortalama vadesi 76 gündür (31 Aralık 2017: 45 gün). Grup'un TL, Avro ve ABD Doları cinsinden olan ticari alacaklarına ilişkin vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış vade farkı geliri hesaplamasında uygulanan yıllık iskonto oranları sırasıyla TL: %23,59, Avro: %2,92 ve ABD Doları: %4,82'dir (31 Aralık 2017: TL: %15,38, Avro: %2,41 ve ABD Doları: %3,75). 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:

	2018	2017
1 Ocak	(714.009)	(1.323.615)
Dönem içi artış	-	(16.417)
Tahsilatlar ve diğer konusu kalmayan karşılıklar	-	440.969
İptal edilen karşılıklar	-	185.054
31 Aralık	(714.009)	(714.009)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar:	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar	71.667.956	70.721.751
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri (-)	(608.633)	(466.889)
Ticari borçlar - net	71.059.323	70.254.862

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 104 gündür (31 Aralık 2017: 113 gündür). Grup'un TL, Avro ve ABD Doları cinsinden olan ticari borçlarına ilişkin vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş vade farkı gideri hesaplanmasında uygulanan yıllık iskonto oranları sırasıyla yıllık bileşik faiz sırasıyla TL: %23,59, Avro: %2,92 ve ABD Doları: %4,82'dir. (31 Aralık 2017: TL: %15,38, Avro: %2,41 ve ABD Doları: %3,75). 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 ALACAKLAR, DİĞER BORÇLAR VE DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
a) Diğer kısa vadeli alacaklar:		
Vergi dairesinden alacaklar	598.837	-
Verilen depozito ve teminatlar	290.504	283.476
Personelden alacaklar	54.798	34.064
Diğer	55.460	12.498
	999.599	330.038
b) Diğer kısa vadeli yükümlülükler:		
Sendika aidatları ve diğer kesintiler	92.890	60.251
	92.890	60.251

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR, DİĞER BORÇLAR VE DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
c) Diğer kısa vadeli borçlar:		
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 26)	330.739	253.521
	330.739	253.521

DİPNOT 8 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Çalışanların ücret tahakkukları	1.375.360	525.756
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	756.537	995.671
	2.131.897	1.521.427

DİPNOT 9 - STOKLAR

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzemeler	22.099.531	17.180.271
Yarı mamuller	4.840.926	800.988
Mamuller	18.066.306	7.763.256
Ticari mallar	4.087.681	-
Yoldaki mallar	9.365.194	12.089.663
	58.459.638	37.834.178
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(75.344)	(86.840)
	58.384.294	37.747.338

Dönem içinde sarf edilen ilk madde ve malzemeler, 199.828.949 TL (31 Aralık 2017: 147.099.578 TL) tutarındadır (Dipnot 18).

31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	(86.840)	-
Dönem içindeki artış	11.496	(86.840)
31 Aralık	(75.344)	(86.840)

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2018	İlaveler (*)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2018
<u>Maliyet</u>					
Arazi ve arsalar	992.168	-	-	-	992.168
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.429.260	-	-	1.252.752	3.682.012
Binalar	17.159.393	192.000	(47.197)	1.874.793	19.178.989
Makine ve teçhizatlar	101.472.402	58.295	(4.643.901)	23.054.250	119.941.046
Motorlu araçlar	126.261	1.292.926	(109.991)	-	1.309.196
Döşeme ve demirbaşlar	10.034.899	1.892.704	(111.594)	1.668.826	13.484.835
Yapılmakta olan yatırımlar	3.053.073	30.039.718	-	(29.302.556)	3.790.235
	135.267.456	33.475.643	(4.912.683)	(1.451.935)	162.378.481
<u>Birikmiş amortisman</u>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(954.102)	(231.732)	-	-	(1.185.834)
Binalar	(12.775.021)	(416.462)	22.988	-	(13.168.495)
Makine ve teçhizatlar	(77.413.061)	(4.951.353)	4.516.087	-	(77.848.327)
Motorlu araçlar	(126.261)	(54.649)	-	-	(180.910)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.785.329)	(868.162)	78.153	-	(7.575.338)
	(98.053.774)	(6.522.358)	4.617.228	-	(99.958.904)
Net defter değeri	37.213.682				62.419.577
	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2017
<u>Maliyet</u>					
Arazi ve arsalar	992.168	-	-	-	992.168
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.626.629	-	-	802.631	2.429.260
Binalar	16.554.406	-	-	604.987	17.159.393
Makine ve teçhizatlar	93.560.205	355.958	-	7.556.239	101.472.402
Motorlu araçlar	126.261	-	-	-	126.261
Döşeme ve demirbaşlar	8.288.499	825.744	-	920.656	10.034.899
Yapılmakta olan yatırımlar	471.230	13.258.279	-	(10.676.436)	3.053.073
	121.619.398	14.439.981	-	(791.923)	135.267.456
<u>Birikmiş amortisman</u>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(839.554)	(114.548)	-	-	(954.102)
Binalar	(12.433.843)	(341.178)	-	-	(12.775.021)
Makine ve teçhizatlar	(73.024.374)	(4.388.687)	-	-	(77.413.061)
Motorlu araçlar	(126.261)	-	-	-	(126.261)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.350.577)	(434.752)	-	-	(6.785.329)
	(92.774.609)	(5.279.165)	-	-	(98.053.774)
Net defter değeri	28.844.789				37.213.682

(*) Söz konusu yatırımlar içinde; Romanya'dan ithal edilen 11 adet halat makinesi ve tüm inşaat, elektrik alt yapısı ile "Yeni Halat Hattı", diğer tel çekme ve halat makinelerinde yenileme ve alt yapı, su, soğutma, çevre-havalandırma, zemin, çatı ve bina güçlendirme yatırımları yer alırken, 2018 yılı ortasında başlatılan Bilgi İşlem Yatırımları olarak; Üretim-Planlama Yönetimi ve SAP Sistemi yatırımlarının önemli kısmı tamamlanmış ve 2019 Ocak ayı başında SAP Sistemine geçiş sağlanmıştır.

31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin amortisman giderinin, 5.633.299 TL (31 Aralık 2017: 4.285.486 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyeti (Dipnot 18), 604.635 TL (31 Aralık 2017: 855.671 TL) tutarındaki kısmı faaliyet giderleri (Dipnot 19) ve 284.424 TL (31 Aralık 2017: 138.008 TL) tutarındaki kısmı stoklar (Dipnot 20) altında muhasebeleşmektedir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2017: Bulunmamaktadır).

DİPNOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2018	İlaveler	Transferler	31 Aralık 2018
Enerji üretim lisansı (1)	5.549	-	-	5.549
Bilgi sistemleri	1.835.937	133.970	1.451.935	3.421.842
Birikmiş itfa payı (-)	(1.061.833)	(373.297)	-	(1.435.130)
Net defter değeri	779.653	(239.327)	1.451.935	1.992.261
	1 Ocak 2017	İlaveler	Transferler	31 Aralık 2017
Enerji üretim lisansı (1)	5.549	-	-	5.549
Bilgi sistemleri	979.603	64.411	791.923	1.835.937
Birikmiş itfa payı (-)	(949.834)	(111.999)	-	(1.061.833)
Net defter değeri	35.318	(47.588)	791.923	779.653

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

31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin itfa paylarının 322.414 TL (31 Aralık 2017: 90.918 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyeti (Dipnot 18), 34.605 TL (31 Aralık 2017: 18.153 TL) tutarındaki kısmı faaliyet giderleri (Dipnot 19) ve 16.278 TL (31 Aralık 2017: 2.928 TL) tutarındaki kısmı stoklar (Dipnot 20) altında muhasebeleşmektedir.

DİPNOT 12 - KISA VADELİ KARŞILIKLAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kullanılmamış izin hakları karşılığı	273.656	109.381
Toplu iş sözleşmesine ilişkin karşılıklar	-	911.134
	273.656	1.020.515

Kullanılmamış izin hakları karşılığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	109.381	111.331
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı	214.546	46.641
Konusu kalmayan karşılıklar	(50.271)	(48.591)
31 Aralık	273.656	109.381

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - KISA VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dava karşılıkları (1)	74.700	87.750
	74.700	87.750

- (1) Grup aleyhine açılmış ve hali hazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davaların hepsini iş davaları oluşturmaktadır. Grup yönetimi, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkisini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda gerekli görülen karşılıklar ayrılmaktadır. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ayrılan karşılık tutarı 74.700TL'dir (31 Aralık 2017: 87.750TL). Grup'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla karşılık ayırmadığı dava bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

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

	2018	2017
1 Ocak	87.750	213.700
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Dipnot 21)	-	8.300
Dönem içinde yapılan ödemeler	-	(55.778)
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 21)	(13.050)	(78.472)
31 Aralık	74.700	87.750

Şarta Bağlı Varlıklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Teminat mektupları	4.100.000	7.351.324
İpotekler	7.860.000	4.370.000
Senetler	40.000	266.531
Çekler	150.000	150.000
	12.150.000	12.137.855

Grup'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla; 58.975.368 TL tutarında "hammadde alımları" ile ilgili olarak akreditif anlaşması bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 57.642.451 TL). Grup'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, kredili açık hesabı bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: bulunmamaktadır).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER

	31 Aralık 2018				31 Aralık 2017			
	TL Karşılığı	TL	Avro	ABD Doları	TL Karşılığı	TL	Avro	ABD Doları
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı ⁽¹⁾	12.967.535	730.368	1.567.500	530.000	9.620.294	7.621.187	-	530.000
B. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı								
i) Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
ii) Diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
iii) B maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	12.967.535	730.368	1.567.500	530.000	9.620.294	7.621.187	-	530.000

(1) 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatları içermekte olup, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in tüm TRİ'leri kendi tüzel kişiliği adına verilmiştir.

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2017: %0).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatı karşılığı	8.184.442	6.799.059

Grup'un herhangi bir emeklilik taahhüdü anlaşması bulunmamaktadır.

Türk İş Kanunu'na göre Şirket bir hizmet yılını doldurmak kaydıyla sebepsiz olarak işine son verilen, askere çağrılan, vefat eden, malul olan veya emekli olan veya emeklilik yaşına ulaşan personeline kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 5.434,42 TL (31 Aralık 2017: 4.732,48 TL) tavanına tabidir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan 6.017,60 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2018: 5.001,76 TL).

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

TMS 19 no'lu "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardı ("TMS 19"), Şirket'in kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aktüer firma tarafından hazırlanan rapor uyarınca bazı 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 konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

Hesaplama da iskonto oranı %16,00⁽¹⁾ (31 Aralık 2017: %11,50), enflasyon oranı %11,30⁽²⁾ (31 Aralık 2017: %7,00) ve maaş artış oranı %11,30 (31 Aralık 2017: %7,00) olarak dikkate alınmıştır.

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

- (1) Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan iskonto oranı 10 yıl vadeli Devlet Tahvili'nin bileşik faiz oranı %16,00 olarak belirlenmiştir.
- (2) Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası'nın 2018 yılı enflasyon raporu üst bant enflasyon oranı kullanılmıştır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Dönem içindeki kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	6.799.059	5.994.192
Cari hizmet maliyeti	646.188	529.859
Cari faiz maliyeti	713.804	610.025
Faydaların kısılması dolayısıyla oluşan kayıp	283.805	41.624
Geçmiş hizmet maliyeti	-	608
Aktüeryal kayıp	973.104	720.208
Ödemeler	(1.231.518)	(1.097.457)
31 Aralık	8.184.442	6.799.059

DİPNOT 15 -PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Verilen sipariş avansları (*)	951.216	596.943
Gelecek aylara ait giderler	257.577	244.912
	1.208.793	841.855

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

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Verilen avanslar (*)	-	1.388.244
	-	1.388.244

(*) Makine alımları için verilen avanslardan oluşmaktadır.

c) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Alınan sipariş avansları (*)	1.629.177	2.549.702
	1.629.177	2.549.702

(*) Müşterilerden alınan sipariş avanslarından oluşmaktadır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

Diğer dönen varlıklar:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	7.417.698	1.489.844
Diğer	157.827	-
	7.575.525	1.489.844

Diğer duran varlıklar:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Bloke mevduat (*)	393.033	358.513
Tecil edilen özel tüketim vergisi	12.729	81.258
	405.762	439.771

(*) Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 393.033 TL tutarında bloke vadeli mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 358.513 TL). Bloke vadeli mevduata uygulanan yıllık etkin faiz oranları %23-%24'tür. Bloke mevduatların 64.681 TL (31 Aralık 2017: 58.731 TL) tutarındaki kısmı 2012 yılında EPDK mevzuatında yapılan düzenlemeye bağlı olarak, günlük oluşan elektrik birim fiyatından elektrik alabilmek için Takasbank'ta tutulan tutardan oluşmaktadır. 312.133 TL (31 Aralık 2017: 299.529 TL) tutarındaki kısım Gümrük idaresi için teminat mektubu karşılığı bloke edilen mevduattan oluşmaktadır. Geriye kalan 253 TL vadesiz bloke mevduat tutarıdır ve 15.966 TL'si bloke vadeli mevduatlara ilişkin faiz tahakkuku tutarıdır (31 Aralık 2017: 253 TL) .

DİPNOT 17 - ÖZKAYNAKLAR

Çıkarılmış Sermaye

Şirket 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. Şirket'in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı ve çıkarılmış sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kayıtlı sermaye tavanı	25.000.000	25.000.000
Çıkarılmış sermaye	16.500.000	16.500.000

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).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

	(%)	31 Aralık 2018	(%)	31 Aralık 2017
Doğan Holding ⁽¹⁾	77,65	12.812.457	78,85	13.010.657
Borsa İstanbul'da işlem gören kısım ve diğer ⁽²⁾	22,35	3.687.543	21,15	3.489.343
Sermaye	100,00	16.500.000	100,00	16.500.000
Sermaye düzeltme farkı		8.642.368		8.642.368
Toplam		25.142.368		25.142.368

- (1) 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Doğan Holding'in sahibi olduğu %77,65 oranındaki payların, Şirket'in sermayesinin %15,20'sine karşılık gelen kısmı halka arz edilen paylardan olup "açık" statüdedir (31 Aralık 2017: %16,42).
- (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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket sermayesinin %21,82'sine karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (31 Aralık 2017: %20,61).

Şirket'in 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 SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in Vergi Mevzuatı kapsamında tutulan kayıtlarına göre 2.175.592 TL (31 Aralık 2017: 1.227.307 TL) tutarındaki kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri genel kanuni yedeklerden oluşmaktadır.

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmini ile hesaplanır. Şirket, 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 4.538.909 TL'dir (31 Aralık 2017: 3.760.426 TL).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Yabancı para çevrim farkları

Grup'un, Türkiye dışındaki bağlı ortaklık finansal tablolarının TL raporlama para birimine dönüştürülmesi ile oluşan ve özkaynaklara yansıtılan 4.382 TL tutarındaki yabancı para çevrim farkı bulunmaktadır (31 Aralık 2017: Yoktur).

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 bilançoda 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.

Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Vergi Mevzuatı kapsamında tutulan kayıtlarına göre olağanüstü yedek tutarı 6.811.716 TL'dir (31 Aralık 2017: 3.587.728 TL).

Kar payı dağıtımı

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

Diğer taraftan,

- a) TMS'ye ilk geçişte, karşılaştırmalı finansal tabloların söz konusu düzenlemelere göre yeniden hazırlanması nedeniyle ortaya çıkan geçmiş yıllar kârları,
- b) Üzerinde kâr 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 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar payı dağıtımı (Devamı)

Ayrıca, 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.

Şirket'in 27 Mart 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda, SPK'nın "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (II-14.1) hükümleri dahilinde, "Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu" tarafından yayınlanan TMS ve TFRS'ye uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 1 Ocak 2017 - 31 Aralık 2017 hesap dönemine ait bireysel finansal tablolara göre; "Ertelenmiş Vergi Gideri" ve "Dönem Vergi Gideri" birlikte dikkate alındığında 10.765.070,00 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; bu tutardan TTK'nın 519 uncu maddesinin 1. fıkrası uyarınca 469.785,00 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan ve "2017 yılında yapılan toplam 256.050 Türk Lirası tutarında "Bağışlar" eklendikten sonra, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri dahilinde 1 Ocak 2017 - 31 Aralık 2017 hesap dönemine ilişkin olarak 10.551.335 Türk Lirası tutarında "Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı, TTK ve Vergi Usul Kanunun Kapsamında tutulan mali kayıtlarda ise 1 Ocak 2017 - 31 Aralık 2017 hesap döneminde 9.395.710 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (a) bendi uyarınca 469.785 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra 8.925.924 Türk Lirası tutarında "Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı görülerek, kar dağıtımında, SPK'nın Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1 sayılı Tebliğ) hükümleri dahilinde, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan TMS ve TFRS'ye uygun olarak hazırlanan sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 1 Ocak 2017 - 31 Aralık 2017 hesap dönemine ait bireysel finansal tablolara göre hesaplanan 10.551.335 Türk Lirası tutarındaki "Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Karı"nın referans alınmasına ve kar payı dağıtım tarihinde geçerli olan, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kurallarına da uymak suretiyle, toplam 5.280.000 Türk Lirası (brüt) tutarında "nakit" kar dağıtımı 20 Nisan 2018 tarihinde tamamlanmıştır.

Sermaye Piyasası hükümleri ve SPK düzenlemeleri saklı kalmak kaydıyla, Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan kar dağıtımına konu edilebilecek kaynakların toplam brüt tutarı 25.459.093 TL'dir (31 Aralık 2017: 15.737.640 TL).

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Hasılat:

	1 Ocak - 31 Aralık 2018			1 Ocak - 31 Aralık 2017		
	Yurtiçi satışlar	Yurtdışı satışlar	Toplam	Yurtiçi satışlar	Yurtdışı satışlar	Toplam
Öngerilimli beton demeti	105.389.076	24.840.820	130.229.896	89.150.006	18.345.877	107.495.883
Yaylık tel	44.815.000	2.783.200	47.598.200	26.810.432	3.422.358	30.232.790
Çok demetli halat	35.918.760	80.549.823	116.468.583	31.980.032	41.363.208	73.343.240
Galvanizli tel	4.656.680	18.884.395	23.541.075	5.679.074	15.497.316	21.176.390
Hurda satışları	3.710.439	54.541	3.764.980	2.696.830	-	2.696.830
Diğer	837.790	-	837.790	106.584	-	106.584
Brüt satışlar	195.327.745	127.112.779	322.440.524	156.422.958	78.628.759	235.051.717
Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-)	(10.485.720)	(54.541)	(10.540.261)	(9.930.335)	-	(9.930.335)
	184.842.025	127.058.238	311.900.263	146.492.623	78.628.759	225.121.382

Şirket, yurtdışı satışlarının %59'unu Avrupa kıtasına (2017: %61), %36'sını Amerika kıtasına (2017: %34), %3'ünü Asya kıtasına (2017: %3) ve %2'sini Afrika kıtasına (2017: %2) gerçekleştirmektedir.

b) Satışların maliyeti:

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Hammadde maliyeti (Dipnot 9)	199.828.949	147.099.578
İşçilik (Dipnot 20)	24.208.519	19.985.576
Genel üretim giderleri	17.207.101	15.644.722
Amortisman ve itfa payları (Dipnotlar 10,11 ve 20)	5.955.713	4.376.404
	247.200.282	187.106.280

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 19 - PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME
GİDERLERİ**

	1 Ocak - 31 Aralık 2018				1 Ocak - 31 Aralık 2017			
	Pazarlama giderleri	Genel yönetim giderleri	Araştırma geliştirme giderleri	Toplam	Pazarlama giderleri	Genel yönetim giderleri	Araştırma geliştirme giderleri	Toplam
Navlun ve nakliye giderleri	9.183.932	-	-	9.183.932	7.051.502	-	-	7.051.502
Personel giderleri (Dipnot 20.b)	1.414.022	3.794.953	973.197	6.182.172	1.380.718	2.466.297	-	3.847.015
Hizmet giderleri	516.001	3.891.151	225.282	4.632.434	406.661	2.233.869	-	2.640.530
Kilit yönetici personele sağlanan faydalar (Dipnot 26.ii.b,20.b)	-	2.607.930	-	2.607.930	-	2.056.037	-	2.056.037
Tanıtım ve pazarlama giderleri	1.606.732	-	-	1.606.732	137.760	-	-	137.760
Dava, noter, vergi, resim, harç giderleri	18.020	1.241.081	-	1.259.101	3.388	195.849	-	199.237
Bağış ve yardımlar	-	675.000	-	675.000	-	256.050	-	256.050
Amortisman ve itfa payları (Dipnotlar 10 ve 11,20)	23.774	583.442	32.024	639.240	38.025	835.799	-	873.824
Seyahat ve ulaşım giderleri	285.523	190.528	30.151	506.202	239.700	135.927	-	375.627
Diğer	378.246	1.042.582	47	1.420.875	185.032	481.463	-	666.495
	13.426.250	14.026.667	1.260.701	28.713.618	9.442.786	8.661.291	-	18.104.077

DİPNOT 20 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**a) Grup'un amortisman ve itfa payı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:**

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Satışların maliyeti (Dipnot 18)	5.955.713	4.376.404
Genel yönetim giderleri (Dipnot 19)	583.442	835.799
Stoklar (Dipnotlar 10 ve 11)	300.702	140.936
Satış ve pazarlama giderleri (Dipnot 19)	23.774	38.025
Araştırma ve geliştirme giderleri (Dipnot 19)	32.024	-
	6.895.655	5.391.164

b) Grup'un personel giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Genel üretim maliyetleri (Dipnot 18)	24.208.519	19.985.576
Genel yönetim giderleri (Dipnot 19)	6.402.883	4.522.334
Satış ve pazarlama giderleri (Dipnot 19)	1.414.022	1.380.718
Araştırma ve geliştirme giderleri (Dipnot 19)	973.197	-
	32.998.621	25.888.628

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	88.310.953	27.078.194
Faiz gelirleri	330.270	420.305
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri ⁽¹⁾	141.744	158.986
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnotlar 6 ve 12)	13.050	519.441
Diğer	335.471	327.428
	89.131.488	28.504.354

(1) Önceki dönem "Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri" iptalleri dahil edilmektedir.

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	(92.754.176)	(30.565.631)
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri ⁽²⁾	(465.736)	(133.272)
Karşılık giderleri	-	(24.717)
Diğer	(485.029)	(124.508)
	(93.704.941)	(30.848.128)

(1) Önceki dönem "Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri" iptalleri dahil edilmektedir.

DİPNOT 22 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Sabit kıymet satış karı	410.929	-
	410.929	-

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Kur farkı giderleri	(7.139.783)	(3.403.620)
Kredi faiz giderleri	(1.130.806)	(536.866)
Faktoring faiz gideri	(154.047)	(125.081)
Diğer	(179.040)	(99.551)
	(8.603.676)	(4.165.118)

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

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek kurumlar ve gelir vergisi	(4.343.473)	(2.350.333)
Peşin ödenen ve mahsup edilen vergiler	4.343.473	1.759.124
Cari dönem vergisi ile ilgili (yükümlülükler)/varlıklar	-	(591.209)

Kurumlar Vergisi

Türkiye

1 Ocak 2006 tarihinde yürürlüğe giren, 13 Aralık 2006 tarih ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu uyarınca Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2018 yılı için %22’dir (2017: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

30 Aralık 2003 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan, 5024 sayılı Vergi Usul Kanunu, Gelir Vergisi Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanunu’nda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun (“5024 sayılı Kanun”), kazançlarını bilanço esasına göre tespit eden gelir veya kurumlar vergisi mükelleflerin finansal tablolarını 1 Ocak 2004 tarihinden başlayarak enflasyon düzeltmesine tabi tutmasını öngörmektedir. Anılan yasa hükmüne göre enflasyon düzeltmesi yapılabilmesi son 36 aylık kümülatif enflasyon oranının (ÜFE artış oranının) %100’ü ve son 12 aylık enflasyon oranının (ÜFE artış oranının) %10’u aşması gerekmektedir. 2005 takvim yılından itibaren söz konusu şartlar sağlanmadığı için enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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)

Türkiye (Devamı)

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.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Grup'a ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Yurt Dışı İştirak Kazançları İstisnası

Kanuni ve iş merkezi Türkiye'de bulunmayan anonim veya limited şirket mahiyetindeki bir şirketin (esas faaliyet konusu finansal kiralama veya her nevi menkul kıymet yatırımı olanlar hariç) sermayesine, kazancın elde edildiği tarihe kadar devamlı olarak en az bir yıl süreyle %10 veya daha fazla oranda iştirak eden kurumların, bu iştiraklerin kanuni veya iş merkezinin bulunduğu ülke vergi kanunları uyarınca en az %15 oranında (esas faaliyet konusu finansman temini veya sigortacılık olanlarda en az, Türkiye'de uygulanan kurumlar vergisi oranında) kurumlar vergisi benzeri vergi yükü taşıyan ve elde edildiği vergilendirme dönemine ilişkin yıllık kurumlar vergisi beyannamesinin verilmesi gereken tarihe kadar Türkiye'ye transfer ettikleri iştirak kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Celik Halat BV'nin yerleşik bulunduğu Hollanda'da yürürlükte olan vergi mevzuatları dikkate alınarak ertelenen vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı %25'tir.

Ertelenen vergiler

Şirket, 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 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi giderleri aşağıda detaylandırılmıştır:

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Dönem vergi gideri	(4.343.473)	(2.350.333)
Ertelenmiş vergi gideri	(504.059)	(286.730)
	(4.847.532)	(2.637.063)

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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)**

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Vergi öncesi kar	23.220.163	13.402.133
Vergi oranı %22 (2017: %20) üzerinden hesaplanan	(5.108.436)	(2.680.427)
Vergi etkisi:		
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(243.283)	(2.579)
Zarar dahi olsa indirilecek istisna ve indirimler	430.780	-
Yasal vergi oranı değişikliğinin ertelenmiş vergi tutarı üzerindeki etkisi (*)	73.937	19.069
Diğer, net	(530)	26.874
Cari dönem vergi gideri	(4.847.532)	(2.637.063)

- (*) 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu Kanun kapsamında, 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018	31 Aralık 2017	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatı gider karşılığı (Dipnot 14)	(8.184.442)	(6.799.059)	1.636.888	1.359.812
Araştırma ve geliştirme harcamaları	(1.288.090)	-	283.380	-
Gelecek yıla ait satışlar ve stoklara etkisi - net	(637.516)	(198.534)	140.254	43.678
Kullanılmamış izin hakları karşılığı (Dipnot 12)	(273.656)	(109.381)	60.204	24.064
Devam eden davalar karşılığı (Dipnot 12)	(74.700)	(87.750)	16.434	19.305
Ticari alacakların ve borçların ertelenmiş gelirleri ve giderleri, net	(220.195)	-	48.443	-
Diğer	(358.189)	(86.886)	76.175	19.115
Ertelenen vergi varlıkları	(11.036.788)	(7.281.610)	2.261.778	1.465.974
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ekonomik ömür farkı	11.342.297	5.701.906	(2.268.459)	(1.140.381)
Ticari alacakların ve borçların ertelenmiş gelirleri ve giderleri, net	-	103.797	-	(22.836)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	11.342.297	5.805.703	(2.268.459)	(1.163.217)
Ertelenen vergi varlıkları, net	305.509	(1.475.907)	(6.681)	302.757

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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)

Ertelenmiş vergi varlığının/(yükümlülüğünün) dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	302.757	445.445
Dönem içi ertelenmiş vergi gideri	(504.059)	(286.730)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleşen ertelenmiş vergi geliri	194.621	144.042
31 Aralık	(6.681)	302.757

DİPNOT 25 - PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

Gelir tablosunda belirtilen pay başına kar, net kar'ın, ilgili dönem içinde mevcut pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Şirketler mevcut pay sahiplerine birikmiş karlardan payları oranında pay dağıtarak ("Bedelsiz Paylar") sermayelerini arttırabilir. Pay başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına esas kazanç, paylara ait net kar'ın çıkarılmış adi payların ağırlıklı ortalama maliyet adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Paydaşlara ait net dönem karı	18.372.631	10.765.070
Çıkarılmış adi payların ağırlıklı ortalama adedi	16.500.000	16.500.000
Pay başına kar (Pay başına tam TL olarak)	1,11	0,65

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 2018	31 Aralık 2017
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. ⁽¹⁾	526.671	-
	526.671	-

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

b) Diğer Borçlar:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Değer Merkezi Hizmetleri ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş. ("Değer Merkezi") ⁽¹⁾	260.639	-
Doğan Holding ⁽²⁾	64.903	206.875
Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş. ("Aytemiz Akaryakıt") ⁽³⁾	5.197	2.750
Aytemiz Petrolcülük Ticaret Ltd. Şti. ("Aytemiz Petrolcülük") ⁽⁴⁾	-	32.528
Yenibiriş İnsan Kaynakları Hizmetleri Dan. ve Yay. A.Ş. ("Yenibiriş") ⁽⁵⁾	-	11.368
	330.739	253.521

- (1) Değer Merkezi'nden alınan müşavirlik, danışmanlık ve teknik destek gibi hizmetlerden oluşmaktadır.
(2) Doğan Holding'den alınan müşavirlik, danışmanlık ve teknik destek gibi hizmetlerden oluşmaktadır.
(3) Aytemiz Akaryakıt'tan alınan taşıt tanıma hizmetinden oluşmaktadır.
(4) Aytemiz Petrolcülük'ten alınan akaryakıt hizmetinden oluşmaktadır.
(5) Yenibiriş'ten alınan insan kaynakları hizmetlerinden oluşmaktadır. Yenibiriş, 2018 yılı içerisinde Demirören Medya Grubu tarafından satın alınmıştır.

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler:

a) İlişkili taraflara yapılan ürün ve hizmet satışları:

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. ⁽¹⁾	564.769	-
Doel Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. ⁽²⁾	222.032	-
	786.801	-

- (1) Ditaş'a verilen hizmet karşılığında kesilen faturalardır.
(2) Doel Elektrik'e verilen hizmet karşılığında kesilen faturalardır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler (Devamı):

b) İlişkili taraflardan yapılan ürün ve hizmet alımları:

Genel üretim giderleri:

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
DOEL Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. ("Doel Elektrik") ⁽¹⁾	808.224	-
Aytemiz Petrolcülük ⁽²⁾	35.957	295.590
	844.181	295.590

(1) Doel Elektrik'ten alınan enerji hizmetinden oluşmaktadır.

(2) Aytemiz Petrolcülük'ten alınan akaryakıt hizmetinden oluşmaktadır.

Genel yönetim giderleri:

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Değer Merkezi Hizmetler ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş. ⁽¹⁾	2.368.625	-
Aytemiz Akaryakıt ⁽²⁾	69.625	34.023
Doğan Holding ⁽³⁾	58.815	1.103.320
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. ⁽⁴⁾	28.536	76.225
Doğan Enerji ⁽⁵⁾	7.337	192.962
D-Market Elektronik Hizmet ve Ticaret A.Ş. ⁽⁶⁾	89	-
Milta	-	82.298
Yenibiriş	-	16.025
Doğan Gazetecilik A.Ş.	-	12.500
Diğer	-	25.280
	2.533.027	1.542.633

(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) Aytemiz Akaryakıt'tan alınan taşıt tanıma hizmetinden oluşmaktadır.

(3) Doğan Holding'den alınan müşavirlik, danışmanlık ve teknik destek gibi hizmetlerden oluşmaktadır.

(4) Ditaş'tan alınan danışmanlık hizmetinden oluşmaktadır.

(5) Doğan Enerji'den alınan araç kiralama hizmetlerinden oluşmaktadır.

(6) D-Market Elektronik Hizmt. Ve Tic. A.Ş.'den alınan malzeme alımından oluşmaktadır..

c) Şirket'in kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

Şirket, kilit yönetici personelini yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcıları olarak belirlemiştir.

	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	2.607.930	2.056.037
	2.607.930	2.056.037

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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

Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

Şirket, 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. Şirket'in genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Şirket'in finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

a) Piyasa Riski

Yabancı Para (döviz kuru) 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. 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.

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un net döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Toplam varlıklar	58.611.723	60.646.666
Toplam yükümlülükler	(105.166.864)	(74.021.549)
Net döviz pozisyonu	(46.555.141)	(13.374.883)

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin orijinal para birimi tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	55.490.912	3.620.256	6.045.970
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	3.120.811	118.813	414.026
3. Dönen Varlıklar (1+2)	58.611.723	3.739.069	6.459.996
4. Toplam Varlıklar (3)	58.611.723	3.739.069	6.459.996
5. Ticari Borçlar	(53.123.216)	(370.111)	(8.489.731)
6. Finansal Borçlar (Dipnot 5)	(52.043.648)	(1.244.268)	(7.547.723)
7. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5+6)	(105.166.864)	(1.614.379)	(16.037.454)
8. Toplam Yükümlülükler (7)	(105.166.864)	(1.614.379)	(16.037.454)
9. Riskten Korunma Amaçlı Toplam Varlık Tutarı	-	-	-
10. Riskten Korunma Amaçlı Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-
11. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-
12. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu	(46.555.141)	2.124.690	(9.577.458)
13. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük)/Varlık Pozisyonu	(46.555.141)	2.124.690	(9.577.458)

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 2017		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	50.129.729	1.580.597	9.781.392
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	10.516.937	372.628	2.017.810
3. Dönen Varlıklar (1+2)	60.646.666	1.953.225	11.799.202
4. Toplam Varlıklar (3)	60.646.666	1.953.225	11.799.202
5. Ticari Borçlar	(50.918.298)	(498.426)	(10.859.990)
6. Finansal Borçlar (Dipnot 5)	(23.103.251)	-	(5.116.433)
7. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5+6)	(74.021.549)	(498.426)	(15.976.423)
8. Toplam Yükümlülükler (7)	(74.021.549)	(498.426)	(15.976.423)
9. Riskten Korunma Amaçlı Toplam Varlık Tutarı	-	-	-
10. Riskten Korunma Amaçlı Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-
11. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-
12. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu	(13.374.883)	1.454.799	(4.177.221)
13. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük)/Varlık Pozisyonu	(13.374.883)	1.454.799	(4.177.221)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 5,2609 TL = 1 ABD Doları, 6,0280 TL = 1 Avro (31 Aralık 2017: 3,7719 TL = 1 ABD Doları, 4,5155 TL = 1 Avro).

Grup, Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu Avro ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %25 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 2018 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 2018	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %25 değerlenmesi/(değer kaybetmesi) halinde		
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)	2.794.444	(2.794.444)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları Net Etki	2.794.444	(2.794.444)
Avro'nun TL karşısında %25 değerlenmesi/(değer kaybetmesi) halinde		
Avro net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)	(14.433.229)	14.433.229
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro Net Etki	(14.433.229)	14.433.229
Toplam Net Etki	(11.638.785)	11.638.785

	31 Aralık 2017	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %25 değerlenmesi/(değer kaybetmesi) halinde		
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)	1.371.839	(1.371.839)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları Net Etki	1.371.839	(1.371.839)
Avro'nun TL karşısında %25 değerlenmesi/(değer kaybetmesi) halinde		
Avro net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)	(4.715.560)	4.715.560
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro Net Etki	(4.715.560)	4.715.560
Toplam Net Etki	(3.343.721)	3.343.721

Fiyat riski

Şirket'in bilançosunda 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 2018 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

Şirket'in sabit faiz oranlı aldığı krediler bulunmaktadır. Sabit oranlı alınan krediler gerçeğe uygun değer faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredi bulunmadığından faiz oranlarındaki 100 baz puanlık varsayımsal değişiminin etkisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

Şirket'in sabit faizli finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar		
Bankalar (Dipnot 3)	-	6.785.490
Finansal yükümlülükler (Dipnot 5)	67.843.481	24.603.251

	31 Aralık 2018			31 Aralık 2017		
	ABD Doları	Avro	TL	ABD Doları	Avro	TL
Varlıklar						
Nakit ve Nakit Benzerleri	-	-	-	-	1.70-1.85	-
Yükümlülükler						
Finansal Borçlar	4,68-4,81	1-3	25-30	-	0,75-1,75	0-7,84

b) Kredi Riski

Kredi riski, Şirket'in taraf olduğu sözleşmelerde karşı tarafların yükümlülüklerini yerine getirememesi riskidir. Şirket 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 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in maksimum kredi riskine maruz tutarı aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2018		
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Bankalardaki mevduat
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	70.608.215	999.599	2.948.073
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	46.854.228	-	-
Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri	56.201.502	999.599	2.948.073
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	37.593.982	-	-
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	14.406.713	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	9.260.246	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri			
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	714.009	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 6)	(714.009)	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı			
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)			
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan alacak sigortası gibi unsurlar da dikkate alınmıştır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 2017		
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Bankalardaki mevduat
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	58.579.026	330.038	11.225.922
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	38.710.380	-	-
Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri	52.877.941	330.038	11.225.922
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (1)	34.126.941	-	-
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	5.701.085	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (1)	4.583.439	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri			
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	714.009	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 6)	(714.009)	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan alacak sigortası gibi unsurlar dikkate alınmıştır.

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018		
	Alacaklar		Bankalardaki mevduat
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	10.403.836	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	1.227.664	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	2.775.213	-	-
Toplam vadesi geçmiş	14.406.713	-	-
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	9.260.246	-	-

	31 Aralık 2017		
	Alacaklar		Bankalardaki mevduat
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	5.146.906	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	481.527	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	72.652	-	-
Toplam vadesi geçmiş	5.701.085	-	-
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	4.583.439	-	-

(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 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla pasif kalemlerin indirgenmemiş nakit akımları ve kalan vadelerine göre gösterimi aşağıdaki tablolarda sunulmuştur:

	31 Aralık 2018					Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
	Defter değeri	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesiz	
Kısa vadeli borçlanmalar (Dipnot 5)	67.843.481	47.368.706	25.854.092	-	-	73.222.798
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (Dipnot 6)	71.059.323	41.547.408	30.120.548	-	-	71.667.956
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 26)	330.739	330.739	-	-	-	330.739
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar (Dipnot 8)	2.131.897	-	2.131.897	-	-	2.131.897
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar (Dipnot 14)	8.184.442	-	-	8.184.442	-	8.184.442
Türev olmayan finansal yükümlülükler	149.549.882	89.246.853	58.106.537	8.184.442	-	155.537.832

	31 Aralık 2017					Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
	Defter değeri	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	Vadesiz	
Kısa vadeli borçlanmalar (Dipnot 5)	24.603.251	4.107.020	20.789.922	-	-	24.896.942
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (Dipnot 6)	70.254.862	37.610.333	33.111.418	-	-	70.721.751
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 26)	253.521	253.521	-	-	-	253.521
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar (Dipnot 8)	1.521.427	-	1.521.427	-	-	1.521.427
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar (Dipnot 14)	6.799.059	-	-	6.799.059	-	6.799.059
Türev olmayan finansal yükümlülükler	103.432.120	41.970.874	55.422.767	6.799.059	-	104.192.700

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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 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, konsolide finansal durum tablosunda gösterildiği gibi özkaynaklar ile net yükümlülüğün toplanmasıyla hesaplanır.

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla borç/öz sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Toplam yükümlülük ⁽¹⁾	151.620.305	107.150.338
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 3)	(2.948.073)	(11.225.922)
Net yükümlülük	148.672.232	95.924.416
Toplam özkaynaklar	54.935.200	42.616.670
Toplam sermaye	203.607.432	138.541.086
Net Yükümlülük/Toplam Sermaye Oranı	0,73	0,69

(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

Makul değer, finansal varlık veya yükümlülüklerin, zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında, istekli taraflar arasında gerçekleşecek bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa teşkilatlanmış bir piyasada işlem gören fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Şirket, finansal varlık ve yükümlülüklerin tahmini makul değerlerini, hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal varlık ve yükümlülüklerin makul değerinin tahmininde kullanılmıştır:

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2018 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)

e) Gerçeğe uygun değer tahmini (Devamı)

Finansal varlıklar

Yılsonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Kasa ve nakit değerler dahil, maliyetten gösterilen bazı finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerini yansıttığı kabul edilmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarından sonra makul değeri yansıttığı tahmin edilmektedir.

Finansal yatırımların borsaya kayıtlı herhangi bir rayiç değerinin bulunması durumunda, bu değer finansal yatırımların makul değerlerini yansıttığı kabul edilmektedir.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçların kayıtlı değerlerinin, makul değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

Krediler ve diğer parasal borçların kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerinin kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Değişik faiz oranlarına sahip yabancı para cinsinden uzun vadeli krediler bilanço tarihindeki döviz kuru ile TL'ye çevrilmiş olup, makul değerleri kayıtlı değere yaklaşmaktadır.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

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 2018 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 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 21 Şubat 2019 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 2017: Yoktur).

.....