

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

1. Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Mert Tüten, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 8 Ağustos 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		1.565.574	2.948.073
Ticari Alacaklar			85.268.814	70.608.215
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	27		0	526.671
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		85.268.814	70.081.544
Diğer Alacaklar			1.584.405	999.599
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		1.584.405	999.599
Stoklar	9		57.268.617	58.384.294
Peşin Ödenmiş Giderler	16		2.687.353	1.208.793
Diğer Dönen Varlıklar	17		14.105.805	7.575.525
ARA TOPLAM			162.480.568	141.724.499
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			162.480.568	141.724.499
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	4		20.087	20.087
Maddi Duran Varlıklar	11		59.334.498	62.419.577
Kullanım Hakkı Varlıkları	10		1.346.167	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12		4.521.666	1.992.261
Peşin Ödenmiş Giderler	16		319.646	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25		313.400	0
Diğer Duran Varlıklar	17		572.994	405.762
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			66.428.458	64.837.687
TOPLAM VARLIKLAR			228.909.026	206.562.186
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			71.159.237	67.843.481
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			152.507	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5		152.507	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			71.006.730	67.843.481
Banka Kredileri	5		69.764.955	53.173.433
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5		1.241.775	0
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	5		0	14.670.048
Ticari Borçlar			104.686.435	71.059.323
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		104.686.435	71.059.323
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8		892.422	2.131.897
Diğer Borçlar			1.625.186	330.739
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7, 27		1.625.186	330.739
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	16		206.786	1.629.177
Kısa Vadeli Karşılıklar			534.507	348.356
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13		402.607	273.656
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13		131.900	74.700
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	7		326.145	92.890
ARA TOPLAM			179.430.718	143.435.863
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			179.430.718	143.435.863
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			30.867	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			30.867	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5		30.867	0
Uzun Vadeli Karşılıklar			8.713.892	8.184.442
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15		8.713.892	8.184.442
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25		0	6.681
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			8.744.759	8.191.123
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			188.175.477	151.626.986
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			40.733.549	54.935.200
Ödenmiş Sermaye	18		16.500.000	16.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18		8.642.368	8.642.368

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-4.538.909	-4.538.909
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-4.538.909	-4.538.909
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-4.538.909	-4.538.909
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-12.033	4.382
Yabancı Para Çevrim Farkları	18	-12.033	4.382
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	3.906.089	2.175.592
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		20.421.270	13.779.136
Net Dönem Karı veya Zararı		-4.185.236	18.372.631
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		40.733.549	54.935.200
TOPLAM KAYNAKLAR		228.909.026	206.562.186

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	164.176.371	164.328.360	89.516.999	86.083.780
Satışların Maliyeti	19	-142.397.685	-129.763.224	-76.289.842	-67.278.123
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		21.778.686	34.565.136	13.227.157	18.805.657
BRÜT KAR (ZARAR)		21.778.686	34.565.136	13.227.157	18.805.657
Genel Yönetim Giderleri	20	-7.499.629	-5.815.506	-4.092.845	-2.955.177
Pazarlama Giderleri	20	-9.797.035	-6.373.709	-4.962.842	-3.498.466
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	20	-1.373.363	-439.233	-701.810	-439.233
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	11.071.212	18.343.480	4.584.109	11.347.313
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-10.280.304	-19.596.880	-4.508.942	-12.957.888
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.899.567	20.683.288	3.544.827	10.302.206
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	0	269.176	0	269.176
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.899.567	20.952.464	3.544.827	10.571.382
Finansman Giderleri	24	-8.404.884	-4.138.004	-3.971.414	-2.184.810
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-4.505.317	16.814.460	-426.587	8.386.572
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		320.081	-3.613.981	-558.580	-1.757.288
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	0	-3.916.269	0	-1.993.439
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	320.081	302.288	-558.580	236.151
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.185.236	13.200.479	-985.167	6.629.284
DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.185.236	13.200.479	-985.167	6.629.284
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-4.185.236	13.200.479	-985.167	6.629.284
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına kazanç / (kayıp)	26	-0,25000000	0,80000000	-0,06000000	0,40000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-16.415	0	-7.034	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		-16.415	0	-7.034	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-16.415	0	-7.034	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-4.201.651	13.200.479	-992.201	6.629.284
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-4.201.651	13.200.479	-992.201	6.629.284

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		21.578.102	15.259.977
Dönem Karı (Zararı)		-4.185.236	13.200.479
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		17.558.923	10.853.420
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10, 11, 12	6.691.103	2.864.127
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		731.735	-86.840
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	807.079	0
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	-75.344	-86.840
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.722.071	1.127.546
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13, 15	1.664.871	1.139.296
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	57.200	-11.750
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.585.021	190.047
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	22	-92.102	-89.764
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	24	1.504.728	141.039
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	22	297.556	542.698
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	22	-125.161	-403.926
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		7.149.074	3.413.735
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	-320.081	3.613.981
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-269.176
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	23	0	-269.176
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		9.210.885	-3.426.605
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-15.765.234	-23.420.542
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-9.080.524	-3.313.397
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.438.534	-29.141.450
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		33.752.273	52.506.714
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.134.164	-57.930
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		22.584.572	20.627.294
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	-1.006.470	-1.142.273
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-4.225.044
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-7.729.109	-8.074.610
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	351.703
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-7.729.109	-8.426.313
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-15.231.492	-6.477.585
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		104.628.943	38.633.077
Kredilerden Nakit Girişleri		91.987.581	38.633.077
Faktoring İşlemlerinden Nakit Girişleri		12.641.362	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-109.872.958	-39.802.391
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-81.085.853	-39.802.391
Faktoring İşlemlerinden Nakit Çıkışları		-28.787.105	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	1.425.149	0
Ödenen Temettüler		-10.000.000	-5.280.000
Ödenen Faiz		-1.504.728	-128.906
Alınan Faiz		92.102	100.635
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.382.499	707.782
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.382.499	707.782
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	2.948.073	11.215.051
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.565.574	11.922.833

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	Kar Payları																
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler	18	16.500.000	8.642.368	-4.538.909	-12.033			3.906.089	20.421.270	-4.185.236	40.733.549				40.733.549	