



EGE SERAMİK

2018 YILI FAALİYET RAPORU

**YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Genel Kurulu'na,

1) Görüş

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 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 Şirket'in durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set 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 Standartlarına (BDS'lere) 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 Şirket'ten 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 Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1 Ocak 2018 - 31 Aralık 2018 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 01 Mart 2019 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 ve 516'ncı 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; Şirket'in o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtacak şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, şirketin gelişmesine ve karşılığı muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdi imkanlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Gümrük ve Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Şirket'in denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun 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.

As Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.
(Member of NEXIA INTERNATIONAL)



Osman Tuğrul ÖZSÜT
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 1 Mart 2019

İçindekiler

Yönetim Kurulu'nun Mesajı

A- Tarihçe

1. Kilometre Taşları

B- Ege Seramik Hakkında Genel Bilgiler

2. Vizyon-Misyon-Hedef

3. Genel Bilgiler

4. Şirketin Yönetim Organı, Üst Düzey Yönetici ve Personel Bilgileri

5. Şirketin Organizasyon, Sermaye ve Ortaklık Yapısı

6. Yönetim Organı Üyeleri ile Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

7. Pay Sahipleri

8. Şirket Bilgilendirme Politikası

9. Şirketin İnternet Sitesi ve İçeriği

10. Şirketin Araştırma Ve Geliştirme Çalışmaları

11. Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler

12. Finansal Durum

13. Üretim

14. Satışlar

15. Sektörel Gelişmeler

16. Şirketimizin Sektördeki Durumu

17. Menfaat Sahipleri

18. Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler

19. 2018 İlişkili Taraf İşlemleri ve 2019 Yılı Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İlişkili Taraf İşlemleri Öngörü Rapor Özeti

20. 2018 Yılı Karının Dağıtım Önerisi

21. Bağımsız Denetim Raporu

22. Finansal Tablolar ve Dipnotları

23. 2018 Yılı Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı

- 2018 Yılı Kurumsal Yönetim Uyum Raporu

- 2018 Yılı Kurumsal Yönetim Bilgi Formu

YÖNETİM KURULU'NUN MESAJI

Sayın Pay Sahiplerimiz, Değerli İş Ortaklarımız ve Çalışanlarımız;

2018 yılı Ülkemiz ekonomisinde son yılların en zorlu süreçlerinden birini yaşamamıza sebep olmuş; faiz oranlarındaki yükseliş, döviz kurlarında yaşanan artışın maliyetleri yükseltmesi ve enflasyona geçiş etkisi, yurt içi talepte yaşanan gerileme ile başta sanayi kesimi olmak üzere bütün alanlarda üretimin azaldığı gözlemlenmiştir.

Bu durum şirketlerin bilanço ve nakit akışları üzerinde önemli bir baskı yaratırken, finansal koşulların sıkışması ve kaynak maliyetlerindeki yükseliş de ekonomik aktiviteyi ve iç talebi aşağı yönlü baskılamıştır.

Ülkemizin en büyük sanayi kuruluşlarından biri olmanın verdiği sorumlulukla geride bıraktığımız 2018 yılını da yaşanan tüm ekonomik olumsuzluklara rağmen, yine her zamankinden daha yüksek bir motivasyonla üretmeye ve çalışmaya devam ettik.

Son yıllarda sektörde ürün kalitesi ve bilinirliği önem kazanmış olmakla birlikte; bu durum, katma değeri yüksek ürünlerin toplam pazar payını olumlu anlamda etkilemiş ve gelişmiş ülkelere ihracatı desteklemeyi sürdürmüştür. Seramik kaplama malzemeleri sektörünün, ihracatta yerli kaynakları en çok kullanan ve ithal ürünlere bağımlılığı en az olan sektörlerden biri olarak Türk ekonomisine önemli katkısı bulunmaktadır.

Ege Seramik olarak; bilinir bir marka olmanın bilinci içerisinde, otomasyona ve verimliliğe yönelik iş geliştirmeleri ve yatırımlarla ağırlık vererek rekabet gücümüzü korumayı ve yükseltmeyi, yenilikçi teknolojileri kullanarak karlılığı ve verimliliği yüksek ürünler üreten, sağlıklı ve sürdürülebilir bir büyümeyi hedefleyen sürekli inovasyon çalışmaları ile, saygın yerimizi pekiştirmek ve geliştirmek için çaba gösteren çizgimizden ödün vermedik.

Diğer taraftan; 2018 yılı içerisinde, seramik hammaddelerinin döviz bazında artış göstererek hammadde maliyetlerine yansımaları ve seramik üretiminde maliyete etkisi yüksek olan doğalgaz kullanımı ile ilgili sanayi kuruluşlarında geçerli doğalgaz birim fiyatına yapılan fiyat artışları, Şirketimiz yakıt maliyetlerini olumsuz etkileyerek üretim maliyetlerinin artış göstermesine neden olmuştur.

Sayın Ortaklarımız,

Şirketimiz piyasadaki talebe göre hareket edebilen bir yönetim anlayışı ve hemen uygulamaya konulan kararlarla bu yıl da ürettiğinden fazlasını satışa döndürmüştür. 2018 yılında % 77,68 kapasite kullanım oranıyla çalışılıp, 18,8 milyon m² mamul üretimi ve satışı gerçekleştirilmiştir. Satış karlılığımız % 32,33 olurken 77 milyon TL EBITDA yaratılmış, dövizin dalgalanma gösterdiği yıl genelinde ihracat tutarımız toplam satış gelirlerimizin % 51,28'sini oluşturmuştur. 2018 yılında net satış gelirlerimiz bir önceki yıla kıyasla % 13,29 artarak 434,5 milyon TL. gerçekleşmiş; Şirketimizin vergi sonrası karı geçen yıla göre % 25,90 net dağıtılabilir dönem karı % 26,10 oranında artış göstermiştir.

Sayın Ortaklarımız,

“Kar Dağıtım Politikamız”; Ülkemizde geçerli olan tüm mevzuat ve Şirket Anasözleşmesi'nin ilgili hükümleri çerçevesinde; ülke ekonomisinin ve sektörün durumu da göz önünde bulundurulmak ve pay sahiplerinin beklentileri ile Şirket'in ihtiyaçları arasındaki hassas denge gözetilmek suretiyle belirlenmiştir.

Bu bağlamda, Şirketimizin 2018 yılı net dağıtılabilir dönem karından;

- Yönetim Kurulu Üyelerine kar payı verilmemesi,
- Ortaklara birinci ve ikinci kar payı olarak toplam brüt 24.984.284,84 TL kar payı dağıtılması,
- İmtiyazlı pay sahiplerine brüt 6.015.715,16 TL kar payı dağıtılması,
- 5.235.866,01 TL genel kanuni yedek akçe ayrılması,
- 13.981.454,12 TL'nin olağanüstü yedek olarak yasal kayıtlarımıza aktarılması,
- hak sahiplerine ödemelerin 27 Mayıs 2019 tarihinde yapılması,

Genel Kurulumuza teklif edilmiştir.

Yönetim Kurulumuz; öncelikle Siz Değerli Ortaklarımızın, tüm çalışanlarımızın, yurtiçi ve yurtdışı yetkili satıcılarımızın, tüm tedarikçilerimizin de katkıları ile 2019 yılında daha da başarılı sonuçlar elde etmek için çalışacaktır.

2018 yılında elde ettiğimiz performansımıza katkıda bulunan herkese huzurlarınızda teşekkürlerimizi sunuyor, 2019 yılının ülkemiz ve şirketimiz için verimli, başarılı bir yıl olmasını diliyoruz.

Saygılarımızla
Yönetim Kurulu

A-TARİHÇE

1. Kilometre Taşları

- 1972 Ege Seramik İzmir Kemalpaşa’da kuruldu
- 1973 300.000 m² kapasite ile üretim başladı
- 1981 Hisselerin büyük bölümü Sn. İbrahim Polat tarafından satın alındı.
- 1982 Ege Seramik ürünlerinin satış ve pazarlama faaliyetlerini yürütmek üzere Ege İnşaat Malzemeleri Pazarlama A.Ş. kuruldu
- 1983 İbrahim Polat Holding bünyesine katıldı
- 1988 Beş yıllık yatırım programı başlatıldı
- 1992 Ege Seramik İMKB’de halka açıldı
- 1994 Üretim kapasitesi 16 milyon m²’ye çıktı
- 1995 Üretim kapasitesi 22 milyon m²’ye çıktı
- 2004 Özel şekilli karo tesisi devreye alındı
- 2004 Üretim kapasitesi 25 milyon m²’ye çıktı
- 2005 Oracle ERP otomasyon sistemi kuruldu
- 2009 DIGITILE yatırımı devreye alındı
- 2011 Yeni parlatma, ebatlama ve hi-tech nano koruyucu yüzey makineleri alındı
- 2012 Büyük ebatlı seramik üretmek için modernizasyon yatırımına başlandı.
- 2013 7.Hol Modernizasyon yatırımı bitirildi ve büyük ebatlı seramik üretimine başlandı.
- 2014 4.Üretim Holü ile masse hazırlama tesislerinde modernizasyon yatırımına başlandı.
- 2015 4.Üretim Holü ile masse hazırlama tesislerinde modernizasyon yatırımları tamamlandı.
- 2016 Yeni parlatma makineleri ile paketleme makinalarının kurulumları tamamlanarak faaliyete alındı.
- 2017 Yeni paketleme ve dijital baskı makinalarının kurulumları tamamlanarak faaliyete alındı.
- 2018 Yeni fabrika satış mağazamızın inşaatı tamamlanarak faaliyete geçirildi. Modernizasyon yatırımları kapsamında yeni pres ve dijital baskı makinelerinin kurulumları tamamlanarak üretime dahil edildi.



B. EGE SERAMİK HAKKINDA GENEL BİLGİLER

2. Vizyon-Misyon-Hedef

Vizyonumuz:

Bilgi birikimimizi ve uzmanlığımızı kullanarak ve genişleterek başlattığımız faaliyetler ile;

- Seramik kaplama pazarlarında güvenilir GLOKAL (Global & Lokal) oyuncu olmak,
- Toplam müşteri memnuniyetinde daha üst sınırlara ulaşmak,
- Her segment üreticisi olmamak, kâr odaklı olmak, pazar payımızı artıracak şekilde gelişmek ve gelirden sürdürülebilir büyüme sağlamak,
- Teknoloji dünyasının getirdiği yenilikleri uygulayarak sektörde güncel olmak,
- Çevresel sürdürülebilirlik anlayışı ile geleceğe yatırım yapmaktır.

Misyonumuz:

Uluslararası standartlarda üretilmiş ürünlerimiz ile;

- Ülkemizin gelişen inşaat sektörüne hizmet etmek,
- Yenilikçi ve yaratıcı faaliyetlerimiz ile sektöre yön vermek,
- Mümkün olan zaman ve koşullarda sosyal projelere katılmak,
- Karlılığı hedefleyerek doğaya ve çevreye, paydaşlarımızın ve ilgili tarafların haklarına ve ulusal / uluslararası kanun ve düzenlemelere saygılı olmaktır.

Hedefimiz:

Kaliteden ödün vermeden, doğa ve çevreyi kirlenmeden, teknoloji dünyasının getirdiği en son yenilikleri uygulayarak müşteri memnuniyetini ön planda tutan, beklentileri aşarak yenilikçi yaklaşımlarla gelecek nesillere yaşanır bir dünya bırakmaktır.



3. Genel Bilgiler

Rapor Dönemi : 1 Ocak 2018 – 31 Aralık 2018

Ortaklığın Unvanı : EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Vergi Dairesi / No su : Kemalpaşa / 325 005 5424

Ticaret Sicil Numarası : 614 K.Paşa-575

Mersis Numarası : 0-3250-0554-2400011

Merkez Adresi :Ankara Asfaltı 26.Km. P.K.:35170 Kemalpaşa/İZMİR

Şube Adresi : -

Faaliyet Konusu : Seramik yer ve duvar karosu üretimi ve satışı

Hisse Kodu : EGSER

İletişim Bilgileri :

Telefon : (232) 878 17 00

Fax : (232) 878 12 54

E-posta adresi : info@egeseramik.com

Kep adresi : egeseramik@hs01.kep.tr

İnternet Sitesi : www.egeseramik.com

4. Şirketin Yönetim Organı, Üst Düzey Yönetici Ve Personel Bilgileri

a) Yönetim Kurulu



İbrahim POLAT
Yönetim Kurulu Başkanı



Bülent ZİHNALİ
Yönetim Kurulu Başkan Vekili



Baran DEMİR
Yönetim Kurulu Başkan Vekili



Dilek NAM
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi



Tuba TARLAN
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi



İbrahim Fikret POLAT
Yönetim Kurulu Üyesi

b) Yönetim Kurulunun Yapısı ve Oluşumu

Şirket işleri ve yönetimi, Ortaklar Genel Kurulu tarafından Türk Ticaret Kanunu ve Anasözleşme hükümleri dâhilinde ortakların aday göstereceği gerçek ve tüzel kişiler arasından seçilecek 6 (altı) kişiden oluşacak Yönetim Kurulu tarafından yürütülür. Dönem içerisinde Yönetim Kurulu ve komite üyeliklerinde boşalma olduğu takdirde Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uygulanır.

c) Yönetim Kurulu Üyelerinin İsimleri

2018 yılında Şirket yönetim kurulu aşağıdaki isimlerden oluşmuştur:

Başkan	: İbrahim POLAT (İcracı Olmayan Üye)
Başkan Vekili	: Baran DEMİR (İcracı Olmayan Üye)
Başkan Vekili	: Bülent ZİHNALI (İcracı Üye)
Bağımsız Üye	: Dilek NAM (Bağımsız Üye)
Bağımsız Üye	: Tuba TARLAN (Bağımsız Üye)
Üye	: İbrahim Fikret POLAT (İcracı Olmayan Üye)

d) Yönetim Kurulu Üyelerinden İcrada Görevli Olanlar

Yönetim Kurulu Başkan Vekili : Bülent ZİHNALI

e) Yönetim Kurulu Üyelerinin ve Genel Müdür'ün Özgeçmişi:**İBRAHİM POLAT****Halen Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.**

İbrahim Polat 1931 yılında Erzurum'un Aşkale İlçesinde doğdu. Genç yaşta inşaat müteahhitliğine başlayarak İstanbul'da çok sayıda seçkin bina yaptı. 1972'de İzmir'de Ege Seramik Fabrikalarını kurarak başladığı sanayi sektöründeki girişimlerine daha sonra seramik sağlık gereçleri ve madencilik ve enerji alanlarını da kattı. 1993 yılında İstanbul Polat Renaissance Hotel ile Turizm Sektörüne giriş yaptı. İşadamlığı ve girişimciliği yanında sosyal yardım ve yatırımlara da önem veren İbrahim Polat, sosyal ve kültürel amaçlı birçok vakıfta da kurucu üye olarak yer almıştır. 2007 yılında yayımlanan "Alnımın Teri" ve 2018 yılında yayımlanan "Toprağı Altın Eden Adam" isimli kitapları bulunmaktadır.

BÜLENT ZİHNALI**Halen Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.**

Bülent Zihnali, 1949 yılında İzmir'de doğdu. Hacettepe Üniversitesi İdari Bilimler Fakültesi Fransız Dili ve Edebiyatı bölümünden yüksek lisans derecesi ile mezun oldu. 1974-1975 yıllarında T.C. Paris Büyükelçiliğinde Sosyal Hizmetler Uzmanı olarak görev yaptı. 1 Nisan 1975 tarihinde yeni kurulmakta olan Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.' de göreve başladı. Sırası ile Personel Şefi, Ticaret Müdür Yardımcısı, Ticaret Müdürü, Genel Müdür Yardımcısı, Genel Müdür, Sanayi Koordinatörü ve Seramik Grup Başkanlığı yaptıktan sonra, Yönetim Kurulu Başkan Vekili ve Operasyon Grup Başkanı olarak görevine devam etmektedir.

BARAN DEMİR**Halen Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.**

1960 yılında Ankara'da doğdu. Siyasal Bilgiler Fakültesi İktisat -Maliye bölümünü bitirdi. ABD'de Ekonomi dalında master yaptı. İş hayatına 1982 yılında Maliye Bakanlığı'nda Hesap Uzman Muavini olarak başladı. Hesap Uzmanlığı ve Baş Hesap Uzmanlığı görevlerinde bulunduktan sonra 1991-1996 yılları arasında Maliye Bakanlığı Gelirler Genel Müdürlüğü'nde Daire Başkanlığı yaptı. Kasım 1996'da İbrahim Polat Holding'de göreve başladı. Holding Genel Müdürlüğü, Mali İşler Koordinatörlüğü, Mali İşler Grup Başkanı görevlerinde bulundu. Halen İbrahim Polat Holding'de CEO görevini sürdürmekte olup, grup şirketlerinde Yönetim Kurulu Başkan Yardımcılığı ve üyeliği görevleri de bulunmaktadır. Yeminli Mali Müşavir ve Bağımsız Denetçi ruhsatlarına sahip olup, vergi konusunda yayınlanmış çeşitli makaleleri bulunmaktadır. Evli olup, İngilizce bilmektedir.

İBRAHİM FİKRET POLAT**Halen Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır**

23/09/1984 yılında Boston Massachusetts doğdu. İlk ve Orta öğretimini Şişli Terakki Lisesi'nde Lise öğrenimini ise Ata Koleji'nde tamamladı. 2010 yılında Yeditepe Üniversitesinden mezun oldu. Öğrenimi sırasında İbrahim Polat Holding grubu şirketlerde çeşitli görevlerde bulundu. Grup Şirketlerinde Yönetim Kurulu Üyeliği yapan İbrahim Fikret POLAT, 2011 yılında Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş. yönetim kurulu üyeliği görevinde bulundu. İngilizce bilmektedir.

DİLEK NAM**Halen Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.**

1961 doğumludur. İzmir Amerikan Lisesi'nde okudu. 1987 yılında 9 Eylül Üniversitesi Hukuk Fakültesinden mezun oldu. Sırasıyla BMC Otomobilcilik ve Tic. A.Ş. Genel Koordinatör Asistanı, Bulut & Bulut Hukuk Ofisi'nde avukat, serbest avukatlık görevlerinde bulundu, halen ABD Hava Kuvvetleri 425. Hava üssünde hukuk müşaviri olarak görev yapmaktadır. İzmir Barosuna kayıtlı olup, Türk Ceza Hukuku Derneği üyesidir. İngilizce bilmektedir.

TUBA TARLAN**Halen Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.**

1962 İzmir doğumludur. İzmir Amerikan Lisesi'nde okudu. 1984 yılında Ege Üniversitesi Mikrobiyoloji Bölümü'nden mezun oldu. Ayrıca 2016 yılında Yaşar Üniversitesi'nde İş Mühendisliği Master Programını tamamladı.

Sırasıyla İzmir Pamuk Mensucatı T.A.Ş. İhracat Bölümü, Özgür Atermit Sanayi ve Ticaret A.Ş. İhracat Sorumlusu, BMC Otomotiv Mamulleri Pazarlama A.Ş. İhracat Sorumlusu, Valeo Otomotiv Sistemleri Endüstrisi A.Ş. Satış Sorumlusu görevlerinde bulundu. Halen, Ayda Gıda Ltd. Şti. Ortağı ve Genel Müdürü olarak görevine devam etmektedir.

Evli olup, İngilizce, İtalyanca ve Fransızca bilmektedir.

GÖKSEN YEDİGÜLLER**Halen Genel Müdür olarak görev yapmaktadır.**

Göksen Yedigüller, 1963 yılında İzmir'de doğdu. Dokuz Eylül Üniversitesi İMYO İktisat bölümünden mezun oldu. 1986-2010 yılları arasında Kütahya Seramik, Kalekim ve Kale Pazarlama gibi seramik fabrikalarında üst düzey yönetici olarak çalışmıştır. 16 Şubat 2010 tarihinde Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'de Genel Müdür olarak göreve başlamış ve devam etmektedir.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin Bağımsızlık Beyanları 28.03.2018 tarihinde KAP' da kamuya duyurulmuş olup, söz konusu beyanlara şirketimiz web sayfasından ulaşılabilmektedir.

Yönetim Kurulu Başkan ve üyelerinin, şirket konusuna giren işleri bizzat veya başkaları adına yapmaları ve bu tür işleri yapan şirketlere ortak olabilmeleri hususunda TTK 395-396 maddeleri kapsamında Genel Kurul'dan onay alınmaktadır.

Yönetim Kurulu Üyeleri grup içinde veya grup dışında farklı görevler alması konusunda bir kısıtlama bulunmamaktadır.

Şirketin esas sözleşmesinde yönetim kurulu üyelerinin seçim kriterleri hususunda bir düzenleme mevcut olmamakla birlikte mevcut yönetim kurulu üyelerimiz SPK Seri II-17-1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde yer alan ilkelerle örtüşmektedir. Söz konusu kriterlere uymayan yönetim kurulu üyemiz bulunmamaktadır.

f) Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

Şirket esas sözleşmesine göre; Yönetim Kurulu şirket işleri gerek gösterdikçe toplanır. Ancak, Yönetim Kurulunun ayda en az bir toplantı yapması zorunludur. Yönetim Kurulu en az 4 üye ile toplanır. Yönetim Kurulu kararları toplantıya gerek fiziken ve gerekse elektronik ortam yolu ile katılanların salt çoğunluğu ile karar alabilir. Yönetim Kurulu toplanma şekli, toplantı ve karar yeter sayısı, oy verilmesi, Yönetim Kurulunun görev, hak ve yetkileri, Türk Ticaret Kanunu ile Sermaye Piyasası Kanunu'nun hükümlerine tabidir. 2018 yılında farklı tarihlerde olmak üzere; Yönetim Kurulu Toplantıları yapılarak 26 (yirmialtı) ayrı karar alınmıştır. Üyeler Genel Müdürlük sekreterliği tarafından toplantılara sözlü veya yazılı olarak davet edilmektedir.

Şirketimizin esas sözleşmesinin “yönetim kurulunun görev ve yetkilerini düzenleyen” maddesinde genel kurul seçiminden sonra yönetim kurulunun ilk toplantısında vazife taksimi yapılması öngörülmektedir. Yönetim Kurulu Üyeleri görev bölümünü kendi aralarında yaparlar. Şirket işlerinin tamamının veya bir kısmının yürütülmesi konusunda kendi aralarından veya hariçten Genel Müdür veya müdürler tayin etmişlerdir. Yönetim Kurulu Üyelerinin ağırlıklı oy hakkı ve/veya veto hakkı bulunmamaktadır.

Yönetim Kurulu Üyelerimize her yıl genel kurulda, Türk Ticaret Kanunu'nun Şirketle muamele yapmak yasağını düzenleyen 395. Rekabet yasağını düzenleyen 396. maddelerinde belirtilen izinler verilmektedir. Söz konusu izinlerin verilmesi ile ilgili kararlar, toplantı öncesi gündem maddeleri içinde yer almaktadır.

Yönetim Kurulu şirketi temsile yetkili kıldığı üyelerini veya hariçten kimseleri, genel müdür, müdür ve memurların imza yetkilerini hangi konularda hangi limitler dâhilinde kullanacağını ve süresini tespit eder. İmzaya yetkili Yönetim Kurulu üyeleri ile diğer kişilerin isimleri ve yetki sınırları bir sirkülerle detaylı olarak belirtilir. Diğer yöneticilerin yetki ve sorumlulukları ana sözleşmede yer almamakla birlikte şirketimiz genelinde tüm çalışanlar için üst düzey yöneticiler de dâhil olmak üzere yetki ve sorumluluklarını gösteren görev tanımları belirlenmiştir.

g) Yönetim Kurulunda Oluşturulan Komitelerin Sayı, Yapı ve Bağımsızlığı

SPK Seri II-17-1 “Kurumsal Yönetim Tebliği” ile belirlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda iki komite oluşturulmuştur:

Yönetim Kurulu'nun yapılması gereği, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim Tebliği'nde (II-17-1) yer alan hükümler çerçevesinde mevcut komitelerin yapısı ve faaliyetlerini gözden geçirerek; Yönetim Kurulu üyelerinden iki kişinin katılımı ile Denetimden Sorumlu Komite ve Kurumsal Yönetim Komiteleri oluşturulmuştur. Riskin Erken Saptanması Komitesi, Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi görev ve sorumlulukları Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmektedir.

Denetim Komitesi:

Şirket yönetim kurulunda bağımsız üyelerimizin oluşturduğu denetim komitesi icracı olmayan üyelerden oluşmaktadır.

Denetim Komitesi Başkanı : Dilek NAM (Bağımsız Üye)
Denetim Komitesi Üyesi : Tuba TARLAN (Bağımsız Üye)

Denetim komitesi üç ayda bir toplanmakta olup iki üyeden oluşmaktadır. Denetim Komitesi mevzuatta belirtilen görevleri ile ilgili devamlı bilgi almakta, şirketin üçer aylık performansını gösteren ve kamuya açıklanacak mali tablolar hakkındaki görüş ve tespitlerini Yönetim Kuruluna bildirmektedirler.

Kurumsal Yönetim Komitesi:

Kurumsal Yönetim Komitesi, bir sonraki Genel Kurul'a kadar görev yapmak üzere, 26.04.2018 tarihli Genel Kurul'da seçilen yönetim kurulu üyeleri tarafından seçilmiş ve aynı tarihte görev dağılımını yapmıştır.

		<u>Giriş Tarihi</u>	<u>Çıkış Tarihi</u>
Dilek NAM	Kurumsal Yönetim Komite Başkanı (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)	26.04.2018	-
Baran DEMİR	Kurumsal Yönetim Komite Üyesi (İcracı Olmayan Yönetim Kurulu Üyesi)	26.04.2018	-
Aysel HATIPOĞLU	Kurumsal Yönetim Komite Üyesi (Yatırımcı İlişkileri Müdürü)	26.04.2018	-

Kurumsal Yönetim Komitesi, 26.04.2018 tarih ve 2018-13 sayılı Yönetim Kurulu Kararı'nda yapılan görevlendirme kapsamında;

- ✓ Aday Gösterme Komitesi
- ✓ Riskin Erken Saptanması Komitesi ile,
- ✓ Ücret Tespit Komitesi görevlerini de üstlenmektedir. Riskin erken saptanması komitesi; Risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirmektedir.

Komite üyeleri görevlerini hiçbir etki altında kalmaksızın icra etme yeteneğine, tecrübe ve potansiyeline sahip üyeler arasından seçilmektedir.

Komitelerin çalışma usul ve esaslarını gösteren tüzüklere www.egeseramik.com şirketimiz internet adresinden ulaşılabilir.

Kurumsal Yönetim Komitesi, bir sonraki Genel Kurul'a kadar görev yapmak üzere seçilmiştir.

SPK'nın Seri II-17-1 sayılı "Kurumsal Yönetim Tebliği"nde yer alan **Aday Gösterme Komitesi**, **Riskin Erken Saptanması Komitesi** ve **Ücret Komitesi**'ne ilişkin görevlerde Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yürütülmektedir.

h) Üst Yönetim

Adı Soyadı

Görevi

Bülent ZIHNALI

Yönetim Kurulu Başkan Vekili ve Operasyon Grup Başkanı

İş hayatına 1975 yılında Ege Seramik'te başlayıp aradaki süre zarfında çeşitli kademelerde yöneticilik ve şirket yönetim kurulu üyeliği yapmıştır. 16.02.2010 tarihinde Operasyon Grup Başkanlığı'na getirilmiştir.

Göksen YEDİGÜLLER Genel Müdür

16.02.2010 tarihinde Genel Müdür olarak Ege Seramik bünyesinde göreve başlamıştır. Bu görevden önce Türkiye'nin bazı büyük seramik fabrikalarında üst düzey yönetici olarak çalışmıştır.

Nurgün AY Fabrika Müdürü

Ege Seramik bünyesine 2006 yılında Ar-Ge Laboratuar Müdürü olarak katılmış, Fabrika Müdür Yardımcılığı görevinde bulunduktan sonra 01.01.2017 tarihinde Fabrika Müdürü olarak atanmış olup, halen bu görevi sürdürmektedir.

Bülent SABUNCU Mali İşler Müdürü

2012 yılında Ege Seramik bünyesine katılmış olup, halen bu görevi sürdürmektedir.

Mustafa AKBACI Satış Müdürü

1995 yılından beri Grup Şirketlerindeki çeşitli görevlerinden sonra 2008 yılında bu göreve atanmış olup, halen bu görevi sürdürmektedir.

Nevin ÇİFTÇİOĞLU Bilgi İşlem Müdürü

Ege Seramik bünyesine 1992 yılında Analist Programcı olarak katılmıştır. 2004 yılından beri Bilgi İşlem Müdürlüğü görevini yürütmektedir.

İ.Volkan DERİNBAY Üretim Planlama ve Lojistik Müdürü

Ege Seramik bünyesine 2004 yılında Üretim Planlama Sorumlusu olarak katılmıştır. 2005 yılından itibaren Üretim Planlama ve Lojistik Müdürü görevini yürütmektedir.

İlyas YALÇIN İnsan Kaynakları ve İdari İşler Müdürü

Ege Seramik bünyesine 2002 yılında Personel ve İdari İşler Müdürü olarak katılmıştır. Halen aynı görevi sürdürmektedir.

Aysel HATİPOĞLU Yatırımcı İlişkileri Müdürü

01.04.2016 tarihinden itibaren görevlendirilmiş olup; halen Ana Ortaklığımız İbrahim Polat Holding A.Ş. Denetim ve Kurumsal Risk Yönetimi-Mali İşler Koordinatör Yardımcısı görevini sürdürmektedir.

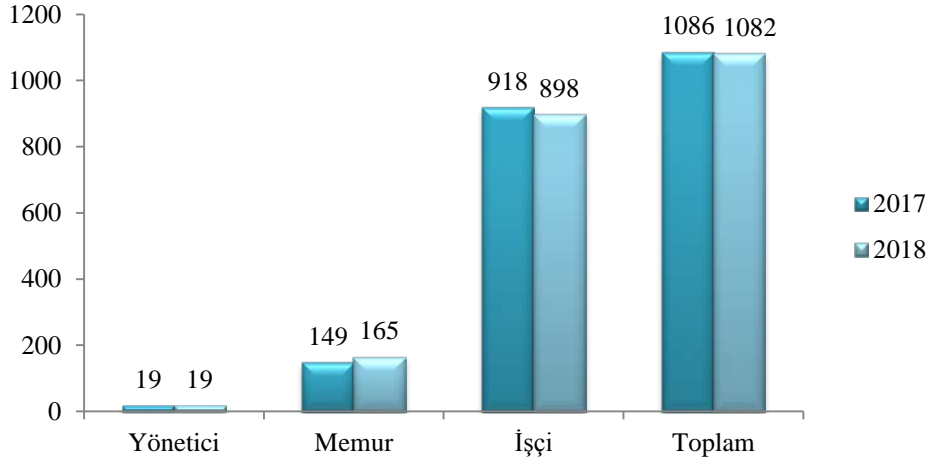
i) Çalışanlar

2018 yılında ortalama çalışan sayımız 1.082 olarak gerçekleşmiştir. Çalışanlarımızın yaş ortalaması 35 olup, ortalama kıdem süresi 6 yıldır. Toplam personelimizin % 13'ü lisans, % 7'si meslek yüksek okulu, % 39'i lise, %41'i ilköğretim okulu mezunudur. İdari personelimizin % 6'sı yüksek lisans, % 58'i lisans, % 20'i meslek yüksek okulu ve % 16'sı lise mezunudur.

Sendikalı personel ÇİMSE-İŞ Sendikasıyla yapılan toplu iş sözleşmesine tabidir. Türkiye Çimento, Seramik, Toprak ve Cam Sanayii İşçileri Sendikası (T.Çimse-İş) ile 14.04.2017 tarihinde 01.01.2017-31.12.2018 yıllarını kapsayan toplu iş sözleşmesi imzalanmıştır.

Ortalama Personel		
Sayısı	2017 Yılı	2018 Yılı
Yönetici	19	19
Memur	149	165
İşçi	918	898
Toplam	1.086	1.082

Ortalama Personel Sayısı



j) Şirket ile işlem yapma ve rekabet yasağı

Yönetim kurulu başkan ve üyelerimiz genel kuruldan izin almaksızın kendileri ve başkaları namına veya hesabına bizzat yada dolaylı olarak şirketle herhangi bir işlem yapamazlar. 26/04/2018 tarihinde yapılan Genel Kurulda Yönetim kurulu başkan ve üyelerine Türk Ticaret Kanunu'na göre izin verilmiştir. 2018 faaliyet yılı içerisinde yönetim kurulu üyelerimiz herhangi bir şirket ile ilgili işlem yapmamış ve faaliyet konularında rekabet edecek girişimlerde bulunmamışlardır.

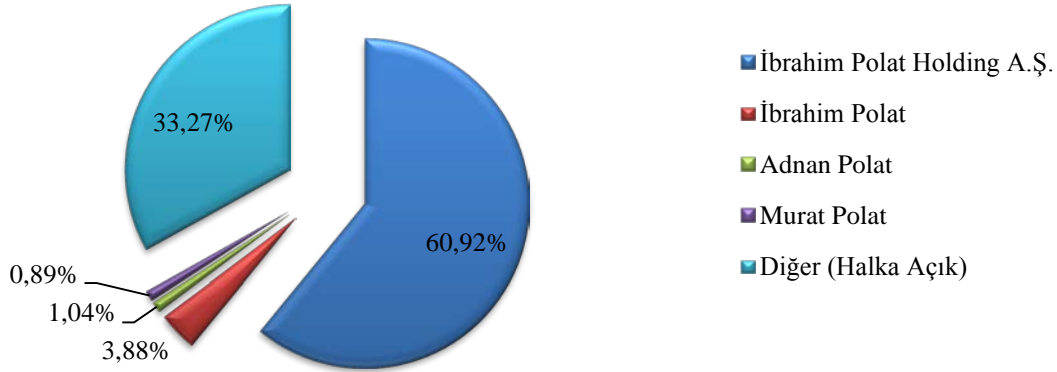
5. Şirketin Organizasyon, Sermaye ve Ortaklık Yapısı

a) Sermayesi : 75.000.000.-TL.

b) Kayıtlı Sermayesi : 150.000.000.-TL.

Hissedarlar	Nominal (TL)	Pay %
İbrahim Polat Holding A.Ş.	45.686.919	60,92%
İbrahim Polat	2.909.876	3,88%
Adnan Polat	666.088	0,89%
Murat Polat	779.877	1,04%
Diğer (Halka Açık)	24.957.240	33,27%
Toplam	75.000.000	100%

Ortaklık Pay Dağılımı



c)- Hesap dönemi içinde meydana gelen değişiklikler:

Yoktur.

d-İmtiyazlı paylara ilişkin bilgiler

Şirketin çıkarılmış sermayesi 75.000.000,00 (yetmişbeşmilyon) Türk Lirasıdır. Bu sermaye, beheri 1 (Bir) kuruş Değerde 7.500.000.000 (yedimilyarbeşyüzmilyon) paya bölünmüş olup bunların; 1.200 (binikiyüz) payı A Grubu nama, 1.800 (binsekizyüz) payı B Grubu nama, 7.499.997.000 (yedimilyardörtüyüzdoksandokuzmilyondokuzyüzdoksanyedibin) payı C Grubu hamiline yazılıdır. Ana sözleşmemizin 26.maddesi gereğince; dağıtılabılır dönem kârından 1.tertip yasal yedek akçe ve 1.temettü düşüldükten sonra, kalan tutar üzerinden yüzde sekizi (%8) A Grubu hisse senedi sahiplerine, yüzde beşi (%5) B Grubu hisse senedi sahiplerine tahsis edilir.

İmtiyazlı pay sahiplerinin oy kullanmaları hakkında herhangi bir ayrıcalık söz konusu değildir. Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan ortakların veya vekillerinin her hisse için bir oy hakkı vardır.

6. Yönetim Organı Üyeleri İle Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Yönetim kurulu ve üst düzey yöneticiler için ücret politikamız, Şirket web sayfasında yayınlanmaktadır. Yönetim Kurulu üyelerine ana sözleşmede yer aldığı şekilde; birinci kâr payı düşüldükten sonra kalanın yüzde sekizi A grubu hisse senedi sahiplerine, yüzde beşi B grubu hisse senedi sahiplerine, kalan kârdan yüzde beşi yönetim kurulu üyelerine tahsis edilmektedir. Yönetim kurulunun 2017 yılına ait kârdan yönetim kurulu üyelerine pay verilmemesi yönündeki teklifi, Genel Kurul toplantısında onaylanarak, kabul edilmiştir. Şirket herhangi bir yönetim kurulu üyesine ve yöneticilerine borç vermemiş, kredi kullandırmamış, üçüncü bir kişi aracılığı ile şahsi kredi adı altında kredi kullandırmamış veya lehine kefalet gibi teminatlar vermemiştir.

Yönetim Kurulu üyelerine temettü dışında verilebilecek huzur hakkı, ücret ve benzeri hakların miktarını ve ödeme tarihlerini Genel Kurul tayin ve tespit eder. Yönetim kurulu üyelerinin ve üst düzey yöneticilerin ücretlendirme esasları yazılı hale getirilmiştir. Ücretlendirme Politikası Genel kurul toplantısında ayrı bir madde olarak ortakların bilgisine sunulur ve pay

sahiplerine bu konuda görüş bildirme imkânı tanınır. Bu amaçla hazırlanan ücret politikası, şirketin internet sitesinde yer almaktadır. Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin ücretlendirmesinde pay senedi opsiyonları veya şirketin performansına dayalı ödeme planları kullanılmayacaktır. Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin ücretleri, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine göre, bağımsızlıklarını koruyacak düzeyde belirlenir.

Bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak seçilen yönetim kurulu üyelerine 26.04.2018 tarihi itibarıyla yapılan genel kurul toplantısında aylık brüt 6.000.-TL. huzur hakkı ödenmesine karar verilmiştir.

Yine üst düzey yöneticilerimize her yıl sağlık ve hayat sigortası yaptırılmaktadır. Üst düzey yöneticilere 2018 yılında 4.059.571.-TL ücret, ikramiye ve benzeri ödeme yapılmıştır.

2018 yılına ilişkin Genel Kurul gündem maddeleri arasında yer alan; 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve ilgili yönetmelik kapsamında, Olağan Genel Kurul Toplantısından önceki üç hafta süreyle Şirketimizin merkez adresinde, www.egeseramik.com internet adresinde ve Merkezi Kayıt Kuruluşu'nun Elektronik Genel Kurul sisteminde pay sahiplerinin incelemesine sunulan, Ücretlendirme Politikamız hakkında bilgi verilerek ortaklarımızın görüşüne ve onayına sunulmuştur.

7. Pay Sahipleri

a) Pay Sahipleri İle İlişkiler Birimi

Pay Sahipleri İle İlişkiler Biriminde aşağıdaki kişiler görev yapmaktadır:

Adı Soyadı	Görevi	Telefon No	E-Posta Adresi
Aysel HATİPOĞLU	Yatırımcı İlişkileri Müdürü	0212 212 00 44	aysel.hatipoglu@polatholding.com
Bülent SABUNCU	Mali İşler Müdürü	0232 878 17 00	bsabuncu@egeseramik.com

Aysel Hatipoğlu, SPK'nın II-17.1 sayılı "Kurumsal Yönetim Tebliği"nde belirtildiği üzere, "Sermaye Piyasası Faaliyetleri İleri Düzey Lisansı-211906" ve "Kurumsal Yönetim Derecelendirme Uzmanlığı Lisansı- 702380"na sahip olup, Ana Ortaklıkta tam zamanlı olarak çalışmaktadır. Aynı zamanda Kurumsal Yönetim Komitesi üyesidir.

Bülent Sabuncu, SPK'nın II-17.1 sayılı "Kurumsal Yönetim Tebliği"nde belirtildiği üzere, Kurumsal Yönetim Derecelendirme Uzmanlığı Lisansı- 703334"na sahip olup, Şirketimizde tam zamanlı olarak çalışmaktadır.

Şirketimizce, 03.01.2014 tarihli ve 28871 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan, Seri: II-17.1 numaralı Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 11.maddesi hükmü 1. bendinin gereği şirketimiz ile yatırımcılar arasındaki iletişimi sağlayan Yatırımcı İlişkileri Müdürlüğü, doğrudan Yönetim Kurulu'na bağlı olarak oluşturulmuştur.

Yatırımcı İlişkileri Müdürlüğü, yürütülen faaliyetler hakkında Yönetim Kurulu'na iletilmek üzere yılda en az bir defa rapor sunar. 2018 yılına ait faaliyet raporu 27 Şubat 2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında sunulmuştur.

Aynı tebliğin 11.maddesinde belirtilen şirketimiz Sermaye Piyasası Kanunu Mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerinin yerine getirilmesinde ve Kurumsal Yönetim İlkeleri uygulamalarının koordinasyonunu da aynı birim yapmaktadır. Birimin yürüttüğü başlıca faaliyetler arasında şunlar yer alır:

- Yatırımcılar ile şirket arasında yapılan yazışmalar ile diğer bilgi ve belgelere ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasının sağlanması,
- Geçmiş yıllarda yapılmış olan sermaye artırım ve kar payı ödemeleri ile ilgili işlemlerin yerine getirilmesi,
- Pay sahiplerine ilişkin kayıtların yer aldığı pay defterinin düzenli, güvenli ve güncel olarak tutulması,
- Genel Kurul toplantısının yürürlükteki mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer şirket içi düzenlemelere uygun olarak yapılması,
- Genel kurul toplantısı ile ilgili olarak pay sahiplerinin bilgi ve incelemesine sunulması gereken dokümanların hazırlanması, genel kurul toplantısının ilgili mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer ortaklık içi düzenlemelere uygun olarak yapılmasını sağlayacak tedbirlerin alınması ve tutanakların talep edenlere gönderilmesi,
- Pay sahiplerinin şirket ile ilgili yazılı bilgi taleplerini gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere ilgili yetkililerle görüşerek yanıtlanması,
- SPK'nın Seri II-15-1 sayılı Tebliği dikkate alınarak gerekli Özel Durum Açıklamalarının BİST, KAP ve SPK'na bildirilmesi,
- Kurumsal yönetim ve kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü husus da dahil olmak üzere sermaye piyasası mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerin yerine getirilmesinin takip edilmesi, gözetilmesi, izlenmesi ve şirket ilgili birimlerinin dikkatine sunulması.

01.01.2018-31.12.2018 döneminde, Yatırımcı İlişkiler Birimi'ne pay sahiplerinden ve yatırımcı kuruluşlardan çeşitli iletişim yolları ile 64 (Altmışdört) adet başvuru yapılmış ve birim tarafından yanıtlanmıştır.

b) Pay Sahiplerinin Bilgi Edinme Haklarının Kullanımı

Bilgi alma ve inceleme hakkının kullanımında, pay sahipleri arasında ayırım yapılmamaktadır.

Ege Seramik A.Ş. pay sahipleri şirketimize telefon ve mail yoluyla ulaşarak bilgi taleplerini ve sorularını iletmektedirler. Yatırımcılar tarafından soruların tamamına yakın bir kısmı, dönemsel kar, satışlar, sermaye artırım, hisse senedinin değeri ve temettü dağıtım konularına ilişkindir. Soru içerikleri, kamuya açıklanmış bilgiler ise, pay sahiplerinin bilgisine sunulmaktadır.

Pay sahiplerinin bilgi alma haklarının genişletilmesi amacıyla yönelik olarak gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç, güncel bilgiler şirketimizin web sayfasında pay sahiplerinin kullanımına sunulur. Pay sahiplerinin haklarının kullanımını etkileyecek olan gelişmeler Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'nda özel durum açıklamaları şeklinde duyurulmaktadır.

Özel denetçi atanması talebi, şirket ana sözleşmesinde bireysel bir talep hakkı olarak düzenlenmemiş olup, ana sözleşmede hüküm bulunmayan hallerde Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddeleri dikkate alınmaktadır. Şirketimize 2018 yılı içerisinde "Özel Denetçi Tayin Talebinde" bulunulmamıştır.

c) Genel Kurul Toplantıları

1. 2018 yılı içerisinde bir olağan genel kurul toplantısı yapılmıştır. Şirketimiz 2017 yılı faaliyetine ilişkin Olağan Genel Kurul Toplantısı 26 Nisan 2018 tarihinde gerçekleştirilmiş olup; toplantı tutanakları şirketimizin Merkezi Kayıt Kuruluşu ve Web adreslerinde pay sahiplerinin incelemesine açık tutulmuştur.

2. Şirketimizin Genel Kurul toplantıları için ana sözleşmesinde özel bir toplantı nisabı belirlenmemiş olup, toplantı ve karar nisaplarında Türk Ticaret Kanunu'nun hükümleri uygulanmaktadır.
3. Toplantılara davet ana sözleşme ve mevzuat hükümlerine uygun olarak yapılmıştır. Davet yazılı medya (gazete ilanı), Kamuyu Aydınlatma Platformu, Merkezi Kayıt Kuruluşu Elektronik Genel Kurul Sistemi ve www.egeseramik.com internet adresinde elektronik duyuru şeklinde yapılmıştır.
4. Elektronik Genel Kurul Sistemi üzerinden de yapılan Genel Kurul Toplantısında; gerekli toplantı nisabı sağlanmış, menfaat sahipleri olarak personel ve müşterilerden katılımcılar olmuştur. Medya toplantıya katılmamıştır. Genel Kurulda pay sahipleri soru sorma haklarını kullanmıştır. Finansal tablolar ve bağış üst sınırına ilişkin cevaplar toplantıda pay sahiplerine sözlü olarak iletilmiştir. Toplantıda ilan edilen gündemin dışında görüşülmesi istenen herhangi bir talep olmamıştır. Genel Kurula katılan pay sahipleri basılı olarak faaliyet raporlarını temin etmiştir, ayrıca bu maddenin (c) bendinde belirtilen adreslerden gerekli bilgilere ulaşılabilmişlerdir.
5. 26 Nisan 2018 tarihinde gerçekleşen Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda bağışlarla ilgili gündem maddesi ilave edilmiş, 2017 yılında herhangi bir bağışta bulunulmadığı ortakların bilgisine ve onayına sunulmuştur. Genel Kurul'da 2018 yılı için Yönetim Kurulu'na bağışlar için 25.000.-TL üst sınıra kadar yetki verilmiştir.

d) Oy Hakları ve Azınlık Hakları

Şirketimizin esas sözleşmesine göre olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında hazır bulunan ortakların veya vekillerinin her hisse için bir oy hakkı bulunmakta olup, oy kullanımında imtiyazlı hisse bulunmamaktadır. Genel Kurul toplantılarında oy kullanma yöntemi Türk Ticaret Kanunu hükümleri ve Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuata göre uygulanmaktadır.

Azınlık paylarını temsil eden hissedarlar, Genel Kurul'da sağladıkları katılımlarıyla, Yönetimi çoğunluk hissedarlarla birlikte oluşturmaktadırlar.

e) Kar Payı Hakkı

Şirketimizin esas sözleşmesine göre birinci kâr payı düşüldükten sonra kalanın yüzde sekizi A Grubu hisse senedi sahiplerine, yüzde beşi B Grubu hisse senedi sahiplerine, kalan kardan yüzde beşi Yönetim Kurulu üyelerine tahsis edilmektedir. Bunun dışında kar payı imtiyazı yoktur. Şirketimizin Kâr Payı Dağıtım Politikası, Kamuyu Aydınlatma Platformu ve www.egeseramik.com web sayfamızda yer almaktadır.

Şirketimiz tarafından Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:II, 14.1 sayılı Tebliği hükümleri çerçevesinde Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına uyumlu olarak hazırlanan ve MBK Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından denetlenen 01.01.2017 - 31.12.2017 hesap dönemine ait finansal tablolarımıza göre, 45.872.203,65 TL. Net Dağıtılabilir Dönem Net Karı elde edilmiş olup, kârın aşağıda belirtilen şekilde dağıtılması hususu, 26.04.2018 tarihinde gerçekleştirilen Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantısında kabul edilmiştir. 2017 yılına ait kar payı ödemeleri 05 Haziran 2018 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

Pay Grup Bilgileri	1 TL Nominal Değerli Paya Ödenecek Nakit Kar Payı - Brüt (TL)	1 TL Nominal Değerli Paya Ödenecek Nakit Kar Payı - Net (TL)
C Grubu,EGSER(Eski), TRAEGSER91F0	0,1532	0,13022
A Grubu, İşlem Görmüyor (İmtiyazlı), TREEGSR00012	244.651,75	207.953,99
B Grubu, İşlem Görmüyor(İmtiyazlı), TREEGSR00020	101.938,23	86.647,50

2018 yılına ilişkin Genel Kurul gündem maddeleri arasında yer alan; 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve ilgili yönetmelik kapsamında, Olağan Genel Kurul Toplantısından önceki üç hafta süreyle Şirketimizin merkez adresinde, www.egeseramik.com internet adresinde ve Merkezi Kayıt Kuruluşu'nun Elektronik Genel Kurul sisteminde pay sahiplerinin incelemesine sunulan, Kar Dağıtım Politikamız hakkında bilgi verilerek ortaklarımızın görüşüne ve onayına sunulmuştur.

f) Payların Devri

Şirket esas sözleşmesinde hamiline yazılı payların devrini kısıtlayan herhangi bir hüküm yoktur. Halka açık olmayan A ve B grubu nama yazılı hisse senetlerinin devri, ancak Yönetim Kurulu'nun devre onay vermesi ve şirket pay defterine kayıt ile geçerli olmaktadır.

8. Şirket Bilgilendirme Politikası

Şirketimizin; Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili ilke kararı ve II-15-1 sayılı Özel Durumlar Tebliği'nde belirtildiği şekilde bir bilgilendirme politikası oluşturulmuştur. Bilgilendirme politikamız KAP'ta ve şirketimiz internet sitesinde yer almaktadır. Pay sahiplerinin bilgi talebi olduğu takdirde Yatırımcı İlişkileri Birimi Müdürü Aysel Hatipoğlu ve Mali İşler Müdürü Bülent Sabuncu tarafından yazılı veya sözlü bilgilendirme yapılmaktadır.

Şirketimizin SPK düzenlemeleri uyarınca 2018 yılı içerisinde 13 (onüç) adet Özel Durum Açıklaması Merkezi Kayıt Kuruluşu (MKK) bünyesinde yer alan Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) İşletim Müdürlüğü sistemine elektronik imzalı olarak gönderilmiştir. Yapılan özel durum açıklamaları için herhangi bir ek bir açıklama istenmemiş olup, SPK, BİST ve MKK nezdinde uygulanan bir yaptırım olmamıştır. Hisse senetlerimiz yurtdışında herhangi bir borsaya kote olmadığı için BİST dışında başka bir borsaya açıklama gönderilmemiştir. Geleceğe yönelik bilgiler ve değerlendirmeler, varsayımlar ve varsayımların dayandığı veriler de açıklanmak üzere; Yönetim Kurulu kararına veya Yönetim Kurulu tarafından yetki verilmiş ise yetki verilen kişinin yazılı onayına bağlanması koşuluyla ve yılda en fazla dört defa olmak üzere kamuya açıklanabilir. Varsayımlar şirketin finansal durumu ve faaliyet sonuçları ile uyumlu olmalıdır. Geleceğe yönelik bilgilerde yer alan tahminlerin ve dayanakların gerçekleşmemesi veya gerçekleşmeyeceğinin anlaşılması halinde, güncellenen bilgiler gerekçeleri ile birlikte kamuya açıklanır.

9. Şirketin İnternet Sitesi ve İçeriği

Türk Ticaret Kanunu kapsamında 31.05.2013 tarih 28663 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan "Sermaye Şirketlerinin Açacakları İnternet Sitelerine Dair Yönetmelik" gereğince; internet sitesinin belirli bir bölümünün şirketçe kanunen yapılması gereken ilanların yayımlanması

için özgülenmesine ve bilgi toplumu hizmetlerine ayrılmasına ilişkin yönlendirme, www.egeseramik.com sayfamızda “**Bilgi Toplumu Hizmetleri**” adı altında yapılmıştır.

Bu adresten <https://e-sirket.mkk.com.tr/esir/Dashboard.jsp#/sirketbilgileri/10832> linkine ulaşılmaktadır. Bu bölümde bulunan bilgilerin genel başlıkları aşağıda verilmiştir:

- ✓ *ŞİRKET BİLGİLERİ*
- ✓ *BELGE GÖRÜNTÜLEME*
 - *Şirket sözleşmesinin değiştirilmesine ilişkin genel kurul kararı*
 - *Gelir tablosu*
 - *Nakit akım tablosu*
 - *Bilanço*
 - *Özsermaye değişim tablosu*
 - *Genel kurul çağrısı*
 - *Şirket sözleşmesi*
 - *Genel kurul toplantı tutanağı*
 - *İmtiyazlı pay sahipleri özel kurulunun toplantı tutanağı*
 - *İç Yönerge*
- Şirket internet sitesinin “Yatırımcı İlişkileri” bölümünde bulunan bilgilerin genel başlıkları aşağıda verilmiştir:
 - *ESAS SÖZLEŞME*
 - *ESAS SÖZLEŞME KRONOLOJİSİ*
 - *ORTAKLIK YAPISI*
 - *YÖNETİM KURULU*
 - *FİNANSAL BİLGİLER*
 - *FİNANSAL RAPORLAR*
 - *YILLIK FAALİYET RAPORLARI*
 - *GENEL KURULLAR*
 - *ÖZEL DURUM AÇIKLAMALARI*
 - *KURUMSAL YÖNETİM*
 - *BİLGİLENDİRME POLİTİKASI*
 - *ÜCRET POLİTİKASI*
 - *KAR DAĞITIM POLİTİKASI*
 - *BAĞIŞ POLİTİKASI*
 - *MENFAAT SAHİPLERİNE İLİŞKİN ŞİRKET POLİTİKASI*
 - *PERSONEL TAZMİNAT POLİTİKASI*
 - *KOMİTELER*

Şirketimiz web sayfasında bilgiler İngilizce başlıklar halinde verilmiş olup; yıllık faaliyet raporları, mali tablo ve dipnotları ile üçer aylık dönemlerde finansal tablo ve göstergeler İngilizce olarak hazırlanmaktadır.

10. Şirketin Araştırma ve Geliştirme Çalışmaları

27 Şubat - 3 Mart 2018 tarihinde, CNR Expo Fuar alanında düzenlenen 30. Uncera Fuarı'na Ege Seramik A.Ş. olarak 33 yeni seri ile katılım sağlanmıştır. 80 bin profesyonelin katıldığı fuarı 10 bin civarında yabancı misafir ziyaret etmiştir. Almanya, İtalya, İspanya, Hindistan, Portekiz, İran, Mısır, Sırbistan ve Kore fuarı ziyaret eden yabancı ülkeler olmuştur.

Şirketimiz fuarda, 33 farklı seri sergilemiştir. Yeni ürünlerde mermer, metal, ahşap, rüstik, patchwork, mozaik taş, suluboya konseptlerinden esinlenilmiştir.

8-11 Mayıs 2018 tarihlerinde Amerika’da gerçekleşen Coverings/Amerika fuar hazırlıkları için ürün geliştirme çalışmaları tamamlanmış ve Unicera fuarına ilave olarak, 11 seri geliştirilerek müşterilerimizin beğenisine sunulmuştur.

Sektörde ilk olarak Dijital Baskı teknolojisini kullanmaya başlayan Şirketimiz, gelişen dijital baskı teknolojilerinin Ar-Ge araştırmalarını bu dönemde de takip etmiş olup; yer ve duvar karoları için dijital makinalarda kullanılmak üzere geliştirilen granilya, metal ve rölyef efekt malzemeleri üzerine Ar-Ge çalışmalarını sürdürmektedir.

24-28 Eylül 2018 tarihleri arasında CERSAIE 2018 - Uluslararası Seramik Karo ve Banyo Malzemeleri Fuarı, İtalya’nın Bologna şehrinde düzenlenmiştir. Fuarda, 12 mekan, 17 duvar sergileme sistemi, 96 grande pano ve 2 büyük ebatlı seramik standı ile Autumn 2018 Koleksiyonu ürünlerinin lansmanı gerçekleştirilmiştir.

Fuar standında; bu yıl her biri ile farklı bir yüzey elde edilen Crystal Shine Effect, Glossy Effect Ink, Deep Effect Ink ve Granillia Application olmak üzere 4 yeni malzemeyi kapsayan Hi-Tile Technology grubu ürünleri lanse edilmiş, 25 seri müşteri beğenisine sunulmuştur.

24-28 Eylül 2018 tarihleri arasında İtalya’nın Rimini şehrinde gerçekleştirilen, TECNARGILLA 2018, “Uluslararası Teknoloji ve Seramik, Tuğla Endüstrisi Malzemeleri Fuarı”na teknik ekibimiz ziyaretçi olarak katılmış, yeni teknoloji ve malzeme araştırmaları yaparak gelecek hedeflerini belirlemek üzere çalışmalarını başlatmıştır.

2018 yılında mozaik kesim makinelerinde yapılan yatırımlar ile, mozaik yeni ürün çeşitliliği arttırılmıştır. Yeni mozaik modellerini her ürünüme uygulayabilmekte ve mekanlarda ayrıcalık yaratıp, mozaik şıklığını mekanlara taşımaktayız. Ürünler hem iç hem de dış piyasada satış imkanı bulmaktadır.

Önümüzdeki dönem fuar hazırlıkları kapsamında, İtalyan ve İspanyol tasarım stüdyoları ile Ege Seramik tasarımcıları ortak çalışmalar başlatmış olup, yeni trendler ile müşterileri memnuniyetini arttırmayı hedeflemektedir.

11. Şirket Faaliyetleri Ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler

a) Şirketin İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlara İlişkin Bilgiler:

2018 yılında toplam 27.516.603 TL’lik yatırım yapılmıştır.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş. 136299 B sayılı yatırım teşvik belgesi kapsamında 2018 yılında toplamda 19.327.664.-TL modernizasyon ve yenileme yatırımı gerçekleştirmiştir. Bunun yanı sıra, müşterilerimize daha iyi hizmet verebilmek ve ürünlerimizin tanıtımını yapabilmek için fabrikamızın karşısında yer alan taşınmazımız üzerine; 8.188.939.-TL.maliyet ile yeni ve modern bir fabrika satış mağazası inşaa edilmiş ve faaliyete geçirilmiştir.

b) Şirketin Risk Yönetimi, İç Kontrol Sistemi Ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler İle Yönetim Organının Bu Konudaki Görüşü:

Şirketimiz Denetim Komitesi ve iç denetçiler tarafından; yapılan işlemler ve faaliyetlerin gerek yasal mevzuata gerek şirket politikalarına uygunluğu hususunda ilgili denetimler yapılmaktadır. Denetim komitesi düzenli olarak bir araya gelerek şirketin bağımsız denetime tabi olan ve olmayan mali tablo ve raporlarını kontrol etmekte, bilanço ve kar-zarar hesaplarını incelemekte, SPK tarafından belirlenen muhasebe ilke ve standartlarına uygunluğunu denetlemekte ve Yönetim Kurulu onayına sunmaktadır. Şirketimiz Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş. belgelendirme prosedürleri doğrultusunda ve düzenlemeler ile uyumlu uygulamaların kanıtlanması ile 15 Ağustos 2016 tarihinden geçerli, ISO/IEC 27001:2013 standartına göre Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi belgesi almaya hak kazanmış ve iş süreçlerinde çok önemli geliştirmeler yapmıştır.

Bağımsız dış denetçiler tarafından denetimler yapılmakta ve sonuçları direkt şirket üst düzey yönetimine bildirilmektedir. Çok yönlü iletişimle bildirilen problemlerin çözüm yolları aranmakta ve politikalar oluşturulmaktadır.

Kurumsal Yönetim Komitesi; şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmakla sorumlu olup, risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirir.

c) Şirketin Stratejik Hedefleri

Şirketimiz gelişmeleri, yenilikleri takip ederek, ülkesine en ileri teknolojik yatırımları getirmekte, istihdam yaratmakta, ihracatını her zaman için ileriye götürmeye çalışmakta ve en önemlisi “lider sanayi kuruluşu” olduğunun bilincinde bulunmaktadır. Stratejik hedeflerimiz Yönetim Kurulu tarafından belirlenmekte olup, bütçelerimiz yıllık olarak oluşturulmakta, bütçe hedeflerine yönelik gelişmeler ise aylık olarak değerlendirilmektedir. Şirketimizin vizyon ve misyonu kamuya ayrıca duyurulmamış, faaliyet raporumuzda ve kurumsal internet sitemizde açıklanmıştır.

d) Şirketin Doğrudan Veya Dolaylı İştirakleri Ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler:

	31 Aralık 2018		31 Aralık 2017	
	TL	%	TL	%
Seramik Araştırma Merkezi	4.000	8,00	4.000	8,00
Toplam	4.000		4.000	

e) Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler:

Yoktur.

f) Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetimlere Ve Kamu Denetimlerine İlişkin Açıklamalar:

Şirketimizin 2018 yılı faaliyet dönemi içerisinde tam tasdik ve bağımsız denetimi, AS Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş. firmasınınca gerçekleştirilmiştir.

g) Şirket Aleyhine Açılan Ve Şirketin Mali Durumunu Ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar Ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgiler:

Şirketimiz aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikte dava bulunmamaktadır. 2018 yılı içinde gerçekleşen davalara ilişkin karşılıklar, dipnot açıklamalarında verilmiştir.

h) Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket Ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari Veya Adli Yaptırımlara İlişkin Açıklamalar:

Yoktur.

i) Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşamadığı, Genel Kurul Kararlarının Yerine Getirilip Getirilmediği, Hedeflere Ulaşılammışsa Veya Kararlar Yerine Getirilmemişse Gerekçelerine İlişkin Bilgiler Ve Değerlendirmeler:

Genel Kurulda alınan tüm kararlar yerine getirilmiş olup; 2018 yılı faaliyet döneminde üretim ve satış miktarı öngörülen bütçe hedeflerinin altında kalmakla birlikte brüt ve faaliyet karı ile EBITDA karlılığı bütçenin üstünde gerçekleşmiştir.

j) Yıl İçerisinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Yapılmışsa, Toplantının Tarihi, Toplantıda Alınan Kararlar Ve Buna İlişkin Yapılan İşlemler de Dâhil Olmak Üzere Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler:

Yoktur.

k) Şirketin Yıl İçinde Yapmış Olduğu Bağış Ve Yardımlar İle Sosyal Sorumluluk Projeleri Çerçevesinde Yapılan Harcamalara İlişkin Bilgiler:

Şirketimiz 2018 yılı içerisinde bağışta bulunmamıştır.

2018 yılına ilişkin Genel Kurul gündem maddeleri arasında yer alan; 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve ilgili yönetmelik kapsamında, Olağan Genel Kurul Toplantısından önceki üç hafta süreyle Şirketimizin merkez adresinde, www.egeseramik.com internet adresinde ve Merkezi Kayıt Kuruluşu'nun Elektronik Genel Kurul sisteminde pay sahiplerinin incelemesine sunulan, Bağış Politikamız hakkında bilgi verilerek ortaklarımızın görüşüne ve onayına sunulmuştur.

Şirketimizin çevreye duyarlı politikalarına paralel olarak, atık su üretim tesisi ile proses suyunun doğrudan deşarjı önlenmekte ve atık su arıtma tesis çıkış değerleri sürekli kontrol edilmektedir. Yine sürdürülebilirlik anlayışı ile ara proseslerde oluşan atıklar geri kazandırarak yeniden üretime sokmakta ve atık bertarafı minimize edilmektedir.

Fabrika bacalarından atmosfere atılan emisyonlar periyodik olarak ölçülmekte, Emisyon İzninde verilen sınır değerlerden bir sapma olup olmadığı kontrol edilmektedir.

Fabrikamıza T.C. Çevre ve Şehircilik Bakanlığı'nca 22.09.2014 tarihinden 22.09.2019 tarihine kadar geçerli olmak üzere, Hava Emisyon, Atıksu Deşarjı kapsamında "ÇEVRE İZİN BELGESİ" verilmiştir.

01.01.2018-31.12.2018 Dönemi Faaliyet Raporu

CE uygunluk işareti faaliyetlerinde, (305/2011/AB) Yapı Malzemeleri Yönetmeliği ve EN 14411 Harmonize Standardı kapsamında uygulamalar etkin bir şekilde sürdürülmektedir.

Şirketimiz aleyhine çevreye verilen zararlardan dolayı açılmış bir dava bulunmamaktadır.

I) Şirketler Topluluğuna Bağlı Bir Şirketse; Hâkim Şirketle, Hâkim Şirkete Bağlı Bir Şirketle, Hâkim Şirketin Yönlendirmesiyle Onun Ya Da Ona Bağlı Bir Şirketin Yararına Yaptığı Hukuki İşlemler Ve Geçmiş Faaliyet Yılında Hâkim Şirketin Ya Da Ona Bağlı Bir Şirketin Yararına Alınan Veya Alınmasından Kaçınılan Tüm Diğer Önlemler:

Şirketimiz, Türk Ticaret Kanunu gereğince, 2018 yılı için bağlılık raporunu hazırlamıştır.

Hâkim Şirket İbrahim Polat Holding A.Ş. ile, hâkim şirkete bağlı bir şirketler arasında, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm önlemler raporlarda değerlendirilmiştir.

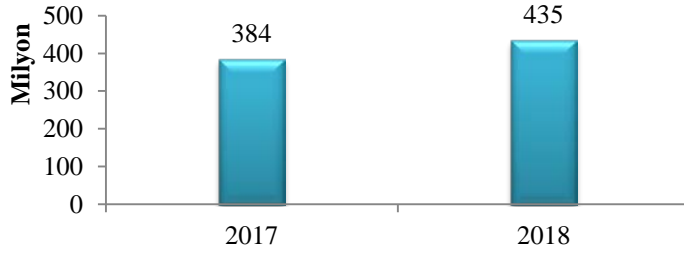
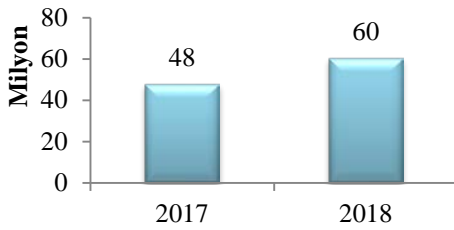
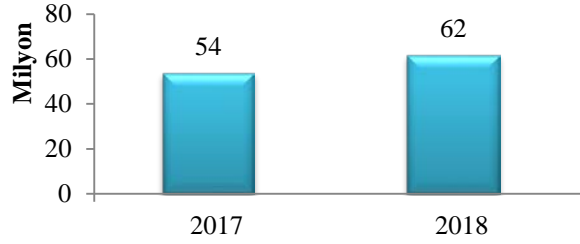
Bu hukuki işlemlerin yapıldığı veya önlemin alındığı veyahut alınmasından kaçınıldığı anda kendilerince bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde uygun bir karşı edim sağlanıp sağlanmadığı ve alınan veya alınmasından kaçınılan önlemin şirketi zarara uğratıp uğratmadığı, şirket zarara uğramışsa bunun denkleştirilip denkleştirilmediği konusu da raporlarda ele alınmıştır.

Buna göre; Hakim şirket, konumundaki İbrahim Polat Holding A.Ş. bağlı ortaklık ve iştiraklerini anılan bu işlemler nedeniyle zarara uğratmamıştır. Bağlı ortaklık ve iştirakler zarara uğramadığı için, yönetim kurulu zararın denkleştirmesi yapmamıştır.

12. Finansal Durum

SPK'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne uygun olarak düzenlenen mali tablolara göre.

Özet bilanço (TL)	2018 Yılı	2017 Yılı	%
Dönen Varlıklar	270.823.839	262.431.618	3,20%
Duran Varlıklar	180.412.963	159.524.649	13,09%
Aktifler	451.236.802	421.956.267	6,94%
Kısa Vadeli Yükümlülükler	92.176.976	110.104.827	(16,28%)
Uzun Vadeli Yükümlülükler	28.164.608	26.793.518	5,12%
Ana ortaklık dışı pay	-	-	-
Özsermaye	330.895.218	285.057.922	16,08%
Pasifler	451.236.802	421.956.267	6,94%
Özet gelir tablosu (TL)	2018 Yılı	2017 Yılı	%
Net Gelirler	434.544.973	383.578.635	13,29%
Brüt Kar	140.500.266	120.279.168	16,81%
Faaliyet Karı	61.884.450	53.857.652	14,90%
Net Kar (-Zarar)	60.354.281	47.941.127	25,89%

Ebitda (Favök)
77.051.243
69.311.446
11,17%
Net Gelirler

Net Kâr/Zarar

Net Faaliyet Kâr/Zararı


Finansal Rasyolar	2018 Yılı	2017 Yılı	%
Cari oran	2,94	2,38	23,27%
Likidite oranı	1,85	1,64	12,96%
Brüt kar marjı	32,33%	31,36%	3,11%
Faaliyet kar marjı	14,24%	14,04%	1,43%
Vergi öncesi kar marjı	13,66%	14,00%	(2,43%)
EBITDA (FAVÖK) marjı	17,73%	18,07%	(1,87%)

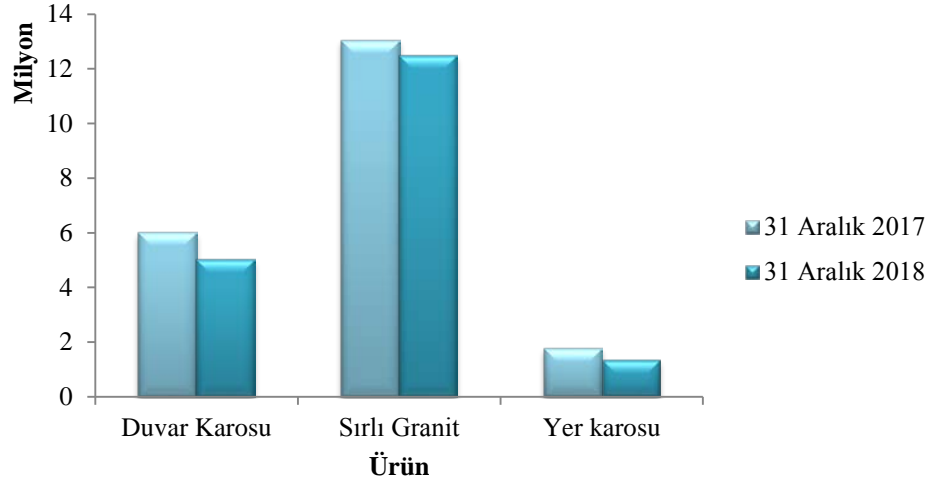
13. Üretim

Kapasite kullanım oranı 2018 yılında % 77,68 olarak gerçekleşmiştir. Üretim miktarımız 2017 yılına kıyasla (% 9,42) azalarak 18.870.067 m² olarak gerçekleşmiştir. Üretim miktarları önceki yıl ile karşılaştırmalı olarak aşağıda tablo halinde verilmektedir.

Ürün	2018 Yılı	2017 Yılı	Artış/(Azalış)	%
Duvar Karosu	5.022.182	6.000.034	(977.852)	(16,30%)
Sırlı Granit	12.496.115	13.052.322	(556.206)	(4,26%)
Yer karosu	1.351.770	1.780.481	(428.711)	(24,08%)
Toplam	18.870.067	20.832.836	(1.962.769)	(9,42%)

Miktar m2

Üretim Miktarı



14. Satışlar

SPK'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ne uygun olarak düzenlenen mali tablolara göre 2018 yılında net satış gelirlerimiz 2017 yılına kıyasla % 13,29 artarak 434.544.973.-TL. gerçekleşmiş, satış miktarı ise bir önceki yıla göre (%10,92) azalarak 18.895.945 m² olarak gerçekleşmiştir.

Yurtdışına yapılan satışlarımız 2017 yılına oranla %2,41 artış gösterirken, yurtiçi satış miktarımızda geçen yıla göre (% 18,17) gerileme kaydedilmiştir.

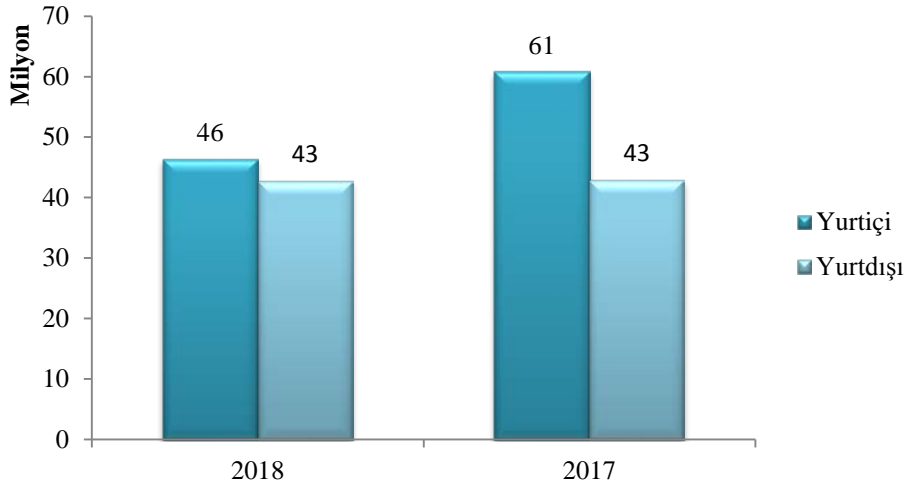
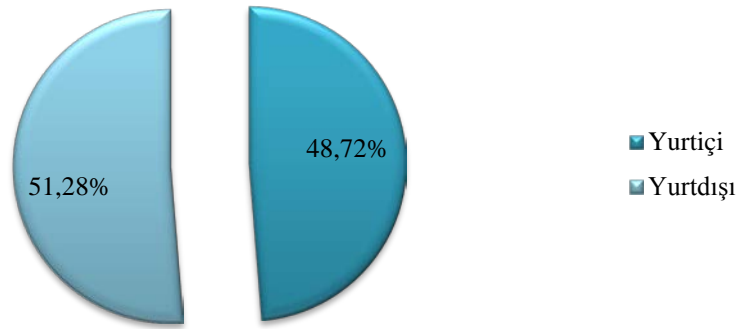
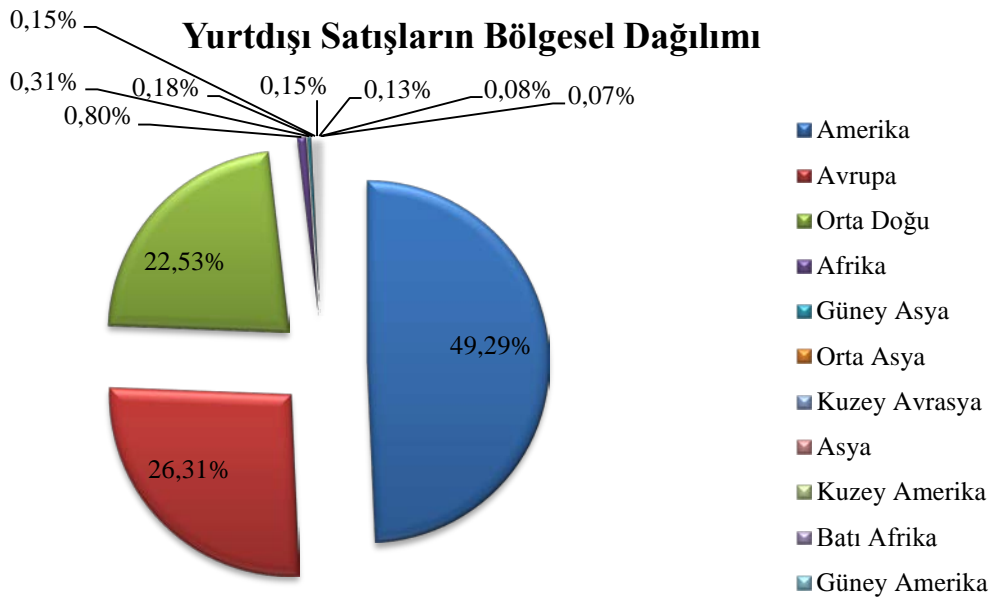
Satışlar (m ²)	2018 Yılı	2017 Yılı	Artış/(Azalış)	%
Yurtiçi	11.250.158	13.747.515	(2.497.357)	(18,17%)
Yurtdışı	7.645.787	7.465.878	179.910	2,41%
Toplam	18.895.945	21.213.393	(2.317.448)	(10,92%)

Net Gelirler (TL)	2018 Yılı	2017 Yılı	Artış/(Azalış)	%
Yurtiçi	211.707.800	222.496.725	(10.788.925)	(4,85%)
Yurtdışı	222.837.173	161.081.910	61.755.263	38,34%
Toplam	434.544.973	383.578.635	50.966.338	13,29%

Net Gelirler (USD)	2018 Yılı	2017 Yılı	Artış/(Azalış)	%
Yurtiçi	46.340.669	60.862.734	(14.522.065)	(23,86%)
Yurtdışı	42.744.636	42.791.323	(46.688)	(0,11%)
Toplam	89.085.305	103.654.057	(14.568.752)	(14,06%)

2018 yılında ihracatımız 42.744.636 USD olarak gerçekleşmiştir.

Yurtdışında en yüksek hacimli çalıştığımız pazarlar sırasıyla ABD, Kanada ve İsrail'dir. 2018 yılında 60 ülkeye ihracat yapılmış olup, yurtdışı toplam gelirlerin % 78,12' si ABD, Kanada, İsrail ve İngiltere'den sağlanmıştır.

Net Satış Gelirleri (\$)

Satışların Dağılımı

Yurtdışı Satışların Bölgesel Dağılımı


15. Sektörel Gelişmeler

İşletmenin Faaliyet Gösterdiği Sektör ve Bu Sektör İçerisindeki Yeri

Hem dünyada hem de Türkiye’de seramik sektörünün büyümesinde etkili olan temel faktörler ekonomik büyüme ve inşaat sektörünün gelişimidir. İnşaat sektöründeki büyüme, “Seramik Kaplama Malzemeleri” gereksinimi de beraber getirdiği için sektörün gelişimine katkı sağlamaktadır. Sektörde ayrıca nitelikli insan kaynağı, ARGE ve inovasyon çalışmaları da sektörün gelişimini etkileyen diğer hususlar arasındadır.

Seramik kaplama malzemeleri grubunda kurulu kapasitelerin son yıllarda önemli bir değişiklik göstermediği izlenmektedir. Son yıllarda sektörde ürün kalitesi ve bilinirliği önem kazanmıştır. Bu durum, katma değeri yüksek ürünlerin toplam pazar payını olumlu anlamda etkilemiş ve gelişmiş ülkelere ihracatı desteklemeyi sürdürmüştür. Seramik kaplama malzemeleri sektörünün, ihracatta yerli kaynakları en çok kullanan ve ithal ürünlere bağımlılığı en az olan sektörlerden biri olarak Türk ekonomisine önemli katkısı bulunmaktadır.

Seramik kaplama malzemelerinde açıklanan güncel veriler dâhilinde; en büyük üreticiler Çin, Hindistan, Brezilya, İspanya ve Vietnam iken, Türkiye 9. büyük üreticidir. En büyük ihracatçı ülkeler Çin, İtalya, İspanya ve Hindistan olup, 5. sırada Türkiye yer almaktadır.

İşletme Performansını Etkileyen Ana Etmenler

Seramik üretiminde maliyete etkisi yüksek olan doğalgaz kullanımı ile ilgili sanayi kuruluşlarında geçerli ; doğalgaz birim fiyatına yapılan fiyat artışları, 2018 yılı genelinde Şirketimiz yakıt maliyetlerini olumsuz etkilemiş ve bu durum üretim maliyetlerinin artış göstermesine neden olmuştur.

Ege Seramik, otomasyona ve verimliliğe yönelik iş geliştirmeleri ve yatırımlara ağırlık vererek rekabet gücünü korumayı ve yükseltmeyi hedeflemektedir. Bu kapsamda; 2018 yılı içerisinde içerisinde seramik dijital baskı makineleri, seramik şekillendirme presleri, dikey kurutucuların alımları gerçekleştirilmiştir.

Seramik hammaddeleri döviz bazında artış göstermiş olup; 2018 yılı genelinde yerli girdi kullanımını arttırıcı çalışmalar yapılarak maliyeti azaltmaya yönelik iyileştirmeler gerçekleştirilmektedir.

16. Şirketimizin Sektördeki Durumu:

09.09.1972 tarihinde kurulan Şirketimiz, seramik kaplama malzemeleri sektöründe marka bilinirliği açısından yapılan bazı araştırmalarda Türkiye’de ilk iki firma arasında yer almakta, İstanbul Sanayi Odası’nın son yayınlamış olduğu ISO500 listesinde yerini korumaktadır.

Ege Seramik; marka bilinirliğiyle; kurumsallaşmış yurtiçi ve yurtdışı satış kanallarıyla; bilgi teknolojilerindeki alt yapısıyla; sürekli iyileştirme ve ürün gelişimiyle; esnek üretim becerisiyle; İzmir limanına ve Kemalpaşa demiryolu istasyonuna yakınlığı ile Büyükşehir’de konumlanmasına bağlı kaliteli insan gücü temin edebilmesiyle ve sağlam finansal durumuyla sektörde rakiplerinden ayrılan ve gelecek vaat eden bir kurum olmayı sürdürmektedir.

❖ Ürün Portföyümüz

2018 yılında 58 adet yeni seri Ege Seramik ürün portföyüne dahil edilmiş olup, yeni seriler, pazardaki yenilikler doğrultusunda, ve ürün portföyündeki ihtiyaçlar doğrultusunda geliştirilmiştir. Serilerden 33 adeti, Spring 2018 koleksiyonumuzda, yurtiçi pazarda sektöre yön veren Unicera ve İstanbul Yapı Fuarı'nda ve Amerika Coverings Fuarı'nda, 25 adeti Autumn Collection 2018 koleksiyonu ile dünyanın önemli seramik fuarlarından Cersaie'de sergilenmiştir. Bu fuarda diğer yıllardan farklı olarak üst segment ürün portföyünde malzemelerle farklılaştırılmış yeni farklı yüzey uygulamalarını içeren Hi-Tile Technology ürün serileri ilave edilmiştir. Crystal shine effect, glossy effect ink, deep effect ink ve granillia application olmak üzere 4 yeni malzemeyi kapsayan Hi-Tile Technology sınıfı malzemelerin her biri farklı bir yüzey etkisine sahip olmakla beraber, yüzeylere Ekstra parlaklık, kısmi parlaklık, rölyef etkisi ve doku kazandıran bu yeni malzemeler ile desenler çok daha etkili ve gerçekçi bir görünüm kazanmaktadır. Bu yeni segment için Hi – Tile Technology marka oluşturma ve tescil çalışmaları yapılmıştır.

❖ Pazarlama ve Tanıtım Çalışmaları

- **27 Şubat – 3 Mart 2018 tarihlerinde CNR Expo Fuar** alanında düzenlenen Unicera Fuarı'nda, yeni ürünlerin sunumu için gerekli stant dizaynı, ürün panoları, ürün tanıtım videoları hazırlanmıştır. Alan olarak büyüyen fuar standımızda, Cersaie Fuarı'nda sergilenen koleksiyon ürünlerinin de iç pazarda daha detaylı şekilde tanıtımı sağlanmıştır. Basın ile gerçekleştirilen ikili görüşmelerde, Şirketimizin ve yeni ürünlerimizin tanıtımı için röportajlar gerçekleştirilmiş, sektöre yönelik dergilerde ve bazı televizyon kanallarında yayınlanmıştır.

Unicera fuarında sergilenen Spring 2018 koleksiyon ürünleri için yeni ürün kataloğu oluşturularak, fuarda dağıtımı, fuar sonrasında ise satış ekipleri ve iç pazar bayilerine dağıtımları yapılmıştır. Portföye ilave edilen yeni ürünler genel ürün kataloğuna aktarılmıştır. Unicera Fuarı'nda yapılan 360 derece fotoğraf çekimlerinden sonra oluşturulan sanal tur ile fuara katılım sağlayamayan müşteri ve sektör ilgililerinin standımızı sanal olarak ziyaret etmelerine imkân sağlanmıştır.

- **8-11 Mayıs 2018 tarihlerinde Amerika'nın en büyük seramik ve zemin kaplama malzemeleri fuarı Coverings**; ülkenin Atlanta şehrinde düzenlenmiştir. Şirketimiz, özellikle Amerika ve Kanada hedef pazarlarına yönelik ürünlerini mevcut ve hedef müşterilerine sunmuştur. Fuarda sunulan ürünler beğeni toplamış, yeni siparişler alınmıştır. Amerika pazarına özel ürünlerin yer aldığı özel fuar kataloğu basılarak dağıtımı yapılmıştır.
- **8-12 Mayıs 2018 tarihlerinde İstanbul'da gerçekleşen İstanbul Yapı Fuarı**'na katılım sağlanarak profesyonel kesim ile iletişimin artırılması hedeflenmiştir. Spring 2018 koleksiyonunun farklı kombinlerle sunulduğu fuar boyunca mimarlar ve satınalma gruplarından ziyaretler alınmıştır.
- **24-28 Eylül 2018 tarihlerinde, İtalya'nın Bologna şehrinde gerçekleştirilen Cersaie fuarına** katılım sağlanmıştır. Bu fuarda ilk defa her biri ile farklı bir yüzey elde edilen **Hi-Tile Technology** sınıfı malzemelerle üretilmiş ürünler lanse edilerek, müşteri ve ziyaretçilerin beğenisi sağlanmış, yeni siparişler alınmıştır.

Gerek yeni bayiliklerin Ege Seramik konseptine ve kurum kimliğine dâhil edilmesi, gerekse mevcut bayilerin yenileme çalışmaları nedeni ile satış mağazalarının iç ve dış mekânlarında yenilemeler yapılmış, proje desteği verilmiş, tabela, stant, teşhir uygulamaları gerçekleştirilmiştir.

Unicera, Cersaie ve Coverings fuarlarından sonra, iç ve dış müşterilerin sunum stantlarına uygun hazırlanan panolar ile fuarlarda sergilenen yeni ürünlerin iç pazar ve ihracat bayilerine el panolu ve tek numune şeklinde gönderimleri sağlanmıştır.

Bayi satış noktalarında, ürünlerin mekân içerisinde uygulanmış şeklini üç boyutlu olarak gösteren KAREO programına, SPRING ve AUTUMN 2018 koleksiyon ürünleri eklenmiştir.

Sosyal medyada ve basında, marka ve ürün tanıtımı ve diğer kurumsal iletişim çalışmalarına devam edilmiştir. Facebook, Instagram, Twitter, LinkedIn, Pinterest, Youtube sosyal medya hesaplarımızdan da takipçilerimizle iletişimimiz düzenli ve yoğun şekilde devam ettirilmektedir. Takipçi sayımız 155 bin kişiye ulaşmıştır.

Sektörün önemli karar verici ve uygulayıcı hedef kitlesi seramik ustalarına, Ege Seramik ürünlerinin fiziksel ve mekanik özellikleri, ürün kutu etiketlerinin detaylı açıklamaları, doğru uygulama adımları, doğru seramik seçimi, farklı döşeme teknikleri ve karşılaşılabilecek muhtemel sorunların pratik çözümlerinin detaylı bir şekilde anlatıldığı, **Ege Seramik Usta Eğitim Seminerleri** yıl boyunca devam ettirilmiştir. Seminerler İzmir, Antalya ve Ankara'dan sonra, Adana, Mersin, Bursa, Kayseri, Erzurum, Tekirdağ, Kocaeli ve İstanbul'da da gerçekleştirilmiştir. Seminerler, akşam yemeği, katılımcı ustalara çekiliş ile seramik kesme makinaları hediyeleri ve sertifika takdimleri ile sonlandırılmıştır. Eğitimlerimizde 1.850 seramik ustası ile birebir iletişim sağlanmıştır.

2018 yılının Mart ayı içerisinde fabrikamız sınırları içerisinde bulunan satış mağazamızın daha modern bir görünüme sahip olması maksadıyla, eski binamız bulunduğu yerden kaldırılarak, yerine Showroom ve satış mağazası olarak yeni binamızın inşaat temel atma töreni gerçekleştirilmiştir. Yeni showroomumuz 2018 Aralık ayı sonunda faaliyete geçirilmiştir. Tüm portföy ürünlerinin geniş ve düzenli bir alanda, tüm detayları ile sergileme imkanı bulunan showroom ile ilgili sanal tur çekimleri yapılmış, fiziken erişim sağlayamayan müşterilerimizle paylaşılmıştır.

Eylül ayı içinde Ege Seramik fabrikamız için tanıtım filmi çalışması başlatılmıştır. Film, fabrikamızdaki üretim süreçlerini anlatmakla beraber, markamızın iç ve dış pazarlardaki etkinliğine de vurgu yapacak şekilde hazırlanmış, Cersaie fuar standımızda gösterimi yapılmıştır. Yeni satış mağazasında yapılacak çekimler ilave edildikten sonra seslendirme ve info grafikler eklenerek 2019 yılı güncellemesi olarak tüm platformda yayınlanacaktır.

❖ **Aldığımız Sertifikalar, Ödüller, Belgeler**

Yetkilendirilmiş Yükümlü Statüsü

Türkiye'de sayılı firmaya verilen, gümrük yükümlülüklerini eksiksiz ve zamanında yerine getiren, kayıt sistemi düzenli ve izlenebilir olan, mali yeterlilik, emniyet, şeffaflık ve güvenlik standartlarına sahip bulunan, kendi oto kontrolünü yapabilen güvenilir firmalara dış ticaret işlemlerinde bir takım kolaylık ve imtiyazlar tanıyan uluslararası statü konumundaki **"Yetkilendirilmiş Yükümlü" (Authorised Economic Operator)** statüsüne Seramik, Cam ve Toprak sektöründe sahip ilk firma Ege Seramik olmuştur. Bu statü ile şirketimiz, gümrük işlem maliyetlerinde ve tedarik masraflarında tasarruf, gümrük işlemlerin kısılması ile birlikte artan rekabet gücü, ilgili statünün tanındığı ülkelerde sağlanan ayrıcalıklardan faydalanabilme özelliği gibi avantajlar elde etmiştir.



Turquality®

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş., EGE SERAMİK markasıyla, T.C. Ekonomi Bakanlığı tarafından uluslararası markalaşma potansiyeline sahip firmaların, üretimlerinden pazarlamalarına, satışlarından satış sonrası hizmetlerine kadar bütün süreçleri kapsayacak şekilde yönetsel bilgi birikimi, kurumsallaşma ve gelişimlerini sağlayarak uluslararası pazarlarda kendi markalarıyla küresel bir oyuncu olabilmeleri ve söz konusu markalar aracılığıyla olumlu Türk malı imajının oluşturulması ve yerleştirilmesi amacıyla oluşturulmuş TURQUALITY® destek programı kapsamına 2017 yılında dahil olmuştur ve 2018 yılında Ekonomi Bakanlığı tarafından Stratejik İş Planı ve Gelişim Yol Haritası onaylanmıştır.



Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş., halihazırda Turquality programının hedeflediği “Türk Malı” ve Türkiye imajının güçlenmesine çok uzun yıllardır katkı sağlayan bir firmadır. Bundan sonraki dönemde de bu çabalarımızın Turquality Destek Programı gibi kapsamlı ve prestijli bir proje ile devletimiz tarafından destekleniyor olacaktır.

Greenguard

Ege Seramik, tasarım sürecinden başlayarak, ürünün yaşam döngüsü boyunca çevreye ve insana gösterdiği hassasiyeti GREENGUARD ve GREENGUARD GOLD sertifikalarını almaya hak kazanarak, bir kere daha tescillenmiştir. Bağımsız bir denetleme kuruluşu olan UL Enviroment tarafından verilen GREENGUARD ve GREENGUARD GOLD Sertifikaları, ürünün iç mekan hava kalitesi açısından belirlenen gerekliliklerine uyduğunu kanıtlamaktadır.



2017 yılında olduğu gibi 2018 yılında da UL Environment' e yaptığı başvuru sonucunda Ege Seramik GREENGUARD ve GREENGUARD GOLD Sertifikalarını almıştır. Bu sertifikalar ile Ege Seramik ürünlerinin 10.000' den fazla kimyasal maddeye karşı yapılan testler sonucunda iç mekanlarda kullanımının sağlıklı ve güvenli olduğu kanıtlanmıştır. Ürün yaşam döngüsü boyunca çevre bilinci ile hareket eden ve insan sağlığını koruyan ürünler üreten Ege Seramik, gelecek nesillere daha iyi bir Dünya bırakabilmek için, çevresel sürdürülebilirliğin sağlanmasını temel çalışma prensibi olarak benimsemiştir.

- **Brand Finance** tarafından yapılan Türkiye'nin En Değerli Markaları - Turkey 100 çalışması

2018 yılı sonuçları açıklanmış, Şirketimiz listede geçen yıla göre 5 sıra yükselerek 92. sraya yerleşmiş ve marka derecesi A+ olarak tanımlanmıştır.

➤ Ege Bölgesi Sanayi Odası tarafından her yıl üretim ve satış performansına bakılarak oluşturulan **bölgenin ilk 100 sanayi kuruluşu listesi** 2017 yılı için, Mayıs/2018 ayında açıklanmıştır. Şirketimiz Ege Seramik, altyapı, teknoloji, tasarım ve kalite standartlarına ağırlık vererek, istikrarlı yatırım, büyüme azmi ve sektöre kazandırdığı yenilikler sektörünün ve bölgesinin en önemli firmalarından bir olmaya devam etmektedir. Ege Bölgesi'nin en büyük 100 şirketini belirleyen listeye şirketimiz 40. sıradan girmiştir.

➤ Borsa İstanbul'da işlem gören ve halka açık piyasa değeri 50 Milyon TL'nin üzerinde olan, Türkiye İhracatçılar Meclisi tarafından ilan edilen "**TİM İlk 1000 Listesi**"nde yer alan veya bu listedeki 1000. sıradaki firmanın ihracat tutarından daha fazla ihracat kayıtlı satış yapan firmalardan oluşan "**TİM İhracat Endeksi**", Borsa İstanbul Endeksleri arasında 14.09.2018 tarihi itibarı ile TİMEX koduyla işlem görmeye başlamıştır. Zorlu ihracat pazarlarında 20 yılı aşkın süredir ihracat deneyimine sahip olan Ege Seramik A.Ş., başarılı ihracat performansı ile, 14.09.2018 tarihi itibarı ile TİMEX endeksine dahil olan 55 firma arasında, 20. sırada yer almıştır.

➤ Diğer taraftan Şirketimiz aşağıdaki ulusal ve uluslararası standartlar çerçevesinde uygulamalarını etkin bir şekilde sürdürmekte ve belgelendirmektedir;

- ✓ **TS ISO/IEC 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi**
- ✓ **TS EN ISO 9001 (TSE -Türkiye), DIN EN ISO 9001 (DQS-Almanya) Kalite Yönetim Sistemi**
- ✓ **IQ Net tarafından onaylı TS EN ISO 9001**
- ✓ **ASIA CERTLINE – KAZAKİSTAN ISO 9001ve GOST-K**
- ✓ **TS EN ISO 14001 Çevre Yönetim Sistemi**
- ✓ **IQNet tarafından onaylı TS EN ISO 14001**
- ✓ **TSE Çift Yıldız** : Ege Seramik ürünlerinin asgari şartlarda sınırlı kalmayıp Standartlarda belirtilen özelliklerin üzerinde özelliklere sahip olduğunu doğrulamaktadır.
- ✓ **GSV(Global Security Verification)/Global Güvenlik Doğrulaması** : Amerika'da oluşturulan C-TPAT sistemine uygunluğu gösteren imalatçılar, ithalatçılar, taşımacılık şirketleri, gümrük müşavirliği şirketleri ve tedarik zincirinde yer alabilecek diğer şirketlerin akreditasyonu yöntemi ile uluslararası kargonun güvenliğinin sağlanması amacı ile kurulmuş bir programdır. Bu program kapsamında, Ege Seramik San. ve Tic. A.Ş her yıl akredite bir kuruluş tarafından denetlenmektedir. Şirketimizin GSV kapsamındaki performansı Türkiye ve dünya ortalamasının üzerindedir.
- ✓ **CE İşaretleme** :CE İşareti üzerine iliştilendiği ürünün insan, hayvan ve çevre açısından sağlıklı ve güvenli olduğunu gösteren, Avrupa Birliği'nin Yeni Yaklaşım Direktiflerine uygunluk işaretidir. CE İşareti, 2005 Yılından itibaren seramik karolar için zorunlu hale gelmiştir. Ege Seramik, bu yasal gerekliliği yerine getiren sektördeki ilk firmadır.

(305/2011/AB) Yapı Malzemeleri Yönetmeliği ve EN 14411 Harmonize Standardı kapsamında CE İşareti ile ilgili uygulamalarımız etkin bir şekilde sürdürülmektedir.

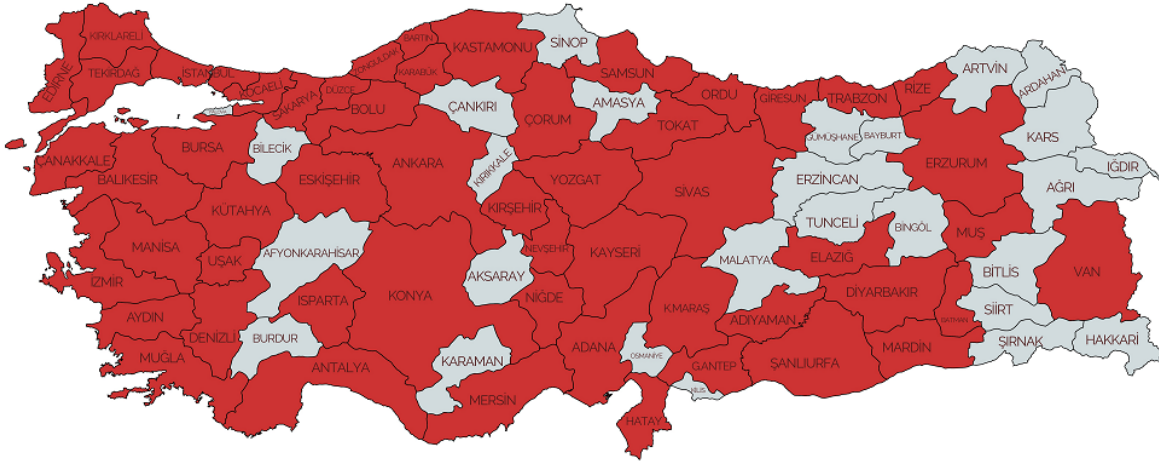
- ✓ Ege Seramik San. ve Tic. A.Ş.; İsrail, Fransa, ülkelerinin denetimleri sonucunda bu ülkelerde satış yapabilmek için gerekli belgeleri de almış bulunmaktadır.

❖ **Ege Seramik Ürünlerini Tercih Eden Projeler ve Lider Firmalar**

Ege Seramik ürünlerini tercih eden önemli kurumsal firmalar YATAŞ, DE FACTO ile sözleşmeli faaliyetler devam ettirilmiştir. Ayrıca TOFAŞ, MİGROS, CARREFOUR, MERCEDES, MARKS & SPENCER , BP, MADO, STARBUCKS gibi önemli markalar satış noktalarında Ege Seramik ürünlerini kullanmaktadır.

❖ **İş Ortaklarımız**

Yurtiçi satış faaliyetlerimiz, hizmet alanı belirlenmiş 14 satış bölgesine hizmet veren deneyimli satış ekiplerimiz tarafından yürütülmektedir. Türkiye genelinde, 54 ilde 150'ye yakın satış noktasında yetkili satıcı kanalında satış faaliyetlerimiz devam ettirilmiştir. İlave olarak, yapı market kanalına bağlı yaklaşık 100 noktada Ege Seramik ürünleri sergilenmekte ve müşterilerinin beğenisine sunulmaktadır.



17. Menfaat Sahipleri

a) Menfaat Sahiplerinin Bilgilendirilmesi

Şirketimiz faaliyetleri ile ilgili olarak menfaat sahipleri gerek genel kurullar, gerek de kamuyu aydınlatma esasları çerçevesinde elektronik ortamda özel durum açıklamaları yoluyla bilgilendirilmektedirler. Bu bilgilendirmeler faaliyet raporları ve Merkezi Kayıt Kuruluşu (MKK) - Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) aracılığı ile yapılmaktadır. Menfaat sahiplerine, şirket ile ilgili kendilerini ilgilendiren konularda bilgi verilmektedir.

Bilgilendirme, toplantılara katılım, satış kampanyaları, tanıtımlar kanalıyla ve talepleri halinde yapılmakta, ayrıca şirket çalışanları ayrıca dahili intranet aracılığıyla bilgilendirilmektedir.

Kurumsal Yönetim ve Denetim Komiteleri; Yönetim Kurulu Üyeleri'nden iki kişinin katılımı ile oluşturulmuş olup, menfaat sahipleri şirketin mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemlerini iletmek için ilgili komitelere yazılı başvuru yapabilmektedirler. Ayrıca, İçsel bilgiye sahip çalışanlara sorumlulukları hem elektronik olarak duyurulmuş, hem de çalışanlara içsel bilgiye sahip olarak sorumluluklarını belirten yazılı beyanları alınarak ilgili birimde saklanması politikası benimsenmiştir.

b) Menfaat Sahiplerinin Yönetime Katılımı

Menfaat sahiplerinin yönetim kurulunda temsil edilmesi konusunda Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesi dâhilinde herhangi bir mekanizma ve model oluşturulmamıştır. Menfaat sahiplerinin yönetime katılımı şirket içi öneri, anket benzeri araçlarla sağlanmaktadır. Çalışma koşulları ve çalışanlara sağlanan haklar konusundaki uygulamalar işçi sendikası ile görüşmeler sonucunda varılan mutabakatla oluşturulmaktadır. Şirket içi öneri ve isteklerin yönetime iletilmesi konusunda açık kapı esası benimsenmiştir.

c) İnsan Kaynakları Politikası

Şirketin insan kaynakları politikası www.egeseramik.com web adresimizde ilan edilmiştir. Buna göre; insan kaynakları politikamız;

- ✓ Sektörde lider ve global bir şirket olarak kaynaklarımızı verimli kullanan,
- ✓ Değişime açık,
- ✓ Çevreye, iş sağlığı ve iş güvenliğine duyarlı,
- ✓ Kalite standartlarına uyumlu, ürün ve hizmet kalitesi sürekli gelişen, teknolojik gelişmeleri takip eden ve uygulayan, çalışanlarının yaratıcılığına inanan bir şirket olarak insan kaynağını en etkin ve verimli bir şekilde kullanmaktır.

İnsan Kaynakları İlke ve Değerlerimiz :

- ✓ İnsan kaynakları niteliklerinin belirlenmesi,
- ✓ Seçilmesi ve işe alınması ile ilgili sistemlerin oluşturulması ve uygulanması,
- ✓ İnsan kaynağına yapılacak yatırım ile şirket performansına katma değer sağlanması,
- ✓ İnsan Kaynakları'nın stratejik ortak olarak yönetime katılımının sağlanması,
- ✓ Kuruma bağlı, memnun çalışanlar yaratılması,
- ✓ Başarıyı ve yaratıcılığı teşvik edecek sistemlerin geliştirilmesi,
- ✓ Çalışanların mesleki bilgi ve yeteneklerini geliştirecek eğitim imkânlarını sağlamak,
- ✓ Çalışanların ihtiyaç duydukları bilgiye en kısa zamanda ulaşmalarının sağlanması,
- ✓ Etik değerler çerçevesinde, saygı ve güvene dayalı bir ortamda çalışma koşullarının yaratılması,
- ✓ Sendika ile etkin ve olumlu ilişkilerin devamının sağlanması,
- ✓ Hedef ve sonuç odaklı çalışmaların yapılması,
- ✓ Müşteri istek ve beklentilerinin yerine getirilmesi ve sonuç odaklı çalışılması,
- ✓ Görev alınmak istenen bir kurum olarak önde gelen şirketlerden biri olunmasıdır.

Şirket vizyon ve misyonuna paralel olarak personelimizin yetkinlik düzeylerinin de yükseltilmesi amaçlanmaktadır. Doğru kişinin doğru işte değerlendirildiği, yüksek performansın teşvik edildiği, memnuniyet ve motivasyonu üst düzeyde olan çalışanların ekip ruhu içerisinde görev yaptığı, nitelikli iş gücü piyasası için tercih edilen bir kurum olmak hedefiyle çalışmalarımız sürdürülmektedir.

İşyerinde düzenli ve verimli çalışmayı sağlamak, üretimi arttırmak, işverenin ve işçilerin hak ve menfaatlerini dengelemek, karşılıklı iyi niyet ve güvenle iş barışını sağlamak, taraflar arasında doğabilecek farklılıkları uzlaştırıcı yollarla çözümlenmek amacıyla Şirketimiz ile Sendika arasında toplu iş sözleşmesi bulunmakta olup;

- ✓ İşçilerin işi ve işyeri ile ilgili dileklerini dinlemek, şikayetlerini çözümlenmek,
- ✓ İşçi-İşveren arasındaki işbirliğini, çalışma ahengini ve iş barışını devam ettirmek,
- ✓ İşçilerin ve işyerinin hak ve yararlarını gözetmek,
- ✓ Çalışma mevzuatı ve toplu iş sözleşmesinde öngörülen çalışma şartlarının uygulanmasına yardımcı olmak için bir sendika baş temsilcisi ile üç sendika temsilcisi görevlendirilmiştir.

Ayrıca İş sağlığı ve iş güvenliğinin sağlanması amacıyla da yönetici, uzman ve çalışan temsilcilerinin katılımı ile İş Sağlığı ve İş Güvenliği Kurulu görev yapmaktadır.

İnsan Kaynakları Uygulamalarımız :

İşe Seçme ve Yerleştirme

- ✓ İşe alımlarda herkese eşit fırsat tanımak, şirkete bağlılık gösterecek ve işbirliği sağlayacak, Ege Seramik'i geleceğe taşıyacak etkin insan kaynaklarını istihdam etmek temel ilkemizdir. Bu nedenle; çalışanlarımızı, kurumun değerlerini ve işin yetkinliklerini tam olarak karşılayacak adaylar arasından seçeriz. Şirketimizde staj yapmış öğrencilerimiz de potansiyel adaylarımızdır.
- ✓ Mülakatlarımız pozisyona göre şekillenmekle birlikte, pozisyonun gerektirdiği duruma göre adaylara kişilik testleri, yetkinlik değerlendirme ve beceri sınavları da uygulanabilmektedir. Ayrıca adayların çalışacakları yöneticilerle görüşmesini sağlamak üzere çok kademeli bir mülakat sistemi uygulanmaktadır. Tüm bu değerlendirmeler neticesinde uygun bulunan adaylara İnsan Kaynakları tarafından iş teklifi yapılmaktadır.
- ✓ Ege Seramik'te görevine başlayan çalışana oryantasyon eğitimi verilmesi işe alım sürecinin bir parçasıdır. Oryantasyon eğitiminin hedefleri; işletmemizin genel iş akışını, kurum kültürü ve yönetim sistemlerini anlatmak ve iş güvenliği ile ilgili konularda bilgilendirmek, adaptasyon sürecini hızlandırıp işe uyumunu sağlayarak işgücü devir oranını azaltmaktır.

Performans Değerlendirme

- ✓ Kurum çalışanlarının performanslarını izlemek, değerlendirmek ve geliştirmek üzere tasarlanan bir süreçtir. Ege Seramik'te beyaz yaka çalışanlarına yönelik yılda bir kez yetkinlik ve hedef bazlı performans değerlendirme sistemi uygulanmaktadır. Uygulanan performans değerlendirme sisteminde açıklık ilkesi esas alınarak, değerlendirmeler objektif ve sistematik bir yapıda gerçekleştirilmektedir. Çalışan ve yönetici bir araya gelerek performans mülakatına katılmaktadır. İlgili yılın değerlendirmesi yapılarak sonraki yılın hedefleri gözden geçirilir ve mutabakata varılır. Söz konusu sistem, değerlendirici ile değerlendirilen arasında iyi bir iletişim, işbirliği ve dayanışma ortamının kurulmasını da amaçlamaktadır. Hedefler şirketin genel politikalarına uygun olarak yukarıdan aşağıya doğru belirlenir. Performans değerlendirme sonuçlarından, ödüllendirme, eğitim planlama, kariyer planlama ve terfi uygulamalarında yararlanır.

d) Etik Kurallar, Bilgi Güvenliği ve Sosyal Sorumluluk

Şirket Yönetim Kurulu tarafından şirket ve çalışanları için tanımlanmış ve şirket içinde ilan edilmiş etik kurallar bulunmaktadır. Ayrıca internet sitemizde “YÖNETİM SİSTEMLERİMİZ” başlığı altında etkin kalite yönetim sistemi ile birlikte, çalışanların ve tüm ilgili tarafların sağlık, güvenlik ve memnuniyetlerini öncelikli ele alarak, çevresel sorumluluğumuz tüm faaliyetlerimizde hassasiyetle yerine getirilmektedir.



Şirketimizin, Entegre Yönetim Sistemi Politikası, www.egeseramik.com web adresimizde ilan edilmiştir. Bu kapsamda Şirketimizdeki uygulamalarımız;

ISO 9001 Kalite Yönetim Sistemi

Ege Seramik tasarım, ürün geliştirme, üretim, tesis ve hizmette uluslararası kaliteyi yakalayan kuruluşlara verilen TS EN ISO 9001 (TSE -Türkiye), DIN EN ISO 9001 (DQS-Almanya) Kalite Sistem Belgesi'ne sahiptir. 1994 yılından beri uygulamalarını sürdürmekte ve sürekli geliştirmekte olup, Türk seramik sektöründe ilk ISO 9001 belgesini alan kuruluştur.

ISO 9001 Standardının revize edilmesi ile Ege Seramik San. ve Tic. A.Ş 2017 yılında TSE ve DQS Firmaları tarafından gerçekleştirilen denetim sonrasında standardın son versiyonu olan TS EN ISO 9001:2015 (TSE -Türkiye), DIN EN ISO 9001:2015 (DQS-Almanya) Belgesini almaya hak kazanmıştır. 2018 yılında gerçekleştirilen Gözetim Denetiminde TSE ve DQS tarafından belgelerin devamına karar verilmiştir.

ISO 9001 Standardının 2015 Versiyonunda köklü değişiklikler yapılmış olup, standarda yeni eklenen; “Kuruluşun Bağlamı”, “Liderlik”, “Risk & Fırsat Analizleri”, “Değişikliklerin Planlanması”, “Kurumsal Bilgi” maddelerine yönelik şirketimizin etkin uygulamaları TSE ve DQS tarafından onaylanmıştır.

ISO/IEC 27001 Bilgi Güvenliği

Şirketimiz Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş. belgelendirme prosedürleri doğrultusunda ve düzenlemeler ile uyumlu uygulamaların kanıtlanması ile 15 Ağustos 2016 tarihinden geçerli, ISO/IEC 27001:2013 standartına göre Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi belgesi almaya hak kazanmıştır.

14.07.2017 tarihinde TUV Tübingen Firması tarafından gerçekleştirilen denetim neticesinde ISO/IEC 27001:2013 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Belgelendirmesinin devamlılığına karar verilmiştir.

Çevre - İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemi

Sürdürülebilir ve gelişmeye açık bir gelecek için, her türlü faaliyetlerimiz sırasında çevreye olan olumsuz etkilerimizi en aza indirebilmek için gereken önlemleri almak, tüm bölümlerde iş sağlığı ve güvenliği konularında, çalışanlarımıza yol göstermek, işyerimizde iş sağlığı ve güvenliğine ilişkin tedbirleri almak işimizin ayrılmaz bir parçasıdır. İş sağlığı ve güvenliği kurumumuz aylık olarak toplanmakta ve güvenli çalışma ortamının sürekliliğini sağlanmaktadır. İşyeri Sağlık Birimimiz tam zamanlı şekilde çalışanlarımıza hizmet vermektedir. Şirketimizde bir adet İtfaiye aracı ve eğitimli personel bulunmaktadır.

ISO 14001 Standardının revize edilmesi ile Ege Seramik San. ve Tic. A.Ş 2017 yılında TSE tarafından gerçekleştirilen denetim sonrasında standardın son versiyonu olan TS EN ISO 14001:2015 Belgesini almaya hak kazanmıştır.

ISO 14001 Standardının 2015 Versiyonunda köklü değişiklikler yapılmış olup, standarda yeni eklenen; “Kuruluşun Bağlamı”, “Liderlik”, “Risk & Fırsat Analizleri”, “Yaşam Döngüsü” maddelerine yönelik şirketimizin etkin uygulamaları TSE tarafından onaylanmıştır.

Aşağıda belirtilen faaliyetlerimiz ile hem çevrenin korunmasına, hem de ülke ekonomisine katkı sağlanmaktadır.

- ✓ Tasarımdan başlayarak prosesin her aşamasında, ürünlerimizin kullanımından kaynaklanabilecek çevresel etkilerin değerlendirilmesi ve minimuma indirilmesi için gerekli önlemler alınmaktadır.
- ✓ Ambalaj ve Ambalaj Atıklarının Kontrolü Yönetmeliği kapsamında kullanmış olduğumuz ambalaj atıkları kendi içinde sınıflandırılarak çevreye zarar vermeyecek şekilde depolanmakta, lisanslı kuruluşlar vasıtasıyla bertaraf edilmektedir.
- ✓ Piyasaya sürmüş olduğumuz ambalaj malzemelerinin geri kazanılmasına yönelik olarak gerekli organizasyonlar yapılmış olup, ambalaj malzemelerinin geri kazanımları sağlanmaktadır.
- ✓ Tehlikeli atıklarımız minimize edilmiş olup, kullanımı devam eden atık yağ, atık pil, atık akü, tehlikeli atıkla bulaşmış ambalaj atıkları lisanslı firmalara gönderilerek, geri kazanımı sağlanmaktadır.
- ✓ Atık su arıtma tesisinde oluşan arıtma çamurlarının geri kullanımı sağlanmaktadır.
- ✓ Atık su arıtma tesisimizde arıtılan su tekrar kullanılarak, deşarj edilen su miktarı azaltılmış bu sayede su tüketimimiz minimum seviyeye indirilmiştir.
- ✓ Kaynaklar etkin biçimde kullanılmaktadır.
- ✓ Çevre kirliliğine yol açabilecek olan unsurlar tespit edilip, kontrol altına alınmakta ve sürekli iyileştirme sağlayarak bu unsurlar önlenmektedir.
- ✓ Yürütmekte olduğumuz faaliyetlerimizden kaynaklanan hurda ve atıklar belirlenmekte, kontrol altına alınmakta, hurda ve atıkların geri dönüşümünde kullanılması, geri dönüşümü olmayanların yasal yollarla bertaraf edilmesi sağlanmaktadır.

e) Genel Bilgi Güvenliği Politikamız

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş. olarak Pazarlama, Satınalma İthalat, İhracat, Transit, Gümrükleme gibi Gümrük ve Dış Ticaret İşlemlerini ve bu işlemlere ilişkin Lojistik, Depolama, Muhasebe, Finans ve Bilgi İşlem gibi faaliyetlerinin Elektronik Bilgi Varlıkları ile bu varlıkları korumak amacıyla kullandığı Bilgi Güvenliği Politikamız dâhilinde,

- ✓ Yükümlü olduğu ulusal/ uluslararası standart ve yasal gereklilikleri, müşteri şartlarını yerine getirmeyi,
- ✓ Bilgi varlıklarının kullanılabilirliğini, bütünlüğünü, gizliliğini korumayı ve üzerindeki risklerin farkında olup, bu riskleri yönetmeyi,
- ✓ Eğitim faaliyetleri ile bilgi güvenliğinde yüksek farkındalık yaratmayı,
- ✓ İş sürekliliğine tesir edebilecek bilgi güvenliği tehditlerinin etkisini azaltmayı ve işin sürdürülebilirliğini sağlamayı,
- ✓ Bilgi güvenliğini sistematik olarak ele alıp, sürekli iyileştirmeyi taahhüt ederiz.

f) Sosyal Sorumluluk Politikamız

Çalışanlarımızın sağlık, güvenlik ve memnuniyetini artırma konularını öncelikli olarak ele alan, Ege Seramik San. ve Tic. A.Ş olarak bu politikayla;

- ✓ Süregelen gönüllülük esasına göre çalışma prensibinin devam ettirilmesi,

- ✓ Ağır ve tehlikeli işler kapsamında olan şirketimizde çocuk işçi çalıştırılmaması,
- ✓ Sendika üyeliği ve toplu pazarlık haklarına gösterdiği saygının bundan sonrada aynı hassasiyetle devam ettirilmesi,
- ✓ Düzenli aralıklarla verilen sağlık ve güvenlik eğitimleri, sürekli yapılan kontroller ve iyileştirmeler ile sağlanan güvenli ve hijyenik çalışma ortamının devamlılığının sağlanması,
- ✓ Yasal gereklilikler ve toplu sözleşmeler baz alınarak çalışma ücretlerinin ödenmesi,
- ✓ Çalışma sürelerinin belirlenmesinde çalışma mevzuatı ve Toplu İş Sözleşmesi hükümlerinin uygulanması,
- ✓ İşe alım, eğitim, terfi, işe son verme, emekliye ayırma konularında din, dil, ırk, sınıf, medeni hal, yaş, sakatlık, cinsiyet, cinsel tercih, medeni hal, sendika üyeliği, politik görüşe göre ayırım yapılmaması, aynı durumdaki personele fırsat eşitliliğinin sağlanması,
- ✓ İstihdamda sürekliliğinin sağlanması,

Etik değerler çerçevesinde saygı ve güvene dayalı bir ortamda çalışma koşullarının sağlanması, kötü muamele yapılmasına izin verilmemesi konularına 4857 Sayılı İş Kanunu ve ilgili mevzuatları baz alarak gösterdiği uyumun yanı sıra, **ETI Base Code Standartlarına** ilişkin uygulamaların yerine getirilmesini, devamlılığının sağlanmasını, sürekli iyileştirmeyi hedefleyen bir yaklaşım ile taahhüt ederiz.

Değerlerimiz: Güvenilirlik, gizlilik, adaletlilik, müşteri ve kalite odaklılık, rekabetçilik, çevreye ve insana saygı, şeffaflık ve katılımcılıktır.

2018 yılına ilişkin Genel Kurul gündem maddeleri arasında yer alan; 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve ilgili yönetmelik kapsamında, Olağan Genel Kurul Toplantısından önceki üç hafta süreyle Şirketimizin merkez adresinde, www.egeseramik.com internet adresinde ve Merkezi Kayıt Kuruluşu'nun Elektronik Genel Kurul sisteminde pay sahiplerinin incelemesine sunulan, Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikamız hakkında bilgi verilerek ortaklarımızın görüşüne ve onayına sunulmuştur.

18. Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler

Yoktur.

19. 2018 İlişkili Taraf İşlemleri ve 2019 Yılı Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İlişkili Taraf İşlemleri Öngörü Rapor Özeti

2018 yılında Kurumlar Vergisi Genel Tebliğ kapsamında ilişkili kişiler ile yapılan işlemlere ilişkin detaylı rapor, transfer fiyatlaması kapsamındaki işlemleri içermektedir.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin temel faaliyet konusu, yer ve duvar karoları imalatı ve satışlarıdır. 01.01.2018 - 31.12.2018 döneminde şirketin tüm faaliyetlerinden elde etmiş olduğu satış tutarı 455.179.793,96 TL'dir.

2018 yılında (Yurtiçi Satışlar 212.865.643,45 TL. + Yurtdışı Satışlar 204.503.315,99 TL.+ Diğer Gelirler 37.810.834,52 TL.) toplam 455.179.793,96 TL'lik %42,56'nı kapsayan ilişkili taraf satışımızın analizi ilgili raporda verilmiştir. Ana faaliyet konusundaki ilişkili taraf satışları toplam satışların %38,92'i olarak gerçekleşmiştir.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından gerçekleştirilen bu faaliyet için emsal bedel

tespitinde, işlev/risk/kullanılan varlık analizi yapılmış ve bulunan iç emsaller ışığında karşılaştırılabilir fiyat, maliyet artı ve yeniden satış fiyat yöntemlerinin en uygun yöntemler olarak seçilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın 3 Ocak 2014 tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin " İlişkili taraflarla Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemler" başlıklı 10. Maddesi gereğince, Şirketimizin 2019 yılı verileri ışığında 2019 yılı finansal satış ve satın alım öngörüsü olarak Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İlişkili Taraf İşlemleri Raporu kapsamında ilişkili şirketleri **Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş.** ve **Ege Seramik America INC.**'e yapacağı yaygın ve süreklilik arz eden işlemlerinin bir hesap dönemi içerisindeki tutarının, kurul düzenlemeleri uyarınca kamuya açıklanan yıllık finansal tablolarda yer alan;

- a) Alış işlemlerinde kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolara göre oluşan satışların maliyetine olan oranının,
- b) Satış işlemlerinde kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolara göre oluşan hasılat tutarına olan oranının, toplamını % 10'undan fazlasına ulaşacağı öngörüldüğünden,

Bu raporda Şirketimiz tarafından **2018 yılında Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş. ve Ege Seramik America INC.**'e yapılan satışların ilişkili taraf olmayan üçüncü kişilere uygulanan fiyat ile kâr paylaşımlarının makul olup olmadığı incelenmiştir. Bu kapsamda ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin şartlarının ve kar paylaşımının piyasa koşulları içerisinde adil ve makul olduğunu teyit ederiz.

20. 2018 Yılı Karının Dağıtım Önerisi

Şirketimizin, Vergi Usul Kanunu hükümleri gereğince hazırlanan 31.12.2018 tarihli mali tablolarına göre oluşan vergi sonrası 50.217.320,12 TL tutarındaki dönem kârından 2.510.866,01 TL genel kanuni yedek akçe ayrıldıktan sonra, yasal kayıtlarımızda 47.706.454,11 TL net dağıtılabilir dönem kârı oluşmaktadır.

Şirketimizin S.P.K.'na göre düzenlenmiş mali tablolarında yer alan 60.354.281,00 TL Vergi Sonrası Kârından 2.510.866,01 TL Genel Kanuni Yedek Akçe ayrıldıktan sonra, 2018 yılı içinde bağış yapılmadığından 57.843.414,99 TL Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Kârı oluşmaktadır.

Buna göre; Yönetim Kurulumuzun 27/03/2019 tarih ve 2019-08 sayılı toplantısında,

- a) Net dağıtılabilir dönem karından Yönetim Kurulu üyelerine kâr payı verilmemesi,
- b) 11.568.683 TL'nin Ortaklara birinci kâr payı olarak verilmesi,
- c) 6.015.715,16 TL'nin İmtiyazlı pay sahiplerine kâr payı olarak dağıtılması,
- d) 13.415.601,84 TL'nin Ortaklara ikinci kâr payı olarak verilmesi,
- e) Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre hazırlanmış mali tabloda, 2.725.000 TL genel kanuni yedek akçenin ayrılmasından sonra kalan tutarın olağanüstü yedek olarak yasal kayıtlarımıza aktarılması,
- f) Hak sahiplerine ödemelerin 27 Mayıs 2019 tarihinde yapılması,

hususlarının Genel Kurul'da pay sahiplerinin onayına sunulmasına oybirliği ile karar vermiştir.

Kar dağıtım tablosu aşağıda yer almaktadır :

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			
2018 Yılı Kâr Dağıtım Tablosu (TL)			
1. Ödenmiş/Çıkarılmış Sermaye		75.000.000,00	
2. Toplam Genel Kanuni I.Tertip Yedek Akçe (Yasal Kayıtlara Göre)		-11.523.193,40	
Esas sözleşme uyarınca kar dağıtımda imtiyaz var ise söz konusu imtiyaza ilişkin bilgi		Birinci temettü ayrıldıktan sonra kalan kısımdan; - A grubu hisse senetleri %8 - B Grubu hisse senetleri %5	
		SPK'ya Göre	Yasal Kayıtlara (YK) Göre
3.	Dönem Kârı	59.340.258,00	54.260.237,92
4.	Ödenecek Vergiler (-)	1.014.023,00	(4.042.917,80)
5.	Net Dönem Kârı (=)	60.354.281,00	50.217.320,12
6.	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	0,00	0,00
7.	Genel Kanuni Yedek Akçe (-)	2.510.866,01	2.510.866,01
8.	NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KÂRI (=)	57.843.414,99	47.706.454,11
9.	Yıl içinde yapılan bağışlar (+)	0,00	
10.	Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Kârı	57.843.414,99	
11.	Ortaklara Birinci Kar Payı	11.568.683,00	
	-Nakit	11.568.683,00	
	-Bedelsiz	0,00	
	- Toplam	0,00	
12.	İmtiyazlı Pay Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı	6.015.715,16	
	A Grubu hisse sahipleri	3.701.978,56	
	B Grubu hisse sahipleri	2.313.736,60	
13.	Dağıtılan Diğer Kar Payı		
	- Yönetim kurulu üyelerine,	0,00	
	- Çalışanlara		
	- Pay Sahibi Dışındaki Kişilere		
14.	İntifa Senedi Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı	0,00	
15.	Ortaklara İkinci Kar Payı	13.415.601,84	
16.	Genel Kanuni Yedek Akçe (-)	2.725.000,00	
17.	Statü Yedekleri	-	-
18.	Özel Yedekler	-	-
19.	OLAĞANÜSTÜ YEDEK	24.118.414,99	13.981.454,12
20.	Dağıtılması Öngörülen Diğer Kaynaklar		

KÂR PAYI ORANLARI TABLOSU						
PAY BAŞINA TEMETTÜ BİLGİLERİ						
	GRUBU	TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI		TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI / NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI	1 TL NOMİNAL DEĞERLİ PAYA İSABET EDEN KAR PAYI	
		NAKİT (TL)	BEDELSİZ (TL)		TUTARI (TL)	ORAN (%)
BRÜT	A	3.701.978,56			308.498,21	30.849.821,33
	B	2.313.736,60			128.540,92	12.854.092,22
	A+B+C	24.984.284,84			0,3331	33,3124
	TOPLAM	31.000.000,00				
NET	A	3.146.681,78			262.223,48	26.222.348,13
	B	1.966.676,11			109.259,78	10.925.978,39
	A+B+C	21.236.642,11			0,28316	28,32
	TOPLAM	26.350.000,00				
ORTAKLARA DAĞITILAN KÂR PAYI TUTARI (TL)	ORTAKLARA DAĞITILAN KÂR PAYININ BAĞIŞLAR EKLENMİŞ NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KÂRINA ORANI (%)					
24.984.284,84						43,19%

21. BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş. 1 Ocak 2018 – 31 Aralık 2018 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar Hakkında Bağımsız Denetçi Raporu

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Genel Kurulu'na;

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin (Şirket) 31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Şirketin 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten 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 finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmemekteyiz. Tarafımızca; aşağıda açıklanan konular kilit denetim konuları olarak belirlenmiş ve raporumuzda bildirilmiştir.

Kilit denetim konuları	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
<p>Hasılatın Muhasebeleştirilmesi</p> <p>Şirketin fiili faaliyet konusu, ağırlıklı yer ve duvar karosu üretimi ile yurtiçi ve yurtdışı satış faaliyetlerini yürütmektedir. Şirket'in 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 gelir tablosu açısından en önemli finansal tablo kalemi olması nedeniyle denetimimiz açısından önemli bir konudur. Şirket'in muhasebe politikalarına ve hasılat tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 3.6 ve 31'de yer almaktadır.</p>	<p>Denetimimiz sırasında, hasılatın finansal tablolara kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:</p> <ul style="list-style-type: none"> · Satış süreçlerinin anlaşılması ve bu süreçlere ilişkin kontrollerin tasarımının ve işleyiş etkinliğinin değerlendirilmesi, · Hasılatın muhasebeleştirilmesine yönelik Şirket'in muhasebe politikasının uygunluğunun değerlendirilmesi, · 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, · Şirket'in müşterilerle yapmış olduğu satış sözleşmeleri incelenmesi ve farklı teslimat yöntemleri için hasılatın 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 Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'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.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirketin finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir.

Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- 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.)
- Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirketin sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

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 hususları ve -varsa- ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait 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 aşacağı makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Diğer İlgili Mevzuattan Kaynaklanan Bağımsız Denetçi Yükümlülükleri Hakkında Raporlar

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 01 Mart 2019 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

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, finansal tablolarının, kanun ile Şirket ana sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

TTK'nın 402'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Osman Tuğrul ÖZSÜT'tür.

As Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.
(Member of **NEXIA INTERNATIONAL**)


Osman Tuğrul ÖZSÜT
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 1 Mart 2019

22. FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

01 Ocak 2018 – 31 Aralık 2018 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Dipnotları

İÇİNDEKİLER	SAYFA
Finansal Durum Tabloları.....	48
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	50
Öz Kaynak Değişim Tabloları.....	51
Nakit Akım Tabloları.....	52
1. Şirket Organizasyonu Ve Faaliyet Konusu.....	53
2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	53
3. İşletme Birleşmeleri	70
4. Diğer İşletmelerdeki Paylar	70
5. Bölümlere Göre Raporlama	70
6. İlişkili Taraf Açıklamaları	71
7. Ticari Alacak Ve Borçlar	74
8. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacak Ve Borçlar	76
9. Diğer Alacak Ve Borçlar	76
10. Stoklar	76
11. Canlı Varlıklar	77
12. Peşin Ödenmiş Giderler Ve Ertelenmiş Gelirler	77
13. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	77
14. Maddi Duran Varlıklar	78
15. Hizmetten Çekme, Restorasyon Ve Çevre Rehabilitasyon Fonlarından Kaynaklanan Paylar Üzerindeki Haklar.....	79
16. Üyelerin Kooperatif İşletmelerdeki Hisseleri Ve Benzeri Finansal Araçlar	79
17. Maddi Olmayan Duran Varlıklar	79
18. Şerefiye	79
19. Maden Kaynaklarının Araştırılması Ve Değerlendirilmesi	79
20. Kiralama İşlemleri.....	79
21. İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları.....	79
22. Varlıklarda Değer Düşüklüğü	80
23. Devlet Teşvik Ve Yardımları	80
24. Borçlanma Maliyetleri.....	80
25. Karşılıklar, Koşullu Varlık Ve Borçlar.....	80
26. Taahhütler	83
27. Çalışanlara Sağlanan Faydalar.....	83
28. Diğer Varlık Ve Yükümlülükler.....	84
29. Sermaye, Yedekler Ve Diğer Özkaynak Kalemleri.....	85
30. Niteliklerine Göre Giderler	88
31. Hasılat Ve Satışların Maliyeti.....	89
32. İnşaat Sözleşmeleri	90

33.	Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama Giderleri, Araştırma Ve Geliştirme Giderleri.....	91
34.	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler Ve Giderler	92
35.	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler Ve Giderler.....	93
36.	Çeşit Esasına Göre Sınıflandırılmış Giderler	94
37.	Finansman Giderleri Ve Gelirleri	94
38.	Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarının Analizi.....	95
39.	Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar Ve Durdurulan Faaliyetler.....	95
40.	Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık Ve Yükümlülükleri Dahil).....	95
41.	Pay Başına Kazanç	98
42.	Pay Bazlı Ödemeler	98
43.	Sigorta Sözleşmeleri.....	99
44.	Kur Değişiminin Etkileri.....	99
45.	Yüksek Enflasyonlu Ekonomide Raporlama.....	99
46.	Türev Araçlar.....	99
47.	Finansal Araçlar	99
48.	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi	101
49.	Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları Ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar).....	107
50.	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	108
51.	Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen Ya Da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir Ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gereken Diğer Hususlar.....	108
52.	Tms'ye İlk Geçiş	108
53.	Nakit Akış Tablosuna İlişkin Açıklamalar	109
54.	Özkaynaklar Değişim Tablosuna İlişkin Açıklamalar.....	111

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2018 İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	53	42.679.280	29.091.984
Ticari Alacaklar	7	109.277.799	141.723.341
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	47.793.642	34.134.789
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	61.484.157	107.588.552
Diğer Alacaklar	9	6.506.078	2.882.693
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	9	6.506.078	2.882.693
Stoklar	10	100.057.635	81.856.639
Peşin Ödenmiş Giderler	12	2.648.966	1.838.484
Diğer Dönen Varlıklar	28	9.654.081	5.038.477
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		270.823.839	262.431.618
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	4	4.000	4.000
Diğer Alacaklar	9	503.653	288.005
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	9	503.653	288.005
Maddi Duran Varlıklar	14	149.052.844	133.231.275
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	2.790.397	2.447.531
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	17	2.790.397	2.447.531
Peşin Ödenmiş Giderler	12	15.362	72.252
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	28.046.707	23.481.586
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		180.412.963	159.524.649
TOPLAM VARLIKLAR		451.236.802	421.956.267

31.12.2018 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolar 01.03.2019 tarih ve 2019/03 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile onaylanmıştır.

Ekli açıklayıcı notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2018 İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	47	11.608.233	10.604.830
Ticari Borçlar	7	58.378.333	62.806.810
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	-	11.319
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	58.378.333	62.795.491
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	4.438.061	5.083.035
Diğer Borçlar	9	1.573.948	1.724.587
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	322	290
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	9	1.573.626	1.724.297
Ertelenmiş Gelirler	12	6.681.375	21.310.337
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	-	1.232.557
Kısa Vadeli Karşılıklar	25-27	3.768.797	2.986.503
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	27	753.492	747.561
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	25	3.015.305	2.238.942
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	5.728.229	4.356.168
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		92.176.976	110.104.827
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	47	-	1.507.261
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i>	47	-	1.507.261
Uzun Vadeli Karşılıklar	27	28.164.608	25.286.257
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	27	28.164.608	25.286.257
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		28.164.608	26.793.518
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	29	75.000.000	75.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	29	24.778.008	24.778.008
Paylara İlişkin Primler/(İskontolar)	29	35.838.595	35.838.595
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	29	7.208.214	5.325.705
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>	29	7.208.214	5.325.705
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	20.413.482	17.093.487
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	29	107.302.638	79.081.000
Net Dönem Karı veya Zararı	41	60.354.281	47.941.127
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		330.895.218	285.057.922
TOPLAM KAYNAKLAR		451.236.802	421.956.267

31.12.2018 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolar 01.03.2019 tarih ve 2019/03 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile onaylanmıştır.

Ekli açıklayıcı notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK 2018 - 31 ARALIK 2018 DÖNEMİNE AİT
KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referansı	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Hasılat	31	434.544.973	383.578.635
Satışların Maliyeti (-)	31	(294.044.707)	(263.299.467)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		140.500.266	120.279.168
BRÜT KAR/(ZARAR)		140.500.266	120.279.168
Genel Yönetim Giderleri (-)	33	(38.857.810)	(32.184.234)
Pazarlama Giderleri(-)	33	(27.372.173)	(22.956.267)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	33	(3.729.524)	(3.362.337)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	39.741.915	26.709.722
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	34	(48.398.224)	(34.628.401)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		61.884.450	53.857.652
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	106.501	2.121.085
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	35	(1.777.612)	(719.317)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		60.213.339	55.259.420
Finansman Gelirleri	37	17.105.040	4.960.309
Finansman Giderleri (-)	37	(17.978.121)	(6.532.010)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		59.340.258	53.687.718
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		1.014.023	(5.746.591)
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	40	(4.042.918)	(9.642.747)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	40	5.056.941	3.896.156
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		60.354.281	47.941.127
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ (ZARARI)			
DÖNEM KARI/(ZARARI)		60.354.281	47.941.127
DÖNEM KARI/(ZARARININ) DAĞILIMI		60.354.281	47.941.127
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	38	2.413.473	1.755.178
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	38-40	(530.964)	(351.036)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)(Vergi Sonrası)		1.882.509	1.404.142
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		62.236.790	49.345.269
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI		62.236.790	49.345.269
Pay Başına Kazanç		0,008047	0,006392
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	41	0,008047	0,006392

31.12.2018 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolar 01.03.2019 tarih ve 2019/03 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile onaylanmıştır.

Ekli açıklayıcı notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK 2018 - 31 ARALIK 2018 DÖNEMİNE AİT
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sermaye		Paylara İlişkin Primler/ (İskontolar)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Birikmiş Karlar		
		Ödenmiş Sermaye	Düzeltilmesi Farkları					Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Net Dönem Karı veya Zararı	Özkaynaklar
01 Ocak 2017 bakiyesi	Not	75.000.000	24.778.008	35.838.595	15.357.324	3.921.563	-	60.161.249	29.125.872	244.182.611
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	29	-	-	-	-	1.404.142	-	-	47.941.127	49.345.269
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	29	-	-	-	-	1.404.142	-	-	-	1.404.142
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	47.941.127	47.941.127
Kar Payları	29	-	-	-	-	-	-	(8.469.960)	-	(8.469.960)
Transfer	29	-	-	-	1.736.163	-	-	27.389.710	(29.125.872)	-
31 Aralık 2017 bakiyesi		75.000.000	24.778.008	35.838.595	17.093.487	5.325.705	-	79.081.000	47.941.127	285.057.922
01 Ocak 2018 bakiyesi	Not	75.000.000	24.778.008	35.838.595	17.093.487	5.325.705	-	79.081.000	47.941.127	285.057.922
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler								(138.784)		(138.785)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	29	-	-	-	-	1.882.509	-	-	60.354.281	62.236.790
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	29	-	-	-	-	1.882.509	-	-	-	1.882.509
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	60.354.281	60.354.281
Kar Payları	29	-	-	-	-	-	-	(16.260.709)	-	(16.260.708)
Transfer	29	-	-	-	3.319.996	-	-	44.621.131	(47.941.127)	-
31 Aralık 2018 bakiyesi		75.000.000	24.778.008	35.838.595	20.413.482	7.208.214	-	107.302.638	60.354.281	330.895.218

Ekli açıklayıcı notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK 2018 - 31 ARALIK 2018 DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIM TABLOSU
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		62.398.731	35.145.837
Dönem Karı/(Zararı)		60.354.281	47.941.127
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		18.908.844	28.969.098
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	14-17	15.166.793	15.453.794
Değer Düşüklüğü/(İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.081	3.943
<i>Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	10	2.081	3.943
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		7.290.416	18.759.530
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	27	2.884.282	4.909.312
<i>Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler</i>	7-10-30-40	3.729.869	13.453.057
<i>Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	25	717.455	396.350
<i>Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	7	(100.098)	(62.054)
<i>Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	25	58.908	62.865
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		259.891	418.036
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	28	(44.426)	301.784
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	28	304.317	116.252
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	40	(4.525.976)	(3.545.121)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		715.640	(2.121.085)
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>	35	715.640	(2.121.085)
Azınlık Payları	30	-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(16.864.394)	(41.764.387)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	(18.203.077)	(9.060.109)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	33.194.375	(10.929.960)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	6	(13.889.812)	(2.394.992)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	7	47.084.187	(8.534.968)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	(3.839.033)	(934.736)
<i>İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	6	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	9	(3.839.033)	(934.736)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	7	(3.774.909)	(2.433.543)
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	6	(11.319)	11.319
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	7	(3.763.590)	(2.444.862)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	(150.639)	292.473
<i>İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	6	32	16
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	9	(150.671)	292.457
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12	(753.592)	(307.314)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	27-29	1.237.535	1.920.869
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	27	-	-
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	12	(16.547.799)	(10.450.177)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(8.027.255)	(9.861.891)
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)</i>	28	(3.875.817)	1.249.562
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)</i>	25-28	(4.151.438)	(11.111.453)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		62.398.731	35.145.837
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(32.046.868)	(16.738.809)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(32.859.073)	(19.771.230)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	14	(32.117.724)	(18.829.471)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	17	(741.349)	(941.760)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		812.205	3.032.422
<i>Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		812.205	3.032.422
<i>Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(16.764.567)	(5.034.877)
Ödenen Temettüeller	29	(16.260.709)	(8.469.960)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	47	(503.858)	3.435.083
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	47	(503.858)	3.435.083
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		13.587.296	13.372.152
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		13.587.296	13.372.152
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		29.091.984	15.719.832
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		42.679.280	29.091.984

Ekli açıklayıcı notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

1. ŞİRKET ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin (“Şirket”) fiili faaliyet konusu, ağırlıklı yer ve duvar karosu üretimi ile yurtiçi ve yurtdışı satış faaliyetlerini yürütmektir. Şirket Eylül 1972 tarihinde kurulmuş olup, hali hazırda merkezi İstanbul’da bulunan İbrahim Polat Holding A.Ş.’nin bağlı ortaklığıdır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri, Borsa İstanbul A.Ş. (‘BİST’) 1993 yılından itibaren işlem görmektedir. 31 Aralık 2018 itibariyle, BİST’te kayıtlı %33,26 oranında hissesi mevcuttur. Şirket üretmekte olduğu ürünlerin yurtiçi satış ve dağıtımının 01.01.2009 itibari ile tamamını kendisi, yurtdışı satış ve dağıtımının önemli bir kısmını ise yine grup şirketleri olan Egaseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş. ve Ege Seramik America INC. aracılığıyla yapmaktadır.

Şirketin 31.12.2018 ve 31.12.2017 tarihi itibariyle sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Hissedar	31 Aralık 2018		31 Aralık 2017	
	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı
İbrahim Polat Holding A.Ş.	45.686.918,95	60,92%	45.686.918,95	60,92%
İbrahim Polat	2.909.875,53	3,88%	2.909.875,53	3,88%
Adnan Polat	666.087,84	0,89%	666.087,84	0,89%
Murat Polat	779.877,41	1,04%	779.877,41	1,04%
Diğer	24.957.240,27	33,27%	24.957.240,27	33,27%
	75.000.000	100%	75.000.000	100%

Şirket’in bünyesinde 31 Aralık 2018 tarihi itibariyle istihdam edilen ortalama personel sayısı 193’ü memur (31 Aralık 2017: 168) 889’si işçi (31 Aralık 2017: 912) olmak üzere toplam 1.082 (31 Aralık 2017: 1.086) kişidir.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup ticari sicile kayıtlı merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Ankara Asfaltı 26.Km Ansızca Mevkii P.K.:35730 Kemalpaşa -İZMİR

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

a. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket, muhasebe kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu’na, Vergi Mevzuatına ve Tek Düzen Hesap Planına uygun şekilde tutmakta ve kanuni finansal tablolarını yine bu kanun ve mevzuatın öngördüğü şekilde ve şartlarda hazırlamaktadır. Buna karşılık, ilişikteki finansal tablolar, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayınlanan finansal raporlama ilkelerine (“Türkiye Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlanmıştır.

13 Şubat 2011 tarihli ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke usul ve esaslar belirlenmiştir.

Adı geçen Kanuna istinaden, işletmelerin finansal tablolarını “Türkiye Muhasebe /Finansal Raporlama Standartları’na (“TMS”/“TFRS”) göre hazırlamaları gerekmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Ancak, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS hükümlerinin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayınlananlardan farkları varsa dahi, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS uygulanacaktır. Bu kapsamda belirlenen standartlara aykırı olmayan ve KGGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama standartları esas alınacaktır.

Finansal tablolar bazı duran varlıklar ve finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

İşlevsel ve Sunum Para Birimi

Finansal Tabloların gösterilmesinde “kuruş”lar yuvarlama yapılarak gösterilmiştir ve kullanılan para birimi TL’dir. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası tarafından açıklanan dolar kuru 1 ABD Doları = 5,2609 TL (31 Aralık 2017: 3,7719), 1 EURO = 6,0280 TL (31 Aralık 2017: 4,5155 TL), 1 GBP = 6,6528 TL (31 Aralık 2017: 5,0803 TL),’dir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun mali tablo hazırlayan şirketler, SPK’nın 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamamaktadır. SPK’nın aldığı karar doğrultusunda TMS 29 “Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama”ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulanmamaktadır.

Konsolidasyon Esasları

Şirketin konsolidasyona tabi bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 31 Aralık 2018 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu 1 Ocak – 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ile; 1 Ocak – 31 Aralık 2018 öz kaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Aralık 2017 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

a. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarındaki değişiklik geçmişe dönük uygulanırsa, işletme etkilenen her bir özkaynak kaleminin finansal tablolarda yer verilen en eski döneme ait açılış tutarını düzeltmeli ve bu yeni muhasebe politikası eskiden beri uygulanıyormuşçasına önceki dönemlerle karşılaştırılabilir bilgileri sunmalıdır.

Muhasebe politikasında değişiklik, geçmişe dönük uygulama gerektirmekle birlikte döneme özgü veya kümülatif olarak değişikliğin etkisi belirlenemiyor ise geçmişe dönük uygulama yapılmayabilir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

b. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişikliğin etkileri varlık, yabancı kaynak veya özkaynak kalemlerinde değişiklik yaratıyorsa, ilgili varlık, yabancı kaynak veya özkaynak kaleminin defter değerleri değişikliğin yapıldığı dönemde düzeltilmelidir.

Muhasebe tahminindeki bir değişikliğin etkisinin ileriye yönelik olarak finansal tablolara yansıtılması, tahminde değişiklik yapıldığı tarihten sonraki işlemlere, olaylara ve koşullara uygulandığı anlamına gelir.

Hataya ilişkin döneme özgü veya kümülatif etkilerin hesaplanmadığı durumlar haricinde önceki dönem hataları geriye yönelik yeniden düzenleme yoluyla düzeltilirler.

Mali tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen tahminler ve varsayımlar yapması gerekmektedir. Gerçekleşen sonuçlar, tahmin ve varsayımlardan farklı olabilir. Bu tahmin ve varsayımlar düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve ilgili dönemin faaliyet sonuçlarına yansıtılmaktadır.

Kullanılan önemli tahminler, başlıca maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürleri ve karşılıklar ile ilgilidir.

c. İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

d. Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın halihazırda mevcut olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net esasa göre ödeme niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı gerçekleştirme niyetinin olması durumunda net olarak gösterilirler.

e. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Aşağıdaki değişiklikler dışında, Şirketin sunulan dönemlere ilişkin finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla kapsamlı finansal durum çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar hesabında sınıflandırılan 747.561 TL tutarındaki izin karşılıkları, Çalışanlara Sağlanan Faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar hesabına sınıflandırılmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla kapsamlı gelir tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler hesabında sınıflandırılan 4.178.550 TL tutarındaki kur farkı gelirleri, finansman gelirleri hesabına sınıflandırılmıştır.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla kapsamlı gelir tablosunda esas faaliyetlerden diğer giderler hesabında sınıflandırılan 2.224.634 TL tutarındaki kur farkı gideri, finansman giderleri hesabına sınıflandırılmıştır.

Standartlardaki değişiklikler ve yorumlar

TMS – TFRS AÇISINDAN

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TMS-TFRS standartları ve TMS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

TMS'lerdeki Değişiklikler

1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS'lerdeki Değişiklikler

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'lerdeki Değişiklikler

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. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi yoktur.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

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. Söz konusu değişikliğin etkileri standardın geçiş etkisi kolaylaştırılmış metoda göre göre şirket alacakları değerlendirilmiştir. Şirketin mevcut teminatları alacaklarını karşılamakta olup, bu kapsamda karşılık ayrılmamıştır.

TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK, Eylül 2016’da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK’nın Nisan 2016’da UFRS 15’e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15’in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 15’e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya revize edilmiş geriye dönük uygulama. Revize edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Bu geçiş yöntemi uyarınca şirket, bu standardı sadece ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla tamamlanmamış sözleşmeler için hesaplamış ve hesaplanan kümülatif etkiyi geçmiş yıl karlarına kaydetmiştir.

TFRS 15’in uygulanmasına ilişkin değişikliklerin 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolara etkisi aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 18	Uygulanan standartlar öncesi bakiyeler	Düzeltilmeler	31.12.2018 Raporlanan
Hasılat	383.656.397	(77.762)	383.578.635
Satışların Maliyeti (-)	(263.307.135)	7.668	(263.299.467)

TFRS 15 standartlarına geçişin 1 Ocak 2018 tarihli finansal tablolara etkileri aşağıda sunulmuştur:

1 Ocak itibarıyla geçmiş yıl karları	2018
Önceden raporlanan	79.081.000
TFRS 15 standardının uygulanmasına ilişkin düzeltmelerin etkisi	(138.784)
Yeniden düzenlenmiş	78.942.215

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş TFRS'ler

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Grupların özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur. Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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. Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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 özellikli 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 zorundadır. 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 bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir. Rapor tarihi itibarıyla Şirket’in TFRS 16’nın finansal tablolarına etkilerine ilişkin çalışmaları devam etmektedir. Şirket’in kiraya veren olarak faaliyetleri önemsizdir.

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.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Vergi uygulaması belirsizliği, bir Şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığı 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. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2014–2016 dönemi yıllık iyileştirmeler

2014 - 2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.
- TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.

Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2015–2017 dönemi yıllık iyileştirmeler

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

- TMS 12, “Gelir Vergileri”, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- 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.

- TMS 23, “Borçlanma Maliyetleri”, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.
- 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.

Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

d. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı, nakit benzeri ise tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değer kaybetme riski önemsiz olan yatırımları ifade etmektedir. Nakit benzerleri, kısa vadeli nakit yükümlülükler için elde bulundurulmuş ve yatırım amacıyla veya diğer amaçlarla kullanılmayan varlıklardır. (Not:53)

Ticari Alacaklar

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Şirket kaynaklı ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarından değerlendirilmiştir. (Not:7)

Şirket'un, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir alacak risk karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir. (Not: 7)

Değer düşüklüğü tutarı, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalır, söz konusu tutar, cari dönemde diğer gelirlere yansıtılır.

Şirket tarafından ana faaliyet konusu dâhilinde gerçekleştirdiği satışlardan kaynaklanan gelir karşılığında oluşan ticari alacakların ortalama tahsil süresi 90-120 gün arasında değişmektedir.

Şirket tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir delil olduğu takdirde ilgili ticari alacak için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Objektif deliller, alacağın dava veya icra safhasında veya hazırlığında olması, alıcının, önemli finansal zorluk içine düşmesi, alıcının temerrüde düşmesi veya önemli ve süresi öngörülemez bir gecikme yaşanacağına muhtemel olması gibi durumlardır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir. Ayrıca şirket, finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacakları önemli bir finansman bileşeni içermediği için değer düşüklüğü hesaplamaları için kolaylaştırılmış uygulamayı seçerek karşılık matrisi kullanmaktadır. Bu uygulama ile Şirket, ticari alacaklar belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, beklenen kredi zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçmektedir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Şirket'in geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek kar veya zarar tablosuna gelir olarak kaydedilir (Not 27).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

İlişkili Taraflar

Aşağıdaki kriterlerden birinin varlığı halinde, taraf Şirket ile ilişkili sayılır:

- a) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:
 - i) İşletmeyi kontrol etmesi, işletme tarafından kontrol edilmesi ya da işletme ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);
 - ii) Şirket üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya,
 - iii) Şirket üzerinde ortak kontrole sahip olması;
- b) Tarafın, Şirket'in bir iştiraki olması;
- c) Tarafın, Şirket'in ortak ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması;
- d) Tarafın, Şirket'in veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;
- e) Tarafın, a) veya d)'de bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;
- f) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya d) veya e)'de bahsedilen herhangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması; veya,
- g) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması gerekir.

Finansal Araçlar

Finansal varlıklar

Sınıflandırma ve Ölçüm

Şirket, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen, gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ve gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak üç sınıfta muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özellikleri esas alınarak yapılmaktadır. Şirket, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapmaktadır.

“İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar”, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev araç olmayan finansal varlıklardır. Şirket'in itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıkları, “nakit ve nakit benzerleri” ve “ticari alacaklar” kalemlerini içermektedir. İlgili varlıklar, finansal tablolara ilk kayda alımlarında gerçeğe uygun değerleri ile; sonraki muhasebeleştirmelerde ise etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri üzerinden ölçülmektedir. İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve türev olmayan finansal varlıkların değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

“Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Söz konusu varlıkların değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir. **2.**

“Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar”, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu finansal varlıklardır. İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Söz konusu varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan değerlendirme farkları geçmiş yıl karlarına sınıflandırılır.

Şirket, özkaynağa dayalı finansal varlıklara yapılan yatırımlar için, gerçeğe uygun değerinde sonradan oluşan değişimlerin diğer kapsamlı gelire yansıtılması yöntemini, ilk defa finansal tablolara alma sırasında geri dönülemez bir şekilde tercih edebilir. Söz konusu tercihin yapılması durumunda, ilgili yatırımlardan elde edilen temettüler gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Şirketin özkaynağa dayalı finansal varlıkları bulunmamaktadır.

Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir. (Not:7)

Finansal yükümlülükler

Şirket’un finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket’in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, finansal durum tablosu tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

b) Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler, finansal borçlar dahil, başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Stoklar

Stoklar ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre maliyetin ya da net gerçekleşebilir değer düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda gelir 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. (Not: 10)

Maddi Varlıklar

Maddi varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan değerleri ile mali tablolara yansıtılmaktadır. Amortisman, enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar üzerinden ve aşağıda belirtilen maddi varlıkların ekonomik faydalı ömürlerini yansıtan oranlarda doğrusal amortisman metoduna göre hesaplanmaktadır. Arsalar, ekonomik faydalı ömürleri sonsuz olarak kabul edildiğinden amortisman tabii tutulmamışlardır. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Maddi duran varlıklar

Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8-50 yıl
Binalar	50 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	4-15 yıl
Taşıtlar	5 yıl
Demirbaşlar	3-15 yıl
Özel maliyetler	kira süresi (gün) veya kullanım ömründen küçük olanı

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

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

Maddi varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar veya zarar, düzeltilmiş tutarlar ile tahsil olunan tutarların karşılaştırılması ile belirlenir ve cari dönemde ilgili gelir ve gider hesaplarına yansıtılır. Maddi varlıkların bakım ve onarım giderleri normal şartlarda gider yazılmaktadır. Ancak, istisnai durumlarda, eğer bakım ve onarım varlıklarda genişletme veya önemli ölçüde geliştirme ile sonuçlanırsa söz konusu maliyetler aktifleştirilebilir ve ilişkilendirildiği maddi varlığın kalan faydalı ömrü üzerinden amortisman tabi tutulur. (Not: 14)

Maddi Olmayan Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilmiş hakları, bilgi sistemlerini, bilgisayar yazılımları, geliştirme faaliyetlerini ve özel maliyetleri içermektedir. Bunlar, iktisap maliyeti üzerinden kaydedilir ve iktisap edildikleri tarihten sonra tahmini faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile amortisman tabi tutulur. Söz konusu maddi olmayan varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Maddi olmayan duran varlıklar

Yazılımlar	3 yıl
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	3-5 yıl

Kiralama İşlemleri

Operasyonel Kiralama İşlemleri

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bir operasyonel kiralama için yapılan ödemeler, kiralama süresi boyunca doğrusal yöntemle göre gider olarak kayıtlara alınır.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek ve/veya sermaye kazancı elde etmek amacıyla veya her ikisi için tutulan araziler ve binalar yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılır ve maliyet yöntemine göre maliyet eksi birikmiş amortisman (arazi hariç) değerleri ile gösterilir. İnşası, şirket tarafından yapılan yatırım amaçlı gayrimenkulün maliyeti ise, inşaat veya ıslah çalışmalarının tamamlandığı tarihteki maliyeti üzerinden belirtilir. Söz konusu tarihte varlık, yatırım amaçlı gayrimenkul haline gelir ve bu nedenle yatırım amaçlı gayrimenkuller hesap kalemine transfer edilir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Borçlanma Maliyetleri

Şirket, borçlanma maliyetlerini, kar/zarar tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtır. Kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti, oluştuğunda kar/zarar tablosuna kaydedilir.

İşletmelerce, bir özellikli varlığın elde edilmesi, inşaaı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen borçlanma maliyetleri, ilgili özellikli varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilir. İşletmeler, diğer borçlanma maliyetlerini oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirirler.

Bir özellikli varlığın elde edilmesi, inşaaı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen borçlanma maliyetleri ilgili varlığın maliyetine dahil edilir. Bu tür borçlanma maliyetleri, güvenilir bir biçimde ölçülebilmeleri ve işletmeye gelecekte ekonomik fayda sağlamalarının muhtemel olması durumunda, özellikli varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilir. Bir özellikli varlığın elde edilmesi, inşaaı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen borçlanma maliyetleri, özellikli varlıkla ilişkili harcamaların hiç yapılmamış olması durumunda ortaya çıkmayacak borçlanma maliyetleridir.

Bir işletme bir özellikli varlığın edinilmesi amacıyla özellikle borçlanmış ise, bu durumda aktifleştirilecek borçlanma maliyeti tutarı; ilgili dönem boyunca söz konusu borçlanmaya ilişkin oluşan borçlanma maliyetlerinden, söz konusu fonların geçici olarak nemalandırılması ile sağlanan gelirlerin düşülmesi suretiyle belirlenir.

Bir işletmenin genel amaçlı olarak borçlandığı fonların bir kısmının, bir özellikli varlığın finansmanı için kullanıldığı durumlarda; aktifleştirilebilecek borçlanma maliyeti tutarı, ilgili varlığa ilişkin yapılan harcamalara uygulanacak bir aktifleştirme oranı yardımı ile belirlenir. Bu aktifleştirme oranı, özellikli varlık alımına yönelik yapılmış borçlanmalar hariç olmak üzere, işletmenin ilgili dönem süresince mevcut tüm borçlarına ilişkin borçlanma maliyetlerinin ağırlıklı ortalamasıdır. Bir dönem boyunca aktifleştirilen borçlanma maliyetlerinin tutarı, ilgili dönem boyunca oluşan borçlanma maliyetleri tutarını aşamaz.

Bir varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma getirilmesi için gerekli tüm işlemler esas itibarıyla tamamlandığında, borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilir. Bir özellikli varlığın yapımının parçalar halinde tamamlandığı ve diğer parçaların yapımı devam ederken her bir parçanın kullanılabilir olduğu durumlarda; belli bir parçanın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma getirilmesi için gerekli tüm işlemler esas itibarıyla tamamlandığında, ilgili parçaya ilişkin borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilir.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar

Karşılıklar, Şirket'in finansal durum tablosu tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğünün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşmesinin kuvvetle muhtemel olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabilir olduğu durumlarda muhasebeleştirilmektedir. Birden fazla sayıda benzer yükümlülüğün bulunduğu durumlarda, gerekli olabilecek ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkış olasılığı aynı nitelikteki yükümlülüklerin tamamı dikkate alınarak değerlendirilir. Aynı nitelikte bulunan yükümlülüklerden herhangi bir tanesine ilişkin kaynak çıkışı ihtimali az bile olsa karşılık ayrılmaktadır. Gelecekteki operasyonel zararlarla ilgili olarak karşılık ayrılmamaktadır. Paranın zaman

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen giderlerin bugünkü değeri olarak belirlenir.

Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar

Geçmişteki olaylardan kaynaklanan ve gerçekleşmesi gelecekte Şirket'in tamamıyla kontrolünde olmayan, bir veya birden fazla olayın olması veya olmaması durumuna bağlı olan olası varlık ve yükümlülükler, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler olarak kabul edilmektedir.

Şirket, şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri kayıtlarına yansıtılmamaktadır. Şarta bağlı yükümlülükler, ilgili bir ekonomik fayda çıkışı olasılığı uzak olmadığı sürece, şarta bağlı varlıklar ise ancak ekonomik faydaların girişi kuvvetle muhtemel ise mali tablo dipnotlarında açıklanmıştır.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar

a) Tanımlanan Fayda Planı

Kıdem tazminatı karşılıkları TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" a göre aktüer çalışmasına dayanarak yansıtılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü Şirket'in personelinin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından ya da ilgili kanunca belirtilmiş nedenlerden dolayı iş akdinin sona ermesinden doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının finansal durum tablosu tarihi itibariyle değerini ifade eder. Şirket, kıdem tazminatını personelin işten ayrılması veya işine son verilmesi ile ilgili Şirket'in kendi deneyimlerinden doğan bilgilere dayanarak ve hak kazanılan menfaatlerin indirgenmiş net değerinden kaydedilmesini öngörerek hesaplanır ve mali tablolara yansıtılır.

b) Tanımlanan Katkı Planları

Şirket, Sosyal Sigortalar Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket, bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

Hasılat

Şirket, 1 Ocak 2018 tarihi itibariyle yürürlüğe giren TFRS 15, "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı" doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı finansal tablolarında muhasebeleştirilmektedir.

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

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

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

Mal ve hizmet satışları

Gelir, mal ve hizmet satışlarının faturalanmış değerlerini içerir. Hasılat, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili risk ve faydaların transferlerinin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır.

Faiz geliri

Faiz gelirleri tahakkuk esasına göre gelir kaydedilmektedir.

Kur Değişiminin Etkileri

Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden değerlendirilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin değerlemelerinden doğan kur kazancı veya zararları, kar/zarar tablosuna yansıtılmıştır.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Ertelenmiş vergi, finansal durum tablosu yükümlülüğü metodu dikkate alınarak hesaplanmıştır. Ertelenmiş vergi, aktif ve pasiflerin mali tablolarda yansıtılan değerleri ile yasal vergi bazı arasındaki geçici farkların vergi etkisi dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü, aktif ve pasif kalemlerin vergi ve defter değerleri arasındaki farklardan doğan vergiden (gelecekte indirilebilecek veya vergilendirilebilir geçici farklar) oluşmaktadır. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü zamanlama farklarının kullanılacağı düşünülen zamana bakılmaksızın kayıtlara alınmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre 2018, 2019 ve 2020 yılları için %22 (2017 yılı için %20)’dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım 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 kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalanlara yapılan temettü ödemeleri %15 (22.07.2006 tarihinden önce %10) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Hisse Başına Kar

Gelir tablolarında belirtilen hisse başına kazanç, net karın, raporlama dönemleri boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. Dönem içerisinde içsel kaynaklardan sermaye artırımı yapılması halinde, hisse adedinin ağırlıklı ortalaması hesaplanırken yeni bulunan değer döneme başı itibarıyla de geçerli olduğu kabul edilir. TMS 33 de bu konudan aşağıdaki şekilde bahsedilmektedir;

Adi hisse senetleri kaynaklarda herhangi bir değişikliğe neden olmaksızın ihraç edilebilir veya mevcut adi hisse senetlerinin sayıları azaltılabilir. Örneğin:

(a) Aktifleştirme veya bedelsiz hisse senedi verilmesi (bazen, hisse olarak verilen temettü olarak da adlandırılır);

(b) Başka bir ihraç işlemi bedelsiz bir unsurun bulunması; örneğin mevcut hissedarlara yeni haklar içeren bir ihraç işlemindeki bedelsiz unsur;

(c) Hisse senedi bölünmesi ve

(d) Nominal değeri artırarak hisse senetlerini birleştirme (hisselerin konsolidasyonu).

Aktifleştirme veya bedelsiz dağıtım ya da hisse bölünmesinde, adi hisse senetleri, mevcut hissedarlara ek bir ödeme talep etmeden ihraç edilir. Bu nedenle, kaynaklarda bir artış olmadan mevcut adi hisse senedi sayısı artar. Anılan işlem öncesinde mevcut olan adi hisse senetlerinin sayısı, anılan işlemin, sunulan en erken dönemin başında gerçekleşmiş olması durumunda mevcut adi hisse senetlerinin sayısında meydana gelecek oransal değişime göre düzeltilir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Finansal Durum Tablosu Tarihinden Sonraki Olaylar

Finansal durum tablosu tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, finansal durum tablosu tarihi ile finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket; finansal durum tablosu tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Finansal durum tablosu tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, mali tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde mali tablo dipnotlarında açıklanır.

Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

e. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Mali tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Gelecek finansal raporlama döneminde, varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek tahmin ve varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ertelenen Vergi Varlıkları

Şirket vergiye esas finansal tabloları ile TMS raporlama standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları ve diğer vergi varlıklarının son kullanılacağı tarihler ve gerektiğinde kullanılacak vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Gerçeğe Uygun Değerin Belirlenmesi

Şirket'in çeşitli muhasebe politikaları ve açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerinin belirlenmesini gerektirmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlar ile ilgili ilave bilgiler varlık veya yükümlülüğe özgü dipnotlarda sunulmuştur.

Seviyelere göre değerlendirme yöntemleri şu şekilde sıralanmıştır.

Seviye 1 : Özdeş Varlıklar veya Borçlar için aktif piyasadaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;

Seviye 2 : Seviye 1'de yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar veya borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla veya dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;

Seviye 3 : Varlık veya borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler)

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (31.12.2017 Yoktur)

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Finansal Yatırımlar

Şirketin 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 itibariyle maliyet değeri üzerinden gösterilen ve borsada işlem görmeyen satılmaya hazır finansal varlıklardaki sermaye payları ve oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018			31 Aralık 2017	
	<u>TL</u>	<u>%</u>	-	<u>TL</u>	<u>%</u>
Seramik Araştırma Merkezi	4.000	8,00	-	4.000	8,00
TOPLAM	4.000			4.000	

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

İşletmenin ürün veya hizmet grubu sunumunda risk ve getiri açısından diğer faaliyet alanlarından farklı özellikler taşıyan, ayırt edilebilir faaliyet bölümünün ve farklı risk ve getiri özelliklerine sahip ayırt edilebilir coğrafi bölümünün olmaması nedeniyle bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle ilişkili taraflarla olan bakiyeler:

a) İlişkili taraflardan alacaklar:

- İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ege Seramik America INC.	27.343.759	20.480.795
Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş.	20.023.888	12.979.190
AP Gayrimenkul Yatırım ve Geliştirme A.Ş.	-	306.089
Piyalepaşa Gayrimenkul Gel. Yat. ve Tic. A.Ş.	656.954	460.256
TOPLAM	48.024.601	34.226.330
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman giderleri	(230.959)	(91.541)
TOPLAM	47.793.642	34.134.789

Şirket üretmekte olduğu ürünlerin yurtiçi satış ve dağıtımını kendisi, yurtdışı satış ve dağıtımının önemli bir kısmını ise grup şirketleri olan Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş., ve Ege Seramik America INC. aracılığıyla yapmaktadır.

	Vade Süresi
Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş.	120 Gün
Ege Seramik America INC.	120 Gün

- İlişkili taraflardan diğer alacaklar:

Yoktur. (31.12.2017 yoktur.)

b) İlişkili taraflara borçlar:

- İlişkili taraflara ticari borçlar:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Polat Maden San.Tic.A.Ş.	-	11.933
TOPLAM	-	11.933
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri	-	(614)
TOPLAM	-	11.319

- İlişkili taraflara diğer borçlar:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek temettüleri	322	290
TOPLAM	322	290

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

ii) İlişkili taraflara yapılan önemli satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan önemli alımlar:

a) İlişkili taraflara yapılan ürün satışları:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Ege Seramik America INC.	107.413.064	84.395.474
Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş.	84.114.547	59.769.012
Piyalepaşa Gayrimenkul Gel. Yat. ve Tic. A.Ş.	1.686.428	545.487
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San. Tic. A.Ş.	178.892	98.463
AP Gayrimenkul Yatırım ve Geliştirme A.Ş.	103.712	262.470
Polat Maden San. Tic. A.Ş.	-	19.208
Polat Turizm Otel San. ve Tic. A.Ş.	16.292	12.868
TOPLAM	193.512.935	145.102.982

b) İlişkili taraflara yapılan hammadde satışları:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San. Tic. A.Ş.	-	14.350
TOPLAM	-	14.350

c) İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Piyalepaşa Gayrimenkul Gel. Yat. ve Tic. A.Ş.	85.777	30.719
Ege Seramik America INC.	44.914	49.327
İbrahim Polat Holding A.Ş.	34.847	-
Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş.	8.431	10.809
Polat Turizm Otel San. ve Tic. A.Ş.	3.025	27.628
AP Gayrimenkul Yatırım ve Geliştirme A.Ş.	2.552	9.687
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San. Tic. A.Ş.	-	15.552
Polat Maden San. Tic. A.Ş.	-	3.611
TOPLAM	179.546	147.332

ç) İlişkili taraflara yapılan sabit kıymet satışları:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San. Tic. A.Ş.	-	761.000
TOPLAM	-	761.000

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

d) İlişkili taraflardan yapılan mal ve hammadde alımları:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Polat Maden San. Tic. A.Ş.	9.021.983	8.648.313
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San. Tic. A.Ş.	284.836	27.885
TOPLAM	9.306.819	8.676.198

e) İlişkili taraflardan yapılan hizmet alımları:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
İbrahim Polat Holding A.Ş.	1.044.000	966.999
Polat Turizm Otelcilik A.Ş.	47.374	4.946
Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş.	219	18.985
Ege Seramik Amerika INC.	-	3.162
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San. Tic. A.Ş.	-	247
TOPLAM	1.091.593	994.339

f) İlişkili taraflardan yapılan sabit kıymet alımları:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San. Tic. A.Ş.	-	533.460
TOPLAM	-	533.460

g) İlişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili finansman gelirleri:

Yoktur. (31.12.2017 yoktur.)

h) İlişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili finansman giderleri:

Yoktur. (31.12.2017 yoktur.)

i) İlişkili taraflara yapılan pazarlama satış dağıtım giderleri:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Ege Seramik Amerika INC.	520.229	424.834
Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş.	499.851	577.337
Polat Turizm Otel San.ve Tic. A.Ş.	-	131.763
TOPLAM	1.020.080	1.133.934

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

Üst yönetime 2018 yılı 12 aylık hesap döneminde sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıda belirtilmiştir:

- a) **Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar:** Üst yönetime 2018 yılı 12 aylık hesap döneminde sağlanan ücret ve benzeri faydaların toplam tutarı 4.059.571 TL (2017 yılı: 3.472.651 TL)'dir.
- b) **İşten ayrılma sonrası faydalar:** Kanunen tanınan hakları hak eden personele kıdem tazminatı ödenmektedir. Bunun dışında ekstra bir ödeme yapılmamaktadır.
- c) **Diğer uzun vadeli faydalar:** Yoktur.
- d) **İşten çıkarma nedeniyle sağlanan faydalar:** Yoktur.
- e) **Hisse bazlı ödemeler:** Yoktur.

7. TİCARİ ALACAK VE BORCLAR

Ticari alacaklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Müşteri cari hesapları	78.668.850	66.506.212
-İlişkili kuruluşlardan alacaklar(Not:6)	48.024.601	34.226.330
-Diğer alacaklar	30.644.250	32.279.882
Alacak senetleri	32.770.932	78.127.945
-Diğer alacak senetleri	32.770.932	78.127.945
Şüpheli ticari alacaklar	2.325.197	2.325.197
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(1.636.934)	(1.737.032)
TOPLAM	112.128.046	145.222.322
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman giderleri	(2.850.246)	(3.498.981)
İlişkili kuruluşlardan alacaklar(Not:6)	(230.959)	(91.541)
Diğer alacaklar	(2.619.287)	(3.407.440)
TOPLAM	109.277.799	141.723.341

Şirket'in grup şirketleri dışındaki alacaklarına karşılık 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla almış olduğu teminat tutarı 115.578.606 TL olup dipnot 25'te gösterilmiştir.

Şirket ekli mali tablolarda yer alan şüpheli alacak karşılığından daha fazla bir karşılığa gerek görmemektedir. Şirket, alacaklarının önemli bir bölümünü teminata bağlamış olup, teminat tutarları alacaklarını büyük oranda karşılamaktadır. Şirket hukuki takibe intikal etmiş teminatsız bakiyelerinin tamamı için ilgili bakiyelere göre şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır.

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Vadesi geçmemiş	73.657.909	64.055.862
Vadesi geçmiş 0-30 gün	4.129.762	2.344.034
Vadesi geçmiş 31-90 gün	787.111	819
Vadesi geçmiş 91-180 gün	1.530	361
Vadesi geçmiş 181-360 gün	-	-
Vadesi geçmiş 360 günden fazla	92.538	105.135
TOPLAM	78.668.850	66.506.212

Şüpheli alacak karşılığının 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
1.Ocak	1.737.032	1.799.086
Cari dönem şüpheli alacak karşılığı	-	-
Tahsil edilen ve konusu kalmayan karşılıklar	(100.098)	(62.054)
TOPLAM	1.636.934	1.737.032

Kısa Vadeli Ticari borçlar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Satıcı Cari Hesapları	59.627.755	63.402.664
-İlişkili taraf satıcı borçları	-	11.933
-Diğer satıcı borçları	59.627.755	63.390.731
TOPLAM	59.627.755	63.402.664
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri	(1.249.422)	(595.854)
İlişkili taraf satıcı borçları	-	(614)
Diğer satıcı borçları	(1.249.422)	(595.240)
TOPLAM	58.378.333	62.806.810

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Vadesi geçmemiş	59.048.727	61.961.865
Vadesi geçmiş 0-30 gün	493.378	1.438.785
Vadesi geçmiş 31-90 gün	44.800	1.076
Vadesi geçmiş 91-180 gün	-	938
Vadesi geçmiş 181-360 gün	39.913	-
Vadesi geçmiş 360 günden fazla	937	-
TOPLAM	59.627.755	63.402.664

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Yoktur. (31.12.2017 yoktur.)

8. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur. 31.12.2017 verileri ilgili dönem raporunda burada gösterilmiş olup; cari ve geçmiş dönem bilgileri 47.dipnotta gösterilmektedir.

9. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Vergi Dairesinden Alacaklar	6.506.078	2.882.693
TOPLAM	6.506.078	2.882.693

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Verilen depozito ve teminatlar	503.653	288.005
TOPLAM	503.653	288.005

Kısa vadeli diğer borçlar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflara diğer borçlar	322	290
Ödenecek vergi ve fonlar	1.573.626	1.724.297
TOPLAM	1.573.948	1.724.587

10. STOKLAR

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzeme	37.523.692	38.993.393
Yarı mamüller – üretim	5.574.042	5.384.253
Mamüller	56.773.211	37.308.965
Ticari mallar	29.480	41.978
Diğer stoklar	160.617	133.538
TOPLAM	100.061.042	81.862.127
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(3.407)	(5.488)
TOPLAM	100.057.635	81.856.639

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dönem başı bakiye	5.488	9.431
Net gerçekleşebilir değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	(2.081)	(3.943)
Cari dönem ayrılan karşılık (+)	-	-
TOPLAM	3.407	5.488

10.STOKLAR (DEVAMI)

Stoklar ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre maliyetin ya da net gerçekleşebilir değer in düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Şirket 31 Aralık 2018 tarihi itibariyle ham madde stoklarının 65.390 TL (31.12.2017: 347.906 TL) tutarını net gerçekleşebilir değer ile 37.458.302 TL (31.12.2017: 38.645.487 TL) tutarını maliyet değeriyle mali tablolarına yansıtılmıştır. Mamul stoklarının 72.486 TL (31.12.2017: 40.890 TL) tutarını net gerçekleşebilir değer ile 56.700.725 TL (31.12.2017: 37.268.075 TL) tutarını maliyet değeri ile mali tablolarına yansıtılmıştır.

Şirketin yaptığı vadeli alışlar TMS 2 Stoklar standardına göre iskonto edilmiş olup, 695.361 TL'dir. İskonto oranı yıllık TL için %16,08; Euro için %1,60, USD, GBP ve CHF için %3,61 uygulanmıştır.

11. CANLI VARLIKLAR

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Gelecek aylara ait giderler	1.493.998	1.039.200
Maliyetle ilişkilendirilecek avanslar	1.154.968	799.284
TOPLAM	2.648.966	1.838.484

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Gelecek yıllara ait giderler	15.362	72.252
TOPLAM	15.362	72.252

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Gelecek aylara ait gelirler	1.396.893	1.331.541
Hasılatla ilişkilendirilecek avanslar	5.284.482	19.978.796
TOPLAM	6.681.375	21.310.337

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01 Ocak 2018	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2018
Arsa ve arazi	7.613.821	-	-	-	7.613.821
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	25.633.348	374.825	39.295	-	26.047.468
Binalar	56.126.495	293.690	7.313.630	233.264	63.500.551
Makina, tesis ve cihazlar	237.932.495	4.189.866	19.582.445	7.708.713	253.996.094
Taşıt araç ve gereçleri	2.286.163	444.085	-	53.563	2.676.685
Döşeme ve demirbaşlar	10.881.305	1.204.890	875.309	102.505	12.859.000
Özel Maliyet	361.339	-	-	-	361.339
Yapılmakta olan yatırımlar	170.830	27.958.084	(27.810.679)	-	318.235
TOPLAM MALİYET	341.005.797	34.465.441	-	8.098.045	367.373.193
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	19.043.858	636.232	-	-	19.680.090
Binalar	27.994.652	1.308.597	-	132.837	29.170.412
Makina, tesis ve cihazlar	152.516.938	13.908.542	-	6.285.243	160.140.238
Taşıt araç ve gereçleri	867.020	269.969	-	50.908	1.086.081
Döşeme ve demirbaşlar	6.990.714	992.687	-	101.212	7.882.188
Özel Maliyet	361.339	-	-	-	361.339
BİRİKMİŞ AMORTİSMAN	207.774.522	17.116.027	-	6.570.200	218.320.349
NET DEFTER DEĞERİ	133.231.275	17.349.414	-	1.527.845	149.052.844

	01 Ocak 2017	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2017
Arsa ve arazi	7.080.359	533.463	-	1	7.613.821
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	24.814.603	818.745	-	-	25.633.348
Binalar	55.393.056	338.826	456.293	61.680	56.126.495
Makina, tesis ve cihazlar	223.284.933	5.014.1684	13.988.197	4.354.804	237.932.495
Taşıt araç ve gereçleri	2.237.980	48.183	-	-	2.286.163
Döşeme ve demirbaşlar	9.714.396	1.249.454	-	82.544	10.881.305
Özel Maliyet	361.339	-	-	-	361.339
Yapılmakta olan yatırımlar	3.788.690	10.826.630	(14.444.490)	-	170.830
TOPLAM MALİYET	326.675.357	18.829.470	-	4.499.030	341.005.797
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	18.454.950	588.908	-	-	19.043.858
Binalar	26.678.567	1.318.141	-	2.056	27.994.652
Makina, tesis ve cihazlar	143.790.275	12.229.756	-	3.503.093	152.516.938
Taşıt araç ve gereçleri	602.367	264.653	-	-	867.020
Döşeme ve demirbaşlar	6.252.356	820.902	-	82.544	6.990.714
Özel Maliyet	361.339	-	-	-	361.339
BİRİKMİŞ AMORTİSMAN	196.139.854	15.222.360	-	3.587.693	207.774.522
NET DEFTER DEĞERİ	130.535.503	3.607.110	-	911.337	133.231.275

15. HİZMETTEN ÇEKME, RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON FONLARINDAN KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

16. ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

17. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01 Ocak 2018	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2018
Haklar	9.606.283	665.698	96.436	2.278	10.366.138
Yapılmakta olan yatırımlar	60.083	75.652	(96.436)	-	39.299
TOPLAM MALİYET	9.666.366	741.350	-	2.278	10.405.437
Haklar	7.218.835	398.483	-	2.278	7.615.040
BİRİKMİŞ AMORTİSMAN	7.218.835	398.483	-	2.278	7.615.040
NET DEFTER DEĞERİ	2.447.531	342.866	-	-	2.790.397

	01 Ocak 2017	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2017
Haklar	8.680.518	930.719	8.527	13.481	9.606.283
Yapılmakta olan yatırımlar	57.570	11.040	(8.527)	-	60.083
TOPLAM MALİYET	8.738.087	941.759	-	13.481	9.666.366
Haklar	7.000.882	231.434	-	13.481	7.218.835
BİRİKMİŞ AMORTİSMAN	7.000.882	231.434	-	13.481	7.218.835
NET DEFTER DEĞERİ	1.737.205	710.325	-	-	2.447.531

18. SEREFİYE

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

19. MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

20. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

21. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

22. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

- a) Şirket, 01/10/2012 tarih ve 107017 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında modernizasyon yatırımlarını tamamlamıştır. 17/02/2014 tarihi itibarıyla kapatma vizesi için T.C. Ekonomi Bakanlığı'na müracaat edilmiş, 14/01/2015 tarihinde belgenin tamamlama vizesi yapılmıştır. Söz konusu Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında, indirimli kurumlar vergisi, gümrük vergisi ve KDV istisnası desteklerinden yararlanmış olup, 2015 yılından itibaren sigorta primi işveren desteğinden de yararlanılmaktadır.
- b) Şirket, 04/12/2014 tarih 113948 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında modernizasyon yatırımlarını tamamlamıştır. 30/09/2015 tarihi itibarıyla kapatma vizesi için T.C. Ekonomi Bakanlığı'na müracaat edilmiş, 13/01/2016 tarihinde belgenin tamamlama vizesi yapılmıştır. Söz konusu Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında, indirimli kurumlar vergisi, gümrük vergisi ve KDV istisnası desteklerinden yararlanılmıştır.
- c) Şirket, 02/02/2016 tarih 122571 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında modernizasyon yatırımları tamamlamıştır. 30.11.2017 tarihi itibarıyla kapatma vizesi için T.C. Ekonomi Bakanlığı'na müracaat edilmiş, 16.02.2018 tarihinde belgenin tamamlama vizesi yapılmıştır. Söz konusu Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında, indirimli kurumlar vergisi, gümrük vergisi ve KDV istisnası desteklerinden yararlanılmıştır.
- d) Şirket, 29.03.2018 tarih ve 136299 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında modernizasyon yatırımlarına başlamıştır. Söz konusu Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında, erte kurumlar vergisi, gümrük vergisi ve KDV istisnası desteklerinden yararlanılmaktadır.

24. BORÇLANMA MALİYETLERİ

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

25. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Dönem Karı Vergi Karşılıkları, Net

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülükler	4.042.918	9.642.747
Dönem karının peşin ödenen vergi ve diğer yükümlülükleri (-)	(4.042.918)	(8.410.190)
TOPLAM	-	1.232.557

25.KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (DEVAMI)

Kısa vadeli karşılıklar

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dava Karşılığı	2.853.158	2.135.703
Garanti Gider Karşılığı	162.147	103.239
TOPLAM	3.015.305	2.238.942

31 Aralık 2018 itibariyle diğer ilişkin kısa vadeli karşılıkların hareketi aşağıdaki gibidir.

	01 Ocak 2018	İlave Karşılıklar (Not:33-34)	Ödemeler/ İptaller (-)	31 Aralık 2018
Dava Karşılığı	2.135.703	853.500	(136.045)	2.853.158
Garanti Gider Karşılığı	103.239	58.908	-	162.147
TOPLAM	2.238.942	912.408	(136.045)	3.015.305

Şirket tarafından verilen teminat mektupları

Kime Verildiği	Açıklama	Teminat Tutarı (TL)
Gazi Osmanpaşa 1.İcra Müdürlüğü	Mahkeme Sürecine İstinaden	185.000
İzmir Kemalpaşa Org.San.Bölgesi Md.	Doğalgaz Alım Sözleşmesi gereği	65.385
İzmir 7.İcra Müdürlüğü	Mahkeme Sürecine İstinaden	61.569
Tedaş	Elektrik Alımı İşlemleri Gereği	54.200
TOPLAM		366.155

Şirket Tarafından Verilen Doğrudan Borçlandırma Sistemi Limitleri (DBS)

Kime Verildiği	Açıklama	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İzmir Kemalpaşa Org.San.Bölgesi Md.(*)	Doğalgaz Alım Sözleşmesi Gereği	14.000.000	14.000.000
İndustrie Bitossi Mineral Sanayi A.Ş.(**)	Hammadde Alımlarına İstinaden	6.000.000	-
TOPLAM		20.000.000	14.000.000

(*) Doğalgaz alım sözleşmesine istinaden İzmir Kemalpaşa Organize Sanayi Bölgesi Müdürlüğü lehine açılan doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S.) limitidir.

(**) Hammadde alım istinaden Industrie Bitossi Mineral Sanayi A.Ş. lehine açılan doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S.) limitidir.

25.KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (DEVAMI)

Şirket tarafından verilen rehinler

TEMİNAT REHİN İPOTEKLER	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (*)	366.155	1.033.482
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C) Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D) Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
TOPLAM	366.155	1.033.482

Şirketin vermiş olduğu TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 31.12.2018 tarihi itibariyle %1 altındadır. (31.12.2017: %1'in altındadır.)

(*) Şirketin 31.12.2017 tarihli raporunda gösterilen 14.000.000 TL tutarındaki Doğrudan Borçlandırma Sistemi Limiti (D.B.S.) teminat ve ipoteklerden düşülerek, ayrıca belirtilmiştir.

Şirket Tarafından Alınan Teminatlar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Alınan teminat mektupları	59.225.000	70.695.000
Alınan teminat çekleri	510.000	510.000
Alınan teminat senetleri	3.386.000	1.245.355
İpotekler	27.242.000	34.874.000
Bayilerden alınan doğrudan borçlandırma sistemi limitleri (DBS)	25.215.606	25.652.608
TOPLAM	115.578.606	132.976.963

Şirket'in "davalı" olduğu ve devam etmekte olan davaları

Şirket, kıdem ve ihbar tazminatı uyuşmazlıkları, işe iade ve diğer devam etmekte olan davalar için 31 Aralık 2018 tarihi itibariyle 2.853.159 TL (31 Aralık 2017: 2.135.703TL) dava karşılığı ayırmıştır.

Şirket yönetimi, adı geçen davaların içeriklerinden ve benzer içtihatlardan dolayı Şirket aleyhine sonuçlanacağı kanaatinde oldukları davalar için ilişikteki finansal tablolarda karşılık ayırmıştır. Ayrılan karşılık tutarı bilançoda kısa vadeli yükümlülüklerde borç karşılıkları hesabında gösterilmiştir.

26. TAAHHÜTLER

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

27. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kıdem tazminatı ve izin karşılığı

Şirket mevcut İş Kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdürler. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, 5.434,42 TL (31 Aralık 2017: 4.732,48 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kısa Vadeli

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İzin karşılığı	753.492	747.561
TOPLAM	753.492	747.561

Uzun Vadeli

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatı karşılığı	28.164.608	25.286.257
TOPLAM	28.164.608	25.286.257

TMS 19 (Çalışanlara Sağlanan Faydalar)'a uygun olarak Şirket'in yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüer varsayımlarla yapılan bir hesaplama gerekmektedir. Şirket, kıdem tazminatı karşılığını, TMS 19'a uygun olarak "Projeksiyon Metodu"nu kullanarak, Şirket'in geçmiş yıllardaki personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularındaki deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır. Buna bağlı olarak 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ilgili hesaplamalarda net iskonto oranı 4,78% olarak esas alınmıştır. (31 Aralık 2017: 3,32%).

31 Aralık 2018 – 31 Aralık 2017 tarihleri arasında kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dönem başı bakiye	25.286.257	20.279.219
İlave karşılıklar	3.115.619	5.207.689
Çıkışlar (-)	(237.268)	(200.651)
Dönem Sonu Bakiye	28.164.608	25.286.257

27.ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (DEVAMI)

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
1 Ocak	25.286.257	20.279.219
Faiz maliyeti	4.159.589	2.433.506
Cari dönem hizmet maliyeti	8.061.168	8.104.433
Dönem içinde ödenen	(6.928.933)	(3.775.724)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları(Kayıpları)	(2.413.473)	(1.755.178)
TOPLAM	28.164.608	25.286.257

31 Aralık 2018 – 31 Aralık 2017 tarihleri arasında izin karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dönem başı bakiye	747.561	845.287
İlave karşılıklar / (konusu kalmayan karşılıklar)	5.931	(97.725)
Dönem sonu bakiye	753.492	747.561

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Personele Borçlar	2.850.242	3.480.038
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.553.580	1.577.725
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	34.239	25.272
TOPLAM	4.438.061	5.083.035

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Verilen Sipariş Avansları	2.052	-
Gelir Tahakkukları	44.426	301.784
Devreden Katma Değer Vergisi	4.431.713	496.777
Diğer Katma Değer Vergisi (*)	5.175.890	4.239.916
TOPLAM	9.654.081	5.038.477

(*) Diğer KDV hesabında yer alan 5.175.890 TL'lik tutar, KDV Kanunu'nun 11/1-c maddesine göre yapılan ihraç kayıtlı satışlarından kaynaklanmakta olup, diğer kısa vadeli yükümlülüklerde yer alan 5.175.890 TL'lik Diğer KDV tutarından ihracat işlemleri yapıldıktan sonra vergi dairesi tarafından terkin edilerek kapatılacaktır.

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Gider Tahakkukları	304.317	116.252
Beklenen Satış İadeleri Karşılığı (*)	248.024	-
Diğer KDV	5.175.888	4.239.916
TOPLAM	5.728.229	4.356.168

(*) Şirket TFRS 15 “Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat” standartını kümülatif etki metoduyla uygulamış olup, 1 Ocak 2018 itibariyle muhasebeleştirmiştir. İlk geçişe ilişkin kümülatif etkiyi ilk uygulama tarihindeki geçmiş yıl karlarına kaydetmiştir.

29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş sermaye

Şirket SPK mevzuatına tabi şirketler için tanınmış kayıtlı sermaye sistemini benimsemiştir.

Şirket’in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle enflasyona göre düzeltilmemiş kayıtlı sermayesi aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kayıtlı sermaye tavanı	150.000.000	150.000.000
Onaylanmış ve ödenmiş sermaye	75.000.000	75.000.000

Şirket’in 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	Hisse Tertibi	31 Aralık 2018			31 Aralık 2017		
		Tutar	Hisse Adedi	Oran	Tutar	Hisse Adedi	Oran
Adnan Polat	A	3,60	360	0,00%	3,60	360	0,00%
Adnan Polat	B	5,20	520	0,00%	5,20	520	0,00%
Adnan Polat	C	666.079,04	66.607.904	0,89%	666.079,04	66.607.904	0,89%
<i>Adnan Polat-Halka Açık Hisse</i>		0,00			0,00		
Toplam		666.087,84		0,89%	666.087,84		0,89%
İbrahim Polat	A	3,95	395	0,00%	3,95	395	0,00%
İbrahim Polat	B	6,65	665	0,00%	6,65	665	0,00%
İbrahim Polat	C	2.909.864,93	290.986.493	3,88%	2.909.864,93	290.986.493	3,88%
<i>İbrahim Polat-Halka Açık Hisse</i>		2.909.264,58			2.909.264,58		
Toplam		2.909.875,53		3,88%	2.909.875,53		3,88%
Murat Polat	A	3,60	360	0,00%	3,60	360	0,00%
Murat Polat	B	5,20	520	0,00%	5,20	520	0,00%
Murat Polat	C	779.868,61	77.986.861	1,04%	779.868,61	77.986.861	1,04%
<i>Murat Polat-Halka Açık Hisse</i>		130.149,00			130.149,00		
Toplam		779.877,41		1,04%	779.877,41		1,04%
Diğer	A	0,85	85	0,00%	0,85	85	0,00%
Diğer	B	0,95	95	0,00%	0,95	95	0,00%
Toplam		1,79		0,00%	1,79		0,00%
Halka açık ve diğer	C	24.957.238,48	2.495.723.848	33,28%	24.957.238,48	2.495.723.848	33,28%
İbrahim Polat Holding A.Ş.	C	45.686.918,95	4.568.691.895	60,92%	45.686.918,95	4.568.691.895	60,92%
TOPLAM		75.000.000,00	7.500.000.000,00	100%	75.000.000,00	7.500.000.000,00	100%
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları (*)		24.778.008,00			24.778.008,00		
TOPLAM		99.778.008,00			99.778.008,00		

29.SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (DEVAMI)

(*) Sermaye düzeltme farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket'in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 150.000.000 (Yüzelli milyon) Türk Lirası olup her biri 1 (Bir) kr. nominal değerinde 15.000.000.000 (Onbeşmilyar) adet paya bölünmüştür. Şirket'in çıkarılmış sermayesi 75.000.000 (Yetmişbeşmilyon) Türk Lirası olup, tamamı ödenmiştir. Şirket'in 75.000.000 (Yetmişbeşmilyon) Türk Lirası ve 7.500.000.000 pay'dan ibaret çıkarılmış sermayesi; beheri 1 (Bir) kr. değerinde

1.200 adet A Grubu nama,
1.800 adet B Grubu nama ve
7.499.997.000 adet C Grubu hamiline yazılı paya bölünmüştür.

Yönetim Kurulu, kayıtlı sermaye tavanı içerisinde sermaye arttırmaya, nama ve hamiline pay çıkartmaya ve sermaye artışlarında payların nama ve hamiline ait olanların miktarlarını belirlemeye yetkilidir. Şirket Ana Sözleşmesi değişikliği için yapılacak Ortaklar Genel Kurul toplantısında pay sahipleri taahhüt ettikleri sermaye oranında oy kullanırlar.

Nama muharrer payların devri, ancak Yönetim Kurulu'nun devre karar vermesi ve şirket pay defterine kayıt ile muteber olur. Yönetim Kurulu sebep göstermeksizin pay devrine izin vermeyebilir. Sermayeyi temsil eden hisselerden A ve B grubu hisse senetleri imtiyazlıdır.

Şirket işleri ve yönetimi, Ortaklar Genel Kurulu tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümleri dâhilinde ortakların aday göstereceği gerçek ve tüzel kişiler arasından seçilecek 6 (altı) kişiden oluşacak Yönetim Kurulu tarafından yürütülür.

Yönetim Kurulunun iki üyesi A grubu pay sahiplerinin salt çoğunluğu ile tespit edecekleri adaylar, bir üyesi B grubu pay sahiplerinin salt çoğunluğu ile tespit edecekleri adaylar, diğer üç üyesi hangi gruptan olduğuna bakılmaksızın pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilirler. Yönetim Kurulu'nda her üyenin bir oy hakkı bulunur.

Kar Payı Dağıtım

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Kar payı, dağıtımına karar verilen genel kurul toplantısında karara bağlanmak şartıyla, eşit veya farklı tutarlı taksitlerle ödenebilir. Taksitli ödemede II-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği'nin 5'inci maddesinde yer alan hükümlere uyulur. Ayrıca, payları borsada işlem gören ortaklıklar, finansal tablolarında yer alan karları üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi

29.SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (DEVAMI)

dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Dağıtılması öngörülen kar payı tutarının tamamı, ancak yasal kayıtlarda (Vergi Usul Kanunu'na göre tutulan kayıtlarda) mevcut net dağıtılabılır kardan veya diğer kaynaklardan karşılanabildiği sürece dağıtılabilecektir.

26.04.2018 tarihinde yapılan açıklama uyarınca Sermaye Piyasası Mevzuatı ile Şirket Esas Mukavele hükümlerine göre,

- 16.260.709 TL tutarında temettü dağıtımını yaparak,
- 3.319.994 TL Genel kanuni yedek akçe ve geçmiş yıl karlarından 21.797.771 TL olağanüstü yedek ayırmıştır.

Hisse Senedi İhraç Primi

Seri XI No:29 sayılı tebliğ uyarınca, Kurul tarafından yapılan duyuru gereği, enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda özsermaye kalemlerinden “Hisse Senedi İhraç Primi” bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilir.

Hisse senedi ihraç primi enflasyon düzeltmesi farklılıkları geçmiş yıllar kar/zararının içinde gösterilmiştir.

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Hisse senetleri ihraç primleri	35.838.595	35.838.595
TOPLAM	35.838.595	35.838.595

Cari dönem Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dönem başı bakiye	5.325.705	3.921.563
Cari dönem Tanımlanmış Fayda Planları		
Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	1.882.509	1.404.142
TOPLAM	7.208.214	5.325.705

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Yasal yedekler, TTK'da öngörüldüğü şekli ile birinci ve ikinci yedeklerden oluşur. TTK, birinci yasal yedeğin, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine erişene kadar kanuni kardan %5 oranında ayrılmasını öngörür. İkinci yasal yedek ise, ödenmiş sermayenin %5'ini aşan tüm nakit kar dağıtımları üzerinden %10 oranında ayrılır. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilen ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

29.SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (DEVAMI)

Önceki dönem karlarından kar dağıtımını amacı dışındaki amaçlar için ayrılan yedekler bilançoda bu kalemden sınıflandırılmış olup Yasal Yedekler enflasyon düzeltmesi farklılıkları geçmiş yıllar kar/zararının içinde gösterilmiştir.

Seri XI No:29 sayılı tebliğ uyarınca, Kurul tarafından yapılan duyuru gereği, enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda özsermaye kalemlerinden “Yasal Yedekler” bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilir.

	31 Aralık 2017		31 Aralık 2018
	Bakiyesi	İlaveler	Bakiyesi
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17.093.487	3.319.996	20.413.482
TOPLAM	17.093.487	3.319.996	20.413.482

Geçmiş Yıl Kar/Zararları

Dönem net karı dışındaki birikmiş kar/zararlar netleştirilerek bu kalemden gösterilmiştir. Olağanüstü yedekler de birikmiş kar sayılması nedeniyle bu kalemden gösterilmiştir. Kardan kısıtlanmış yedekler, hisse senedi ihraç primi ve olağanüstü yasal yedekler enflasyon düzeltmesi farkları geçmiş yıl kar/zararının içinde gösterilmiştir.

Geçmiş Yıl Kar / Zararları	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
	Bakiyesi	Bakiyesi
Birikmiş Kar/Zarar	79.081.000	60.161.249
Muhasebe Politikalarında Zorunlu Değişiklik (TFRS 15)(*)	(138.785)	-
Dönem Kar/Zarar	47.941.127	29.125.872
Temettü	(16.260.708)	(8.469.960)
Yasal Yedek	(3.319.996)	(1.736.161)
TOPLAM	107.302.638	79.081.000

(*) Şirket TFRS 15 “Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat” standartını kümülatif etki metoduyla uygulamış olup, 1 Ocak 2018 itibariyle muhasebeleştirilmiştir. İlk geçişe ilişkin kümülatif etkiyi ilk uygulama tarihindeki geçmiş yıl karlarına kaydetmiştir.

30. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	01 Ocak –	01 Ocak –
	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Genel yönetim giderleri	38.857.810	32.184.234
Pazarlama giderleri	27.372.173	22.956.267
Araştırma ve geliştirme giderleri	3.729.524	3.362.337
Satışların maliyeti	294.044.707	263.299.467
TOPLAM	364.004.214	321.802.305

31. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışların detayı aşağıdaki gibidir.

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Yurtiçi satışlar	212.510.690	223.349.505
Yurtdışı satışlar	239.201.428	163.291.714
Brüt Satışlar	451.712.118	386.641.219
Satıştan iadeler (-)	(878.100)	(872.261)
Satış iskontoları (-)	(214.472)	(102.803)
Diğer indirimler (-)	(16.074.573)	(2.087.519)
İade ve İndirimler	(17.167.145)	(3.062.584)
Net Satışlar	434.544.973	383.578.635

TMS 18 Hasılat standardına göre çoğu durumda bedel, nakit veya nakit benzerleri biçimindedir ve hasılat tutarı da alınan veya alınacak olan nakit ya da nakit benzerleri tutarıdır. Ancak, nakit ve nakit benzerleri girişinin ertelendiği durumlarda; satış bedelinin gerçeğe uygun değeri, alınacak olan nakdin nominal tutarından daha düşük olabilir. Örneğin, işletme alıcıya vade farksız bir satış yapabilir veya satış bedeli olarak alıcıdan piyasa faiz oranı altında olan bir alacak senedi alabilir. Anlaşma bir finansman işlemi niteliği taşıyorsa, satış bedelinin gerçeğe uygun değeri gelecekteki tüm tahsilatların emsal faiz oranı ile iskonto edilmesi yoluyla belirlenir.

Şirketin yaptığı vadeli satışlar TMS 18 Hasılat standardına göre iskonto edilmiş olup 1.614.520 TL'dir. İskonto oranı yıllık TL için %16,08; Euro için %1,60, USD, CHF ve GBP için %3,61 uygulanmıştır.

Satışların maliyeti detayı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Satılan mamül maliyeti	293.798.829	263.098.192
Satılan ticari mal maliyeti	245.878	201.275
TOPLAM	294.044.707	263.299.467

31.HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (DEVAMI)

1 Ocak – 31 Aralık 2018 ve 1 Ocak – 31 Aralık 2017 dönemlerine ait satışların maliyetinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Malzeme kullanım payı	143.477.811	118.790.643
Doğalgaz kullanımı	66.031.811	50.689.660
Personel gider payı	48.003.809	46.554.793
Endirekt malzeme kullanımı	23.016.167	17.901.229
Amortisman ve itfa gider payı	13.046.141	14.350.828
Personel taşıma gideri	5.551.697	4.913.072
Bakım onarım giderleri	5.492.150	4.762.089
Yemek ve iâşe giderleri	2.597.360	2.540.718
Diğer genel üretim giderleri	5.498.761	2.314.406
Motorin ve LPG kullanımı	1.132.974	1.033.905
Nakliye gideri	1.787.614	1.528.107
Beklenen Satış İade Karşılığı	(7.668)	-
Yarı mamul stok değişimi	(189.790)	(596.737)
İç tüketim*	(1.582.666)	(832.475)
Mamul stok değişimi	(20.057.344)	(852.045)
Satılan ticari mal maliyeti	245.878	201.275
TOPLAM	294.044.707	263.299.467

(*) İç tüketim tutarları şirket araştırma ve ürün geliştirme kapsamında (Ar-Ge, Ür-Ge) yapılan ürün denemeleri ile tanıtım panoları için kullanılan seramiklerin maliyet bedellerini ifade etmektedir.

TMS 2 Stoklar standardına göre bir işletme stokları vadeli ödeme koşuluyla almış olabilir. Anlaşma, peşin alım fiyatı ile ödenen fiyat arasında bir fark olan finansman unsuru içerdiği takdirde, bu unsurlar finanse edildiği dönemde faiz gideri olarak muhasebeleştirilir.

Şirketin yaptığı vadeli alışlar TMS 2 Stoklar standardına göre iskonto edilmiş olup, 695.361 TL'dir. İskonto oranı yıllık TL için %16,08; Euro için %1,60, USD, GBP ve CHF için %3,61 uygulanmıştır.

32. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

33. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

Genel Yönetim Giderleri

1 Ocak – 31 Aralık 2018 ve 1 Ocak – 31 Aralık 2017 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Personel gider payı	9.271.082	7.747.256
Dışarıdan sağlanan hizmetler	7.725.941	6.519.947
Ödenen kıdem tazminatı gideri	6.928.933	3.775.724
Kıdem tazminatı karşılığı	5.529.092	6.962.867
Danışmanlık giderleri	2.117.895	2.219.858
Amortisman ve itfa gider payı	1.246.950	995.086
Vergi resim ve harç giderleri	957.970	521.219
Ödenen ihbar tazminatı gideri	883.029	452.843
Seyahat giderleri	502.987	234.227
Aidat ve abone giderleri	422.981	493.832
Marka ve Kalite Belgesi Gideri	351.060	253.408
Mahkeme, icra giderleri	292.122	310.044
Kira giderleri	284.121	166.077
Sigorta giderleri	280.366	222.892
Staj ve Eğitim Gideri	257.477	220.553
Elektrik gideri	215.214	171.189
Haberleşme giderleri	176.152	97.457
Denetim Gideri	170.276	49.615
Nakil vasıta giderleri	158.181	96.618
Diğer	1.085.981	673.522
TOPLAM	38.857.810	32.184.234

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

1 Ocak – 31 Aralık 2018 ve 1 Ocak – 31 Aralık 2017 dönemlerine ait pazarlama satış ve dağıtım giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Yurtiçi satış giderleri	7.845.063	7.209.957
Yurtdışı satış giderleri	8.583.505	6.285.975
Personel giderleri	6.616.278	5.600.184
Reklam gideri	2.322.713	2.569.316
Seramik panoları yapım satış gideri	1.060.189	580.177
Ambalaj giderleri	438.050	409.720
Garanti Gider Karşılığı	58.908	62.865
Diğer	447.467	238.073
TOPLAM	27.372.173	22.956.267

33.GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (DEVAMI)

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

1 Ocak – 31 Aralık 2018 ve 1 Ocak – 31 Aralık 2017 dönemlerine ait araştırma ve geliştirme giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Personel giderleri	2.893.324	2.694.900
Dışarıdan sağlanan hizmetler	695.880	560.414
Diğer	140.320	107.022
TOPLAM	3.729.524	3.362.337

34. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Kur Farkı Gelirleri(*)	27.816.078	18.164.854
Reeskont faiz gelirleri	4.748.404	2.881.034
Teşvik gelirleri	3.716.358	1.276.594
Hurda satışları	941.940	615.918
Yansıtılacak malzeme fiyat farkları	413.167	954.067
Yansıtılan gelirler	285.193	231.019
Kira gelirleri	262.553	262.211
Vade farkı gelirleri	252.492	29.468
Kıdem tazminatı karşılığı iptali	237.268	200.651
Promosyon Gelirleri	226.172	209.040
Numune pano ve seramik satışları	224.865	169.839
Dava karşılığı iptali	136.045	286.450
Sigorta Hasar Geliri	126.043	178.274
Şüpheli alacak karşılığı iptali	100.098	62.054
İhracat navlun ve sigorta gelirleri	24.467	2.281
Stok değer düşüklüğü karşılığı iptali	2.081	3.943
İzin Karşılığı İptali	-	97.725
Diğer	228.690	1.084.300
TOPLAM	39.741.915	26.709.722

(*)2017 yılında kapsamlı gelir tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler hesabında sınıflandırılan 4.178.550 TL tutarındaki kur farkı gelirleri, finansman gelirleri hesabına sınıflandırılmıştır.

34.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (DEVAMI)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Kur farkı giderleri(*)	38.522.561	28.050.793
Çalışmayan kısım gider ve zararları	3.830.329	384.496
Reeskont faiz giderleri	3.446.101	3.698.974
Dava gider karşılığı	853.500	682.800
Yansıtılacak malzeme ve fiyat farkları	413.167	954.067
Yansıtılan giderler	286.471	232.921
Numune pano ve seramik satışları	224.865	169.839
İzin karşılığı	5.931	-
Mutabakat farkları	-	1.562
Diğer	815.299	452.949
TOPLAM	48.398.224	34.628.401

(*)2017 yılında kapsamlı gelir tablosunda esas faaliyetlerden diğer giderler hesabında sınıflandırılan 2.224.634 TL tutarındaki kur farkı gideri, finansman giderleri hesabına sınıflandırılmıştır.

35. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Sabit kıymet satış karı	106.501	2.121.085
TOPLAM	106.501	2.121.085

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Sabit kıymet satış zararı	822.140	-
Kur farkı	955.472	719.317
TOPLAM	1.777.612	719.317

36. ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

Şirket'in 01 Ocak 2018 - 31 Aralık 2018 ve 01 Ocak 2017 - 31 Aralık 2017 dönemleri itibariyle çeşit esasına göre sınıflandırılmış giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Amortisman giderleri		
Satışların maliyeti	13.046.141	14.350.828
Genel yönetim giderleri	1.246.950	995.086
Çalışmayan Kısım gider ve Zararları	873.702	107.880
TOPLAM	15.166.793	15.453.794

(*) Şirketin 2018 yılı amortisman giderleri toplamı 17.514.510 TL olup, bu amortisman giderlerinin sene sonundaki mamul stoklarında kalan payı 2.347.717 TL'dir. (2017 yılında: 1.804.916 TL)

	01 Ocak – 31 Aralık 2018	01 Ocak – 31 Aralık 2017
Personel giderleri		
Satışların maliyeti	48.003.809	46.554.793
Araştırma geliştirme giderleri	2.893.324	2.694.900
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	6.616.278	5.600.184
Genel yönetim giderleri	9.271.082	7.747.256
Çalışmayan kısım gider ve zararları	2.956.627	-
TOPLAM	69.741.120	62.597.133

37. FİNANSMAN GİDERLERİ VE GELİRLERİ

Finansman Giderleri

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Kur farkı giderleri (*)	13.869.950	2.224.634
Banka kredi faiz ve komisyon giderleri	4.108.171	4.307.376
TOPLAM	17.978.121	6.532.010

(*)2017 yılında kapsamlı gelir tablosunda esas faaliyetlerden diğer giderler hesabında sınıflandırılan 2.224.634 TL tutarındaki kur farkı gideri, finansman giderleri hesabına sınıflandırılmıştır.

Finansman Gelirleri

	01 Ocak - 31 Aralık 2018	01 Ocak - 31 Aralık 2017
Faiz gelirleri	1.567.036	781.759
Kur farkı gelirleri(*)	15.538.004	4.178.550
TOPLAM	17.105.040	4.960.309

(*)2017 yılında kapsamlı gelir tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler hesabında sınıflandırılan 4.178.550 TL tutarındaki kur farkı gelirleri, finansman gelirleri hesabına sınıflandırılmıştır.

38. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Şirket'in 01 Ocak 2018 - 31 Aralık 2018 ve 01 Ocak 2017 - 31 Aralık 2017 dönemleri itibariyle diğer kapsamlı gelir/(gider) dökümü aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak – 31 Aralık 2018	01 Ocak – 31 Aralık 2017
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) (Dipnot 27)	2.413.473	1.755.178
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi (Dipnot 40)	(530.964)	(351.036)
TOPLAM	1.882.509	1.404.142

39. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

40. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

01 Ocak 2018 - 31 Aralık 2018 ve 01 Ocak 2017 - 31 Aralık 2017 hesap dönemlerine ait gelir tablosunda yer alan vergi gelir /giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	01 Ocak – 31 Aralık 2018	01 Ocak – 31 Aralık 2017
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	(4.042.918)	(9.642.747)
Ertelenen Vergi (Gideri) Geliri	5.056.941	3.896.156
Toplam Vergi (Gideri) Geliri	1.014.023	(5.746.591)

Cari Vergi

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre 2018, 2019 ve 2020 yılları için %22 (2017 yılı için %20)’dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi gibi) kullanılması sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

30 Aralık 2003 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan, 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 mükelleflerinin finansal tablolarını 1 Ocak 2004 tarihinden başlayarak enflasyon düzeltmesine tabi tutmasını öngörmektedir. Mükellefler ayrıca 31 Aralık 2003 tarihli bilançolarını da söz konusu yasa da belirtilen esaslar dâhilinde enflasyon düzeltmesine tabi tutmak zorundadırlar.

40.GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL DEVAMI)

31 Aralık 2003 tarihli bilançolarına 5024 sayılı Kanun ve Maliye Bakanlığı tarafından 28 Şubat 2004 tarihinde yayımlanan Genel Tebliğlerle enflasyon düzeltmesi yapmak zorunda olan mükelleflerin, düzeltme şartlarının oluşması halinde 1 Ocak 2004 tarihinden sonra düzenleyecekleri finansal tablolardan sadece bilançolarını düzeltme işlemine tabi tutmaları zorunlu tutulmuştur.

Şirket, cari dönemde vergi matrahını 338 Numaralı Vergi Usul Kanunu Tebliği ile bildirilen düzeltme şartlarının oluşması halinde (fiyat endeksi artışının son on iki hesap döneminde % 100, içinde bulunulan hesap döneminde %10) 5024 sayılı Kanun ve sözkonusu tebliğlerdeki usul ve esaslar doğrultusunda hesaplayacaktır.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalanlara yapılan temettü ödemeleri %15 (22 Temmuz 2006 tarihinden önce %10) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden 2018, 2019 ve 2020 yılları için %22 (2017 yılı için %20) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’inci 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. Mahsuptan sonra kalan geçici vergi, devlete karşı olan herhangi bir başka mali borçlara da mahsup edilebilir.

En az iki yıl süre ile elde tutulmuş iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri, rüçhan hakları ile gayrimenkul satışından doğan karların %50’si (05.12.2017 tarihinden önce %75); beş yıl pasifte öz kaynak kalemleri içinde bir fon hesabında tutulmak ve satış bedelinin tamamının satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılının sonuna kadar tahsil edilmesi şartı ile kurumlar vergisinden istisnadır.

İndirimli Kurumlar Vergisi Uygulaması

2009/15199 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar kapsamında büyük ölçekli yatırımlar ile bölgesel uygulama kapsamında gerçekleştirilen yatırımlarda, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 32/A maddesi çerçevesinde, indirim kurumlar vergisi desteği alınmaktadır. Teşvik belgesinde belirtilen yatırıma katkı oranına göre hesaplanan yatırıma katkı tutarına ulaşılan kadar her yıl ödenecek kurumlar vergisi tutarı eksik ödenmek suretiyle bu teşvikten yararlanılmaktadır. Şirket tarafından;

- a) 14.01.2015 tarih ve B-107017 sayılı belgeye kaim olmak üzere 08.08.2016 tarih ve D-107017 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında toplamda 22.373.884 TL. yatırım harcaması yapılmış ve belgeye konu harcamalar tamamlanmıştır. Belge kapsamında, cari dönem vergi karşılığında 386.371 TL indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmıştır.
- b) 13.01.2016 tarih ve C-113948 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında toplamda 51.441.876 TL. yatırım harcaması yapılmış ve yine belgeye konu harcamalar tamamlanmıştır. Belge kapsamında, cari dönem vergi karşılığında 888.342 TL indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmıştır.

40.GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL DEVAMI)

- c) 02.02.2016 tarih ve A-122571 sayılı belgeye kaim olmak üzere, 25.11.2016 tarih ve B-122571 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında 24.757.385 TL yatırım harcaması gerçekleştirilmiş olup, belgeye konu harcamalar tamamlanmıştır. Belge kapsamında cari dönem vergi karşılığında 540.395 TL indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmıştır.
- d) 29.03.2018 tarih ve A-136299 sayılı belgeye kaim olmak üzere, 24.09.2018 tarih ve B-136299 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında 19.327.664 TL yatırım harcaması gerçekleştirilmiş olup, belge kapsamında yatırımlar 31 Aralık 2018 itibariyle devam etmektedir. Belge kapsamında cari dönem vergi karşılığında 599.565,70 TL yatırımın işletilmesinden ve 6.165.117 TL avans olarak diğer kazançlardan kullanılan olmak üzere 6.764.682 TL indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmıştır.

Yatırım teşvik belgeleri kapsamında yararlanan toplam 8.579.790 TL indirimli kurumlar vergisi tutarı ertelenmiş vergi varlığından mahsup edilmiştir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

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. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

	01 Ocak – 31 Aralık 2018	01 Ocak – 31 Aralık 2017
Vergi öncesi kar / (zarar)	54.260.238	51.021.221
Kanunen kabul edilmeyen giderler	3.115.711	5.600.391
Zarar olsa dahi indirilecek istisna ve indirimler	-	(32.209)
Kurumlar Vergisi Matrahı	57.375.949	56.589.403
İndirimli Kurumlar Vergisine Tabi Matrah	44.816.702	14.281.588
Kurumlar Vergisi	2.763.034	8.461.563
İndirimli Kurumlar Vergisi	1.279.884	1.181.184
Dönem Vergi Gideri	4.042.918	9.642.747

31 Aralık 2018 tarihi itibariyle Şirket’in geleceğe ait karlara karşı Kurumlar Vergisinden mahsup edebileceği geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır.

Ertelenmiş Vergi

Şirket ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin kayıtlı değerleri ile Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, SPK Tebliği ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleştirilmesinden kaynaklanır. 31 Aralık 2008 tarihinden sonra gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi alacağı ve yükümlülüğü için uygulanmakta olup, oran 2017 yılına kadar %20 2017 yılı sonrası dönem için %22 olarak uygulanmıştır.

40.GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (DEVAMI)

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ertelenen vergi varlıkları / yükümlülükleri				
Çalışanlara sağlanan faydalar	26.504.627	24.278.640	5.831.018	4.855.728
Borç karşılıkları	3.015.305	2.238.942	663.367	447.788
Banka Kredileri	175.200	-	38.544	-
Beklenen Satış İadeleri	(70.094)	-	(15.421)	-
Alacak çek ve senet reeskontları	493.561	-	108.583	-
Şüpheli alacak karşılığı	963.936	1.064.034	212.066	212.807
Maddi duran varlıklar	(9.287.346)	(650.693)	(2.043.216)	(130.139)
Maddi olmayan duran varlıklar	(198.942)	(503.456)	(43.767)	(100.691)
Stoklar	2.571.425	1.266.921	565.714	253.384
Satışlardaki vade farkları	29.370	678.203	6.461	135.641
Alışlardaki vade farkları	(695.361)	(430.144)	(152.979)	(86.029)
İndirimli Kurumlar Vergisi	103.983.351	89.465.482	22.876.337	17.893.096
TOPLAM			28.046.707	23.481.586

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Açılış bakiyesi	23.481.586	19.936.465
01 Ocak 2018 Düzeltme Etkisi	39.144	-
Cari yıl ertelenen vergi geliri / (gideri)	5.056.941	3.896.156
Özsermayede yansıtılan ertelenmiş vergi (*)	(530.964)	(351.036)
Ertelenen Vergi Varlığı	28.046.707	23.481.586

(*)TMS 19 Çalışanlara sağlanan faydalar standardında yapılan değişiklik kapsamında aktüeryal kazanç/kayıp tutarına ilişkin hesaplanan ertelenmiş vergi tutarıdır.

41. PAY BAŞINA KAZANÇ

	01 Ocak – 31 Aralık 2018	01 Ocak – 31 Aralık 2017
Net dönem karı	60.354.281	47.941.127
Adi hisse senedi sayısı	7.500.000.000	7.500.000.000
Pay başına kazanç	0,008047	0,006392

42. PAY BAZLI ÖDEMELER

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

43. SİGORTA SÖZLEŞMELERİ

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

44. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

45. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

01.01.2005 tarihinden önceki dönemlerde düzenlenen finansal tablolar Türk Lirası'nın satın alma gücündeki değişimin gösterilmesi amacıyla, UMS 29 kapsamında toptan eşya genel fiyat endeksleri kullanılarak enflasyon düzeltmeleri yapılmıştır. Söz konusu standartta yüksek enflasyon dönemlerinde para birimi ile hazırlanan finansal tabloların, düzeltme katsayısı kullanılmak suretiyle, paranın satın alma gücündeki değişimlerin finansal tablo kalemlerine olan etkilerini gidererek, finansal tabloların paranın cari satın alma gücü cinsinden ifade edilmesi öngörülmektedir.

SPK, 17.03.2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 01.01.2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 01.01.2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı ("UMS 29") uygulanmamıştır.

46. TÜREV ARAÇLAR

Yoktur. (31 Aralık 2017 Yoktur.)

47. FİNANSAL ARAÇLAR

-Kısa Vadeli Finansal Borçlar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Banka Kredileri (*)	11.491.762	10.503.719
Faiz Tahakkukları	116.471	101.111
TOPLAM	11.608.233	10.604.830

(*) İthalat işlemleri için kullanılan vadesi bir yıldan kısa ithalat kredilerinden oluşmaktadır.

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
0-1 yıl arasında ödenecekler	11.608.233	10.604.830
1-2 yıl arasında ödenecekler	-	-
2-3 yıl arasında ödenecekler	-	-
3-4 yıl arasında ödenecekler	-	-
4-5 yıl arasında ödenecekler	-	-
5 yıl sonrasında ödenecekler	-	-
Toplam Finansal Yükümlülükler	11.608.233	10.604.830

47.FİNANSAL ARAÇLAR (DEVAMI)

31 Aralık 2018	Döviz Tutarı	Döviz Kuru	TL Karşılığı
TL	18.197	1	18.197
EUR	1.922.700	6,0280	11.590.036
Toplam Finansal Yükümlülükler			11.608.233

31 Aralık 2017	Döviz Tutarı	Döviz Kuru	TL Karşılığı
EUR	2.348.540	4,5155	10.604.830
Toplam Finansal Yükümlülükler			10.604.830

-Uzun Vadeli Finansal Borçlar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Banka Kredileri (*)	-	1.505.167
Faiz Tahakkukları	-	2.094
TOPLAM	-	1.507.261

(*) İthalat işlemleri için kullanılan vadesi bir yıldan kısa ithalat kredilerinden oluşmaktadır.

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
0-1 yıl arasında ödenecekler	-	-
1-2 yıl arasında ödenecekler	-	1.507.261
2-3 yıl arasında ödenecekler	-	-
3-4 yıl arasında ödenecekler	-	-
4-5 yıl arasında ödenecekler	-	-
5 yıl sonrasında ödenecekler	-	-
Toplam Finansal Yükümlülükler	-	1.507.261

31 Aralık 2017	Döviz Tutarı	Döviz Kuru	TL Karşılığı
EUR	333.797	4,5155	1.507.261
Toplam Finansal Yükümlülükler			1.507.261

48. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi Riski

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

31.12.2018	Alacaklar				Bankalardaki	Türev	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Mevduat	Araçlar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama Tarihi İtibarıyla Maruz kalınan azami kredi riski	47.793.642	61.484.157	-	6.326.969	25.439.922	-	17.229.421
(A+B+C+D+E) (*)							
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net değeri	47.793.642	55.784.953	-	-	25.439.922	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	5.010.941	-	6.326.969	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	688.263	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	2.325.197	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-1.636.934	-	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

48.FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31.12.2017	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama Tarihi İtibariyle Maruz kalınan azami kredi riski	34.134.789	107.588.552	-	3.170.698	17.079.903	-	12.007.572
(A+B+C+D+E) (*)							
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net değeri	34.134.789	104.550.037	-	-	17.079.903	-	12.007.572
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter Değeri	-	2.450.349	-	3.170.698	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	588.165	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	2.325.197	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(1.737.032)	-	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

48.FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırılması ile ilgili tablo aşağıdaki gibidir.

31.12.2018	Alacaklar				Bankalardaki	Türev	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Mevduat	Araçlar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	4.129.762	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	787.111	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	1.530	-	6.326.969	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş	-	92.538	-	-	-	-	-
Teminat vs. ile güvence altına alınan kısmı	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	-	5.010.941	-	6.326.969	-	-	-

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırılması ile ilgili tablo aşağıdaki gibidir.

31.12.2017	Alacaklar				Bankalardaki	Türev	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Mevduat	Araçlar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	2.344.034	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	819	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	361	-	3.170.698	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş	-	105.135	-	-	-	-	-
Teminat vs. ile güvence altına alınan kısmı	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	-	2.450.349	-	3.170.698	-	-	-

48.FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Likidite Riski

Türev ve türev olmayan finansal yükümlülüklerle ilişkin likidite risk tablosu aşağıda sunulmuştur.

31.12.2018

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	71.560.514	72.870.020	36.206.071	26.663.498	10.000.452	-
Banka kredileri	11.608.233	11.668.317	3.334.999	8.333.318	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar	58.378.333	59.627.755	31.297.123	18.330.180	10.000.452	-
Diğer borçlar	1.573.948	1.573.948	1.573.948	-	-	-
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Finansal Yükümlülükler (Net)	-	-	-	-	-	-
Türev nakit girişleri	-	-	-	-	-	-
Türev nakit çıkışları	-	-	-	-	-	-

48.FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

31.12.2017

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	76.643.488	76.643.488	20.257.024	54.879.203	1.507.261	-
Banka kredileri	12.112.091	12.112.091	442.011	10.162.819	1.507.261	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar	62.806.810	62.806.810	18.090.425	44.716.385	-	-
Diğer borçlar	1.724.587	1.724.587	1.724.587	-	-	-
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Finansal Yükümlülükler (Net)	-	-	-	-	-	-
Türev nakit girişleri	-	-	-	-	-	-
Türev nakit çıkışları	-	-	-	-	-	-

48. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Piyasa Riski

Piyasa riski faiz oranlarında, kurlarda veya menkul kıymetlerin değerinde meydana gelecek ve Şirket’i olumsuz etkileyecek değişimlerdir.

	DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU									
	31 Aralık 2018					31 Aralık 2017				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	48.806.403	7.303.157	1.504.648	197.692	-	34.983.912	7.670.693	1.085.368	226.334	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	32.839.847	5.715.052	460.108	-	-	20.806.070	5.312.938	169.682	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	581.201	744	95.007	689	-	342.583	16.801	59.351	2.207	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	82.227.451	13.018.953	2.059.763	198.381	-	56.132.565	13.000.432	1.314.402	228.541	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	82.227.451	13.018.953	2.059.763	198.381	-	56.132.565	13.000.432	1.314.402	228.541	-
10. Ticari Borçlar	29.112.799	1.028.884	3.918.811	11.626	-	39.051.702	1.362.655	7.506.190	3.485	-
11. Finansal Yükümlülükler	11.532.295	-	1.913.121	-	-	10.577.517	-	2.342.491	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	169.918	32.298	-	-	-	170	45	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	40.815.012	1.061.183	5.831.932	11.626	-	49.629.389	1.362.700	9.848.680	3.485	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	1.505.167	-	333.333	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	1.505.167	-	333.333	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	40.815.012	1.061.183	5.831.932	11.626	-	51.134.555	1.362.700	10.182.014	3.485	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Elde Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Elde Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	41.412.439	11.957.770	(3.772.169)	186.755	-	4.998.010	11.637.732	(8.867.612)	225.056	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	40.831.239	11.957.026	(3.867.176)	186.066	-	4.655.427	11.620.930	(8.926.963)	222.849	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	204.463.565	30.798.147	4.461.268	1.939.209	-	158.671.295	34.323.342	5.666.930	2.191.518	-
24. İthalat	50.558.862	1.184.445	7.798.643	100.921	-	44.537.955	3.437.245	8.761.452	149.804	-

48.FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Döviz Pozisyonu Duyarlılık Analizi

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2018				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde;				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	12.581.727	(12.581.727)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	12.581.727	(12.581.727)	-	-
Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde;				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(4.547.727)	4.547.727	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(4.547.727)	4.547.727	-	-
Diğer Dövizlerin TL karşısında % 20 değişmesi halinde;				
7- Diğer Döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9+12)	8.033.999	(8.033.999)	-	-
31 Aralık 2017				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde;				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	8.779.272	(8.779.272)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	8.779.272	(8.779.272)	-	-
Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde;				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(7.707.307)	7.707.307	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(7.707.307)	7.707.307	-	-
GBP'nin TL karşısında % 20 değişmesi halinde;				
7- Diğer Döviz net varlık/yükümlülüğü	228.670	(228.670)	-	-
8- Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	228.670	(228.670)	-	-
TOPLAM (3+6+9+12)	1.300.635	(1.300.635)	-	-

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

Rayıç Değer

Rayıç değer, bir varlığın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım satımına konu olan fiyatını ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan finansal varlıklar ve yükümlülükler bilanço tarihindeki piyasa fiyatlarına yaklaşan döviz kurlarından çevrilmiştir.

Aşağıdaki metotlar ve varsayımlar rayiç değeri belirlemenin mümkün olduğu durumlarda her bir finansal aracın rayiç değerini tahmin etmekte kullanılmıştır.

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

Finansal Varlıklar

Kısa vadeli olmalarından ve önemsiz kredi riskine tabi olmalarından dolayı nakit ve nakit eşdeğeri varlıklar ile tahakkuk etmiş faizleri ve diğer finansal varlıkların taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Finansal Yükümlülükler

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk maliyetine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Kısa vadeli olmaları sebebiyle ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

50. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

51. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur. (31.12.2017: Yoktur)

52. TMS'YE İLK GEÇİŞ

Yoktur. (31.12.2017: Yoktur)

53. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Nakit ve Nakit Benzerleri

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kasa	9.937	4.509
Banka	25.439.922	17.079.903
-Vadesiz mevduat	746.607	1.992.303
-Vadeli mevduat	24.693.315	15.087.600
Vadesiz çekler	-	-
Diğer hazır değerler	17.229.421	12.007.572
-Repo	15.477.351	10.377.156
-POS Hesapları	1.752.070	1.630.416
TOPLAM	42.679.280	29.091.984

-31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla vadeli mevduat ve repo tutarlarına ilişkin detaylar aşağıda sunulmuştur:

Repo Para birimi	Vade	Faiz oranı	31.12.2018 TL
TL	02.01.2019	21,90%	700.000
TL	15.01.2019	22,60%	7.000.000
TOPLAM			7.700.000

Repo Para birimi	Vade	Faiz oranı	31.12.2018 USD	31.12.2018 TL
USD	02.01.2019	1,45%	810.000	4.261.329
USD	02.01.2019	0,80%	540.000	2.840.886
TOPLAM			1.350.000	7.102.215

Repo Para birimi	Vade	Faiz oranı	31.12.2018 EUR	31.12.2018 TL
EUR	02.01.2019	0,10%	112.000	675.136
TOPLAM			112.000	675.136

-31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla vadeli mevduat ve repo tutarlarına ilişkin detaylar aşağıda sunulmuştur:

Repo Para birimi	Vade	Faiz oranı	31.12.2017 TL
TL	03.01.2018	14,90%	4.000.000
TL	15.01.2018	14,90%	500.000
TL	15.01.2018	14,90%	500.000
TL	02.01.2018	10,00%	700.000
TOPLAM			5.700.000

53.NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (DEVAMI)

Repo Para birimi	Vade	Faiz oranı	31.12.2017 USD	31.12.2017 TL
USD	02.01.2018	0,80%	990.000	3.734.182
USD	02.01.2018	0,40%	250.000	942.975
TOPLAM			990.000	4.677.156

Vadeli Mevduat Para birimi	Vade	Faiz oranı	31.12.2018 USD	31.12.2018 TL
USD	29.01.2019	4,40%	500.000	2.630.450
USD	01.02.2019	4,40%	500.000	2.630.450
USD	04.01.2019	4,75%	500.000	2.630.450
USD	11.01.2019	4,75%	350.000	1.841.315
USD	15.01.2019	4,75%	350.000	1.841.315
USD	21.01.2019	4,50%	400.000	2.104.360
USD	29.01.2019	4,00%	350.000	1.841.315
USD	01.02.2019	4,25%	400.000	2.104.360
USD	01.02.2019	4,25%	500.000	2.630.450
USD	04.02.2019	4,25%	500.000	2.630.450
TOPLAM			4.350.000	22.884.915

Vadeli Mevduat Para birimi	Vade	Faiz oranı	31.12.2018 EUR	31.12.2018 TL
EUR	29.01.2019	2,00%	300.000	1.808.400
TOPLAM			300.000	1.808.400

Vadeli Mevduat Para birimi	Vade	Faiz oranı	31.12.2017 USD	31.12.2017 TL
USD	08.01.2018	3,90%	500.000	1.885.950
USD	26.01.2018	4,20%	500.000	1.885.950
USD	08.01.2018	4,20%	500.000	1.885.950
USD	12.01.2018	4,20%	750.000	2.828.925
USD	16.01.2018	4,20%	350.000	1.320.165
USD	19.01.2018	4,20%	700.000	2.640.330
USD	30.01.2018	4,20%	700.000	2.640.330
TOPLAM			4.000.000	15.087.600

53. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (DEVAMI)

Nakit akış tablosundaki nakit giriş çıkışı yaratmayan hareketler yıllar itibariyle aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	62.398.731	35.145.837
Dönem Karı/(Zararı)	60.354.281	47.941.127
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	18.908.844	28.969.098
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15.166.793	15.453.794
Değer Düşüklüğü/(İptali) İle İlgili Düzeltmeler	2.081	3.943
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	2.081	3.943
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	7.290.416	18.759.530
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	2.884.282	4.909.312
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	3.729.869	13.453.057
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	717.455	396.350
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(100.098)	(62.054)
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	58.908	62.865
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	259.891	418.036
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(44.426)	301.784
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	304.317	116.252
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	(4.525.976)	(3.545.121)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	715.640	(2.121.085)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(16.864.394)	(41.764.387)

54. ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Şirket'in özkaynak değişim tablosu SPK'nın 07.06.2013 tarihli ve 2013/19 sayılı Haftalık Bülteni'nde yayımladığı duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan, finansal tablo ve dipnot gösterim esaslarına uygun olarak sunulmuştur.

Dipnot 2'de açıklanan muhasebe politikalarındaki değişikliklerin etkisi ile birikmiş kar/zararlar hesabı ile diğer kapsamlı gelirden gösterilen kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/giderlerin etkileri özkaynak değişim tablosunda gösterilmiştir.

23. 2018 Yılı Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Bundan böyle Şirket diye anılacaktır) SPK'nın 3 Ocak 2014 tarihinde 28871 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren "Kurumsal Yönetim Tebliği" kapsamında zorunlu ilkelere uymaktadır ve bu ilkeleri uygulamaktadır.

Şirketimizin Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu www.egeseramik.com web sitesi içerisinde, "Yatırımcı İlişkileri" Bölümünün "Kurumsal Yönetim Uyum Raporu" başlığında ve yine bu yıllara ait Faaliyet Raporlarımız içinde yatırımcılarımızın bilgisine sunulmuştur.

Ege Seramik, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan Kurumsal Yönetim İlkeleri ile Kurumsal Yönetimin Şeffaflık, Adillik, Sorumluluk ve Hesap Verebilirliğe dayalı dört prensibine uymayı ve gelişen koşullara bağlı olarak uyum sağlanacak konularda düzenlemeler yapmayı kendisine ilke edinmiştir.

Ege Seramik, Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda gerekli adımları atmış ve bugüne kadar gerçekleştirmiş olduğu tüm faaliyetler ve Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyum konusundaki kararlılığı ile de tüm hissedarlarına ve tüm menfaat sahiplerine karşı sorumluluğunun bilincinde olduğunu göstermiştir.

Ege Seramik, Kurumsal Yönetim İlkelerine tam uyumun önemine inanmaktadır. Ancak zorunlu olmayan ilkelerin bir kısmında uygulamada yaşanan zorluklar, bazı ilkelere uyum konusunda gerek ülkemizde, gerekse uluslararası platformda devam eden tartışmalar, bazı ilkelerin ise piyasanın ve Şirketin mevcut yapısı ile tam örtüşmemesi gibi nedenlerle tam uyum henüz sağlanamamıştır. Konuyla ilgili gelişmeler izlenmekte olup uyuma yönelik çalışmalarımız devam etmektedir.

Şirket, II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde ("Tebliğ") yer alan, uygulanması zorunlu tutulan ilkelerin tamamına uymaktadır.

Tebliğ'in 4.3.9 nolu maddesinde yer alan "yönetim kurulunda kadın üye oranı için %25'ten az olmamak kaydıyla hedef oran ve hedef zaman belirler ve bu hedeflere ulaşmak için politika oluşturur" tavsiyesine ilişkin yazılı bir şirket politikası bulunmamasına rağmen 2018 yılında Yönetim Kurulunda kadın üye oranı %33,33 olarak gerçekleşmiştir.

Bunun yanı sıra, Tebliğ'in 4.5.1 nolu maddesinde yer alan "Aday Gösterme Komitesi" ve "Ücret Komitesi" yükümlülükleri, "Kurumsal Yönetim Komitesi" tarafından üstlenilmiş olup, yine Tebliğ'in 4.5.5 nolu maddesinde "bir yönetim kurulu üyesinin birden fazla komitede yer almaması tavsiyesine uyulmasına özen gösterilmesine rağmen, komite üyeliğinin gerektirdiği iş uzmanlığı nedeniyle, bir Yönetim Kurulu üyemiz birden fazla komitede üye olabilmektedir."

Önümüzdeki dönemde de ilkelere uyum için; Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 3 Ocak 2014 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren SPK II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliğindeki düzenlemeler ve uygulamalar dikkate alınarak gerekli çalışmalar sürdürülecektir.



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Kurumsal Yönetim Uyum Raporu 2018 - Yıllık Bildirim

Özet Bilgi

Ege Seramik A.Ş. 2018 Yılı Kurumsal Yönetim İlkelerine 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					
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					
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					
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	Şirketimiz 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				Şirketin, işletme konusunun veya ekonomik bağımsızlığının korunması açısından; Şirket sermayesinde nama yazılı payların oluşturduğu sermayenin % 20 sini bulan ya da bu oranı aşan miktarda payın doğrudan veya dolaylı olarak herhangi bir kişi veya birlikte hareket eden kişiler tarafından iktisap edilmek istenmesi; durumunda, bu hususları önemli bir sebep olarak kabul ederek pay devirleri ve intifa hakkı tesisleri hakkındaki onay istemlerini reddedebilir.
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					Kar dağıtım politikamızdan belirtildiği üzere yatırımdan arta kalan karın dağıtılması öngörülmüştür.
1.6.4 - Yönetim kurulu, kâr dağıtım politikasında pay sahiplerinin menfaatleri ile ortaklık menfaati arasında denge sağlanıp sağlanmadığını gözden geçirmiştir.	X						
1.7. PAYLARIN DEVRİ							
1.7.1 - Payların devredilmesini zorlaştırıcı herhangi bir kısıtlama bulunmamaktadır.	X						
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					Finansal tabloların üçer aylık dönemlerde dipnot açıklamaları İngilizce olarak güncellenmekte, yıllık faaliyet raporu ile yıllık finansal tablo ve dipnotlarına İngilizce yer verilmektedir.
2.2. FAALİYET RAPORU							
2.2.1 - Yönetim kurulu, yıllık faaliyet raporunun şirket faaliyetlerini tam ve doğru şekilde yansıtmalarını 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					Menfaat sahiplerine, şirket ile ilgili kendilerini ilgilendiren konularda bilgi verilmektedir. Menfaat sahiplerinin yönetime katılımı şirket içi öneri, anket benzeri araçlarla sağlanmaktadır. Çalışma koşulları ve çalışanlara sağlanan haklar konusundaki uygulamalar işçi sendikası ile görüşmeler sonucunda varılan mutabakatla oluşturulmaktadır. Şirket içi öneri ve isteklerin yönetime iletilmesi konusunda açık kapı esası benimsenmiştir.
3.1.3 - Menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili politika ve prosedürler şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır.		X					Menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili politika ve prosedürlerin bir kısmı şirketin internet sitesinde Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, Menfaat Sahipleri başlığı altında yayımlanmaktadır.
3.1.4 - Menfaat sahiplerinin, mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemleri bildirmesi için gerekli mekanizmalar oluşturulmuştur.		X					Şirket içi öneri ve isteklerin yönetime iletilmesi konusunda açık kapı esası benimsenmiştir.
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						
							Menfaat sahiplerinin bir kısmı açısından sonuç doğuran önemli kararlarda menfaat

3.2.2 - Menfaat sahipleri bakımından sonuç doğuran önemli kararlarda menfaat sahiplerinin görüşlerini almak üzere anket / konsültasyon gibi yöntemler uygulanmıştır.	X					sahiplerinin görüşleri anket yapılmak suretiyle (örn: yemek/taşıma hizmeti çalışan memnuniyet anketi) alınmakta ve değerlendirilmektedir.
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					Yıllık faaliyet raporunun menfaat sahipleri ana başlığı altında, insan kaynakları uygulaması ve sosyal sorumluluk politikamız dahilinde sadece fırsat eşitliğine yönelik açıklamaya yer verilmiş olup; kilit yönetici pozisyonu halefiyet çalışması bulunmamaktadır.
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					Periyodik olmamakla birlikte dönemsel bilgilendirme toplantıları yapılmaktadır. (Eğitim ve sağlık konularında düzenli eğitim ve toplantılar düzenlenmektedir)
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					Performans değerlendirme ve yetkinlik analizi dahilinde çalışmalar tamamlanma aşamasındadır.
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					İnsan kaynakları politikamız, ilke ve uygulamalarımız ile sosyal sorumluluk politikamız dahilinde genel tavrımıza yer verilmiştir. (www.egeseramik.com / Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, Menfaat Sahipleri) Çalışanlar arasında ayrımcılık yapılmasını önlemeye yönelik önlemlerin alındığı bir prosedür bulunmamaktadır. Etik ve İhbar Hattı için çalışmalarımız devam etmektedir.
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			Şirketimizin bu yönde bir uygulaması bulunmamaktadır.
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			Yazılı bir politikamız olmamasına rağmen 2018 yılı Yönetim Kurulu kadın üye oranımız % 33,33 olarak gerçekleşmiştir.
4.3.10 - Denetimden sorumlu komitenin üyelerinden en az birinin denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübesi vardır.	X					
4.4. YÖNETİM KURULU TOPLANTILARININ ŞEKLİ						
4.4.1 - Bütün yönetim kurulu üyeleri, yönetim kurulu toplantılarının çoğuna fiziksel katılım sağlamıştır.	X					
4.4.2 - Yönetim kurulu, gündemde yer alan konularla ilgili bilgi ve belgelerin toplantıdan önce tüm üyelere gönderilmesi için asgari bir süre tanımlamıştır.	X					
4.4.3 - Toplantıya katılmayan ancak görüşlerini yazılı olarak yönetim kuruluna bildiren üyenin görüşleri diğer üyelerin bilgisine sunulmuştur.	X					
4.4.4 - Yönetim kurulunda her üyenin bir oy hakkı vardır.	X					
4.4.5 - Yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağı şirket içi düzenlemeler ile yazılı hale getirilmiştir.	X					
4.4.6 -Yönetim kurulu toplantı zaptı gündemdeki tüm maddelerin görüşüldüğünü ortaya koymakta ve karar zaptı muhalif görüşleri de içerecek şekilde hazırlanmaktadır.	X					
4.4.7 - Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler alması sınırlandırılmıştır. Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında aldığı görevler genel kurul toplantısında pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.			X			Yönetim Kurulu üyelerinin şirket dışında görev almasına dair bir sınırlama olmamakla birlikte, şirket dışında görevler Genel Kurul Toplantısında bu konuda yetki alınmakta ve yayımlanan yıllık faaliyet raporunun içindeki özgeçmiş bilgilerinde bu işler belirtilmektedir.
4.5. YÖNETİM KURULU BÜNYESİNDE OLUŞTURULAN KOMİTELER						
4.5.5 - Her bir yönetim kurulu üyesi sadece bir komitede görev almaktadır.			X			Denetim Komitesi Başkanı aynı zamanda Kurumsal Yönetim Komite Başkanı olarak da görev yapmaktadır.
4.5.6-Komiteler, görüşlerini almak için gerekli gördüğü kişileri toplantılara davet etmiştir ve görüşlerini almıştır.	X					
4.5.7 - Komitenin danışmanlık hizmeti aldığı kişi/kuruluşun bağımsızlığı hakkında bilgiye yıllık faaliyet raporunda yer verilmiştir.			X			Şirketin komite faaliyetleri ile ilgili danışmanlık aldığı kişi/ kuruluş bulunmamaktadır.
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					
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				www.egeseramik.com / Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, Yönetim Organı Üyeleri İle Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar başlığı altında toplam tutar verilerek açıklama yapılmıştır.



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Kurumsal Yönetim Bilgi Formu 2018 - Yıllık Bildirim

Özet Bilgi

Ege Seramik San.ve Tic.A.Ş. 2018 Yılı 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	Şirket yatırımcı konferansı veya toplantısı düzenlememiş olmakla birlikte, yıl içerisinde 64 pay sahibi ile görüşülmüştür.
1.2. Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı	
Özel denetçi talebi sayısı	0
Genel kurul toplantısında kabul edilen özel denetçi talebi sayısı	0
1.3. Genel Kurul	
İlke 1.3.1 (a-d) kapsamında talep edilen bilgilerin duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/681061
Genel kurul toplantısıyla ilgili belgelerin Türkçe ile eş anlı olarak İngilizce olarak da sunulup sunulmadığı	Hayır
İlke 1.3.9 kapsamında, bağımsız üyelerin çoğunluğunun onayı veya katılanların oybirliği bulunmayan işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları	Yıl içerisinde böyle bir işlem bulunmamaktadır.
Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 9 kapsamında gerçekleştirilen ilişkili taraf işlemleriyle ilgili KAP duyurularının bağlantıları	Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 9 kapsamında böyle bir işlem bulunmamaktadır.
Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 10 kapsamında gerçekleştirilen yaygın ve süreklilik arz eden işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/666397
Şirketin kurumsal internet sitesinde, bağış ve yardımlara ilişkin politikanın yer aldığı bölümün adı	Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler, Şirketin Yıl İçinde Yapmış Olduğu Bağış ve Yardımlar İle Sosyal Sorumluluk Projeleri Çerçevesinde Yapılan Harcamalara İlişkin Bilgiler, Ayrıca https://www.egeseramik.com/yatirimci-iliskileri/kar-dagitim-politikasi bağlantısından bağış ve

	yardımlara ilişkin genel açıklamaya ulaşılabilir. ulaşılabilir.
Bağış ve yardımlara ilişkin politikanın kabul edildiği genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/681061
Esas sözleşmede menfaat sahiplerinin genel kurula katılımını düzenleyen madde numarası	Anasözleşme Madde.15
Genel kurula katılan menfaat sahipleri hakkında bilgi	"2017 yılı Genel Kurul toplantısına pay sahipleri dışında katılım olmamıştır.Şirketimiz faaliyetleri ile ilgili olarak menfaat sahipleri gerek genel kurullar, gerek de kamuyu aydınlatma esasları çerçevesinde elektronik ortamda özel durum açıklamaları yoluyla bilgilendirilmektedirler. Bu bilgilendirmeler faaliyet raporları ve Merkezi Kayıt Kuruluşu (MKK) - Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) aracılığı ile yapılmaktadır. Menfaat sahiplerine, şirket ile ilgili kendilerini ilgilendiren konularda bilgi verilmektedir. "
1.4. Oy Hakları	
Oy hakkında imtiyaz bulunup bulunmadığı	Hayır (No)
Oyda imtiyaz bulunuyorsa, imtiyazlı pay sahipleri ve oy oranları	Yoktur.
En büyük pay sahibinin ortaklık oranı	% 60,92
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.	-
1.6. Kar Payı Hakkı	
Kurumsal internet sitesinde kar dağıtım politikasının yer aldığı bölümün adı	Yatırımcı İlişkileri / Kar Dağıtım Politikası
Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde bunun nedenleri ve dağıtılmayan karın kullanım şeklini belirten genel kurul gündem maddesine ilişkin tutanak metni	-
Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde ilgili genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	-

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
26/04/2018	0	% 70,48	% 3,88	% 66,6	Yatırımcı İlişkileri / Genel Kurullar	Yatırımcı İlişkileri / Genel Kurullar	11.madde	144	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/671097

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	Yatırımcı İlişkileri / Esas Sözleşme, Esas Sözleşme Kronolojisi, Ortaklık Yapısı, Finansal Bilgiler, Finansal Raporlar, Yıllık Faaliyet Raporları, Genel Kurullar, Özel Durum Açıklamaları, Kurumsal Yönetim, Bilgilendirme Politikası, Kar Dağıtım Politikası
Kurumsal internet sitesinde doğrudan veya dolaylı bir şekilde payların %5'inden fazlasına sahip olan gerçek kişi pay sahiplerinin listesinin yer aldığı bölüm	Yatırımcı İlişkileri / Ortaklık Yapısı
Kurumsal internet sitesinin hazırlandığı diller	Türkçe, İngilizce
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	Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları/Genel Kurullar
b) Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan komitelere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları/2018 Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu/4.Şirketin Yönetim Organı, Üst Düzey Yönetici Ve Personel Bilgileri, Yönetim Kurulunda Oluşturulan Komitelerin Sayı, Yapı ve Bağımsızlığı
c) Yönetim kurulunun yıl içerisindeki toplantı sayısı ve üyelerin toplantılara katılım durumu bilgisinin sayfa numarası veya bölüm adı	Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları/2018 Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu/4.Şirketin Yönetim Organı, Üst Düzey Yönetici Ve Personel Bilgileri, Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

ç) Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Yoktur.
d) Şirket aleyhine açılan önemli davalar ve olası sonuçları hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Yatırımcı İlişkileri / Finansal Raporlar / 2018 4.Dönem Finansal Raporlar / Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar-Karşılıklar Koşullu Varlık ve Borçlar
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	Yoktur.
f) Sermayeye doğrudan katılım oranının %5'i aştığı karşılıklı iştiraklere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler, Şirketin Doğrudan Veya Dolaylı İştirakleri Ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler.
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	Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, 17.Menfaat Sahipleri, Sosyal Sorumluluk Politikamız

3. MENFAAT SAHİPLERİ

3. MENFAAT SAHİPLERİ	
3.1. Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikası	
Kurumsal internet sitesinde tazminat politikasının yer aldığı bölümün adı	Politikamız bulunmamaktadır.
Çalışan haklarının ihlali nedeniyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararlarının sayısı	7
İhbar mekanizmasıyla ilgili yetkilinin unvanı	İdari İşler ve İnsan Kaynakları Yetkilileri
Şirketin ihbar mekanizmasına erişim bilgileri	-
3.2. Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi	
Kurumsal internet sitesinde, çalışanların yönetim organlarına katılımına ilişkin olan iç düzenlemelerin yer aldığı bölümün adı	Yatırımcı İlişkileri / Esas Sözleşme, Şirketin Temsili
Çalışanların temsil edildiği yönetim organları	Sendika (Çimse-İş)
3.3. Şirketin İnsan Kaynakları Politikası	
Kilit yönetici pozisyonları için halefiyet planı geliştirilmesinde yönetim kurulunun rolü	-
Kurumsal internet sitesinde fırsat eşitliği ve personel alımı ölçütlerini içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti	Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, Menfaat Sahipleri, İnsan Kaynakları Politikası - İnternet sitesinde Kurumsal / İnsan Kaynakları bölümü
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	https://www.egeseramik.com/kurumsal/insan-kaynaklari
İş kazalarıyla ilgili sorumluluk sebebiyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararı sayısı	1
3.5. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk	
Kurumsal internet sitesinde etik kurallar politikasının yer aldığı bölümün adı	Yatırımcı İlişkileri / Kurumsal Yönetim / Ege Seramik A.Ş. Etik Değerlerimiz

Kurumsal internet sitesinde kurumsal sosyal sorumluluk raporunun yer aldığı bölümün adı. Kurumsal sosyal sorumluluk raporu yoksa, çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim konularında alınan önlemler

Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, Menfaat Sahipleri, Etik Kurallar, Bilgi Güvenliği ve Sosyal Sorumluluk

İrtikap ve rüşvet de dahil olmak üzere her türlü yolsuzlukla mücadele için alınan önlemler

Yatırımcı İlişkileri / Kurumsal Yönetim / Ege Seramik A.Ş. Etik Değerlerimiz, Sorumluluklarımız başlığı altında genel tavır benimsenmiştir.

4. YÖNETİM KURULU-I

4. YÖNETİM KURULU-I	
4.2. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları	
En son yönetim kurulu performans değerlendirmesinin tarihi	-
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	Başkan:İbrahim POLAT (İcracı Olmayan Üye), Başkan Vekili:Baran DEMİR (İcracı Olmayan Üye), Başkan Vekili: Bülent ZİHNALİ (İcracı Üye),Üye: Dilek NAM (Bağımsız Üye),Üye: Tuba TARLAN (Bağımsız Üye), Üye:İbrahim Fikret POLAT (İcracı Olmayan Üye)
İç kontrol birimi tarafından denetim kuruluna veya diğer ilgili komitelere sunulan rapor sayısı	7
Faaliyet raporunda iç kontrol sisteminin etkinliğine ilişkin değerlendirmenin yer aldığı bölümün adı veya sayfa numarası	Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, 1) Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler, Şirketin İç Kontrol Sistemi Ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler İle Yönetim Organının Bu Konudaki Görüşü, 2) Yönetim Kurulu, Risk Yönetim ve İç Kontrol Mekanizması
Yönetim kurulu başkanının adı	Yönetim Kurulu Başkanı : İbrahim POLAT (İcracı Olmayan Üye)
İcra başkanı / genel müdürün adı	Göksen YEDİGÜLLER
Yönetim kurulu başkanı ve icra başkanı/genel müdürün aynı kişi olmasına ilişkin gerekçenin belirtildiği KAP duyurusunun bağlantısı	Aynı kişi değildir.

Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zararın, şirket sermayesinin % 25'ini aşan bir bedelle sigorta edildiğine ilişkin KAP duyurusunun bağlantısı	Yoktur.
Kurumsal internet sitesinde kadın yönetim kurulu üyelerinin oranını artırmaya yönelik çeşitlilik politikası hakkında bilgi verilen bölümün adı	Yazılı bir politikamız olmamasına rağmen 2018 yılı Yönetim Kurulu kadın üye oranımız % 33,33 olarak gerçekleşmiştir.
Kadın üyelerin sayısı ve oranı	2, %33,33

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
İBRAHİM POLAT	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	25/04/2008		-	-	Evet (Yes)
BARAN DEMİR	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	25/04/2007		-	-	Evet (Yes)
BÜLENT ZİHNALİ	İcrada görevli (Executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	29/03/1995		-	-	Evet (Yes)
DİLEK NAM	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye (Independent director)	05/05/2016	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/671097	Değerlendirildi (Considered)	Hayır (No)	Evet (Yes)
TUBA TARLAN	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye (Independent director)	26/04/2018	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/671097	Değerlendirildi (Considered)	Hayır (No)	Evet (Yes)
İBRAHİM FİKRET POLAT	İcrada Görevli Değil (Non-executive)	Bağımsız üye değil (Not independent director)	21/04/2010		-	-	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	26
Yönetim kurulu toplantılarına ortalama katılım oranı	% 100
Yönetim kurulunun çalışmalarını kolaylaştırmak için elektronik bir portal kullanılıp kullanılmadığı	Hayır (No)
Yönetim kurulu çalışma esasları uyarınca, bilgi ve belgelerin toplantıdan kaç gün önce üyelere sunulduğu	7-10 Gün
Kurumsal internet sitesinde yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağına belirlendiği şirket içi düzenlemeler hakkında bilginin yer aldığı bölümün adı	Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, Yönetim Kurulu, Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları
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	Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, Yönetim Kurulu, Yönetim Kurulunda Oluşturulan Komitelerin Sayı Yapı ve Bağımsızlığı
Komite çalışma esaslarının duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı	Komite çalışma esasları kurumsal internet sitemizde yer almaktadır. (Yatırımcı İlişkileri / Komiteler)

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
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)	-	Dilek NAM	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)

Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)	-	Baran DEMİR	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)	-	Aysel HATİPOĞLU	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi değil (Not board member)
Denetim Komitesi (Audit Committee)	-	Dilek NAM	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Denetim Komitesi (Audit Committee)	-	Tuba TARLAN	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)	-	Dilek NAM	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)	-	Baran DEMİR	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)	-	Aysel HATİPOĞLU	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi değil (Not board member)
Aday Gösterme Komitesi (Nomination Committee)	-	Dilek NAM	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Aday Gösterme Komitesi (Nomination Committee)	-	Baran DEMİR	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Aday Gösterme Komitesi (Nomination Committee)	-	Aysel HATİPOĞLU	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi değil (Not board member)
Ücret Komitesi (Remuneration Committee)	-	Dilek NAM	Evet (Yes)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Ücret Komitesi (Remuneration Committee)	-	Baran DEMİR	Hayır (No)	Yönetim kurulu üyesi (Board member)
Ücret Komitesi (Remuneration Committee)	-	Aysel HATİPOĞLU	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)	www.egeseramik.com / Yatırımcı İlişkileri / Komiteler / Ege Seramik AŞ Denetimden Sorumlu Komite Görev ve Çalışma Esasları
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, kurumsal yönetim komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	www.egeseramik.com / Yatırımcı İlişkileri / Komiteler / Ege Seramik AŞ Kurumsal Yönetim Komite Tüzüğü
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, aday gösterme komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	www.egeseramik.com / Yatırımcı İlişkileri / Komiteler / Ege Seramik AŞ Aday Gösterme Komitesi Görev ve Çalışma Esasları
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, riskin erken saptanması komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	www.egeseramik.com / Yatırımcı İlişkileri / Komiteler / Ege Seramik AŞ Riskin Erken Saptanması Komitesi Görev ve Çalışma Esasları
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, ücret komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	www.egeseramik.com / Yatırımcı İlişkileri / Komiteler / Ege Seramik AŞ Ücret Komitesi Görev ve Çalışma Esasları
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	Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, Finansal Durum, Üretim, Satışlar, Finansal Tablolar ve Dipnotları, 2018 Yılı Karının Dağıtım Önerisi
Kurumsal internet sitesinin, icrada görevli ve icrada görevli olmayan üyelere ilişkin ücretlendirme politikasının yer aldığı bölümünün adı	Yatırımcı İlişkileri / Ücret Politikası

Faaliyet raporunun, yönetim kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatlerin belirtildiği sayfa numarası veya bölüm adı

-Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, Yönetim Kurulu, Yönetim Kuruluna Sağlanan Mali Haklar -Yatırımcı İlişkileri / Yıllık Faaliyet Raporları / 2018, Yönetim Organı Üyeleri İle Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

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	7	5
Kurumsal Yönetim Komitesi (Corporate Governance Committee)	-	% 100	% 33,33	-	-
Riskin Erken Saptanması Komitesi (Committee of Early Detection of Risk)	-	% 100	% 33,33	6	-
Aday Gösterme Komitesi (Nomination Committee)	-	% 100	% 33,33	1	1
Ücret Komitesi (Remuneration Committee)	-	% 100	% 33,33	1	1