

ÇEMAŞ

ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU



01.01.2024-31.03.2024 Dönemi

I. Kurumsal Bilgiler

Yönetim Kurulumuz

Çemaş Döküm San. A.Ş.'nin 17.06.2022 tarihinde yapılan 2020-21 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda Yönetim Kurulu'nun ikisi bağımsız üye olmak üzere aşağıda isimleri verilen toplam 9 kişiden oluşmasına, Yönetim Kurulu'nun üç yıl süre ile görev yapmasına karar verilmiştir.

Rıza Kutlu IŞIK	Başkan
Uğur IŞIK	Başkan Vekili
S. Gökçen ODYAK	Üye
S. Levent DEMİRER	Üye
Volkan Girişken	Üye
Turgut Işık	Üye
Ela Işık	Üye
Can ÖZDEMİR	Bağımsız Üye
Z. Mehmet GÜNAL	Bağımsız Üye

06.06.2024 tarihinde 6 yılı doldurmuş olması sebebiyle yönetim kurulu üyeliğinden istifa eden Ziya Mehmet Günal ve Can Özdemir'in yerine Ahmet Selamoğlu ve Serdar Kaşıkçı bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak atanmışlardır.

Sermaye Yapımız

Son durum itibarıyla Şirketimizin ortakları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki tabloda gösterilmektedir:

Ortak	Sermayedeki Payı (TL)	Sermayedeki Payı (%)
Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş.	85.088.540,89	10,76
Asuman Öztürk	64.519.560,00	8,16
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	22.450.000,00	2,83
Işıklar İnşaat Malzemeleri San.ve Tic.A.Ş.	15.870.000,00	2,00
Çimtek Çimento Teknoloji Müh.A.Ş.	13.670.000,00	1,73
Işıklar Holding A.Ş.	11.560.000,00	1,46
Diğer	577.731.899,11	73,04
Toplam	791.000.000,00	100,00

II. 3 Aylık Faaliyet ve Gelişmeleri

2024 yılının ilk 3 aylık döneminde Şirketimiz ve bağlı ortaklıklarının başlıca faaliyetleri ve yaşanan gelişmeler şunlardır:

2023 yılı 3 aylık dönemde 7.123 ton olan fiili üretim miktarımız, 2024 yılı 3 aylık dönemde 6.601 tona gerçekleşmiştir. Üretimdeki azalış oranı %7' dir. 2023 yılı 3 aylık dönemde 6.403 ton olan satışlarımız, 2024 yılı 3 aylık dönemde %18 artarak 7.544 ton gerçekleşmiştir.

Bağlı ortaklığımız Özişik İnşaat ve Gayrimenkul A.Ş. (Özişik) ile İştirakimiz Niğbaş Niğde Beton San.ve Tic.A.Ş.(Niğbaş) 03.01.2023 tarihinde aralarında Niğbaş'ın sahip olduğu Bartın İli Merkez İlçesi Orduyeri Mahallesinde bulunan 17.502 m2 alanlı arsalar üzerinde 336 daire ve 6 ticari alan yapılması konusunda Kat Karşılığı Anahtar Teslimi Yüklenici Sözleşmesi imzalamışlardır. Kat karşılığı olarak Özişik tarafından yapılacak olan konut ve bağımsız bölümlerin %30'u Niğbaş'ın, geriye kalan %70'i Özişik'in olacağı şekilde paylaşılacaktır. Poje Bartın Belediyesi'nden inşaat ruhsatı alınması sonrasında, Niğbaş'ın yapacağı Yer Teslimi ile başlayacak olup, yüklenici Özişik tarafından 36 ay içinde bitirilecek ve Bartın Belediyesi'nden Yapı Kullanma İzin Belgesi alınarak Geçici Kabule hazır hale getirilecektir.

Yönetim Kurulumuz 16.01.2024 tarihli toplantısında aşağıdaki kararı almıştır. Şirketimizin sahip olduğu, Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 150.000 adet A grubu nama yazılı Işıklar Döküm Pazarlama A.Ş. paylarından 105.000 adedinin 105.000 TL bedelle Işıklar Holding A.Ş.'ye satılmasına karar verilmiştir.

Bağlı Ortaklığımız Özişik İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş. Yönetim Kurulu 16.01.2024 tarihli toplantısında aşağıdaki kararı almıştır.

Şirketimizin sahip olduğu , Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 2.477.307 adet A grubu nama yazılı BND Elektrik Üretim San.A.Ş. paylarından 1.831.053 adedinin RSM Turkey Kurumsal Danışmanlık A.Ş.'nin hazırladığı 11 Aralık 2023 tarihli değerlendirme raporuna uygun olarak 8.129.876 TL bedelle Işıklar Holding A.Ş.'ye satılmasına karar verildi.

Şirketimizin Yönetim Kurulu 13.02.2024 tarihli toplantısında aşağıdaki kararı almıştır.

Şirketimizin sahip olduğu, Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 1.280.344.200 adette 12.803.442 TL nominal bedelli A grubu nama yazılı Özişik İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş. paylarının RSM Turkey Kurumsal Danışmanlık A.Ş.'nin hazırladığı 11 Aralık 2023 tarihli değerlendirme raporuna uygun olarak 30.216.123,12 TL bedelle Işıklar Holding A.Ş.'ye satılmasına, satış bedelinin Şubat 2024 sonuna kadar tahsil edilmesine, karar verildi.

Şirketimizin Yönetim Kurulu 19.02.2024 tarihli toplantısında aşağıdaki kararı almıştır.Şirketimizin sahip olduğu, Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 1.280.344.200 adette 12.803.442 TL nominal bedelli A grubu nama yazılı Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş. paylarının RSM Turkey Kurumsal Danışmanlık A.Ş.'nin hazırladığı 11 Aralık 2023 tarihli değerlendirme raporuna uygun olarak 30.216.123,12 TL bedelle Işıklar Holding A.Ş.'ye satılmasına, satış bedelinin Şubat 2024 sonuna kadar tahsil edilmesine,karar verildi.

Bağlı Ortaklığımız Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş. , Yönetim Kurulu 19.02.2024 tarihli toplantısında aşağıdaki kararı almıştır.

Şirketimizin sahip olduğu, Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 500.000 adet A grubu nama yazılı BND Elektrik Üretim A.Ş. paylarının RSM Turkey Kurumsal Danışmanlık A.Ş.'nin hazırladığı 11 Aralık 2023 tarihli değerlendirme raporuna uygun olarak 2.220.000 TL bedelle Işıklar Holding A.Ş.'ye satılmasına, satış bedelinin Şubat 2024 sonuna kadar tahsil edilmesine karar verildi.

% 90 oranında bağlı ortaklığımız Işıklar Döküm Pazarlama A.Ş.'nin 1.050.000 TL olan ödenmiş sermayesi nakden 48.950.000 TL artırılarak 50.000.000 TL'ye çıkarılmıştır.

Şirketimizin Yönetim Kurulu 27.02.2024 tarihli toplantısında aşağıdaki kararı almıştır.Şirketimizin sahip olduğu , Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) oy sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 2.142.857,00 adet A grubu nama yazılı Işıklar Döküm Pazarlama A.Ş. paylarından 200.000 adedi'nin 200.000 TL bedelle Işıklar Holding A.Ş.'ye peşin olarak satılmasına karar verilmiştir.

Yönetim Kurulumuzun 07.03.2024 tarihli 2022 Yılı Kâr Payı dağıtımına ilişkin kararı:

1-Yönetim Kurulumuz bünyesinde bağımsız üyelerden oluşturulan Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü de dikkate alınarak, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu uyarınca belirlenen esaslara uygun olarak, Şirketimizin 2023 yılı hesap dönemindeki finansal raporlarının denetlenmesi ile bu kanunlardaki ilgili düzenlemeler kapsamındaki diğer faaliyetleri yürütmek üzere Kozyatağı Mah. Bayar Cad. No.97 Demirkaya İş Merkezi Kat.3 Ofis No.7 Kadıköy/İstanbul adresinde mukim Birleşik Ekol Bağımsız Denetim A.Ş.'nin seçilmesine ve bu seçimin Genel Kurul'un onayına sunulmasına,

2-Şirketimizin Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1) hükümleri dâhilinde, Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS)'na uygun olarak hazırlanan, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2022-31.12.2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarında "Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Kârı" 480.041.608,74 TL, TTK ve Vergi Usul Kanunu (VUK)'a uygun olarak hazırlanan aynı döneme ilişkin solo finansal tablolarında Net Dönem Kârı 220.434.145,12 TL'dir. Net dönem kârı üzerinden % 5 oranında (11.021.707,26 TL) birinci tertip

yasal yedek akçe ayrıldıktan sonra "Net Dağıtılabilir Dönem Kârı" olarak 209.412.437,86 TL kaldığı görülmektedir.

TMS/TFRS ve TTK/VUK mali tablolarında yer alan kârın oluşumu incelendiğinde, kârın esas itibarıyla Şirketimizin çıkarılmış sermayesinin 474.000.000 TL den 791.000.000 TL'ye nakden artırılması sırasında 02-19 Mart 2021 tarihleri arasında sağlanan fonların henüz yatırım harcamalarına dönüşmemiş kısımlarının mevduatı olarak tutulmasından kaynaklanan kur farkı ve faiz gelirlerinden meydana geldiği anlaşılmaktadır. TMS/TFRS mali tablolarında 144.688.372 TL kur farkı ve faiz gelirleri' TTK/VUK mali tablolarında ise net 165.482.447,40 TL kur farkı ve faiz gelirleri bulunmaktadır. Ayrıca TMS/TFRS mali tablolarında 143.903.998 TL henüz realize olmamış Ertelemiş Vergi geliri bulunmaktadır.

Şirketimizin kâr dağıtım politikasının ikinci paragrafında yer alan "Şirketimizin orta ve uzun vadeli stratejileri, yatırım ve finansal planları ile genel ekonomi ve piyasadaki koşullar da dikkate alınarak kâr payı dağıtım kararı nihai olarak her yıl hesap döneminin kapanmasından sonra yönetim kurulunun teklifi üzerine genel kurul tarafından kararlaştırılır" yaklaşımı çerçevesinde, nakit kâr dağıtımının Şirketimizin finansal yapısını olumsuz etkileyeceği değerlendirilerek 2022 yılında oluşan net dağıtılabilir dönem kârının dağıtılmayarak geçmiş yıl kârlarına aktarılması önerisinin Genel Kurulumuzun görüş ve onayına sunulmasına, karar verilmiştir.

Şirketimizin Yönetim Kurulu 20.Mart 2024 tarihinde yaptığı toplantıda aşağıdaki kararı almıştır. Sermaye Piyasası Kurulunun 14 Şubat 2023 tarihli ve 9/177 sayılı İlke Kararı çerçevesinde; CEMAS paylarında sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunulması ve pay sahiplerinin menfaatlerinin korunması amacıyla Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. tarafından Borsadan CEMAS paylarının geri alımın yapılmasına, Şirket iç kaynaklarından karşılanmak üzere geri alım için ayrılacak azami fon tutarının 100.000.000 TL olmasına, geri alınacak azami pay sayısının ise bu tutarı geçmeyecek şekilde belirlenmesine, Geri alım programının azami süresinin 2 ay olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

III. Finansal Sonuçlar

Şirketimizin Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS)'na uygun olarak hazırlanan bağımsız denetimden geçmemiş 01.01.2024-31.03.2024 dönemine ait konsolide finansal tablolarına göre; toplam konsolide satış gelirleri 2023 yılının aynı dönemine göre % 2 oranında azalarak 546.603.328 TL olurken; (250.296.685) TL dönem zararı gerçekleşmiştir.

Şirketimizin geçen yılın aynı dönemi ile karşılaştırmalı konsolide özet finansal bilgileri aşağıdaki tabloda gösterilmektedir:

	31.03.2024	31.03.2023
--	------------	------------

HASILAT (TL)	546.603.328	557.298.386
BRÜT KÂR/ZARAR	52.631.442	45.715.482
FAALİYET KÂRI/Z.RI (-)	(7.169.341)	3.007.451
VERGİ Ö. KÂRI/Z.RI (-)	(308.112.028)	(182.203.957)
VERGİ GELİRİ/GİDERİ (-)	57.815.343	(14.111.405)
DÖNEM KÂRI/ZARARI (-)	(250.296.685)	(196.315.362)
KONT. GÜCÜ OLM. PAYL. DÖNEM K/Z'I	2.476.081	(5.336.344)
ANA ORTAKLIK DÖNEM KÂRI/ZARARI	(252.772.766)	(190.979.018)
	31.03.2024	31.12.2023
TOPLAM VARLIKLAR	3.747.211.194	4.038.005.197
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	3.337.791.452	3.383.188.279
ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR	3.221.203.071	3.325.791.019

EKLER:

- 1) 31.03.2024 tarihli finansal tablolar ve dipnotları
- 2) Sorumluluk Beyanı