

9 AYLIK

ÇEMAŞ

ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU



01.01.2022-30.09.2022 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

Yönetim Kurulu üyelerimizin özgeçmişleri [www.cemas.com.tr](http://www.cemas.com.tr) adresindeki internet sitemizin "Yatırımcı İlişkileri + Kurumsal Yönetim" bölümünde yer almaktadır.

## Sermaye Yapımız

30.09.2022 tarihi itibarıyla Şirketimizin ortakları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki tabloda gösterilmektedir:

Ortak	Sermayedeki Payı (TL)	Sermayedeki Payı (%)
Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş.	39.663.440,89	5,01
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	39.600.000,00	5,01
Diğer	711.736.559,11	89,98
Toplam	791.000.000,00	100,00

## II. 9 Aylık Faaliyet ve Gelişmeleri

2022 yılının 9 aylık döneminde Şirketimiz ve bağlı ortaklıklarının başlıca faaliyetleri ve yaşanan gelişmeler şunlardır:

2021 yılı 9 aylık dönemde 15.451 ton olan fiili üretim miktarımız, 2022 yılı 9 aylık dönemde 16.361 tona yükselmiştir. Üretimdeki artış oranı % 5,9 dur. 2021 yılı 9 aylık dönemde 16.253 ton olan satışlarımız, 2022 yılı 9 aylık dönemde aynı kalarak % 1,3 artarak 16.466 ton gerçekleşmiştir.

03.01.2022 tarihinde başlıca Faaliyet Konusu her türlü döküm ürünlerinin ticareti olan ,1.050.000 TL ödenmiş sermayeli Işıklar Döküm Pazarlama A.Ş. paylarının tamamının defter değeri üzerinden hesaplanan 0,679 TL birim pay fiyatından toplam 712.950 TL bedelle Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş.'den nakden satın alınmıştır.

19.01.2022 tarihinde Bağlı ortaklığımız Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş. Bulgaristan/Sofya'da gayrimenkul yatırımları yapmak üzere 100.000 Bulgar Levası sermayeli Işıklar Real Estate EOOD unvanlı % 100 iştirak ettiği bir şirket kurmuştur.

Bağlı ortaklığımız Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş.'(Özışık) nin iştirakleri olan HMF Makine ve Servis Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile, Sif İş Makinaları Pazarlama San. ve Tic A.Ş. (Sif) ,29 Mart 2022 tarihinde, Sif İş Makinaları bünyesinde birleşmiş olup, birleşme işlemi 1 Nisan 2022 tarihli Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir. Birleşme sonrasında Özışık'ın Sif'teki iştirak oranı % 10,67 olmuştur.

04.04.2022 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş. Ana Pazar 'da işlem gören Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş.(IEYHO) paylarından 52.504.146 adedinin Borsa İstanbul A.Ş. ikincil piyasada , bu piyasada oluşacak son işlem fiyatı üzerinden toplam 43.578.441,18 TL bedelle Işıklar Holding A.Ş.' den satın alınmıştır.

İştiraklerimizden Işıklar İnşaat Malzemeleri San.ve Tic. A.Ş. 6 ve 11 Nisan 2022 tarihlerinde Borsa İstanbul A.Ş. 'den toplam 39.600.000 adet CEMAS hisse'si satın alarak sermayemizde % 5,01 oranında paya sahip olmuştur.

17.Haziran 2022 tarihinde gerçekleştirilen Olağan Genel Kurul Toplantısında Kar Dağıtımı ve Bağımsız Denetçi Seçimi konularında aşağıdaki kararlar alınmıştır.

Yönetim Kurulunun 2020 ve 2021 yıllarına ilişkin kâr dağıtımına ilişkin teklifi okundu.

2020 Yılı Kâr Dağıtım Teklifi :

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, 01.01.2020-31.12.2020 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarında bulunan net

dönem kârı 39.893.279 TL, geçmiş yıl zararları 116.193.617 iken; TTK ve Vergi Usul Kanununa uygun olarak hazırlanan aynı döneme ilişkin solo finansal tablolarında net dönem kârı 64.337.299 TL, geçmiş yıl zararlarının 59.381.364 TL olduğu görülmektedir. Bu itibarla, Yönetim Kurulumuz Genel Kurulumuzun görüş ve onayına sunulmak üzere:

a) Şirketimiz TMS/TFRS'na uygun olarak hazırlanan finansal tablolarda bulunan 39.893.279 TL ile TTK ve Vergi Usul Kanununa göre tutulan yasal kayıtlarında bulunan 64.337.299 TL net dönem kârının geçmiş yıllar zararlarından mahsup edilmesine,

b) Şirketimizin 2020 yılında VUK kayıtlarına göre oluşan 4.995.934 TL net dağıtılabilir dönem kârı tutarı üzerinden % 5 oranında 247.796,71 TL , birinci tertip yasal yedek akçe ayrıldıktan sonra kalan tutarın ,çıkartılmış sermayemizin %5'inden az olması nedeniyle kâr dağıtım politikamıza göre nakit kâr dağıtımını yapılmamasına, söz konusu tutardan kanunen ayrılması gereken yedek akçeler ayrıldıktan sonra kalan kısmın olağanüstü yedek olarak ayrılmasına, karar verilmiştir.

2021 Yılı Kâr Dağıtım Teklifi :

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, 01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarında “Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Kârı” 243.035.607,18 TL, TTK ve Vergi Usul Kanunu (VUK)'a uygun olarak hazırlanan aynı döneme ilişkin solo finansal tablolarında Net Dönem Kârı 248.077.165,35 TL'dir. Net dönem kârı üzerinden % 5 oranında (12.403.858,27 TL) birinci tertip yasal yedek akçe ayrıldıktan sonra “Net Dağıtılabilir Dönem Kârı” olarak 235.673.307,08 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 317.848.398,03 TL fonun 26.02.2021 tarihinde KAP sistemi üzerinden duyurduğumuz “Bedelli Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanım Yerlerine İlişkin Yönetim Kurulu Raporu”nda belirtilen henüz tamamlanmayan yatırımlara ait fonların döviz mevduatı olarak tutulmasından kaynaklanan kur farkı ve faiz gelirlerinden meydana geldiği anlaşılmaktadır. Mali tablolarda yer alan net kur farkı ve faiz gelirleri 215.752.540 TL' dir.

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 başladığı yatırım planlarını aksatacağı ve finansal yapısını olumsuz etkileyeceği değerlendirilerek 2021 yılında oluşan net dağıtılabilir

dönem kârının dağıtılmayarak geçmiş yıl kârlarına aktarılması önerisinin Genel Kurulumuzun görüş ve onayına sunulmasına, karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 2020 ve 2021 yılı kârının dağıtılmasına ilişkin teklifleri görüşüldü, 3.939.489.782 adet red oyuyla karşı 122.856.954,89 adet olumlu oyla oy çokluğu ile kabul edildi.

-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 2021 ve 2022 yılı hesap dönemindeki bağımsız denetime tabi finansal raporlarının denetlenmesi ile bu kanunlardaki ilgili düzenlemeler kapsamındaki diğer faaliyetleri yürütmek üzere bağımsız denetçi olarak Kozyatağı Mah. Bayar Cad. No.97 Demirkaya İş Merkezi Kat.3 Ofis No.7 Kadıköy/İstanbul adresinde mukim, İstanbul Sicil Müdürlüğü'nde 858385 Ticaret Sicil No ile kayıtlı Birleşik Ekol Bağımsız Denetim A.Ş.'nin seçilmesine 3.939.489.782 adet red oyuyla karşı 122.856.954,89 adet olumlu oyla oy çokluğu ile kabul edildi.

Yönetim Kurulumuz 10.06.2022 tarihinde yaptığı toplantısında Şirketimizin 2021 yılında çıkarılmış sermayesinin 474.000.000 TL'den 791.000.000 TL'ye nakden artırılması sürecinde hazırlanarak 26.02.2021 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu(KAP) sistemi üzerinden duyurduğumuz "Bedelli Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanım Yerlerine İlişkin Yönetim Kurulu Raporu"nda Bağlı Ortaklığımız BND Elektrik Üretim A.Ş. tarafından 2.010.000 USD (15.694.100 TL) bedelle yapılması öngörülen, Osmaniye–Kahramanmaraş illeri sınırındaki Üçgen Hidroelektrik Santralının (Üçgen HES) bulunduğu alana 2,39 MWp gücünde Güneş Enerjisi Santrali (GES) kurulması yatırımı için, Enerji Piyasası Kurulu (EPDK) tarafından sadece 68,3 kWp gücünde bir GES kurulumu için izin çıkmıştır. Bu kurulu güç seviyesinde bir GES kurulumunun fizibil olmayacağı anlaşıldığından, söz konusu yatırımın yatırım planımızdan çıkarılmasına dolayısı ile yatırımın sağlanması için BND Elektrik Üretim A.Ş. de şirketimizin yatırım tutarı kadar yapmayı öngördüğü sermaye artırımından vazgeçilmesine, karar verilmiştir.

Bağlı ortaklığımız BND Elektrik Üretim A.Ş. nin 2021 yılı ilk dokuz aylık döneminde 14.564.057 kWh olan elektrik üretimi 2022 yılı ilk altı aylık dönemde % 40 artarak 20.337.472 kWh olarak gerçekleşmiştir.

Şirketimizin önemli üretim kalemlerinden olan öğütücü bilyanın ithalat işlemlerine 26.07.2022 tarih, 5880 sayılı Öğütücü Bilya İthalatında Korunma Önlemi Uygulanmasına İlişkin Cumhurbaşkanlığı Kararı ile 3 yıl süresince ithal ürünlerde ton başına 1. yıl 200 USD, 2. yıl 195 USD, 3. yıl ise 190 USD ek mali yükümlülük getirilmiştir.27.07.2022 sayılı Resmi Gazetede Yayınlanan ve yayın tarihinde itibaren 30'uncu günde yürürlüğe girecek olan söz konusu anti-damping kararı ile Şirketimizin iç piyasaya yapacağı öğütücü bilya satışlarında uzak doğu menşeli haksız rekabetin önüne geçilmiş olacaktır.

## III. Finansal Sonuçlar

Ŗirketimizin Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/IFRS)'na uygun olarak hazırlanan bağımsız denetimden gememiŖ 01.01.2022-30.09.2022 dönemine ait konsolide finansal tablolarına göre; toplam konsolide satıŖ gelirleri 2021 yılının aynı dönemine göre % 134,84 oranında artarak 555.087.105 TL olurken; dönem kârı 243.645.683 TL olarak gerekleŖmiŖtir.

Ŗirketimizin geçen yılın aynı dönemi ile karŖılaŖtırmalı konsolide zet finansal bilgileri aŖağıdaki tabloda gösterilmektedir:

	30.09.2022	30.09.2021
HASILAT (TL)	555.087.105	236.369.518
BRÜT KÂR/ZARAR	119.737.930	40.705.614
FAALİYET KÂRI/Z.RI (-)	96.487.011	27.313.810
VERGİ Ö. KÂRI/Z.RI (-)	242.014.633	101.316.664
VERGİ GELİRİ/GİDERİ (-)	3.088.086	24.462.768
DÖNEM KÂRI/ZARARI (-)	245.102.719	125.779.432
KONT. GÜCÜ OLM. PAYL. DÖNEM K/Z'İ	1.457.036	1.143.570
ANA ORTAKLIK DÖNEM KÂRI/ZARARI	243.645.683	124.635.862
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>1.517.932.998</b>	<b>949.235.184</b>
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>1.342.568.386</b>	<b>869.871.938</b>
<b>ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>1.323.642.523</b>	<b>859.221.302</b>

### EKLER:

- 1) 30.09.2022 tarihli finansal tablolar ve dipnotları
- 2) Sorumluluk Beyanı