



DENİZLİ CAM SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

**SERİ : II, NO :14.1 SAYILI TEBLİĞE
İSTİNADEN HAZIRLANMIŞ**

01.01.2019 - 31.12.2019

DÖNEMİ

YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

46. yıl

İÇİNDEKİLER

- Kısaca Denizli Cam
 - Finansal Göstergeler
 - Pay Sahipleri ve Yatırımcı İlişkileri
 - Yönetim Kurulu Mesajı
 - Yönetim Kurulu
 - Üst ve Orta Kademe Yöneticiler
 - 2019 Yılına Genel Bakış
 - Dünya ve Türkiye Özelinde Makro Ekonomik Değerlendirme
 - Şirket'in Genel Durumu
 - Yatırımlar
 - Sermaye ve Ortaklık Yapısı
 - Esas Sözleşme Değişiklikleri
 - Organizasyonel Yapı
 - Finansal Tablolar Bağımsız Denetçi Raporu
 - Kar Dağıtım Teklifi
 - Kar Dağıtım Politikası
 - Bağış Politikası
 - Etik Kurallar Politikası
 - Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası
 - Üst Düzey Yöneticiler İçin Ücret Politikası
 - İnsan Kaynakları Politikası
 - Bilgilendirme Politikası
 - Kurumsal Yönetime İlişkin Ek Bilgiler
 - Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu
 - Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu
 - Genel Kurul Gündemi
 - Dönem İçinde Yapılan Kar Dağıtımları, Sermaye Değişimi ve Diğer Hususlar
 - Olağan Genel Kurul Toplantısına İlişkin Bilgilendirme Dökümanı
 - Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Bağımsız Denetçi Raporu
 - İletişim Bilgileri
-

KISACA DENİZLİ CAM

Denizli Cam 9 Ekim 1973 tarihinde 215 gerçek kişi kurucu ortak tarafından "Şirintaş A.Ş." adı altında Şirinköy/Denizli'de kurulmuştur. 1981 yılında ilk üretimine başlayan kuruluşumuz üretim ve finansman sorunu nedeniyle 1982 yılında faaliyetine ara vermiştir. 1983 yılında yönetimin DESİYAB-Devlet Sanayi ve İşçi Yatırım Bankası A.Ş. tarafından ele alınmasından sonra, Şirket'in adı Denizli Cam Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir. Desiyab tarafından başlatılan yenileme çalışmaları ve finansal yatırımlar Haziran 1984 tarihinde tamamlanmış ve ilk deneme üretimine 11 Temmuz 1984 tarihinde başlanmıştır.



Denizli Cam 1994 yılında İMKB'de (yeni adı: BİST-Borsa İstanbul A.Ş.) yapılan blok satış yoluyla kamuya ait %51 hissesi ŞİŞECAM grubu şirketleri tarafından alınmıştır. Böylece Denizli Cam, Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Cam Ev Eşyası Grubu faaliyetlerine katılmıştır. 24.08.2015 tarihinde Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. ile Soda Sanayi A.Ş. sahip oldukları hisselerinin tamamını Topluluk şirketi olan Paşabahçe Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ne satmışlardır. Bu satış sonrası Paşabahçe Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş. %51 hisse oranı ile şirketin hakim ortağı olmuştur.

Denizli Cam' ın Üretim Yelpazesinde :

Beceri düzeyi ile estetik değeri yüksek, özgün şekiller ve tasarımlar,
Çeşm-i Bülbül, nazarlık ve Beykoz tarzı gibi geleneksel ürünler,
Özel talep gören el imalatı kristal,
Avize taşı yapımında kullanılan cam çubuk bulunmaktadır.



Kayıtlı Semaye	: 25.000.000 Türk Lirası
Çıkarılmış Sermaye	: 15.000.000 Türk Lirası
Merkez	: Denizli



Topluluğa Katılım
1994

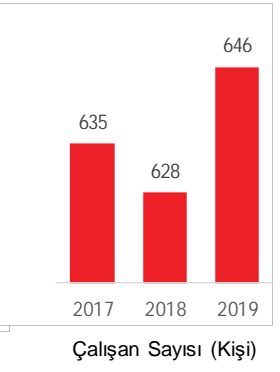
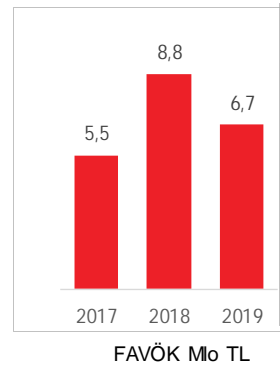
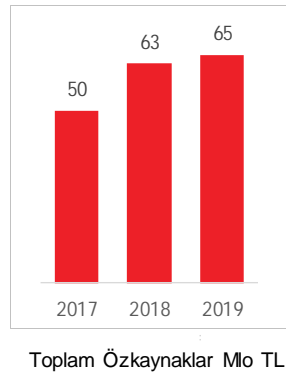
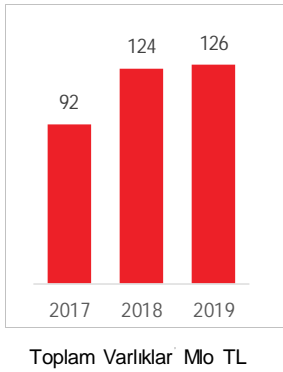
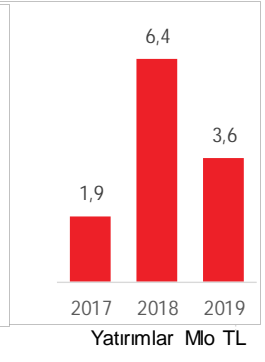
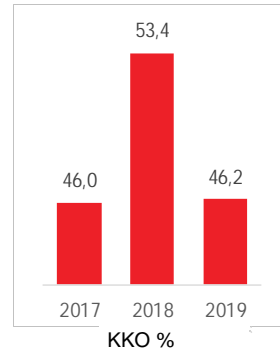
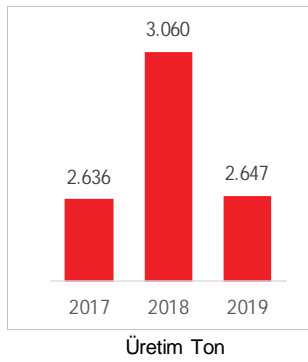
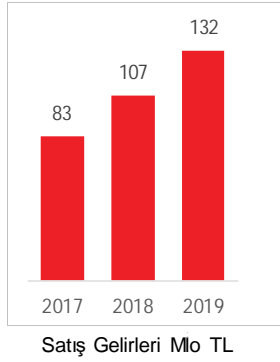


Borsa İstanbul'da
DENCM koduyla
işlem görmektedir.
1987

FİNANSAL GÖSTERGELER

	2018		2019	
Finansal Göstergeler	(Bin TL)	(Bin USD)	(Bin TL)	(Bin USD)
Toplam Varlıklar	124.311	23.629	125.786	21.175
Özkaynaklar	63.007	11.976	65.354	11.002
Net satışlar	106.599	22.070	132.361	23.339
Brüt kar	15.330	3.174	17.526	4.008
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	4.848	1.004	3.040	1.453
FAVÖK	8.818	1.845	6.734	2.105
Dönem Karı	(379)	(79)	(5.979)	(137)
Net finansal borçlar	(46.891)	(8.913)	(32.712)	(5.499)

Finansal Oranlar	2018	2019
Dönen varlıklar / Kısa vadeli yabancı kaynaklar	1,03	1,18
Yabancı kaynaklar toplamı / Aktif toplamı	0,49	0,48
Yabancı kaynaklar toplamı / Özkaynaklar	0,97	0,92
Net finansal borçlar / Aktif toplamı	(0,38)	(0,26)
Brüt kar / Net satışlar	0,14	0,13
Esas faaliyet karı / Net satışlar	0,05	0,02
FVÖK / Net satışlar	0,05	0,02
FAVÖK / Net satışlar	0,08	0,05
Net finansal borçlar / Özkaynaklar	(0,74)	(0,50)



PAY SAHİPLERİ VE YATIRIMCI İLİŞKİLERİ

Pay Sahipleri

Pay sahiplerinin bilgi alma ve inceleme hakkının kullanımında, pay sahipleri arasında ayırım yapılmamaktadır. Her pay sahibinin bilgi alma ve inceleme hakkı vardır. Esas Sözleşmede bilgi alma haklarını kısıtlayan bir düzenleme bulunmamaktadır.

2019 yılı içinde yatırımcılar ve pay sahiplerinin yazılı ve sözlü bilgi talepleri Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPK düzenleme ve kararlarına uygun olarak yanıtlanmış, ilgili bilgi ve doküman gizli veya ticari sır niteliğinde olanlar hariç olmak üzere, eşitlik prensibi gözetilerek, yatırımcı ve pay sahipleri ile paylaşılmıştır.

Yürürlükteki mevzuat çerçevesinde, pay sahiplerinin bilgi edinme haklarının genişletilmesi ve haklarının sağlıklı olarak kullanılabilmesi amacıyla, Şirket Kurumsal İnternet Sitesi etkin olarak kullanılmaktadır. Bu kapsamda, Şirket'in www.denizlicam.com Kurumsal İnternet Sitesi'nde Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin ve düzenleyici otoritelerin öngördüğü bilgi ve belgeler pay sahiplerinin kullanımına Türkçe olarak sunulmaktadır.

Bilgilendirme ve kamunun aydınlatılmasına yönelik olarak Kurumsal İnternet Sitesinde; ürünler, yıllık ve ara dönem faaliyet raporları, kurumsal yönetim uyum raporu, Şirket Esas Sözleşmesi, ticaret sicil bilgileri, özel durum açıklamaları, ortaklık yapısı, Genel Kurul Toplantı gündemleri, Genel Kurul toplantı tutanakları, Genel Kurul Toplantısına katılanlar cetveli, vekaleten oy kullanma formu, izahname ve halka arz sirküleri, etik kurallar, Bilgilendirme Politikası, Şirketin Kurumsal İnternet Sitesi'nde yer almaktadır. Kurumsal İnternet Sitesi'nin sürekli olarak güncel tutulmasına azami özen gösterilmektedir.

Şirket esas sözleşmesinde özel denetçi atanması talebi henüz bireysel bir hak olarak düzenlenmemiştir. Özel denetçi tayinine ilişkin dönem içerisinde herhangi bir talep olmamıştır.

Yatırımcı İlişkileri

Sermaye Piyasası Mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerin mevzuatla belirlenen kurallar çerçevesinde yerine getirilebilmesi ve faaliyetlerin daha etkin bir şekilde sürdürülebilmesi amacıyla, merkezi bir anlayış benimsenmiş ve Topluluğumuzda buna uygun bir yapılanmaya gidilmiştir. Şişecam ve halka açık diğer şirketlerimizin Türk Ticaret Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Mevzuatından kaynaklanan tüm yükümlülükleri, öteden beri SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda, Şirketimiz Mali İşler Başkanlığı bünyesinde oluşturulan "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" gözetim, yönlendirme ve koordinasyonu altında yerine getirilmektedir.

Bu kapsamda, Şirketimiz "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" de oluşturulmuş ve SPK'nun II- 17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 11. maddesi gereğince, Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey-3 Lisansına sahip olan Erkan Taşdemirci Bölüm Yöneticisi, Cam Ev Eşyası Mali İşler Direktörü Nazlı Zeynep Onursal bölüm görevlisi olarak görevlendirilmiş ve bu görevlendirme 11 Mart 2016 tarihinde KAP aracılığıyla kamuya açıklanmıştır. 15.05.2019 tarihinde Nazlı Zeynep Onursal'ın görevinden istifaen ayrılmasına istinaden Şişecam Mali Kontrol ve Raporlama Direktörü Gökhan Güralp bölüm görevlisi olarak atanmış ve aynı tarihte KAP aracılığıyla kamuya açıklanmıştır.

Pay sahipleri ile Şirket arasındaki tüm ilişkileri izlemek ve pay sahiplerinin bilgi edinme haklarını eksiksiz yerine getirilmesini sağlamak amacıyla oluşturulan "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" başta bilgi alma ve inceleme hakkı olmak üzere pay sahipliği haklarının korunması ve kullanılmasının kolaylaştırılmasında etkin rol oynamaktadır.

Pay sahiplerinin haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve açıklamalar güncel olarak www.denizlicam.com Şirket Kurumsal İnternet Sitesinde pay sahiplerinin kullanımına sunulmuştur.

Yatırımcı İlişkileri Bölümü, başta bilgi alma ve inceleme hakkı olmak üzere pay sahipliği haklarının korunması ve kullanılmasının kolaylaştırılmasında etkin rol oynamakta ve aşağıdaki görevleri yerine getirmektedir:

- Yatırımcılar ile Şirket arasında yapılan yazışmalar ile diğer bilgi belgelere ilişkin kayıtlar sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmaktadır.
- Şirket pay sahiplerinin Şirket ile ilgili yazılı bilgi talepleri yanıtlanmaktadır.
- Genel Kurul toplantısının yürürlükteki mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer şirket düzenlemelerine uygun olarak yapılması sağlanmaktadır.
- Genel Kurul toplantısında, pay sahiplerinin yararlanabileceği dokümanlar hazırlanmaktadır.
- Kurumsal yönetim ve kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü husus dahil olmak üzere Sermaye Piyasası Mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerin yerine getirilmesini gözetmektedir.

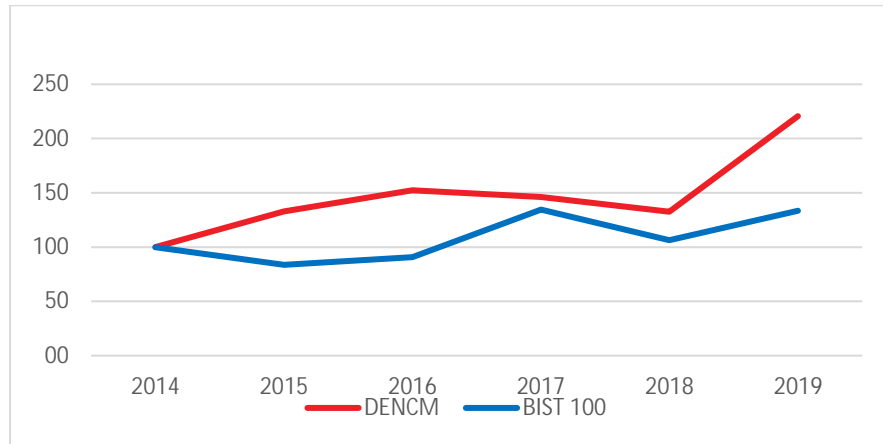
Pay sahipleri, doğrudan Yatırımcı İlişkileri Bölümü çalışanlarıyla iletişime geçerek ya da gerek Bölüm'ün e-posta adresi gerekse internet sitesinde yer alan iletişim formu vasıtasıyla bilgi talebinde bulunabilmektedir. Yazılı ve sözlü olarak gelen bilgi talepleri ve verilen cevaplara ilişkin gerekli kayıtlar, Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından düzenli olarak tutulmaktadır.

Pay sahipliği haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve açıklamalar güncel olarak Şirketin kurumsal internet sitesinde pay sahiplerinin kullanımına sunulmaktadır.

Yatırımcı İlişkileri Bölüm sorumlularının yanı sıra, Kurumsal Finansman ve Yatırımcı İlişkiler Uzmanı Emre İğdiresel, Şirket Muhasebe Müdürü Nihat Zencir ve Genel Muhasebe Şefi Hüseyin Özcan gerek görülen ve ihtiyaç duyulan konularda Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nde görevlendirilebilmektedir.

2019 yıl sonu BIST Hizmet Endeksi %22, BIST -100 Endeksi %25,4 ve BIST Sınai Endeksi %32,7 değer kazanmıştır. Aynı dönemde Denizli Cam hisse senetleri %66,4 değer kazanmıştır. Son 5 Yıllık süreçte BIST-100 Endeksi %33 değer kazanırken Denizli Cam Hisseleri %121 değer artışı ile endekse göre %88 fazla getiri sağlamıştır.

**Son 5 Yıllık Denizli Cam hisse senedinin BIST-100 Endeks bazında %'de değişimi:
31.12.2014=100'e göre**



YÖNETİM KURULU MESAJI

Değerli Ortaklarımız:

46.faalıyet yılını tamamlayan DENİZLİ CAM SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.'nin

01.01.2019 –31.12.2019 dönemi faalıyetleri hakkında Sermaye Pıyasası Kurulu'nun seri: II, No: 14.1 sayılı tebliğinde atıfta bulunulan Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (UFRS)' na göre hazırlanan rapor ile finansal tabloları inceleme ve onayınıza sunarız.

Cam Ev Eşyası İmalatı yapan Şirketimiz, 9 Ekim 1973 tarihinde 215 gerçek kişi kurucu ortak tarafından kurulmuştur. Şirket Denizli'de 116.224 m² üzerinde 26.400 m² kapalı alanda 2 fırında el imalatı (emek yoğun üretim) tarzında kristalin camından ev eşyası, kurşunlu kristal camından ev eşyası ve avize taşı yapımında kullanılan cam çubuk üretimi yapmaktadır. Bir önceki yıla göre daha iyi bir performans gösteren Şirketimiz 2019 yılında hasılatını %24 oranında artırmıştır. Net dönem zararımız ise geçen yıla göre 5.599.122 Türk Lirası artarak 5.978.604 Türk Lirası zararla sonuçlanmıştır.

Şirketimiz Kurumsal Sosyal Sorumluluk ilkeleri çerçevesinde müşterilerine, çalışanlarına ve paydaşlarına değer yaratmayı, 2019 yılında da her zamanki özveriyle yerine getirmeye özen göstermiştir ve 46. faalıyet yılını tamamlamıştır.

Her zaman varlıklarını desteklerini yanımızda hissettiğimiz değerli hissedarlarımıza, iş ortaklarımıza ve çalışanlarımıza teşekkürlerimi sunarım.

Saygılarımla,

**Yönetim Kurulu Adına
Başkan**



Cemil TOKEL

YÖNETİM KURULU

Yönetim Kurulu: İki üyenin bağımsız olduğu Yönetim Kurulu 5 üyeden oluşmaktadır.

Adı Soyadı	Görevi	Süresi
Cemil Tokel	Yönetim Kurulu Başkanı	07.03.2020
Gökhan Güralp	(**),(***) Başkan Vekili	07.03.2020
Gül Okutan Nilsson	(*),(**),(***) Bağımsız Üye	07.03.2020
M.Sefa Pamuksuz	(*),(**),(***) Bağımsız Üye	07.03.2020
Osman Öztürk	Üye	07.03.2020

- (*) Belirtilen üyeler denetimden sorumlu komiteyi,
(**) Belirtilen üyeler kurumsal yönetim komitesini,
(***) Belirtilen üyeler riskin erken saptanması komitesini oluşturmaktadır.

Yönetim Kurulu üyeleri 07 Mart 2019 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında bir (1) yıl görev yapmak üzere seçilmiş olup, 15 Mart 2019 tarihinde tescil edilmiş ve 22 Mart 2019 tarihinde 9793 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde de ilan edilmiştir. Yönetim Kurulu üyelerinin görev dağılımı ise; yine 22 Mart 2019 tarihinde 9793 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde de ilan edilmiştir.

Sayın Osman Öztürk, Nazlı Zeynep Onursal'ın Yönetim Kurulu üyeliğinden istifaen ayrılması nedeniyle, 15.05.2019 tarihinde Yönetim Kurulu üyeliğine seçilmiştir.

Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayınlanan Seri:II, No: 17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliğ hükümleri doğrultusunda;

- Bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak seçimleri gerçekleştiren Sayın M.Sefa Pamuksuz (Başkan), Sayın Gül Okutan Nilsson (Üye) Denetimden Sorumlu Komite üyeliğine,
- Sayın M.Sefa Pamuksuz (Başkan), Sayın Gül Okutan Nilsson (Üye), Sayın Gökhan Güralp (Üye) ve Sayın Erkan Taşdemirci (Üye) Kurumsal Yönetim Komitesi üyeliğine,
- Sayın M.Sefa Pamuksuz (Başkan), Sayın Gül Okutan Nilsson (Üye) ve Sayın Gökhan Güralp (Üye) Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeliğine

seçilmeler ve bahse konu komiteler ve çalışma esasları 07 Mart 2019 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklaması ile kamuoyuna duyurulmuştur.

Sayın Gökhan Güralp, Nazlı Zeynep Onursal'ın istifaen ayrılması nedeniyle Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi Üyeliğine 15.05.2019 tarihinde seçilmiş olup, aynı tarih itibarıyla özel durum açıklaması ile kamuoyuna duyurulmuştur.

Yönetim Kurulu Üyeleri ile Denetim Kurulu Üyelerinin Yetki ve Sınırı

Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddeleri ve Şirket Esas Sözleşmesi'nin 12 ve 13. maddelerinde belirtilen yetkilere haizdir.

Yönetim Kurulu Üyeleri Özgeçmiş

Cemil Tokel

Cemil Tokel Yükseköğrenimini Humberstde Üniversitesi İşletme Bölümü'nde tamamlamıştır.

Cemil Tokel 1992 yılında Paşabahçe Tic. Ltd. Şti'de Yurtdışı Satış Temsilcisi olarak Şişecam Topluluğu'na katılmıştır. Bu tarihten itibaren çeşitli kademelerde görev alan Tokel, 01.02.2012 tarihinde Pazarlama ve Satış Başkan Yardımcılığı görevine, 02.01.2014 tarihinde ise Cam Ev Eşyası Grubu Başkanlığı görevine atanmış olup halen bu görevini sürdürmektedir.

Cemil Tokel yukarıda belirtilen görevinin yanı sıra, Paşabahçe Cam Sanayi ve Tic. A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Camiş Ambalaj San.A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı, Paşabahçe Bulgaria EAD Yönetim Kurulu Başkanı, OOO Posuda Yönetim Kurulu Üyesi, Paşabahçe USA Inc. Yönetim Kurulu Başkanı görevlerini sürdürmektedir.

SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri uyarınca icrada görevli olan Cemil Tokel bağımsız üye değildir.

Gökhan Güralp

1976 yılında İstanbul'da doğan Güralp, 1999 yılında Marmara Üniversitesi İşletme (İngilizce) Bölümü'nde lisans eğitimini tamamladı. Çalışma hayatına 1999-2002 tarihleri arasında önce Ernst & Young'da Denetçi Yardımcısı olarak başlayan Güralp, 2002-2003 tarihleri arasında Ernst & Young'da Denetçi olarak çalıştı. 2003-2004 yılları arasında Enka Bechtel'de Mali İşler Müdürü, 2004-2007 yılları arasında, Ernst & Young'da Denetim Müdürü, 2007-2008 yıllarında Ernst & Young Moskova'da Denetim Müdürü olarak çalışan Güralp, 2008-2011 yıllarında Ernst & Young İstanbul ofisinde Kıdemli Müdür olarak çalıştıktan sonra, 2011-2014 yılları arasında Eti Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'de Bütçe, Stratejik Planlama ve Raporlama Müdürü olarak 2013-2014 yıllarında da Eti Romanya SRL'de eş zamanlı olarak Finans Direktörü ve Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yaptı. Güralp, 2014-2015 tarihleri arasında Zorlu Holding A.Ş.'de İç Denetim Müdürü olarak görev yaptıktan sonra 2 Kasım 2015 tarihi itibarıyla Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Mali Kontrol ve Raporlama Grup Müdürlüğü görevine atandı. 3 Ocak 2016 tarihinden itibaren Mali Kontrol ve Raporlama Direktörü olarak görevine devam etmektedir.

Gökhan Güralp yukarıda belirtilen görevlerinin yanı sıra, Trakya Cam Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Şişecam Otomatik A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Çayırova Cam Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Trakya Yenişehir Cam Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Paşabahçe Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Şişecam Elyaf Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Şişecam Enerji A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Camiş Elektrik Üretimi A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Şişecam Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Paşabahçe Bulgaria EAD Yönetim Kurulu Üyesi, Şişecam Dış Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Paşabahçe Egypt Glass Manufacturing SAE Yönetim Kurulu Başkan Vekili görevlerini sürdürmektedir.

SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri uyarınca icrada görevli olan Gökhan Güralp bağımsız üye değildir.

Gül Okutan Nilsson

Yüksek öğrenimini İstanbul Üniversitesi Hukuk bölümünde tamamlamıştır. 1995 yılında Amsterdam School of International Trade Law alanında yüksek lisansını ve 2001 yılında da İstanbul Üniversitesinde Özel Hukuk alanında Doktorasını tamamlayan Gül Okutan Nilsson, 2010 yılında Doçentlik, 2017 yılında Profesörlük ünvanlarını almıştır.

Akademik kariyerinde kendi adına yazdığı kitapları yanında ulusal ve uluslararası alanda yayınlanan dergi ve kitaplarda da birçok makale ve yazıları bulunan Nilsson, halen İstanbul Bilgi Üniversitesinde öğretim görevlisi olarak çalışmaktadır.

Denizli Cam San.ve Tic.A.Ş.de Denetimden Sorumlu Komite Üyesi, Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi, Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeliği yapmaktadır.

SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri uyarınca bağımsız üye olup, Denizli Cam ve ilişkili tarafları ile herhangi bir ilişkisi bulunmamaktadır.

M.Sefa Pamuksuz

M.Sefa Pamuksuz, Ankara merkezli bir danışmanlık ve düşünce kuruluşu olan Politika Analizi Laboratuvarının (PAL) yönetici ortağıdır. Kamu İktisadi Teşebbüsleri (KİT'ler), kurumsal yönetim ve kamu mali yönetimi konularında bilgi sahibi ve KİT'lere yönelik olarak düzenleme, finansman, bütçeleme, izleme ve raporlama alanlarında deneyimlidir. M.Sefa Pamuksuz KİT Gn.Md. de dahil olmak üzere çeşitli kapasitelerde Türk Hazinesi'nde 25 yıllık tecrübeye sahiptir; en son G20 Altyapı ve Yatırım Çalışma Grubu Koordinatörü ve G20/OECD Kurumsal Yatırımcılar ve Uzun Vadeli Yatırımlar (IIWG) Görev Gücü Başkanı olarak çalışmıştır ayrıca Dünya Bankası Grubu'nda Türkiye İcra Direktör Vekili olarak görev yapmıştır.

M.Sefa Pamuksuz KİT'lere, tarımsal destek kurumlarına, sosyal güvenlik kurumlarına ve kamu bankalarına yapılan cari ve yatırım transferlerini içeren Türkiye KİT Bütçesi'ni yönetmiştir. Hazine kariyeri boyunca Türkiye'deki kamu finans kurumları, enerji, tarım, sağlık, sosyal güvenlik sektörleri ve iş piyasaları ile ilgili sektörel reform çalışmalarına katıldı. Çeşitli kamu finansmanı yönetim projelerinde çalışmış ve halen IMF FAD danışmanıdır. Kıbrıs, Mozambik, Laos, Jamaika ve Ürdün hükümetlerine kamu mali yönetimi ve KİT'ler konusunda teknik yardım sağlamıştır.

Bir mali müşavir olan M.Sefa Pamuksuz, ODTÜ İşletme Bölümü'nden lisans, Boston Koleji'nden MSF derecesine sahiptir. Gönüllü olarak ODTÜ öğrencilerine kariyer danışmanlığı yapmaktadır. PAL A.Ş. de Kamu Maliyesi, Uzun Vadeli Yatırımlar, Kurumsal Yönetişim ve KİT'ler konularında danışman olarak çalışmaktadır.

Denizli Cam San.ve Tic.A.Ş.de Denetimden Sorumlu Komite Başkanı, Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanı, Riskin Erken Saptanması Komitesi Bakanı görevinde bulunmaktadır.

M.Sefa Pamuksuz SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri uyarınca bağımsız üye olup, Denizli Cam ve ilişkili tarafları ile herhangi bir ilişkisi bulunmamaktadır.

Osman Öztürk

Osman Öztürk Yükseköğrenimini Marmara Üniversitesi Makine Bölümü'nde tamamlamıştır.

Osman Öztürk 1983 yılında Paşabahçe Cam San. ve Tic. A.Ş. Kırklareli Fabrikasında Kalıp İşleri Teknisyeni olarak Şişecam Topluluğu'na katılmıştır. Bu tarihten itibaren Cam Ev Eşyası bünyesindeki fabrikalarda Fabrika Müdürü olarak görev alan Öztürk, 01.09.2018 tarihinde ise Cam Ev Eşyası Grubu Üretim Başkan. Yardımcısı Vekili görevine atanmış olup halen bu görevini sürdürmektedir.

SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri uyarınca icrada görevli olan Osman Öztürk bağımsız üye değildir.

ÜST VE ORTA KADEME YÖNETİCİLER

Cemil Tokel	: Cam Ev Eşyası Grubu Başkanı
Osman Öztürk	: Cam Ev Eşyası Grubu Üretim Başkan Yardımcısı
Gökhan Güralp	: T. Şişe ve Cam Fab.A.Ş. Mali Kontrol ve Raporlama Direktörü
Mehmet Önen	: Denizli Cam Genel Müdürü
Dr. Ali Yüksel Soykut	: Üretim Müdürü
Arif Karahan	: Mühendislik Hizmetleri Müdürü
Berna Çil	: Tedarik Zinciri Müdürü
Nurçin Özkaya	: Kalite Müdürü
Nihat Zencir	: Muhasebe Müdürü
Osman Güven	: İnsan Kaynakları Müdürü

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan her türlü hak, menfaat ve ücretler Esas Sözleşmede belirtildiği üzere her yıl Genel Kurul'ca saptanmaktadır. Şirket'in 07 Mart 2019 tarihinde yapılan 2018 Yılı Olağan Genel Kurul toplantısında, Yönetim Kurulu Üyeleri'ne ödenecek aylık ücretler belirlenerek kamuya açıklanmıştır.

Şirket Genel Müdürü ve diğer Üst Düzey Yöneticilerine ciro, karlılık ya da diğer temel göstergelere doğrudan endeksli, teknik anlamda prim olarak mütalaa edilebilecek herhangi bir ödeme yapılmamaktadır. Şirket Genel Müdürü ve diğer Üst Düzey Yöneticilerine maaş, ikramiye, sosyal yardım gibi nakdi ödemelerin yanı sıra, Yönetim Kurulumuzca Şirket'in faaliyet hacmi, Şirket faaliyetinin niteliği ve risklilik düzeyi, sevk ve idare edilen yapının büyüklüğü ve faaliyet gösterilen sektör gibi kriterler dikkate alınarak belirlenen ve enflasyon, genel ücret ve Şirket karlılık artışları gibi göstergeler göz önünde bulundurulmak suretiyle, duruma göre artırılarak veya artırılmaksızın yılda bir defaya mahsus olmak üzere, jestiyon ikramiyesi adı altında bir ödeme de yapılmaktadır. Ayrıca, Şirket Üst Düzey Yöneticilerine gayri nakdi olarak da makam aracı tahsis edilmektedir. Bu kapsamda, yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilerine ücret politikası çerçevesinde yapılan ödemeler toplamı, finansal tablo dipnotlarımızda kamuya açıklanmaktadır.

Yönetim Kurulu üyelerine ve yöneticilere borç ve kredi verilmemekte, üçüncü bir kişi aracılığıyla şahsi kredi adı altında kredi kullanılmamakta veya lehine kefalet gibi teminatlar verilmemektedir.

Üst düzey yöneticiler genel müdür ve yönetim kurulu üyelerinden oluşmakta olup bu yöneticilere 2019 yılı Ocak- Aralık dönemi için ücret ve sosyal hak olmak üzere toplam 1.488.205 Türk Lirası ödeme yapılmıştır.

2019 YILINA GENEL BAKIŞ

Denizli Cam faaliyet gösterdiği sektördeki dünya şirketi olma konumunun gereği olarak, yönetim anlayışını şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk ilkeleri üzerine kurmuştur. Şişecam Topluluğu' na katılımıyla birlikte bugün ulaştığı boyutlarla, ihtisaslaşması ve rekabet gücü yüksek faaliyetleriyle Avrupa'nın ve dünyanın seçkin üreticileri arasındaki konumunu, 2019 yılı içinde de sürdürmüştür.

Kalite ve Çevre Faaliyetleri:

- Toplam kalite hedefimize ulaşmada şirket imajımızın güçlendirilmesinde basamak olarak gördüğümüz kalite yolculuğumuzun belgesi olan, ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistem Belgemiz mevcuttur. 2019 yılı içerisinde belge devamlılığı adına takip denetimi geçirilmiş olup, herhangi bir uygunsuzluk bulunmamıştır. Belge devamlılığımız devam etmektedir.

- Ayrıca TSE tarafından TS6500 Ürün Belgesi bulunan ürünlerimizin, standarda uygunluğu, yetkililerce yapılan analizler sonucunda doğrulanmıştır.

- Geçirmekte olduğumuz Sosyal Uygunluk denetimleri (BSCI, SEDEX vb) ile müşterilerimizin yaptırdığı denetimlerinde üst seviye puanlar alarak çalışanımıza verdiğimiz değer ve müşteri memnuniyetine verdiğimiz önem önceliğimiz olmuştur.

- Kalite Yönetim Sistemi kapsamında sürdürülebilirliğin sağlanabilmesi ve şirket bilgi birikiminin korunabilmesi adına yürütmekte olduğumuz tüm yönetim sistemlerimiz (9001, 14001, 27001, 5001, 18001) QDMS sistemine üzerinden takip edilmektedir.

- Denizli Cam Fabrikası kirlenmenin önlenmesi ve gelecek nesillere yaşanabilir bir ortam bırakılmasını sağlamaya yardımcı olacak Çevre Yönetim Sistemini kurmuş ve uygulamalarını sürekli iyileştirerek devam ettirmektedir. Çevre Yönetim Sistemi çalışmalarımız kapsamında;

Amacımız; gelecek kuşaklara yaşanabilir bir dünya bırakmak,

Hedeflerimiz; Atıkları azaltmak, doğal kaynak israfını önlemek, yasal mevzuatlara uymak ve çevre bilinci konusunda çalışanlarımızı bilinçlendirmektir.

12 Ekim 2018 tarihinden itibaren 3 yıl geçerli ISO 14001:2015 Çevre Yönetim Sistemi belgemiz mevcut olup, 2019 yılı içerisinde geçirmiş olduğumuz denetimde de herhangi bir uygunsuzluk bulunmamıştır. Belge devamlılığımız devam etmektedir.

- Mevzuat gereği iki yıl geçerli olan ve 08.10.2019 tarihli emisyon raporuna göre, bacalarımızın fiziki koşulları ve parametrelerimizin değerleri mevzuat koşullarını sağladığı görülmüştür.

- Sera gazı emisyon raporlanması hakkında; 2019 yılı içerisinde Doğrulayıcı Kuruluş Tarafından Stratejik ve Doğrulama Saha Tetkikleri gerçekleştirilip, mevcut izleme planı göre hazırlanan 2018 Karbon Emisyon Miktarları rapor haline getirilip Bakanlığa gönderilmiştir.

- Şirketimiz, doğaya duyduğu saygı ve sürdürülebilirlik hedefleri doğrultusunda Cankurtaran bölgesinde başlattığı fidan dikme çalışmalarıyla bugün üç dönümlük bir alanda, gelişmiş ağaçlarıyla mini bir orman oluşturmuştur. Yaklaşık %50'si yeşil alan olan fabrika alanımızda ağaç ve fidan sayımız toplamda yaklaşık 18.400 adede ulaşmıştır.

- Yabancı müşterilerimiz veya bağımsız denetim firmaları tarafından 2019 yılı içinde değişik tarihlerde gerçekleştirilen sosyal uygunluk ve çevre denetimleri başarıyla tamamlanmıştır.

- 2019 yılı içerisinde çevre konulu herhangi bir şikayet alınmamıştır.

İş Sağlığı ve Güvenliği Faaliyetleri:

Çalışanlarımızın sağlık ve güvenliğini en üst düzeyde korumayı amaç edinerek kurulan TS 18001 İSG Yönetim Sistemi çalışmalarımız, ilk kez 2012 yılında TSE tarafından belgelendirilmiştir. TSE tarafından gerçekleştirilen 2019 yılı takip denetimi sonucu TS 18001:2014 İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistem Belgemizin 2021 yılına kadar devamlılığı sağlanmıştır.

Denizli Cam'da uygulanan iş sağlığı ve güvenliğine yönelik hem sistem hem de yasal mevzuatlar kapsamında gerçekleştirilen çalışmalarla riskler belirlenerek kontrol altına alınmıştır.

Denizli Cam'da, İş sağlığı ve güvenliğine yönelik risklerinin kontrol altında tutulması sonucu;

- Kazaların ve hastalıkların en az seviyeye indirilerek, çalışanların işlerini daha sağlıklı ortamlarda yapması,
- İşçilerin işyeri ile bütünleşerek işyerine güvenmesi ve verimliliğin artması,
- Kaynakların etkin kullanılması ile katma değer ve para tasarrufu çalışmalarının yerine getirilmesi,
- İşyerinde olabilecek yangın vb. acil durum olaylarının önlenmesi, doğal afetlere karşı tesisin ve insanların güvenliğinin sağlanması,
- Yönetimin ve çalışanların bilgi ve beceri kalitesinin iyileşmesi, sorun çözme ve müdahale kabiliyetindeki artışlar,
- Ast-üst ve işçiler ile olan etkili iletişim ve yönetim birliği sonucu çalışanların verimliliğinde artışlar,
- İş sağlığı ve güvenliği kanunlarına uyum ile cezai sorumlulukların önlenmesi, sağlanmıştır.

Bu kapsamda 2019 yılı içinde;

- “Çok Tehlikeli İşler” sınıfında yer alan firmamızın “Risk Değerlendirme” çalışmaları, çalışanlarımızın da katılımıyla 2018 yılında yayınlanmıştır. Yasal mevzuat gereği iki yılda bir yenileme yükümlülüğümüz bulunmasına rağmen proses değişikliği, makine ve ekipman gibi değişiklikler göz önüne alınarak 2019 yılı Eylül ayında üretim kaynaklı şeffiklerin risk değerlendirmeleri revize edilmiştir.
- 6331 sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanununa göre kişi başı yılda en az 16 saatlik eğitim yükümlülüğümüz yerine getirilerek, çalışanların eğitimleri sertifikalandırılmıştır.
- İş Sağlığı ve Güvenliğine yönelik gerçekleştirilen müşteri denetimleri, başarı ile sonuçlandırılmıştır.
- TS 18001 İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemi 2019 yılı gözetim tetkiki için gerekli çalışmalar tamamlanarak TSE'ye başvuru yapılmıştır. TS 18001 İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sisteminin devamlılığı sağlanmıştır.
- İş kazalarının sebep ve sonuçlarına ilişkin veriler değerlendirilerek, iş kazalarını önleme ve azaltmaya yönelik aksiyon planları oluşturulmuştur.
- Meslek hastalıkları içerisinde önemli bir yere sahip Toz Kaynaklı hastalıkları önlemek için toz kaynaklı proseslerin kontrol altına alınması ve tozun kaynağında azaltılmasına yönelik çalışmalar devam edilerek, harman hazırlama çalışanlarının tamamının tulum giymesi zorunlu hale getirilmiştir.
- Fabrika bünyesinde bulunan sağlık birimi tarafından işe giriş öncesi ilk muayeneleri yapılmıştır.
- Çalışanlarımızın yıllık periyodik röntgen çekimi, SFT Ölçümü, Odyometrik Ölçüm ve genel sağlık muayeneleri yapılmıştır.

Acil Durum Planı (ADP) Faaliyetleri:

Denizli Cam'da TS 18001 İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemi ve TS ISO EN 14001 Çevre Yönetim Sistemi uygulamaları kapsamında, iş sürekliliğinin ve organizasyondaki kritik iş fonksiyonlarının devamlılığını sağlamak amacıyla Acil Durum Prosedürü, Acil Durum Planı, Acil Durum Talimatları ve Acil Durum Ekipleri Listesi oluşturulmuş ve güncelliği sağlanmaktadır. Sistemin sürekliliği ve sorumluluk bilinciyle her yıl olduğu gibi Acil Durum Tatbikatları yapılmıştır.

Müşteri Memnuniyeti ve Müşteri Şikayetleri Faaliyetleri

Faaliyet gösterdiğimiz sektörde kalite ve müşteri memnuniyeti başlıca önceliğimizdir. Kalite bünyesinde müşterilerimizin istek ve şikayetleri SAP CRM sistemi üzerinden en kısa sürede değerlendirilmektedir. Müşterilerimizin beklentileri doğrultusunda değişime ve gelişime önem vermek ve bu politikamızı sürdürmek için sürekli seminerlere katılım sağlanmakta, sektördeki seçkin müşteri gruplarına fabrika tanıtım gezileri düzenlenmektedir.

Dönem İçerisinde Yapılan Özel ve Kamu Denetimi

Dönem içerisinde Özel ve Kamu Denetimi olmamıştır.

Dönem İçerisinde Yapılan Yardım ve Bağışlar

7 Mart 2019 tarihinde yapılan 2018 yılı olağan genel kurulunda, 2019 yılı bağış tutarının üst sınırı 100.000 Türk Lirası olarak belirlenmiştir.

2019 Ocak-Aralık döneminde yardım ve bağış yapılmamıştır.

Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgi

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam tutarı 383.706 Türk Lirası'dır (31 Aralık 2018: 859.364 Türk Lirası)

2019 Yılında Şirket aleyhine açılan davaların tamamı için provizyon ayrılmıştır.

2019 yılı içerisinde Şirketin mali durumunu ve faaliyet sonuçlarını etkileyecek Şirket ve Yöneticiler hakkında idari ve adli yaptırım bulunmamaktadır.

İşletmenin Finansman Kaynakları

Denizli Cam'ın başlıca finansman kaynaklarını, faaliyetler sonucunda yaratılan fonlar ile yurtiçi ve yurtdışında kurulu finans kuruluşlarından temin edilen kısa ve uzun vadeli krediler oluşturmaktadır.

2019 yılı içinde Şirket nakit ihtiyacını Şişecam Holding'den karşılamakla birlikte, tahsilatlardan elde ettiği nakit fazlasını Şişecam Holding'e olan borcunu ödemekte kullanmıştır. Bu anlamda Şirket 2019 yılı içinde Şişecam Holding'e olan Cari Hesap Borcunu 6.925.153 TL azaltmıştır. Şirket'in 2019 yılı içinde finans kuruluşlarından faiz ödemeli kredi kullanımı olmamıştır.

Teşviklerden Yararlanma Durumu

Şirket, 2009/15199 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar kapsamında bölgesel uygulama kapsamında gerçekleştireceği yatırımlarda, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 32/A maddesi çerçevesinde, almış olduğu yatırım teşvik belgelerinden gümrük vergisi muafiyeti ve KDV istisnasından yararlanmıştır.

- I ve II Nolu fırınların soğuk tamiri için alınan teşvik belgesinin 01.12.2015 tarihindeki tamamlama vizesi 5.555.911 TL olarak alınmıştır. Kurum kazancının oluşması durumunda geçmiş yıllar zararının kullanımından sonra vergi indirim oranı (%40) ve yatırıma katkı oranı (%15) indiriminden yararlanılacaktır.
- Otomatik makina için 2016 yılında alınan teşvik belgesine ait kapama vizesi müracaatı henüz tamamlanmamıştır. Söz konusu teşvik belgesi 7.200.000 TL tutarlı, vergi indirim oranı (%40) ve yatırıma katkı oranı (%15) teşviklerini içermektedir.
- II Nolu fırın soğuk tamirini de kapsayan yatırımlar için 20.09.2019 tarihinde alınan yatırım teşvik belgesi 34.800.000 TL olup KDV ve Gümrük vergisi muafiyetleri yanında, vergi indirim oranı (%55) ve yatırıma katkı oranı (%20) indirimlerini içermektedir.

Personel ve İşçi Hareketleri, Toplu Sözleşme Uygulamaları ve Çalışanlara Sağlanan Haklar

Denizli Cam, çağdaş yönetim anlayışı, yasalar ve standartlar çerçevesinde teknolojik değişim ve gelişmeler doğrultusunda çalışma ortam ve koşullarını sürekli iyileştirmeyi, çalışanlarını ve ilişkide bulunduğu tüm tarafları bilgilendirmeyi hedeflemektedir.

Bu kapsamda, Şirket çalışanlarına ücrete ilave olarak ikramiye, sosyal yardım paketi, eğitimi teşvik, kıdem teşvik, bireysel emeklilik katkı payı, doğum, ölüm, evlenme, yemek, ulaşım, giyim ve gıda yardımı gibi menfaatler sağlanmaktadır. Tüm çalışanlar primleri şirket tarafından karşılanan sağlık sigortası kapsamına alınmıştır. Ayrıca, mevcut yasalarda öngörülen koşulları sağlayan çalışanlara kıdem ve ihbar tazminatı ödenmektedir.

Bu dönemde, toplu sözleşme uygulamaları aşağıdaki gibidir.

Türkiye Çimse-İş Sendikası ile anlaşılan ve yürürlükte bulunan XVII. Dönem toplu iş sözleşmesi, 01.01.2017-31.12.2019 dönemini kapsayacak şekilde imzalanmıştır. 2019 yılı için sözleşme koşullarında uygulama yapılmıştır.

Kadın Dostu Fabrika Projesi:

Çeşitlilik ve Kapsayıcılık anlayışıyla çalışmalar gerçekleştiren Şişecam, özellikle üretimde kadın işgücünü artırma bakışıyla, 2018 yılında Kadın Dostu Fabrika projesini hayata geçirilmiştir. Proje kapsamında işe başlatılan kadın çalışanların tamamı 2019 yılında kadroya alınmıştır. Kadroya alınma sonrasında kadınların üstlenecekleri görevleri yapabilecek yetkinlikte olmaları doğrultusunda her seviyede temsilinin artırılması, bütün kariyer fırsatlarından eşit düzeyde faydalanmaları, çalışma ortamları ve iş ekipmanlarının tüm bireylerin yararlanabileceği şekilde düzenlenmesi hedefi 2019 yılında gerçekleştirilmiştir.

Diğer İdari Faaliyetler:

Şirketimizde yönetici, teknik personel, saat ücretli personel ve çırak çalışanlar ile birlikte toplam 646 kişi çalışmaktadır.

31.12.2019 tarihi itibarıyla Şirketimiz çalışanlarının gelecekteki emekliliğinden kaynaklanan tahmini yükümlülüğüne ilişkin karşılık, mali tablolara bugünkü değerlerinin tahmin edilmesi yoluyla yansıtılmıştır.

Personel ve işçiye sağlanan hak ve menfaatler; ücret, sosyal yardım ödemesi, ikramiye, evlenme, doğum, ölüm yardımı, gıda yardımı, yazlık-kışık 2 sefer iş elbisesi ve ayakkabı yardımı, kıdemli işçi teşvik primi, yemek ve personel toplu taşınması uygulaması 2019 yılı içinde de devam etmiştir.

2019 yılında; beceri düzeyi ile estetik değeri yüksek, özgün, 207 adet yeni kalıp tasarımıyla ihtisas fuarlarına katılım sağlanmıştır.

Personel oryantasyon uygulamaları devam etmiştir.

Aylık Ücretli Çalışanlar için Performans Yönetim Sistemi uygulanmış ve sonuçları değerlendirilmiştir.

Eğitim ihtiyaçları tespit edilmiş ve planlanmış, etkinliği ölçülmüştür.

Çalışanların yönetime katkısını artırmak için "Nar" uygulaması devreye alınmış ve öneriler değerlendirilerek, katkı sağlayan öneriler ödüllendirilmiştir.

2019 yılında iki kez "Ailece Şişecam'da Buluşuyoruz" etkinliği ile çalışanlarımızın ailelerini ve Fabrikamızı tanıştırmamızın heyecanını birlikte yaşadık ve eğlenceli bir günü hep birlikte paylaştık.

Fabrikamızda çalışan mavi ve beyaz yakalı tüm çalışanlarımızdan kıdem teşviği hakedenler için kıdem teşvik ödülleri töreni düzenlenerek personellere tebrik yazıları ve ödülleri takdim edilmiştir.

DÜNYA VE TÜRKİYE ÖZELİNDE MAKRO EKONOMİK DEĞERLENDİRME

2019 yılında, dünya ekonomisinin gündeminde jeopolitik gerilimler, ABD ve Çin arasındaki uzayan ticaret görüşmeleri ve Brexit süreci ön sırada yer almıştır. Bu durum, küresel ekonomik faaliyetin ivme kaybetmesine neden olurken, gelişmiş ülke merkez bankalarının daha genişlemeci duruş almalarına yol açmıştır. Ayrıca, bazı gelişmekte olan ülkeler de ekonomilerini desteklemek amacıyla faiz indirimlerine gitmişlerdir. Dünya ekonomisinde 'temkinli' duruşun korunmasını gerektiren bu tablo, merkez bankalarının ilerleyen dönemlerde atacağı adımları daha önemli hale getirmiştir. Büyük ekonomiler arasındaki ticari gerilimlerin artması, gelişmekte olan ülkelerdeki finansal dalgalanmaların sürmesi ve küresel büyümede önde gelen ekonomilerin yavaşlamaları gibi istikrar bozucu gelişmeler nedeniyle küresel riskler -daha görünür hale gelerek- devam etmektedir. Ekim 2019'da ABD ve Çin'in Ticaret Savaşlarında kısmi anlaşmaya varması ve bunu takiben Aralık ayında yürürlüğe girmesi beklenen ABD'nin ilave gümrük vergilerinin ertelenmesi birinci aşama Ticaret Anlaşması olarak onaylanmıştır. Bu durum, küresel piyasaları olumlu etkilemiştir. Fakat Çin ve ABD arasında devam eden Teknoloji Savaşı, belirsizlik ortamını devam ettirmektedir.

Fed ve ECB başta olmak üzere gelişmiş ekonomilerden gelen destekleyici para politikaları, küresel ekonomideki riskleri kısmen sınırlarken; jeopolitik belirsizlikler aşağı yönlü risklerin canlı kalmasına neden olmaktadır. Dünya büyümesindeki yavaşlamanın 2020 yılında da bir miktar baskı altında kalması beklenmektedir.

Kasım 2019 sonunda küresel büyüme tahminlerini açıklayan OECD, özellikle gelişmiş ülkelerde maliye politikasının ekonomiyi destekleme rolünü tamamen para politikasına bırakmış olmasının küresel büyüme performansını baskıladığını savunurken, ticaret savaşı kaynaklı risklerin yatırımları olumsuz etkilediğine ve istihdam açısından riskleri artırdığına dikkat çekmektedir.

Global finansman koşullarında yaşanacak iyileşmeye bağlı olarak, daha önce finansal baskı altında olan yükselen piyasalar ve gelişmekte olan ülkelerde hafif bir toparlanmayla büyümenin 2021 yılına doğru kademeli olarak yükselmesi beklenmektedir.

OECD, GDP	2018	2019	2020
Dünya	% 3,6	% 2,9	% 3 → % 2,9
ABD	% 2,9	% 2,4 → % 2,3	% 2
Euro Bölgesi	% 1,9	% 1 → % 1,1	% 1 → % 1,1
Almanya	% 1,5	% 0,5 → % 0,6	% 0,6 → % 0,4
İtalya	% 0,7	% 0 → % 0,2	% 0,4
İngiltere	% 1,4	% 1 → % 1,2	% 0,9 → % 1
Japonya	% 0,8	% 1	% 0,6
Çin	% 6,6	% 6,1 → % 6,2	% 5,7
Hindistan	% 6,8	% 5,9 → % 5,8	% 6,3 → % 6,2
Rusya	% 2,3	% 0,9 → % 1,1	% 1,6
Türkiye	% 2,8	% -0,3 → % 0,3	% 1,6 → % 3

Yılın üçüncü çeyreğinde yıllıklandırılmış %2,1 büyüyen ABD ekonomisi, 2019 yılında üç kez faiz indirdi. Gösterge faiz oranı Aralık ayındaki 2019 yılının son toplantısında %1,50-1,75 seviyesinde sabit tutuldu. Son dönemdeki faiz indirimlerinden önce, 2015 Aralık'ta sıkılaştırma döngüsüne giren Fed, aldığı önlemler kapsamında 9 kez faiz artırımını yapmıştı. 2020 yılında Fed'in faiz artırması beklenmiyor. Ayrıca Fed, bilanço küçültme operasyonlarını, Ağustos 2019 itibarıyla küresel ekonominin ivme kaybettiğine yönelik sinyaller, ticaret gerilimi ve Fed'in düşük seyreden enflasyonu yükseltme isteğini işaret ederek sonlandırma kararı almıştır. Ülkede işsizlik son beş yıla bakıldığında en düşük seviyede seyrederken, enflasyon %2 olan hedef seviyesinin bir miktar altında dalgalanmaktadır.

Avrupa'da ise, 2018'in ikinci yarısında belirginleşen yavaşlama eğilimi, 2019'da da devam etmiştir. Ticaret savaşları, Brexit süreci gibi belirsizlikler Avrupa ekonomisini -olumsuz- etkilemeyi sürdürmektedir. Mevcut durağan ekonomi ve öncü verilerdeki gerileme, ECB'nin destekleyici para duruşunu korumasına neden olmaktadır. Bu nedenle ECB faizleri değiştirmezken, 1 Kasım'dan itibaren aylık 20 milyar Euro tutarında tahvil alımı (TLTRO) yapacağını açıklamıştır. Ayrıca, ekonomik görünümde iyileşme olmaması ve enflasyonun hedeflenen seviyeye sürdürülebilir şekilde yükselmemesi durumunda ise ilave parasal teşviklere gidebileceğine işaret etmiştir. İngiltere'de yapılan erken genel seçimde Başbakan Boris Johnson liderliğindeki Muhafazakâr Parti'nin tek başına iktidara gelmesi ile Johnson'ın, AB'yle vardığı Brexit anlaşmasını başka bir partinin desteğine gerek kalmadan yürürlüğe sokacağı kesinleşmiştir. Böylece İngiltere'nin, 31 Ocak 2020'de AB'den ayrılması netleşmiştir.

Çin ekonomisi ise Ticaret Savaşlarının etkisiyle, 2019 yılında ivme kaybı yaşamıştır. Verilerin beklentileri karşılayamaması ticaret savaşının büyüme üzerindeki olumsuz etkilerinin devam ettiğinin bir işareti olarak değerlendirilirken, Çin Hükümeti ekonomiyi desteklemek adına yeni adımlar atmaya devam etmektedir. Bunun yanında, Çin'deki sabit sermaye yatırımlarındaki artış hızı zayıflığını sürdürmektedir. Çin'in önümüzdeki dönemde ekonomisine daha fazla destek vermesi beklenmektedir. Gelişmekte olan ülkeler arasında Hindistan ekonomisinde büyüme beklentileri devam etse de büyümenin Hindistan'da da ılımlı olarak yavaşladığı görülmektedir.

Türkiye ekonomisi ise, 2018 son çeyreğinden bugüne kadar mali teşviklere rağmen reel ve finansal sektör göstergelerinde şiddetli düşüşler yaşamıştır. Türk Lirası'ndaki sert değer kaybı, enflasyon ve faiz düzeylerinde rekor artışlara neden olmuştur. 2018'de yıllık %2,8 ile uzun dönemli performansının altında büyüyen ekonomi, 2019 yılının ilk çeyreğinde %2,3; ikinci çeyreğinde ise %1,6 daralmıştır. Ekonomi kesintisiz üç çeyreklik daralma döneminden sonra, 2019 III. çeyreğinde pozitif büyüme sergilemiştir. Bu dönemde çeyreklik ekonomik büyüme % 0.9 değer ile pozitif bölgede olmasına karşın, ekonomi yıllık olarak küçülmeye devam etmektedir. 2019 son çeyreğinde % 1.4 olan küçülme, ancak son çeyrekteki % 2.5 ve üzerindeki bir performansla pozitif büyümeye dönüşebilecektir. Oluşan tedrici ekonomik toparlanmanın düşük baz etkisiyle yılın son çeyreğinde devam edeceği genel kabul görmektedir.

2019 yılının son Para Politikası Kurulu ile birlikte, Eylül 2018'de %24'e yükseltmiş olan politika faiz oranı, TCMB'nin Temmuz ayında başladığı faiz indirim sürecinde toplamda 12 puanlık indirimle %12 seviyesine gelmiş oldu. Döviz kurunun kontrolünü zorlaştıran bu tutum, siyasi gelişmelerle birlikte Türkiye ekonomisini sürekli bir risk tehdidi altında tutmaktadır.

Cam Sanayi

Cam sektörü, ürünleriyle otomotiv, inşaat, beyaz eşya, gıda, meşrubat, ilaç, kozmetik, turizm gibi birçok sektöre girdi veren sanayi alanlarından biri olup sağladığı istihdam, üretim ve ihracat ile ulusal ekonomimiz için çok önemli bir konuma sahiptir. Yüksek sabit sermaye yatırımı gerektiren cam sanayiinde enerji kullanımı da yükündür. Ölçek ekonomileri, yüksek kapasite ile çalışma zorunluluğu yaratmaktadır. Cam üretiminin izabe (eritme) teknolojisine dayalı olması, cam fırınlarının sürekli olarak faaliyette ve üretimin kesintisiz olmasını gerektirmektedir. Bu kesintisiz üretim ihtiyacı cam sanayiini hassas ve gözetilmesi gereken bir sektör kılmaktadır. Türkiye'nin lokomotif sektörlerine girdi veren cam sektörünün gelişimi, ürün yelpazesinin ve katma değerli ürünlerin artırılması ve üretimde verimliliğin artırılması koşuluna bağlıdır. Sektörde yoğunca ve uzun zamandır yaşanan konsolidasyon gereği, sadece yeni kapasiteler için değil, yenileme ve modernizasyon yatırımları için de büyük kaynağa ihtiyaç vardır.

	İthalat	İhracat	İhr/İth (%)
2008	594	1.017	171
2009	475	839	177
2010	617	903	146
2011	705	978	139
2012	643	956	149
2013	817	993	122
2014	877	1.064	121
2015	780	1.042	134
2016	799	954	119
2017	845	916	108
2018	782	967	124
2019	564	914	162

Dünya cam sektörü, yılda ortalama %2-5 büyümektedir. Toplam cam kapasitesinin yaklaşık 180 milyon ton olduğu tahmin edilmektedir. Üretim bölgelere dağılımı ise %34 Asya, %30 Avrupa, %29 ABD'de ve %7 diğer bölgelerdir.¹ Euro Bölgesi ekonomilerinde yaşanacak ılımlı büyümenin cam ürünleri ihracatını miktar bazında olumlu etkilemesi beklenmekle birlikte, değer bazında ihracatın gelişimi euro/dolar paritesindeki hareketlere bağlı olarak baskı altında kalabilecektir.

2019 Ocak-Ekim döneminde Türkiye'nin cam ithalatı miktar ve değer bazında azalış göstermiştir. Cam ithalatı bu dönemde gyad göre miktar bazında %15,9; değer bazında %17,4 azalmıştır. Türkiye'nin cam ihracatı da aynı dönemde gyad göre miktar bazında %48,1; değer bazında ise %13,8'lik artış kaydetmiştir. Aşağıdaki tablo yıllar itibarıyla cam ihracat ve ithalatının gidişatını karşılaştırmalı olarak göstermektedir.

¹ İş Bankası Cam Sektörü Raporu

Cam Dış Ticareti (Mio \$)

* 2019 verisi 10 aylıktır.

Türkiye Cam İhracatı

Ocak - Ekim (Bin Ton; Mio \$)

	2018	2019	% Değ.
Düzcamlar			
Miktar	313	507	% 62 ▲
Değer	338	392	% 16 ▲
Cam Ev Eşyası			
Miktar	152	147	-% 3 ▼
Değer	273	255	-% 7 ▼
Cam Ambalaj			
Miktar	161	293	% 82 ▲
Değer	67	115	% 71 ▲
Cam Elyaf			
Miktar	45	52	% 15 ▲
Değer	89	95	% 6 ▲
Diğer			
Miktar	16	18	% 14 ▲
Değer	35	56	% 59 ▲
Toplam (Bin Ton)	687	1.018	% 48 ▲
Toplam (Mio \$)	803	914	% 14 ▲

Türkiye Cam İthalatı ²

Ocak - Ekim (Bin Ton; Mio \$)

	2018	2019	% Değ.
Düzcamlar			
Miktar	303	238	-% 22 ▼
Değer	295	238	-% 19 ▼
Cam Ev Eşyası			
Miktar	56	37	-% 33 ▼
Değer	72	52	-% 28 ▼
Cam Ambalaj			
Miktar	51	46	-% 9 ▼
Değer	50	49	-% 2 ▼
Cam Elyaf			
Miktar	104	92	-% 12 ▼
Değer	202	172	-% 15 ▼
Diğer			
Miktar	62	71	% 15 ▲
Değer	63	53	-% 17 ▼
Toplam (Bin Ton)	576	484	-% 16 ▼
Toplam (Mio \$)	683	564	-% 17 ▼

ŞİRKETİN GENEL DURUMU

2019 yılında, toplam satışlarımız geçen yıla göre 25,7 Milyon Türk Lirası - %24 oranında artarak 132 Milyon Türk Lirası olarak gerçekleşmiştir.

Brüt kar marjımız %13, brüt karımız 17,5 Milyon Türk Lirası olmuştur. EBITDA tutarında 6,7 Milyon Türk Lirası seviyesinde kar gerçekleşmiştir. Net faaliyetlerimiz 5,9 Milyon Türk Lirası zarar ile sonuçlanmıştır.

Üretim yelpazesinde beceri düzeyi ile estetik değeri yüksek, özgün şekillerle ve tasarımlarla Cam Ev Eşyası, Çeşm-i Bülbül, Nazarlık ve Beykoz tarzı gibi geleneksel cam mamul üreten Şirket'imiz; ürün geliştirme faaliyetlerine, dünyada moda olan trendlerin ürünlere yansıtılması amacıyla her ürün grubunda yenilikler sunarak 2019 yılında özverili çalışmalarını yeni ürün tasarımları ile ürün portföyünü genişletmiştir. 2019 yılında toplam üretimimiz 2018 yılına göre üretim tonajında %13,4, üretim adedinde % 11 azalış göstererek, 2.647 ton ve 3.795 bin adet olarak gerçekleşmiştir.

YATIRIMLAR

Denizli Cam'ın ana faaliyet alanı, cam ev eşyası ve cam çubuk üretimidir. Bu alanlara tahsis edilmiş sermayeye en yüksek getiriye sağlamak üzere konusunda uzmanlaşmaya özel bir önem vermektedir. Benzer, tamamlayıcı ve destekleyici niteliklerdeki diğer faaliyetlerin varlığı cam odaklı öncelik yapısını değiştirmemekte; dahası ana faaliyet sahalarındaki kazanımları çoğaltarak Şirket'in faaliyet gündeminin ilk sırasında yer almaktadır. Seçilmiş soda camından (kristalin) ve kristal cam ev eşyası alanlarında dünyanın sayılı üreticilerinden biri olan Denizli Cam, bu konumunu yüksek değer üreten bir şekilde sürdürülebilmek amacıyla uzmanlaşmayı kendi içinde yeni düzeylere taşımayı öncelikli hedef olarak belirlemiştir.

Esasen Denizli Cam'ın bütün faaliyetleri küresel ölçekte, standartlar ve gereklerle yönetilmektedir. Şirket'in hem bugün, hem de gelecekteki güçlü varoluşunun güvencesini oluşturan bu yaklaşım, sürdürülebilir büyüme ve yüksek performansa dayalı yatırım politikalarının da temel belirleyicisidir.

2019 Yılı içinde Üretim Makinaları Geliştirme ve İdamesi, Enerji Geliştirme Yatırımları, Fırın Geliştirme Yatırımları, İkincil İşlem Dekor Makinaları, Bilgi Teknolojileri idame ve Geliştirme ile Kalıp Yatırımları toplamında 3.577.311 Türk Lirası yatırım harcaması gerçekleşmiştir.

² Tablodaki hesaplanan değişim oranları yuvarlama yapılmadan hesaplanmıştır. Bu nedenle farklılık gösterebilir.

SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

Şirketimizin kayıtlı sermaye tavanı, Yönetim Kurulu'muzun 27.02.2017 tarih, 09 sayılı kararı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 29.03.2017 tarih, 29833736-110.04.02-E.3166 sayılı, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 21.03.2017 tarih, 50035491-431.02 sayılı izinleri gereği 20.000.000.-Türk Lirasından 25.000.000 Türk Lirasına çıkarılması onaylanmıştır. 2017-2021 yılları (5) yıl için geçerli olan 25.000.000 Türk Lirası kayıtlı sermaye tavanı izni, 28.03.2017 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul onayından geçmiş ve 13.04.2017 tarihinde tescil edilerek 19.04.2017 tarih 9309 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanmıştır.

25.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 6.000.000 TL ödenmiş sermayenin 9.000.000 TL nakit artırılarak 15.000.000 TL'ye çıkarılması yönünde Yönetim Kurulu 31.12.2018 tarihinde karar almıştır. Sermaye Piyasası Kurulu'nun 5 Eylül 2019 tarihinde sermaye artışına vermiş olduğu uygunluk sonrası 16.09.2019-30.09.2019 tarihleri arasında 15 günlük süre için belirlenen rüçhan hakkı kullanım süresi içinde 8.986.210,32 TL nominal tutarlı payın rüçhan hakkı kullanımını gerçekleştirmiştir. Rüçhan hakkını kullanmayan 13.789,68 TL nominal tutarlı payların Borsa İstanbul A.Ş. birincil piyasada satışı, 02.10.2019 tarihinde gerçekleştirilmiştir. Sermaye payı içinde %5 ve üzeri payı bulunan ortaklar sermaye artışına katılım gerçekleştirmişlerdir. Sermaye artışından toplam 9.070.302,63 TL fon sağlanmıştır. Artış sonrası ortaklık yapısı aşağıdaki şekilde oluşmuştur.

Ortaklık Yapısı

Ortaklar	Pay Tutarı TL	Pay Oranı %
Paşabahçe Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	7.650.000	51,00
Abdullah Akıncı	1.250.000	8,33
Denizli Cam Mensupları Vakfı	1.000.000	6,67
Diğer	5.100.000	34,00
Toplam	15.000.000	100,00

ŞİRKET ESAS SÖZLEŞMESİNDE YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER

Dönem içerisinde Esas Sözleşme üzerinde iki değişiklik olmuştur.

1- Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası mevzuatına uyum sağlanması amacıyla Yönetim Kurulu'nun 20.02.2019 tarih 14 sayılı kararı ile Şirket esas sözleşmesinin 4,5,7,11,12,19,20,25,27. maddelerin tadili, 31,32 ve 33. maddelerin ilave edilmesi yönündeki kararı 07 Mart 2019 tarihinde yapılan Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantısında pay sahiplerinin görüş ve onayından geçmiştir. Sermaye Piyasası Kurulu ve Ticaret Bakanlığında gerekli izinlerin alınması sonrası değiştirilen Esas Sözleşme 15.03.2019 tarihinde tescil edilerek 22.03.2019 tarih 9793 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.

Değiştirilen Esas Sözleşme maddelerinin yeni metni:

AMAÇ VE KONU

Madde 4-

Şirketin amaç ve konusu şunlardır;

A) Şirketin Amacı:

1-Cam Sanayii ve bu sanayii doğrudan doğruya veya dolaylı olarak ilgilendiren yan, yardımcı, tamamlayıcı ve ikame edici sanayiler ile bu sanayilerle girdi ilişkisi olan sanayileri kurmak geliştirmek ve kurulmuş olanlara iştirak etmek.

2-Konusu ile ilgili ekonomik konjonktürün gerektirdiği hallerde şirketin karlı büyümesinin ve sürekliliğinin risk dağıtılarak güvence altına alınması ve potansiyelinin değerlendirilmesine yönelik olarak diğer sınai, ticari ve mali faaliyetlerde bulunmak, bu alanlarda şirket kurmak ve kurulmuş olanlara iştirak etmek.

3-Şirket bünyesi içinde ekonomik ve sosyal hizmetler oluşturmaktır.

B) Şirketin Konusu:

Şirket amaçlarını gerçekleştirebilmek için;

a- Her türlü şekil ve cinsleriyle cam üretimi sanayi kurmak,

b- Bu imalat ve faaliyetlerle ilgili ham, yarı ham, yarı mamul ve mamul madde tesisleri kurmak,

c- Cam üretimi için lüzumlu maden aramak ve işletmeciliğini yapmak, tesisler inşa etmek,

d- Yukarıda maddelerle belirtilen imalat ve faaliyetlerin gerçekleşmesi için yurt içinde veya yurtdışında tesisler kurmak, işletmek, bunlar için lüzumlu makina, teçhizat ve tesisatı temin etmek, kurulu olanları kısmen veya tamamen temellük etmektir,

e- Şirket, yatırım hizmetleri ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla amaç ve konusunun gerektirdiği menkul ve gayrimenkulleri satın almak, kiralamak, kiraya vermek, satmak, inşa etmek veya ettirmek, menkul rehni, ticari işletme rehni ve ipotek başta olmak üzere her türlü aynı ve maddi hakları iktisap etmek,

f- Şirketin her türlü satış işlemleri ile satış dışı işlemlerden dolayı müşterilerden veya diğer üçüncü şahıslardan teminat olarak istenecek banka teminat mektubu, tahvil ve şahıs kefaleti yanında gösterilecek taşınmazlar üzerinde Şirket lehine ipotek almak, alınmış ipoteği kaldırmak, Şirket'in kendi adına ve 3. kişiler lehine, garanti, kefalet, teminat vermesi veya ipotek dahil rehin hakkı tesis etmesi hususlarında sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde belirlenen esaslara uyulur

g- Yukarıda yazılı faaliyetlerin icrası için her türlü iktisadi müessese tesis etmek, toptan veya perakende satış mağazaları açmak, mevcut bu nevi müesseseleri kısmen veya tamamen devralmak veya bunlara iştirak etmek,

h- Şirket amaçlarının herhangi birini temin için kısa veya uzun vadelerde istikraz sözleşmeleri akdetmek, her nevi ticari senet ihdas, kabul veya ciro eylemek,

i- Yukarıda yazılı mevzularla ilgili her türlü ithalat, ihracat, imalat dahili ticaret, taahhüt, komisyonculuk, ve sigorta acenteliği konuları ile iştigal etmek,

j- Denizli Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş. çalışanları, emeklileri, ortakları ile sözleşmeli çalışanları Türk Medeni Kanunu hükümlerine göre tüzel kişiliği haiz bir vakıf kurulması konusunda Yönetim Kurulu yetkili kılınmıştır.

k- Şirket Sermaye Piyasası Kanununa göre yatırım hizmetleri ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla Devlet tahvili (Hazine bonusu dahil), özel sektör tahvili, kar ve zarar ortaklığı belgesi, gibi menkul kıymetler satın alabilir.

l-Şirket, sosyal sorumluluk kapsamında ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen usul ve esaslar dahilinde bağış yapabilir.

Yapılacak bağışların üst sınırının Genel Kurul tarafından belirlenmesi, bu sınırı aşan tutarda bağış yapılamaması, yapılan bağışların dağıtılabılır kar matrahına eklenmesi, SPK'nın örtülü kazanç aktarımı düzenlemelerine aykırılık teşkil etmemesi, gerekli özel durum açıklamalarının yapılması ve yıl içinde yapılan bağışların Genel Kurulda ortakların bilgisine sunulması şartları ile, kendi amaç ve konusunu aksatmayacak şekilde bağış yapılabilir.

m- Sermaye Piyasası mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin düzenlemeleri saklıdır.

MERKEZ VE ŞUBELER

Madde 5-

Şirketin Merkezi Denizli'dedir. Adresi "Bahçelievler Mahallesi 4013 Sokak No:10 20014 Denizli"dir.

Adres değişikliğinde yeni adres, ticaret siciline tescil; Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ve şirketin internet sitesinde ilan ettirilir. Tescil ve ilan edilmiş adrese yapılmış tebligat şirkete yapılmış sayılır.

Şirket Ticaret Bakanlığı'na, Sermaye Piyasası Kurulu'na ve gerekli diğer kamu kurumlarına bilgi vererek yurtiçi ve yurtdışında şubeler açabilir.

SERMAYE

Madde 7-

Şirket Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 11.05.1984 tarih ve 136 sayılı izni ile bu sisteme geçmiştir.

Şirketin kayıtlı sermayesi 25.000.000 (Yirmibeşmilyon) Türk Lirası olup, her biri 1 (Bir) Kuruş itibari kıymette 2.500.000.000 (İkimilyarbeşyüzmilyon) nama yazılı paya bölünmüştür. Yönetim Kurulu kararı ile yapılacak sermaye artırımlarında, Yönetim Kurulu pay sahiplerinin yeni pay alma hakkını sınırlayabilir ve itibari değerinin üzerinde pay ihracına karar verebilir.

Sermaye Piyasası Kurulunca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2017-2021 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2021 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılamamış olsa dahi, 2021 yılından sonra yönetim kurulunun sermaye artırım kararı alabilmesi için; daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan izin almak suretiyle genel kuruldan yeni bir süre için yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda şirket Yönetim Kurulu kararı ile sermaye artırımını yapamaz.

Şirketin çıkarılmış sermayesi 6.000.000 Türk Lirası olup, bu sermaye her biri 1 (Bir) kuruş itibari kıymette 600.000.000 (Altıyüzmilyon) nama yazılı paya bölünmüştür. Çıkarılmış sermayeyi temsil eden 6.000.000 (Altıyüzmilyon) Türk Lirası tamamen ödenmiş ve karşılanmıştır.

Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir.

YÖNETİM KURULUNUN TOPLANMASI VE ÇALIŞMA DÜZENİ

Madde 11-

Yönetim Kurulu, üyelerin seçiminin yapıldığı Genel Kurul toplantılarını müteakip bir başkan ve bir başkan vekili seçer. Ancak, başkan ve/veya başkan vekilinin herhangi bir nedenle işbu görevden ayrılmaları halinde, Yönetim Kurulu boşalan yerler için yeniden seçim yapar.

Başkan'ın bulunmadığı zamanlarda, Yönetim Kurulu'na Başkan Vekili başkanlık eder.

Başkan Vekili de yoksa Yönetim Kurulu'na o toplantı için kendi arasından seçeceği bir geçici başkan başkanlık eder.

Yönetim Kurulu'nun toplantı gün ve gündemi, Başkan tarafından belirlenir. Başkanın bulunmadığı durumlarda bunları Başkan Vekili yerine getirir. Ancak, toplantı günü Yönetim Kurulu kararı ile de belirlenebilir. Yönetim Kurulu, Şirket işi ve işlemleri lüzum gösterdikçe toplanır.

Yönetim Kurulu Toplantıları, Yönetim Kurulu'nun karar verdiği yer ve zamanda Türkiye içinde, yurt dışında veya elektronik ortamda yapılabilir. Şirketin yönetim kurulu toplantısına katılma hakkına sahip olanlar bu toplantılara, Türk Ticaret Kanununun 1527 nci maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Ticaret Şirketlerinde Anonim Şirket Genel Kurulları Dışında Elektronik Ortamda Yapılacak Kurullar Hakkında Tebliğ hükümleri uyarınca Yönetim Kurulu üyelerinin bu toplantılara elektronik ortamda katılmalarına ve oy vermelerine imkan tanıyacak Elektronik Toplantı Sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak toplantılarda şirket sözleşmesinin bu hükmü uyarınca kurulmuş olan sistem üzerinden veya destek hizmeti alınacak sistem üzerinden üyelerin ilgili mevzuatta belirtilen haklarını Tebliğ hükümlerinde belirtilen çerçevede kullanabilmesi sağlanır.

Yönetim Kurulu kararlarını alırken Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuattaki düzenlenen toplantı ve karar nisaplarını dikkate alır.

Yönetim Kurulu, TTK'nın 378 inci maddesi kapsamında riskin erken saptanması komitesi de dahil olmak üzere, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerinde öngörülen komite ve komisyonlar yanında Şirket işleri, ilgili karar ve politikalarının uygulanmasını yürütmek veya onları gözlemlemekle görevli komisyon ve komiteler kurabilir. Bu komitelerin oluşturulmasında Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uyulur.

ŞİRKETİ TEMSİL VE İLZAM

Madde 12-

Şirketin yönetilmesi ve temsili Yönetim Kurulu'na aittir. Şirket adına düzenlenecek belgelerin ve sözleşmelerin geçerli olması ve şirketi bağlayabilmesi için, bunların şirket adına imzaya yetkili olanlar tarafından imza edilmiş olması gereklidir. Şirket adına imzaya yetkili olanlar ve imza şekli Yönetim Kurulu tarafından saptanır, Yönetim Kurulunun bu kararı tescil ve ilan olunur.

Yönetim Kurulu, temsil yetkisini bir veya daha fazla murahhas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devredebilir. En az bir yönetim kurulu üyesinin temsil yetkisine haiz olması şarttır. Temsile yetkili kişileri ve bunların temsil şekillerini gösterir kararın noterce onaylanmış sureti ticaret sicilinde tescil ve ilan edilmedikçe, temsil yetkisinin devri geçerli olmaz. Temsil yetkisinin sınırlandırılması, iyiniyet sahibi üçüncü kişilere karşı hüküm ifade etmez; ancak, temsil yetkisinin sadece merkezin veya bir şubenin işlerine özgü olduğuna veya birlikte kullanılmasına ilişkin tescil ve ilan edilen sınırlamalar geçerlidir. Türk Ticaret Kanunu'nun 371. 374. ve 375.'nci maddesi hükümleri saklıdır.

BAKANLIK TEMSİLCİSİ

Madde 19-

Gerek olağan ve gerek olağanüstü genel kurul toplantılarında yer alacak Bakanlık temsilcisine ilişkin Ticaret Bakanlığı düzenlemelerine uyulur.

NİSAP

Madde 20-

Genel Kurul toplantıları ve bu toplantılardaki karar nisapları, Türk Ticaret Kanununun hükümleri ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine tabidir.

ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİKLERİ

Madde 25-

Bu esas sözleşmede meydana gelecek her türlü değişikliklerin sonuçlanması ve uygulanması Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca yapılır. Bu husustaki değişiklikler usulüne uygun olarak onanıp, ticaret siciline tescil ettirildikten sonra ilânları tarihinden itibaren geçerli olur.

Esas sözleşme değişikliğine, Sermaye Piyasası Kurulu ile Ticaret Bakanlığı'ndan izin alındıktan sonra, Kanun ve esas sözleşme hükümlerine uygun olarak davet edilecek genel kurulda, Kanun, Sermaye Piyasası mevzuatı ve esas sözleşmede belirtilen hükümler çerçevesinde karar verilir.

KARIN DAĞITILMASI

Madde 27-

Şirket'te karın dağıtılması Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanununu ve şirketin tabi olduğu sair mevzuat hükümlerine uygun olarak Genel Kurulca belirlenen kar dağıtım politikası çerçevesinde alınan Yönetim Kurulu önerisi, Genel Kurul tarafından karara bağlanır.

Sermaye Piyasası Mevzuatında düzenlenen usul ve esaslara uyulmak kaydıyla kar payı avansı dağıtılabılır.

Şirketin faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlere, Şirketin genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem karı, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra, sırasıyla aşağıda gösterilen şekilde tevzi olunur:

- a) Sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar, %5'i kanuni yedek akçeye ayrılır.
- b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, genel kurul tarafından belirlenecek kar dağıtım politikası çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak kar payı ayrılır.
- c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra kalan kısmın %5'i Şirket çalışanlarına dağıtılır.
- d) Net dönem karından, (a), (b) ve (c) bentlerinde belirtilen meblağlar düşüldükten sonra kalan kısmı, Genel Kurul, kısmen veya tamamen ikinci temettü payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521 inci maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.
- e) Pay sahipleriyle kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, sermayenin %5 oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın onda biri, TTK'nın 519'uncu maddesinin 2'nci fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Yasa hükmü ile ayrılması gereken yedek akçeler ayrılmadıkça, esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ve/veya pay biçiminde dağıtılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilere, çeşitli amaçlarla kurulmuş olan vakıflara ve bu gibi kişi ve/veya kurumlara kâr payı dağıtılmasına karar verilemez.

Kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır.

Bu esas sözleşme hükümlerine göre genel kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı geri alınamaz.

Sermaye Piyasası mevzuatında düzenlenen usul ve esaslara uyulmak kaydıyla kar payı avansı dağıtılabılır.

TASFİYE KARARI

Madde 31-

Şirket Türk Ticaret Kanunu'nda gösterilen sebeplerle veya mahkeme kararı ile veya ortakların Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümlerine uygun Genel Kurul kararıyla fesh olunur.

TASFİYE MEMURU

Madde 32-

Şirket iflas dışında bir nedenle infisah eder veya fesholunursa tasfiye memurları Genel Kurul tarafından tayin edilir.

TASFİYE MEMURLARININ SORUMLULUĞU

Madde 33-

Şirket'in fesih ve tasfiyesi tasfiyenin ne şekilde yapılacağı ve tasfiye memurlarının sorumlulukları Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddeleri hükümlerine göre saptar.

2- Ayrıca 25.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 6.000.000 TL ödenmiş sermayenin 9.000.000 TL nakit artırılarak 15.000.000 TL'ye çıkarılması yönünde Yönetim Kurulu'nun 31.12.2018 tarihinde almış olduğu karar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 5 Eylül 2019 tarihindeki onayı sonrası sermaye artışı gerçekleşmiş olup Esas Sözleşmenin Sermaye ile ilgili 7.maddesi aşağıdaki şekli ile değişmiş olup 30.10.2019 tarihinde tescil edilerek 06.11.2019 tarih 9945 sayılı Türk Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.

Değiştirilen Esas Sözleşme maddesinin yeni metni:

SERMAYE:

Madde 7-

Şirket Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 11.05.1984 tarih ve 136 sayılı izni ile bu sisteme geçmiştir.

Şirketin kayıtlı sermayesi 25.000.000 (Yirmibeşmilyon) Türk Lirası olup, her biri 1 (Bir) Kuruş itibari kıymette 2.500.000.000 (İkimilyarbeşyüz milyon) nama yazılı paya bölünmüştür.

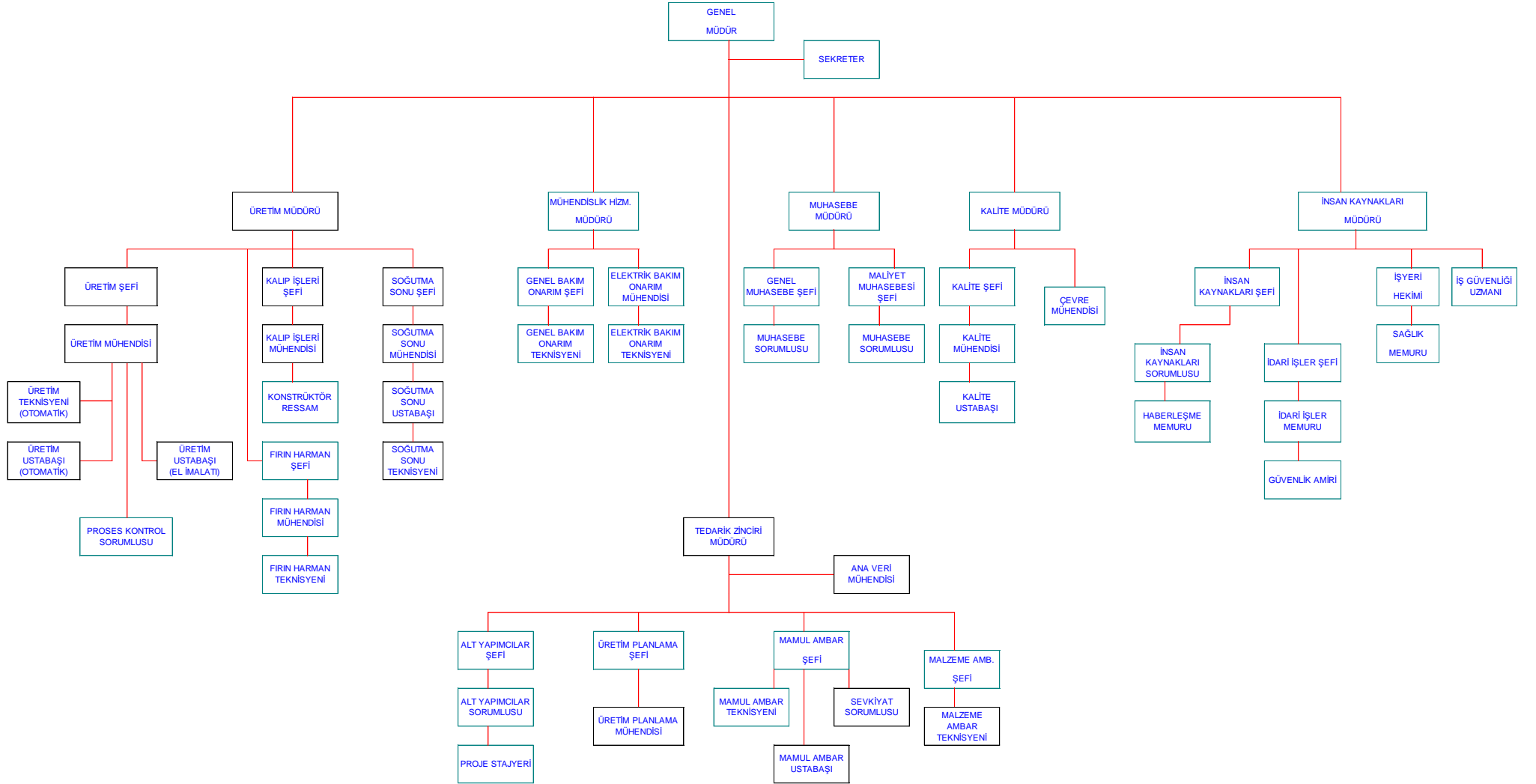
Yönetim Kurulu kararı ile yapılacak sermaye artırımlarında, Yönetim Kurulu pay sahiplerinin yeni pay alma hakkını sınırlayabilir ve itibari değerinin üzerinde pay ihracına karar verebilir.

Sermaye Piyasası Kurulunca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2017-2021 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2021 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşamamış olsa dahi, 2021 yılından sonra yönetim kurulunun sermaye artırım kararı alabilmesi için; daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan izin almak suretiyle genel kuruldan yeni bir süre için yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda şirket Yönetim Kurulu kararı ile sermaye artırımını yapamaz.

Şirketin çıkarılmış sermayesi 15.000.000 Türk Lirası olup, bu sermaye her biri 1 (Bir) kuruş itibari kıymette 1.500.000.000 (Birmilyarbeşyüz milyon) nama yazılı paya bölünmüştür. Çıkarılmış sermayeyi temsil eden 15.000.000 (Onbeşmilyon) Türk Lirası tamamen ödenmiş ve karşılanmıştır.

Sermayeyi temsil eden paylar kaydıleştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir.

ŞİRKETİN ORGANİZASYONEL YAPISI



DENİZLİ CAM SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK-31 ARALIK 2019 İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na:

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren yıla ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiştir bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve 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 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) 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 bildirmiyoruz.



Building a better
working world

Kilit Denetim Konuları	Kilit denetim çalışmalarının belirlenmesindeki hususlar
TFRS 15- Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Değerlendirmesi	
<p>Şirket, TFRS 15 kapsamında ediminin Şirket için alternatif kullanımı olan bir varlık oluşturmaması ve Şirket'in o güne kadar tamamlanan edime karşılık yapılacak ödeme üzerinde hukuken icra edilebilir bir tahsil hakkının bulunması nedeniyle malların kontrolünü zamana yayılı olarak devreder ve hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolarına alır.</p> <p>Denetimimiz, TFRS 15 kapsamına dahil edilen ve edilmeyen hasılat unsurlarının, doğru değerlendirilmemiş ve doğru hesaplanmamış olabilmesi riskine odaklanmaktadır.</p> <p>Yapılan değerlendirmelere ilişkin varsayımlar ve sonuçlar finansal tabloların 15 no'lu notunda açıklanmaktadır. Bu standardın uygulaması, karmaşık hesaplamalar ve Şirket Yönetimi'nin önemli muhakeme ve tahminlerini içermesi nedeniyle kilit denetim konusu olarak değerlendirilmektedir.</p>	<p>Denetimimizde hasılatın tam ve doğru olarak kaydedilmesine ilişkin aşağıdaki prosedürler uygulanmıştır:</p> <p>Şirket'in hasılat süreci ve bu süreçte yönetim tarafından tasarlanmış kontrollerin tasarımı ve uygulaması incelenmiştir. Sürecin içerisinde yer alan hem operasyonel hem de finansal bilgi sistemleri uygulamalarının genel kontrollerine yönelik prosedürler ve testler gerçekleştirilmiştir.</p> <p>Müşterilerle yapılan sözleşmeler incelenmiş ve sözleşme maddelerinin hasılat üzerindeki etkileri değerlendirilmiştir.</p> <p>Denetim çalışmaları kapsamında ürün satış verileri ve kayıtları örneklem bazında test edilmiştir. Ayrıca hasılat tutarına ilişkin maddi doğrulama prosedürleri ile veri analitiği araçları kullanılarak ilgili hesap korelasyonuna ve analizine ilişkin prosedürler uygulanmıştır.</p> <p>Söz konusu çalışmalarda kullanılan verilerin tam ve doğruluğunu test etmek için muhasebe sistemlerinden elde edilen veriler ve tahsilat bilgileri ile karşılaştırılmıştır.</p> <p>Hasılatla ilişkin finansal tablolarda yer alan açıklamaların ve dipnotların TFRS 15 çerçevesinde uygunluğu değerlendirilmiştir.</p>
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	
<p>31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolarda yer alan stoklar taşıdıkları değer itibari ile önemlilik arz etmektedir. Söz konusu stoklar içerisinde yer alan mamul stoklarına ilişkin ayrılan stok değer düşüklüğü karşılığının hesaplaması yönetim tahmin ve varsayımlarını da içermektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, değişen müşteri talepleri gibi sebeplerle yavaş satılan stokların değerlendirilmesi ile belirli bir süre hareket görmemiş ve zarar görmüş stoklara ilişkin ayrılan karşılığın değerlendirilmesini içermektedir. Bu sebeplerle stok değer düşüklüğü karşılığı denetimimiz bakımından önemli bir konudur.</p> <p>Şirket'in stok değer düşüklüğü ile ilgili muhasebe politikalarına ve tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2.3 ve 13'te yer almaktadır.</p>	<p>Stok değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili muhasebe politikasının uygunluğu değerlendirilmiştir.</p> <p>Şirket yönetimi ile özel üretim sebebiyle stokların talep görmemesi ve değer düşüklüğüne uğrama riski ile ilgili görüşülmüştür.</p> <p>Stok devir hızı önceki yıl ile karşılaştırılmıştır.</p> <p>Cari dönemde ayrılan stok değer düşüklüğü karşılığının yeterliliği, geçmiş dönemde gerçekleşen değer düşüklüğü ile karşılaştırılarak değerlendirilmiştir.</p> <p>Yılsonu stok sayımlarında uzun süredir hareket etmeyen veya zarar görmüş stokların olup olmadığı gözlemlenmiştir.</p> <p>Stok değer düşüklüğü karşılığına ilişkin gerçekleştirdiğimiz bu çalışmalar neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.</p>

(2)



Building a better
working world

4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

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

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur

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. Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve 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.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüphecililiğimizi 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 ihmâl, 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.
- Şirket'in 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, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, 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 Şirket'in 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.

(3)



Building a better
working world

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 30 Ocak 2020 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmak üzere hazırlanmıştır.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2019 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 3) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Zeynep Okuyan Özdemir'dir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited



Zeynep Okuyan Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

30 Ocak 2020
İstanbul, Türkiye

(4)

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla finansal durum tabloları

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	8.696.067	187.322
Ticari Alacaklar	10,38	14.825.601	21.008.012
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	38	14.688.248	20.623.289
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	137.353	384.723
Diğer Alacaklar	11	21.859	20.686
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	21.859	20.686
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Alacaklar	15	13.378.234	11.285.263
Stoklar	13	17.279.218	20.210.637
Peşin Ödenmiş Giderler	14	1.674.290	642.397
Diğer Dönen Varlıklar	27	39.374	44.772
Toplam Dönen Varlıklar		55.914.643	53.399.089
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	18	68.007.554	68.020.076
Kullanım Hakkı Varlıkları	19	37.165	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	-	14.899
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	-	14.899
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	1.826.242	2.876.864
Toplam Duran Varlıklar		69.870.961	70.911.839
TOPLAM VARLIKLAR		125.785.604	124.310.928

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla finansal durum tabloları

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	46.644	-
Ticari Borçlar	10,38	8.170.057	6.948.775
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	38	1.456.488	721.510
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	6.713.569	6.227.265
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	25	2.895.006	2.375.044
Diğer Borçlar	11,38	33.190.960	40.129.223
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	38	33.150.254	40.075.407
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	40.706	53.816
Ertelenmiş Gelirler	14	78.135	204.243
Kısa Vadeli Karşılıklar	23,25	730.182	1.275.755
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	25	346.474	410.165
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	23	383.708	865.590
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	27	2.261.270	870.367
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		47.372.254	51.803.407
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	25	13.059.084	9.500.525
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		13.059.084	9.500.525
Toplam Yükümlülükler		60.431.338	61.303.932
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	28	15.000.000	6.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	28	20.891.542	20.891.542
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	28	79.355	9.052
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	28	42.478.036	43.207.090
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	28	43.697.376	43.697.376
- Kıdem Tazminatı Karşılığı Aktüeryal Kayıp/(Kazanç) Fonu	28	(1.219.340)	(490.286)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	28	699.583	699.583
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		(7.815.646)	(7.420.789)
Net Dönem Karı / (Zararı)		(5.978.604)	(379.482)
Toplam Özkaynaklar		65.354.266	63.006.996
TOPLAM KAYNAKLAR		125.785.604	124.310.928

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 ve 2018 Hesap Dönemlerine Ait Kar Veya Zarar Tabloları

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Hasılat	29	132.360.656	106.599.117
Satışların Maliyeti	29	(114.834.161)	(91.268.814)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		17.526.495	15.330.303
Genel Yönetim Giderleri	30,31	(10.367.686)	(7.039.600)
Pazarlama Giderleri	30,31	(3.469.532)	(3.552.530)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	30,31	(279.223)	(123.192)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	553.211	1.615.534
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	32	(923.537)	(1.384.308)
Esas Faaliyet Karı / (Zararı)		3.039.728	4.846.207
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	33	-	8.109
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	33	-	(6.797)
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)		3.039.728	4.847.519
Finansman Gelirleri	34	342.515	376.293
Finansman Giderleri	34	(8.123.625)	(7.303.291)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar / (Zarar)		(4.741.382)	(2.079.479)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)			
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	36	(1.237.222)	1.699.997
	36	(1.237.222)	1.699.997
Dönem Karı / (Zararı)		(5.978.604)	(379.482)
Dönem Karı / (Zararı) Dağılımı			
Pay Başına Kazanç	37	(0,713)	(0,063)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 ve 2018 Hesap Dönemlerine Ait Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Dönem Karı / (Zararı)	28	(5.978.604)	(379.482)
Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(729.054)	13.811.548
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		-	14.236.726
Tanımlanmış Fayda Planları			
Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(911.318)	1.301.587
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri		182.264	(1.726.765)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		(729.054)	13.811.548
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		(6.707.658)	13.432.066
Pay Başına Kazanç	37	(0,800)	2,239

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 ve 2018 Hesap Dönemlerine Ait Özkaynaklar Değişim Tabloları

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Gelirler(Giderler)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları veya zararları	Net Dönem Karı veya zararı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiye (önceden raporlanan)	6.000.000	20.891.542	9.052	29.395.542	699.583	(4.925.714)	(2.612.256)	49.457.749
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzenlemeler (Not 2.3)	-	-	-	-	-	117.181	-	117.181
1 Ocak 2018 bakiyesi (düzeltilmelerden sonraki tutar)	6.000.000	20.891.542	9.052	29.395.542	699.583	(4.808.533)	(2.612.256)	49.574.930
Transfer	-	-	-	-	-	(2.612.256)	2.612.256	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	13.811.548	-	-	(379.482)	13.432.066
31 Aralık 2018 itibarıyla bakiye	6.000.000	20.891.542	9.052	43.207.090	699.583	(7.420.789)	(379.482)	63.006.996
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler(Giderler)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları veya zararları	Net Dönem Karı veya zararı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	6.000.000	20.891.542	9.052	43.207.090	699.583	(7.420.789)	(379.482)	63.006.996
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzenlemeler (Not 2.3)	-	-	-	-	-	(15.375)	-	(15.375)
Sermaye artırımı	9.000.000	-	70.303	-	-	-	-	9.070.303
Transfer	-	-	-	-	-	(379.482)	379.482	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(729.054)	-	-	(5.978.604)	(6.707.658)
31 Aralık 2019 itibarıyla bakiye	15.000.000	20.891.542	79.355	42.478.036	699.583	(7.815.646)	(5.978.604)	65.354.266

Özkaynak değişim tablosuyla ilgili açıklamalar Dipnot 28’de sunulmuştur.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 ve 2018 Hesap Dönemlerine Ait Nakit Akış Tabloları

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		18.366.478	(6.125.795)
Dönem karı / (zararı)		(5.978.604)	(379.482)
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		17.727.978	14.367.060
Amortisman ve itfa giderleriyle ilgili düzeltmeler	18, 19, 20	3.697.603	3.970.977
Değer düşüklüğü/ (iptali) ile ilgili düzeltmeler	10, 13	1.662.339	1.047.371
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	23, 25	3.297.261	4.844.071
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	32, 34	7.796.396	6.497.319
Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler	32, 34	37.157	(284.572)
Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler	36	1.237.222	(1.699.997)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/kazançlar ile ilgili düzeltmeler		-	(8.109)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		7.575.217	(16.025.790)
Stoklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(264.709)	(3.028.214)
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		8.052.724	(6.170.519)
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklarındaki azalışlar (artışlar) ilgili düzeltmeler		(2.092.971)	(8.130.391)
Faaliyetle ilgili diğer alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(1.173)	120.740
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.156.767	1.545.256
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		108.674	(985.451)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		615.905	622.789
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		19.324.591	(2.038.212)
Ödenen faiz		(1.603)	(2.377.878)
Alınan faiz	34, 38	239.083	30.123
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	25	(1.195.593)	(1.739.828)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 ve 2018 Hesap Dönemlerine Ait Nakit Akış Tabloları

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
		(3.574.765)	(6.254.627)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	18	2.546	195.253
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	18	(3.577.311)	(6.449.880)
		(6.282.968)	12.323.803
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		9.070.303	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	8	920.183	18.000.000
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(920.183)	(33.000.000)
Kira Sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	8	(103.429)	-
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artış / (azalış)		(6.925.153)	33.339.988
Ödenen faiz		(8.324.689)	(6.016.185)
		8.508.745	(56.619)
		6	187.322
		6	8.696.067
		187.322	187.322

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. (“Şirket”) 9 Ekim 1973 tarihinde 215 gerçek kişi kurucu ortak tarafından kurulmuştur. Şirket Denizli’de 116.224 m² üzerinde 26.400 m² kapalı alanda 2 fırında el imalatı (emek yoğun üretim) tarzında soda (kristalin) camından ev eşyası, kristal camdan ev eşyası ve avize taşı yapımında kullanılan cam çubuk üretimi yapılmaktadır. Şirket 2 Şubat 1994 tarihinde Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.’nin (“Şişecam”) bünyesine dahil olmuştur. 24 Ağustos 2016 tarihinde Paşabahçe Cam, Şirket’in %26,09’unu Şişecam’dan, %16,22’sini Soda Sanayii A.Ş.’den, toplamda %42,30’una tekabül eden hissesini satın almıştır.

Şirket, üretmekte olduğu ürünlerin tamamının satışını Şişecam grup şirketi konumunda olan Paşabahçe Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.’ye (“Paşabahçe Cam”) a yapmaktadır.

Şirket’in sermayesinin %48,81’ine (2018: %48,84) karşılık gelen hisse senetleri Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir. Şirket’in %51,00 (2018: %51,00) oranında hissesine sahip olan Paşabahçe Cam, Şirket’in ana ortağı konumundadır (Dipnot 28). Şirket’in nihai ana ortağı Türkiye İş Bankası A.Ş. (“İş Bankası”)’dir. Şirket’in faaliyet gösterdiği sektör nedeniyle Şirket’in finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

Şirket Türkiye’de kayıtlıdır ve haberleşme bilgileri aşağıda sunulmuştur:

Bahçelievler Mahallesi
4013 Sokak No:10/ Denizli / Türkiye

Telefon: + 90 (258) 295 40 00

Faks: + 90 (258) 377 24 79

<http://www.denizlicam.com.tr>

Şirket’in Ticaret Sicil Bilgileri

Kayıtlı olduğu sicil: Denizli Ticaret Sicil Memurluğu

Sicil No: 3407

Mersis No: 0292001255300010

Şirket’in Personel Yapısı

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Aylık ücretli	75	72
Saat ücretli	571	556
Toplam	646	628

Şirket’in bağlı ortaklığı ve iştiraki bulunmadığından finansal tablolarda konsolidasyon söz konusu değildir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete ’de yayımlanan Seri II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan TFRS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket’in finansal tabloları ve notları SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Şirketin de finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Geçerli ve Sunum Para Birimi

Şirket’in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, fonksiyonel para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK’ nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na (UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UMSK tarafından yayımlanmış 29 No.lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“UMS / TMS 29”) uygulanmamıştır.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Finansal tablolar, Şirket’in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

İştirakler

Şirket’in bağlı ortaklığı ve iştiraki bulunmadığından finansal tablolarda konsolidasyon söz konusu değildir.

2.2 TMS’ye Uygunluk Beyanı

Şirket, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin finansal tablolarını SPK’nın Seri: II-14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, hazırlamıştır. Finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

a) Finansal tablolara etkileri

1 Ocak-31 Aralık 2019 hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen ve 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 Kiralamalar Standartları haricinde, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

TFRS 16 Kiralamalar Standardı uygulamasında Şirket, sınıflandırma ve ölçüm değişiklikleri ile ilgili önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgilerin yeniden düzenlenmemesine izin veren muafiyetten yararlanmıştır. TFRS 16'nın uygulanmasından kaynaklanan finansal varlıkların ve finansal yükümlülüklerin kayıtlı değerindeki farklılıklar 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar karları içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

TFRS 16 standartlarının uygulamasının 31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren 12 aylık hesap dönemine ait kar veya zarar tablosuna etkileri aşağıda sunulmuştur.

(i) Finansal Durum Tablosu

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31 Aralık 2019 (Etkiler hariç)	TFRS 16 Etkileri	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar				
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	8.696.067	-	8.696.067
Ticari Alacaklar	10,38	14.825.601	-	14.825.601
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	38	14.688.248	-	14.688.248
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	137.353	-	137.353
Diğer Alacaklar	11	21.859	-	21.859
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	21.859	-	21.859
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Alacaklar	15	13.378.234	-	13.378.234
Stoklar	13	17.279.218	-	17.279.218
Peşin Ödenmiş Giderler	14	1.674.290	-	1.674.290
Diğer Dönen Varlıklar	27	39.374	-	39.374
Toplam Dönen Varlıklar		55.914.643	-	55.914.643
Duran Varlıklar				
Maddi Duran Varlıklar	18	68.007.554	-	68.007.554
Kullanım Hakkı Varlıkları	19	-	37.165	37.165
Ertelemiş Vergi Varlığı	35	1.824.157	2.085	1.826.242
Toplam Duran Varlıklar		69.831.711	39.250	69.870.961
TOPLAM VARLIKLAR		125.746.354	39.250	125.785.604

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31 Aralık 2019 (Etkiler hariç)	TFRS 16 Etkileri	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler				
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	-	46.644	46.644
Ticari Borçlar	10,38	8.170.057	-	8.170.057
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	38	1.456.488	-	1.456.488
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	6.713.569	-	6.713.569
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	25	2.895.006	-	2.895.006
Diğer Borçlar	11,38	33.190.960	-	33.190.960
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	38	33.150.254	-	33.150.254
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	40.706	-	40.706
Ertelenmiş Gelirler	14	78.135	-	78.135
Kısa Vadeli Karşılıklar		730.182	-	730.182
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	25	346.474	-	346.474
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	23	383.708	-	383.708
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	27	2.261.270	-	2.261.270
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		47.325.610	46.644	47.372.254
Uzun Vadeli Yükümlülükler				
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	25	13.059.084	-	13.059.084
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		13.059.084	-	13.059.084
Toplam Yükümlülükler		60.384.694	46.644	60.431.338
ÖZKAYNAKLAR				
Ödenmiş Sermaye	28	15.000.000	-	15.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	28	20.891.542	-	20.891.542
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	28	79.355	-	79.355
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	28	42.478.036	-	42.478.036
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	28	43.697.376	-	43.697.376
- Kıdem Tazminatı Karşılığı Aktüeryal Kayıp/(Kazanç) Fonu	28	(1.219.340)	-	(1.219.340)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	28	699.583	-	699.583
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		(7.800.271)	(15.375)	(7.815.646)
Net Dönem Karı / (Zararı)		(5.986.585)	7.981	(5.978.604)
Toplam Özkaynaklar		65.361.660	(7.394)	65.354.266
TOPLAM KAYNAKLAR		125.746.354	39.250	125.785.604

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

(ii) Kar ve Zarar Tablosu

	Dipnot Referansları	31 Aralık 2019 (Etkiler hariç)	TFRS 16 Etkileri	31 Aralık 2019
Hasılat	29	132.360.656	-	132.360.656
Satışların Maliyeti	29	(114.848.981)	14.820	(114.834.161)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		17.511.675	14.820	17.526.495
Genel Yönetim Giderleri	30,31	(10.383.671)	15.985	(10.367.686)
Pazarlama Giderleri	30,31	(3.469.532)	-	(3.469.532)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	30,31	(279.223)	-	(279.223)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	553.211	-	553.211
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	32	(923.537)	-	(923.537)
Esas Faaliyet Karı / (Zararı)		3.008.923	30.805	3.039.728
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)		3.008.923	30.805	3.039.728
Finansman Gelirleri	34	342.515	-	342.515
Finansman Giderleri	34	(8.103.052)	(20.573)	(8.123.625)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar / (Zarar)		(4.751.614)	10.232	(4.741.382)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / Gideri	36	(1.234.971)	(2.251)	(1.237.222)
Ertelenmiş Vergi Gideri / Geliri	36	(1.234.971)	(2.251)	(1.237.222)
Dönem Karı / (Zararı)		(5.986.585)	7.981	(5.978.604)
Dönem Karı / (Zararı) Dağılımı	37	(5.986.585)	7.981	(5.978.604)

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır.

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki (TFRS) Değişiklikler

Şirket cari yılda Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) ve TMSK’ nun Türkiye Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (TFRYK) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2019 tarihinde başlayan yıla ait dönemler için geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS’lerdeki değişiklik ve yorumlardan Şirket’ in finansal tabloları üzerinde etkisi olan değişiklik ve yorumları uygulamıştır.

a) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 16 – Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018’de TFRS 16 “Kiralama İşlemleri” standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Kiracılar, bu standardı kısa vadeli kiralamalara (kira süresi 12 ay ve daha kısa olan kiralamalar) veya dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalara (örneğin kişisel bilgisayarlar, bazı ofis ekipmanları, vb.) uygulamama istisnasına sahiptir. Kiralamanın fiilen başladığı tarihte kiracı, kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer (kiralama yükümlülüğü) ve aynı tarih itibarıyla ilgili kullanım hakkı varlığını da kayıtlarına alarak kira süresi boyunca amortismanına tabi tutar. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak iskonto edilir. Kiracı, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, kiracının alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiracı, kiralama yükümlülüğü üzerindeki faiz gideri ile kullanım hakkı varlığının amortisman giderini ayrı olarak kaydetmelidir.

Kiracının, belirli olayların gerçekleşmesi halinde kiralama yükümlülüğünü yeniden ölçmesi söz konusudur (örneğin kiralama süresindeki değişiklikler, ileriye dönük kira ödemelerinin belirli bir endeks veya orandaki değişimler nedeniyle değişikliğe uğraması, vb.). Bu durumda kiracı, kiralama yükümlülüğünün yeniden ölçüm etkisini kullanım hakkı varlığı üzerinde bir düzeltme olarak kaydeder.

TFRS 16’ya geçiş:

Şirket, TFRS 16’yı kolaylaştırılmış geriye dönük yaklaşım ile uygulamıştır.

Şirket, geçiş tarihi itibarıyla kiralama süresi 12 ay veya daha kısa bir süre içinde bitecek kiralamalar ve düşük değerli kiralamalar için tanınan kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanmıştır. Şirket’in ofis ekipman kiralamaları (fotokopi makineleri gibi) düşük değerli kiralama olarak değerlendirilmiştir. Uygulanan muhasebe politikasının finansal durum tablosundaki etkileri Not 2.3’te açıklanmıştır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

a) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (Devamı):

TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”da yapılan değişiklikler

KGK Aralık 2017’de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finanslar Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişiklikle KGK, TFRS 9’un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirdiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9’u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmedeği ve özü itibarı ile ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulayacaktır.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Şirket’in, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRYK 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “TMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir. Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmedeğini;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

a) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (Devamı):

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

KGK Ocak 2019’da aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları’nın 2015-2017 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar — TFRS 3’teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. TFRS 11’deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.
- TMS 12 Gelir Vergileri — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.
- TMS 23 Borçlanma Maliyetleri — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (TMS 19 Değişiklikler)

KGK Ocak 2019’de TMS 19 Değişiklikler “Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme”yi yayınlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleşikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (TFRS 9 Değişiklik)

Bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için TFRS 9 Finansal Araçlar’da ufak değişiklikler yayınlamıştır.

TFRS 9’u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebilmekteledir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

b) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

c) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar :

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

c) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat KGGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar : (Devamı)

İşletmenin tanımlanması (UFRS 3 Değişiklikleri)

UMSK Ekim 2018’de UFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’inde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletmenin ve çıktılarının tanımlarını sınırlandırmak; ve
- İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, genel olarak bilanço ve özkaynak üzerinde etki beklememektedir.

Önemliliğin Tanımı (UMS 1 ve UMS 8 Değişiklikleri)

Ekim 2018’de UMSK, “UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” ve “UMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, “önemlilik” tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

UMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

23 Ocak 2020’de UMSK, “UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler UMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Şirket, 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren yürürlüğe giren TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı” doğrultusunda hasılatın muhasebeleştirilmesinde aşağıda yer alan beş aşamalı modeli kullanmaya başlamıştır.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Bu modele göre öncelikle müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetler değerlendirilmekte ve söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verilen her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlenmektedir. Sonrasında ise edim yükümlülüklerinin zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği tespit edilmektedir. Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır.

Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

- a) Şirket’in mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- b) müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- c) mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- d) müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- e) müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

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

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ve maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Maliyet, ağırlıklı ortalama maliyet metodu ile hesaplanmaktadır. Stoklara dahil edilen maliyeti oluşturan unsurlar malzeme, direkt işçilik ve genel üretim giderleridir. Kredi maliyetleri stok maliyetlerine dahil edilmemektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından, tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli satış maliyetlerinin indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stoklar, ilk madde ve malzeme, yarı mamüller, mamüller, ve diğer stokları kapsamaktadır (Dipnot 13).

Maddi Duran Varlıklar

Arsa, arazi ve binalar dışındaki maddi duran varlıklar, elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın ve kalıcı değer kayıplarının düşülmesi ile bulunan net değerleri ile gösterilmektedir. Arsa, arazi ve binalar ise; yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden, müteakip birikmiş amortisman ve müteakip birikmiş değer düşüklüğü zararlarının indirilmesiyle bulunan değerle gösterilmektedir.

Arsa, arazi ve binalar yeniden değerlendirme modeli ile net yönteme göre muhasebeleştirilmiştir. Bu muhasebe politikası değişikliği 31 Aralık 2015 tarihli finansal tablolardan başlamak üzere uygulanmıştır. Söz konusu gayrimenkullerin değerini etkileyecek önemli bir ekonomik değişiklik olmadığı sürece, rutin olarak üç yılda bir yeniden değerlendirme yapılır. Bu kapsamda 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolara yansıtılmak üzere yeniden değerlendirme yapılmıştır.

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılan veya idari amaçlı kullanılacak ve inşa edilme aşamasındaki varlıklar, maliyet değerlerinden varsa değer düşüklüğü kaybı düşülerek gösterilirler. Maliyete yasal harçlar da dahil edilir. Kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, borçlanma maliyetleri Şirket’ in ilgili muhasebe politikası uyarınca aktifleştirilir. Bu tür varlıklar, diğer sabit varlıklar için kullanılan amortisman yönteminde olduğu gibi, kullanıma hazır olduklarında amortisman tabii tutulur.

Arazi ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabii tutulur. Arazi ve arsalar için sınırsız ömürleri olması sebebi ile amortisman ayrılmamaktadır. Beklenen faydalı ömür, artık değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir (Dipnot 18).

Maddi duran varlıkların, tahmin edilen ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik ömür</u>
Binalar	10-50 yıl
Yer altı ve yer üstü düzenleri	8-50 yıl
Makine ve cihazlar	2-25 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	3-15 yıl
Diğer maddi varlıklar	1-5 yıl

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi Duran Varlıklar (Devamı)

Maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve maddi duran varlığın kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akımları ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden yüksek olanı olarak kabul edilir.

Maddi bir duran varlığa yapılan normal bakım ve onarım harcamaları, gider olarak muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlığın kapasitesini genişleterek kendisinden gelecekte elde edilecek faydayı arttıran nitelikteki yatırım harcamaları, maddi duran varlığın maliyetine eklenmekte ve ilgili maddi duran varlığın kalan tahmini faydalı ömrü üzerinden amortismanına tabi tutulmaktadır.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın net defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve cari dönemde ilgili diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplarına yansıtılır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Satın Alınan Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarlarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen ekonomik ömürlerine göre doğrusal itfa yöntemi kullanılarak itfaya tabi tutulur. Beklenen ekonomik ömür ve itfa yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Söz konusu maliyetler, alım maliyetlerini kapsamaktadır ve ekonomik ömürlerine göre (3-5 yıl) itfaya tabi tutulur (Dipnot 20).

Bilgisayar Yazılımları

Satın alınan bilgisayar yazılımları, satın alımı sırasında ve satın almadan kullanıma hazır olana kadar geçen sürede oluşan maliyetler üzerinden aktifleştirilir. Söz konusu maliyetler, ekonomik ömürlerine göre (3-5 yıl) itfaya tabi tutulur.

Bilgisayar yazılımlarını geliştirmek ve sürdürmekle ilişkili maliyetler, oluştukları dönemde kapsamlı gelir tablosuna kaydedilmektedir. Kontrolü Şirket’ in elinde olan, saptanabilir ve kendine özgü yazılım ürünleri ile direkt ilişkilendirilebilen ve bir yıldan fazla süre ile maliyetinin üzerinde ekonomik fayda sağlayacak harcamalar maddi olmayan duran varlık olarak değerlendirilir. Maliyetler, yazılımı geliştiren çalışanların maliyetlerini ve genel üretim giderlerinin bir kısmını da içermektedir. Maddi olmayan duran varlık olarak değerlendirilen bilgisayar yazılım geliştirme maliyetleri, ekonomik ömürleri üzerinden (5 yılı geçmemek kaydıyla) itfaya tabi tutulurlar (Dipnot 20).

Geliştirme Giderleri

Yeni ürünlerin geliştirilmesi veya geliştirilen ürünlerin testi ve dizaynı ile ilgili proje maliyetleri, projenin ticari ve teknolojik bakımdan başarılı bir şekilde uygulanabilir olması ve maliyetlerin güvenilir olarak tespit edilebilmesi halinde maddi olmayan duran varlık olarak değerlendirilirler. Diğer geliştirme giderleri ve araştırma giderleri gerçekleştiğinde gider olarak kaydedilmektedir. Önceki dönemde gider kaydedilen geliştirme gideri sonraki dönemde aktifleştirilemez. Aktifleştirilen geliştirme giderleri, ürünün ticari üretiminin başlaması ile 5 yıl içerisinde doğrusal amortisman yöntemi uygulanarak itfa edilmektedir. Dönem itfa ve tükenme payları giderleri gerçekleştiğinde satışların maliyeti ile faaliyet giderlerinde muhasebeleştirilmektedir (Dipnot 29 ve 31).

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kullanım Hakkı Varlıkları

Şirket, kullanım hakkı varlıklarını finansal kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebeleştirir (örneğin, ilgili varlığın kullanım için uygun olduğu tarih itibarıyla). Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır. Finansal kiralama borçlarının yeniden değerlendirilmesi durumunda bu rakam da düzeltilir.

Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden, alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar, ve
- Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Dayanak varlığın mülkiyetinin kiralama süresi sonunda Şirket'e devri makul bir şekilde kesinleşmediği sürece, Şirket, kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın yararlı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutmaktadır.

Kullanım hakkı varlıkları değer düşüklüğü değerlendirmesine tabidir.

Kira Yükümlülükleri

Şirket, kira yükümlülüğünü kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçmektedir.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil edilen kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- Sabit ödemeler,
- İlk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan, bir endeks veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- Kalıntı değer taahhütleri kapsamında Şirket tarafından ödenmesi beklenen tutarlar
- Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- Kiralama süresinin Şirket'in kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemeleri, ödemeyi tetikleyen olayın veya koşulun gerçekleştiği dönemde gider olarak kaydedilmektedir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kira Yükümlülükleri

Şirket, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Grup’un yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirlemektedir.

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır, ve
- Defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır.

Buna ek olarak, kiralama süresinde bir değişiklik, özü itibariyle sabit kira ödemelerinde bir değişiklik veya dayanak varlığı satın alma opsiyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede bir değişiklik olması durumunda, finansal kiralama yükümlülüklerinin değeri yeniden ölçülmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar ve dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalar

Şirket, kısa vadeli kiralama kayıt muafiyetini, kısa vadeli makine ve teçhizat kiralama sözleşmelerine uygulamaktadır (yani, başlangıç tarihinden itibaren 12 ay veya daha kısa bir kiralama süresi olan ve bir satın alma opsiyonu olmayan varlıklar). Aynı zamanda, düşük değerli varlıkların muhasebeleştirilmesi muafiyetini, kira bedelinin düşük değerli olduğu düşünülen ofis ekipmanlarına da uygulamaktadır. Kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ve düşük değerli varlıkların kiralama sözleşmeleri, kiralama süresi boyunca doğrusal yöntemle gider olarak kaydedilir.

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket, tüm maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için, her rapor tarihinde söz konusu varlığa ilişkin değer düşüklüğü olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın taşınmakta olan değeri, kullanım veya satış yoluyla elde edilecek olan tutarlardan yüksek olanı ifade eden net gerçekleştirilebilir değer ile karşılaştırılır. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığın ait olduğu nakit üreten herhangi bir birimin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutardan yüksekse, değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Bu durumda oluşan değer düşüklüğü zararları kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Değer düşüklüğünün iptali nedeniyle varlığın (veya nakit üreten birimin) kayıtlı değerinde meydana gelen artış, önceki yıllarda değer düşüklüğünün finansal tablolara alınmamış olması halinde oluşacak olan defter değerini (amortisman tabii tutulduktan sonra kalan net tutar) aşmamalıdır. Değer düşüklüğünün iptali kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Borçlanma Maliyetleri

Banka kredileri, alındıkları tarihlerde, işlem maliyetleri düşürülmüş gerçeğe uygun değerleri üzerinden kayda alınır. Müteakip dönemlerde etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleriyle değerlenir ve işlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, kapsamlı gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır (Dipnot 8 ve 34).

Finansman faaliyetlerinin içerisinde kur farkı gelirleri yer alması durumunda, söz konusu gelirler aktifleştirilmiş bulunan toplam finansman giderlerinden indirilir.

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen özellikli varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile ilişki kurulabilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde kapsamlı gelir tablosuna kaydedilmektedir.

Banka kredilerine ilişkin kur farkları, faiz giderleri ile ilişkilendirildikleri sürece aktifleştirilirler. Faiz giderleriyle birlikte aktifleştirilecek kur farkı gelir ve giderleri şirketin kendi fonksiyonel para biriminde borçlanması halinde katlanacağı borçlanma giderleri ile halihazırda yabancı para cinsinden borçlanma yoluyla katlandığı borçlanma giderleri arasındaki değer farkı göz önünde bulundurularak belirlenir.

İlişkili Taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda, ortaklar, üst düzey yönetim ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen şirketler “ilişkili taraflar” olarak kabul edilmişlerdir (Dipnot 38).

Netleştirme/Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önemlilik arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları ve fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplanarak gösterilir. Varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

Finansal Varlıklar

Sınıflandırılması ve Ölçme

Finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü, finansal varlığın yönetildiği iş modeline ve sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerini içeren sözleşmeye dayalı nakit akışlarına bağlı olup olmadığına göre belirlenmektedir. Finansal varlıklara ilişkin üç temel sınıflandırma kategorisini bulunmaktadır: itfa edilmiş maliyet (İEM), gerçeğe uygun değer diğer kapsamlı gelir (GUDDKG) ve gerçeğe uygun değer kar veya zarar (GUDKZ).

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Varlıklar (Devamı)

Değer düşüklüğü

Finansal varlıklar ve sözleşme varlıkları değer düşüklüğü "beklenen kredi zararı" (BKZ) modeli ile hesaplanmaktadır. Değer düşüklüğü modeli, itfa edilmiş maliyet finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanmaktadır.

Zarar karşılıkları aşağıdaki bazda ölçülmüştür;

- 12 aylık BKZ'ler: raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde olası temerrüt olaylarından kaynaklanan BKZ'lerdir.
- Ömür boyu BKZ'ler: bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca muhtemel bütün temerrüt olaylarından kaynaklanan BKZ'lerdir.

Ömür boyu BKZ ölçümü, raporlama tarihinde bir finansal varlık ile ilgili kredi riskinin ilk muhasebeleştirme anından sonra önemli ölçüde artması halinde uygulanır. İlgili artışın yaşanmadığı diğer her türlü durumda 12 aylık BKZ hesaplaması uygulanmıştır.

Şirket, finansal varlığın kredi riskinin raporlama tarihinde düşük bir kredi riskine sahip olması durumunda, finansal varlığın kredi riskinin önemli ölçüde artmadığını tespit edebilir. Bununla birlikte, ömür boyu BKZ ölçümü (basitleştirilmiş yaklaşım), önemli bir finansman unsuru olmaksızın ticari alacaklar ve sözleşme varlıkları için daima geçerlidir.

Alacaklar

Alacaklar, sabit veya belirli ödemeleri olan, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev araç olmayan finansal varlıklardır. Vadeleri rapor tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, 12 aydan uzun ise duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. Alacaklar finansal durum tablosunda ‘ticari ve diğer alacaklar’ olarak sınıflandırılırlar (Dipnot 10 ve Dipnot 11).

Ticari Alacaklar

Ticari alacaklar finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilmektedir.

Finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacakların değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında “basitleştirilmiş yaklaşımı” uygulanmaktadır. Söz konusu yaklaşım ile, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıkları “ömür boyu beklenen kredi zararlarına” eşit bir tutardan ölçülmektedir.

Ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararlarının ölçümünde bir karşılık matrisi kullanılmaktadır. İlgili matriste ticari alacakların vadelerinin aşıldığı gün sayısına bağlı olarak belirli karşılık oranları hesaplanmakta ve söz konusu oranlar her raporlama döneminde gözden geçirilerek, gerektiği durumlarda, revize edilmektedir. Beklenen kredi zarar karşılıklarındaki değişim gelir tablosunda “esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler” hesabında muhasebeleştirilmektedir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, eldeki nakit, vadesiz mevduat ve vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, nakde kolayca çevrilebilen ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır (Dipnot 6). Vadesi 3 aydan daha uzun 1 yıldan kısa olan banka mevduatları kısa vadeli finansal yatırımlar altında sınıflandırılır (Dipnot 6).

Finansal Yükümlülükler

Finansal yükümlülükler itfa edilmiş maliyetlerinde ölçülenler veya gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülenler olarak sınıflanır. Ticari amaçla elde tutulan olarak sınıflandırılan finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak muhasebeleştirilir. Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değerlerinden ölçülürler ve net kazanç ve kayıplar, faiz giderleriyle birlikte kar veya zararda muhasebeleştirilir. Şirket’in gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz metodu kullanılarak itfa edilmiş maliyetlerinden muhasebeleştirilir (Dipnot 9).

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 durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Ticari Borçlar

Ticari borçlar, olağan faaliyetler içerisinde tedarikçilerden sağlanan mal ve hizmetlere ilişkin yapılması gereken ödemeleri ifade etmektedir. Ticari borçlar, ilk olarak gerçeğe uygun değerinden ve müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülürler (Dipnot 10).

Kur Değişiminin Etkileri

Şirket’ in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket’ in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in fonksiyonel para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket’in finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri ya da ilgili işletmenin fonksiyonel para birimi dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Finansal durum tablosunda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler rapor tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak TL’ye çevrilmektedir.

Gerçeğe uygun değeri ile izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle TL’ye çevrilmektedir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Pay Başına Kazanç

Kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kazanç, ana ortaklık payına düşen net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye’deki şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan ve özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları hesabından hisseleri oranında hisse dağıtarak (“bedelsiz hisseler”) sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, çıkarılan bedelsiz hisselerin geriye dönük olarak dikkate alınması suretiyle elde edilir (Dipnot 37).

Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

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

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, rapor tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır.

Paranın zaman değeri etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı, yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen giderlerin bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır. Söz konusu iskonto oranı vergi öncesi olarak belirlenir ve gelecekteki nakit akımlarının tahmini ile ilgili riski içermez.

Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir (Dipnot 23).

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Dönem Vergi Gideri ve Ertelenen Vergi

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, kar veya zarar tablosuna dahil edilir (Dipnot 36). Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Dönem vergi gideri, rapor tarihi itibarıyla Şirket’ in ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır.

Ertelenmiş vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Bununla birlikte, işletme birleşmeleri dışında, hem ticari hem de mali karı veya zararı etkilemeyen varlık ve yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınması durumunda ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü mali tablolara alınmaz. Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, yürürlükte olan veya rapor tarihi itibarıyla yürürlüğe giren vergi oranları ve vergi mevzuatı dikkate alınarak, vergi varlığının gerçekleşeceği veya yükümlülüğünün ifa edileceği dönemde uygulanması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır.

Başlıca geçici farklar, maddi duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki farktan, halihazırda vergiden indirilemeyen/vergiye tabi gider karşılıklarından ve kullanılmayan vergi indirim ve istisnalarından doğmaktadır.

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.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket’ in Türk İş Kanunu ve bağlı ortaklıkların faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanunlar uyarınca personelin emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının bugünkü değerini ifade eder. Türkiye’de geçerli olan çalışma hayatını düzenleyen yasalar ve Türk İş Kanunu uyarınca, Şirket, en az bir yıllık hizmetini tamamlayan kendi isteği ile işten ayrılması veya uygunsuz davranışlar sonucu iş akdinin feshedilmesi dışında kalan sebepler yüzünden işten çıkarılan, vefat eden veya emekliye ayrılan her personeline toplu olarak kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Tanımlanmış sosyal yardım yükümlülüğünün bugünkü değeri ile ilgili ayrılan karşılık öngörülen yükümlülük yöntemi kullanılarak hesaplanır. Tüm aktüeryal karlar ve zararlar kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilir (Dipnot 25).

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Nakit Akış Tablosu

Şirket, net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akışlarının tutar ve zamanlamasında değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, diğer finansal tabloların ayrılmaz bir parçası olarak nakit akım tablosu düzenlemektedir. Döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetleri olarak sınıflandırılmaktadır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları Şirket’ in faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleri ile ilgili nakit akımları, Şirket’ in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket’ in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Temettüleri

Temettü borçları kar dağıtımının bir unsuru olarak beyan edildiği dönemde yükümlülük olarak finansal tablolara yansıtılır.

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ertelenen vergi varlıkları

Şirket vergiye esas finansal tabloları ile Türkiye Muhasebe Standartları’na göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Şirket’in gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararlar ve diğer indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabilir tarihler ve gerektiğinde kullanılacak vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Yapılan değerlendirme neticesinde, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla vergi indirimlerinden kaynaklanan geçici farklar üzerinden öngörülebilir ve vergi kanunları çerçevesinde vergi indirim hakkının devam edebileceği süre içerisinde yararlanılabileceği sonucuna varılan 1.826.242 TL (2018: 2.876.864 TL) tutarındaki kısmı için ertelenen vergi varlığı olacağı tahmin edilmiş ve muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 36).

Stokların net gerçekleşebilir değeri

Dipnot 2’de belirtildiği gibi stoklar, net gerçekleşebilir değer ve maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Yönetim, değer düşüklüğü hesaplamasında, stokların satışından gelecekte elde edilecek nakit akım tutarlarını, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşacak tahmini satış fiyatını ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti tutarı tahmin etmiştir. Yapılan tahminler neticesinde, stokların değeri 3.400.175 TL (2018 : 1.948.190 TL) tutarında indirilmiş ve bu tutarın 1.451.985 TL’si (2018: 744.755 TL) satılan malın maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 13).

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tablolarının düzeltilmesi

İlişikteki finansal tablolar, Şirket’in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır (2018:Bulunmamaktadır).

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır (2018:Bulunmamaktadır).

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Türkiye’de kurulmuş olan ve faaliyet gösteren Şirket’in faaliyet konusu kristal cam ev eşyası, cam çubuk üretimi ve diğer el imalatı ürünleri üretmektir. Şirket’in faaliyet alanı, ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Ayrıca Şirket’in organizasyon yapısı, Şirket’in farklı faaliyetleri içeren ayrı bölümler şeklinde yönetilmesi yerine tek bir faaliyetin yönetilmesi şeklinde oluşturulmuştur. Bu sebepten dolayı Şirket’in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Şirket’in faaliyet sonuçları, bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Bankadaki nakit	8.677.149	167.847
Vadesiz mevduatlar	32.342	167.847
Vadeli mevduatlar	8.644.807	-
Diğer hazır değerler	18.918	19.475
	8.696.067	187.322

Vadeli mevduatlar

Para Birimi	Etkin faiz oranı (%)	Vade	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
TL	11,55	2 Ocak 2020	8.644.807	-
			8.644.807	-

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Hazır değerler	8.696.067	187.322
	8.696.067	187.322

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Bulunmamaktadır (2018: Bulunmamaktadır).

8. BORÇLANMALAR

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kiralama işlemlerinden borçlar	48.864	-
Ertelenmiş kiralama borçlanma maliyetleri (-)	(2.220)	-
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	46.644	-

Şirket'in, rapor tarihi itibarıyla, kısa vadeli borçların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

Kiralama borçlarının yeniden fiyatlandırma dönemleri	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
3 aydan kısa	30.786	-
3 – 12 ay arası	15.858	-
	46.644	-

Kısa vadeli banka kredileri ile kiralama işlemlerinden borçların 1 Ocak – 31 Aralık 2019 dönemi ile 1 Ocak - 31 Aralık 2018 içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli krediler	Anapara	Faiz	Toplam
Dönem başı - 1 Ocak	-	-	-
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	920.183	-	920.183
Dönem içinde ödenen-iptal edilen karşılık	(920.183)	-	(920.183)
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla	-	-	-

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

8. BORÇLANMALAR (Devamı)

Kiralama işlemlerinden borçlar	Anapara	Faiz	Toplam
Dönem başı - 1 Ocak	142.156	(21.662)	120.494
Yeniden değerlendirme	10.137	-	10.137
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	-	(1.131)	(1.131)
Dönem içinde ödenen-iptal edilen karşılık	(103.429)	20.573	(82.856)
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla	48.864	(2.220)	46.644

Banka kredi borçlanmalarının 1 Ocak - 31 Aralık 2018 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri	Anapara	Faiz	Komisyon	Toplam
Dönem başı - 1 Ocak	15.000.000	13.417	-	15.013.417
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	18.000.000	2.354.245	-	20.354.245
Dönem içinde ödenen-iptal edilen karşılık	(33.000.000)	(2.367.662)	-	(35.367.662)
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla	-	-	-	-

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Alıcılar	1.004.144	1.049.563
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 38)	14.688.248	20.623.289
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (Dipnot 26)	(866.791)	(664.840)
	14.825.601	21.008.012

Kısa vadeli ticari alacakların taşınan değerlerin makul değerlerine yaklaşık tutarlar olduğu kabul edilmektedir. Müşteri cari hesaplarının ortalama vadesi 30 gündür (31 Aralık 2018: 60 gün).

Tüm satışlar grup şirketi Paşabahçe Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.’ (“Paşabahçe Cam”) üzerinden yapıldığından dolayı, Şirket Yönetimi ekli finansal tablolarda yer alan şüpheli alacak karşılığında daha fazla bir karşılığa gerek olmadığı kanaatinde.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şüpheli ticari alacaklar karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönem başı - 1 Ocak	664.840	1.092.987
Dönem gideri	210.354	302.636
Tahsilatlar	(8.403)	(730.783)
	866.791	664.840

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ticari alacakların 137.353 TL tutarındaki (31 Aralık 2018: 383.980 TL) kısmının vadesi geçmiş olduğu halde, bu alacaklara ilişkin karşılık ayrılmamıştır. Söz konusu alacaklar çok sayıda farklı müşteriye aittir. Bahse konu ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	137.353	383.980
Toplam vadesi geçen alacaklar	137.353	383.980
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	(137.291)	(220.290)

Ticari Borçlar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	6.739.139	6.325.362
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 38)	1.456.488	721.510
Borç senetleri reeskontu	(25.570)	(98.097)
	8.170.057	6.948.775

11. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	11.867	15.735
Personelden alacaklar	6.102	861
Diğer çeşitli alacaklar	3.890	4.090
	21.859	20.686

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli diğer borçlar		
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 38)	33.150.254	40.075.407
Diğer çeşitli borçlar	40.706	53.816
	33.190.960	40.129.223

12. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır (2018: Bulunmamaktadır).

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

13. STOKLAR

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Mamuller	6.062.072	7.703.952
İlk madde ve malzeme	4.263.602	4.215.494
Yarı mamuller	7.353.462	7.575.693
Diğer stoklar	3.000.257	2.663.688
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 26)	(3.400.175)	(1.948.190)
	17.279.218	20.210.637

Stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönem başı - 1 Ocak	(1.948.190)	(1.203.455)
Dönem içinde ayrılan karşılık	(1.451.985)	(744.735)
	(3.400.175)	(1.948.190)

14. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler

<u>Dönen varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler</u>	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Stoklar için verilen sipariş avansları	1.617.970	595.868
Gelecek aylara ait giderler	56.320	46.529
	1.674.290	642.397

Ertelenmiş Gelirler

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Alınan sipariş avansları	78.135	204.243
	78.135	204.243

15. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN VARLIKLAR

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Müşteri sözleşmelerinden doğan alacaklar (*) (Not 38)	13.378.234	11.285.263
	13.378.234	11.285.263

(*) Paşabahçe Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.’nin sözleşmeli üreticisi konumunda bulunan Şirket’in sözleşmeden doğan satışlarından kaynaklanmaktadır. Tahsilat süresi ortalama 45 gündür.

16. İŞ ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

17. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

18. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2019	44.216.665	2.426.676	8.162.706	35.533.303	117.773	5.405.164	3.768.131	164.538	99.794.956
Alımlar	-	-	-	-	-	-	-	3.577.311	3.577.311
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	(6.110)	-	(6.110)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	-	-	3.105.440	-	142.664	464.766	(3.712.870)	-
31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi	44.216.665	2.426.676	8.162.706	38.638.743	117.773	5.547.828	4.226.787	28.979	103.366.157
Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü									
1 Ocak 2019	-	(1.654.420)	(114.103)	(22.718.578)	(117.773)	(4.870.099)	(2.299.907)	-	(31.774.880)
Dönem gideri (*)	-	(96.013)	(463.884)	(2.184.267)	-	(191.151)	(651.972)	-	(3.587.287)
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	3.564	-	3.564
31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi	-	(1.750.433)	(577.987)	(24.902.845)	(117.773)	(5.061.250)	(2.948.315)	-	(35.358.603)
31 Aralık 2019 itibarıyla net defter değeri	44.216.665	676.243	7.584.719	13.735.898	-	486.578	1.278.472	28.979	68.007.554
31 Aralık 2018 itibarıyla net defter değeri	44.216.665	772.256	8.048.603	12.814.725	-	535.065	1.468.224	164.538	68.020.076

(*) Dönem amortisman giderinin dağılımı dipnot 29 ve 31’de verilmiştir.

Banka kredileri nedeniyle arazi ve binalar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

18. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet değer	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2018	30.407.687	2.426.676	7.040.216	31.157.054	117.773	5.465.372	2.856.635	904.183	80.375.596
Alımlar	-	-	1.712.863	-	-	-	-	4.737.017	6.449.880
Çıkışlar	-	-	-	(188.917)	-	(60.208)	-	-	(249.125)
Yeniden değerlendirme (*)	13.808.978	-	(590.373)	-	-	-	-	-	13.218.605
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	-	-	4.565.166	-	-	911.496	(5.476.662)	-
31 Aralık 2018 kapanış bakiyesi	44.216.665	2.426.676	8.162.706	35.533.303	117.773	5.405.164	3.768.131	164.538	99.794.956
Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü									
1 Ocak 2018	-	(1.531.854)	(757.438)	(20.185.436)	(117.773)	(4.743.388)	(1.574.324)	-	(28.910.213)
Dönem gideri	-	(122.566)	(367.989)	(2.534.915)	-	(186.919)	(725.583)	-	(3.937.972)
Çıkışlar	-	-	-	1.773	-	60.208	-	-	61.981
Yeniden değerlendirme (*)	-	-	1.011.324	-	-	-	-	-	1.011.324
31 Aralık 2018 kapanış bakiyesi	-	(1.654.420)	(114.103)	(22.718.578)	(117.773)	(4.870.099)	(2.299.907)	-	(31.774.880)
31 Aralık 2018 itibarıyla net defter değeri	44.216.665	772.256	8.048.603	12.814.725	-	535.065	1.468.224	164.538	68.020.076
31 Aralık 2017 itibarıyla net defter değeri	30.407.687	894.822	6.282.778	10.971.618	-	721.984	1.282.311	904.183	51.465.383

(*) 31 Ekim 2018 tarihi itibarıyla, SPK tarafından yetkilendirilmiş bir bağımsız ekspertiz olan Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan ekspertiz sonuçlarına göre arazi, arsa ve binalar yeniden değerlendirme modeline göre net yöntemle özkaynaklarda muhasebeleştirilmiştir.

Banka kredileri nedeniyle arazi ve binalar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

19. KULLANIM HAKKI VARLIKLAR

Maliyet değeri	Taahhüt Kıralamaları	Toplam
1 Ocak 2019	267.224	267.224
Alımlar	-	-
Yeniden değerlendirme	10.137	10.137
Çıkışlar	-	-
31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi	277.361	277.361
Birikmiş itfa ve tükenme payları		
1 Ocak 2019	(144.779)	(144.779)
Dönem gideri	(95.417)	(95.417)
31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi	(240.196)	(240.196)
31 Aralık 2019 itibarıyla net defter değeri	37.165	37.165
31 Aralık 2018 itibarıyla net defter değeri	-	-

TFRS 16 “Kıralamalar” standardının ilk uygulanış yılı olması nedeniyle, standardın tanıdığı kolaylaştırılmış yöntemle önceki yılların birikimli etkisi açılış tutarının altında “muhasabe politikalarındaki değişiklik etkisi” başlığında belirtilmiştir.

20. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Geliştirme giderleri	Toplam
1 Ocak 2019	164.564	164.564
Alımlar	-	-
Çıkışlar	-	-
31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi	164.564	164.564
Birikmiş itfa ve tükenme payları		
1 Ocak 2019	(149.665)	(149.665)
Dönem gideri	(14.899)	(14.899)
31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi	(164.564)	(164.564)
31 Aralık 2019 itibarıyla net defter değeri	-	-
31 Aralık 2018 itibarıyla net defter değeri	14.899	14.899

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

20. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet değeri	Geliştirme giderleri	Toplam
1 Ocak 2018	164.564	164.564
Alımlar	-	-
Çıkışlar	-	-
31 Aralık 2018 kapanış bakiyesi	164.564	164.564
Birikmiş itfa ve tükenme payları		
1 Ocak 2018	(116.660)	(116.660)
Dönem gideri	(33.005)	(33.005)
31 Aralık 2018 kapanış bakiyesi	(149.665)	(149.665)
31 Aralık 2018 itibarıyla net defter değeri	14.899	14.899
31 Aralık 2017 itibarıyla net defter değeri	47.904	47.904

Dönem itfa ve tükenme payları giderlerinin dağılımı Dipnot 29 ve Dipnot 31’de verilmiştir.

21. ŞEREFİYE

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

22. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

İndirimli kurumlar vergisi uygulaması

Şirket, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 32/A maddesi çerçevesinde, Ekonomi Bakanlığı tarafından teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde edilen kazançlar için indirimli kurumlar vergisi desteği almaktadır. Bakanlar Kurulu tarafından belirlenen yatırıma katkı oranına göre hesaplanan yatırıma katkı tutarına ulaşılan kadar her yıl ödenecek kurumlar vergisi tutarı yine Bakanlar Kurulu tarafından belirlenen kurumlar vergisi indirim oranı uygulanarak indirimli ödenmek suretiyle bu teşvikten yararlanılmaktadır. Aynı karar kapsamında alınan yatırım teşvik belgeleri gereğince KDV ve gümrük vergisi teşvikinden de yararlanılmıştır.

Şirket, 2 No’lu fırın soğuk tamiri ve bu kapsamda yapılacak yatırımlar için 09.09.2019 – 09.09.2022 dönemlerini içeren 3 yıllık süreli 34.800.000 TL’lik yatırım teşvik belgesi almıştır. Teşvik, KDV istisnası, gümrük vergisi muafiyeti ve %55 vergi indirimi ile %20 yatırıma katkı oranı destek unsurlarını kapsamaktadır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

23. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket’in teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler	31 Aralık 2019				
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Rus Rublesi	Türk Lirası
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	3.837.264	-	-	-	3.837.264
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	3.837.264	-	-	-	3.837.264

Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler	31 Aralık 2018				
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Rus Rublesi	Türk Lirası
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	2.711.530	18.833	-	-	2.612.454
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					
iv. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
v. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
vi. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
Toplam	2.711.530	18.833	-	-	2.612.454

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

23. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Diğer Kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dava karşılığı	383.708	859.364
Diğer karşılıklar	-	6.226
Toplam	383.708	865.590

Dava karşılıklarının dönem içerisinde gerçekleşen hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönem başı - 1 Ocak	859.364	675.707
Dönem gideri	46.497	183.657
Ödenen karşılık	(522.153)	-
Toplam	383.708	859.364

24. TAAHHÜTLER

Şirket'in 1 Ocak 2020 -31 Aralık 2020 tarihleri arasında Şişecam Enerji A.Ş.'ye 9.620.000 sm³ doğalgaz alımı taahhüdü bulunmaktadır. (1 Ocak 2019 - 31 Aralık 2019: Enerya Denizli Gaz Dağıtım A.Ş. 9.989.000 sm³).

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

25. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Personele borçlar	1.337.110	1.089.218
Ödenecek SGK primleri	1.557.896	1.285.826
Toplam	2.895.006	2.375.044

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Yıllık izin karşılığı	346.474	410.165
Toplam	346.474	410.165

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılıkları

Yürürlükteki İş Yasası hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı Yasalar ile Değişik 60'ncü Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 6.379,86 TL (31 Aralık 2018: 5.434,42 TL) tavanına tabidir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Şirket' in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 6.730,15 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2018: 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan 6.017,60 TL). Kıdem tazminatı yükümlülüğü zorunluluk olmadığından dolayı herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı yükümlülüğü şirketin çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, işletmenin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir. Aktüeryal kayıp / (kazanç) kapsamlı gelir tablosunda “Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / kayıpları” içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Esas varsayım her hizmet yılı için azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla uygulanan iskonto oranı gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla finansal tablolarda yükümlülükler çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Rapor tarihindeki karşılıklar yıllık %7,18 enflasyon (31 Aralık 2018: %9,3) ve %12 faiz oranı (31 Aralık 2018: %15,20) varsayımlarına göre elde edilen %4,50 (31 Aralık 2018: %5,40) reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların emekliliğe kadar işten ayrılmama olasılığı 31 Aralık 2019 itibarıyla %96,15'dir (31 Aralık 2018: %97,89).

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

25. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönem başı - 1 Ocak	9.500.525	7.807.286
Hizmet maliyeti	2.398.754	3.845.404
Faiz maliyeti	1.444.080	889.250
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	911.318	(1.301.587)
Dönem içinde yapılan ödemeler	(1.195.593)	(1.739.828)
	13.059.084	9.500.525

26. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Varlıklarda değer düşüklükleri	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (Dipnot 10)	866.791	664.840
Stok değer düşüklüğü karşılığı (Dipnot 13)	3.400.175	1.948.190
	4.266.966	2.613.030

27. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Diğer KDV	39.374	44.772
	39.374	44.772
Kısa vadeli diğer yükümlülükler	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek vergi ve harçlar	2.247.772	853.725
Diğer	13.498	16.642
	2.261.270	870.367

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

28. ÖZKAYNAKLAR

Özkaynak kalemlerinden “Çıkarılmış Sermaye”, “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve Türk Ticaret Kanunu’nun ilgili maddesi gereğince yasal yedek statüsünde olan “Hisse Senedi İhraç Primleri” yasal kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Bu kapsamda SPK Raporlama Standartları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan ve rapor tarihi itibarıyla kar dağıtımına veya sermaye artırımına konu edilemeyen farkların (enflasyon düzeltmelerinden kaynaklanan farklılıklar gibi) çıkarılmış sermaye ile ilgili kısmı çıkarılmış sermaye kaleminden sonra gelen “Sermaye Düzeltmesi Farkları” kalemiyle, “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nden kaynaklanan farklar ise “Geçmiş Yıllar Karları / Zararları”yla ilişkilendirilmiştir.

a) Sermaye

Şirket’in çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr (Bir Kuruş) itibari değerinde 1.500.000.000 adet hamiline yazılı paya bölünmüştür.

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kayıtlı sermaye tavanı (*)	25.000.000	25.000.000
Onaylı çıkarılmış sermaye	15.000.000	6.000.000

(*) Şirket’in Kayıtlı Sermaye Tavanı 28 Mart 2017 tarihli Olağan Genel Kurulunda 2017-2021 tarihleri arasında geçerli olmak üzere 25.000.000 TL’ye çıkarılmıştır.

Ortaklar	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Pay tutarı TL	Hisse oranı (%)	Pay tutarı TL	Hisse oranı (%)
Paşabahçe Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.	7.650.000	51,00	3.060.000	51,00
Abdullah Akıncı	1.250.000	8,33	492.570	8,21
Denizli Cam Mensupları Vakfı	1.000.000	6,67	400.000	6,67
Diğer (*)	5.100.000	34,00	2.047.430	34,12
Nominal sermaye(**)	15.000.000	100,00	6.000.000	100,00
Sermaye düzeltmesi farkları	20.891.542		20.891.542	
Düzeltilmiş sermaye	35.891.542		26.891.542	

(*) Şirket’in diğer halka açık kısmını oluşturmaktadır.

(**) Şirket 25.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 6.000.000 TL çıkarılmış sermayesini 15.000.000 TL’ye çıkarmak için ihraç ettiği 9.000.000 TL sermaye aracının rüçhan hakkı kullanımı 16 Eylül 2019 - 30 Eylül 2019 tarihleri arasında gerçekleşmiştir. Rüçhan hakkını kullanmayan 13.789,68 TL nominal tutarlı payların birincil piyasada satışı, 2 Ekim 2019 tarihinde gerçekleşmiştir. Tasarruf sahiplerine yapılan bu satıştan 70.303 TL emisyon primi oluşmuştur.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

28. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

b) Paylara İlişkin Primler

Halka arz edilen payların nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı ifade etmektedir. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla 79.355 TL (31 Aralık 2018: 9.052 TL)’dir.

c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Karlar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç fonu	43.697.376	43.697.376
Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp / kazanç fonu	(1.219.340)	(490.286)
	42.478.036	43.207.090

Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç fonu

Şirket, Denizli İli Merkezefendi İlçesi Şirinköy Mahallesi’nde bulunan arazi ve binaları için 11 Ekim 2018 tarihinde Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerleri baz alarak 30 Eylül 2018 tarihinden başlayarak “Yeniden değerlendirme modelini” benimsemiştir. Maddi duran varlıklarda, söz konusu yeniden değerlendirme sonucu meydana gelen artışlar, bilançoda özkaynaklar grubunda yer alan yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları fonu hesabına ertelenmiş vergi etkisi netlendikten sonra, alacak kaydedilmektedir.

Yeniden değerlendirme ve ölçüm kayıp/kazanç fonundaki dönem içi değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönem başı - 1 Ocak	43.697.376	30.927.097
Dönem içinde oluşan	-	14.236.726
Ertelenmiş vergi etkisi	-	(1.466.447)
	43.697.376	43.697.376

Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/kazanç fonu

UMS-19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir. Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde “Değer Artış Fonu” hesabında muhasebeleştirilmiştir. Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/kazanç fonu kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak niteliktedir.

Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp / kazanç fonundaki dönem içi değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönem başı - 1 Ocak	(490.286)	(1.531.555)
Dönem içinde oluşan	(911.318)	1.301.587
Ertelenmiş vergi etkisi	182.264	(260.318)
	(1.219.340)	(490.286)

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

28. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

d) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılır.

Türk Ticaret Kanunu’na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise dağıtılan karın ödenmiş sermayenin %5’ini aşan kısmının %10’u oranında ayrılır. Holding şirketleri bu uygulamaya tabi değildir.

Halka açık şirketler temettü dağıtımlarını SPK tarafından yayımlanan standartlar ve tebliğlerin öngördüğü esaslar çerçevesinde yaparlar.

Türk Ticaret Kanunu’nun ilgili maddesi gereğince ayrılan “Yasal Yedekler” yasal yedek statüsünde olan “Hisse Senedi İhraç Primleri” ve kar dağıtımını dışındaki belli amaçlar (vergi avantajı elde edebilmek için ayrılan iştirak satış kazançları) için ayrılmış yasal yedekler kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Bu kapsamda UFRS esasları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan ve rapor tarihi itibarıyla kar dağıtımına veya sermaye artırımına konu edilmeyen enflasyon düzeltmelerinden kaynaklanan farklılıkları geçmiş yıllar karları / zararlarıyla ilişkilendirilmiştir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Yasal yedekler	366.200	366.200
Diğer sermaye yedekleri	333.383	333.383
Toplam	699.583	699.583

e) Geçmiş Yıllar Karları

Kar Dağıtımını

Kar dağıtımının SPK’nın Seri: IV. No: 27 sayılı “Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Halka Açık Anonim Ortaklıkların Temettü ve Temettü Avansı Dağıtımında Uyacıkları Esaslar Hakkında Tebliği’nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu SPK Kararı ile finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabılır kar tutarını, Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

Kar dağıtımına konu edilebilecek kaynaklar

Şirket’in rapor tarihi itibarıyla vergi usul kanuna ve diğer mevzuatlara göre tutulan kayıtlarında yer alan net dağıtılabılır dönem karı ile kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynakların tutarı aşağıda belirtilmiştir.

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Net dönem karı / (zararı)	(3.334.783)	(2.006.444)
I. tertip yasal yedek karşılığı	-	-
Dağıtılabılır net dönem karı	-	-
Olağanüstü yedek	-	-

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

29. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Hasılat	132.424.136	106.645.207
Satış iskontoları	(63.480)	(46.090)
	132.360.656	106.599.117
Satışların maliyeti		
Doğrudan işçilik giderleri	(45.499.825)	(38.045.588)
İlk madde ve malzeme giderleri	(18.475.177)	(15.803.773)
Genel üretim giderleri	(45.621.880)	(32.460.118)
Amortisman giderleri	(3.351.288)	(3.709.518)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(222.231)	623.051
Mamul stoklarındaki değişim	(1.641.880)	(1.692.712)
	(114.812.281)	(91.088.658)
Satılan mamullerin maliyeti		
Satılan ticari malların maliyeti		
Diğer maliyetler	(21.880)	(180.156)
	(114.834.161)	(91.268.814)

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Genel yönetim giderleri	(10.367.686)	(7.039.600)
Pazarlama giderleri	(3.469.532)	(3.552.530)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(279.223)	(123.192)
	(14.116.441)	(10.715.322)

31. ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Personel ücret giderleri	(5.181.059)	(3.918.567)
Holding hizmet payı	(3.104.838)	(1.584.727)
Dışardan sağlanan fason iş gideri	(1.788.972)	(1.420.898)
Nakliye gideri	(603.818)	(465.012)
Endirekt malzeme giderleri	(461.409)	(435.377)
Gümrük ve yükleme gideri	(445.453)	(260.565)
Fuar numune gideri	(206.709)	(382.998)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(342.751)	(261.459)
Çeşitli giderler	(1.981.432)	(1.985.719)
	(14.116.441)	(10.715.322)

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kambiyo karları	82.230	647.412
Konusu kalmayan karşılıklar	8.403	730.783
Reeskont faiz gelirleri	-	58.544
İş görememezlik ödemelerinden gelirler	60.210	22.951
Müşteri avanslarından gelirler	113.698	-
Gelir vergisi teşvik gelirleri	188.382	100.374
Diğer esas faaliyetlerden gelirler	100.288	55.470
	553.211	1.615.534

Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kambiyo zararları	(94.534)	(362.840)
Reeskont faiz giderleri	(72.527)	-
Karşılık giderleri	(211.626)	(120.671)
Dava karşılığı gideri	-	(183.657)
Örtülü sermaye KDV gideri	(316.167)	(288.675)
Dava ve karar ilam harçları	(126.986)	(372.345)
Diğer esas faaliyetlerden giderleri	(101.697)	(56.120)
	(923.537)	(1.384.308)

33. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Maddi duran varlık satış karı	-	8.109
	-	8.109

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme değer düşüklüğü	-	(6.797)
	-	(6.797)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Faiz gelirleri	239.083	34.788
Kambiyo karları	103.432	341.505
	342.515	376.293

Finansman Giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Faiz giderleri	(7.962.952)	(6.590.651)
Kambiyo zararları	(160.673)	(712.640)
	(8.123.625)	(7.303.291)

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

35. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

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

Ertelemiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile Türkiye Muhasebe Standartları'na göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile SPK Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ertelemiş vergi varlıkları	1.826.242	2.876.864
Ertelemiş vergi varlıkları (net)	1.826.242	2.876.864
Ertelemiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farklılıkları	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	49.208.663	49.683.853
Kıdem tazminatı karşılığı	(13.059.084)	(9.500.525)
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	(11.053.347)	(19.951.577)
İndirimli kurumlar vergisi	(8.923.521)	(8.505.229)
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(212.121)	(10.171)
Dava ve kullanılmamış izin karşılığı	(730.180)	(1.269.529)
Stoklara ilişkin düzeltmeler	(3.400.175)	(1.948.190)
Müşteri sözleşmesinden doğan alacaklara ilişkin düzeltmeler	2.229.706	1.505.298
Diğer	834.712	481.874
	14.894.653	10.485.804
Ertelemiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	(5.461.658)	(5.556.696)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.611.817	1.900.105
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	2.431.736	4.389.347
İndirimli kurumlar vergisi	1.963.175	1.871.150
Şüpheli ticari alacak karşılığı	46.667	2.238
Dava ve kullanılmamış izin karşılığı	160.640	279.296
Stoklara ilişkin düzeltmeler	748.038	428.602
Müşteri sözleşmesinden doğan alacaklara ilişkin düzeltmeler	(490.535)	(331.166)
Diğer	(183.638)	(106.012)
	1.826.242	2.876.864

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

36. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararlarının vadesi aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Birinci yılda sona erecek	-	-
İkinci yılda sona erecek	11.053.347	-
Üçüncü yılda sona erecek	-	13.562.386
Dördüncü yılda sona erecek	-	-
Beşinci yılda sona erecek	-	6.389.191
	11.053.347	19.951.577

Mali zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere Türkiye’de maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Ertelenen vergi varlık / (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönem başı - 1 Ocak	2.876.864	2.936.683
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(1.237.222)	1.699.997
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen	182.264	(1.726.765)
Muhasebe standartlarındaki değişiklik (Dipnot 2)	4.336	(33.051)
	1.826.242	2.876.864

Kurumlar Vergisi

Şirket Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirketin cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıllar zararları kullanılan yatırım indirimleri ve Ar-Ge merkezi indirimi) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’deki kurumlar vergisi vergi oranı 31 Aralık 2019 itibarıyla %22’dir (31 Aralık 2018 %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2019 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanacaktır. (31 Aralık 2018: %22).

28 Kasım 2017 tarihinde kabul edilen 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair” kanun ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi kanununun 32. Maddesinin birinci fıkrasında belirtilen %20 vergi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanır hükmü geçici madde ile eklenmiştir. Ayrıca, aynı “Torba Yasa” ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi kanununun 5. Maddesinin birinci fıkrasının e bendinde belirtilen “Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların vergiden istisna edilecek %75’lik kısmı %50 olarak değişmiştir.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

**36. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)
(Devamı)**

Kurumlar Vergisi (Devamı)

Bu nedenle Türkiye’deki şirketler ertelenmiş vergi hesaplamasında zamanlama farkı 2020 yılına kadar olan işlemlerde %22, etkileri kısa ve daha uzun vadelere yayınlanan işlemlerde ise, etkinin zaman boyutu dikkate alınarak %21 ve %20 oranlarına göre ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğü hesaplamıştır.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1-25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek şirketin ödemesi gereken kurumlar vergisi değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı yapılması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından şirketlerin üretim faaliyetiyle doğrudan ilgili olanların %40’ı vergilendirilebilir kazançtan düşülebilir. Yararlanılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

Yatırım İndirimi Uygulaması

Yatırım indirimi uygulaması 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlükten kaldırılmıştır. Ancak, şirketlerin vergilendirilebilir kazançlarının yetersiz olması sebebiyle, 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla yararlanamadığı yatırım indirimi tutarları ile 1 Ocak 2006 öncesi başlayan ve iktisadi ve teknik bütünlük arz eden yatırımlara ait yatırım indirimi tutarları sonraki yıllarda elde edilecek vergilendirilebilir kazançlardan düşülmek üzere sonraki yıllara taşınabilir.

1 Ağustos 2010 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan 6009 sayılı Kanun ile yapılan düzenleme gereğince hak kazanılan yatırım indirimi tutarları yıl sınırlaması olmaksızın kullanılacaktır. Ayrıca indirim sonrası kazanç üzerinden yürürlükteki vergi oranına göre %20 kurumlar vergisi hesaplanacaktır. 6009 sayılı Kanunla yapılan düzenleme 2010 yılı kazançlarına uygulanmak üzere 1 Ağustos 2010 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

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, indirimli 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. Aynı Karar kapsamında alınan yatırım teşvik belgeleri gereğince KDV ve gümrük vergisi teşvikinden de yararlanılmaktadır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

36. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Kurumlar Vergisi (Devamı)

Cari dönem vergisiyle ilgili varlık bulunmamaktadır (31 Aralık: 2018 Bulunmamaktadır.).

	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(1.237.222)	1.699.997
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı	(1.237.222)	1.699.997
Vergi karşılığının mutabakatı		
Vergi öncesi kar / (zarar)	(4.741.382)	(2.079.479)
Geçerli vergi oranı	22%	22%
Hesaplanan vergi	1.043.104	457.485
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı		
- İndirimli kurumlar vergisi	92.025	49.798
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(484.329)	(360.799)
- Vergiden istisna diğer gelirler	-	1.398.620
- Vergiden mahsup edilemeyen geçmiş yıl zararları	(1.771.133)	-
- Diğer	(116.889)	154.893
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı	(1.237.222)	1.699.997

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Pay başına kazanç		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	838.478.088	600.000.000
Şirket hissedarlarına ait net dönem (zararı) / karı	(5.978.604)	(379.482)
Pay başına kayıp	(0,713)	(0,063)
Ana Şirket hissedarlarına ait toplam kapsamlı (gider) / gelir	(6.707.658)	13.432.066
Toplam kapsamlı gelirden elde edilen pay başına kayıp	(0,800)	2,239

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içlerinde ilişkili taraflara yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

İlişkili taraflarda tutulan mevduatlar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İş Bankası (1) – Vadesiz	32.263	167.847
	32.263	167.847
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Paşabahçe Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. (3)	28.036.062	31.888.119
Diğer	30.420	20.433
	28.066.482	31.908.552

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan olan kısa vadeli ticari alacakların ortalama vadeleri 30 gündür (31 Aralık 2018: 60 gün).

İlişkili taraflara ticari borçlar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. (2)	385.206	182.171
Camis Egypt Mining Ltd. Co. (4)	348.809	-
Camış Ambalaj Sanayii A.Ş. (4)	303.094	406.659
Şişecam Enerji A.Ş. (4)	226.653	-
Soda Sanayii A.Ş. (4)	186.820	130.036
Şişecam Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (4)	-	2.644
Diğer	5.906	-
	1.456.488	721.510
İlişkili taraflara diğer borçlar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. (2)	33.150.254	40.075.407
	33.150.254	40.075.407

3 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Şirket’in Şişecam’a 33.150.254 TL (31 Aralık 2018: 40.075.407 TL) tutarında ticari olmayan diğer borçları mevcut olup, söz konusu borçlar için uygulanan faiz oranı aylık ortalama %1,64. (31 Aralık 2018: %1,79).

İlişkili taraflarla ilgili faiz gelirleri	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Paşabahçe Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. (3)	768	16.976
Paşabahçe Mağazaları A.Ş. (5)	-	1.578
Şişecam Dış Ticaret A.Ş. (4)	1.298	11.569
Türkiye İş Bankası A.Ş. (1)	78.807	-
	80.873	30.123

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla ilgili faiz giderleri	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. (2)	7.940.776	4.226.190
Şişecam Dış Ticaret A.Ş. (4)	983	5.504
Camiş Ambalaj Sanayi A.Ş. (4)	-	4.668
Diğer	620	44
	7.942.379	4.236.406
Holding giderlerine katılım payı	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. (2)	3.104.838	1.584.727
	3.104.838	1.584.727
İlişkili taraflara satışlar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Paşabahçe Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. (3)	130.531.808	103.594.548
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. (2)	735.635	657.622
Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş. (4)	137.201	142.449
Diğer	20.260	-
	131.424.904	104.394.619
İlişkili taraflardan alımlar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Camiş Ambalaj Sanayi A.Ş. (4)	2.182.878	1.624.107
Şişecam Enerji A.Ş. (4)	900.753	-
Soda Sanayii A.Ş. (4)	846.628	774.840
Camiş Egypt Mining Ltd. Co.Ltd. (4)	709.676	404.760
Paşabahçe Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. (3)	590.746	1.674.363
Trakya Cam Sanayii A.Ş. (4)	38.197	2.544
Cam Elyaf Sanayii A.Ş. (4)	-	54.102
Camiş Madencilik A.Ş. (4)	-	27.617
Diğer	8.132	3.189
	5.277.010	4.565.522
(1) Nihai ana ortağımız		
(2) Ana ortağımızın ortağı		
(3) Ana ortağımız		
(4) İlişkili taraflar		
(5) Ana ortağımızın bağlı ortaklıkları		
Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanan haklar	1.488.205	1.184.407
Kıdem tazminatı karşılık gideri	204.449	176.786
	1.692.654	1.361.193

Şirket'in üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı ve üyeleri ile genel müdürden oluşmaktadır. 1 Ocak- 31 Aralık 2019 ve 1 Ocak – 31 Aralık 2018 dönemlerinde üst yönetime emeklilik sosyal yardımları, işten çıkartma, ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar, hisse bazlı ödemeler ve diğer uzun vadeli faydalar sağlanmamıştır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye Riski Yönetimi

Şirket sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir. Şirket’ in sermaye yapısı Dipnot 8, 10 ve 11’de açıklanan kredileri de içeren borçlar, Dipnot 6’da açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Dipnot 28’de açıklanan sırasıyla çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket’ in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket Yönetimi değerlendirmelerine dayanarak sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar temettü ödemeleri ve yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Şirket sermayeyi borç/toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla net borç / toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Finansal ve ticari borçlar	41.361.017	47.077.998
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(8.696.067)	(187.322)
Net borç	32.664.950	46.890.676
Toplam özkaynak	65.354.266	63.006.996
Net borç / özkaynak oranı	% 50	% 74

Şirket’in genel stratejisinde önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri

b.1) Kredi Riski Yönetimi

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Şirket finansal araçlarını Şirket'in risk politikaları çerçevesinde yönetmektedir. Şirket'in nakit giriş ve çıkışları günlük olarak, aylık nakit akım bütçeleri haftalık raporlarla, yıllık nakit akım bütçeleri ise aylık nakit raporlarla izlenmektedir.

Risk yönetimi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda merkezi bir Risk Yönetimi Birimi tarafından yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Şirket'in Risk Yönetimi Birimi tarafından finansal risk tanımlanır, değerlendirilir ve Şirket'in operasyon üniteleri ile birlikte çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır. Yönetim Kurulu tarafından risk yönetimine ilişkin olarak gerek yazılı genel bir mevzuat gerekse de döviz kuru riski, faiz riski, kredi riski, türev ürünlerinin ve diğer türevsel olmayan finansal araçların kullanımı ve likidite fazlalığının nasıl değerlendirileceği gibi çeşitli risk türlerini kapsayan yazılı prosedürler oluşturulur.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in satışlarının büyük bir bölümü Paşabahçe Cam'a yapılmış olup, bu tarih itibarıyla ticari alacaklarının %99'u Paşabahçe Cam'dan olan alacaklardan oluşmaktadır. Bu ticari alacaklara ilişkin teminat bulunmamaktadır. Ancak, Şirket Paşabahçe Cam ile imzalanan ticari sözleşme kapsamında kredi riskini yönetmektedir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Nakit ve nakit benzeri kalemler	Türev araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	28.066.482	137.353	-	21.859	8.696.067	-
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(137.291)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	28.066.482	-	-	21.859	8.696.067	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	137.353	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(137.291)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	866.791	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(866.791)	-	-	-	-
- 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. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Ticari alacaklar		Alacaklar		Nakit ve nakit benzeri kalemler	Türev araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	31.908.552	384.723	-	20.686	167.847	-
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(220.290)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	31.908.552	743	-	20.686	167.847	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	383.980	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(220.290)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	664.840	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	(664.840)	-	-	-	-
– 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. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Şirket’ in satıcılardan aldığı teminatların toplamı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Teminat mektupları	1.416.832	1.066.000
İpotekler	585.000	685.000
Teminat çek ve senetleri	234.550	211.000
Nakit	40.368	53.479
	2.276.750	2.015.479

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	137.353	383.980
Toplam vadesi geçen alacaklar	137.353	383.980
Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	(137.291)	(220.290)

b.2) Likidite Riski Yönetimi

Şirket, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak likidite riskini yönetir.

Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi yeterli ölçüde nakit tutmayı yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.2) Likidite Riski Yönetimi (Devamı)

Aşağıdaki tablo, Şirket’ in finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Şirket’ in yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

31 Aralık 2019						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama borçları	37.165	46.644	30.786	15.858	-	-
Ticari borçlar	6.713.569	6.739.139	6.739.139	-	-	-
İlişkili taraflara borçlar	34.606.742	34.606.742	34.606.742	-	-	-
Diğer borçlar	40.706	40.706	-	40.706	-	-
Toplam yükümlülük	41.398.182	41.433.231	41.376.667	56.564	-	-

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla türev finansal varlık ve yükümlülük bulunmamaktadır.

31 Aralık 2018						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Ticari borçlar	6.227.265	6.325.362	6.325.362	-	-	-
İlişkili taraflara borçlar	40.796.917	40.796.917	40.796.917	-	-	-
Diğer borçlar	53.816	53.816	-	53.816	-	-
Toplam yükümlülük	47.077.998	47.176.095	47.122.279	53.816	-	-

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla türev finansal varlık ve yükümlülük bulunmamaktadır.

b.3) Piyasa Riski Yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Şirket’ in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket’in faaliyet gösterdiği ülkenin ekonomisine göre geçerli fonksiyonel para birimleri dışında kalan para birimlerini yabancı para olarak kabul etmiştir.

Şirket’ in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıkları ile parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin rapor tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer
1. Ticari alacaklar	137.291	18.947	3.389	2.205
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	17.655	1.998	870	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	154.946	20.945	4.259	2.205
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)	154.946	20.945	4.259	2.205
10. Ticari borçlar	366.246	54.939	5.999	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	78.135	1.218	10.661	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	444.381	56.157	16.660	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	444.381	56.157	16.660	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(289.435)	(35.212)	(12.401)	2.205
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(289.435)	(35.212)	(12.401)	2.205
22. Döviz hedge’ i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-
24. İthalat	8.241.652	532.288	793.969	182.801

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

	31 Aralık 2018 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer
1. Ticari alacaklar	311.673	31.051	24.292	1.886
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	61.942	6.391	3.884	4.908
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	373.615	37.442	28.176	6.794
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)	373.615	37.442	28.176	6.794
10. Ticari borçlar	189.217	11.153	21.656	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	204.243	6.980	27.791	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	393.460	18.133	49.447	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	393.460	18.133	49.447	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(19.845)	19.309	(21.271)	6.794
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(19.845)	19.309	(21.271)	6.794
22. Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-
24. İthalat	1.990.288	309.082	74.955	71.717

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

Şirket, başlıca ABD Doları ve Euro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Diğer kurların etkisi önemsizdir.

Aşağıdaki tablo Şirket’ in ABD Doları ve Euro kurlarındaki %10’luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10’luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran Şirket Yönetimi’nin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10’luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Şirket içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, vergi öncesi kar / zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

Kur riskine duyarlılık

	31 Aralık 2019			
	Kar / (Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	(20.917)	20.917	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(20.917)	20.917	-	-
Euro’nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	(8.247)	8.247	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(8.247)	8.247	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	221	(221)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	221	(221)	-	-
Toplam (3+6+9)	(28.943)	28.943	-	-

	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 %10 değerlenmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	10.158	(10.158)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	10.158	(10.158)	-	-
Euro’nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	(12.822)	12.822	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(12.822)	12.822	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	679	(679)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	679	(679)	-	-
Toplam (3+6+9)	(1.985)	1.985	-	-

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3.2) Faiz oranı riski yönetimi

Şirket’ in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, faiz oranı riskine maruz kalacak herhangi bir finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Faiz oranı duyarlılığı

Şirket’ in faiz oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2019				
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz Riskine Maruz Kalmayan	Toplam
Finansal varlıklar	-	36.870.501	51.260	36.921.761
Nakit ve nakit benzerleri	-	8.644.807	51.260	8.696.067
Ticari alacaklar	-	137.353	-	137.353
İlişkili taraflardan alacaklar	-	28.066.482	-	28.066.482
Diğer alacaklar	-	21.859	-	21.859
Finansal yükümlülükler	34.606.742	6.800.919	-	41.407.661
Banka kredileri	-	-	-	-
Finansal kiralama borçları	-	46.644	-	46.644
Ticari borçlar	-	6.713.569	-	6.713.569
İlişkili taraflara borçlar	34.606.742	-	-	34.606.742
Diğer borçlar	-	40.706	-	40.706
31 Aralık 2018				
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz Riskine Maruz Kalmayan	Toplam
Finansal varlıklar	-	32.313.961	187.322	32.501.283
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	187.322	187.322
Ticari alacaklar	-	384.723	-	384.723
İlişkili taraflardan alacaklar	-	31.908.552	-	31.908.552
Diğer alacaklar	-	20.686	-	20.686
Finansal yükümlülükler	40.796.917	6.281.081	-	47.077.998
Banka kredileri	-	-	-	-
Ticari borçlar	-	6.227.265	-	6.227.265
İlişkili taraflara borçlar	40.796.917	-	-	40.796.917
Diğer borçlar	-	53.816	-	53.816

b.3.3) Diğer fiyat riskleri

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

Finansal Araçlar Kategorileri

31 Aralık 2019	İtfa edilmiş maliyet	Defter Değeri	Not
Finansal varlıklar	36.899.902	36.899.902	
Nakit ve nakit benzerleri	8.696.067	8.696.067	6
Ticari alacaklar	137.353	137.353	10
İlişkili taraflardan alacaklar	28.066.482	28.066.482	38
Finansal yükümlülükler	41.366.955	41.366.955	
Finansal borçlar	-	-	8
Finansal kiralama yükümlülükleri	46.644	46.644	8
Ticari borçlar	6.713.569	6.713.569	10
İlişkili taraflara borçlar	34.606.742	34.606.742	38
31 Aralık 2018	İtfa edilmiş maliyet	Defter Değeri	Not
Finansal varlıklar	32.480.597	32.480.597	
Nakit ve nakit benzerleri	187.322	187.322	6
Ticari alacaklar	384.723	384.723	10
İlişkili taraflardan alacaklar	31.908.552	31.908.552	38
Finansal yükümlülükler	47.024.182	47.024.182	
Finansal kiralama borçları	-	-	8
Ticari borçlar	6.227.265	6.227.265	10
İlişkili taraflara borçlar	40.796.917	40.796.917	38

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- **Kategori 1:** Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- **Kategori 2:** Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci kategoride belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- **Kategori 3:** Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in gerçeğe uygun değerden kaydettiği finansal varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketimizin 30 Ocak 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında Topluluğumuzun uzun dönem stratejileri ve küresel piyasalardaki rekabetçi hedeflerimiz doğrultusunda; verimliliği, etkinliği, yalınlığı ve çevikliği sağlamak amacıyla ortaya çıkacak potansiyel güç birliği değerlendirilerek, Şişecam'ın faaliyetlerinin tek bir çatı altında toplanmasını ve yatırımcılarımızın da işlem hacmi ve derinliği yüksek hisselerle yatırım tercihleri doğrultusunda, Şirketimizin piyasa değerine de olumlu katkı sağlamasını temin amacıyla, 6362 Nolu Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:II, N 23.1 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: II, N 23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde, Şirketimizin Anadolu Cam Sanayii A.Ş., Paşabahçe Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş., Soda Sanayii A.Ş. ve Trakya Cam Sanayii A.Ş. ile birlikte Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.'ye devrolmak suretiyle birleşmesi niyetiyle görüşmelere başlanmasına karar verilmiştir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

42. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket’in 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait Sermaye Piyasası Kurulu’nun Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ hükümlerine göre hazırlanan bağımsız denetimden geçmiş finansal tabloları, Denetimden Sorumlu Komite’nin görüşü de dikkate alınarak incelenmiş olup; söz konusu finansal tabloların faaliyet sonuçlarının gerçek durumunu yansıttığına ve Şirket’in izlediği muhasebe ilkeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun ve doğru olduğuna, finansal raporların Muhasebe Müdürü Nihat Zencir ile Genel Muhasebe Şefi Hüseyin Özcan tarafından elektronik ortamda imzalanmasına ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri kapsamında gerekli bildirimlerin yapılmasına Şirket Yönetim Kurulu’nun 30 Ocak 2020 tarihli toplantısında karar verilmiştir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kar Dağıtım Teklifi

Sayın Ortaklarımız,

Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) Seri II-14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanan ve Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi (A member firm of Ernst&Young Global Limited) tarafından denetlenen 1 Ocak-31 Aralık 2019 hesap dönemini Şirketimiz 5.978.604 Türk Lirası tutarında net dönem zararı ile tamamlamasından dolayı, kar dağıtımının yapılmamasını onaylarınıza sunarım.

Saygılarımla,



Cemil Tokel

Yönetim Kurulu Başkanı

Net Dönem Zararı
Olağanüstü Yedek

Türk Lirası
(5.978.604)
(-)

Net Dağıtılabilir Kâr

-.-

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

KAR DAĞITIM POLİTİKASI

Şirketimizin kar dağıtım politikası; Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Vergi Kanunları ve şirketin tabi olduğu sair mevzuatlar ile Esas Sözleşme hükümleri dikkate alınarak belirlenmiştir.

Buna göre;

- a) Şirketimiz, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde yılsonlarında hesaplanan dağıtılabilir net dönem karının asgari %50'sini nakit ve/veya bedelsiz pay şeklinde kar payı olarak dağıtmayı benimsemektedir
Ekonomik koşullar, yatırım planları ve nakit pozisyonu gibi hususlar dikkate alınarak, Ortaklar Olağan Genel Kurulu hedeflenen orandan farklı bir dağıtım yapılmasına karar verebilir.
- b) Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ile Kurumsal Yönetim İlkelerinde öngörülen detayları da içeren Yönetim Kurulumuzun kar dağıtım teklifleri; yasal sürelerinde Kamuyu Aydınlatma Platformu, şirketimiz internet sitesi ve faaliyet raporu aracılığıyla kamuya duyurulur.
- c) Genel Kurul'da alınacak karara bağlı olarak dağıtılacak nakit kar payları Genel Kurulda kararlaştırılan tarihte ödenir. Bedelsiz pay şeklinde dağıtılacak kar paylarına ilişkin işlemler ise, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerinde öngörülen yasal süre içerisinde tamamlanır.
- d) Kar dağıtım politikası çerçevesinde kar payları, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.
- e) Yönetim Kurulu'nun, Genel Kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde, bunun nedenleri ile dağıtılmayan karın kullanım şekline ilişkin bilgi Genel Kurul toplantısında pay sahiplerine sunulur.
- f) Kar dağıtım politikasında pay sahiplerinin menfaatleri ile şirket menfaatleri arasında dengeli bir politika izlenir.
- g) Kardan pay alma konusunda imtiyazlı hisse bulunmamaktadır.
- h) Esas sözleşmemizde kurucu intifa senedi ile Yönetim Kurulu üyelerimize ve çalışanlarımıza kar payı verilmesi uygulaması bulunmamaktadır.
- i) Esas Sözleşmemizde Şirket Personeline kar payı verilmesi uygulaması bulunmaktadır.
- j) Şirket Esas Sözleşmesi'ne göre; Yönetim Kurulu, Genel Kurul tarafından yetkilendirilmiş olmak ve Sermaye Piyasası Kanunu'na ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu ile ilgili düzenlemelerine uymak kaydı ile kar payı avansı dağıtılabilir. Genel Kurul tarafından Yönetim Kurulu'na verilen kâr payı avansı dağıtım yetkisi, yetkinin verildiği yılla sınırlıdır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

BAĞIŞ POLİTİKASI

Bu politika, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu Tebliği, İlke Kararları ve sair düzenlemeler ile Şirket Esas Sözleşmesi hükümleri doğrultusunda oluşturulmuştur.

Amaç:

Bağış ve yardımların temel amacı, toplumsal sorumluluklarımızı yerine getirmek, ortaklarımız ve çalışanlarımızda bir kurumsal sorumluluk bilinci oluşturmanın yanı sıra, sosyal ve toplumsal ihtiyacı karşılamak ve kamuya yarar sağlamaktır. Bu amaçla, şirketin kuruluş ve faaliyet amaçlarına uygun toplumsal ve sosyal sorumlulukların yerine getirilmesi çerçevesinde eğitim, sağlık, kültür, hukuk, sanat, bilimsel araştırma, çevreyi koruma, spor ve benzeri faaliyetlere destek olmaktadır.

Bağış ve Yardım Esasları:

Şirket esas sözleşmesinde de belirtildiği şekilde; sosyal sorumluluk kapsamında ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen usul ve esaslar dahilinde bağış yapabilir. Yönetim Kurulunun önceden onayını alarak sosyal amaçlı kurulmuş olan vakıflar, dernekler ile eğitim-öğretim kurumları ve sair kişi, kurum ve kuruluşlara Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen esaslar dâhilinde yardım ve bağışta bulunabilir, şirketin pay sahiplerinin haklarının korunması esassından uzaklaşılmasına yol açacak bağış ve yardımların yapılmasından kaçınılır.

Şirket yönetiminin kararıyla yapılan tüm bağış ve yardımlar şirket vizyon, misyon ve politikalarına uygun ve şirkete ait etik ilkeler ile değerler ve şirket yıllık bütçe ödenekleri gözönünde bulundurularak yapılır. Bağış ve yardımlar, nakdi ve aynı olmak üzere iki şekilde yapılabilir.

Bağışın şekli, miktarı ve yapılacağı kurum, kuruluş veya Sivil Toplum Kuruluşunun seçiminde şirketin kurumsal sosyal sorumluluk politikalarına uygunluk gözetilir. Dönem içinde yapılan tüm bağış ve yardımların tutarı ve yararlanıcıları ile politika değişiklikleri hakkında ilgili yılın Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda ayrı bir gündem maddesi konularak ortaklara detaylı bilgi verilir.

Sermaye Piyasası mevzuatı çerçevesinde ortaklıklarca yapılan bağış ve yardımların sınırı genel kurulca belirlenir.

Bu kapsamda, bağış ve yardım yapılırken ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde, Genel Kurul tarafından belirlenen sınırlamalar dikkate alınır. Ayrıca, yapılacak bağış ve yardımların uygulanmasına yönelik olarak, kurum içi uygulama esaslarını belirleyen "Bağış Yönetmeliği" hükümlerine uyulur.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

ETİK KURALLAR POLİTİKASI

1. GENEL İLKELER

Şişecam Topluluğu'nun tüm faaliyetleri aşağıda belirtilen genel ilkeler çerçevesinde yürütülür. Tüm Topluluk çalışanları; müşteriler, tedarikçiler, hissedarlar ve diğer paydaşlar ile olan ilişkilerinde bu genel ilkeleri esas alarak hareket etmelidirler.

1.1 Dürüstlük

Şişecam Topluluğu tüm faaliyetlerini dürüstlük ilkesine bağlı olarak yürütür. Çalışanları, müşterileri, tedarikçileri, hissedarları ve tüm paydaşları ile olan ilişkilerinde doğruluk ve dürüstlikle hareket eder.

1.2 Şeffaflık

Şişecam Topluluğu; çalışanları, müşterileri, tedarikçileri, hissedarları ve tüm paydaşları ile olan ilişkilerinde şeffaf ve açıktır. Tüm faaliyetlerinde anlaşılır ve doğru bilgiyi zamanında ve eksiksiz olarak temin eder.

1.3 Tarafsızlık

Din, dil, ırk, cinsiyet, sağlık durumu, medeni durum, siyasi görüş gibi nedenlerle çalışanlar, müşteriler, tedarikçiler, hissedarlar ve diğer paydaşlar arasında herhangi bir ayırım yapılmaz. Tüm Topluluk çalışanları herkese adil ve eşit davranır, önyargılı davranışlardan kaçınır.

1.4 Gizlilik

Çalışanların, müşterilerin, tedarikçilerin ve diğer paydaşların özel bilgilerinin korunmasına özen gösterilir, bu bilgilerin üçüncü şahıslar ile paylaşılmasına izin verilmez. Bu türden özel bilgiler Topluluk içinde yetkisi olan kişiler tarafından Etik Kurallar çerçevesinde ve sadece Topluluk menfaatleri doğrultusunda kullanılabilir.

1.5 Yasalara ve düzenlemelere uyum

Şişecam Topluluğu tüm faaliyetlerini yasalara ve düzenlemelere uygun olarak yürütür. Yasa ve düzenlemeleri yakından takip eder, uyum için gerekli tedbirleri alır.

2. SORUMLULUKLAR

Şişecam Topluluğu Etik Kurallarının Topluluk genelinde etkin bir biçimde uygulanabilmesi için üst yönetime, yöneticilere ve tüm çalışanlara düşen sorumluluklar aşağıda sıralanmıştır.

2.1 Ana Şirket Yönetim Kurulu ve Denetimden Sorumlu Komitesi

- Etik Kuralların uygulanmasından en üst seviyede Ana Şirket Yönetim Kurulu ve Denetimden Sorumlu Komite sorumludur.
- Yönetim Kurulu ve Denetimden Sorumlu Komite üyeleri Etik Kuralları kabul eder ve bu ilkelere uyar.
- Etik Kuralların uygulanması için Topluluk içinde uygun ortamı temin eder.
- Etik Kurallara aykırı hareketlerin bildirilmesi için gerekli iletişim kanallarının temin edilmesini sağlar.

2.2 Yöneticiler

- Tüm yöneticiler Etik Kuralları kabul eder, bu ilkelere uyar ve davranışlarıyla diğer çalışanlara örnek teşkil eder.
- Etik Kuralların kendi idaresi altında çalışan personel tarafından anlaşılmasını ve uygulanmasını sağlar.
- Etik Kuralların öncelikle sorumlu oldukları birimlerde yerleştirilmesini ve yaşatılmasını sağlar.
- Çalışanları hiçbir durumda ve hiçbir nedenle Etik Kurallara aykırı davranmaya zorlayamaz.
- Çalışanların Etik Kurallarla ilgili soru, şikayet, öneri ve isteklerini dinler, çalışanları geri bildirimlerini iletmeleri konusunda teşvik eder.
- Görev alanındaki iş süreçlerini Etik Kurallar çerçevesinde değerlendirir, aykırı durumları tespit eder ve Etik Kurallara uyumu sağlayıcı tedbirleri alır.

2.3 Tüm Topluluk Çalışanları

- Tüm Topluluk çalışanları Etik Kuralları kabul eder ve bu ilkelere uyar.
- Diğer çalışanların Etik Kurallara uyması için çaba sarf eder, çalışanları bu konuda teşvik eder.
- Etik Kurallara aykırı davranış ve hareketleri yöneticilerine ve aşağıda belirtilen iletişim kanallarına bildirir.
- Tüm çalışanlar kendi görev alanlarını ve Topluluk genelini ilgilendiren yönetmelik, prosedür ve talimatları bilir ve bunları eksiksiz uygular.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

3. UYGULAMALAR

3.1 Topluluk Kaynaklarının Kullanımı

- Topluluk kaynaklarının adil, etkin ve verimli kullanılmasına her zaman özen gösterilir. Tüm faaliyetlerde tasarruf ilkesi göz önünde bulundurulur.
- Topluluk kaynakları kişisel çıkarlar veya Topluluk haricinde herhangi bir kişi veya kurumun çıkarları için kullanılmaz.
- Topluluk varlıklarının çalınmasına, bozulmasına veya hasar görmesine karşı gereken özen gösterilir ve Topluluk varlıkları azami ölçüde korunur.
- Mesai saatlerinin etkin ve verimli bir şekilde kullanılmasına özen gösterilerek, kişisel işlerin mesai saatleri dışında halledilmesi sağlanır.
- Çalışanlara tahsis edilen şirket araçları, mobil iletişim araçları, bilgisayarlar ve diğer araç-gereçler Topluluk varlığı olarak değerlendirilir ve yukarıda belirlenen esaslar ile Topluluk mevzuatı dahilinde kullanılır.
- Topluluk iletişim ağı üzerinden internet ve elektronik posta kullanırken, bilgi güvenliğini ve kaynakların etkin kullanımını sağlamak amacıyla Topluluk mevzuatının gerektirdiği kurallara uyulur.

3.2 Bilgilerin Kullanımı

- Topluluğun tüm muhasebe ve işletme kayıtları doğru, tam ve ilgili düzenlemelere uygun olarak tutulur ve her çalışan bu konudaki sorumluluklarını eksiksiz olarak yerine getirir.
- Topluluk çalışanları görevleri ve pozisyonları nedeniyle sahip oldukları bilgileri hiçbir zaman kendi kişisel çıkarları için kullanmazlar.
- Topluluk içinden elde edilen ve kamuya açıklanmamış olan bir bilgiye dayanarak sermaye piyasalarından haksız kazanç sağlanmaz ve bu bilgiyi üçüncü şahıslar ile paylaşarak haksız kazanç sağlanmasına aracılık edilmez.
- Kamuya açık olmayan bilgiler (stratejik planlar, satış fiyatı bilgileri, üretim teknikleri, yeni ürün ve hizmetlere ilişkin çalışmalar, araştırma ve geliştirme faaliyetleri vb.) Topluluk dışından üçüncü şahıslar ile paylaşılmaz.
- Topluluğa ait kamuya açık olmayan bilgilerin üçüncü şahıslar ile paylaşılması gerektiğinde mutlaka gizlilik sözleşmesi gibi bilginin yanlış kullanımını engelleyecek tedbirler alınır.
- Topluluğa ait kamuya açık olmayan bilgiler hakkında yemek salonları, asansör, personel servisleri gibi umuma açık yerlerde konuşulmaz.
- Topluluğa ait bilgilerin güvenliği ile ilgili yönetmelik, prosedürler ve talimatlar eksiksiz olarak uygulanır. Bu bilgilerin dikkatli bir şekilde saklanması, arşivlenmesi ve açığa çıkmaması için gerekli tedbirler alınır.

3.3 Çıkar Çatışmaları

Topluluk genelindeki tüm görevlerde ve faaliyetlerde Topluluk menfaatleri gözetilir ve çıkar çatışmalarından uzak durulur. Kişisel çıkarların birinci önceliğimiz olan Topluluk menfaatlerini gözetme becerisini etkilemesine izin verilmez. Topluluktaki görevler, sorumluluklar veya Şişecam kimliği kullanılarak şahsi ve yakın akraba/arkadaşlara menfaat sağlanmaz.

3.3.1 Topluluk Dışındaki Görevler

- Topluluk çalışanları "tacir", "esnaf" veya "serbest meslek erbabı" sayılmalarını gerektiren görevlerde bulunmaz, her türlü şirket ve ticari işletmelerde, tacir veya esnaf yanında ücretli veya ücretsiz olarak görev almaz.
- Topluluk dışı şirketlerde Yönetim Kurulu üyeliği görevlerinde bulunulması ancak Ana Şirket Yönetim Kurulu'nun onayıyla mümkündür.
- Topluluk çalışanları, kar amacı olmayan sivil toplum kuruluşlarında ve yardım derneklerinde gönüllü olarak görev alabilirler. Bu kapsamdaki çalışmaların çalışanların Topluluktaki görevlerini aksatmamasına, çıkar çatışması yaratmamasına ve Topluluk politikalarına açıkça aykırılık teşkil etmemesine özen gösterilir.
- Topluluk çalışanları bir siyasi partiye üye olabilirler, fakat aktif olarak siyaset ve politika yapmaları; bu durumun Topluluğun politikaları ve faaliyetleri ile çıkar çatışması yaratmaması, Topluluktaki görevlerini aksatmaması şartıyla ve Ana Şirket Genel Müdürü'nün onayı ile mümkündür.
- Topluluk çalışanlarının; şirket politikaları ve kararları, şirketin üretim, satış ve benzeri uygulamaları ile ilgili olarak yayın organlarında yazı yazmaları, röportaj vermeleri, sunum veya konuşma yapmaları ancak Ana Şirket Genel Müdürü'nün onayı ile mümkündür.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

3.3.1 Topluluk Dışındaki Görevler (Devamı)

- Topluluk çalışanlarının mesleki kuruluşlarda, eğitim ve öğretim kurumlarında ders verebilmesi ancak Ana Şirket Genel Müdürü'nün onayı ile mümkündür.
- Topluluk faaliyet alanları ile ilgili kurum ve kuruluşlarda (meslek odası, birlikler, odalar, dernekler, kurullar, federasyonlar ve diğer kamu kurulu niteliğindeki kuruluşlar) görev alınması ancak Ana Şirket Genel Müdürü'nün onayı ile mümkündür.

3.3.2 Hediyeler ve Ağırlandırmalar

- Müşterilerden ve tedarikçilerden hediye veya menfaat talep edilmez.
- Müşteri ve tedarikçilerden ağırlandırmalar ve iş yemeği taleplerinde bulunulmaz. Müşteri ve tedarikçilerden gelen iş yemeği teklifleri yerel standartlara uygun ve makul ölçülerde olmak şartıyla kabul edilebilir.
- Müşteri ve tedarikçilerden gelen bedava tatil, indirim çeki, hediye çeki gibi nakit olmayan teklifler de hediye ve menfaat kapsamında değerlendirilir ve prensip olarak kabul edilmez. Ancak müşteri ve tedarikçilerden gelen hediye tekliflerinin geri çevrilmesi nezaketsizlik olarak algılanacak ve hediye vereni gücendirecek ise değeri 500 TL'yi veya döviz karşılığını geçmemek şartıyla kabul edilebilir.
- Bu tür teklifler ancak tüm Topluluk çalışanlarına aynı haklar sağlandığı takdirde kabul edilebilir.
- Topluluğu temsilen iştirak edilen toplantı veya seminerlerden verilen plaket ve şilt gibi sembolik değeri olan hediyeler kabul edilebilir.

3.3.3 Yakın Akraba ve Arkadaşlar

- Topluluk içindeki görevler yerine getirilirken, aile bireyleri, yakın akraba ve arkadaşlar ile karşılıklı veya karşılıksız menfaat sağlayan bir iş ilişkisi içinde bulunulmaz.
- Tedarikçi şirketlerde ve müşterilerde çalışan aile bireyleri, yakın akraba ve arkadaşlar olması durumunda bu ilişkilerin bir çıkar çatışması yaratmasına izin verilmez.
- Topluluk içinde çalışan aile bireyleri, yakın akraba ve yakın arkadaşlar var ise; bu ilişkilerin şirket içinde alınacak kararları etkilemesine izin verilmez. Tüm Topluluk çalışanları her durumda tarafsızlığını korur ve idaresi altında çalışanları performansına, bilgi ve tecrübesine göre değerlendirir.
- İşe alım kararı verme yetkisi olan çalışanlar; aile bireyleri, yakın akraba ve arkadaşları için işe alım kararı vermezler. Topluluğun menfaatine olması ve bir üst yöneticinin bu konuda bilgilendirilmesi şartı ve onayı ile işe alım kararı verilebilir.
- Satın alma kararı verme yetkisi olan çalışanlar; aile bireylerinin, yakın akraba ve arkadaşlarının doğrudan veya dolaylı olarak ortağı olduğu şirketler tarafından verilen tekliflerde satın alma kararı vermezler. Bu durumun değerlendirmelerde açık olarak belirtilmesi, Topluluğun menfaatine olması ve bir üst yöneticinin bu konuda bilgilendirilmesi şartı ve onayı ile satın alma kararı verilebilir.
- Eski Topluluk mensuplarının doğrudan/dolaylı olarak ortağı veya çalışanı olduğu şirketler tarafından verilen tekliflerde ve bu şirketler ile yapılan her türlü işlerde bu durum açık bir şekilde belirtilir.
- Topluluğun halka açık şirketlerinin hisse senetlerine yatırım yapması yasak olan çalışanlar; aile bireyleri, yakın akraba ve arkadaşları adına da yatırım yapmazlar.

3.4 Diğer Kurumlarla Olan İlişkiler

Topluluk dışındaki diğer kişi ve kuruluşlarla olan iş ilişkilerinde Şişecam Topluluğu Etik Kuralları Genel İlkeleri dikkate alınarak hareket edilir. Bu çerçevede ilişkilerde doğruluk, dürüstlük, şeffaflık, tarafsızlık ve gizlilik esasları gözetilir, yasalara, kanun, talimat ve düzenlemelere uyulur, genel ahlak kurallarına özen gösterilir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

3.4.1 Müşteriler ve Tedarikçilerle Olan İlişkiler

- Müşteri ve tedarikçilerle olan ilişkilerde Topluluk menfaatleri her zaman en üst seviyede gözetilir.
- Müşteri ve tedarikçiler ile şahsi olarak -borç- alacak ilişkisi doğuracak işlemler gibi karşılıklı veya karşılıksız menfaat ilişkisi kurulmaz.
- Müşterilere verilen sözler tutulur, yerine getirilemeyecek vaatlerde bulunulmaz.
- Müşteri ve tedarikçiler hakkında bilgi edinmek amacıyla yasadışı ve etik olmayan davranışlar içinde bulunulmaz.
- Müşteri ve tedarikçiler hakkında üçüncü şahıslar tarafından yasal olmayan yollardan elde edilen ve Topluluk çalışanlarına ulaşan bilgiler kesinlikle kullanılmaz ve paylaşılmaz.
- Müşterilere ve tedarikçilere saygı, eşitlik, nezaket ve adalet kuralları çerçevesinde davranılır.
- Müşterilere ve tüketicilere karşı yanıltıcı ve aldatıcı davranışlar içerisinde bulunulmaz.
- Müşteri ve tedarikçilerin gizli bilgileri üçüncü şahıslar ile kesinlikle paylaşılmaz.
- Müşteri ve tedarikçilerle yapılan sözleşme ve protokollerin gereği yerine getirilir.

3.4.2 Rakiplerle Olan İlişkiler

- Faaliyet gösterilen ülkelerdeki rekabet kurallarına ve yasalara eksiksiz bir şekilde uyulur, rekabette doğruluk ve dürüstlük ilkesinden ödün verilmez.
- İştirak edilen toplantı, seminer veya tartışmalarda rekabet kurallarında öngörülen sınırların dışına çıkıldığı düşünüldüğünde dikkatli olunur ve gerekirse bu ortamlardan uzaklaşılır.
- Rakipler hakkında bilgi edinmek amacıyla yasadışı ve etik olmayan davranışlar içinde bulunulmaz.
- Rakipler hakkında üçüncü şahıslar tarafından yasal olmayan yollardan elde edilen ve Topluluk çalışanlarına ulaşan bilgiler kesinlikle kullanılmaz ve paylaşılmaz.
- Rakipler hakkında asılsız ve kaynağı belirsiz söylentiler yayılmaz veya bu söylentilere alet olunmaz.

3.4.3 Resmi Kurumlarla Olan İlişkiler

- Resmi kurumlar tarafından talep edilen her türlü bilgi ve belge doğru, eksiksiz ve zamanında temin edilir.
- Resmi kurumlarla olan ilişkilerde yanıltıcı ve aldatıcı davranışlarda bulunulmaz. Var olan bir durumu olduğundan farklı göstererek Topluluk lehine bir avantaj sağlamaya çalışılmaz, yasalar ve kanunlar nezdinde Topluluk çıkarları sonuna kadar korunur.
- Kanun, yasa ve düzenlemelerin uygulamaları hakkında tereddüt yaşandığında Topluluk Hukuk Müşavirliği'ne ve Mali Müşavirlik'e danışılır.
- Ayrıcalıklı bir işlem karşılığında bir kamu görevlisine doğrudan veya dolaylı olarak hiçbir menfaat teklif edilemez. Topluluk menfaatine dahi olsa hiç kimseye kanun ve yasal düzenlemeler dışında nakit veya nakit benzeri ödeme yapılamaz.
- Topluluk adına hareket eden üçüncü şahısların da (temsilciler, danışmanlar gibi) Topluluk adına yaptıkları işlerde bu türlü tekliflerden uzak durması sağlanır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

4. ŞİŞECAM ETİK KURALLARINA AYKIRI DAVRANIŞLAR

Topluluktaki tüm görevlerde Topluluk yönetmelik, prosedür ve talimatları eksiksiz uygulandığı gibi Şişecam Topluluğu Etik Kuralları da uygulanmalıdır. Topluluk Etik Kurallarını veya prosedür, yönetmelik ve talimatlarını ihlal edenler, iş akdinin feshedilmesine kadar varabilecek disiplin yaptırımları ile karşı karşıya kalabileceklerdir.

- Şişecam Topluluğu Etik Kuralları benimsenmeli ve bu kurallara aykırı davranışlarda bulunulmamalıdır.
- Tüm faaliyetlerde ve alınan kararlarda sağduyulu olunmalıdır. Alınan kararların ve davranışların yasalara uygunluğu araştırılmalı, adil ve doğru olup olmadığı sorgulanmalıdır.
- Yürütülen bir faaliyetin ya da alınan bir kararın Şişecam Topluluğu Etik Kurallarına uygunluğu konusunda tereddüt yaşanması durumunda aşağıda belirtilen iletişim kanallarına başvurulur.
- Yürütülen faaliyetlerle ilgili alınacak kararlardan önce bu karardan Topluluğun, çalışanların, hissedarların ve diğer paydaşların nasıl etkileneceği iyi düşünülmelidir.
- Şişecam Topluluğu Etik Kurallarına aykırı davranışlardan haberdar olduğunda mutlaka ilgili yöneticiye veya aşağıdaki iletişim kanallarına bildirimde bulunulmalıdır.
- Etik Kuralların ihlalleri ile ilgili bildirimde bulunan kişilerin kimliklerinin gizli tutulmasına özen gösterilecek, gerekli araştırma ve incelemeler yapılacaktır.

İletişim Bilgileri

E-posta : etik@sisecam.com
Tel : +90 850 206 50 50
Adres : Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.
Denetimden Sorumlu Komite
İçmeler Mahallesi, D-100 Karayolu Caddesi, No:44/A 34947 Tuzla/İstanbul

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

RÜŞVET VE YOLSUZLUKLA MÜCADELE POLİTİKASI

1. AMAÇ

Bu politika metni ile Şişecam Topluluğu'nun rüşvet ve yolsuzluk konusundaki taahhütlerinin ve bu konudaki yaklaşımının açık ve net bir şekilde ortaya konulması ve şirket imajının korunması amaçlanmaktadır. Topluluğumuzun Etik Kurallarının bütünüyle bir parçası olan bu politika ile rüşvet ve yolsuzluğun tüm Topluluk faaliyetlerinde önlenmesi için gerekli bilgilendirmelerin yapılması, bu konudaki sorumlulukların ve kuralların belirlenmesi hedeflenmiştir.

2. KAPSAM

Rüşvet ve Yolsuzluk ile Mücadele Politikası sadece Topluluk çalışanlarını değil, Topluluk adına hareket eden veya Topluluğa hizmet veren tüm iş ortaklarını da kapsamaktadır.

Bu doğrultuda;

- Yönetim Kurulu üyeleri de dahil olmak üzere tüm Topluluk çalışanları,
- danışmanlık, avukatlık veya müşavirlik gibi destek hizmeti alınan şirketler ve çalışanları,
- dış hizmet alınan alt yapımcı şirketler ve çalışanları,
- temsilci, distribütör, acenta gibi Topluluk adına doğrudan ve dolaylı olarak görev yapan kişiler ve kuruluşlar

bu politikanın kapsamına girmektedir.

Bu politika metninde bahsedilen tüm uygulamaların ve kısıtlamaların yukarıda bahsedilen kişi ve kuruluşlar için de geçerli olduğunun anlaşılması oldukça önemlidir. Bu kişi ve kuruluşların yasal veya etik olmayan herhangi bir davranışta bulunmaları durumunda Topluluğumuzun da bu durumdan sorumlu tutulabileceği unutulmamalıdır. Bu nedenle çalışılacak olan iş ortakları belirlenirken Topluluk Etik Kuralları, ilgili yönetmelik ve prosedürler ile bu politika metni dikkate alınarak, iş ortaklarının da bu kurallara uygun hareket etmesi sağlanmalıdır.

3. TANIMLAR

Rüşvet: Bir kişinin bir işi yapmak, yapmamak, hızlandırmak, yavaşlatmak gibi yollarla görevinin gereklerine aykırı veya olağan iş akışının dışında bir eylemi gerçekleştirmesini sağlamak amacıyla karşı taraftan sözlü veya yazılı anlaşma çerçevesinde doğrudan veya dolaylı olarak kendisine ya da göstereceği bir başka kişiye maddi veya manevi fayda sağlanmasını ifade etmektedir. Rüşvet olarak değerlendirilebilecek menfaat; nakit para, hediye, etkinlik daveti veya bileti, borç affı, yardım maksatlı bağış gibi çok farklı şekillerde olabilir.

Yolsuzluk: Bulunulan konum nedeniyle sahip olunan yetkinin doğrudan veya dolaylı yoldan kişisel olarak maddi veya manevi kazanç sağlamaya yönelik olarak kötüye kullanılmasını ifade etmektedir.

4. SORUMLULUKLAR

Ana Şirket Yönetim Kurulu;

- Rüşvet ve Yolsuzluk ile Mücadele Politikası'ndan en üst seviyede Ana Şirket Yönetim Kurulu sorumludur.
- Ana Şirket Yönetim Kurulu bu politika metnini kabul eder ve uygulanması için gerekli ortamı sağlar.
- Rüşvet ve yolsuzluğu engellemek amacıyla iç kontrol sistemlerini oluşturur ve geliştirir.
- Politika metnine aykırı davranışların bildirilmesi için gerekli iletişim kanallarının kurulmasını sağlar, bildirimde bulunan kişilerin gizliliğini ve güvenliğini sağlamaya yönelik tedbirleri alır.
- Konu hakkında ulaşan şikâyet, ihbar ve iddialar hakkında Topluluk mevzuatı çerçevesinde gereken inceleme ve soruşturmaların yapılmasını sağlar.
- Yasal düzenlemelere, yönetmeliklere, prosedürlere ve politikalara uygunluğu sağlamak amacıyla denetimlerin yapılmasını ve düzeltici tedbirlerin alınmasını sağlar.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

Etik Kurul:

- Şişecam Topluluğu Etik Kurallarına uyumun sağlanması, etik kültürünün Topluluk genelinde yaygınlaştırılması, bu konudaki bilinç düzeyinin ve farkındalığın artırılmasından sorumludur.
- Etik Kuralların ve Rüşvet ve Yolsuzluk ile Mücadele Politikasının uygulanması sırasında karşılaşılan sorunların çözümüne yönelik çalışmalar yapar, karar alır ve görüş bildirir.
- Etik kurallara aykırılığa yönelik olarak Topluluk içinden veya Topluluk dışından elektronik posta, posta, telefon veya diğer iletişim araçları ile Kurula ulaşan şikayet ve ihbarları Etik Kuralların ihlal edilip edilmediğinin tespitine yönelik olarak değerlendirir.
- Kurula ulaşan şikayet ve ihbarların değerlendirilmesi sırasında "Etik Kurul'un Kuruluş ve Çalışma Esaslarına İlişkin Yönetmelik" te belirtilen hallerde Denetimden Sorumlu Komite'yi bilgilendirir.

Yöneticiler ve Çalışanlar:

- Tüm çalışanlar Rüşvet ve Yolsuzluk ile Mücadele Politikasını kabul eder ve politika metnindeki ilkelere uygun hareket eder.
- Yöneticiler, bu politika metnindeki ilkelerin; sorumlu oldukları iş ortakları ve idaresi altındaki çalışanlar tarafından anlaşılmasını, uygulanmasını ve yaşatılmasını sağlar.
- Çalışanlar hiçbir durumda ve hiç kimse tarafından bu politikaya aykırı hareket etmeye zorlanamaz.
- Tüm Topluluk çalışanları bu politikaya aykırı davranışları ve şüphelenilen durumları yöneticilerine ve/veya aşağıda belirtilen iletişim kanallarına bildirmekle yükümlüdür.
- Yöneticiler, idaresi altındaki çalışanlar tarafından kendilerine ulaşan şikayet, ihbar ve iddiaları aşağıda belirtilen iletişim kanallarına bildirmekle yükümlüdür.

5. POLİTİKA

Şişecam Topluluğu iş etiği konusunda gösterdiği hassasiyetinin bir göstergesi olarak Rüşvet ve Yolsuzluk ile Mücadele Politikasını hayata geçirmiştir. Konunun iş etiği yanında yasal olarak ceza gerektiren bir fiil olması sebebiyle çalışanların bu konuda hassasiyet göstermesi ve çalışma hayatından bağımsız olarak kişisel ödev ve sorumlulukların bir parçası olarak değerlendirilmesi beklenmektedir.

Şişecam Topluluğu faaliyet gösterdiği ve temsil edildiği tüm ülkelerdeki rüşvet ve yolsuzluk kapsamındaki yasa ve düzenlemelere, evrensel hukuk kurallarına, etik ve mesleki ilkelere uyum sağlamayı ilke edinmiştir. Topluluğumuz bu ilke kapsamında rüşvet ve yolsuzluğa karşı "sıfır tolerans" yaklaşımı ile hareket etmekte ve faaliyetlerini adil, dürüst, yasal ve etik kurallara uygun bir şekilde sürdürmeyi taahhüt etmektedir.

Şişecam Topluluğu'ndaki etik kurallar, yönetmelikler, prosedürler ve diğer düzenlemeler, faaliyetlerin yasalara uygun, doğru, adil ve dürüst bir şekilde yürütülmesini destekler nitelikte olup, Topluluğun tüm paydaşlarının haklarının korunmasını sağlamak amacıyla rüşvet ve yolsuzluk ile mücadele konusunda çok daha hassas bir tavır sergilenmektedir. Yolsuzluk ve Rüşvet ile Mücadele Politikası da bu konuya verilen önemin bir gereği olarak hayata geçirilmiştir.

Şişecam Topluluğu tüm ülkelerdeki faaliyetlerinde rüşvet ve yolsuzluğu açık bir şekilde yasaklamaktadır. Rüşvet ve Yolsuzluk ile Mücadele Politikası kapsamındaki kişilerin; Topluluk lehine dahi olsa yasal ve etik olmayan bir menfaat sağlamak için ödeme veya değeri olan herhangi bir şey teklif etmesi veya diğer kuruluş ve kişilerden benzeri bir menfaat elde etmesi, faaliyette bulunulan ülkede veya iş kolunda bu tür uygulamalar yaygın olsa bile rüşvet veya yolsuzluk olarak değerlendirilebilecek yasal ve etik olmayan her türlü davranışta bulunması yasaklanmaktadır.

Rüşvet ve yolsuzluğa konu olan menfaatin maddi değeri veya karşılığında karşı taraf için herhangi bir şey yapıp yapılmaması önemli değildir. Menfaatin değerinin çok düşük olması veya teklif yapılmasına karşın verilen taahhüdün henüz gerçekleşmemesi durumunda da Rüşvet ve Yolsuzluk ile Mücadele Politikasına aykırı hareket edilmiş olur.

Şişecam Topluluğu'nda devlet kurumları, tedarikçiler, müşteriler, çalışanlar ve diğer paydaşların yasal hakları korunur. Muhasebe işlemleri tam, doğru ve adil bir şekilde kayıt altına alınır, kayıt dışı işlemleri engelleyecek iç kontrol sistemleri kurulur.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

6. BAĞIŞ VE HEDİYELİK EŞYALARA İLİŞKİN HUSUSLAR

Topluluğumuzdaki bağış ve hediyelik eşya uygulamasına ilişkin konular; Şişecam Topluluğu Etik Kuralları, Bağış Yönetmeliği ve Bağış Politikası'nda ayrıntılı olarak düzenlenmiştir. Şişecam Topluluğu Etik Kuralları ve Bağış Politikası Topluluk çalışanları dışındaki müşteriler, tedarikçiler, yatırımcılar ve diğer paydaşların ulaşabileceği şekilde kurumsal internet sitesinde yayınlanmaktadır. İlgili düzenlemelerin yorumlanması veya uygulanması konusunda tereddüt yaşanması veya düzenlemelerde yer almayan bir durum ile karşılaşılmaması halinde konunun aşağıda belirtilen iletişim kanalları ile Etik Kurul'a bildirilmesi gerekmektedir.

7. RÜŞVET VE YOLSUZLUK İLE KARŞILAŞILMASI VEYA ŞÜPHELİLMESİ

Tüm Topluluk çalışanları, rüşvet ve yolsuzluk ile ilgili olarak karşılaştıkları veya şüphelendikleri durumları vakit kaybetmeden yöneticisine ve/veya aşağıdaki iletişim kanallarına bildirmekle sorumludur. Bu gibi durumlar ile ilgili olarak aşağıdaki örnekler verilebilir.

- Size veya çalışma arkadaşlarınıza rüşvet teklif edilmesi
- Şahit olduğunuz veya bildiğiniz menfaat ilişkileri ve çıkar çatışmaları
- Şirket kayıtlarında farkına vardığınız herhangi bir usulsüzlük
- İhale ve satın almalarda karşılaştığınız kayırma veya menfaat sağlama gibi tutum ve davranışlar
- Herhangi bir müşteri veya tedarikçiye yasal ve Topluluk içi düzenlemelere aykırı şekilde menfaat sağlanması
- Topluluk içinden veya dışından herhangi bir kurum veya kişinin Topluluk Etik Kuralları'na veya bu politika metnine aykırı davranışlarda bulunmak üzere sizi veya çalışma arkadaşlarınızı zorlaması

Bu ve benzeri durumlar ile karşılaştığınızda yöneticinize ve/veya aşağıdaki iletişim kanallarına bildirimde bulunmalısınız. Bazı durumlarda çalışanlar bu tür olaylara tanık olmalarına rağmen kendilerinin de zarara uğrayabileceği endişesi ile şikâyet etmekte tereddüt edebilirler. Şişecam Topluluğu'nda yasal düzenlemelere, etik kurallara ve Topluluk mevzuatına aykırı durumları ihbar eden ve şikâyette bulunan kişilerin bu nedenle zarara uğramayacakları Yönetim Kurulu tarafından garanti altına alınmaktadır. Bu kişilerin kimliklerinin kesinlikle gizli tutulması ve yaptıkları şikâyet veya ihbar nedeniyle – kasıtlı veya iftira olarak tanımlanabilecek bir durum değilse- herhangi bir zarara uğramasının engellenmesi esastır.

8. AYKIRI DAVRANIŞ VE TUTUMLARA İLİŞKİN YAPTIRIMLAR

Topluluktaki tüm görevlerde Topluluk yönetmelik, prosedür ve talimatları eksiksiz uygulandığı gibi Rüşvet ve Yolsuzluk ile Mücadele Politikası da çalışanlar tarafından benimsenmeli ve uygulanmalıdır. Rüşvet ve Yolsuzluk ile Mücadele Politikası'nın ihlali durumunda Topluluk içi düzenlemelere göre iş akdinin feshedilmesine kadar varabilecek yaptırımlar ile karşı karşıya kalınabileceği ve konunun birçok ülkede hapis cezasını da kapsayan önemli yaptırımlar ile düzenlendiği unutulmamalıdır.

İletişim Bilgileri

E-posta : etik@sisecam.com
Tel : +90 850 206 50 50
Adres : Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.
Etik Kurulu
İçmeler Mahallesi, D-100 Karayolu Caddesi, No:44/A 34947 Tuzla/İstanbul

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER İÇİN ÜCRET POLİTİKASI

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. (Şirket) Yönetim Kurulu üyelerinin ücretleri üyelerin tamamı için her yıl Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda sabit olarak belirlenmektedir.

İcrada bulunan Yönetim Kurulu Üyelerine, üst düzey yöneticiler için belirlenen politika kapsamında ayrıca ödeme yapılır.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin ücretlendirilmesinde şirketin performansına dayalı ödeme planları kullanılamaz.

Topluluğumuz, çalışanlar tarafından kabul gören, adil ve rekabetçi bir Ücret Yönetim Sistemi ile çalışmayı, Topluluk stratejileri ve piyasa ile uyumlu olarak Ücret Yönetim Sistemi'mizi güncel tutmayı amaçlamaktadır.

Topluluğumuzda, unvandan bağımsız, organizasyondaki işlerin niteliklerine göre göreceli olarak konumlandırıldıkları iş değerlendirme metodolojisi kullanılmaktadır.

Yeni oluşturulan Ücret Yönetim Sistemi ile Topluluğumuz iş verimliliği ve örgüt performansını gözeterek, çalışanlarımızı adil bir şekilde ücretlendirmeyi, gösterdikleri performansı ödüllendirmeyi, nitelikli çalışanları Şirketimize çekmeyi amaçlanmaktadır.

Tüm Topluluk genelinde ücret düzeyleri belirlenirken toplam yıllık kazanç paketleri dikkate alınır.

Topluluk personelinin toplam yıllık kazanç paketleri ile piyasadaki eşdeğer pozisyonların toplam yıllık kazanç paketlerinin ve yan hakların karşılaştırıldığı piyasa ücret araştırmalarının göstergeleri Ücret Politikalarının belirlenmesinde esastır.

Ücret Yönetim Sistemi ile ilgili tüm Politikaların belirlenmesinden, Topluluk genelinde uygulama birliğinin sağlanmasından ve Sistemin günün şartlarına göre güncel tutulmasından Topluluk İnsan Kaynakları Grup Başkanlığı sorumludur.

Üst Düzey Yönetici ücretleri; Ücret Yönetim Sistemimize göre oluşturulan Grade Sistemi'nde pozisyonların konumlandırıldığı bant aralıklarına göre belirlenen sabit ücret ve yan haklar dışında şirket hedefleri, uzun vadeli hedefler ve birey performansı da dikkate alınarak belirlenen yıllık performans sonuçları doğrultusunda hesaplanan performans primlerinden oluşmaktadır.

TAZMİNAT POLİTİKASI

Şirketimizin tazminat politikasının belirlenmesi ve uygulanmasında ilgili mevzuat hükümleri (örneğin Borçlar Kanunu, İş Kanunu vb, tüzükler, yönetmelikler) toplu sözleşme hükümleri, Topluluk yönetmelikleri ve yargı kararları esas alınmaktadır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

İNSAN KAYNAKLARI POLİTİKASI

Şişecam Topluluğu; **küresel** olarak **sürdürülebilir** başarıyı hedefleyen, **yenilikçi** ve birlikte öğrenen kurum kültürünü yaygınlaştıran, faaliyet gösterdiği iş alanlarında **en iyi** insan kaynakları uygulamalarını hayata geçiren ve tüm paydaşlarına değer katan bir insan kaynakları politikası uygulamayı amaçlar.

Şişecam Topluluğu insan kaynakları yaklaşımını yasalar, kurum değerleri ve etik kurallar çerçevesinde şekillendirir, tüm uygulamalarında kapsayıcılığı ve fırsat eşitliğini temel alır. En çok tercih edilen işveren olma hedefinden hareketle işe alımdan kariyer yönetimine, eğitim ve gelişimden performans yönetimine kadar tüm insan kaynakları süreçlerinde nesnel, sistematik ve gelişim odaklı bir yaklaşım izler. İstikrarlı yüksek performansı ödüllendiren, piyasa koşulları ile uyumlu ve rekabetçi ücret ve yan hak stratejileri uygular.

Şişecam Topluluğu, faaliyet gösterilen coğrafyaların tarihi ve kültürel farklılıklarına saygılıdır. Küresel insan kaynağının ve paydaşlarının farklılıklarını ve kültürel mirasını gelecek nesillere güçlendirerek taşımak için çaba gösterir.

Çalışanların iş ve özel yaşamı arasındaki dengeyi gözeterek, bu dengeyi destekleyecek insan kaynakları programlarını hayata geçirir. Çalışanların öneri ve beklentilerinin dikkate alındığı iletişim platformları sunar, nesnel ve bağımsız araştırmalar ile çalışan bağlılığı ve memnuniyetini izler. Bağlılığı ve olumlu iş iklimini geliştirici yaklaşımları sürekli geliştirerek sağlıklı, güvenli ve kurum değerlerinin yaşatıldığı bir çalışma ortamı sağlar.

Küresel insan kaynağının potansiyelini en üst düzeyde gerçekleştirmesini, sürdürülebilir yüksek performansın sağlanmasını ve paydaşlarına yarattığı değer geleceğe daha güçlü taşınmasını hedefleyen Şişecam Topluluğu; köklü geçmişi ile gelecek yönelimini ortak paydada buluşturarak insan odaklılığı, sürekli gelişimi ve yenilikçiliği esas alan bir anlayışla geleceğini şekillendirmekte ve güçlendirmektedir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

Genel Çerçeve

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.(Şirket), başta Sermaye Piyasası Mevzuatı olmak üzere, Türk Ticaret Kanunu ve paylarımızın işlem görmekte olduğu Borsa İstanbul A.Ş. ("BİAŞ") mevzuatı ile ilgili her türlü finansal bilgi ile diğer açıklama ve bilgilendirmeleri, genel kabul görmüş finansal raporlama standartları ile kurumsal yönetim ilkelerini de gözeterek yerine getirir; Şişecam, bu kapsamda ayrıntılı bir bilgilendirme ve kamuyu aydınlatma politikası yürütür.

Bilgilendirme politikasının temel amacı, ticari sır kapsamı dışındaki gerekli bilgi ve açıklamaların pay sahipleri, yatırımcılar, çalışanlar, müşteriler ve ilgili diğer taraflara zamanında, doğru, eksiksiz, anlaşılabilir, kolay ve en düşük maliyetle ulaşılabilir olarak, eşit koşullarda iletilmesinin sağlanmasıdır.

Kurumsal yönetim ilkelerinin benimsenerek uygulanması konusunda aktif bir yaklaşım içinde olan Şirket, kamuyu aydınlatma ve bilgilendirme konusunda da, ilgili mevzuat gereklerinin ve uluslararası en iyi uygulamaların hayata geçirilmesine azami gayreti göstermektedir. Şişecam bilgilendirme politikası, yukarıda yer verilen çerçevede hazırlanarak Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve uygulamaya konulmuştur.

Yetki ve Sorumluluk

Bilgilendirme politikası Yönetim Kurulu tarafından oluşturulmuştur. Şirket'te kamunun aydınlatılması ve bilgilendirme politikasının izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesi Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır.

Bilgilendirme fonksiyonunun koordinasyonu için finansal yönetim ve raporlamadan sorumlu yöneticiler ile yatırımcı ilişkiler birimi görevlendirilmiştir. Söz konusu yetkililer Denetimden Sorumlu Komite ve Yönetim Kurulu ile yakın işbirliği içinde bu sorumluluklarını ifa ederler.

Kamuyu Aydınlatmada Yapılan Çalışmalar ile Kullanılan Yöntem ve Araçlar

Sermaye Piyasası Mevzuatı, Türk Ticaret Kanunu ve diğer ilgili mevzuat çerçevesinde kamuyu aydınlatmada yapılan çalışmalar ile kullanılan araç ve yöntemlere aşağıda yer verilmiştir:

- Üçer aylık dönem sonlarında Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayınlanan mevzuata uygun olarak hazırlanan finansal raporlar ve ilgili finansal mali tablolara ilişkin dipnot ve açıklamalar ile yarı yıl ve yılsonlarında gerçekleştirilen bağımsız denetim raporu ve ara dönem Yönetim Kurulu raporu, öngörülen yasal süreler içinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'na (KAP) iletilerek Şirketimiz (www.denizlicam.com.tr) adresindeki Kurumsal İnternet Sitesinde de yayınlanır. İlgili mali tablolar Denetimden Sorumlu Komite'nin uygunluk görüşü ile Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur ve Yönetim Kurulu'nun yetkilendirdiği şirketimizin finansal raporlamadan sorumlu yöneticileri tarafından doğruluk beyanı ile imzalanır.

Üçer aylık dönemlerde açıklanan faaliyet sonuçlarına ilişkin olarak ayrıca Ana Şirket yetkilirince bir basın açıklaması yapılmak suretiyle, ilgili dönemde gerçekleşen faaliyet sonuçları ve önem arz eden diğer konular hakkında kamuoyuna bilgi verilir.

Kamuya açıklanan finansal tablolar, İngilizceye de tercüme edilerek ilgili taraflara aktarılır ve Denizli Cam internet sitesinde yayınlanır. Yılsonlarına ait finansal tabloların açıklanmasını takiben olağan genel kurul toplantılarının yapıldığı tarihlerde, Yönetim Kurulu Başkanı ve/veya Genel Müdür tarafından düzenlenen basın toplantılarında geçmiş yılın genel bir değerlendirmesi yapılarak, basın mensuplarının soruları yanıtlanır.

- SPK mevzuatı kapsamında yapılması gereken özel durum açıklamaları, KAP'a süresi içinde elektronik ortamda iletilir. Özel durum açıklamaları prensip olarak finansal raporlamadan sorumlu olan ve "nitelikli elektronik sertifika" sahibi olan kişiler tarafından imzalanarak ilgili otoritelere sunulmaktadır. Özel durum açıklamalarını yapmakla sorumlu olan kişiler, Şirketi temsil ve ilzama yetkili kişilerden belirlenmektedir. Ayrıca, elektronik ortamda KAP'a gönderilen açıklamalar en geç kamuya açıklama yapıldıktan sonraki iş gününde Şirket Kurumsal İnternet Sitesinde de yayınlanır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

- Ana Sözleşme Değişikliği, Genel Kurul toplantıları, sermaye artırımını gibi durumlarda KAP'ta, Ticaret Sicili Gazetesi vasıtasıyla gerekli ilan ve duyurular yapılmaktadır. Ayrıca, şirketimiz internet sitesinde yayımlanır.
- Yıllık faaliyet raporu, her yıl Genel Kurul toplantısından önce, gerekli bilgi ve açıklamaları içerecek şekilde Türkçe olarak hazırlanarak pay sahiplerinin incelemesine sunulmakta ve Şirketimiz Kurumsal İnternet Sitesinde yayımlanmakta, ilgili raporun basılı hali Denizli Cam Pay Sahipleri İle İlişkiler Birimi'nden temin edilebilmektedir. Ayrıca, yıllık faaliyet raporları genel kurul toplantılarını takiben en kısa sürede şirketimiz internet sitesinde de yayımlanmaktadır.
- Yazılı ve görsel medya vasıtasıyla gerektiğinde basın açıklamaları yapılmaktadır. Yazılı ve görsel medyaya basın açıklamaları yetkililerce yapılır.
- Gerek duyulduğunda düzenlenen tele-konferanslar ile pay sahipleri ve ilgili diğer taraflara bilgi aktarımı sağlanmaktadır. İlgili tele-konferanslar yatırımcı ilişkiler birimi tarafından koordine edilmektedir.
- Yurt içinde ve yurt dışında düzenlenen yatırımcı toplantıları ve yatırımcı ziyaretleri (road – show) ile pay sahipleri ve ilgili diğer taraflara bilgi aktarımı sağlanmaktadır. Yatırımcı ilişkiler birimi tarafından yürütülen söz konusu toplantı ve ziyaretlere olanaklar ölçüsünde, Genel Müdür, finansal yönetim ve raporlamadan sorumlu yöneticiler ile yatırımcı ilişkiler birimi yöneticileri iştirak etmektedir. Gerekli görülen hallerde bahse konu temas ekipleri daha da genişletilebilmektedir.
- Yatırımcılarla yapılan tanıtım ve bilgilendirme toplantıları ile basın toplantılarında açıklanan sunum ve raporlara, tüm piyasa katılımcılarının eşzamanlı olarak ve eşit seviyede bilgi sahibi olmalarını sağlamak amacıyla, Şirketimiz Kurumsal İnternet Sitesinde yer alan "Yatırımcı İlişkileri" bölümünde de yer verilmektedir.
- E-mail yolu ile pay sahipleri ve şirketimiz hakkında araştırma raporu düzenleyen kuruluşlara, başta finansal tablolar olmak üzere, ilgili bilgiler talep edildiğinde yatırımcı ilişkiler birimi tarafından iletilmektedir.

Yatırımcı İlişkileri Bölümü

SPK mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerin mevzuatla belirlenen kurallar çerçevesinde yerine getirilebilmesi ve faaliyetlerin daha etkin bir şekilde sürdürülebilmesi amacıyla, merkezi bir anlayış benimsemiş ve Topluluğumuzda buna uygun bir yapılanmaya gidilmiştir. Bu bağlamda, Şişecam ve halka açık diğer şirketlerimizin Türk Ticaret Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Mevzuatından kaynaklanan tüm yükümlülükleri, öteden beri SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri öngörüsü doğrultusunda, Şirketimiz Mali İşler Başkanlığı bünyesinde oluşturulan Yatırımcı İlişkileri Direktörlüğü'nün gözetim, yönlendirme ve koordinasyonu altında yerine getirilmektedir.

Şirket organlarının yanı sıra mevzuat gereği zorunlu olarak oluşturulan "Yatırımcı İlişkileri Bölümü", başta bilgi alma ve inceleme hakkı olmak üzere pay sahipliği haklarının korunması ve kullanılmasının kolaylaştırılmasında etkin rol oynamaktadır.

Kurumsal web sitemizde Yatırımcı İlişkileri bölümünde kurumsal yönetim profili kapsamında şirketimize ilişkin oldukça ayrıntılı bilgi ve veriler yer almaktadır. İlgili internet sitesi yatırımcı ilişkiler birimi tarafından takip edilerek güncel olarak tutulmaktadır. Pay sahipleri ve ilgili diğer taraflarca e-mail, mektup, telefon gibi araçlar ile yöneltilen her türlü sorular en kısa sürede yatırımcı ilişkiler birimi koordinasyonunda cevaplandırılmaktadır.

Bu amaca yönelik olarak, pay sahipleri ile iletişimi sağlamakla görevli birim yetkilileri aşağıdaki şekilde belirlenmiştir.

Adı Soyadı	Görev Unvanı	Telefon Numarası	e-mail adresi
Erkan Taşdemirci	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi	08502063152	etasdemirci@sisecam.com
Gökhan Guralp	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Görevlisi	08502063152	gguralp@sisecam.com

Yatırımcı İlişkileri Bölüm sorumlularının yanı sıra, Şirket Muhasebe Müdürü Nihat Zencir ve Şirket Genel Muhasebe Şefi Hüseyin Özcan gerek görülen ve ihtiyaç duyulan konularda Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nde görevlendirilebilmektedir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

Bu kapsamda Şişecam Yatırımcı ilişkiler Bölümü ile ortaklaşa çalışan Şirket Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nün ortak sorumluluğunda yürütülen başlıca faaliyetler aşağıda özetlenmiştir:

1. Sermaye piyasaları ve yatırımcı ilişkileri faaliyetlerinin belirlenen strateji ve politikalar doğrultusunda yürütülmesi.
2. Sermaye piyasaları ve yatırımcı ilişkileri mevzuatı hakkında bilgi yönetimi faaliyetlerinin yürütülmesi.
3. Şirket değerlendirme modelinin tasarlanması, değer artırıcı inisiyatiflerin geliştirilmesi.
4. Topluluk genelinde halka açık şirketlerin hisse senedi performansının takip edilmesi, alım ve satım fırsatlarının tespit edilmesi.
5. Sektör ve rakip firma araştırmalarının yapılmasının sağlanması ve Topluluk ve Grup üst yönetimine araştırma ve analiz sonuçları hakkında bilgilendirme yapılması.
6. Topluluk şirketlerinin sermaye piyasaları ve yatırımcı ilişkileri aktivitelerinin koordine edilmesi ve gerekli yönlendirmelerin sağlanması.
7. Halka açık şirketlerin yatırımcı ilişkileri faaliyetlerinin Topluluk yatırımcı ilişkileri iş kurallarına uygunluğunun sağlanması.
8. Analist anketlerinin yapılması ve yatırımcı/analist beklentilerinin yönetilmesi.
9. Road-show, hisse/bono konferansları gibi etkinliklerde Topluluğun temsil edilmesi.
10. Yatırımcı ve analist toplantılarına katılım sağlanması, sunum yapılması ve yatırımcı ve analist sorularının mevzuat ve Topluluk stratejilerine uygun şekilde yanıtlanmasının sağlanması.
11. Borsa İstanbul (BİST) ve Sermaye Piyasaları Kurulu (SPK) ile iletişimin Topluluk adına yönetilmesi.
12. Kurumsal İletişim Direktörlüğü ile koordineli olarak özel durum açıklamaları, yıllık ve ara raporlar gibi KAP bildirimlerinin hazırlanması ve iletilmesi.
13. Topluluk şirketlerinin internet sitelerindeki "yatırımcı ilişkileri" bölümlerinin yönetilmesi.
14. Hazine ve Finansman Direktörlüğü ile koordine olarak derecelendirme kuruluşları ile ilişkilerin yönetilmesi.
15. Topluluk şirketlerinin sermaye piyasaları ve yatırımcı ilişkileri ile ilgili eğitim ihtiyaçlarının tespit edilmesi.
16. Topluluk şirketlerinin hisse senedi halka arz, blok satış ve doğrudan satış faaliyetlerine destek verilmesi.
17. Ara dönem ve yıllık faaliyet raporları hazırlama sürecine katkı sağlanması.
18. Yatırımcıların görüşlerinin, beklentilerinin ve Topluluk şirketlerine ilişkin bakış açılarının üst yönetime geri bildirimlerinin sağlanması.
19. Mali İşler Başkanlığı ile ilgili olarak Topluluk dışından gelen şikâyet ve önerilerin değerlendirilmesi ve izlenmesinin sağlanması.

Özel Durumların Kamuya Açıklanmasına Kadar, Söz Konusu Bilgilerin Gizliliğinin Sağlanmasına Yönelik Olarak Alınan Tedbirler

Özel durumların kamuya açıklanmasına kadar gizliliğin sağlanmasına yönelik olarak, içsel bilgiye erişimi bulunan Şişecam çalışanları, ilgili mevzuattan kaynaklanan sorumlulukları ve hangi bilgilerin hangi şartlarda ve kimler tarafından kamuya açıklanacağı konularında kapsamlı olarak bilgilendirilir. Şişecam'a belirli hizmet sağlaması sebebiyle içsel bilgilere erişimi olabilecek kişi ve kurumlarla yapılan anlaşmalarda, gerektiğinde gizlilik maddesine yer verilir. Ayrıca, faaliyet sonuçları ile ilgili yetkisiz açıklamaları önlemek amacıyla takvim yılının belirli dönemlerinde kamuya açıklanmamış faaliyet sonuçları ve diğer konular hakkında sermaye piyasası katılımcıları ile bilgi paylaşımı yapılmaz. Bu dönem "sessiz dönem" olarak kabul edilir. Sessiz Dönem boyunca şirket yetkilileri, şirket adına kamuya açıklanmış bilgiler hariç, şirketin finansal durumu hakkında görüş bildirmez. Analist ve yatırımcılar gibi sermaye piyasası katılımcılarının finansal durumla ilgili soruları cevaplanmaz. Sessiz Dönemde şirket hakkında kamuya açıklama yapmaya yetkili kişilerin, içsel bilgilerin gizliliğine uyarak konferans, panel ve benzeri etkinliklere katılıp konuşma yapmalarında, yazılı ve görsel medyaya mülakat vermelerinde, yatırımcı ilişkiler birimi yetkililerin içsel bilgilerin gizliliği kurallarına riayet etmek suretiyle yatırımcı toplantılarına katılmalarında bir kısıt yoktur. Sessiz Dönem üçer aylık ara ve yıllık hesap döneminin bittiği ayı takip eden ayın 15'inde başlar ve mali tabloların kamuya açıklandığı güne kadar devam eder.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar

Basın-Yayın Organlarında Yer Alan Haber ve Söylentiler

Şirket hakkında basın-yayın organlarında veya internet sitelerinde yer alan haber ve söylentilerin takip ve izlenmesi, profesyonel bir medya takip ajansı aracılığıyla yapılmaktadır. Bu çerçevede, özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin mevzuat kapsamında açıklanma yapılması gereksinimi ortaya çıkması halinde, ilgili birimlerden gerekli bilgiler derlenmek suretiyle konuya ilişkin olarak açıklama yapılır.

Basın-yayın organlarında çıkan ancak ilgili mevzuat uyarınca özel durum açıklaması yapılması yükümlülüğü doğurmayan haber ve söylentilere ilişkin açıklama yapılırken, haberin niteliği, basın-yayın organının ulaştığı kitlenin genişliği, haberin şirketin itibarını etkileyip etkilemediği gibi hususlar dikkate alınarak açıklamanın yöntemi ve içeriği belirlenir. Bu tür haber ve söylentilerle ilgili olarak açıklama yapıldığı durumlarda, açıklama içeriğinin kamuya açıklanması gereksinimini doğuran bir unsur içermesi halinde, konuya ilişkin olarak ilgili mevzuat hükümleri doğrultusunda özel durum açıklaması da yapılır.

Şirket, yatırımcıların yatırım kararlarını veya sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek öneme sahip, basın-yayın organları veya kamuoyunda çıkan ve şirketi temsile yetkili kişiler kaynaklı olmayan ve daha önce özel durum açıklaması, izahname, sirküler, SPK'nca onaylanan duyuru metinleri, finansal raporlar ve diğer kamuyu aydınlatma vasıtasıyla kamuya duyurulmuş bilgilerden farklı içerikteki haber veya söylentilerin varlığı halinde, bunların doğru ve yeterli olup olmadığı konusunda açıklama yapar. Ancak, kamuya açıklanmış bilgilere dayanılarak Şirket hakkında yapılan yorum, analiz, değerlendirme ve tahminler hakkında görüş bildirmez.

İdari Sorumluluğu Bulunan Kişilerin Belirlenmesinde Kullanılan Kriterler

İdari sorumluluğu bulunan kişiler belirlenirken, kişilerin Şirket organizasyonu içerisindeki görevleri ve bu kişilerce erişilen bilginin içeriği kıstas olarak alınmaktadır.

Bu kapsamda, Denizli Cam'ın bütününe yönelik ve sadece mevcut durum ile ilgili değil, gelecek planları ile ilgili de detay bilgiye sahip olan, Yönetim ve Denetim Kurulu Üyeleri, Grup Başkanı, Başkan Yardımcılarının yanı sıra, Şirket'in bütününe ilişkin bilgiye erişimi bulunan ve finansal raporlar, stratejik hedefler ve benzeri unsurları makro düzeyde etkileyebilecek idari kararlar verme yetkisinde olan Şirket mali ve finans bölüm yöneticileri, idari sorumluluğu bulunan ve içsel bilgilere düzenli erişen kişiler olarak belirlenmiştir. Buna göre, sermaye piyasası aracının değerini ve yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek düzeyde bilgiye sahip olmayan, diğer bir ifadeyle, sadece Şirket'in bir bölümü hakkında bilgiye sahip olan ve bütününe ilişkin bilgileri kısıtlı olan yönetici ve diğer personel idari sorumluluğu bulunan ve içsel bilgilere ulaşan kişi kapsamında değerlendirilmez.

Yapılan Diğer Bildirimler

Yukarıda belirtilenler dışındaki bildirimler (izahname, sirküler vb.) Şirket imza sirkülerinde belirlenen yetkiler dahilinde imzalanarak kamuya açıklanır. Ayrıca Şirketimiz internet sitesinde de yayınlanır.

Şirket Kurumsal İnternet Sitesi (www.denizlicam.com.tr)

Şirket, pay sahipleri ile olan ilişkilerini daha etkin ve hızlı şekilde sürdürebilmek, hissedarlarla sürekli iletişim içinde olmak amacıyla, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin öngördüğü şekilde Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi aktif olarak kullanılmaktadır. Bu sitede yer alan bilgiler yatırımcı ilişkiler birimi sorumluluğunda sürekli olarak güncellenir. Şirket Kurumsal İnternet Sitesi'nde yer alan bilgiler, ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yapılmış olan açıklamalar ile aynı içerikte olmakta, çelişkili veya eksik bilgi içermemektedir.

Şirket Kurumsal İnternet Sitesi'nde; mevzuat uyarınca açıklanması zorunlu bilgilerin yanı sıra; ticaret sicili bilgileri, son durum itibarıyla ortaklık ve yönetim yapısı, imtiyazlı hisse senedi bulunmadığı, değişikliklerin yayınlandığı ticaret sicili gazetelerinin tarih ve sayısı ile birlikte Şirket Esas Mukavelesinin son hali, özel durum açıklamaları, finansal raporlar, faaliyet raporları, izahnameler ve halka arz sirkülerleri, Genel Kurul toplantılarının gündemleri, katılanlar cetvelleri ve toplantı tutanakları, vekâleten oy kullanma formu, Kar Dağıtım Politikası, Bilgilendirme Politikası, Şirket Etik Kuralları ve sıkça sorulan sorulara verilen cevaplara yer verilir. Bu kapsamda, en az son 5 yıllık bilgilere Şirket Kurumsal İnternet Sitesinde yer verilmektedir. İnternet sitesinde yer alan bilgiler, uluslararası yatırımcıların da yararlanması açısından ayrıca İngilizce olarak hazırlanması yönünde gayret gösterilmektedir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Ek Bilgiler

YÖNETİM KURULUNUN YAPISI VE OLUŞUMU

Yönetim Kurulu; aldığı stratejik kararlarla, Şirketin risk, büyüme ve getiri dengesini en uygun düzeyde tutarak akılcı ve tedbirli risk yönetimi anlayışıyla Şirketin öncelikle uzun vadeli çıkarlarını gözetmekte, Şirketi bu prensiplerle idare ve temsil etmektedir.

Yönetim kurulu Şirketin stratejik hedeflerini tanımlamış, ihtiyaç duyacağı insan ve finansal kaynaklarını belirlemiş ve Şirket yönetiminin performansını denetlemektedir. Şirket faaliyetlerinin mevzuata, esas sözleşmeye, iç düzenlemelere ve oluşturulan politikalara uygunluğunu da gözetmektedir.

Yönetim Kurulu; üyelerinin verimli ve yapıcı çalışmalarına, hızlı ve rasyonel kararlar almalarına ve komitelerin oluşumuna ve çalışmalarını etkin bir şekilde organize etmelerine imkân sağlayacak şekilde belirlenmektedir.

Yönetim Kurulu'nda icrada görevli olan ve olmayan üyeler bulunmaktadır. İcrada görevli olmayan Yönetim Kurulu üyesi, Yönetim Kurulu üyeliği haricinde Şirket'te başkaca herhangi bir idari görevi bulunmayan ve Şirket'in günlük iş akışına ve olağan faaliyetlerine müdahil olmayan kişidir. Yönetim Kurulu üyelerinin çoğunluğu icrada görevli olan üyelerden oluşmaktadır. Grup Başkanı Cemil Tokel, Şişecam Mali Kontrol ve Raporlama Direktörü Gökhan Güralp ve CEE Üretim Başkan Yardımcısı Osman Öztürk İcracı üye olarak Yönetim Kurulu'nda bulunmaktadır. Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdür aynı kişi değildir. Yönetim Kurulu'nda Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde öngörülen bağımsızlık kriterlerine uygun iki bağımsız üye bulunmaktadır.

Bağımsız üyeler, Kurumsal yönetim ilkelerinde öngörülen süreçlere uygun olarak belirlenmiş ve Yönetim Kurulumuzun 11 Şubat 2019 tarihli toplantısında bağımsız üyeler olarak seçimine ilişkin karar alınmıştır.

Bu kapsamda belirlenen bağımsız üyeler ile bağımsız olmayan Yönetim Kurulu üyeleri, 2019 yılına ilişkin olarak 7 Mart 2019 tarihinde yapılan Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 1 yıl için seçilmiştir. Yönetim Kurulu üyelerinin 1 yıllık görev sürelerinin, 2020 yılında yapılacak ortaklar olağan genel kurul toplantı tarihinde sona erecek olması nedeniyle, anılan olağan genel kurul toplantısında yönetim kurulu üyeleri için seçim yapılacaktır. Dönem içerisinde Yönetim Kurulu Üyeliğinden istifaen ayrılan Nazlı Zeynep Onursal'ın yerine 15.05.2019 tarihinde Osman Öztürk seçilmiştir. Yönetim Kurulu üyelerinin özgeçmişleri faaliyet raporumuzun ilgili bölümünde ve Şirket'in kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmış olup, bu dönemde, bağımsız üyelerin bağımsızlıklarını ortadan kaldıran bir durum ortaya çıkmamıştır. Bu hususa ilişkin bağımsız üyelerin beyanları aşağıda sunulmuştur.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Ek Bilgiler

BAĞIMSIZLIK BEYANI

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu Başkanlığı'na

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu üyesi olarak Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu Tebliği, İlke Kararı ve sair düzenlemeler ile Şirketiniz Esas Sözleşmesi ile belirlenen "Bağımsız Yönetim Kurulu üyeliği" koşullarını halen taşıdığımı; söz konusu bağımsızlığı ortadan kaldıran bir durum ortaya çıktığı takdirde bu durumu gerekçesi ile birlikte Kamuyu Aydınlatma Platformunda açıklanmak üzere derhal Yönetim Kurulu Başkanlığınıza ve eş anlı olarak, Sermaye Piyasası Kurulu'na yazılı olarak bildireceğimi ve Yönetim Kurulunuzun kararı doğrultusunda hareket ederek Kurumsal Yönetim İlkelerinin 4.3.8 maddesinde öngörülen hususlara uyacağımı beyan ederim.

Saygılarımla,

(İmza)

M.Sefa Pamuksuz

06 Şubat 2020

BAĞIMSIZLIK BEYANI

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu Başkanlığı'na

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu üyesi olarak Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu Tebliği, İlke Kararı ve sair düzenlemeler ile Şirketiniz Esas Sözleşmesi ile belirlenen "Bağımsız Yönetim Kurulu üyeliği" koşullarını halen taşıdığımı; söz konusu bağımsızlığı ortadan kaldıran bir durum ortaya çıktığı takdirde bu durumu gerekçesi ile birlikte Kamuyu Aydınlatma Platformunda açıklanmak üzere derhal Yönetim Kurulu Başkanlığınıza ve eş anlı olarak, Sermaye Piyasası Kurulu'na yazılı olarak bildireceğimi ve Yönetim Kurulunuzun kararı doğrultusunda hareket ederek Kurumsal Yönetim İlkelerinin 4.3.8 maddesinde öngörülen hususlara uyacağımı beyan ederim.

Saygılarımla,

(İmza)

Gül Okutan Nilsson

06 Şubat 2020

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Ek Bilgiler

YÖNETİM KURULU ÜYELERİNİN ŞİRKET DIŞINDAKİ GÖREVLERİ

Adı Soyadı	Görevi	Son Durum İtibarıyla Ortaklık Dışında Aldığı Görevler
Cemil Tokel	Yönetim Kurulu Başkanı	Cam Ev Eşyası Grubu Başkanı, Paşabahçe Cam Sanayi ve Tic. A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Camiş Ambalaj San.A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı, Paşabahçe Bulgaria EAD Yönetim Kurulu Başkanı, OOO Posuda Yönetim Kurulu Üyesi, Paşabahçe USA Inc. Yönetim Kurulu Başkanı
Gökhan Güralp	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Mali Kontrol ve Raporlama Direktörü, Trakya Cam Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Şişecam Otomatik A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Çayırova Cam Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Trakya Yenişehir Cam Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Paşabahçe Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Şişecam Elyaf Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Şişecam Enerji A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Camiş Elektrik Üretimi A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Şişecam Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Paşabahçe Bulgaria EAD Yönetim Kurulu Üyesi, Şişecam Dış Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Paşabahçe Egypt Glass Manufacturing SAE Yönetim Kurulu Başkan Vekili.
M.Sefa Pamuksuz	Üye	Soda Sanayii A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi, Politika Analizi Laboratuvarı (PAL) Yönetici Ortağı
Gül Okutan Nilsson	Üye	İstanbul Bilgi Üniversitesinde Eğitimci
Osman Öztürk	Üye	Cam Ev Eşyası Grubu Üretim Başkan Yardımcısı

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Ek Bilgiler

YÖNETİM KURULUNUN FAALİYET ESASLARI

Yönetim Kurulu, her genel kurul toplantısını takiben bir başkan ve bir başkan vekili seçer. Ancak, başkan ve/veya başkan vekilinin herhangi bir nedenle işbu görevden ayrılmaları halinde, Yönetim Kurulu boşalan yerler için yeniden seçim yapar. Başkan'ın bulunmadığı zamanlarda, Yönetim Kurulu'na Başkan Vekili başkanlık eder. Başkan Vekili de yoksa Yönetim Kurulu'na o toplantı için kendi arasından seçeceği bir geçici başkan başkanlık eder. Yönetim Kurulu'nun toplantı gün ve gündemi, Başkan tarafından belirlenir. Başkan'ın bulunmadığı durumlarda bu sorumlulukları Başkan Vekili yerine getirir. Ancak, toplantı günü Yönetim Kurulu kararı ile de belirlenebilir. Yönetim Kurulu, Şirket işi ve işlemleri lüzum gösterdikçe toplanır. Ancak, en az ayda bir defa toplanması mecburidir.

Dönem içinde Yönetim Kurulu'nca 26 fiziki toplantıda alınan karar sayısı 45 olup, kararlar mevcudun oybirliği ile alınmıştır. Alınan kararlara muhalif kalan yönetim Kurulu üyesi olmamıştır. Yönetim Kurulu kararlarını alırken Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuattaki düzenlenen toplantı ve karar nisapları dikkate alınmaktadır.

Yönetim Kurulu toplantısı gündeminde yer alan konular ile ilgili bilgi ve belgeler, eşit bilgi akışı sağlanmak suretiyle, toplantıdan yeterli zaman önce Yönetim Kurulu üyelerinin incelemesine sunulmaktadır. Yönetim Kurulu üyeleri toplantıdan önce, Yönetim Kurulu Başkanı'na gündemde değişiklik önerisinde bulunabilirler. Toplantıya katılmayan ancak görüşlerini yazılı olarak Yönetim Kurulu'na bildiren üyenin görüşleri diğer üyelerin bilgisine sunulmaktadır. Yönetim Kurulu'nda her üyenin bir oy hakkı vardır.

Yönetim Kurulu toplantılarında gündemde yer alan konular açıkça ve her yönü ile tartışılmaktadır. Yönetim Kurulu üyelerinin, 2019 yılında gerçekleştirilen Yönetim Kurulu toplantılarına katılma oranı %100 'dür. Bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri kendi seçimlerinde oy kullanmamışlardır. Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu toplantılarına icracı olmayan üyelerin etkin katılımını sağlama yönünde en iyi gayreti göstermektedir. Yönetim Kurulu üyelerinin toplantılarda muhalif kaldığı konulara ilişkin makul ve ayrıntılı karşı oy gerekçeleri karar zaptına geçirilmektedir. Karşı oy kullanan üyelerin ayrıntılı gerekçeleri kamuya açıklanır. Ancak, 2019 yılında gerçekleştirilen Yönetim Kurulu toplantılarında bu türde bir muhalefet veya görüş beyan edilmediğinden kamuya açıklama yapılmamıştır.

Yönetim Kurulu toplantıları genellikle Şirket merkezinde yapılmakta olup, önemli nitelikteki Yönetim Kurulu Kararları KAP aracılığıyla kamuya duyurulmakta ve kamuya duyurulan metin, Şirket kurumsal internet sitesinde de yayınlanmaktadır.

Yönetim Kurulu üyelerinin yetki ve sorumlulukları Esas Sözleşme 'de açıkça belirtilmiştir. Yetkiler, Türk Ticaret Kanunu'nun 367 ve 371. maddeleri gereğince Yönetim Kurulumuzun 22 Aralık 2014 tarih ve 43 sayılı kararı ile hazırlanan ve 14 Ocak 2015 tarihinde tescil 21 Ocak 2014 tarihinde de ilan edilen iç yönergede belirtilen esaslara uygun olarak kullanılmaktadır. Yönetim Kurulu; Şirket ile pay sahipleri arasında etkin iletişimin korunmasında, yaşanabilecek anlaşmazlıkların giderilmesine yönelik olarak Yatırımcı İlişkileri Bölümü ile yakın işbirliği içerisinde olur ve bu uyuşmazlıkların giderilmesinde öncü rol oynar.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Ek Bilgiler

YÖNETİM KURULUNU OLUŞTURAN KOMİTELER

Yönetim Kurulu'nun görev ve sorumluluklarının sağlıklı olarak yerine getirilmesi amacıyla Kurul bünyesinde Kurumsal Yönetim Komitesi, Denetimden Sorumlu Komite ve Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuştur. Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı Yönetim Kurulu tarafından belirlenmiş ve Şirketin internet sitesinde kamuya açıklanmıştır.

Denetimden Sorumlu Komite'nin tamamı bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilmiştir. Kurumsal Yönetim ve Riskin Erken Saptanması Komitelerinin başkanları da bağımsız Yönetim Kurulu üyeleridir. Kurumsal Yönetim Komitesi dört, Riskin Erken Saptanması Komitesi üç, Denetimden Sorumlu Komite ise iki üyeden oluşmaktadır.

Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdür komitelerde yer almamaktadır. Yatırımcı İlişkileri Bölümü Görevlisi Gökhan Güralp, Kurumsal Yönetim Komitesi ile Riskin Erken Saptanması Komitelerinde icracı üye olarak bulunmaktadır.

Komitelerin görevlerini yerine getirmeleri için gereken kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanmaktadır. Komiteler, gerekli gördükleri yöneticiyi toplantılarına davet edebilmekte ve görüşlerini alabilmektedirler.

Komitelerin toplanma sıklıkları yeterlidir ve yaptıkları tüm çalışmalar yazılı hale getirilmiş ve kayıtları tutulmuştur. Çalışmaları hakkındaki bilgiler ve toplantı sonuçlarını içeren raporlar Yönetim Kurulu'na sunulmaktadır.

Denetimden Sorumlu Komite; şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmakta, şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikâyetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirlemekte, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirme ve önerilerini Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmekte ve kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların şirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, Şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmektedir.

Denetimden Sorumlu Komite üyeleri Kurumsal Yönetim İlkeleri tebliğinde belirtilen niteliklere sahiptir. Denetimden Sorumlu Komite'nin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılmıştır. Denetimden Sorumlu Komite, 2019 yılı içerisinde 4 adet toplantı gerçekleştirmiştir. Bağımsız denetim kuruluşunun seçim süreci, Denetimden Sorumlu Komite'nin bağımsız denetim kuruluşlarının yetkinlik ve bağımsızlık koşullarını da dikkate alarak uygun gördüğü denetim firmasını Yönetim Kurulu'na önermesi biçiminde gerçekleşmektedir.

Kurumsal Yönetim Komitesi, Şirkette kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığını, uygulanmıyor ise gerekçesini ve bu prensiplere tam olarak uymama dolayısıyla meydana gelen çıkar çatışmalarını tespit etmekte ve Yönetim Kurulu'na kurumsal yönetim uygulamalarını iyileştirici tavsiyelerde bulunmaktadır. Ayrıca, "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" nün çalışmalarını gözetmektedir. Kurumsal Yönetim Komitesi, 2019 yılı içerisinde 6 adet toplantı gerçekleştirmiştir.

Aday Gösterme Komitesi ve Ücretlendirme Komitesi kurulmamış olup bu komitelerin görevleri Kurumsal Yönetim Komitesi'nin çalışma esaslarına dâhil edilmiştir. Yönetim Kurulu bağımsız üyelikleri için gelen adaylık teklifleri, adayların ilgili mevzuat kapsamında bağımsızlık ölçütlerini taşıyıp taşıyamaması dikkate alınarak değerlendirilmiş, bu değerlendirmeler rapora bağlanmıştır.

Tüm Yönetim Kurulu üyelikleri için uygun adayların saptanması, değerlendirilmesi ve eğitilmesi konularında şeffaf bir sistemin oluşturulması ve bu hususta politika ve stratejiler belirlenmesi konularında çalışmaların yapılması ile Yönetim Kurulu'nun yapısı ve verimliliği hakkında düzenli değerlendirmelerin yapılması ve bu konularda yapılabilecek değişikliklere ilişkin Yönetim Kurulu'na tavsiyelerde bulunma işlevleri çalışma esaslarında komitenin görevleri olarak belirlenmiştir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetime İlişkin Ek Bilgiler

Yönetim Kurulu üyelerinin ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ücretlendirme esaslarının belirlendiği şirket ücret politikası oluşturulmuş ve kurumsal internet sitesinde kamuya açıklamıştır.

Riskin Erken Saptanması Komitesi, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmakta, Topluluk şirketlerinin risk yönetim sistemlerini gözden geçirerek rapora bağlamaktadır. Riskin Erken Saptanması Komitesi, 2019 yılı içerisinde 8 adet toplantı gerçekleştirmiştir.

Denetimden Sorumlu Komite, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi toplantılarına ilişkin bildirimler, usulüne uygun olarak Yönetim Kurulu'na yapılmıştır.

Kurumsal Yönetim İlkelerinde Denetimden Sorumlu Komite üyelerinin tamamının, diğer komitelerin ise başkanlarının bağımsız üyelerden oluşmasının öngörülmesi, Yönetim Kurulu bünyesinde de iki bağımsız üye bulunması nedeniyle, bir Yönetim Kurulu üyesinin birden fazla komitede görev almasını zorunlu hale getirmiştir.

Denetimden Sorumlu Komite;

Başkan M. Sefa Pamuksuz (bağımsız), Üye Gül Okutan Nilsson (bağımsız).

Kurumsal Yönetim Komitesi;

Başkan M. Sefa Pamuksuz (bağımsız), Üye Gül Okutan Nilsson, Üye Gökhan Güralp, Üye Erkan Taşdemirci.

Riskin Erken Saptanması Komitesi;

Başkan M. Sefa Pamuksuz (bağımsız), Üye Gül Okutan Nilsson, Üye Gökhan Güralp.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF), Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP") üzerinden genel kurul toplantı tarihinden en az üç hafta öncesinden kamuya duyurulmaktadır. Gönüllü ilkelere uyum durumunu raporlamak amacıyla URF, mevcut kurumsal yönetim uygulamaları hakkında bilgi vermek üzere KYBF şablonları kullanılmıştır.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın 10 Ocak 2019 Tarih ve 2/49 sayılı kararı ile II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca belirlenen formatlara uygun olarak aşağıda gibi hazırlanmıştır.

(X) işaretiyle belirtilen kısım, Şirket'in uyum durumunu temsil etmekte olup, evet dışındaki uygulamalar için gerekli açıklamalar yapılmıştır.

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
1. PAY SAHİPLERİ						
1.1. Pay Sahipliği Haklarının Kullanımının Kolaylaştırılması						
1.1.2 Pay Sahipliği haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve açıklamalar güncel olarak ortaklığın kurumsal internet sitesinde yatırımcıların kullanımına sunulmaktadır.	X	-	-	-	-	
1.2. Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı						
1.2.1 Şirket yönetimi özel denetim yapılmasını zorlaştırıcı işlem yapmaktan kaçınmıştır.	-	-	-	-	X	Şirket esas sözleşmesinde özel denetçi atanması talebi henüz bireysel bir hak olarak düzenlenmemiştir. Özel denetçi tayinine ilişkin Dönem içerisinde herhangi bir talep olmamıştır.
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 imkanı olan kimseler, kendileri adına ortaklığın faaliyet konusu kapsamında yaptıkları işlemler hakkında Genel Kurul'da bilgi verilmesini teminen gündeme eklenmek üzere yönetim kurulunu bilgilendirmiştir.	-	-	-	-	X	Şirket Esas Sözleşmesinde oy haklarının kullanımına yönelik bir imtiyaz bulunmamaktadır.
1.3.8 Gündemde özellik arz eden konularla ilgili yönetim kurulu üyeleri, ilgili diğer kişiler, finansal tabloların hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yetkililer ve denetçiler, Genel Kurul toplantısında hazır bulunmuştur.	X	-	-	-	-	
1.3.10 Genel Kurul gündeminde, tüm bağışların ve yardımların tutarları ve bunlardan yararlananlara ayrı bir maddede yer verilmiştir.	X	-	-	-	-	
1.3.11 Genel Kurul toplantısı söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dahil kamuya açık olarak yapılmıştır.	X	-	-	-	-	

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
1.4. Oy Hakkı						
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 Kurul'nda oy haklarını kullanmamıştır.	X	-	-	-	-	
1.5. Azlık Hakları						
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	-	-	Şirket, mevzuatta halka açık şirketler için öngörölmüş olan oranları aynen benimsemiştir.
1.6. Kar Payı Hakkı						
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 Kar dağıtmama nedenleri ve dağıtılmayan karın kullanım şekli ilgili gündem maddesinde belirtilmiştir.	X	-	-	-	-	
1.6.4 Yönetim Kurulu, kar dağıtım politikasında pay sahiplerinin menfaatleri ile ortaklık menfaati arasında denge sağlanıp sağlanmadığını gözden geçirmiştir.	X	-	-	-	-	
1.7. Payların Devri						
1.7.1 Payların devredilmesini zorlaştırıcı herhangi bir kısıtlama bulunmamaktadır.	X	-	-	-	-	

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
2. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK						
2.1. Kurumsal İnternet Sitesi						
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	-	-	-	Önemli nitelikteki bilgilerin İngilizce tercümesi yönünde çalışmalar devam etmektedir
2.2. Faaliyet 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	-	-	-	2.2.2/e maddesi yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi hizmet aldığı kurumlarla arasındaki çıkar çatışmaları ve bunları önlemek için alınan tedbirlere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adına yer verilmemiştir.
3. MENFAAT SAHİPLERİ						
3.1. Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikası						
3.1.1 Menfaat sahiplerinin hakları ilgili düzenlemeler, sözleşmeler ve iyi niyet kuralları çerçevesinde korunmaktadır.	X	-	-	-	-	
3.1.3 Menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili politika ve prosedürler şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır.	X	-	-	-	-	
3.1.4 Menfaat sahiplerinin, mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemleri bildirmesi için gerekli mekanizmalar oluşturulmuştur.	X	-	-	-	-	
3.1.5 Şirket, menfaat sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarını dengeli bir şekilde ele almaktadır.	X	-	-	-	-	

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
3.2. Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi						
3.2.1 Çalışanların yönetime katılımı, esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmiştir.	-	X	-	-	-	İlgili gereklilikler Ana Şirket yönetimince oluşturulan "Şişecamlıların Anayasası" metninde yer almakta olup, Şirket esas sözleşmesinde yer verilmemiştir.
3.2.2 Menfaat sahipleri bakımından sonuç doğuran önemli kararlarda menfaat sahiplerinin görüşlerini almak üzere anket/konsültasyon gibi yöntemler uygulanmıştır.	-	-	X	-	-	Şirket çalışanların ihtiyaçlarını göz önünde bulundurmakta, görüş ve önerilerini iletebilecekleri platformları mekanizmaları oluşturmaktadır.
3.3. Şirketin İnsan Kaynakları Politikası						
3.3.1 Şirket fırsat eşitliği sağlayan bir istihdam politikası ve tüm kilit yönetici pozisyonları için bir halefiyet planlaması benimsemiştir.	X	-	-	-	-	Ana Şirket Şişecam tarafından düzenlenmiş politika ve planlamalara uyulmaktadır.
3.3.2 Personel alımlarına ilişkin ölçütler yazılı olarak benimsenmiştir.	X	-	-	-	-	
3.3.3 Şirketin bir İnsan Kaynakları Gelişim Politikası bulunmaktadır ve bu kapsamda çalışanlar için eğitimler düzenlemektedir.	X	-	-	-	-	Ana Şirket Şişecam tarafından düzenlenmiş politika ve planlamalara uyulmaktadır.
3.3.4 Şirketin finansal durumu, ücretlendirme, kariyer planlaması, eğitim ve sağlık gibi konularda çalışanların bilgilendirilmesine yönelik toplantılar düzenlenmiştir.	X	-	-	-	-	
3.3.5 Çalışanları etkileyebilecek kararlar kendilerine ve çalışan temsilcilerine bildirilmiştir. Bu konularda ilgili sendikaların da görüşü alınmıştır.	X	-	-	-	-	
3.3.6 Görev tanımları ve performans kriterleri tüm çalışanlar için ayrıntılı olarak hazırlanarak çalışanlara duyurulmuş ve ücretlendirme kararlarında kullanılmıştır.	X	-	-	-	-	
3.3.7 Çalışanlar arasında ayrımcılık yapılmasını önlemek ve çalışanları şirket içi fiziksel, ruhsal ve duygusal açıdan kötü muamelelere karşı korumaya yönelik prosedürler, eğitimler, farkındalığı artırma, hedefler, izleme, şikayet mekanizmaları gibi önlemler alınmıştır.	X	-	-	-	-	
3.3.8 Şirket, dernek kurma özgürlüğünü ve toplu iş sözleşmesi hakkının etkin bir biçimde tanınmasını desteklemektedir.	X	-	-	-	-	
3.3.9 Çalışanlar için güvenli bir çalışma ortamı sağlanmaktadır.	X	-	-	-	-	

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
3.4. Müşteriler ve Tedarikçilerle İlişkiler						
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. Etik 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. YÖNETİM KURULU						
4.1. Yönetim Kurulunun İşlevi						
4.1.1 Yönetim Kurulu, strateji ve risklerin şirketin uzun vadeli çıkarlarını tehdit etmemesini ve etkin bir risk yönetimi uygulamasını sağlamaktadır.	X	-	-	-	-	
4.1.2 Toplantı gündem ve tutanakları, Yönetim Kurulu'nun, şirketin stratejik hedeflerini tartışarak onayladığını, ihtiyaç duyulan kaynakları belirlediğini ve yönetimin performansının denetlendiğini ortaya koymaktadır.	X	-	-	-	-	

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
4.2. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları						
4.2.1 Yönetim Kurulu faaliyetlerini belgelendirmiş ve pay sahiplerinin ilgisine 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	-	-	-	-	
4.3. Yönetim Kurulu'nun Yapısı						
4.3.9 Şirket Yönetim Kurulu'nda, 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	-	-	-	Yönetim Kurulu'nda kadın üye oranı için %25'ten az olmamak kaydıyla bir hedef zaman belirlenmemiş, bu hedeflere ulaşmak için henüz bir politika oluşturulmamıştır. Fakat Yönetim Kurulu'nda kadın Üye oranı %20'dir.
4.3.10 Denetimden sorumlu komitenin üyelerinden en az birinin denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübesi vardır.	X	-	-	-	-	

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
4.4. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli						
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	-	-	-	Asgari bir süre yok fakat yeterli sürede bilgi ve belgeler tüm üyelere gönderilmektedir.
4.4.3 Toplantıya katılmayan ancak görüşlerini yazılı olarak Yönetim Kurulu'na bildiren üyenin görüşleri diğer üyelerin bilgisine sunulmuştur.	X	-	-	-	-	
4.4.4 Yönetim Kurulu'nda her üyenin bir oy hakkı vardır.	X	-	-	-	-	
4.4.5 Yönetim Kurulu toplantılarının ne şekilde 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	-	-	-	Bağımsız üyeler hariç, Topluluk dışında görev alan Yönetim Kurulu üyesi bulunmamaktadır. Özgeçmişlerine faaliyet raporunda yer verilmiştir.
4.5. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler						
4.5.5 Her bir Yönetim Kurulu üyesi sadece bir komitede görev almaktadır.	-	X	-	-	-	Yönetim Kurulu'nda bağımsız üye olmayan bir üye iki komitede birden görev almaktadır. Bağımsız üyeler birden fazla komitede yer almaktadır.
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	-	-	Komite, bağımsız denetim şirketi dışında önemli nitelikte bir danışmanlık hizmeti almamıştır.
4.5.8 Komite toplantılarının sonuçları hakkında rapor düzenlenerek Yönetim Kurulu üyelerine sunulmuştur.	X	-	-	-	-	

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
4.6. Yönetim Kurulu Üyelerine ve İdari Sorumluluğu Bulunan Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar						
4.6.1 Yönetim Kurulu, sorumluluklarını etkili bir şekilde yerine getirip getirmediğini değerlendirmek üzere Yönetim Kurulu performans değerlendirmesi gerçekleştirmiştir.	-	-	X	-	-	Yönetim Kurulu'nun performans değerlendirmeleri bulunmamaktadır.
4.6.4 Şirket, Yönetim Kurulu üyelerinden herhangi birisine veya idari sorumluluğu bulunana yöneticilerine kredi kullandırmamış borç vermemiş veya ödünç verilen borcun süresini uzatmamış, şartları iyileştirmemiş, üçüncü şahıslar aracılığıyla kişisel bir kredi başlığı altında kredi kullandırmamış veya bunlar lehine kefalet gibi teminatlar vermemiştir.	X	-	-	-		
4.6.5 Yönetim Kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler yıllık faaliyet raporunda kişi bazında açıklanmıştır.	-	-	X	-	-	6698 Sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu gereği kişi bazında açıklama yerine toplam tutar kategorileri itibarıyla açıklanmıştır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

KURUMSAL YÖNETİM BİLGİ FORMU (KYBF)

1. PAY SAHİPLERİ

1.1 Pay Sahipliği Haklarının Kullanımının Kolaylaştırılması

Yıl boyunca şirketin düzenlediği yatırımcı konferans ve toplantılarının sayısı

Yoktur.

1.2 Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı

Özel denetçi talebi sayısı

Şirket esas sözleşmesinde özel denetçi atanması talebi henüz bireysel bir hak olarak düzenlenmemiştir. Özel denetçi tayinine ilişkin dönem içerisinde herhangi bir talep olmamıştır.

Genel kurul toplantısında kabul edilen özel denetçi talebi sayısı

Genel Kurul Toplantısında özel denetçi talebi olmamıştır.

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/739710>

Genel kurul toplantısıyla ilgili belgelerin Türkçe ile eş anlamlı olarak İngilizce olarak da sunulup sunulmadığı

Genel Kurul Toplantı belgelerinin eş zamanlı olarak İngilizcesi yayınlanmamaktadır.

İlke 1.3.9 kapsamında, bağımsız üyelerin çoğunluğunun onayı veya katılanların oybirliği bulunmayan işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları

Oy birliği olmayan işlem bulunmamaktadır.

Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 9 kapsamında gerçekleştirilen ilişkili taraf işlemleriyle ilgili KAP duyurularının bağlantıları

2019 yılı içinde tüm ilişkili taraf işlemleri ve işlem esasları toplu olarak Yönetim Kurulu'na sunulmuştur. 2019 yılı içinde bağımsız üyeler onaylamadığı için Genel Kurul onayına sunulması gereken herhangi bir ilişkili taraf işlemi veya önemli nitelikte işlem olmamıştır.

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/817819>

Şirketin kurumsal internet sitesinde, bağış ve yardımlara ilişkin politikanın yer aldığı bölümün adı.

Şirket'in www.denizlicam.com.tr adresindeki kurumsal internet sitesinde, "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" altında yer alan "Kurumsal Kimlik ve Yönetim" bölümü içerisinde "Kurumsal Yönetim" başlığı altında "Kurumsal Yönetim Politikaları" başlığı altında bulunmaktadır.

Bağış ve yardımlara ilişkin politikanın kabul edildiği genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı

Şirket'in www.denizlicam.com.tr adresindeki kurumsal internet sitesinde, "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" altında yer alan "Kurumsal Kimlik ve Yönetim" bölümü içerisinde "Genel Kurul Duyuru ve Dokümanları" başlığı altında bulunmaktadır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

1.3 Genel Kurul

Esas sözleşmede menfaat sahiplerinin genel kurula katılımını düzenleyen madde numarası

Madde 17

Genel kurula katılan menfaat sahipleri hakkında bilgi

Şirket çalışanları ve temsilcileri Genel Kurul toplantısına katılabilmektedir.

1.4 Oy Hakları

Oy hakkında imtiyaz bulunup bulunmadığı

Hayır/Oy haklarında imtiyaz bulunmamaktadır.

Oyda imtiyaz bulunuyorsa, imtiyazlı pay sahipleri ve oy oranları

Bulunmamaktadır.

En büyük pay sahibinin ortaklık oranı

%51,00

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

1.5 Azlık Hakları

Azlık haklarının, şirketin esas sözleşmesinde (içerik veya oran bakımından) genişletilip genişletilmediği

Bulunmamaktadır.

Azlık hakları içerik ve oran bakımından genişletildi ise ilgili esas sözleşme maddesinin numarasını belirtiniz.

Bulunmamaktadır.

1.6 Kar Payı Hakkı

Kurumsal internet sitesinde kar dağıtım politikasının yer aldığı bölümün adı

Şirket'in www.denizlicam.com.tr adresindeki kurumsal internet sitesinde, "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" altında yer alan "Kurumsal Kimlik ve Yönetim" bölümü içerisinde "Kurumsal Yönetim" başlığı altında "Kurumsal Yönetim Politikaları" başlığı altında bulunmaktadır.

Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde bunun nedenleri ve dağıtılmayan karın kullanım şeklini belirten genel kurul gündem maddesine ilişkin tutanak metni

Şirket'in www.denizlicam.com.tr adresindeki kurumsal internet sitesinde, "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" altında yer alan "Kurumsal Kimlik ve Yönetim" bölümü içerisinde "Genel Kurul Duyuru ve Dokümanları" başlığı altında bulunmaktadır

Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde ilgili genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı

<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/745870>

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

Genel Kurul Toplantıları

Genel Kurul Tarihi	Genel Kurul gündemiyle ilgili olarak şirket ek açıklama talebi sayısı	Genel Kurul Sahiplerinin Genel Kurula Katılım Oranı	Doğrudan Edilen Payların Oranı	Vekaleten Edilen Payların Oranı	Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesinde her gündem maddesiyle ilgili olumlu ve olumsuz oyları da gösterir şekilde genel kurul toplantılarının tutanaklarının yer aldığı bölümün adı	Kurumsal İnternet Sitesinde Genel Kurul Toplantısında Yöneltilen Tüm Soru ve Yanıtların Yer Aldığı Bölümün Adı	Genel Kurul Toplantı Tutanağının İlişkili Taraflarla İlgili Madde veya Paragraf Numarası	Yönetim Kuruluna Bildirimde Bulunan İmtiyazlı Ortaklık Bilgilerine Ulaşma İmkânı Bulunan Kişi Sayısı (İçeriden Öğrenenler Listesi)	KAP'ta Yayınlanan Genel Kurul Bildiriminin Bağlantısı
07.03.2019	-	%57,67	-	%57,67	(*) Bulunmamaktadır. Bulunmamaktadır.	262	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/745870		

(*) Şirket'in www.denizlicam.com.tr adresindeki kurumsal internet sitesinde, "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" altında yer alan "Kurumsal Kimlik ve Yönetim" bölümü içerisinde "Genel Kurul Duyuru ve Dökümanları" başlığı altında, "Olağan Genel Kurul" bölümünde sunulmuştur.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

1. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

2.1 Kurumsal İnternet Sitesi

Kurumsal internet sitesinde 2.1.1. numaralı kurumsal yönetim ilkesinde talep edilen bilgilerin yer aldığı bölümlerin adları

Şirket kurumsal internet sitesi www.denizlicam.com.tr adresi Yatırımcı İlişkiler bölümü.

Kurumsal internet sitesinde doğrudan veya dolaylı bir şekilde payların %5'inden fazlasına sahip olan gerçek kişi pay sahiplerinin listesinin yer aldığı bölüm

Şirket'in www.denizlicam.com adresindeki kurumsal internet sitesinde, "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" altında yer alan "Kurumsal Kimlik ve Yönetim" bölümü içerisinde "Ortaklık Yapısı" başlığı altında bulunmaktadır.

Kurumsal internet sitesinin hazırlandığı diller

Türkçe ve Kısmen 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

Kurumsal Yönetim İlişkin Ek Bilgiler-Yönetim Kurulunun Yapısı ve Oluşumu Bölümü, Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirket Dışındaki Görevleri Bölümü

b) Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan komitelere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı

Kurumsal Yönetim İlişkin Ek Bilgiler-Yönetim Kurulunu Oluşturan Komiteler Bölümü

c) Yönetim kurulunun yıl içerisindeki toplantı sayısı ve üyelerin toplantılara katılım durumu bilgisinin sayfa numarası veya bölüm adı

Kurumsal Yönetim İlişkin Ek Bilgiler-Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

ç) Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı

Finansal tabloların 2 no'lu dipnotu

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

2.2 Faaliyet Rapor

2.2.2 numaralı kurumsal yönetim ilkesinde belirtilen bilgilerin faaliyet raporunda yer aldığı sayfa numaraları veya bölüm adları

d) Şirket aleyhine açılan önemli davalar ve olası sonuçları hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı

Faaliyet raporunun "2019 Yılına Genel Bakış" başlığı altında "Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgi" bölümünde.

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

Bulunmamaktadır.

f) Sermayeye doğrudan katılım oranının %5'i aştığı karşılıklı iştiraklere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı

Bulunmamaktadır.

g) Çalışanların sosyal hakları, mesleki eğitimi ile diğer toplumsal ve çevresel sonuç doğuran şirket faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı

Faaliyet raporunun "2019 Yılına Genel Bakış" başlığı altında. Kalite ve çevre faaliyetleri, İşçi sağlığı ve güvenliği faaliyetleri, Personel ve işçi hareketleri, toplu sözleşme uygulamaları ve çalışanlara sağlanan haklar, Kadın Dostu Fabrika Projesi, Diğer idari faaliyetler bölümlerinde.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

2. MENFAAT SAHİPLERİ

3.1 Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikası

Kurumsal internet sitesinde tazminat politikasının yer aldığı bölümün adı	Şirket'in www.denizlicam.com.tr adresindeki kurumsal internet sitesinde, "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" altında yer alan "Kurumsal Kimlik ve Yönetim" bölümü içerisinde "Kurumsal Yönetim" başlığı altında "Kurumsal Yönetim Politikaları" başlığı altında bulunmaktadır.
Çalışan haklarının ihlali nedeniyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararlarının sayısı	Bulunmamaktadır.
İhbar mekanizmasıyla ilgili yetkilinin unvanı	Çalışanlar mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemlerin sonuçlandırılması Denetimden Sorumlu Komite'nin görev tanımındadır.
Şirketin ihbar mekanizmasına erişim bilgileri	Ana Şirket Şişecam etik@sisecam.com e-posta adresinden ilgililere ulaşılmaktadır.

3.2 Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi

Kurumsal internet sitesinde, çalışanların yönetim organlarına katılımına ilişkin olan iç düzenlemelerin yer aldığı bölümün adı	İletişim
Çalışanların temsil edildiği yönetim organları	Şirket çalışanlarının yönetime katılmaları konusunda her türlü iletişim kanalının açık tutulması ve oluşabilecek bütün engellerin ortadan kaldırılması esas alınmıştır. Bu amaçla Şişecam Topluluk bünyesinde oluşturulan; "Genel Müdüre Mesaj", "Etik İletişim Hattı ve Elektronik Posta Adresi" ile "NAR Öneri Geliştirme Sistemi" uygulamaları kullanılmaktadır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

3.3 Şirketin İnsan Kaynakları Politikası

Kilit yönetici pozisyonları için halefiyet planı geliştirilmesinde yönetim kurulunun rolü	Şirketin stratejik hedeflerinin gerçekleştirilmesine katkı sağlayan yöneticilerin değerlendirilmesi ve ilgili pozisyonlarda görevlendirilmesi Yönetim Kurulu'nun yetkisindedir
Kurumsal internet sitesinde fırsat eşitliği ve personel alımı ölçütlerini içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti	İşe alım ve kariyer plânlamaları yapılırken eşitlik esas alınmış ve saydamlık sağlanmıştır. Konu ile ilgili olarak kurum içinde oluşturulan "Şişecam Topluluğu İnsan Kaynakları Yönetmeliği" maddeleri esas alınarak faaliyetler gerçekleştirilmektedir.
Pay edindirme planı bulunup bulunmadığı	Pay edindirme planı bulunmuyor.
Kurumsal internet sitesinde ayrımcılık ve kötü muameleyi önlemeye yönelik önlemleri içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti	Şişecam tarafından oluşturulan Politikalar Şirket'imiz tarafından da kabul ve uygulama talimatları içerisindedir. "İnsan Kaynakları Politikası" www.sisecam.com.tr internet adresinde "Sürdürülebilirlik" bölümü içerisinde "Politikalar" sekmesi içerisinde yer almaktadır.
İş kazalarıyla ilgili sorumluluk sebebiyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararı sayısı	Yok
3.5 Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk	
Kurumsal internet sitesinde etik kurallar politikasının yer aldığı bölümün adı	Şirket'in www.denizlicam.com.tr adresindeki kurumsal internet sitesinde, "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" altında yer alan "Kurumsal Yönetim" bölümü içerisinde "Kurumsal Yönetim Politikaları" başlığı altında sunulmuştur.
Kurumsal internet sitesinde kurumsal sosyal sorumluluk raporunun yer aldığı bölümün adı. Kurumsal sosyal sorumluluk raporu yoksa, çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim konularında alınan önlemler	Faaliyet raporunun "2019 Yılına Genel Bakış" başlığı altında. Kalite ve çevre faaliyetleri, İşçi sağlığı ve güvenliği faaliyetleri, Personel ve işçi hareketleri, toplu sözleşme uygulamaları ve çalışanlara sağlanan haklar, Diğer idari faaliyetler bölümlerinde.
İrtikap ve rüşvet de dahil olmak üzere her türlü yolsuzlukla mücadele için alınan önlemler	Şirket'in www.denizlicam.com.tr adresindeki kurumsal internet sitesinde, "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" altında yer alan "Kurumsal Yönetim" bölümü içerisinde "Kurumsal Yönetim Politikaları" başlığı altında, "Rüşvet ve Yolsuzluk ile Mücadele Politikası" bölümünde sunulmuştur

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

3. YÖNETİM KURULU - I

4.2 Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

En son yönetim kurulu performans değerlendirmesinin tarihi	Bulunmamaktadır.
Yönetim kurulu performans değerlendirmesinde bağımsız uzmanlardan yararlanılıp yararlanılmadığı	Hayır
Bütün yönetim kurulu üyelerinin ibra edilip edilmediği	Evet, ibra edilmiştir.
Görev dağılımı ile kendisine yetki devredilen yönetim kurulu üyelerinin adları ve söz konusu yetkilerin içeriği	Yetki devri olmamıştır.
İç kontrol birimi tarafından denetim kuruluna veya diğer ilgili komitelere sunulan rapor sayısı	Bulunmamaktadır.
Faaliyet raporunda iç kontrol sisteminin etkinliğine ilişkin değerlendirmenin yer aldığı bölümün adı veya sayfa numarası.	Kurumsal Yönetime İlişkin Politikalar başlığında "Rüşvet ve yolsuzlukla mücadele politikası" bölümünde, Kurumsal Yönetime İlişkin Ek Bilgiler başlığında "Yönetim kurulunu oluşturan komiteler" bölümünde.
Yönetim kurulu başkanının adı	Cemil Tokel
İcra başkanı / genel müdürün adı	Mehmet Önen
Yönetim kurulu başkanı ve icra başkanı/genel müdürün aynı kişi olmasına ilişkin gerekçenin belirtildiği KAP duyurusunun bağlantısı	Farklı kişilerdir.
Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zararın, şirket sermayesinin %25'ini aşan bir bedelle sigorta edildiğine ilişkin KAP duyurusunun bağlantısı	Bağlı bulunduğumuz Şişecam Topluluğu Ana ortağı Türkiye İş Bankası A.Ş., Şirketimiz, Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilerini de kapsayacak şekilde görevleri esnasında kusurları ile şirkete sebep olabilecekleri zararlar nedeniyle Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi ile "Yönetici Sorumluluk Sigortası" kapsamında sigorta poliçesi düzenletmiştir. Fakat Şirketimiz münferiden KAP açıklaması yapmamıştır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

4.2 Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

Kurumsal internet sitesinde kadın yönetim kurulu üyelerinin oranını artırmaya yönelik çeşitlilik politikası hakkında bilgi verilen bölümün adı

Yoktur.

Kadın üyelerin sayısı ve oranı

1 Kişi olup, oranı %20'dir.

4. YÖNETİM KURULU – II

4.4 Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli

Raporlama döneminde fiziki olarak toplanmak suretiyle yapılan yönetim kurulu toplantılarının sayısı

2019 Yılında 26 fiziki toplantı gerçekleştirilmiştir.

Yönetim kurulu toplantılarına ortalama katılım oranı

%100

Yönetim kurulunun çalışmalarını kolaylaştırmak için elektronik bir portal kullanılıp kullanılmadığı

Evet, elektronik e-posta kullanılmaktadır.

Yönetim kurulu çalışma esasları uyarınca, bilgi ve belgelerin toplantıdan kaç gün önce üyelere sunulduğu

Yönetim Kurulu toplantısı gündeminde yer alan konular ile ilgili bilgi ve belgeler, eşit bilgi akışı sağlanmak suretiyle, toplantıdan yeterli zaman önce Yönetim Kurulu üyelerinin incelemesine sunulmaktadır. Net zaman belirtilmemiştir.

Kurumsal internet sitesinde yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağına belirlendiği şirket içi düzenlemeler hakkında bilginin yer aldığı bölümün adı

www.denizlicam.com.tr kurumsal internet adresinde "Yatırımcı İlişkileri" bölümünde, "Kurumsal Yönetim ve Kimlik" sekmesinde, "Yönetim Kurulu Komiteleri Kuruluş ve Çalışma Esasları" dosyasında belirtilmiştir.

Üyelerin şirket dışında başka görevler almasını sınırlandıran politikada belirlenen üst sınır

Şirket'in, Şişecam topluluğuna bağlı olması nedeniyle, Şirket Yönetim Kurulu üyelerinin Şişecam'a bağlı şirketlerin yönetiminde de yer almalarının, Şirket menfaatine olacağı düşünülerek, Şirket dışındaki bu görevleri alması sınırlandırılmamıştır.

4.5 Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler

Faaliyet raporunda yönetim kurulu komitelerine ilişkin bilgilerin yer aldığı sayfa numarası veya ilgili bölümün adı

Kurumsal Yönetim İlişkin Ek Bilgiler başlığında "Yönetim kurulunu oluşturan komiteler" bölümünde.

Komite çalışma esaslarının duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı

<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/745878>

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

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)

Kurumsal Yönetime İlişkin Ek Bilgiler başlığında “Yönetim kurulunu oluşturan komiteler” bölümünde.

Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, kurumsal yönetim komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)

Kurumsal Yönetime İlişkin Ek Bilgiler başlığında “Yönetim kurulunu oluşturan komiteler” bölümünde.

Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, aday gösterme komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)

Aday Gösterme Komitesinin görevlerini Kurumsal Yönetim Komitesi yerine getirmektedir.

Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, riskin erken saptanması komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)

Kurumsal Yönetime İlişkin Ek Bilgiler başlığında “Yönetim kurulunu oluşturan komiteler” bölümünde.

Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, ücret komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)

Ücret Komitesinin görevlerini Kurumsal Yönetim Komitesi yerine getirmektedir.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

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

Belirtilmemiş.

Kurumsal internet sitesinin, icrada görevli ve icrada görevli olmayan üyelere ilişkin ücretlendirme politikasının yer aldığı bölümünün adı

Şirket'in www.denizlicam.com.tr adresindeki kurumsal internet sitesinde, "Yatırımcı İlişkileri Bölümü" altında yer alan "Kurumsal Yönetim" bölümü içerisinde "Kurumsal Yönetim Politikaları" başlığı altında, "Ücretlendirme Politikası" bölümünde sunulmuştur.

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

Faaliyet raporunun Üst ve Orta Kademe Yöneticiler başlığı altında "Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar" bölümünde.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

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
Cemil Tokel	İcrada görevli	Bağımsız üye değil	02.01.2014				Evet
Gökhan Güralp	İcrada görevli	Bağımsız üye değil	31.10.2018				Evet
M. Sefa Pamuksuz	İcrada görevli değil	Bağımsız üye	19.03.2017	www.kap.org.tr/tr/Bildirim/745878	Değerlendirildi	Hayır	Evet
Gül Okutan Nilsson	İcrada görevli değil	Bağımsız üye	19.03.2017	www.kap.org.tr/tr/Bildirim/745878	Değerlendirildi	Hayır	Hayır
Osman Öztürk	İcrada görevli	Bağımsız üye değil	15.05.2019				Evet

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

Yönetim Kurulu Komiteleri – I

Yönetim Kurulu Komitelerinin Adları	Diğer Olarak Belirtilen Komite	Komite Üyelerinin Adı Soyadı	Komite Başkanı Olup Olmadığı	Yönetim Kurulu Üyesi Olup Olmadığı
Kurumsal Yönetim Komitesi	-	M. Sefa Pamuksuz	Başkan	Yönetim Kurulu Üyesi
Kurumsal Yönetim Komitesi	-	Gül Okutan Nilsson	-	Yönetim Kurulu Üyesi
Kurumsal Yönetim Komitesi	-	Gökhan Güralp	-	Yönetim Kurulu Üyesi
Kurumsal Yönetim Komitesi	-	Erkan Taşdemirci	-	Yönetim Kurulu Üyesi
Denetimden Sorumlu Komite	-	M. Sefa Pamuksuz	Başkan	Yönetim Kurulu Üyesi
Denetimden Sorumlu Komite	-	Gül Okutan Nilsson	-	Yönetim Kurulu Üyesi
Riskin Erken Saptanması Komitesi	-	M. Sefa Pamuksuz	Başkan	Yönetim Kurulu Üyesi
Riskin Erken Saptanması Komitesi	-	Gül Okutan Nilsson	-	Yönetim Kurulu Üyesi
Riskin Erken Saptanması Komitesi	-	Gökhan Güralp	-	Yönetim Kurulu Üyesi

Yönetim Kurulu Komiteleri – II

Yönetim Kurulu Komitelerinin Adları	İcrada Görevli Olmayan Yöneticilerin Oranı	Komitelerde Bağımsız Üyelerin Oranı	Komitenin Gerçekleştirdiği Fiziki Toplantı Sayısı	Komitelerin Faaliyetleri Hakkında Yönetim Kuruluna Sunduğu Rapor Sayısı
Kurumsal Yönetim Komitesi	%50,00	%50,00	6	6
Denetimden Sorumlu Komite	%100,00	%100,00	4	4
Riskin Erken Saptanması Komitesi	%66,66	%66,66	8	8



Building a better
working world

Güney Bağımsız Denetim ve ŞMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Kat: 2-3-4 Daire: 54-57-59
34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fak: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No : 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

RİSKİN ERKEN SAPTANMASI SİSTEMİ VE KOMİTESİ HAKKINDA DENETÇİ RAPORU

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") tarafından kurulan riskin erken saptanması sistemi ve komitesini denetlemiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulunun Sorumluluğu

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 378 inci maddesinin birinci fıkrası uyarınca yönetim kurulu, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlem ve çarelerin uygulanması ile riskin yönetilmesi amacıyla uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız denetime dayanarak, riskin erken saptanması sistemi ve komitesine ilişkin bir sonuca varmaktır. Yaptığımız denetim, TTK'ya, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporuna İlişkin Esaslar" ve etik kurallara uygun olarak yürütülmüştür. Bu Esaslar tarafımızca; şirketin riskin erken saptanması sistemi ve komitesini kurup kurmadığının belirlenmesini, kurulmuşsa sistem ve komitenin TTK'nın 378 inci maddesi çerçevesinde işleyip işlemediğinin değerlendirilmesini gerektirmektedir. Riskin erken saptanması komitesi tarafından risklere karşı gösterilen çarelerin yerindeliği ve riskler karşısında yönetim tarafından yapılan uygulamalar, denetimimizin kapsamında değildir.

Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Bilgi

Şirket, riskin erken saptanması sistemi ve komitesini kurmuş olup, komite üç üyeden oluşmakta olup komite başkanlığını bağımsız üye yapmaktadır. Komite kurulduğu tarihten rapor tarihine kadar Şirket'in varlığını, gelişmesini tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla yönelik görev yapmış, 2019 yılı içinde sekiz defa toplanmış ve hazırladığı raporları Yönetim Kurulu'na sunmuştur.

Sonuç

Yürüttüğümüz denetim sonucunda, Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin riskin erken saptanması sistemi ve komitesinin, tüm önemli yönleriyle, TTK'nın 378 inci maddesi çerçevesinde yeterli olduğu sonucuna ulaşılmıştır.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited


Zeynep Günyan Özdemir, ŞMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Ocak 2020

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Ortaklar Olağan Genel Kurul Gündemi

1. Başkanlık Divanı Seçimi ve Başkanlık Divanı'na Genel Kurul Tutanağını İmza Yetkisi Verilmesi,
2. Şirketimizin 2019 Yılı Çalışmaları Hakkında Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu ile Bağımsız Denetçi Raporunun Özeti Okunması,
3. 2019 Yılı Hesap Dönemine İlişkin Finansal Tabloların Okunması, Müzakere Edilmesi ve Onayı,
4. Yıl İçinde İstifa Eden Yönetim Kurulu Üyesinin Yerine Yapılan Seçimin Onayı,
5. Yönetim Kurulu Üyelerinin İbrası,
6. Yönetim Kurulu Üyelerinin Seçimi,
7. Yönetim Kurulu Üyelerinin Ücretlerinin Saptanması,
8. Yönetim Kurulu Üyelerine T.T.K.'nın 395 ve 396'ncı Maddeleri Uyarınca İzin Verilmesi,
9. 2019 Yılı Karınının Dağıtım Şekli ve Tarihi Hakkında Karar Alınması,
10. Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu Düzenlemeleri Gereğince Bağımsız Denetim Kuruluşunun Seçimi Hakkında Karar Alınması,
11. Yıl İçinde Yapılan Bağışlar Hakkında Ortaklara Bilgi Verilmesi ve 2020 Yılında Yapılacak Bağışların Sınırının Belirlenmesi,
12. Üçüncü Kişiler Lehine Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler Hakkında Ortaklara Bilgi Verilmesi.

Tarih : 24.03.2020 / Salı

Yer : Şişecam Genel Merkezi İçmeler Mahallesi, D-100 Karayolu Caddesi No:44A
34947 Tuzla- İstanbul

Saat : 14:00

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Dönem İçinde Kar Dağıtım, Sermaye Yapısındaki Değişiklikler ve Diğer Hususlar

Kar Dağıtımları

Dönem içinde; 07 Mart 2019 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2018 Yılı faaliyetlerinin 379.482 Türk Lirası zararlar sonuçlanmasından dolayı kar dağıtımının yapılmamasına karar verilmiştir.

Sermaye Yapısındaki Değişiklikler

Şirketimizin kayıtlı sermaye tavanı, Yönetim Kurulu'muzun 27.02.2017 tarih, 09 sayılı kararı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 29.03.2017 tarih, 29833736-110.04.02-E.3166 sayılı, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 21.03.2017 tarih, 50035491-431.02 sayılı izinleri gereği 20.000.000.-Türk Lirasından 25.000.000 Türk Lirasına çıkarılması onaylanmıştır. 2017-2021 yılları (5) yıl için geçerli olan 25.000.000 Türk Lirası kayıtlı sermaye tavanı izni, 28.03.2017 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul onayından geçmiştir.

Şirketimizin ödenmiş sermayesi Yönetim Kurulu'muzun 31.12.2018 tarih ve 49 sayılı kararı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05.09.2019 tarih ve 49/1126 sayılı izni ile 9.000.000.- TL nakit artırmak suretiyle 6.000.000. -TL'sından 15.000.000.-TL'sına çıkarılmıştır.

Şirketimiz hisse senetlerinin tamamı ihraç edilmiştir. Şirket'in kendi nam ve hesabına iktisap ettiği pay bulunmamaktadır. Şirketimizin ortakları arasında imtiyazlı pay sahibi bulunmamaktadır.

Diğer Hususlar:

Bağlı Şirket Raporu

Türk Ticaret Kanunu'nun 199.maddesi hükmü gereğince hazırlanan "Bağlılık Raporu " sonuç bölümü:
Şirketimizin 2019 yılında hakim şirketimiz ve hakim şirketimizin bağlı şirketleriyle gerçekleştirdiği tüm işlemlerde transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtım hakkındaki mevzuat hükümlerine uygun işlem yapılmış ve yukarıda açıklanan işlemler nedeniyle, 2019 yılında zarar denkleştirmesini gerektirecek bir durum ortaya çıkmamıştır.

2018 Yılı Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İlişkili Taraf İşlemleri Raporu

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 3 Ocak 2014 tarih ve 28871 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren "II-17.1" sayılı "Kurumsal Yönetim Tebliği'nin "Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemler" başlıklı 10. maddesi gereğince, Şirketimizin 2020 Yılı finansal planlaması (bütçe) kapsamında;

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. bağlı ortaklıklarından Paşabahçe Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile yaygın ve süreklilik arz eden işlemlerinin bir hesap dönemi içerisindeki tutarının, kurul düzenlemeleri uyarınca kamuya açıklanan yıllık finansal tablolarda yer alan aktif veya brüt satışlar toplamının % 10'undan fazlasına ulaşacağı öngörüldüğünden, bu raporda Şirketimiz tarafından 2020 yılında Paşabahçe Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ne yapılan satışların, sözleşmeli üretici kapsamında gerçekleştirileceği, satım fiyatlarının, transfer fiyatlandırmasına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde önceki yıllar ve piyasa koşulları ile uyumlu olarak belirleneceği öngörülmüştür.

Faaliyet Raporunun Hukuki Dayanağı

Şirketimizin 2019 Yılı Hesap Dönemine Ait Yıllık Faaliyet Raporu, Türk Ticaret Kanunu'nun 516 ncı maddesinin üçüncü fıkrasına, 518 inci maddesine dayanılarak Ticaret Bakanlığı'nın hazırladığı "Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik" hükümleri ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun " Sermaye Piyasasında Finansal Raporlar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Yıllık Faaliyet Raporunun Hazırlanma İlkeleri

Yıllık faaliyet raporu, şirketin ilgili hesap dönemine ait iş ve işlemlerin akışını, her yönüyle finansal durumunu, şirketin hak ve yararını da gözeterek şekilde, doğru, eksiksiz, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtmaktadır. Yıllık faaliyet raporunda, yanıltıcı, abartılı ve yanlış kanaat uyandırıcı, gerçeğe aykırı ifadeler yer verilmemiştir. Yıllık faaliyet raporu, ortakların şirketin faaliyetleri hakkında her türlü bilgiye tam ve doğru bir şekilde ulaşmasını sağlayacak ayrıntıda ayrılmasına özen gösterilmiştir.

Yıllık Faaliyet Raporu'nun Onayı

Şirketimizin 2019 yılı hesap dönemine ait yıllık faaliyet raporu, Şirket Yönetim Kurulu üyeleri tarafından 10 Şubat 2020 tarihinde imzalanarak onaylanmıştır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

2019 Yılına Ait 24 Mart 2020 Tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısına İlişkin Bilgilendirme Dökümanı

1. 24 MART 2020 TARİHLİ OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISINA DAVET

Şirketimiz Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısı 2019 faaliyet yılı çalışmalarını incelemek ve aşağıdaki yazılı gündemi görüşüp karara bağlamak üzere, 24 Mart 2020 Salı günü saat 14:00.'da Şişecam Genel Merkezi İçmeler Mahallesi, D-100 Karayolu Caddesi No:44A 34947 Tuzla/İstanbul Türkiye adresinde yapılacaktır.

Şirketimiz Olağan Genel Kurul Toplantısına, pay sahiplerinin fiziki ortamda veya elektronik ortamda bizzat kendileri katılabildikleri gibi temsilcileri vasıtasıyla da katılabilmektedirler. Genel Kurula elektronik ortamda katılım, pay sahiplerinin veya temsilcilerinin güvenli elektronik imzaları ile mümkündür. Bu nedenle EGKS'de işlem yapacak pay sahiplerinin öncelikle Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (MKK) e-MKK Bilgi Portalına kaydolarak iletişim bilgilerini kaydetmelerinin yanında ayrıca güvenli elektronik imzaya da sahip olmaları gerekmektedir. e-MKK Bilgi Portalına kaydolmayan ve güvenli elektronik imzaları bulunmayan pay sahipleri veya temsilcilerinin elektronik ortamda Genel Kurula katılmaları mümkün değildir.

Ayrıca, toplantıya elektronik ortamda katılmak isteyen pay sahiplerinin veya temsilcilerinin 28 Ağustos 2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan "Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik (EGKS)" ve 29 Ağustos 2012 tarih ve 28396 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan "Anonim Şirketlerin Genel Kurullarında Uygulanacak Elektronik Genel Kurul Sistemi Hakkında Tebliğ" hükümlerine uygun olarak yükümlülüklerini yerine getirmeleri gerekmektedir.

Toplantıya, fiziki veya elektronik ortamda bizzat kendileri iştirak edemeyecek olan pay sahiplerinin vekaletnamelerini aşağıdaki örneğe uygun olarak düzenlemeleri veya vekalet formu örneğini Şirket Merkezimiz veya www.denizlicam.com adresindeki Şirket internet sitesinden temin etmeleri ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-30.1 sayılı "Vekaleten Oy Kullanılması ve Çağrı yoluyla Vekalet Toplanması Tebliği"nde öngörülen hususları da yerine getirerek, imzası noterce onaylanmış vekaletnamelerini ibraz etmeleri gerekmektedir. Fiziki ortamda Genel Kurula şahsen katılmak isteyen pay sahiplerinin ise, Merkezi Kayıt Kuruluşu (MKK) sisteminde yer alan "Pay Sahipleri Listesi"nde kayıtlı olan paylarına ilişkin haklarını kimlik ibraz etmek suretiyle kullanabileceklerdir.

Elektronik Genel Kurul Sistemi üzerinden elektronik ortamda genel kurula katılacak pay sahiplerimiz katılım, temsilci tayini, öneride bulunma, görüş açıklama ve oy kullanmaya ilişkin usul ve esasları hakkında Merkezi Kayıt Kuruluşunun internet adresi olan <https://www.mkk.com.tr> bağlantısından bilgi alabilirler

2019 faaliyet yılına ait Yönetim Kurulu ve Bağımsız Denetleme Kurulu Raporları ve Finansal tablolar ve Karın Dağıtılması ile ilgili Yönetim Kurulu teklifi, Genel Kurul toplantı tarihinden asgari 3 hafta önceden Elektronik Genel Kurul Sisteminden, şirketimizin www.denizlicam.com.tr adresindeki "Yatırımcı İlişkileri" sayfasından erişilebilir olacağı gibi Şirketimizin Bahçelievler Mahallesi 4013 Sokak No:10 Merkezefendi / Denizli adresindeki Şirket Merkezinde de ortakların tetkikine hazır bulundurulacaktır.

6362 Sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 29. Maddesi gereğince Genel Kurul Toplantısı'na davet için ortaklarımıza ayrıca taahhütlü mektup gönderilmeyecektir.

Sayın pay sahiplerinin bilgisine arz olunur.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

2019 Yılına Ait 24 Mart 2020 Tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısına İlişkin Bilgilendirme Dökümanı

2. SPK KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ 1.3.1 MADDESİ KAPSAMINDA YAPILAN EK AÇIKLAMALAR

SPK'nun II-17.1 sayılı "Kurumsal Yönetim Tebliği" uyarınca, Şirketin kurumsal internet sitesinde ve KAP'ta, genel kurul toplantı ilanı ile birlikte, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere genel kurul toplantı tarihinden en az üç hafta önce 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 437 nci maddesi çerçevesinde pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulacak belgeler ile şirketin ilgili mevzuat gereği yapması gereken bildirim ve açıklamaların yanı sıra, yapılan ek açıklamalardan gündem maddeleri ile ilgili olanlar aşağıda ilgili gündem maddesinde yapılmış olup, genel açıklamalar bu bölümde ortaklarımızın bilgisine sunulmuştur.

2.1 Ortaklık Yapısı ve Oy Hakları

Şirket Esas Sözleşmesinde oy haklarının kullanımına yönelik bir imtiyaz bulunmamaktadır. Şirket Esas Sözleşmesi uyarınca her pay bir oy hakkı vermektedir.

Şirket ortaklık yapısı son durum itibarıyla aşağıdaki şekilde olup, Şirket ortakları arasında gerçek kişi nihai hakim pay sahibi bulunmamaktadır.

Ortağın Ticaret Ünvanı / Adı Soyadı	Pay Tutarı	Pay Oranı
	(TL)	(%)
Paşabahçe Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.	7.649.999,88	51,00
Abdullah Akıncı	1.249.999,50	8,33
Denizli Cam San. ve Tic. A.Ş. Mensupları Yardımlaşma ve Ek Sosyal Güvenlik Vakfı	1.000.000,00	6,67
Diğer	5.100.000,62	34,00
Toplam Sermaye	15.000.000,00	100,00

2.2 Pay Sahiplerinin, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nun ve/veya Şirketin İlgili Olduğu Diğer Kamu Kurum ve Kuruluşlarının Gündeme Madde Konulmasına İlişkin Talepleri

2019 yılı faaliyetlerinin görüşüleceği Olağan Genel Kurul toplantısı için böyle bir talep iletilmemiştir.

2.3 Şirketin ve Şirketin Önemli İştirak ve Bağlı Ortaklıklarının Geçmiş Hesap Döneminde veya Gelecek Hesap Döneminde Planladığı Şirket Faaliyetlerini Önemli Ölçüde Etkileyecek Yönetim ve Faaliyetlerindeki Değişiklikler

Yönetim ve faaliyet organizasyonunda önemli bir değişikliğin söz konusu olması halinde, mevzuat dahilinde kamuya açıklama yapılmaktadır.

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

2019 Yılına Ait 24 Mart 2020 Tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısına İlişkin Bilgilendirme Dökümanı

3. 24 MART 2020 TARİHLİ OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTI GÜNDEM MADDELERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALARIMIZ

1. Başkanlık Divanı Seçimi ve Başkanlık Divanı'na Genel Kurul Tutanağını İmza Yetkisi Verilmesi,

"Türk Ticaret Kanunu" (TTK) ve sermaye şirketlerinin genel kurul toplantıları hakkında Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'nın yönetmeliği (Yönetmelik) hükümleri çerçevesinde Genel Kurul toplantısını yönetecek Başkan ve Başkanlık Divanı'nın seçimi gerçekleştirilecektir.

2. Şirketimizin 2019 Yılı Çalışmaları Hakkında Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu ile Bağımsız Denetçi Raporunun Özeti Okunması,

Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatı ile TTK hükümleri çerçevesinde, Genel Kurul toplantısından üç hafta önce, Şirketimiz Merkezi'nde ve www.denizlicam.com.tr Şirket internet adresinde ortaklarımızın incelemesine sunulan Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu ile Bağımsız Denetleme Kuruluşu Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. A member firm of Ernst & Young Global Limited Raporu'nun özeti Genel Kurul'da okunarak, ortaklarımızın bilgisine sunulacaktır.

3. 2019 Yılı Hesap Dönemine İlişkin Finansal Tabloların Okunması, Müzakere Edilmesi ve Onayı,

TTK ve Yönetmelik hükümleri çerçevesinde 2019 Yılı Finansal Tabloların İncelenmesi ve Müzakere Edilmesini müteakip, 2019 Yılı Bilançosu ile Kar veya Zarar Tablosu Hesapları ayrı ayrı onaya sunulacaktır.

4. Yıl içinde İstifa Eden Yönetim Kurulu Üyelerinin Yerine Yapılan Seçimin Onayı,

15 Mayıs 2019 tarihinde Yönetim Kurulu üyeliğinden istifa eden Sayın Nazlı Zeynep Onursal'ın yerine aynı tarihte seçilen Sayın Osman Öztürk'ün seçimi Genel Kurulun onayına sunulacaktır.

5. Yönetim Kurulu Üyelerinin İbrası,

TTK ve Yönetmelik hükümleri çerçevesinde Yönetim Kurulu Üyelerinin 2019 yılı faaliyet, işlem ve hesaplarından ötürü ayrı ayrı ibra edilmeleri TTK'nun 408. Maddesi gereğince Genel Kurul'un onayına sunulacaktır.

6. Yönetim Kurulu Üyelerinin Seçimi,

Bilindiği üzere, Şirketimiz Yönetim Kurulu üyeleri 07 Mart 2019 tarihinde yapılan Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısında 1 yıl görev yapmak üzere seçilmiştir. Yönetim Kurulu üyelerimizin 1 yıllık görev yasal sürelerinin 2019 yılına ilişkin olarak 24 Mart 2020 tarihinde yapılacak olan Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantı tarihinde sona erecek olması nedeniyle, seçimlerinin yasal olarak yenilenmesi zorunluluğu ortaya çıkmıştır.

Ayrıca, şirketimiz Yönetim kurulunda bağımsız üye olarak görev yapan üyelerin 1 yıllık yasal görev sürelerinin de aynı tarihte sona erecek olması nedeniyle, bağımsız üye seçim süreçlerinin de Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin 4.3.7'nci maddesinde öngörülen esaslara uygun olarak yeniden yapılması gereği ortaya çıkmıştır.

2019 Yılına Ait 24 Mart 2020 Tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısına İlişkin Bilgilendirme Dökümanı

7. Yönetim Kurulu Üyelerinin Ücretlerinin Saptanması,

TTK ve Yönetmelik hükümleri ile Esas Sözleşmesinde yer alan esaslar çerçevesinde Yönetim Kurulu üyelerinin aylık brüt ücretleri Genel Kurul tarafından belirlenecektir.

8. Yönetim Kurulu Üyelerine T.T.K'nun 395 ve 396'nci Maddeleri Uyarınca İzin Verilmesi,

Yönetim Kurulu üyelerimizin TTK'nun "Şirketle İşlem Yapma, Şirkete Borçlanma Yasağı" başlıklı 395 ve "Rekabet Yasağı" başlıklı 396. maddeleri çerçevesinde işlem yapabilmeleri ancak Genel Kurul'un onayı ile mümkündür. SPK'nun 1.3.6. nolu zorunlu Kurumsal Yönetim İlkesi uyarınca, yönetim hakimiyetini elinde bulunduran pay sahiplerinin, Yönetim Kurulu üyelerinin, üst düzey yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî yakınlarının, şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek önemli nitelikte işlem yapabilmesi ve rekabet edebilmesi için Genel Kurul tarafından önceden onay verilmeli ve söz konusu işlemler hakkında Genel Kurul'da bilgi verilmelidir. Bu düzenlemelerin gereğini yerine getirebilmek amacıyla, söz konusu iznin verilmesi Genel Kurul'da ortaklarımızın onayına sunulacak, ayrıca yıl içinde bu nitelikte gerçekleştirilen işlemler hakkında ortaklarımızı bilgilendirilecektir.

9. 2019 Yılı Karının Dağıtım Şekli ve Tarihi Hakkında Karar Alınması,

Şirketimiz, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II.14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri çerçevesinde Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına uyumlu olarak hazırlanan Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. A member firm of Ernst & Young Global Limited tarafından denetlenen 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait finansal tablolarımıza göre 5.978.604 Türk Lirası Net Dönem Zararı elde edilmiştir. Faaliyet döneminin zararlarla sonuçlanması nedeniyle Yönetim Kurulumuzun, Genel Kurul'un onayına sunduğu kar dağıtılmaması yönündeki kar dağıtım teklifi, SPK'nun kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri ve Esas Sözleşmemizin 27. maddesi ve Yönetim Kurulumuzun 27 Şubat 2013 tarihli toplantısında revize edilen ve aynı tarihte kamuya açıklanan "Kar Dağıtım Politikası"nda belirtilen esaslara göre **Ek.1'de** yer alan şekilde hazırlanmıştır.

10. Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu Düzenlemeleri Gereğince Bağımsız Denetim Kuruluşunun Seçimi Hakkında Karar Alınması,

TTK'nun 397-406'ncı maddelerinde öngörülen yükümlülüklerin yerine getirilmesi ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nun II.14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine göre hazırlanacak 2019 yılına ilişkin finansal tabloların bağımsız denetimlerini yapmak üzere, Denetimden Sorumlu Komitemizin görüşleri çerçevesinde Yönetim Kurulumuzca Şirket bağımsız deneticisi olarak seçilen Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.Genel kurulun onayına sunulacaktır.

11. Yıl İçinde Yapılan Bağışlar Hakkında Ortaklara Bilgi Verilmesi ve 2020 Yılında Yapılacak Bağışların Sınırının Belirlenmesi

Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu Tebliğ, İlke Kararları ve sair düzenlemeler ile Şirket Esas Sözleşmesi hükümleri doğrultusunda oluşturulan “Bağış Politikası” esasları doğrultusunda, sosyal yardım amacıyla eğitim kurumlarına, vakıf ve derneklere 2019 yılında yapılan bağış ve yardımlar Genel Kurul’un bilgisine sunulacaktır. Ayrıca, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’nun 19. Maddesinin beşinci fıkrası hükmüne göre, halka açık ortaklıklar tarafından yapılacak bağış tutarlarının sınırının ortaklık genel kurulunca belirlenmesi öngörülmüştür. Bu bağlamda, Yönetim Kurulumuzca 2020 faaliyet yılında yapılacak bağış üst sınırı tutarı Genel Kurulun onayına sunulmak üzere 100.000 Türk Lirası olarak belirlenmiştir. 2019 yılı içinde eğitim kurumlarına muhtelif vakıf ve derneklere bir bağış yapılmamıştır.

12. Üçüncü Kişiler Lehine Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler Hakkında Ortaklara Bilgi Verilmesi.

SPK’nun Seri: II-17.1 Sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği’nin “Teminat, rehin, ipotek ve kefaletler” başlıklı 12. Maddesi kapsamında, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)’nun II.14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine göre hazırlanan ve Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi A member firm of Ernst & Young Global Limited tarafından denetlenen 2019 yılına ilişkin finansal tabloların 23 no’lu dipnotunda bilgilendirme yapılmıştır.

EKLER

- EK-1 : Vekaletname Örneği
EK-2 : Yönetim Kurulu’nun 2019 Yılı Karının Dağıtımına İlişkin Kar Dağıtım Tablosu

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

2019 Yılına Ait 24 Mart 2020 Tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısına İlişkin Bilgilendirme Dökümanı

EK.1

VEKALETNAME

DENİZLİ CAM SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin 24 Mart 2020 Salı günü, saat 14:00'da Şişecam Genel Merkezi İçmeler Mahallesi, D-100 Karayolu Caddesi No:44A 34947 Tuzla/İstanbul adresinde yapılacak 2019 yılı olağan genel kurul toplantısında aşağıda belirttiğim görüşler doğrultusunda beni temsile, oy vermeye, teklifte bulunmaya ve gerekli belgeleri imzalamaya yetkili olmak üzere aşağıda detaylı olarak tanıttan'yi vekil tayin ediyorum.

Vekilin(*); Adı Soyadı/Ticaret Unvanı:

TC Kimlik No/Vergi No, Ticaret Sicili ve Numarası ile MERSİS numarası:

(*Yabancı uyruklu vekiller için anılan bilgilerin varsa muadillerinin sunulması zorunludur.

A) Temsil Yetkisinin Kapsamı

Aşağıda verilen 1 ve 2 numaralı bölümler için (a), (b) veya (c) şıklarından biri seçilerek temsil yetkisinin kapsamı belirlenmelidir.

1.Genel Kurul Gündeminde Yer Alan Hususlar Hakkında;

- Vekil kendi görüşü doğrultusunda oy kullanmaya yetkilidir.
- Vekil ortaklık yönetiminin önerileri doğrultusunda oy kullanmaya yetkilidir.
- Vekil aşağıda tabloda belirtilen talimatlar doğrultusunda oy kullanmaya yetkilidir.

Talimatlar:

Pay sahibi tarafından (c) şıkkının seçilmesi durumunda, gündem maddesi özelinde talimatlar ilgili genel kurul gündem maddesinin karşısında verilen seçeneklerden birini işaretlemek (kabul veya red) ve red seçeneğinin seçilmesi durumunda varsa genel kurul tutanağına yazılması talep edilen muhalefet şerhini belirtmek suretiyle verilir.

Gündem Maddeleri (*)	Kabul	Red	Muhalefet Şerhi
1.			
2.			
3.			

(* Genel Kurul gündeminde yer alan hususlar tek tek sıralanır. Azlığın ayrı bir karar taslağı varsa bu da vekaleten oy verilmesini teminen ayrıca belirtilir.

2. Genel Kurul toplantısında ortaya çıkabilecek diğer konulara ve özellikle azlık haklarının kullanılmasına ilişkin özel talimat:

- Vekil kendi görüşü doğrultusunda oy kullanmaya yetkilidir.
- Vekil bu konularda temsile yetkili değildir.
- Vekil aşağıdaki özel talimatlar doğrultusunda oy kullanmaya yetkilidir.

Özel Talimatlar; Varsa pay sahibi tarafından vekile verilecek özel talimatlar burada belirtilir.

B) Pay sahibi aşağıdaki seçeneklerden birini seçerek vekilin temsil etmesini istediği payları belirtir.

1. Aşağıda detaylı belirtilen paylarımın vekil tarafından temsilini onaylıyorum.

- Adet-Nominal değeri:
- Oyda imtiyazı olup olmadığı:
- Pay sahibinin sahip olduğu toplam paylara/oy haklarına oranı:

2. Genel kurul gününden bir gün önce MKK tarafından hazırlanan genel kurula katılabilecek pay sahiplerine ilişkin listede yer alan paylarımın tümünün vekil tarafından temsilini onaylıyorum.

PAY SAHİBİNİN:

Adı Soyadı/Ticaret Unvanı (*):

TC Kimlik No/Vergi No, Ticaret Sicili ve Numarası ile MERSİS numarası:

Adresi:

(*Yabancı uyruklu pay sahipleri için anılan bilgilerin varsa muadillerinin sunulması zorunludur.

İmza:

Denizli Cam Sanayii Ve Ticaret A.Ş.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Bilgi Formu

EK:2

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. 2019 Yılı Kar Dağıtım Tablosu (TL)			
1.	Çıkarılmış Sermaye		15.000.000,00
2.	Genel Kanuni Yedek Akçe (Yasal Kayıtlara Göre)		366.200,11
	Esas sözleşme uyarınca kar dağıtımda imtiyaz var ise söz konusu imtiyaza ilişkin bilgi	-	-
		SPK'ya Göre	Yasal Kayıtlara (YK) Göre
3.	Dönem Karı	(4.741.382,00)	(3.334.783,17)
4.	Vergiler (-)	(1.054.958,00)	
5.	Net Dönem Karı (=) (*)	(5.978.604,00)	(3.334.783,17)
6.	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	(11.900.972,97)	(11.900.972,97)
7.	Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/1-e Maddesi Gereği Özel Fona Alınan Tutar	0,00	
8.	Genel Kanuni Yedek Akçe (-)	761.787,81	761.787,81
9.	Net Dağıtılabilir Dönem Karı (=)	(17.117.789,17)	(14.473.968,34)
10.	Yıl İçinde Yapılan Bağışlar (+)		
11.	Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Karı	(17.117.789,17)	
12.	Ortaklara Birinci Kar Payı		
	- Nakit		
	- Bedelsiz		
	- Toplam	0,00	
13.	İmtiyazlı Pay Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı		
14.	Dağıtılan Diğer Kar Payı		
	- Yönetim Kurulu Üyelerine		
	- Çalışanlara		
	- Pay Sahibi Dışındaki Kişilere		
15.	İntifa Senedi Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı		
16.	Ortaklara İkinci Kar Payı		
17.	Genel Kanuni Yedek Akçe	0,00	
18.	Statü Yedekleri		
19.	Özel Yedekler		
20.	Olağanüstü Yedek	0,00	0,00
21.	Dağıtılması Öngörülen Diğer Kaynaklar		

KAR PAYI ORANLARI TABLOSU

	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)	ORANI (%)
NET	A				0,000	0,00
	B				0,000	0,00
	TOPLAM	0,00	0,00		-	-

Ortaklığın net dönem zararı (-4.741.382 - 1.237.221=) -5.978.604 Türk Lirası olup, bu tutarın 0 Türk Liralık kısmı kontrol gücü olmayan paylara, 182.264 Türk Liralık kısmı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan sürdürülen faaliyetlerin vergi gelirleri toplamına isabet ettiği için,
(*) (-4.741.382 - 1.237.222-0 + 182.264=) -5.796.340 Türk Lirası tutarındaki ana ortaklığa ait net dönem karını ifade etmektedir.



**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Kat: 2-3-4 Daire: 54-57-59
34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No : 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

1) Görüş

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 1/1/2019-31/12/2019 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun 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, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve 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 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) Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirketin 1/1/2019-31/12/2019 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 30 Ocak 2020 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "*Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği*"ne ("Tebliğ") göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; şirketin o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtabilecek şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, şirketin gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.
- Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:
 - Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
 - Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları,
 - Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, ayni ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

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



Building a better
working world

5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri ve Tebliğ çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Şirketin 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 ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına 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.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Zeynep Okuyan Özdemir'dir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Zeynep Okuyan Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

2 Mart 2020
İstanbul, Türkiye

Yasal Uyarı

Bu Faaliyet Raporu ("Rapor") içerisinde yer alan 2019 yılı faaliyet ve hesapları hakkında, Denetçi Raporu, Mali Tablolar ve Bağımsız Denetim Raporu 24 Mart 2020 günü, İçmeler Mahallesi, D-100 Karayolu Caddesi, No: 44/A 34937 Tuzla/İstanbul adresinde yapılacak Ortaklar Olağan Genel Kurulu'na sunulmak üzere, yasal mevzuata uygun olarak hazırlanmıştır.

Rapor, ortakları bilgilendirme amacıyla hazırlanmış olup, herhangi bir yatırım kararı için temel oluşturma amacı taşımaz. Rapor'da yer alan ileriye dönük görüş ve tahmini rakamlar, Şirket yönetiminin gelecekteki duruma ilişkin görüşlerini yansıtmakta olup; gerçekleştirmeleri, ileriye dönük tahmini rakamları oluşturan değişkenlere ve varsayımlara bağımlı olarak farklılık gösterebilir. Buna uygun olarak, Denizli Cam Sanayii ve Ticaret A.Ş. veya Yönetim Kurulu Üyeleri, danışmanları veya çalışanları bu Rapor kapsamında iletilen herhangi bir bilgi veya iletişimden veya bu Rapor'da yer alan bilgilere dayanan veya yer almayan bir bilgi neticesinde bir kişinin doğrudan veya dolaylı olarak uğrayacağı kayıp ve zararından sorumlu değildir.

Bu Rapor'un hazırlanma zamanı itibarıyla, yer alan tüm bilgilerin doğru olduğuna inanılmakta olup, yazım ve basım aşamalarında oluşabilecek yanlışlıklar nedeniyle Denizli Cam Sanayii veya Ticaret A.Ş. hiçbir sorumluluk kabul etmemektedir.

Şirket İletişim Bilgileri

Şirket'in adresi: Bahçelievler mah.4013 sokak no:10 20014 Merkezefendi/ DENİZLİ
Şirket'in ticaret sicil numarası: 3407 – Denizli Ticaret Sicil Müdürlüğü
Şirket'in internet adresi : <http://www.denizlicam.com.tr>
Şirket'in e-mail adresi : dencm@sisecam.com.tr
Şirket'in KEP adresi : denizlicam@hs03.kep.tr
Şirket mersis no : 0292001255300010