

## Kıymetli Ortaklarımız,

ERÇİMSAN Holding ile beraber çeyrek yüzyılı aşan bir zamandır süren yolculuğumuz sizlerin verdiği güçlü desteklerle devam ediyor. Yolculuğumuz bu topraklar ve onun insanların başarısını anlatan değerli bir hikâyedir aslında. Doğrusu önümüzde alacağımız epeyce de uzun bir yolumuz daha var.

ERÇİMSAN Holding; 28 yıl önce hepimizin içinde umutla, heyecanla, paylaşma ruhu ve birliktelikle parlayan bir kıvılcım olarak ortaya çıktı.

Peki, buralara nasıl geldik? Kolay olmadı elbette yolculuğumuz. Zor zamanlar atlattık ama asla umutsuzluğa düşmedik. Bunun en önemli şahitleri sizlersiniz. İşin başında emek, sevgi ve tutku lazımdı. En önemlisi çok çalışmak gerekiyordu. Öyle de oldu. Bu topraklardan ve onun insanlarından aldığımız güçle yarınlara doğru emin, sağlam ve akılcı adımlar attık.

28 yıl önce Aşkale'den başlayan başarı öyküsünü, ülkenin dört bir tarafında umutla filizlendirdik, heyecanla yaşatmaya devam ediyoruz. Erzurum'dan dalgalanmaya başlayan bayrağımız, bu gün güvenle ülkemizin her bir tarafında, hatta ülkemiz sınırlarını aşan coğrafyalarda adından gururla bahsettirmektedir.

ERÇİMSAN Holding'e bağlı çimento fabrikaları ve hazır beton tesislerinde ürettiğimiz kaliteli ürünlerle sadece inşaatların temellerine ya da duvarlarına değil hayatlara da dokunuyoruz.

Bu yüzden hep diyoruz ki, çevreye ve insana değer katmak bizim en önemli şiarımızdır.

Değerli Hissedarlarımız,

Bildiğiniz üzere; Holdingimiz bünyesindeki tüm tesis, işletme ve fabrikalarda marka değerimizi yarınlara taşımak adına; iş güvenliği, enerji, çevre ve kalite uygulamalarında, uluslararası standartları yıllardan beridir yönetim sistemleri çerçevesinde sürdürmekteyiz.

Gelecek nesillere daha yaşanılabilir bir dünya bırakma hedeflerimiz doğrultusunda, başta çalışanlarımız olmak üzere ve tüm paydaşlarımızla çevreye duyarlı ve bilinçli bireyler olarak hareket etmeye ehemmiyet vermekteyiz.

İş gücü verimliliğini devamlı kılmak için tüm süreçlerimizde ve üretim aşamalarında dünyanın kabul ettiği en üst seviyedeki standartlarla, iş sağlığı ve güvenliği kültürünü tesis ettik.

Şirketimiz; dünyayı ciddi anlamda olumsuz etkileyen pandemi sürecinde ve özellikle kaynakların hızla tükendiği günümüz dünyasında kalkınmanın sürdürülebilirliğini en yaşamsal konulardan biri olarak görmektedir.

Sürekli olarak dile getirdiğimiz gibi; kalıcı bir büyüme ve kalkınma, ancak toplumların ve çevrenin korunup geliştirilmesiyle olacaktır. Buna hep birlikte ve yürekten inanıyoruz. Uygulamalarımızda, üretim aşamalarında ve hayata geçirdiğimiz her projede bu hususlara özenle dikkat ediyoruz.

Kıymetli Ortaklarımız,

ERÇİMSAN Holding; bünyesindeki 7 çimento fabrikası ve hazır beton tesisleri, ar-ge laboratuvarları, sürdürülebilirlik politikaları, sağlıklı, güvenli ve çevreci duruşuyla Anadolu'dan dünyaya açılan bir kapı oldu adeta.

ERÇİMSAN Holding'e ait markalarımız, Türkiye'nin en büyük sanayi kuruluşları sıralamasında üst sıraları hedeflemektedir. Türkiye'nin en büyük 1000 sanayi kuruluşu içinde 3 markamızın olması bunun önemli bir göstergesidir. Gelecek vizyonu, üretim süreçlerindeki son teknoloji uygulamaları, akılcı dijital çözümleri ve yenilikçi yaklaşımlarıyla Türkiye çimento sektöründe birçok ilke imza atan ERÇİMSAN Holding kuruluşları, kendisine güvenenlerin beklentilerini da asla boşa çıkarmıyor.

Attığı cesur adımlar, sahip olduğu değerler ve bunları geleceğe taşımanın çabalarını her daim diri tutan ERÇİMSAN Holding; rekabetçi duruşu, yaşanabilir alanlar hedefi, çevreci dokunuşları, köklü deneyimleri, vizyoner yaklaşımları, insan odaklı çözümleri ve kaliteden asla taviz vermeyen ürünleriyle hep öncü olmaya devam edecektir.

İşte o yüzden ki, ülkemizdeki yüzlerce dev projeye tesislerimizde üretilen çimento ve hazır betonun güvenli imzası atılmaktadır.

Değerli Ortaklarımız,

Bu gün toplam klinker üretim kapasitesi 7 milyon 400 bin ton, toplam çimento üretim kapasitesi 14 milyon 340 bin tona çıkan ERÇİMSAN Holding Grubu, saatte bin 560 metreküp hazır beton üretim kapasitesiyle sektörün en güçlü aktörlerinden birisi haline geldi. Her anlamda olduğu gibi bu manada da hedefimiz 1 numara olmaktır.

Rakamsal büyükleriyle Türkiye'nin en büyük sanayi kuruluşu sıralaması içinde yer alan Aşkale Çimento, Bilecik SANÇİM ve Samsun KAVÇİM markalarımız, ülke kalkınmasına kazandırdıkları katma değerlerle gururumuz olmayı sürdürüyor. Van, Erzincan, Gümüşhane ve Trabzon Çimento Fabrikalarımız, Ilıca'dan

Bilecik'e, Bursa'dan Trabzon'a, Van'dan Samsun'a, Aşkale'den Giresun'a ve daha birçok bölgeye uzanan Hazır Beton Tesisi ağıımız da aynı şekilde ERÇİMSAN Holding bayrağını gururla dalgalandırmaktadır.

Ürettiği kaliteli çimento ve hazır beton ile ülkemizin dört bir tarafına ürün pazarlaması yapan markalarımız, yakaladığı ihracaat rakamlarıyla da isimlerinden sıkça söz ettirmektedirler.

ERÇİMSAN Holding'in özellikle son dönemde benimsediği, profesyonel yönetim yaklaşımı sayesinde, paydaşlarının beklenti ve önerilerini de dikkate alarak, kurumsal yönetim çerçevesindeki yasal mevzuatlar ışığında sürekli gelişimi hedeflemektedir.

Bütün bunlara bağlı olarak; kurumsal yönetim ilkelerini meydana getiren şeffaflık, adalet, sorumluluk, hesap verebilirlik şartları ve sahip olduğu misyonuyla birlikte ele alan şirketimiz, katılımçılığı ve sahiplenmeyi öngören "birlikte ve beraberce" yönetim prensibini vizyonunun odağına yerleştirmiştir.

Çocuklarımızın eğitimi için gerçekleştirdiğimiz sosyal sorumluluk projeleri, temiz bir çevre için oluşturduğumuz özel orman alanları, çalışanlarımızın güvenliğini sağlamak için getirdiğimiz dünya standartlarını kaliteli insan kaynağı yetiştirmek için uygulamaya koyduğumuz çağdaş yöntemlerle destekliyoruz.

Bunları yaparken; üretim süreçlerinde sürekli yenilenen teknolojik sistemler ve karlı bir şekilde büyüme için verdiğimiz mücadele; ERÇİMSAN Holding ruhuna inananlarla beraber hız kesmeden sürmektedir. Bu özellikler aynı zamanda kurum kimliğimizin de öne çıkan ve onu pekiştiren anlamlı birer parçasıdır.

Kıymetli Ortaklarımız,

Evet biz esas olarak çimento üretiyoruz ve bununla yola çıktık. Yani asıl işimiz çimento üretmek ve satmak. Ancak bilmenizi isterim ki, "Çimento" kelimesi şirketimizi bir araya getiren unsurlar için çok daha fazla anlamlar ifade etmektedir. "Birliğin ve dirliğin harcı" sloganı da bunun en güzel ifadesidir. Bu slogan sadece kâğıtlara değil ERÇİMSAN Holding ailesinin parçası olduğuna inan her bir ferdin yüreğine naksetmektedir.

ERÇİMSAN Holding tüm bu ilkeler doğrultusunda, ülkesinden, tesislerinin kurulu olduğu bölgelerdeki insanlardan ve ürünleri sunduğu pazarlardan aldığı güçle, ailesini meydana getirenlerin verdiği destekle, yarınları değer katmaya, verimliliği en üst noktaya çıkarmaya ve sektörünün lideri olma hedefine doğru adım adım koşmaya devam etmektedir.

Şirketimiz, yakaladığı tüm bu ticari ve yönetsel başarılar kadar, daha iyi bir gelecek için 28 yıldır sahiplendiği değerler ile yenilikçi ve büyüme odaklı davranmaya devam etmektedir. Dünyada ve ülkemizde corona virüs etkisi altındaki sosyal-ekonomik yaşam içinde, şirketimiz sahibi olduğu dinamik risk yönetim sistemleri, sağlıklı kriz yönetimi ve de Allah'ın izniyle en az zararla çıkmak için mücadele etmektedir.

Özellikle istihdam açısından en zorlu zamanlarımızda bile çalışanlarımıza sahip çıktığımızı ve üretmekten vazgeçmediğimizi sizlere ifade etmek isterim. Bu iki husus bizim için her zaman çok değerli olmuştur. Buna bağlı olarak; Grubumuza bağlı şirketleri daha büyük hedeflere taşımakta en temel önceliğimizdir. Bu anlamda en kıymetli teminatımız olan siz ortaklarımıza, değerli çalışanlarımıza ve bize verdikleri destek nedeniyle diğer tüm paydaşlarımıza en içten teşekkürlerimi sunuyorum.

Hepinize saygı, selam ve sevgilerimi sunarım.

Lütfü YÜCELİK  
Yönetim Kurulu Başkanı

Hesap Dönemi : 01.01.2019 – 31.12.2019  
Şirket Ünvanı : Erçimsan Holding A.Ş.  
Sermayesi : 120.000.-TL.  
Ticaret Sicil No : 14436- 9234  
Mersis No : 0336005665400019  
İletişim Adresi : Lalapaşa Mah. K. Karabekir Cad. No:78 Yakutiye / ERZURUM  
Web Adresi : [ercimsan.com.tr](http://ercimsan.com.tr)  
Email : [info@ercimsan.com.tr](mailto:info@ercimsan.com.tr)  
Kep Adresi : [ercimsan.holding@hs03.kep.tr](mailto:ercimsan.holding@hs03.kep.tr)  
Ortaklı Yapısı : Çok Ortaklı Şirket

### YÖNETİM KURULU ÜYELERİ

Adı Soyadı	Görevi	Göreve Başlama Tarihi	Ayrıldığı Tarih
Lütfü YÜCELİK	Başkan	05.08.1992	Devam Ediyor
Naci ER	Başkan Vekili	15.10.2001	Devam Ediyor
Fatih YÜCELİK	Başkan Vekili	28.05.2012	Devam Ediyor
Yavuz SAATÇIOĞLU	Üye	22.07.2006	Devam Ediyor
Nihat ÇAĞLAR	Üye	28.05.2012	Devam Ediyor

## FAALİYETLERİMİZE İLİŞKİN DİĞER BİLGİLER

### 1 - ANA SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİKLERİ

- Ana Sözleşmenin 6. maddesi sermaye değişikliği.  
Sermayenin 500.000.000 TL'den 80.000.000.000 TL'ye çıkarılması.  
13 Temmuz 1993 gün ve 3318 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi
- Ana Sözleşmenin unvan dahil 2 – 3 – 6 – 7 – 9 – 10 – 14. maddeleri değişikliği.  
29 Haziran 1994 gün 3562 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi.
- Ana Sözleşmenin 6. maddesi sermaye değişikliği.  
Sermayenin 80.000.000.000 TL'den 120.000.000.000 TL'ye çıkarılması.  
23 Temmuz 1998 gün ve 4589 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi.
- 2006 yılı Genel Kurulunda Ana Sözleşmemizin 2-3-4-5-6-7-8-9-10-11-12-13-14-16'ıncı maddeleri Genel Kurul Kararıyla değiştirilerek SPK Mevzuatına uygun hale getirilmiştir.  
04.07.2006 gün ve 6614 Sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi.
- Ana Sözleşmenin 7. maddesinin değişikliği  
12.06.2009 gün ve 7331 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi.
- Ana Sözleşmenin 9. Maddesi değişikliği 06.08.2014 gün ve 8625 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi
- Ana Sözleşmenin 3-4-5-6-7-9-10-11-12-14 ve 16. Maddeleri değişikliği 28.05.2015 tarih ve 8829 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi.
- Ana Sözleşmenin 5-11 ve 12. Maddeleri değişikliği 08.06.2016 tarih ve 9092 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi.

### 2 - SERMAYE YAPISI

Şirketimizin 31.12.2019 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 120.000 TL. dir. Tüm pay senetleri nama yazılıdır. Dönem sonu itibarıyla ortak sayısı 776 dir. Pay senetleri borsada işlem görmemektedir. Şirket ortakları arasında 2000-2500 TL'den alım satıma konu olduğu gözlemlenmektedir.

Sermayenin % 10 undan fazlasına sahip olan ortağı Erzurum Büyükşehir Belediyesi olup nominal değeri 1 TL olan 21.595 adet pay senedine sahiptir. Toplam pay miktarı içindeki oranı % 17.99 dur.

Şirketimizce son üç yılda ortaklara ödenmiş sermaye üzerinden hisse başına net;

2016 yılı karından 90 TL,

2017 yılı karından 95 TL,

2018 yılı karından 25 TL,

Temettü dağıtılmıştır.

### 3 - ÇIKARILMIŞ MENKUL KIYMETLERİN TUTARI

Dönem içerisinde çıkarılmış menkul kıymet bulunmamaktadır.

### 4 - BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ELDE EDİLEN KAR PAYLARI

Şirketimiz bağlı ortaklıklarından 2019 yılı içinde kar payı elde etmemiştir.

Aşkale Çimento San. T.A.Ş. -

Aşkale Çimento Pazarlama A.Ş. -

## 5 - NET NAKİT DURUMU

Şirketimizin 31.12.2019 / 2018 dönem sonlarına ait net nakit durumu aşağıda verilmiştir.

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Hazır Değerler	61.910,35	32.408,92
Kasa	102,39	559,82
Bankalar	61.807,96	31.849,10
Net Nakit	61.910,35	32.408,92

## 6 - İDARİ YAPI

Yönetim Kurulu Başkanı  
Muhasebe Müdürü

Lütfü YÜCELİK  
Fazlı YÜCE

## 7 - ÜRETİM VE SATIŞ

Dönem içinde mal ve hizmet üretimine ait bir faaliyet bulunmamaktadır.

## 8 - YATIRIM HARCAMALARI

Dönem içerisinde herhangi bir yatırım harcaması bulunmamaktadır.

## 9 - PERSONEL VE İŞÇİ HAREKETLERİ

2019 yılında şirketimize yeni bir eleman alınmamıştır.

## 10 - TOPLU SÖZLEŞME UYGULAMALARI

Şirketimizde toplu sözleşme uygulaması yoktur.

## 11 - KIDEM TAZMİNATI YÜKÜMLÜLÜĞÜ

Şirketimizin dönem içindeki kıdem tazminatı yükümlülüğü 74.730,07 TL dir.

## 12 - RASYOLAR

### LİKİDİTE ORANLARI

**CARİ ORAN** : Dönen Varlıklar / Kısa Vadeli Borçlar

$$391.422,49 / 27.522.135,35 = 0,0142$$

**ASİT - TEST ORANI** : Dönen Varlıklar – Diğer Dönen Varlıklar / Kısa Vadeli Borçlar

$$391.422,49 / -91.624,73 / 27.522.135,35 = 0,0109$$

**NAKİT ORAN** : Hazır Değerler + Menkul Kıymetler / Kısa Vadeli Borçlar

$$61.910,35 / 27.522.135,35 = 0,0022$$

## **FİNANSAL YAPI ORANLARI**

Yabancı Kaynaklar Toplamı / Aktif Toplamı

$$27.855.941,97 / 331.491.033,56 = 0,0840$$

Kısa Vadeli Borçlar / Aktif Toplamı

$$27.522.135,35 / 331.491.033,56 = 0,0830$$

Öz Kaynaklar / Aktif Toplamı

$$303.635.091,59 / 331.491.033,56 = 0,9160$$

Öz Kaynaklar / Yabancı Kaynaklar

$$303.635.091,59 / 27.855.941,97 = 10,90$$

Maddi Duran Varlıklar / Öz Kaynaklar

$$1.047.250,02 / 303.635.091,59 = 0,0034$$

## **KARLILIK ORANLARI**

Vergi Öncesi Kar / Öz Kaynaklar

$$70.336,33 / 303.635.091,59 = 0,0002$$

Safi Kar / Aktif Toplamı

$$38.388,30 / 331.491.033,56 = 0,0001$$

Vergi Öncesi Kar + Finansman Giderleri / Pasif Toplamı ( Ekonomik Rantabilite )

$$70.336,33 + 4.447.454,69 / 331.491.033,56 = 0,0136$$

**ERÇİMSAN HOLDİNG A.Ş.**  
**01.01.2019 - 31.12.2019 HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

Erçimsan Holding A.Ş.  
Ortaklar ve Yönetim Kurulu'na

### **Giriş**

Erçimsan Holding A.Ş. ("Şirket") 31.12.2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ekte yer alan finansal durum tablosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait kapsamlı gelir tablosunu, net varlık hareket tablosunu, nakit akış tablosunu ve önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotlarını denetlemiş bulunuyoruz.

### **Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu**

Şirket yönetimi finansal tabloların Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

### **Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu**

Bizim sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, uluslararası denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dâhil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, grubun iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

### **Görüş**

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Erçimsan Holding A.Ş.'nin 31.12.2019 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, tüm önemli hususlar açısından, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak yansıtmaktadır.

BDD Bağımsız Denetim ve Yeminli  
Mali Müşavirlik A.Ş.  
Mustafa Rıdvan SELÇUK  
Sorumlu Denetçi

# KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM RAPORU

## 1 - KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM BEYANI

ER-ÇİM-SAN HOLDİNG A.Ş. (Bundan böyle ortaklık diye anılacaktır) 1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019 döneminde "Kurumsal Yönetim İlkeleri"ne uymakta ve uygulamaktadır.

## BÖLÜM I - PAY SAHİPLERİ

### 2 - PAY SAHİPLERİ İLE İLİŞKİLER BİRİMİ

Ortaklık bünyesinde pay sahipleri ile ilişkiler birimi, yönetim kurulu başkanına bağlı olarak, Fazlı YÜCE, Mesut TURHAL ile Özdemir KAFTAN tarafından yürütülmektedir. Dönem içerisinde ortaklardan gelen 300 den fazla telefon görüşmesinde sorular cevaplandırılmış ve ortaklar bilgilendirilmiştir. Ortaklarımız ayrıca internet sitesi vasıtasıyla da bilgilendirilmektedir.

Ortakların başvuru yapabilecekleri telefon numaraları ile internet adresi aşağıda verilmiştir.

Tel : 0 442 235 03 38 – 0 442 234 29 69

Fax : 0 442 235 59 50

Web : [www.ercimsan.com.tr](http://www.ercimsan.com.tr) e.mail : [info@ercimsan.com.tr](mailto:info@ercimsan.com.tr)

### 3 - PAY SAHİPLERİNİN BİLGİ EDİNME HAKLARININ KULLANIMI

Pay sahiplerinin gerek şirketle ilgili bilgi ve gelişmeleri, gerekse kendilerini ilgilendiren ortaklık işlemleriyle ilgili talepleri yukarıda adı geçen birim tarafından değerlendirilerek cevaplandırılmıştır. 2019 yılı içerisinde internet sitemiz aracılığıyla bilgilendirme çalışmalarımız devam etmiştir. Ana sözleşmede özel denetçi atanması bir hak olarak düzenlenmemiş olup bu konuda pay sahiplerinden de bir talep gelmemiştir.

### 4 - GENEL KURUL BİLGİLERİ

Ortaklığımızın 01.01.2018 – 31.12.2018 dönemine ait 25. Olağan Genel Kurul toplantısı, 22.06.2019 Cumartesi günü saat 14.00 de bağlı ortaklığımızın Ilica Karayolu 14. Km. Hazır Beton Tesislerinde, 18.024 hisse sahibinin asaleten, 67.878 hisse sahibinin vekâleten olmak üzere toplam 85.902 hisse sahibinin katılımıyla yapılmıştır. 85.902 adet hisse, ortaklık hisse sayısının % 71,59'u oranındadır.

Ortakların genel kurula daha fazla katılımının sağlanması amacıyla şehir merkezinde oluşturulan belli noktalardan servisler düzenlenerek ulaşım sorununa çözüm sağlanmıştır.

Toplantıya davet, taahhütlü çağrı mektubu ile yapılmış, çağrı mektuplarında; gündem, ile vekâletname örneğine yer verilmiş ve genel kurul toplantı tarihinden 15 gün önce gönderilmiştir.

Genel Kurula ait Hazirun cetveli ve mali tablolar ile yönetim ve denetim kurulu raporları ile diğer belgeler şirket merkezinde ve toplantının yapıldığı bağlı ortaklığımıza ait tesiste 15 gün süreyle ortaklarımızın incelemesine sunulmuştur. Pay sahipleri genel kurulda soru sorma haklarını kullanmışlar ve bu sorulara yönetim kurulu tarafından cevap verilmiştir. Gündem maddeleri dışında bir öneri verilmemiştir.

Türk Ticaret Kanunu'nda yer alan önemli nitelikteki kararlar Genel Kurul'da pay sahiplerinin onayına sunulmaktadır. Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin yasal uyumu sağlandığında değişen kanunlarda yer alacak olan tüm önemli nitelikteki kararlar da Genel Kurul'da pay sahiplerinin onayına sunulacaktır.

2018 yılı Genel Kurul Tutanakları 2019 yılı Haziran ayından itibaren ortaklığımızın İnternet sitesinde yayınlanmaya başlamıştır.



## **5 - OY HAKLARI VE AZINLIK HAKLARI**

Ortaklık payları nama yazılı olup imtiyaz taşımamaktadır. Genel kurulda her bir hisse bir oya sahiptir. Ortaklık bünyesinde karşılıklı iştirak içinde olan şirket bulunmamaktadır.

## **6 - KAR DAĞITIM POLİTİKASI VE KAR DAĞITIM ZAMANI**

Ortaklığın kâr dağıtımında imtiyaz bulunmamaktadır. Kârın, TTK mevzuatı çerçevesinde 1. temettünün nakden dağıtımını yönetim politikası olarak benimsenmiştir. Bu hususta belirlenen kâr dağıtım politikası 20.07.2020 gün ve 8 sayılı Yönetim Kurulu Kararıyla kabul edilerek Genel Kurulun bilgisine sunulacaktır.

2018 yılına ait Kâr payı, 22.06.2019 günü yapılan Genel Kurulda alınan karar gereğince 10.09.2019 tarihinden itibaren 2018 yazan temettü kuponları karşılığında fiilen dağıtılmaya başlanmış ve %83 oranında ödenmiştir.

## **7 - PAYLARIN DEVRİ**

Ortaklık ana sözleşmesinde kamu kurumları hariç olmak üzere her bir ortağın toplam şirket hisselerinden en fazla % 10 oranında bir hisseye sahip olacağı yönünde hüküm bulunması nedeniyle bu oranın aşılması durumunda aşan kısmın kabulünün reddi yönünde kısıtlama bulunmaktadır. Paylar nama yazılıdır. Ortaklar paylarını devredecekleri kişi veya kurumları kendileri bulmakta ve ortaklık merkezine devir başvurularını yapmaktadırlar. Yönetim Kurulunca devrin kabulünden sonra işlem ortaklık pay defterine kayıt edilmektedir.

## **BÖLÜM II – KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK**

### **8 - ŞİRKET BİLGİLENDİRME POLİTİKASI**

Bilgilendirme politikamızla ilgili çalışmalar 2019 yılında da devam etmiştir. Şirketimizle ilgili bilgiler, mali tablolar ve diğer bilgiler internet sitemizden yayınlanmaktadır. Bilgilendirme politikası Yönetim Kurulu Başkanı Lütfü YÜCELİK tarafından yürütülmektedir.

### **9 - ŞİRKET İNTERNET SİTESİ VE İÇERİĞİ**

Ortaklığımızın internet adresi [www.ercimsan.com.tr](http://www.ercimsan.com.tr) dir. Sitemizde ortaklığımızın faaliyetlerine yer verilmiş olup, 2020 yılında yeni bilgilerin oluşmasıyla daha fazla aydınlatıcı bilgilerin kamuya duyurulması hedeflenmiştir.

### **10 - GERÇEK KİŞİ NİHAİ HÂKİM PAY SAHİPLERİNİN AÇIKLANMASI**

Ortaklığımızın 22.06.2019 tarihinde yapılan Genel Kurulunda ortak sayısı 774 olarak belirlenmiş olup bu ortaklar içerisinde en fazla paya sahip ortak Erzurum Büyükşehir Belediyesidir. Ortaklıktaki hisse oranı % 17.99 dur. Ana sözleşme gereğince kamu kurum ve kuruluşları dışında diğer ortakların esas sermayenin % 10 undan fazla paya sahip olmaları kısıtlanmıştır. Bu nedenle diğer ortakların hisseleri % 10 un altındadır. Ortaklığın karşılıklı iştiraki ile gerçek kişi nihai hâkim pay sahibi yoktur.

### **11 - İÇERİDEN ÖĞRENEBİLECEK DURUMDA OLANLARIN KAMUYA DUYURULMASI**

İçeriden öğrenebilecek durumda olan kişiler yönetim kurulu üyeleri olup, listesi aşağıda sunulmuştur.

1 - Lütfü YÜCELİK	Yönetim Kurulu Başkanı
2 - Naci ER	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
3 - Fatih YÜCELİK	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
4 - Yavuz SAATÇİOĞLU	Yönetim Kurulu Üyesi
5 - Nihat ÇAĞLAR	Yönetim Kurulu Üyesi

## **BÖLÜM III – MENFAAT SAHİPLERİ**

### **12 - MENFAAT SAHİPLERİNİN BİLGİLENDİRİLMESİ**

Menfaat sahipleri, Şirket hakkındaki gelişmeleri ilgili mevzuat gereği kamuya yapılan açıklamalar aracılığıyla, şirket merkezine telefon, fax ve internet aracılığı ile yaptıkları başvurular sonucunda öğrenmektedirler. Çalışanlar ise eğitim ve toplantılar ile bilgilendirilmektedir.

### **13 - MENFAAT SAHİPLERİNİN YÖNETİME KATILIMI**

Ortakların yönetime katılımı Genel Kurul çalışmaları ile gerçekleştirilmektedir. Çalışanların yönetime katılımı ise, aylık toplantılar ve performans değerlendirmeleri suretiyle gerçekleştirilmektedir.

### **14 - İNSAN KAYNAKLARI POLİTİKASI**

İnsan kaynaklarıyla ilgili politikamız Yönetim Kurulu Kararıyla belirlenmiş olup bu politikayla değer yaratmak amaçlanmıştır. Seçme, Değerlendirme, Geliştirme, Kariyer Planlama ve Emeklilik süreçleri ile en iyilerini seçmek, yüksek performans kültürü oluşturmak, organizasyonun tüm kademelerinde gerekli yetkinlik ve becerilerin gelişimini sağlamak, doğru potansiyeli doğru göreve yerleştirmek hedeflenmiştir.

Ortaklıkla çalışanlar arasında ilişkiler Yönetim Kurulunca yürütülmektedir. Ortaklıkta 2019 yılı içinde çalışanlarından ayrımcılık konusunda gelen bir şikâyet olmamıştır.

### **15 - MÜŞTERİ VE TEDARİKÇİLERLE İLİŞKİLER HAKKINDA BİLGİLER**

Ortaklığımızın faaliyet konusu içinde mal ve hizmet satışı yer almamaktadır.

### **16 - SOSYAL SORUMLULUK**

Ortaklık sosyal sorumluluk kapsamında üzerine düşen görevi % 100 sahibi bulunduğu bağlı ortaklığı Aşkale Çimento T.A.Ş. aracılığıyla yerine getirmektedir. Kamu kurum ve kuruluşlarına bedelsiz çimento yardımları ve Aşkale’de 200 kişilik kız öğrenci yurdu yapılmıştır, Pasinlerde 200 kişilik öğrenci yurdu yapılmıştır. Bacalara filtre takılarak kirlilik oranı minimum seviyeye getirilmiş olup çevrenin yeşillendirilmesi amacıyla büyük çapta ağaç dikimi gerçekleştirilmiştir. Bu çalışmalar halen devam etmektedir. Çevre konusunda ortaklık aleyhine açılmış herhangi bir dava yoktur.

## **BÖLÜM IV – YÖNETİM KURULU**

### **17 - YÖNETİM KURULUNUN YAPISI, OLUŞUMU VE BAĞIMSIZ ÜYELER**

Yönetim kurulunda icracı ve bağımsız üye bulunmamaktadır.

#### **Yönetim Kurulumuz;**

1 - Lütfü YÜCELİK	Yönetim Kurulu Başkanı
2 - Naci ER	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
3 - Fatih YÜCELİK	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
4 - Yavuz SAATÇIOĞLU	Yönetim Kurulu Üyesi
5 - Nihat ÇAĞLAR	Yönetim Kurulu Üyesi

Yönetim kurulu üyelerinin ortaklık dışında görev almasını engelleyen bir uygulama bulunmamaktadır.

### **18 - YÖNETİM KURULU ÜYELERİNİN NİTELİKLERİ**

Şirketin Yönetim Kurulu Üyeleri'nin sahip olması gereken özellikleri ilgili mevzuata uygunluk sağlamaktadır. Yönetim Kurulu Üyelerinde aranacak asgari niteliklere esas sözleşmede yer verilmemiştir.

Yönetim Kurulu Üyelerinin ihtiyaç duyması halinde Üniversiteler ve diğer bilimsel kurumlar ile konusunda uzman kişilerden bilgi ve eğitim alınması uygun görülmüştür.

## **19 - ŞİRKETİN MİSYON VE VİZYONU İLE STRATEJİK HEDEFLERİ**

Ortaklık, hissedarları, çalışanları, bölgesi ve ülkesi için fırsatları başarıya dönüştürerek değer yaratmayı kendisine görev edinmiştir. Dengeli ve sürdürülebilir büyüme ile tatminkâr kar elde etmek başlıca hedeflerdir.

Girişimcilik, Tutarlılık, Esneklik, Şeffaflık, Kalite, Etik Değerler, Ekip Çalışması ve Maliyet Bilinci temel değerlerimizdir.

Ortaklık Yönetim Kurulumuz, ortaklığın yeni yatırımlara girmesi ve çalışma alanını genişletmesi, bölge insanına iş imkânı sağlaması, işin uzun vadede devamı için gereken tedbirlerin alınması ile bölgede sanayinin geliştirilmesi hususlarında uzun vadeli stratejik hedefler saptamıştır. Bu hedeflerden birisi yeni çimento fabrikalarının alınması ve yeni öğütme tesislerinin yapılması olup bu kapsamda Trabzon Çimento Van Çimento, Bilecik Çimento ve Samsun Kav-çim Çimento satın alınmıştır. Erzincan'da çimento öğütme tesisi yapılarak faaliyete geçmiş olup, ayrıca Gümüşhane'de tam teşekküllü çimento fabrikası kurularak faaliyete başlamıştır.

## **20 - RİSK YÖNETİM VE İÇ KONTROL MEKANİZMASI**

Ortaklığın iç kontrolü Tam Tasdik sözleşmesi yapılan YMM şirketince yerine getirilmektedir. Denetimler aylık olarak ortaklık merkezinde düzenli olarak gerçekleştirilmektedir. Yapılan işlemlerin doğru ve güvenilir olması amacıyla konusunda uzman YMM şirketi ile sözleşme imzalanmaktadır.

## **21 - YÖNETİM KURULU ÜYELERİ İLE YÖNETİCİLERİN YETKİ VE SORUMLULUKLARI**

Ortaklık Yönetim Kurulu'nun yönetim hakkı ve temsil yetkileri ana sözleşmede tanımlanmış olup yöneticilerin yetki ve sorumluluklarına ana sözleşmede yer verilmemiştir. Ancak, söz konusu yetki ve sorumluluklar ortaklık yönetim kurulu tarafından belirlenmiştir.

## **22 - YÖNETİM KURULUNUN FAALİYET ESASLARI**

Ortaklık Yönetim Kurulu 2019 yılı içinde 17 adet toplantı yapmıştır. Yönetim Kurulu toplantılarının gündemi Yönetim Kurulu Başkanınca ve diğer Yönetim Kurulu üyelerinin teklifleri sonucu oluşturulmaktadır. Tespit edilen gündem ve gündemde yer alan konuların içerikleri Yönetim Kurulunun toplantısı esnasında görüşülerek karara bağlanmaktadır.

2019 yılında yapılan toplantılarda Yönetim Kurulu Üyeleri tarafından alınan kararlar aleyhinde farklı görüş açıklanmamıştır.

Yönetim Kurulu toplantılarına mazereti olmayan üyelerin fiili katılımı sağlanmıştır. Yönetim Kurulu Toplantılarında, Yönetim Kurulu Üyeleri'nin soruları olmadığı için zapta geçirilmemiştir. Yönetim Kurulu üyelerine kararlarla ilgili ağırlıklı oy hakkı veya veto hakkı tanınmamıştır.

## **23 - ŞİRKETLE MUAMELE YAPMA VE REKABET YASAĞI**

Ortaklık Yönetim Kurulu üyeleri 2019 yılı içinde ortaklık ile ticari işlem yapmamışlar ve aynı faaliyet konularında rekabet edecek girişimlerde bulunmamışlardır.

## **24 - ETİK KURALLAR**

Şirketimiz faaliyetlerinde etik kurallara uygun olarak hareket etmektedir.

## **25 - YÖN. KURULUNCA OLUŞTURULAN KOMİTELERİN SAYI, YAPI VE BAĞIMSIZLIĞI**

Ortaklık Yönetim Kurulunca oluşturulmuş komite bulunmamaktadır. Tüm çalışmalar idari birimlerce gerçekleştirilerek sonuçlar yönetim kuruluna raporlanmaktadır.

## **26 - YÖNETİM KURULUNA SAĞLANAN MALİ HAKLAR**

Ortaklık ana sözleşmesinde Yönetim Kuruluna sağlanacak haklarla ilgili herhangi bir tanımlama yapılmamıştır. Bu nedenle Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan herhangi bir menfaat bulunmamaktadır. 2019 yılı içinde ortaklık, Yönetim Kurulu Üyelerine borç veya lehlerine kefaletler gibi teminatlar vermemiş, üçüncü bir kişi aracılığıyla şahsi kredi adı altında kredi kullandırmamıştır.

**ERÇİMSAN HOLDİNG A.Ş.**  
**31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**BİLANÇOLAR**

**ER-ÇİM-SAN HOLDİNG A.Ş.**

**VKN 3360056654**

**AYRINTILI BİLANÇO**  
**( 1 TL )**

**AKTİF (VARLIKLAR)**

	Önceki Dönem		Cari Dönem	
	01.01.2018 - 31.12.2018		01.01.2019 - 31.12.2019	
<b>I-DÖNEN VARLIKLAR</b>				
A-HAZIR DEĞERLER		32.408,92		61.910,35
1-KASA	559,82		102,39	
2-BANKALAR	31.849,10		61.807,96	
B-TİCARİ ALACAKLAR		0,00		0,00
C-DİĞER ALACAKLAR		51.900,13		237.113,41
1-DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR	51.900,13		237.113,41	
D-GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		700,00		774,00
1-GELECEK AYLARA AİT GİDERLER	700,00		774,00	
E-DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		31.910,18		91.624,73
1-DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ	31.910,18		91.624,73	
<b>DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI</b>		116.919,23		391.422,49
<b>II-DURAN VARLIKLAR</b>				
A-TİCARİ ALACAKLAR		3.566,39		3.566,39
1-VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	3.566,39		3.566,39	
B-MALİ DURAN VARLIKLAR		330.048.794,66		330.048.794,66
1-BAĞLI ORTAKLIKLAR	330.048.794,66		330.048.794,66	
C-MADDİ DURAN VARLIKLAR		1.084.433,10		1.047.250,02
1-BİNALAR	1.501.481,79		1.501.481,79	
2-TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR	13.983,05		13.983,05	
3-DEMİRBAŞLAR	40.486,22		40.486,22	
4-BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR(-)	-471.517,96		-508.701,04	
D-MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		0,00		0,00
1-DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	1.486,00		1.486,00	
2-BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR(-)	-1.486,00		-1.486,00	
<b>DURAN VARLIKLAR TOPLAMI</b>		331.136.794,15		331.099.611,07
<b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>		331.253.713,38		331.491.033,56

**ERÇİMSAN HOLDİNG A.Ş.**  
**31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**BİLANÇOLAR**

**ER-ÇİM-SAN HOLDİNG A.Ş.**

**VKN 3360056654**

**AYRINTILI BİLANÇO**  
**( 1 TL )**

**PASİF (KAYNAKLAR)**

	Önceki Dönem		Cari Dönem	
	01.01.2018 - 31.12.2018		01.01.2019 - 31.12.2019	
<b>I-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>				
A-TİCARİ BORÇLAR		0,00		0,00
B-DİĞER BORÇLAR		23.809.833,45		27.457.994,89
1-ORTAKLARA BORÇLAR	1.843.889,18		1.367.618,06	
2-BAĞLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR	21.965.944,27		26.090.376,83	
C-ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		58.688,33		64.140,46
1-ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	40.484,98		43.095,37	
2-ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ	18.203,35		21.045,09	
D-BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		0,00		0,00
1-DÖNEMKARI VERGİ VE DİĞERYASAL YÜKÜMKARŞILIKLARI	56.790,06		31.948,03	
2-DÖNEM KARININ PEŞİN ÖDEN VERGİ VE DİĞ.YÜKÜMLÜ.(-)	-56.790,06		-31.948,03	
E-DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		0,00		0,00
<b>KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI</b>		23.868.521,78		27.522.135,35
<b>II-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>				
A-DİĞER BORÇLAR		0,00		0,00
B-BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		259.076,55		333.806,62
1-KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI	259.076,55		333.806,62	
<b>UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI</b>		259.076,55		333.806,62
<b>III-ÖZKAYNAKLAR</b>				
A-ODENMİŞ SERMAYE		19.225.883,62		19.225.883,62
1-SERMAYE	120.000,00		120.000,00	
2-SERMAYE DÜZELTMESİ OLUMLU FARKLARI	19.105.883,62		19.105.883,62	
B-SERMAYE YEDEKLERİ		254.577.978,69		254.577.978,69
1-İŞTİRAKLER YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞLARI	24.500.000,00		24.500.000,00	
2-DİĞER SERMAYE YEDEKLERİ	230.077.978,69		230.077.978,69	
C-KAR YEDEKLERİ		33.191.840,82		29.792.840,98
1-YASAL YEDEKLER	13.580.864,31		13.920.764,29	
2-OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER	19.610.976,51		15.872.076,69	
D-GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		0,00		0,00
E-DÖNEM NET KARI(ZARARI)		130.411,92		38.388,30
1-DÖNEM NET KARI	130.411,92		38.388,30	
<b>ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI</b>		307.126.115,05		303.635.091,59
<b>PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI</b>		331.253.713,38		331.491.033,56

**BÖLÜM I**  
**ER-ÇİM-SAN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ'NİN**  
**31/12/2019 TARİHLİ BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(TL)**

**1.01. İŞLETMENİN FİİLİ FAALİYET KONUSU**

Şirketin fiili faaliyet konusu: Çimento Sanayi ile ilgili tesisler kurmak ve işletmek iken 06.07.2006 gün ve 6593 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanan 27.06.2006 tarih ve 181 sayı numaralı Yönetim Kurulu kararına istinaden “Sermayesine ve yönetimine katıldığı şirketlerin aynı yönetim ve davranış ilkelerine bağlı olarak daha verimli, rasyonel, karlı, günün şartlarına uygun ve ihtiyaçlarına cevap verecek, lehte rekabet şartları yaratarak sevk ve idare edilmelerini temin etmek, planlama, üretim, pazarlama, mali finansman, personel ve fon yönetimi alanlarında gelişmiş tekniklerle çalışmalarını sağlamak, şirket ilkelerini ve imajını şirketlerde ve taraf olduğu yerli ve yabancı müşterek ortaklıklarda yerleştirmek ve geliştirmek ” şeklinde değiştirilmiştir.

**1.02. SERMAYENİN % 10 VE DAHA FAZLASINA SAHİP ORTAKLARIN :**

Adı Soyadı/Tic. Unvanı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (Adet)
Erzurum Büyükşehir Belediyesi	17,99	21.595

**1.03. SERMAYEYİ TEMSİL EDEN HİSSE SENETLERİNE TANINAN İMTİYAZLAR :** Yoktur

**1.04. KAYITLI SERMAYELİ ORTAKLARDA KAYITLI SERMAYE TUTARI :** Yoktur

**1.05. YIL İÇİNDE YAPILAN SERMAYE ARTIRIMLARI VE KAYNAKLARI :** Yoktur.

**1.06. YIL İÇİNDE İHRAÇ EDİLEN HİSSE SENEDİ DIŞINDAKİ MENKUL KIYMETLER:** Yoktur

**1.07. YIL İÇİNDE İTFA EDİLEN BORÇLANMAYI TEMSİL EDEN MENKUL KIYMETLER :**  
Yoktur

**1.08. CARİ DÖNEMDE DURAN VARLIK HAREKETLERİ**

- a) Satın alınan, imal veya inşa edilen maddi duran varlıkların maliyeti : Yoktur.  
b) Satılan veya hurdaya ayrılan maddi duran varlık maliyeti : Yoktur.  
c) Cari dönemde ortaya çıkan yeniden değerlendirme artışları : Yoktur.  
• Varlık Maliyetlerinde (+) : Yoktur.  
• Birikmiş Amortismanlarda (-) : Yoktur.

**1.09. CARİ VE GELECEK DÖNEMLERDE YARARLANILACAK YATIRIM İNDİRİMİNİN TOPLAM TUTARI:**

Cari ve gelecek dönemlerde yararlanılacak yatırım indirimi: Yoktur.

**1.10. İŞLETMENİN ORTAKLAR, İŞTİRAKLER BAĞLI ORTAKLIKLAR GRUP ŞİRKETLERİ İLE OLAN ALACAK-BORÇ İLİŞKİSİ:**

BORÇ - ALACAK İLİŞKİSİ	TUTAR (TL)
Ticari Olmayan Alacaklar	137.715
Ticari Alacaklar	99.398,41
Bağlı ortaklıklar (Aşkale Çim.San.T.A.Ş.'den Temettü alacağı)	-
<b>Toplam</b>	<b>237.113,41</b>

Ticari Olmayan Borçlar	-
Bağlı Ortaklıklara Borçlar	26.090.376,83
Temettü Borcu	1.367.618,06
<b>TOPLAM</b>	<b>27.457.994,89</b>

**1.11. STOKLAR VE DİĞER BİLANÇO KALEMLERİNDE UYGULANAN DEĞERLEME, ENVANTER VE AMORTİSMAN AYIRMA YÖNTEMLERİ, BUNLARDA VE DİĞER MUHASEBE POLİTİKALARINDA ÖNCEKİ DÖNEMLERE GÖRE YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER, BU DEĞİŞİKLİKLERİN PARASAL ETKİLERİ VE İŞLETMENİN SÜREKLİLİĞİ İLE DÖNEMSELLİK VARSAYIMLARINI DEĞİŞTİRECEK MUHTEMEL GELİŞMELER VE BUNLARIN GEREKÇELERİ**

- Döviz Dayalı İşlemlerin Değerleme Yöntemi : T.C.M.B. nin ilan ettiği kurlarla
- Menkul Kıymetler Değerleme Yöntemi : Yoktur.
- Alacaklar ve Borçları Değerleme Yöntemi : Kayıtlı değeriyle
- Finansal Duran Varlıklar Değerleme Yöntemi : Kayıtlı değeriyle
- Maddi Duran Varlıklar Değerleme Yöntemi : Kayıtlı değeriyle
- Amortisman Ayırma Yöntemi : Amortismanlar normal amortisman yöntemine göre ayrılmıştır. Değerleme, envanter, amortisman ayırma yöntemlerinde ve diğer muhasebe politikalarında önceki dönemlere göre herhangi bir değişiklik olmamıştır.

**1.12. TEBLİĞİN 1 NOLU EKİNDE BELİRTİLEN BİLANÇO TARİHİNDEN SONRA ORTAYA ÇIKAN VE AÇIKLAMAYI GEREKTİREN HUSUSLAR:**

A) Düzeltme Gerektiren Hususlar: YOKTUR

**1.13. İŞLETMENİN GAYRİ SAFİ KAR ORANLARI ÜZERİNDE ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİDE BULUNAN MUHASEBE TAHMİNLERİNDE DEĞİŞİKLİKLERE İLİŞKİN BİLGİ VE BUNLARIN PARASAL ETKİLERİ: YOKTUR**

**1.14. AKTİF DEĞERLER ÜZERİNDE MEVCUT BULUNAN TOPLAM İPOTEK VEYA TEMİNAT TUTARLARI: YOKTUR**

**1.15. AKTİF DEĞERLERİN TOPLAM SİGORTA TUTARI:**

İşletmenin sahip olduğu bina için 1.581.250 TL tutarında deprem sigortası ve 395.000 TL tutarında diğer kapsamlarda sigorta yaptırmıştır. Binaların aktifte yer alan değerleri 1.501.481,79 TL'dir.

**1.16. ALACAKLAR İÇİN ALINMIŞ OLAN İPOTEK VE DİĞER TEMİNATLARIN TOPLAM TUTARI: YOKTUR**

**1.17. PASİFTE YER ALMAYAN TAAHHÜTLERİN TOPLAM TUTARI: YOKTUR**

**1.18. BANKALARDAKİ MEVDUATIN BLOKE OLANINA İLİŞKİN TUTARLAR: YOKTUR**

**1.19. BİLANÇODA MALİYET BEDELİ ÜZERİNDEN GÖSTERİLMİŞ MENKUL KIYMETLERİN VE FİNANSAL DURAN VARLIKLARIN BORSA RAYIÇLARINA GÖRE, BORSA RAYIÇLARI ÜZERİNDEN GÖSTERİLMİŞ MENKUL KIYMETLERİN VE FİNANSAL DURAN VARLIKLARIN MALİYET BEDELLERİNE GÖRE DEĞERLERİNİ GÖSTEREN BİLGİ :**

Finansal duran varlıklar hesabında görünen işletmenin bağlı ortağı Aşkale Çimento ile Aşkale Çimento Pazarlamanın borsa rayıcı bulunmamaktadır. Enflasyona göre düzeltilmiş değeriyle bilançoda yer almıştır.

**1.20. MENKUL KIYMETLER VE BAĞLI MENKUL KIYMETLER GRUBU İÇİNDE YER ALIP İŞLETMENİN ORTAKLARI, İŞTİRAKLERİ, BAĞLI ORTAKLIKLARI VE GRUP ŞİRKETLERİ TARAFINDAN ÇIKARILMIŞ BULUNAN MENKUL KIYMET TUTARLARI VE BUNLARI ÇIKARAN ORTAKLIKLAR : YOKTUR**



**1.21. MALİ TABLOLARDAKİ “DİĞER” İBARESİNİ TAŞIYAN HESAP KALEMLERİNDEN DAHİL OLDUĞU GRUBUN TOPLAM TUTARININ % 20 ‘SİNİ VEYA BİLANÇO AKTİF TOPLAMININ % 5’İNİ AŞAN KALEMLERİN AD VE TUTARLARI :**

<b>Bilanço Hesapları</b>	<b>Tutar</b>
<b>D.Diğer Alacaklar</b>	-
3. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	-
5. Vergi Dairesinden Alacaklar	99.398,41

<b>E.Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>	<b>1.486,00</b>
6.Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.486,00
<b>C.Diğer Borçlar</b>	<b>1.367.618,06</b>
1. Ortaklara Borçlar	1.367.618,06

<b>Gelir Tablosu Hesapları</b>	<b>Tutar</b>
<b>F.DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR</b>	<b>33.605,30</b>
.2. Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	-
.3. Faiz Gelirleri	-
.10. Diğer Olağan Gelir Ve Karlar	33.605,30
<b>G. DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİD.VE ZAR. ( - )</b>	<b>74.730,07</b>
.2. Karşılık Giderleri (-)	74.730,07

- 1.22. “ DİĞER ALACAKLAR” İLE “DİĞER KISA VEYA UZUN VADELİ BORÇLAR” HESAP KALEMİ İÇİNDE BULUNAN VE BİLANÇO AKTİF TOPLAMININ YÜZDE BİR’İNİ AŞAN, PERSONELDEN ALACAKLAR İLE PERSONELE BORÇLAR TUTARLARININ AYRI AYRI TOPLAMLARI: YOKTUR**
- 1.23. ORTAKLAR, İŞTİRAKLER, BAĞLI ORTAKLIKLAR VE GRUP ŞİRKETLERİNDEN ALACAKLAR NEDENİYLE AYRILAN ŞÜPHELİ ALACAK TUTARLARI VE BUNLARIN BORÇLULARI: YOKTUR**
- 1.24. VADESİ GELMİŞ BULUNAN VE HENÜZ VADESİ GELMEYEN ALACAKLAR İÇİN AYRILAN ŞÜPHELİ ALACAK TUTARLARI: YOKTUR**
- 1.25. İŞTİRAKLER VE BAĞLI ORTAKLIKLARDA İÇSEL KAYNAKLARDAN YAPILAN SERMAYE ARTIRIMI NEDENİYLE ELDE EDİLEN BEDELSİZ HİSSE SENEDİ TUTARLARI: YOKTUR**
- 1.26. TAŞINMAZLAR ÜZERİNDE SAHİP OLUNAN AYNİ HAKLAR VE BUNLARIN DEĞERLERİ: YOKTUR**
- 1.27. DURAN VARLIKLARDA SON ÜÇ YILDA YAPILAN YENİDEN DEĞERLEME TUTARLARI: YOKTUR**
- 1.28. YABANCI PARALARLA TEMSİL EDİLEN VE KUR GARANTİSİ OLMAYAN ALACAK VE BORÇLAR İLE AKTİFTE MEVCUT YABANCI PARALARIN AYRI AYRI TUTARLARI VE TL’YE DÖNÜŞTÜRÜLME KURLARI: YOKTUR**
- 1.29. ORTAKLAR İŞTİRAKLER, BAĞLI ORTAKLIKLAR VE GRUP ŞİRKETLERİ LEHİNE VERİLEN GARANTİ, TAAHHÜT, KEFALET, AVANS, CİRO GİBİ YÜKÜMLÜLÜK LERİN TUTARI:**

31 Aralık 2019 itibariyle ortakların Aşkale Çimento Sanayi T.A.Ş. adına alınan krediler için bankalara verdiği kefalet tutarı, 502.500.000.-Auro, 2.240.000.000.- ABD Doları ve 2.664.000.000.-TL’dir.

**1.30. KATEGORİLERİ İTİBARIYLA YIL İÇİNDE ÇALIŞAN PERSONELİN ORTALAMA SAYISI**

		<b>Cari Dönem</b>	<b>Önceki Dönem</b>
<b>A</b>	<b>Dönem Başı Toplam Personel</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
	Diğer Personel (Sendikası)	6	6
	Dönem İçi Giriş (Sendikası)	-	-
	Dönem İçi Çıkış (Sendikası)	-	-
<b>B</b>	<b>Dönem Sonu Toplam Personel</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

**1.31. MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR: YOKTUR**

**ERÇİMSAN HOLDİNG A.Ş.**  
**31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**GELİR TABLOSU**

<b>ER-ÇİM-SAN HOLDİNG A.Ş.</b>				
<b>VKN 3360056654</b>				
<b>AYRINTILI GELİR TABLOSU</b>				
<b>( 1 TL )</b>				
	<b>Önceki Dönem</b>		<b>Cari Dönem</b>	
	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>		<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	
A-BRÜT SATIŞLAR		2.960.000,00		5.600.000,00
1-YURTIÇİ SATIŞLAR	2.960.000,00		5.600.000,00	
NET SATIŞLAR		2.960.000,00		5.600.000,00
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		2.960.000,00		5.600.000,00
B-FAALİYET GİDERLERİ(-)		1.032.804,03		1.041.084,21
1-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ(-)	1.032.804,03		1.041.084,21	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		1.927.195,97		4.558.915,79
C-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR		29.076,31		33.605,30
1-DİĞER OLAĞAN GELİR VE KARLAR	29.076,31		33.605,30	
D-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR(-)		70.767,82		74.730,07
1-KARŞILIK GİDERLERİ(-)	70.767,82		74.730,07	
E-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)		1.698.302,48		4.447.454,69
1-KISA VADELİ BORÇLANMA GİDERLERİ(-)	1.698.302,48		4.447.454,69	
OLAĞAN KAR VEYA ZARARI		187.201,98		70.336,33
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		187.201,98		70.336,33
F-YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER		56.790,06		31.948,03
1-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ. YASAL YÜKUM.KARŞILIK(-)	56.790,06		31.948,03	
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		130.411,92		38.388,30

**ER-ÇİM-SAN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ'NİN**  
**01/01/2019 - 31/12/2019 DÖNEMİ GELİR TABLOSU DİPNOTLARI**  
**( TL )**

**BÖLÜM II**

**2.01. DÖNEMİN TÜM AMORTİSMAN GİDERLERİ İLE İTFA VE TÜKENME PAYLARI**

<b>CARİ DÖNEM</b>		
<b>A</b>	<b>Amortisman Giderleri</b>	<b>37.183,08</b>
Aa	Normal Amortisman Giderleri	37.183,08
Ab	Yeniden Değerlemeden Doğan Amortisman Giderleri	-
<b>B</b>	<b>İtfa ve Tükenme Payları</b>	<b>-</b>
	<b>Toplam</b>	<b>37.183,08</b>

**2.02. DÖNEMİN REESKONT VE KARŞILIK GİDERLERİ:**

Dönemin 74.730,07 TL tutarındaki karşılık gideri çalışan personel için hesaplanan kıdem tazminatı toplamından oluşmaktadır.

**2.03. DÖNEMİN TÜM FİNANSMAN GİDERLERİ: 4.447.454,69**

**2.04. DÖNEMİN FİNANSMAN GİDERLERİNDEN ORTAKLAR, BAĞLI ORTAKLIKLAR, İŞTİRAKLER VE DİĞER GRUP ŞİRKETLERİ İLE İLGİLİ KISMIN TUTARI: 4.447.454,69**

**2.05. ORTAKLAR, BAĞLI ORTAKLIKLAR, İŞTİRAKLER VE GRUP ŞİRKETLERİ İLE YAPILAN ALIŞ VE SATIŞLAR :**

Adı Soyadı Ticaret Ünvanı	Ort.İştr. Bğl.Ortk./ Grup.Şti.	ALIŞ		SATIŞ	
		Tutar(TL)	Top. Tutar İçindeki Pay %	Tutar (TL)	Top. Tutar İçindeki Pay %
Aşkale Çimento San. T.A.Ş	Bağlı Ortaklık	-	-	5.600.000,00	100

**2.06. ORTAKLAR , BAĞLI ORTAKLIKLAR VE İŞTİRAKLER İLE GRUP ŞİRKETLERİNDEN ALINAN VE BUNLARA ÖDENEN FAİZ, KİRA VE BENZERLERİ :**

Unvan	Ortaklar/Bağlı Ortaklık/İştirak/Grup Şirketi	Alınan Faiz, Kira ve Benzerleri		Verilen Faiz, Kira ve Benzerleri	
		Türü	Tutar (TL)	Türü	Tutar (TL)
Aşkale Çimento San. T.A.Ş	Bağlı Ortaklık	Faiz	-	-	4.447.454,69

**2.07. YÖNETİM KURULU BAŞKAN VE ÜYELERİYLE, GENEL MÜDÜR, GENEL KOORDİNATÖR, GENEL MÜDÜR YARDIMCILARI GİBİ ÜST YÖNETİCİLERE CARİ DÖNEMDE SAĞLANAN ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLERİN TOPLAM TUTARI: YOKTUR**

**2.08. AMORTİSMAN HESAPLAMA YÖNTEMLERİ İLE BU YÖNTEMLERDE YAPILAN DEĞİŞİKLİKLERİN DÖNEMİN AMORTİSMAN GİDERLERİNDE MEYDANA GETİRDİĞİ ARTIŞ (+) VEYA AZALIŞ (-) :**

Amortismanlar normal amortisman yöntemine göre ayrılmıştır. Cari dönemde amortisman ayırma yöntemlerinde değişiklik olmamıştır.

**2.09. STOK MALİYET HESAPLAMA SİSTEMLERİ ( SAFHA VEYA SİPARİŞ MALİYETİ GİBİ) VE YÖNTEMLERİ (AĞIRLIKLIL ORTALAMA MALİYET, İLK GİREN İLK ÇIKAR, HAREKETLİ ORTALAMA MALİYET GİBİ): YOKTUR**

**2.10. VARSA TAMAMEN VEYA KISMEN FİİLİ STOK SAYIMI YAPILMAMASININ GEREKÇELERİ:**

İşletmenin stokları bulunmadığından yalnızca kasa sayımı yapılmıştır.

**2.11. YURTIÇİ VE YURTDIŞI SATIŞLAR HESAP KALEMİ İÇİNDE YER ALAN ÜRÜN, HURDA, DÖKÜNTÜ GİBİ MADDELERİN SATIŞLARI İLE HİZMET SATIŞLARININ AYRI AYRI TOPLAMLARININ BRÜT SATIŞLARIN % 20'SİNİ AŞMASI HALİNDE BU MADDE VE HİZMETLERE İLİŞKİN TUTARLARI: YOKTUR**

**2.12. İŞLETMENİN VARSA SATIŞLARIYLA İLGİLİ TEŞVİK VE SÜBVANSİYONLAR HAKKINDA BİLGİ : YOKTUR**

**2.13. ÖNCEKİ DÖNEME İLİŞKİN GELİR VE KARLAR İLE ÖNCEKİ DÖNEME AİT GİDER VE ZARARLARIN TUTARLARINI VE KAYNAKLARINI GÖSTEREN AÇIKLAYICI NOT : YOKTUR**

**2.14. ADİ VE İMTİYAZLI HİSSE SENETLERİ İÇİN AYRI AYRI GÖSTERİLMEK ŞARTIYLA HİSSE BAŞINA NET DÖNEM KARI VE KAR PAYI ORANLARI :**

	CARİ DÖNEM			ÖNCEKİ DÖNEM		
	Yön. Kur. Önerilen Kar Payı Oranı %	Hisse Başına Net Dönem Karı	Hisse Başına Dağıtılan Kar Payı Tutarı	Yön.Kur. Önerilen Kar Payı Oranı %	Hisse Başına Net Dönem Karı	Hisse Başına Dağıtılan Kar Payı Tutarı
Adi Hisse Senetleri	-	0,32 TL	-	29,411765 TL	1,09 TL	29,411765 TL

AÇIKLAMA: Hisse başına net dönem karı brüt tutar olup dağıtım aşamasında Gelir Vergisi Kanunu 70. maddesine göre stopaj yapılacaktır.

**2.15. HER BİR ANA ÜRETİM GRUBU İÇİN AYRI AYRI OLMAK ÜZERE, İŞLETMENİN DÖNEM İÇİNDE GERÇEKLEŞTİRDİĞİ MAL VE HİZMET ÜRETİM MİKTARLARINDAKİ DEĞİŞMELER: YOKTUR**

**2.16. HER BİR ANA SATIŞ GRUBU İÇİN AYRI AYRI OLMAK ÜZERE, İŞLETMENİN DÖNEM İÇİNDE GERÇEKLEŞTİRDİĞİ MAL VE HİZMET SATIŞ MİKTARLARINDAKİ DEĞİŞMELER: YOKTUR**

### BÖLÜM III

#### 3. EK MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA

Ek mali tablolar “Nakit Akım Tablosu ve Kar Dağıtım Tablosu”ndan oluşmaktadır. Ek mali tablolar kontrol edilmiş ve kayıtlarla uygunluğu teyit edilmiştir.

**ERÇİMSAN HOLDİNG A.Ş.’NİN**  
**01.01.2019 - 31.12.2019 VE 01.01.2018 – 31.12.2018 DÖNEMİ**  
**KAR DAĞITIM TABLOSU (TL)**

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
<b>A-DÖNEM KARININ DAĞITIMI</b>				
1-Dönem Karı		70.336,33		187.201,98
2-Geçmiş Yıllar Zararları (-)				
3-Ödenecek Vergiler		31.948,03		56.790,06
- Kurumlar Vergisi	31.948,03		56.790,06	
- Gelir Vergisi Kesintisi				
- Diğer Vergi ve Benzerleri				
4-Birinci Tertip Yasal Yedek	-		0,00	
<b>NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI</b>		38.388,30		130.411,92
5-Ortaklara Birinci Temettü		7.677,66		26.082,38
- Adi Hisse Senedi Sahiplerine	7.677,66		26.082,38	
- İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine				
6- Memur ve İşçilere Temettü				
7- Yönetim Kuruluna Temettü				
8- Ortaklara İkinci Temettü		27.639,58		93.896,59
- Adi Hisse Senedi Sahiplerine	27.639,58		93.896,59	
- İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine				
9- İkinci Tertip Yasal Yedek		3.071,06		10.432,95
10- Statü Yedekleri				
11-Özel Yedekler				
<b>OLAĞANÜSTÜ YEDEK</b>				3.398.999,88
<b>B- YEDEKLERDEN DAĞITIM</b>				
1- İkinci Tertip Yasal Yedek	-		339.899,99	
2- Ortaklara Pay				3.059.099,89
- Adi Hisse Senedi Sahiplerine				
- İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine				
3- Memur ve İşçilere Pay				
4- Yönetim Kuruluna Pay				
<b>C- HİSSE BAŞINA KAR (%)</b>		0,32		1,09
1- Adi Hisse Senedi Sahiplerine (%)	0,32		1,09	
2- İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine (%)				
<b>D- HİSSE BAŞINA KAR PAYI</b>				29,411765
1- Adi Hisse Senedi Sahiplerine (TL)	-	-	29,411765	
2- İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine (TL)				

**ER-ÇİM-SAN HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**  
**VIII. UYGULANAN MUHASEBE İLKELERİ, DENETLEME TEKNİKLERİ,**  
**PROGRAMI VE YÖNTEMİ**

**BÖLÜM IV**

**4.01. UYGULANAN MUHASEBE İLKELERİ**

Şirket kayıtları Türk Ticaret Kanunu, Vergi Usul Kanunu ve yürürlükteki diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak tutulmaktadır.

Şirket, mali tablolarını, genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine uygun olarak hazırlamıştır.

**4.02. BAĞIMSIZ DENETİM ÇALIŞMASINDA UYGULANAN DENETLEME TEKNİKLERİ**

Raporumuzun birinci paragrafında da belirtildiği üzere incelemelerimiz, genel kabul görmüş denetim ilke, esas ve standartlarına uygun olarak yapılmıştır. İşletmenin denetime konu dönemdeki hesap ve işlemlerle ilgili muhasebe kayıtlarının, kanuni defterlerinin yürürlükteki ticari ve mali mevzuata uygunluğunun yanı sıra eklerde sunulan mali tabloların tek Düzen Muhasebe Sistemi kurallarına göre tutulup tutulmadığının, tespiti amaçlanmıştır.

**4.03. DENETİM SÖZLEŞMESİ VE PLANLAMASI**

Denetleme sözleşmesi ve Bağımsız Denetleme Planlaması dikkate alınarak işletmenin organizasyonu, faaliyette bulunduğu sektör, önceki dönem finansal tabloları, iç kontrol sisteminin güvenilirliği ve yapılan denetim çalışmalarının iç kontrol sistemine ne ölçüde dayandırılacağı hususları göz önünde bulundurularak hazırlanmıştır. Bağımsız Denetim Kuruluşumuz ile şirket arasındaki sözleşme, Şirket genel kurulunun vermiş olduğu yetki ile 24.04.2019 tarihinde imzalanmıştır.

**4.04. DENETLEME PROGRAMI**

Denetim çalışmalarımız genel kabul görmüş denetim standartlarına, denetim ilke ve kurallarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir.

**4.05. UYGULANAN DENETLEME YÖNTEMİ**

- Şirketin mali tablolarına dayanak teşkil eden muhasebe belge ve kayıtları örnekleme yoluyla incelenmiştir.
- Şirketin Genel Kurul dosyası ve Yönetim Kurulu toplantı tutanakları incelenmesi ve mali tablolara etkisi olabilecek kararlar incelenmiştir.
- Yıl sonu değerlemeleri, amortisman vb. işlemler işletme tarafından hazırlanan tablolar üzerinden incelenmiştir.
- Mali tabloların ekindeki dipnotların doğruluğu kayıtlardan teyit edilmiştir.
- Yukarıda belirtilen incelemeler yapıldıktan raporumuzun ilk sayfasında belirttiğimiz üzere şirketin mali tabloları hakkında “olumlu” görüş kanısına ulaşılmıştır.

Saygılarımızla

**ER-ÇİM-SAN HOLDİNG A. Ş.**  
**01.01.2019 – 31.12.2019 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

ER-ÇİM-SAN HOLDİNG A.Ş.'nin 31.12.2019 tarihi itibariyle düzenlenmiş bilânçosunu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait gelir tablosunu incelemiş bulunuyoruz. İncelememiz genel kabul görmüş denetim ilke, esas ve standartlarına uygun olarak yapılmış ve dolayısıyla hesap ve işlemler ile ilgili olarak muhasebe kayıtlarının kontrolü ile gerekli gördüğümüz diğer denetim yöntem ve tekniklerini içermiştir.

Görüşümüze göre söz konusu mali tablolar ER-ÇİM-SAN HOLDİNG A.Ş.'nin 31.12.2019 tarihindeki gerçek mali durumunu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait gerçek faaliyet sonucunu, mevzuata ve bir önceki hesap dönemi ile tutarlı bir şekilde uygulanan genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine uygun olarak doğru bir biçimde yansıtmaktadır.

BDD Bağımsız Denetim ve  
Y.M.M. A.Ş.