



**T.C.
MİLLÎ SAVUNMA BAKANLIĞI**

MAKİNE VE KİMYA ENDÜSTRİSİ A.Ş.

**2022 YILI
FAALİYET RAPORU**



*Harp sanayii tesisatımızın, daha ziyade
inkişaf ve tevsi için alınan tedbirlerle devam
edilmeli ve endüstrileşmede ordu ihtiyacı
ayrıca göz önünde tutulmalıdır.*

Mustafa Kemal ATATÜRK



*Hedefimiz
kritik hiçbir alanda dışarıdan alıma ihtiyaç
duymayacak bir savunma sanayii geliştirme
ve üretim altyapısı inşa etmektir.*

*Recep Tayyip ERDOĞAN
Cumhurbaşkanı*



Dünyadaki yeni gelişmeler, ordumuzun artan modernizasyon ve yeni teknolojilerle donatılması ihtiyacı savunma sanayiimizin milli gücü olan MKE AŞ'ye yeni görevler yüklemektedir. Bunun farkında olarak büyük bir heyecanla ve daha yüksek azimle çalışmaya devam edeceğiz.

Yaşar GÜLER
Millî Savunma Bakanı

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Makine ve Kimya Endüstrisi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Görüş

Makine ve Kimya Endüstrisi *Anonim Şirketi'* nin 1 Ocak – 31 Aralık 2022 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun şirketin finansal durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan 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.

Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirketin 1 Ocak -31 Aralık 2022 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tablolar hakkında 30.03.2023 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine 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.

VEZİN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

KIZILIRMAK MAH. DURLUPINAR BLV. DIŞ KAPI NO: 9A/314 ÇANKAYA - ANKARA Tel: 0 312 473 57 57 Fax: 0 312 473 95 96

www.vezin.com.tr info@vezin.com.tr BAŞKENT VD: 925 049 4958 MERSİS NO: 0925049495800016

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir;

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

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

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 Kurulu'nun şirketin finansal durumu hakkında 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, KGK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulu'nun şirketin finansal durumu hakkında 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.

30.03.2023, Ankara

VeZin Bağımsız Denetim A.Ş.
Member Firm of HLB International



Fatma Zehra KOŞ, YMM
Sorumlu Denetçi

VEZİN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

KIZILIRMAK MAH. DUMLUPINAR BLV. DIŞ KAPI NO: 9A/314 ÇANKAYA - ANKARA Tel: 0 312 473 57 57 Fax: 0 312 473 95 96
www.vezin.com.tr info@vezin.com.tr BAŞKENT VD: 925 049 4958 MERSİS NO: 0925049495800016

VeZin Bağımsız Denetim A.Ş. is a member of  International A world-wide network of independent accounting firms and business advisers

İÇİNDEKİLER

1. SUNUŞ	1
2. GENEL BİLGİLER	2-4
2.1 Faaliyet Dönemi	2
2.2 Tarihçe ve Faaliyet Konusu	2
2.3 Misyon Vizyon ve Temel Değerler	3
2.4 Ticari Bilgiler ve Mevzuat	4
3. TEŞKİLAT YAPISI VE İŞTİRAKLER	4-7
4. PERSONEL DURUMU	8
5. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME FAALİYETLERİ	8-11
6. YATIRIMLAR	12
7. ÜRETİMLER	12-13
8. BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU VE ONAYLANMIŞ TFRS MALİ TABLOLAR	14-21
9. VUK ESASLARINA GÖRE HAZIRLANMIŞ, ONAYLANMIŞ MALİ TABLOLAR	22-24
10. GENEL MALİ BİLGİLER	25-29
10.1. Genel Mali Bilgiler	25
10.2. Satışlar	26
10.3. Stoklar	26-27
10.4. Harcamalar	27-28
10.5. Tedarik	28
10.6. Kâr-Zarar	29
11. YÖNETİCİLERE SAĞLANAN HAKLAR	29
12. HUKUK DİREKTÖRLÜĞÜ ÇALIŞMALARI	29
13. İÇ KONTROL VE RİSK ANALİZİ	29-30
14. İÇ DENETİM ÇALIŞMALARI	30-31

1. SUNUŞ

Ülkemizin en köklü savunma sanayi kuruluşlarından biri olan Makine ve Kimya Endüstrisi AŞ, yenilikçi, Ar-Ge tabanlı ve kaliteli üretim anlayışı ile faaliyetlerini sürdürerek 2022 yılında da büyümüş ve güçlenmiştir.

Stratejik konumu gereği Makine ve Kimya Endüstrisi AŞ; mühimmattan enerjetik malzemeye, silah sistemlerinden patlayıcı ve roketlere kadar geniş bir yelpazede ürettiği ürünler ve yürüttüğü projeler ile savunma sanayimiz için katma değer yaratmayı sürdürmektedir.

Makine ve Kimya Endüstrisi AŞ, dost ve müttefik ülkelerin savunma sanayi ekosistemlerine de büyük ölçüde destek vermekte, sadece ihracat ile değil ayrıca hat-tesis kurulum projeleri ile de bu ülkelere teknoloji transferinde öncü olma amacına yönelik büyük bir gayret sergilemektedir.

Bugüne kadar Türkiye’de üretimi yapılmayan ve yurtdışından temin edilen ürünlerin üretimine başlanılarak ülkemizin dışa bağımlılığının azaltılması çerçevesinde önemli adımlar atılmış ve ülkemize yeni yetenekler kazandırılmıştır. Ayrıca bazı önemli projelerimiz tamamlanarak Türk Silahlı Kuvvetlerimizin envanterine girmiştir.

Ar-Ge faaliyetleri ile yeni teknolojileri ortaya koyarken yenilikçi yapısı ile geleceğe yönelik teknoloji altyapısı oluşturmak amacıyla Ar-Ge faaliyetlerine ayrılmakta olan kaynak artırılmakta olup sürekli iyileştirme yaklaşımı ile yeni teknolojiler geliştirme ve kapasite artırma çalışmalarımız hızla devam etmektedir.

Şirketimiz, Türkiye’nin ihtiyacı olan savunma sanayii ürünlerini her koşulda yüksek kalite ile üretmek misyonu ve güçlü bir Türkiye için savunma sanayi alanında yetenekleri ve kurduğu iş birlikleri ile yenilikçi, rekabetçi ve kaliteli ürünler üreterek tercih edilen küresel bir marka olma vizyonuyla hareket etmektedir.

MKE AŞ üstlendiği önemli stratejik görevlerin bilincindeki personeli ile birlikte önümüzdeki dönemde Türk Silahlı Kuvvetleri ve güvenlik güçlerimiz tarafından tercih edilen, yurt dışında pazar payını büyüten, yüksek performanslı bir şirket olarak çalışmalarına yoğun bir şekilde devam edecektir.

Bu vesileyle, desteklerini esirgemeyen Türk Silahlı Kuvvetleri ve güvenlik güçlerimiz başta olmak üzere müşterilerimize, tedarikçilerimize, çalışma arkadaşlarımıza ve tüm paydaşlarımıza en içten teşekkürlerimi sunarım.

Alpaslan KAVAKLIOĞLU

Yönetim Kurulu Başkanı



2. GENEL BİLGİLER

2.1. FAALİYET DÖNEMİ

Faaliyet Raporu 01.01.2022-31.12.2022 dönemini kapsamaktadır.

2.2. TARİHÇE ve FAALİYET KONUSU

Türk savunma sanayiinin temelini oluşturan Makine ve Kimya Endüstrisi Anonim Şirketimiz değişik ad ve statüler altında 15. yüzyıla uzanan köklü bir geçmişe sahiptir.

Savunma sanayiinin yanı sıra gerektiğinde sivil alanda da birçok ürünün ilk üretimini gerçekleştiren MKE Kurumu, yeni gelişen özel sektör firmalarının (Türk Traktör, Tofaş, Tümosan, Asil Çelik, Nitromak vb.) ilk kuruluşlarında da ortak olarak yer almış, hem mali hem teknik hem de bilgi birikimi olarak ülke sanayisine büyük katkılarda bulunmuştur. Bu özelliği ile MKE Kurumu, sanayimiz için yetişmiş insan gücü ile bir okul, teknolojik gücü ile de bir ekol olmuştur.

1950 yılından 2021 yılı Temmuz ayına kadar bir Kamu İktisadi Teşebbüsü olarak faaliyetlerini yürütmüş olan MKE Kurumu; devletin denetimi altında daha etkin, verimli ve dinamik bir yapıya kavuşturulması amacıyla 30 Haziran 2021 tarihli ve 7330 sayılı Makine ve Kimya Endüstrisi Anonim Şirketi Hakkında Kanun ile sermayesinin tamamı Hazine'ye ait ve yönetimi Milli Savunma Bakanlığına bağlı bir anonim şirket statüsüne dönüştürülmüştür.

Şirketimizin Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlanan faaliyet konusu aşağıda yer almaktadır.

“Şirket, milli güvenlik hedefleri doğrultusunda askeri ve sivil amaçlı; her çeşit silah, mühimmat, patlayıcı ve kimyasal madde, petro-kimya ve diğer kimyevi ürünleri, makina, teçhizat, malzeme, hammadde, araç-gereç, cihaz, sistem ve platformları yurt içi ve yurt dışında üretme veya ürettirme, pazarlama ve ticaretini yapma, temsilcilik faaliyetlerinde bulunma, araştırma-geliştirme, ürün geliştirme ve mühendislik faaliyetleri, modernizasyon, tasarım, test, montaj, entegrasyon ve satış sonrası hizmeti yapma veya yaptırma, jenerik ve yenilikçi teknolojilerin yerli ve milli olarak geliştirilmesine ilişkin tematik araştırma merkezi/laboratuvarı, özel endüstri bölgesi veya eğitim kurumları kurma; her türlü kurum, kuruluş ve tüketiciye yönelik olarak proje mühendisliği, danışmanlık, teknoloji transferi, eğitim hizmetleri ile enerji, geri dönüşüm, inşaat, taahhüt işleri yapma, lojistik destek sağlama, lojistik merkezi kurma, mühimmat ayırma ve ayıklama faaliyetleri ile Esas Sözleşmede belirlenen diğer faaliyetleri gerçekleştirmek üzere kurulmuştur.”



2.3 MİSYON, VİZYON VE TEMEL DEĞERLER











MİSYON

Türkiye'nin ihtiyacı olan savunma sanayii ürünlerini her koşulda yüksek kalite ile üretmek.

VİZYON

Güçlü bir Türkiye için savunma sanayii alanında yetenekleri ve kurduğu iş birlikleri ile yenilikçi, rekabetçi ve kaliteli ürünler üreterek tercih edilen küresel bir marka olmak.

TEMEL DEĞERLER

-  Güvenilir
-  Liyakate Önem Veren
-  Yenilikçi ve İnovatif
-  Kalite Odaklı
-  Ülke Savunmasında Sorumluluk Üstlenen
-  Yerli ve Millî Üreticiyi Destekleyen
-  Gelişime Açık ve Öğrenen
-  Şeffaf ve Hesap Verebilir
-  İşçi Sağlığı ve İş Güvenliğini Önemseyen
-  Doğaya, Çevreye ve İnsana Duyarlı

2.4 TİCARİ BİLGİLER VE MEVZUAT

TİCARİ BİLGİLER

Şirket Unvanı	Makine ve Kimya Endüstrisi Anonim Şirketi
Mersis No	0611152076700001
İnternet Sitesi	www.mke.gov.tr
Nominal Sermaye (*)	3.300 Milyon TL

(*) 2022 yılına ait nominal sermaye

Şirketin sermayesinin tamamı Hazineye aittir. Ancak, mülkiyet hakkı ile kâr payı hakkına halel gelmemek ve pay sahipliğinden kaynaklanan bütün mali haklar Hazine ve Maliye Bakanlığında kalmak kaydıyla Hazinesinin Şirketteki pay sahipliğine dayanan oy, yönetim, temsil, denetim gibi hak ve yetkileri Milli Savunma Bakanlığı tarafından kullanılır.

MKE A.Ş. MEVZUATI

Şirketimiz 30/6/2021 tarihli ve 7330 sayılı Makine ve Kimya Endüstrisi Anonim Şirketi Hakkında Kanun, 4857 sayılı İş Kanunu ve 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve özel hukuk hükümleri çerçevesinde faaliyetlerini yürütmektedir.

OLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL

Şirket 03.02.2022 tarihinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı yapmıştır. Söz konusu toplantıda Şirket personeline ödenecek ücret ve diğer mali sosyal haklar, Şirket yönetici ve personeline ödenecek yurt içi ve yurt dışı gündelik tutarları ile Vezin Bağımsız Denetim A.Ş. bağımsız denetim firması olarak belirlenmiştir.



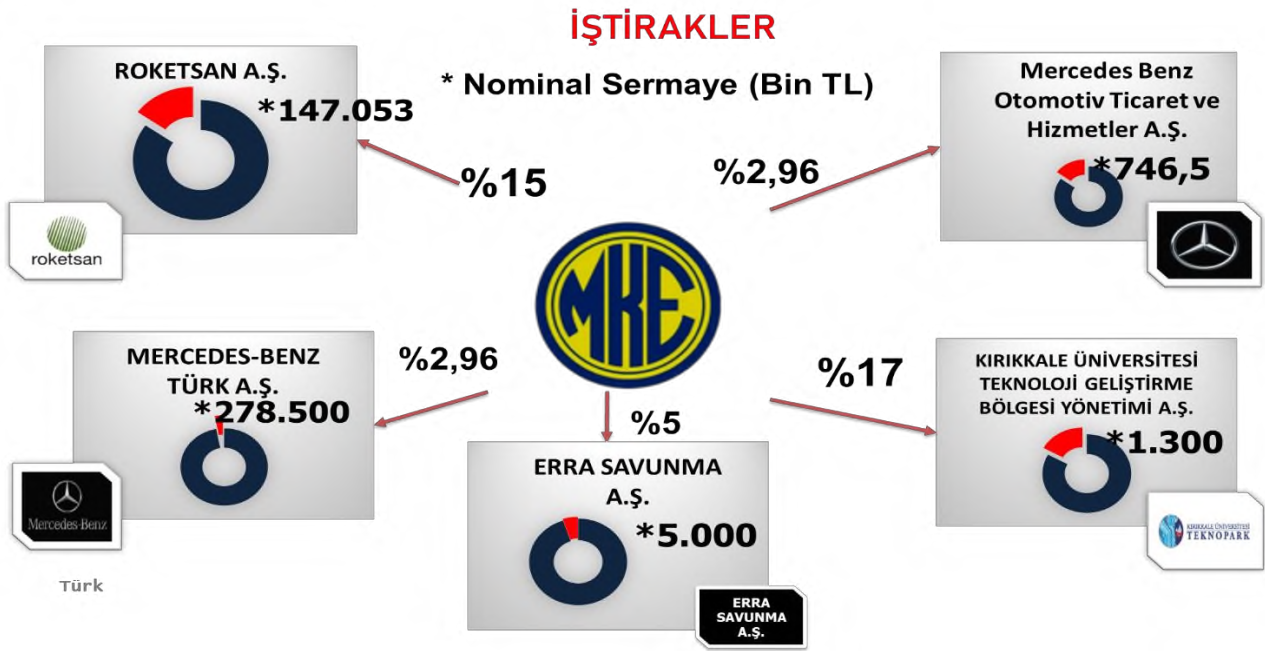
3. TEŞKİLAT YAPISI VE İŞTİRAKLER



ANKARA
GENEL MÜDÜRLÜK
GAZİ FİŞEK FABRİKASI
KAPSÜL FABRİKASI
MAKİNE VE TEKNOLOJİ FABRİKASI
ROKET VE PATLAYICI FABRİKASI
GERİ DÖNÜŞÜM İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ -- - Kırıkkale Geri Dönüşüm Müdürlüğü -- -Aliğa Geri Dönüşüm Müdürlüğü -Seymen Geri Dönüşüm Müdürlüğü

ÇANKIRI
ÇANKIRI SİLAH FABRİKASI
KIRIKKALE
MÜHİMMAT FABRİKASI
BARUT FABRİKASI
AĞIR SİLAH FABRİKASI
ÇELİK FABRİKASI
PİRİNÇ FABRİKASI
SİLAH FABRİKASI
DESTEK TESİSLERİ İŞLT. MD.

İŞTİRAKLER



YÖNETİM*

YÖNETİM KURULU

Muhsin DERE	Yön.Kur.Başkanı
Yasin AKDERE	Yön.Kur.Bşk.V.
Sıtkı VARLI	Yön.Kur.Üyesi
Ersan ASLAN	Yön.Kur.Üyesi
Yunus SEZER	Yön.Kur.Üyesi
Numan YÖNER	Yön.Kur.Üyesi
Mehmet AVCI	Yön.Kur.Üyesi

Yönetim Kurulu tarafından 2022 yılı içerisinde 228 adet Karar alınmıştır.

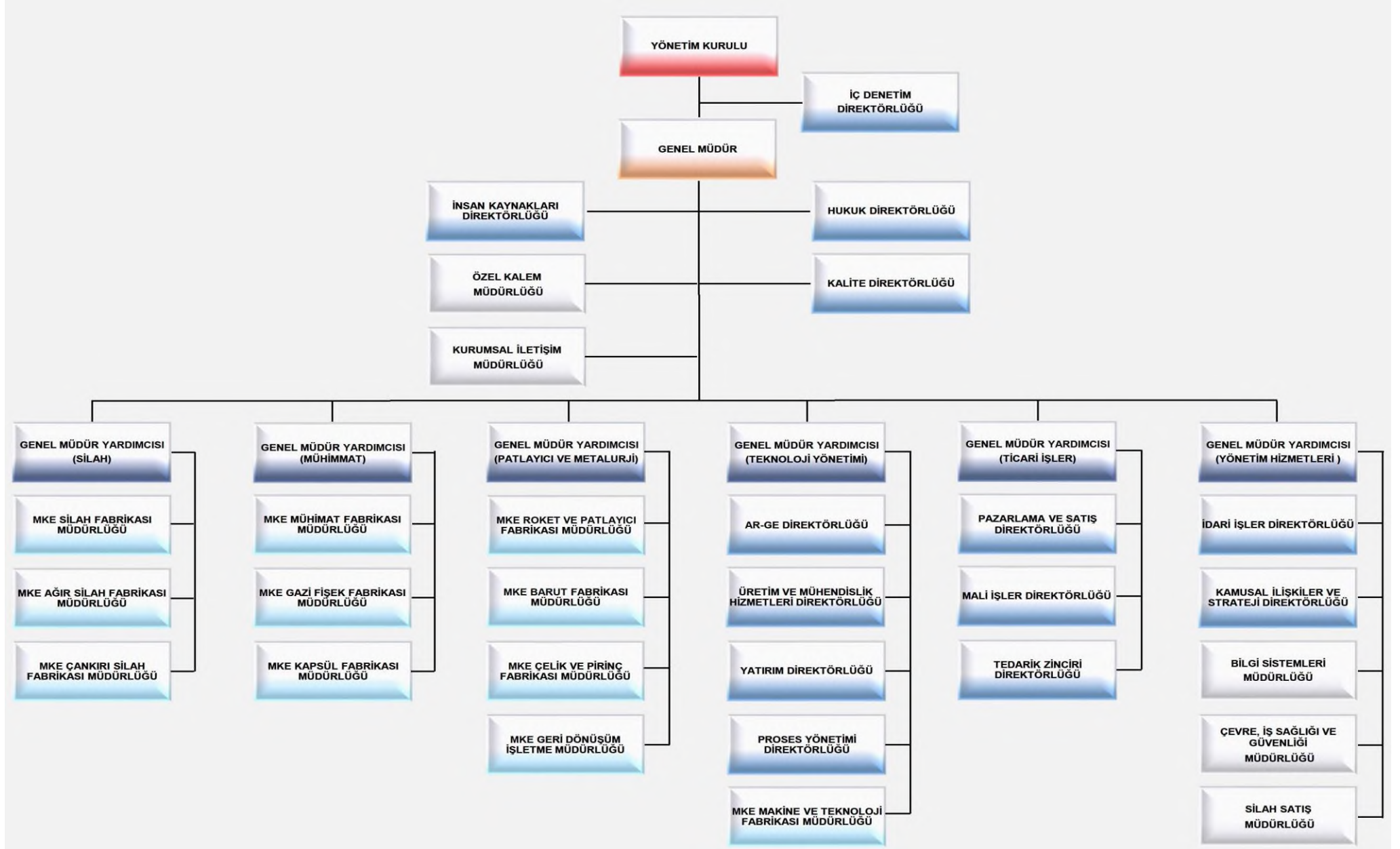
ÜST YÖNETİM

Yasin AKDERE	Genel Müdür
Durmuş Ali KESKİNKILIÇ	Genel Müdür Yardımcısı
Arel ÇAĞMAN	Genel Müdür Yardımcısı
Melik Murat KANAT	Genel Müdür Yardımcısı
Doç.Dr. Mehmet Fatih AYCAN	Genel Müdür Yardımcısı

Not: 31.12.2022 tarihi itibarıyla

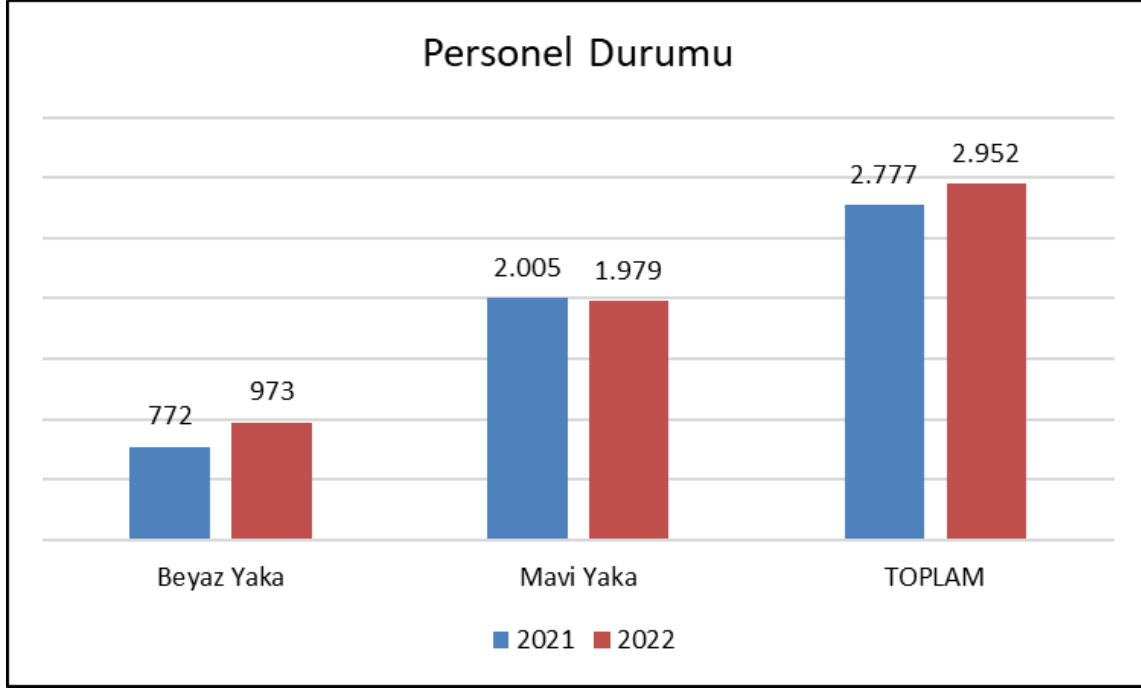


ORGANİZASYON ŞEMASI



4.PERSONEL DURUMU

Şirketimizde 2022 yıl sonu itibariyle 973 beyaz yaka personel, 1.979 mavi yaka personel olmak üzere toplam 2.952 çalışan bulunmaktadır.



5. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME FAALİYETLERİ

VOLKAN Projesi kapsamında Türk Silahlı Kuvvetlerinin (TSK) operasyonel ihtiyaçlarını karşılamak için mağara, sığınak ve karargâh gibi kapalı alanlarda etkin küçük çaplı mühimmatta kullanılan ve yüksek tahrip gücüne sahip Toz Termobarik Patlayıcının yerli imkanlarla üretilmesi hedeflenmiştir. Bu kapsamda Roket ve Patlayıcı Fabrikasında 50 kg/gün kapasiteli Toz patlayıcı seri üretime yönelik tesisin kurulumu ve devreye alma çalışmaları tamamlanmış olup Şirketimizin envanterine kazandırılmıştır.



Türk Silahlı Kuvvetleri ihtiyacı olan, yerli imkanlarla geliştirilmiş 155 mm Uzun Menzilli Mühimmat ile uyumlu “Modüler Barut Sisteminin” Ürün ve Üretim Hattı Kalifikasyonu ile Adedi Atış Cetveli hazırlanması çalışmaları yürütülmüştür.



25 mm Mühimmatın Yerlileştirilmesi Projesi kapsamında yurtdışından tedarik edilen 25 mm yangın/tahrip (M792), ders atış (M793) ve 25 mm zırh delici (M791) mühimmatlarına ait sevk barutunun geliştirilmesi faaliyetleri tamamlanarak 25 mm Mühimmatların yakıt bileşenleri tamamen yerlileştirilmiştir.



Deniz Kuvvetlerimizin ihtiyacı olan ve milli savaş gemimiz MİLGEM’lerin vurucu gücünü oluşturan 76/62mm DENİZ TOPU için kara ve deniz testleri başarıyla tamamlanarak Deniz Kuvvetleri Komutanlığı envanterine alınmıştır.





E-ZMA Projesi kapsamında; Silahlı Kuvvetlerimizin envanterinde bulunan zırhlı personel taşıyıcılarımıza Hibrit Tahrik Sistemi entegrasyonu ve testleri başarı ile tamamlanmış olup 25 mm silah kulesinin testleri devam etmektedir.



E-FIRTINA Projesi kapsamında; Silahlı Kuvvetlerimizin envanterinde bulunan T-155 K/M Fırtına Obüslerine Hibrit Tahrik Sistemi entegrasyonu ve fabrika testleri başarı ile tamamlanmış olup saha testleri devam etmektedir.





Havadan Taşınabilir 105 mm Hafif Çekili Obüs (BORAN) projesi kapsamında; 7 adet pilot katile üretimleri, ürün ve üretim hattı kalifikasyonları tamamlanmış olup Kara Kuvvetleri Komutanlığı envanterine kazandırılmıştır.



Şirketimiz tarafından yerli ve milli imkânlar ile geliştirilerek bu konudaki yurt dışı bağımlılığı ortadan kaldırılacak olan Yakın Hava Savunma Sistemi (YHSS) Projesi ile gemi platformlarının başta güdümlü mermiler (G/M) olmak üzere Havadan Karaya Füzeler, Seyir Füzeleri, İnsansız Hava Araçları, Uçaklar ve Helikopterlere karşı hava savunmasının en etkili şekilde karşılanması amaçlanmaktadır. YHSS'nin prototip testlerine devam edilmektedir.



6. YATIRIMLAR

Şirketimizin 2022 yılı Yatırımların bütçe ve fiili değerlerinin Genel Müdürlük, fabrika/işletmeler olarak dağılımı

Şirketimizin 2021 ve 2022 yılı yatırım harcamalarına ilişkin bilgiler aşağıdadır.

YILLAR	Ödenek		Yıllık Toplam Harcama		Gerçekleşme
	Dış	Toplam	Dış	Toplam	(%)
2021	0	452.596	0	452.363	99,9
2022	0	1.190.660	0	1.173.187	98,5

PROJE ADI	Başlangıç Tarihi	Bitiş Tarihi	Proje Tutarı	2022 Sonu
				İtibariyle Proje Durumu
Valsleme Tesisi Kurulumu	2020	2022 (*)	67.752	Devam ediyor.
Isı Sistemlerinin İyileştirilmesi	2021	2023	201.072	Devam ediyor.
155 mm Modüler Barut Kapasite Artırımı	2021	2022 (*)	146.729	Devam ediyor.
Otofretaj Tezgahı Yenilemesi	2021	2022 (*)	30.677	Devam ediyor.
Serbest Dövme Çelik Tesisi Kurulumu	2021	2022 (*)	438.425	Devam ediyor.
Çelikhane Döküm Holünün Uzatılması	2021	2022 (*)	244.246	Devam ediyor.
TOPLAM:			1.128.901	

(*) Programda 2022 yılında tamamlanacağı belirtilmiş olup gelişmeler çerçevesinde 2023 yılında tamamlanacaktır.

7. ÜRETİMLER

Şirketimiz, günün teknik ve ekonomik koşullarını göz önünde tutarak, dünya ve NATO Standartlarına uygun kalitede yaptığı ürünler ile Türk Silahlı Kuvvetleri ve Güvenlik Güçlerimizin yüzlerce çeşit konvansiyonel silah ve mühimmat ihtiyacına yönelik üretimler yapmakta, ülkemiz sanayisine katkıda bulunmaktadır.

Şirketimiz, öncelikli olarak Türk Silahlı Kuvvetleri ve Güvenlik Güçlerimizin ihtiyaçlarını karşılamakta artan kapasitesi ile de dost ve müttefik ülkelerin ihtiyaçlarını karşılamak için pazarlama faaliyetlerine de son yıllarda önem vermiştir. Bu kapsamda yurt içi ve yurt dışı müşteri talebine göre ürün çeşitliliği artırılmıştır.

Özellikle son yıllardaki yatırım ve AR-GE projeleri kapsamında;

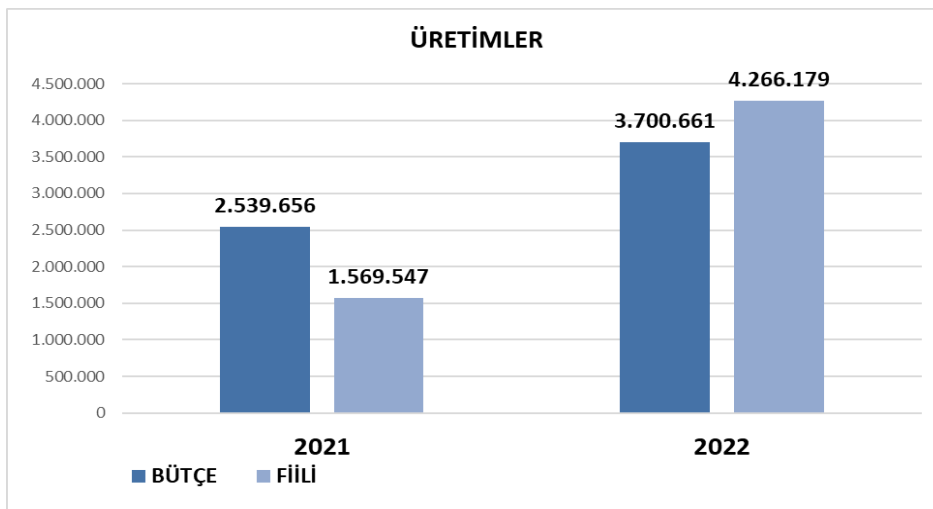
- FIRTINA, PANTER, YAVUZ, BORAN Obüsleri ve Ana Muharebe Tankı ALTAY silah sistemi gibi ağır silahlar
- FIRTINA Obüsü ve M60 tankına hibrit tahrik sistemi entegre edilmesi, ZPT'lerin 25 mm silah sistemiyle silahlandırılarak hibrit tahrik sistemi'ne dönüştürme faaliyetleri
- 76-62 mm Milli Deniz Topu
- 20 mm YHSS (Yakın Hava Savunma Sistemi)
- 20mm Çift Namlulu Uçaksavar, 25mm Kara Topu, 35mm KORKUT Hava Savunma Sistemi Topu
- 12,7 mm QCB Makinalı Tüfek, 40 mm Otomatik Bombaatar
- 60-81-120mm Havanları, 60 mm Selamlama Topu,



- MPT-76, MPT-55, KNT-76, BORA-12, değişken kalibreli KN-12 gibi hafif silahları
- Hava Kuvvetlerimizin ihtiyacı olan MK Serisi Serbest Düşüm Uçak Bombaları ile Sığınak hedeflerine karşı kullanılan Nüfuz Edici Uçak Bombaları (NEB)
- 60-81-120mm Havan, 105 mm Tank ve Obüs, 120 mm Tank, 155 mm ve 8' Top ve Obüs Mühimmat aileleri; bunların Kovan, Mermi Gövdesi, Tapa, Kapsül, Sevk Fişegi gibi aksamaları
- 40mm Düşük ve Yüksek Hızlı Bombaatar Mühimmatı çeşitleri
- El Bombaları, Savunma Mühimmatı, Tahrip Şarjları, Manevra Merasim Selamlama Kartuşları
- 5,56mm - 7,62mm – 8,59mm - 9mm -12,7mm – 20mm – 25mm – 35mm Hafif ve Orta Kalibre Mühimmat aileleri; bunların Kovan, Mermi Gövdesi, Tapa, Kapsül gibi aksamaları
- 2,75”Roketi, 21 mm Eğitim Roketi , 66 mm Antitank Roketi, 107-122 mm Topçu Roketleri
- TAMKAR Mayınlı Sahalarda Geçit Açma Sistemi (araçlar için), TAMGEÇ Mayınlı Sahalarda Geçit Açma Sistemi (piyade için)
- Nitrogliserin, RDX, HMX, TNT ve DNT, Havan Sevk Barutları üretimleri, Uçak Bombası dolumu ve sivil piyasaya yönelik olarak NGL bazlı Dinamit, Emülsiyon Patlayıcı, Asit Türleri, ve ANFO Türü Toz Patlayıcılar
- Silindirik ve küresel sevk barutları, yanar kovanlar, 155 mm Modüler Barut Sistemi
- Kartriçler, Squibler, piroteknik ürünler, Chaff/Flare gibi yanıltıcı mühimmat, Patlatma Kapsülleri, Roket ve Tapa Ateşleyicileri ve Busterler
- NATO Standartlarına uygun KBRN Gaz Maskesi ve Filtreleri
- Çelik - Vasıflı Çelik, Pirinç ve benzeri malzeme ailesi

gibi 400'ün üzerinde farklı grupta; milli silah, mühimmat ve patlayıcı üretimi için gerekli malzeme, ekipman ile bunların alt bileşenlerinin tamamını üretme kabiliyetine sahiptir.

Yüzyıllara dayanan köklü geçmişiyle Şirketimiz, “sürdürülebilirlik” anlamında geçmişinin getirdiği avantaj ve tecrübe ile hem ülkemizde hem de tüm dünyada tanınan, bilinen, güvenilir bir marka olarak faaliyetlerine devam etmektedir.



8. BA İMSİZ DENETİM RAPORU VE ONAYLANMIŞ TFRS MAL TABLOLAR

2022 yılı faaliyetleri Vezin Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından denetlenmiştir.



MAKİNE VE KİMYA ENDÜSTRİSİ ANONİM ŞİRKETİ

Genel Kurulu'na

Görüş

Makine Ve Kimya Endüstrisi Anonim Şirketi ("Şirket") 31 Aralık 2022 tarihi finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle doğru ve gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS) uygun olarak yürütülmüştür.

Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

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. Tarafımızca; Görüşün Dayanağı bölümünde açıklanan konuya ilâve olarak aşağıda açıklanan konular kilit denetim konuları olarak belirlenmiş ve raporumuzda bildirilmiştir.

VEZİN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

KIZILIRMAK MAH. DUMLUPINAR BLV. DIŞ KAPI NO: 9A/314 ÇANKAYA - ANKARA Tel: 0 312 473 57 57 Fax: 0 312 473 95 96

www.vezin.com.tr info@vezin.com.tr BAŞKENT VD: 925 049 4958 MERSİS NO: 0925049495800016

Vezin Bağımsız Denetim A.Ş. is a member of  International A world-wide network of independent accounting firms and business advisers

Kilit Denetim Konusu	Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı
<p>Hasılatın finansal tablolara kaydedilmesi</p>	<p>Kilit denetim konusu için uygulanan denetim prosedürleri</p>
<p>Hasılat, yıl içerisinde uygulanan stratejilerin sonuçlarının değerlendirilmesi ve performans takibi açısından en önemli ölçüm kriteridir.</p> <p>Şirket'in gelirleri temel olarak her çeşit silah, mühimmat, patlayıcı madde, makine, teçhizat ve malzemelerinin satışlarıdır.</p> <p>Denetim çalışmalarımızda bu konuya Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihli Şirket finansal tablolarında birden fazla hesaba önemli etkisinin olması, hasılatın muhasebeleştirilmesinde muhasebe standartlarının uygulanmasının karmaşık olması, muhasebeleştirilen hasılat tiplerinin birbirlerinden farklı niteliklerde olması ve yönetim tarafından yapılan bazı tahminleri ve varsayımları içermesi, nedenlerinden dolayı odaklanmış bulunuyoruz Şirket'in muhasebe politikalarına ve hasılat tutarlarına ilişkin açıklamalar Dipnot 2.4 ve 18 de yer almaktadır.</p>	<p>Denetimimiz sırasında, hasılatın finansal tablolara kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:</p> <p>Hasılat sürecine ilişkin kontrollerin dizaynı ve uygulanması değerlendirilmiştir. Şirket'in satış ve teslimat prosedürleri analiz edilmiştir.</p> <p>Hasılatın muhasebeleştirilmesine yönelik Şirket'in Muhasebe politikasının uygunluğunun değerlendirilmiştir.</p> <p>Maddi doğrulama prosedürlerinde gelirin faturalanmış ama kazanılmamış olduğu durumların değerlendirilmesine odaklanılmıştır. Şirket'in mevcut müşterileri içerisinden riskli ve yüksek hacimli müşteriler belirlenerek, söz konusu tarih aralığında gerçekleşen satışların ilgili bölümlerden satış listeleri temin edilmiş ve popülasyon olarak belirlenmiştir. Bu listelerin tamlığı ve doğruluğunun kontrolü yapılmıştır. Örneklem metoduyla seçilen satışların doğru döneme kaydedilip kaydedilmediğini test etmek için müşteri bazında satış sözleşmelerinin sevkiyat koşulları, sevkiyat ve teslim belgeleri ile satış faturaları karşılaştırılmıştır.</p> <p>Bu kilit denetim konusunu ele almak için denetim prosedürleri tasarlarken hasılatın kaydedilmesine ilişkin Şirket yönetiminin uyguladığı muhasebe politikalarının TMS'ye ve ilgili mevzuata uygun olup olmadığı göz önünde bulundurulmuştur. Risk değerlendirme çalışmalarımızda Şirket'in hasılatla ilişkin tasarladığı iç kontrol prosedürlerinin etkinliği değerlendirilmiştir. Hesap dönemi içerisinde gerçekleştirilmiş işlemlerden seçilen örneklem üzerinden, işlem bazında hasılatla ilişkin gelir tutarının uygun olarak muhasebeleştirildiğini doğrulamak üzere ilgili destekleyici belgelerle karşılaştırarak test edilmiştir.</p> <p>Hasılat sürecine ilişkin uyguladığımız prosedürlerin neticesinde, hasılatın kaydedilmesi konusunda önemli bir yanlışlık veya hataya rastlanılmamıştır.</p>

Ticari alacakların geri kazanılabilirliği	Kilit denetim konusu için uygulanan denetim prosedürleri
<p>31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 3.177.334.337 TL tutarındaki toplam ticari alacaklar finansal tabloların önemli bir bölümünü oluşturmaktadır</p> <p>Ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığının belirlenmesinde borçlunun ödeme yeteneği, önceki dönemlerde tahsil edilemeyen alacaklarına ilişkin veriler, içinde bulunulan sektörde ve cari ekonomik ortamda ortaya çıkan olağanüstü koşullar, müşterilerden alınan teminatlar, müşterilerin ödeme performansları, alacakların vade analizleri gibi unsurlar dikkate alınmakta ve bu çalışmalara göre yapılan tahminler muhasebeleştirilmektedir.</p> <p>Bu kapsamda, ticari alacaklara ilişkin tutarının yüksekliği ve değer düşüklüğünün yönetimin muhakemesini ve varsayımlarını içerdiğinden bu konu kilit denetim konularından biri olarak belirlenmiştir.</p>	<p>Bu alanda uyguladığımız denetim prosedürlerimiz aşağıdakileri içermektedir.</p> <p>Şirket'in ticari alacaklarının tahsilat takibine ilişkin süreç analiz edilmiş, süreç içerisinde kredi riskine yönelik iç kontrollerin tasarımı ve operasyonel etkinliği test edilmiştir.</p> <p>Alacakların yaşlandırma çalışması analitik olarak incelenmiş ve tahsilat devir hızı önceki dönem ile karşılaştırılmıştır</p> <p>Tahsilata ilişkin herhangi bir anlaşmazlık veya dava durumu olup olmadığı araştırılmış, alacakların geri kazanılabilirliği değerlendirilmiştir.</p> <p>Ticari alacaklar için mutabakat yazıları gönderilerek alacağın varlığı ve bakiyelerin doğruluğu test edilmiştir.</p> <p>Senetli alacaklar, banka mutabakatları ile kontrol edilmiş, vade analizleri yapılmıştır.</p>

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tablolar hazırlanırken, yönetim; Şirket'in sürekliliğinin devamının değerlendirilmesinden, uygun hâllerde işletmenin sürekliliğiyle ilgili konuların açıklanmasından ve Şirket'in tasfiye edilmesi veya faaliyetlerinin durdurulması ya da bunun dışında gerçekçi alternatifleri bulunmaması haricinde işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasından sorumludur.

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

VEZİN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

KIZILIRMAK MAH. DUMLUPINAR BLV. DIŞ KAPI NO: 9A/314 ÇANKAYA - ANKARA Tel: 0 312 473 57 57 Fax: 0 312 473 95 96
www.vezin.com.tr info@vezin.com.tr BAŞKENT VD: 925 049 4958 MERSİS NO: 0925049495800016

Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- 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 tahminleri ile 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 esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların açıklamaları dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Şirket içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Şirket denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

VEZİN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

KIZILIRMAK MAH. DUMLUPINAR BLV. DIŞ KAPI NO: 9A/314 ÇANKAYA - ANKARA **Tel:** 0 312 473 57 57 **Fax:** 0 312 473 95 96
www.vezin.com.tr info@vezin.com.tr **BAŞKENT VD:** 925 049 4958 **MERSİS NO:** 0925049495800016

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

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer 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.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2022, hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
2. TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında, Görüşün Dayanağı paragrafında belirtilen hususlar dışında, istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

30.03.2023, Ankara

Vezin Bağımsız Denetim A.Ş.

Member Firm of HLB International



Fatma Zehra KOŞ, YMM

Sorumlu Denetçi

VEZİN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

KIZILIRMAK MAH. DUMLUPINAR BLV. DIŞ KAPI NO: 9A/314 ÇANKAYA - ANKARA Tel: 0 312 473 57 57 Fax: 0 312 473 95 96

www.vezin.com.tr info@vezin.com.tr BAŞKENT VD: 925 049 4958 MERSİS NO: 0925049495800016

MAKİNE VE KİMYA ENDÜSTRİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnotlar	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	[3]	2.478.739.789	1.076.538.310
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan alacaklar	[26]	1.558.184.062	1.010.966.303
- İlişkili olmayan taraflardan alacaklar	[4]	1.619.150.275	1.349.728.733
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan alacaklar	[5]	39.537.885	34.787.917
Stoklar	[8]	3.597.798.023	1.629.329.461
Peşin ödenmiş giderler	[14]	2.552.248.508	615.512.295
Diğer dönen varlıklar	[13]	439.454.676	173.911.657
Toplam dönen varlıklar		12.285.113.218	5.890.774.676
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan alacaklar	[5]	2.153.919	2.069.333
Finansal yatırımlar	[7]	4.360.670.162	2.426.798.195
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımlar	[16]	2.352.719	2.352.719
Maddi duran varlıklar	[9]	2.307.636.818	1.220.390.630
Maddi olmayan duran varlıklar	[10]	426.608.331	152.144.564
Peşin ödenmiş giderler	[14]	275.406.448	211.952.717
Toplam duran varlıklar		7.374.828.397	4.015.708.158
TOPLAM VARLIKLAR		19.659.941.615	9.906.482.834

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNE VE KİMYA ENDÜSTRİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnotlar	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Diğer finansal yükümlülükler	[6]	153.294	86.530
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara borçlar	[26]	96.685.990	76.194.791
- İlişkili olmayan taraflara borçlar	[4]	1.023.647.005	538.773.623
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara borçlar	[5]	153.831.266	54.073.671
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar	[15]	70.577.706	11.932.007
Ertelenmiş gelir	[14]	5.479.845.510	1.419.617.493
Kısa vadeli karşılıklar			-
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	[12]	21.475.693	18.114.737
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	[11]	108.229.310	134.864.187
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	[13]	533.103.890	320.991.693
Kısa vadeli yükümlülükler		7.487.549.664	2.574.648.732
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara borçlar	[5]	11.729.804	16.196.714
Ertelenmiş gelirler	[14]	473.766.013	582.470.774
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	[12]	412.698.666	242.346.341
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	[13]	7.884.068	18.680.678
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	[25]	203.706.021	76.055.740
Uzun vadeli yükümlülükler		1.109.784.572	935.750.247
Ödenmiş sermaye	[17]	3.300.000.000	1.200.000.000
Kar ve Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			-
- Tanımlanmış fayda planlarının yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	[17]	(37.676.950)	100.827.613
Kar ve Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar(kayıplar)		4.047.308.902	2.249.125.159
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	[17]	616.919.545	923.684.997
Geçmiş yıllar karları / (zararları)	[17]	129.211.538	405.621.224
Net dönem karı / (zararı)		3.006.844.344	1.516.824.862
ÖZKAYNAKLAR		11.062.607.379	6.396.083.855
TOPLAM KAYNAKLAR		19.659.941.615	9.906.482.834

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNE VE KİMYA ENDÜSTRİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak-31 Aralık 2022 Hesap Dönemine Ait Kapsamlı Gelir Tablosu

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir.)

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş
		1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
	Dipnotlar		
Hasılat	[18]	9.065.259.376	4.593.740.769
Satışların maliyeti (-)	[18]	(4.434.463.080)	(2.529.896.172)
Brüt kar/ (zarar)		4.630.796.296	2.063.844.597
Genel yönetim giderleri (-)	[19]	(1.061.030.326)	(553.791.197)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	[19]	(493.343.462)	(158.637.935)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	[19]	(68.293.673)	(38.339.350)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	[20]	1.214.801.029	1.181.024.209
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	[21]	(718.194.616)	(769.716.563)
Esas faaliyet karı/ (zararı)		3.504.735.248	1.724.383.761
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	[22]	41.285.499	37.560.565
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/ (zararı)		3.546.020.747	1.761.944.326
Finansman gelirleri	[23]	38.157.022	21.305.321
Finansman giderleri (-)	[24]	(22.901.729)	(2.309.672)
Vergi öncesi kar / (zarar)		3.561.276.040	1.780.939.975
Dönem vergi gideri	[25]	(486.796.524)	(371.387.868)
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	[25]	(67.635.172)	107.272.755
Dönem karı / (zararı)		3.006.844.344	1.516.824.862
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		1.659.679.180	1.125.263.559
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:			
Tanımlanmış fayda planlarının yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(173.130.704)	89.368.043
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	[25]	34.626.141	(17.873.609)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar			
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar(kayıplar)	[7]	1.892.824.993	1.109.230.658
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	[25]	(94.641.250)	(55.461.533)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		4.666.523.524	2.642.088.421

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

9. VUK ESASLARINA GÖRE HAZIRLANMIŞ, ONAYLANMIŞ MALİ TABLOLAR

MAKİNE ve KİMYA ENDÜSTRİSİ A.Ş. 2022 Bilanço

	2021	2022
Aktif (Varlıklar)		Bin TL
I. Dönen Varlıklar:		
A. Hazır Değerler	1.063.724	2.477.901
1. Kasa	154	620
3. Bankalar	996.588	2.286.099
5. Diğer hazır değerler	66.982	191.182
B. Menkul Kıymetler		
C. Ticari Alacaklar	2.359.965	3.224.488
1. Alıcılar	2.339.312	3.189.128
2. Alacak senetleri		2.103
5. Verilen depozito ve teminatlar	20.654	33.257
7. Şüpheli ticari alacaklar	13.591	24.908
8. Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(13.591)	(24.908)
D. Diğer Alacaklar	14.195	6.289
E. Stoklar	2.218.843	5.992.457
1. İlk madde ve malzeme	779.499	1.824.649
2. Yarı mamuller	563.156	1.115.216
3. Mamuller	105.989	209.988
4. Ticari mallar	149.306	157.831
5. Diğer stoklar	88.492	362.721
6. Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-57.113	(57.113)
7. Verilen sipariş avansları	589.514	2.379.165
F. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
G. Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	19.116	155.438
H. Diğer Dönen Varlıklar	174.583	439.796
1. Devreden KDV	30.824	252.206
3. Diğer KDV	140.589	186.619
5. İş avansları	94	342
6. Personel avansları	2.499	629
7. Sayım ve tesellüm noksanları	578	
Dönen Varlıklar Toplamı	5.850.427	12.296.369
II. Duran Varlıklar:		
A. Ticari Alacaklar	2.069	2.154
B. Diğer Alacaklar		
C. Mali Duran Varlıklar	59.564	189.842
D. Maddi Duran Varlıklar	1.798.857	2.860.048
1. Arazi ve arsalar	77.755	77.755
2. Yer altı ve yer üstü düzenleri	678.552	505.444
3. Binalar	1.517.217	1.551.177
4. Tesis, makine ve cihazlar	3.746.666	3.162.369
5. Taşıtlar	234.907	233.444
6. Demirbaşlar	70.149	51.333
7. Diğer maddi duran varlıklar	263	247
8. Birikmiş amortismanlar (-)	(5.056.566)	(4.368.906)
9. Yapılmakta olan yatırımlar-hakediş faturaları	323.811	1.377.627
10. Yapılmakta olan yatırımlar için verilen avanslar	206.105	269.558
E. Maddi Olmayan Duran Varlıklar	148.148	413.846
1. Haklar	50.996	23.384
4. Araştırma ve geliştirme giderleri	138.677	410.578
7. Birikmiş amortismanlar (-)	(47.374)	(25.964)
8. Verilen avanslar	5.848	5.848
F. Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		
G. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları		
H. Diğer Duran Varlıklar		
Duran Varlıklar Toplamı	2.008.638	3.465.890
Aktif (Varlıklar) Toplamı	7.859.065	15.762.259



MAKİNE VE KİMYA ENDÜSTRİSİ A.Ş.
2022 Bilanço

	2021	2022
Bin TL		
Pasif (Kaynaklar)		
I.Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		
A. Mali Borçlar	87	153
B. Ticari Borçlar	376.396	1.079.264
1.Satıcılar	349.665	1.042.628
4.Alınan depozito ve teminatlar	26.731	36.233
5.Diğer ticari borçlar		403
C. Diğer Borçlar	27.722	118.987
D. Alınan Avanslar	1.403.624	5.455.997
E. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri		
F. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	332.686	602.754
1.Ödenecek vergi ve fonlar	319.781	529.950
2.Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	11.695	69.650
4.Diğer yükümlülükler	1.210	3.154
G. Borç ve Gider Karşılıkları	192.424	172.158
1.Dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülük karşılıkları	271.820	486.797
2.Dönem karı peşin ödenen vergi ve diğer yükümlülükleri (-)	(271.820)	(486.797)
4.Maliyet giderleri karşılıkları	118.649	96.079
5.Diğer borç ve giderleri karşılıkları	73.774	76.080
H. Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	255.170	102.787
I. Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	313	
3.Sayım ve tesellüm fazlaları	313	
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı	2.588.422	7.532.100
II.Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar		
A. Mali Borçlar		
B. Ticari Borçlar	16.319	11.904
1.Satıcılar	177	201
4.Alınan depozito ve teminatlar	16.142	11.703
C. Diğer Borçlar	27	27
D. Alınan Avanslar	577.927	473.766
E. Borç ve Gider Karşılıkları	359.450	604.823
1.Kıdem tazminatı karşılıkları	340.770	596.939
2.Diğer borç ve gider karşılıkları	18.681	7.884
F. Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları		
G. Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar		
Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı	953.723	1.090.520
III.Öz Kaynaklar		
A. Ödenmiş Sermaye	1.200.000	3.300.000
1.Sermaye	1.200.000	3.300.000
2.Ödenmemiş sermaye (-)		
B. Sermaye Yedekleri	543.593	400.000
3.MDV yeniden değerlendirme artışları	521.392	400.000
4.İştirakler ve bağlı ortaklıklar yeniden değ. artışları	22.201	
C. Kar Yedekleri	1.057.201	616.920
1.Yasal yedekler	923.685	616.920
3.Olağanüstü yedekler	133.516	
D. Geçmiş Yıllar Karları	388.946	
E. Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-	-
F. Dönem Net Karı (Zararı)	1.127.179	2.822.719
Öz Kaynaklar Toplamı	4.316.920	7.139.639
IV.Azınlık Payları		
Pasif (Kaynaklar) Toplamı	7.859.065	15.762.259



MAKİNE VE KİMYA ENDÜSTRİSİ A.Ş.
2022 Yılı Gelir Tablosu

Gelir ve Giderler	2021	Bin TL 2022
A- Brüt Satışlar	4.198.941	9.103.061
1- Yurtiçi satışlar	3.841.310	8.364.671
2- Yurtdışı satışlar	356.834	735.896
3- Diğer gelirler	797	2.494
B- Satış İndirimleri (-)	24.214	37.802
1- Satıştan iadeler (-)	1.554	27.979
2- Satış iskontoları (-)	22.169	9.262
3- Diğer indirimler (-)	491	561
C- Net Satışlar	4.174.727	9.065.259
D- Satışların Maliyeti (-)	2.087.009	4.487.604
1- Satılan mamuller maliyeti (-)	1.397.939	1.820.025
2- Satılan ticari mallar maliyeti (-)	684.791	2.241.359
3- Satılan hizmet maliyeti (-)	3.865	
4- Diğer satışların maliyeti	414	426.221
Brüt Satış Karı	2.087.718	4.577.655
E- Faaliyet Giderleri (-)	703.379	1.679.485
1- Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	39.166	72.935
2- Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	144.381	494.095
3- Genel yönetim giderleri (-)	519.832	1.112.455
Faaliyet Karı veya Zararı	1.384.339	2.898.170
F- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar	1.084.472	1.323.034
1- İştiraklerden temettü gelirleri	33.090	127.129
2- Bağlı ortaklıklardan temettü gelirleri		
3- Faiz gelirleri	21.244	36.743
4- Komisyon gelirleri	188	376
5- Konusu kalmayan karşılıklar	178.963	26.669
6- Menkul kıymet satış kârları		
7- Kambiyo karları	841.450	1.098.568
8- Reeskont faiz gelirleri		
9- Enflasyon düzeltmesi karları		
10- Diğer olağan gelir ve kârlar	9.537	33.550
G- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar	630.671	885.943
1- Komisyon giderleri (-)	3.396	2.605
2- Karşılık giderleri (-)	126.255	272.590
3- Menkul kıymet satış zararları (-)		
4- Kambiyo zararları (-)	489.129	570.444
5- Reeskont faiz giderleri (-)		
6- Enflasyon düzeltmesi zararları (-)		
7- Diğer olağan gider ve zararlar (-)	11.891	40.304
H- Finansman Giderleri		
1- Kısa vadeli borçlanma giderleri (-)		
2- Uzun vadeli borçlanma giderleri (-)		
Olağan Kar ve Zarar	1.838.139	3.335.262
I- Olağan Dışı Gelir ve Karlar	117.105	111.393
1- Önceki dönem gelir ve kârları	13.630	8.790
2- Diğer olağandışı gelir ve kârlar	103.475	102.603
J- Olağan Dışı Gider ve Zararlar	165.453	137.139
1- Çalışmayan kısım gider ve zararları (-)	111.449	13.996
2- Önceki dönem gider ve zararlar (-)	19.489	11.283
3- Diğer olağan dışı gider ve zararlar	34.516	111.860
Dönem Karı veya Zararı (-)	1.789.791	3.309.516
K- Dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülük karşılıkları (-)	371.388	486.797
Dönem Net Karı veya Zararı (-)	1.418.403	2.822.719



10. GENEL MALİ BİLGİLER

10.1 Genel Mali Bilgiler

Şirketimizin 2021-2022 yıllarına ait gerçekleşen Vergi Usul Kanunu Genel Hükümlerine göre hazırlanmış genel mali bilgileri aşağıda sunulmuştur.

		2021	2022
Esas Sermaye	Milyon TL	1.200,00	3.300,00
Ödenmiş Sermaye	"	1.200,00	3.300,00
Ödenmemiş Sermaye	"	0,00	0,00
Öz Kaynaklar	"	4.316,92	7.139,64
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	"	7.050,94	7.668,76
Birikmiş Amortismanlar	"	5.103,94	4.394,87
Stoklar	"	2.218,84	5.992,46
Net Satış Hasılatı	"	4.174,73	9.065,26
Dönem Brüt Kârı	"	1.789,79	3.309,52
Dönem Karı, Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	"	371,39	486,80
Dönem Net Kârı	"	1.418,40	2.822,72
Beyaz Yaka Personel Gideri	"	353,71	422,07
Mavi Yaka Personel Gideri	"	570,78	764,51

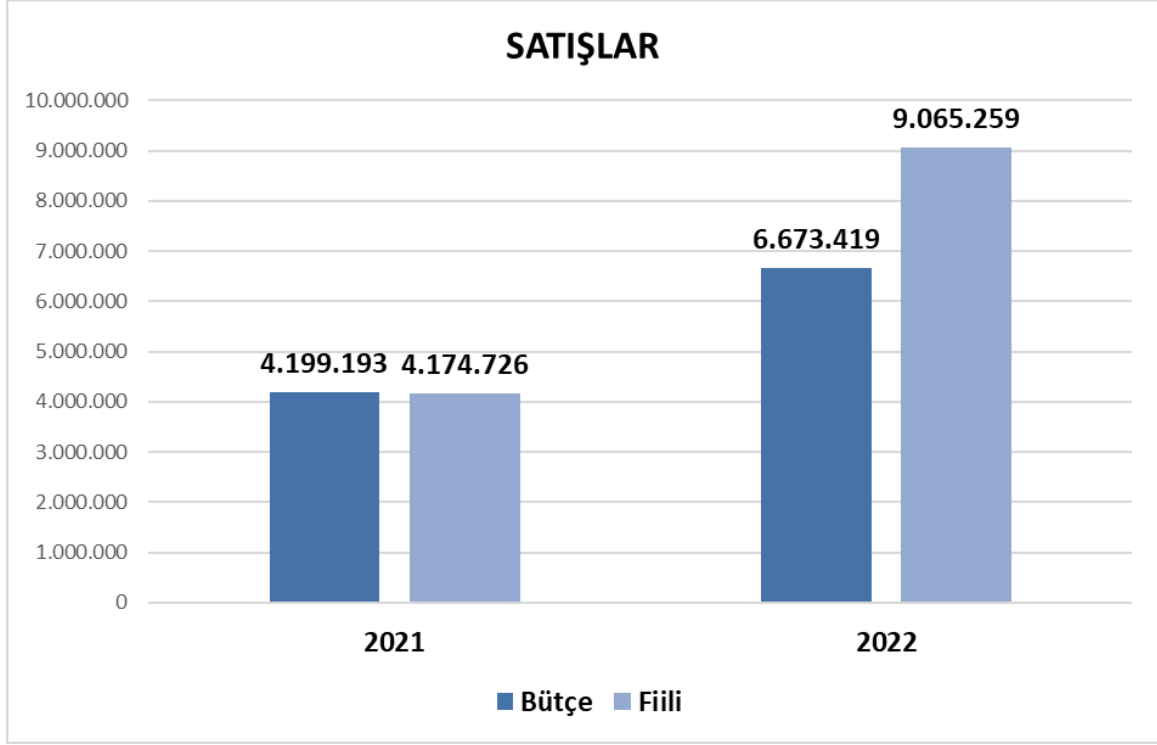
Şirketimizin 2022 yılı için çeşitli yönlerden hesaplanan mali bünye göstergeleri aşağıda gösterilmiştir.

Mali Kaldıraç= Yabancı kaynaklar x 100 / Varlıklar toplamı	54,7
Mali yeterlilik= Öz kaynaklar x 100 / Yabancı kaynaklar	82,8
Cari oran= Dönen varlıklar x 100 / Kısa süreli yabancı kaynaklar	163,3
Liditide oranı= (Dönen varlıklar - stoklar) x 100 / Kısa süreli yabancı kaynaklar	83,7
Mali karlılık= Dönem kârı x 100 / Öz kaynaklar	46,4
Faaliyet karlılığı= Faaliyet kârı x 100 / Öz kaynaklar	40,6
Alacak devir hızı= Net satışlar / Ortalama ticari alacaklar	3,2
Dönen varlık devir hızı= Net satışlar / Dönen varlıklar	0,7
Net işletme sermayesi devir hızı= Net satışlar / Net işletme sermayesi	1,9
Öz kaynak devir hızı= Net satışlar / Öz kaynaklar	1,3



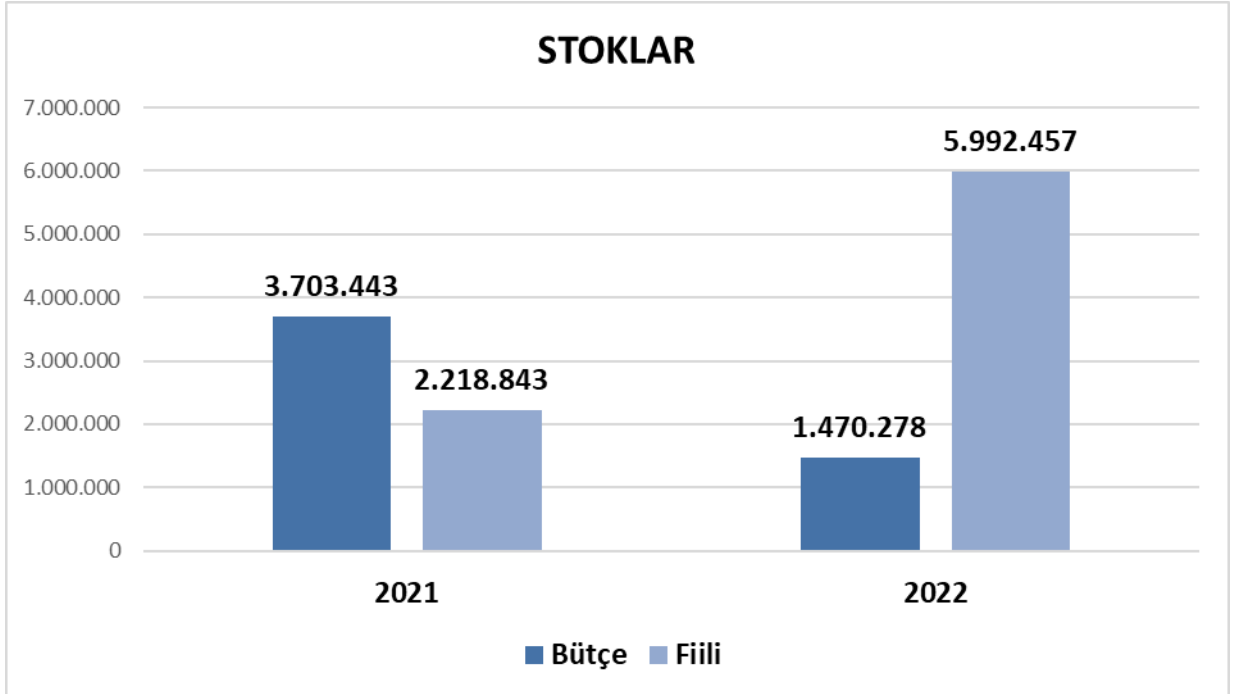
10.2 Satışlar

Şirketimiz 2021 yılında 4.174.726 Bin TL satış 2022 yılında ise %117 artışla 9.065.259 Bin TL satış gerçekleştirmiştir.



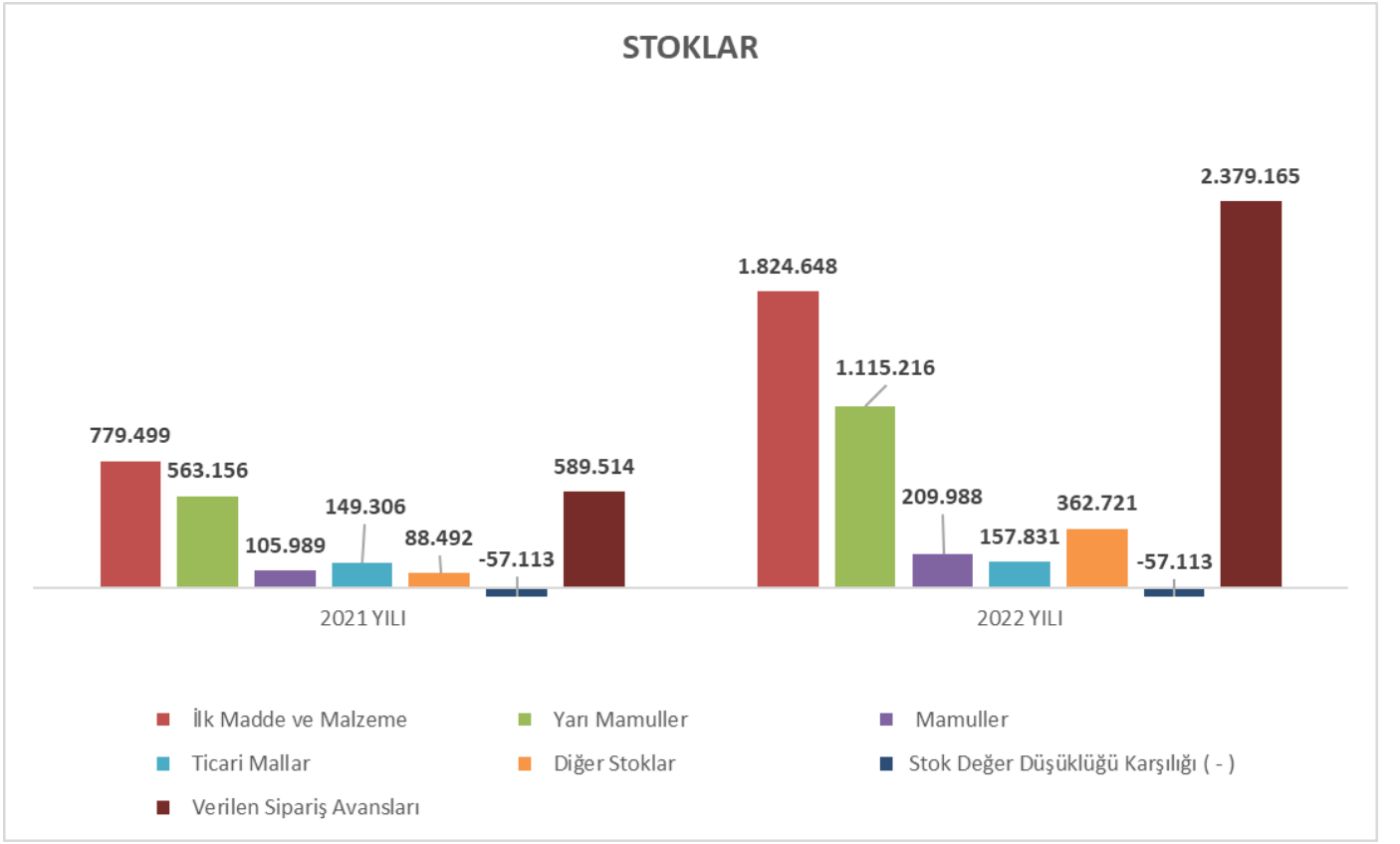
10.3 Stoklar

Şirketimiz 2021 yıl sonundaki stok tutarı 2.218.843 Bin TL, 2022 yıl sonu stok tutarı ise 5.992.457 Bin TL'dir.



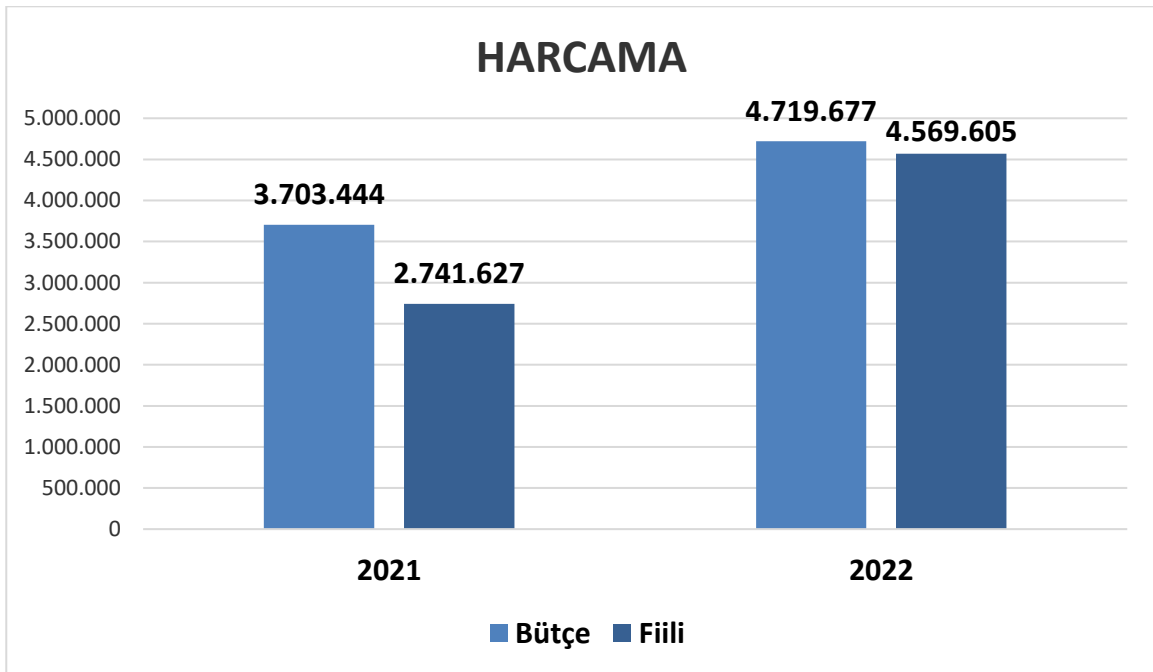
Şirketimizin 2022 yılı stokları, stok grupları itibarıyla dağılımı 2021 yılı ile karşılaştırmalı olarak aşağıda gösterilmiştir.





10.4 Harcamalar

Şirketimiz 2021 yılında toplam 2.741.627 Bin TL harcama 2022 yılında 4.569.605 Bin TL harcama gerçekleştirmiştir.



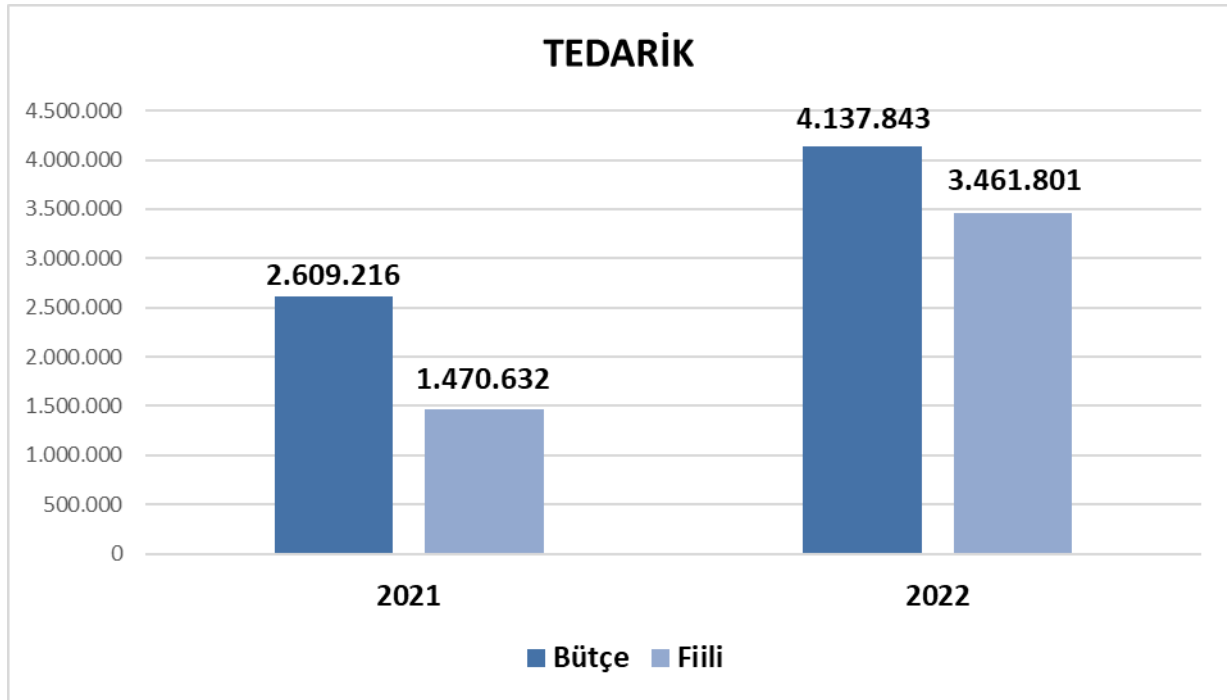
Şirketimiz 2022 yılı harcamaları, harcama yerleri itibarıyla aşağıda gösterilmiştir.

GİDERLER	2021	2022	2022	Bütçeye göre
	Fili	Bütçe	Fili	%
İlk madde ve malzeme giderleri	1.122.404	2.983.969	1.388.944	-53
Mavi yaka personel ücret ve gideri	570.785	520.294	764.506	47
Beyaz yaka personel ücret ve gideri	353.709	314.007	422.067	34
Dışardan sağlanan fayda ve hizmetler	395.316	572.344	1.302.165	128
Çeşitli giderler	105.430	167.976	456.059	172
Vergi resim ve harçlar	42.778	37.821	79.833	111
Amortisman ve tükenme payları	151.205	123.266	156.030	27
Finansman giderleri				
GENEL TOPLAM	2.741.627	4.719.677	4.569.605	-3

2022 yılı faaliyet döneminde 2 Milyon TL bağış yapılmıştır.

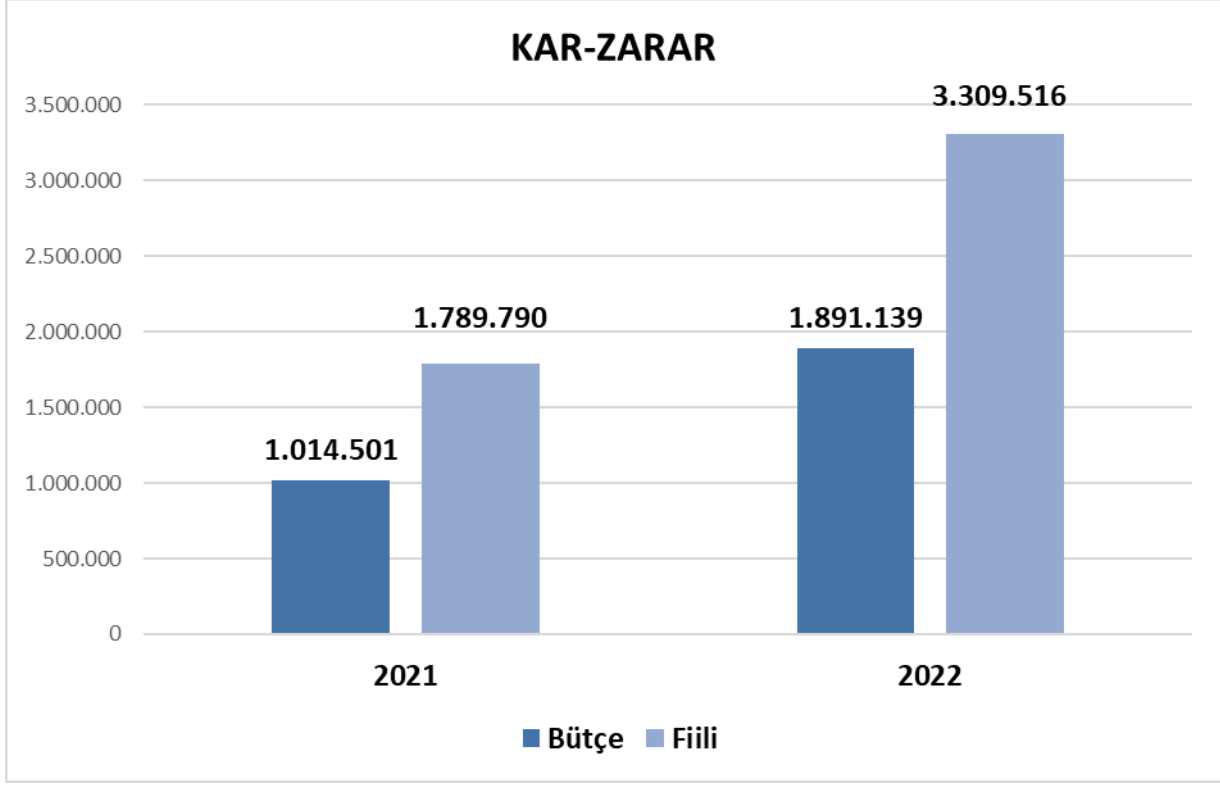
10.5 Tedarik

Şirketimiz 2021 yıl sonundaki tedarik tutarı 1.470.632 Bin TL, 2022 yıl sonu tedarik tutarı ise 3.461.801 Bin TL'dir.



10.6 Kar - Zarar

Şirketimiz 2021 yılında 1.789.790 Bin TL kar 2022 yılında ise 3.309.516 Bin TL kar gerçekleştirmiştir.



11. YÖNETİCİLERE SAĞLANAN HAKLAR

2022 yılında, Yönetim Kurulu Başkanı, Üyeleri ile Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarına cari dönemde sağlanan ücret ve menfaatlerin toplam tutarları 6.403.256,38 TL, verilen her çeşit avans ve borcun toplam tutarı ise 790.859,45 TL'dir.

12. HUKUK DİREKTÖRLÜĞÜ ÇALIŞMALARI

2022 yılında 1.170'i önceki yıllardan devreden olmak üzere toplam 1.465 dava dosyası takip edilmiş olup, yıl içinde 276 adet dava dosyası sonuçlanmış, 1.189 adet dava dosyası 2023 yılına devretmiştir. 2022 yılında sonuçlanan 276 adet dava dosyasının; 152'i Şirket lehine, 124'ü Şirket aleyhine sonuçlanmıştır. 2023 yılına devreden 1.189 adet dava dosyasının; 631'i Şirket tarafından açılan davalar olup, 558 adedi Şirket aleyhine açılan davalarla ilgilidir.

13. İÇ KONTROL VE RİSK ANALİZİ

Şirket iç kontrol sisteminin değerlendirilmesine ilişkin yapılan inceleme ve değerlendirmeler neticesinde;

Şirketin merkez ve taşra teşkilatı organizasyon şemasında yer alan unvanlara ait görev, yetki ve sorumlulukların açık bir şekilde belirlendiği ve ilgili personele bildirim yapıldığı görülmüştür. Tüm birimlerinde iç kontrol çalışmaları kapsamında iş akış şemaları oluşturulduğu ve her bir birim amiri onayının alındığı ve yapılan görevlendirmelerde görevler ayrılığı ilkesinin dikkate alındığı anlaşılmıştır.



Şirkette yetki devirleri ve sınırları Yönetim İç Yönergesi ile belirlenmiştir.

Şirkette Kamu Görevlileri Etik Kurulu oluşturulmuş olup “Etik Davranış İlkeleri” ile ilgili eğitim ve bilgilendirmelerin belirli aralıklarla yapıldığı görülmüştür.

7330 sayılı Kanunla birlikte şirket hizmetlerinin gerektirdiği görevler 4857 sayılı İş Kanununa tabi personel eliyle yürütülmektedir. Bu bağlamda Şirkette 4857 sayılı İş Kanunu’na tabi aylık ve saat ücretli personel çalıştırılmaktadır. Personelin işe alım, çalışanların görev, yetki ve sorumlulukları, çalışma şartları ve izinleri, kariyer yönetimi, performansı, görev ve görev yeri değişikliği ile disiplin işlemleri İnsan Kaynakları Yönergesi ile belirlenmiş ve çalışanlara duyurulmuştur. Merkez birimlerinde hassas görev tablosu oluşturulmuş ve prosedürler oluşturulmuştur.

Şirkette her yıl birimlerin ihtiyaç duydukları eğitimlere ait birim talepleri toplanarak, hizmet içi eğitim planı oluşturulmakta ve bu plan dâhilinde gerekli eğitimler verilmektedir.

En son hazırlanan Stratejik planın (2021-2025) Kamu Sermayeli İşletmeler İçin Stratejik Planlama Rehberi’ne uygun olarak ve tüm birimlerin katılımıyla oluşturulduğu görülmüştür. Ancak 7330 sayılı Kanun gereği statü değişikliği gerçekleştiğinden güncelleme ihtiyacı bulunduğu anlaşılmaktadır. Bu kapsamda Performans programının stratejik plan güncelleme çalışmalarının tamamlanması ile beraber hazırlanması öngörülmüş, Şirket bütçesinin de performans programına uygun olarak hazırlanarak, hedeflere yönelik faaliyetler ile ilişkilendirildiği anlaşılmıştır.

Şirket üst yönetiminin liderliğinde, TS EN ISO 31000:2018 Standardına yönelik Risk Yönetim Sistemi 2022 yılında kurulmuş ve bu doğrultuda stratejilere yönelik süreç hedeflerine ulaşma doğrultusunda tüm çalışanların katılımı ve süreçlerin birbirleri ile etkileşimleri sağlanarak risklerin yönetilmesini yapılmıştır. Türk Standartları Enstitüsü (TSE) tarafından 03-04-05 Ocak 2023 tarihlerinde belgelendirme tetkiki gerçekleştirilmiş ve ISO 31000 Risk Yönetimi Belgesi alınmıştır.

Risk yönetimi çalışmaları adına kurumsal risk yönetimi metodolojisi belirlenmiş, risk yönetimi politikası oluşturulmuş, uygulanacak süreçler tespit edilmiştir. Şirket bünyesinde tüm birimlerin süreçleri ve faaliyetleri risk yönetimi çalışmasına dahil edilmiştir. Şirkete özgü standart dokümanlar oluşturulmuştur (Risk Yönetimi El Kitabı, Risk Kartları, Risk Değerlendirme Talimatı, Risk Yönetimi Mutabakat Formu vb.). Süreç faaliyetlerine yönelik tüm riskler “Risk Yönetimi Yazılımı” üzerinden takip edilmektedir.

Risklerin değerlendirilmesine yönelik Risk Değerlendirme Talimatı hazırlanmıştır. Risklerin gerçekleşme olasılığı ve etkisi belirlenerek önem düzeyine göre karar verme yapılmıştır.

Riskler, kontrol tanımları ve eylem planları süreç sorumlusu birim çalışanlarının katılımı, doküman ve saha incelemeleri sonucunda hazırlanmış ve ilgili birim amiri onayı alınmıştır. İç kontrol sisteminde riskler etki-olasılık kriter matrisleri doğrultusunda değerlendirilmiştir. İç kontrol yazılımında risklere yönelik kontrol tanımları ve eylem planları risk kontrol matrisleri içerisinde listelenmektedir. Risk kontrol matrisleri kontrol ve eylem planı sorumlularını içermektedir.

14. İÇ DENETİM ÇALIŞMALARI

7330 sayılı Makine ve Kimya Endüstrisi Anonim Şirketi Hakkında Kanun yürürlüğe girdikten sonra 28/07/2021 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında onaylanan organizasyon şeması ile MKE A.Ş. Yönetim Kuruluna bağlı olarak “İç Denetim ve İç Kontrol Direktörlüğü” kurulmuştur. 13.01.2022 tarihli ve 13 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Direktörlüğün adı, “İç Denetim Direktörlüğü” olarak değiştirilmiştir.



MKE A.Ş. İç Denetim Direktörlüğünün, iç denetime ilişkin çalışmalarına ve yönetimine, iç denetim faaliyetlerinin yürütülmesine, Yönetim Kurulunun, iç denetçilerin ve denetlenen birimlerin iç denetime ilişkin görev, yetki ve sorumluluklarına ilişkin esas ve usulleri düzenlemek amacıyla hazırlanan “**Makine ve Kimya Endüstrisi A.Ş. İç Denetim Yönergesi**” 13.01.2022 tarihli ve 9 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile onaylanarak yürürlüğe girmiştir.

Yönergeye göre Direktörlük faaliyetleri, denetim (güvence), danışmanlık ve incelemeden oluşmakta olup, Direktörlük Yönerge kapsamında iç denetim faaliyetlerini denetim ve danışmanlık olarak program çerçevesinde ve/veya Yönetim Kurulunca verilecek olan program dışı görevler ile yerine getirecektir.

Direktörlük halen biri Direktör, ikisi İç Denetçi ve ikisi büro elemanı olmak üzere toplam 5 personel ile faaliyetlerini yürütmektedir.

