



GÖRÜŞ BAĞIMSIZ DENETİM VE YMM A.Ş.

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

İzmir Fırça Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

Yönetim Kurulu'na,

1-) Görüş

İzmir Fırça Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket" veya "Ana Ortak Şirket") ve Bağlı Ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır). 31.12.2024 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu, denetlemiş bulunuyoruz.

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

2-) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına 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 olduğumuz beyan ederiz. Etik kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3-) Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 01.01.2024-31.12.2024 hesap dönemine ilişkin "TFRS"ye göre hazırlanmış finansal tabloları hakkında 07.03.2025 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4-) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514. Ve 516. maddesi uyarınca yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar



İsmet Kaptan Mahallesi Gazi Bulvarı Münir Birsal Plaza No:95/13 Konak/İZMİR Tel: 0232 402 00 99



- Yıllık faaliyet raporunu; grubun o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtacak şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, grubun gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir;

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra grupta meydana gelen ve özel anlam taşıyan olaylar,
- Grup'un araştırma ve geliştirme çalışmaları
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, ayni ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

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

5-) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde Grup'un yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Grup'un denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

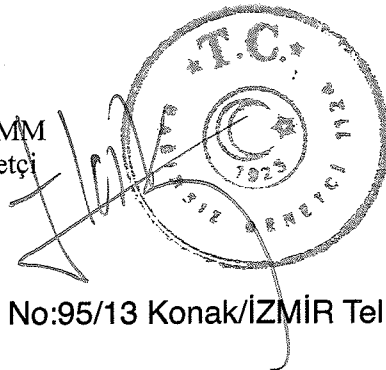
6-) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

TTK'nın 402. maddesinin üçüncü fıkrası uyarınca, BDS 570 "İşletmenin Sürekliliği" ilkesine uygun olarak hazırlanmıştır.

İzmir, 7 Mart 2025

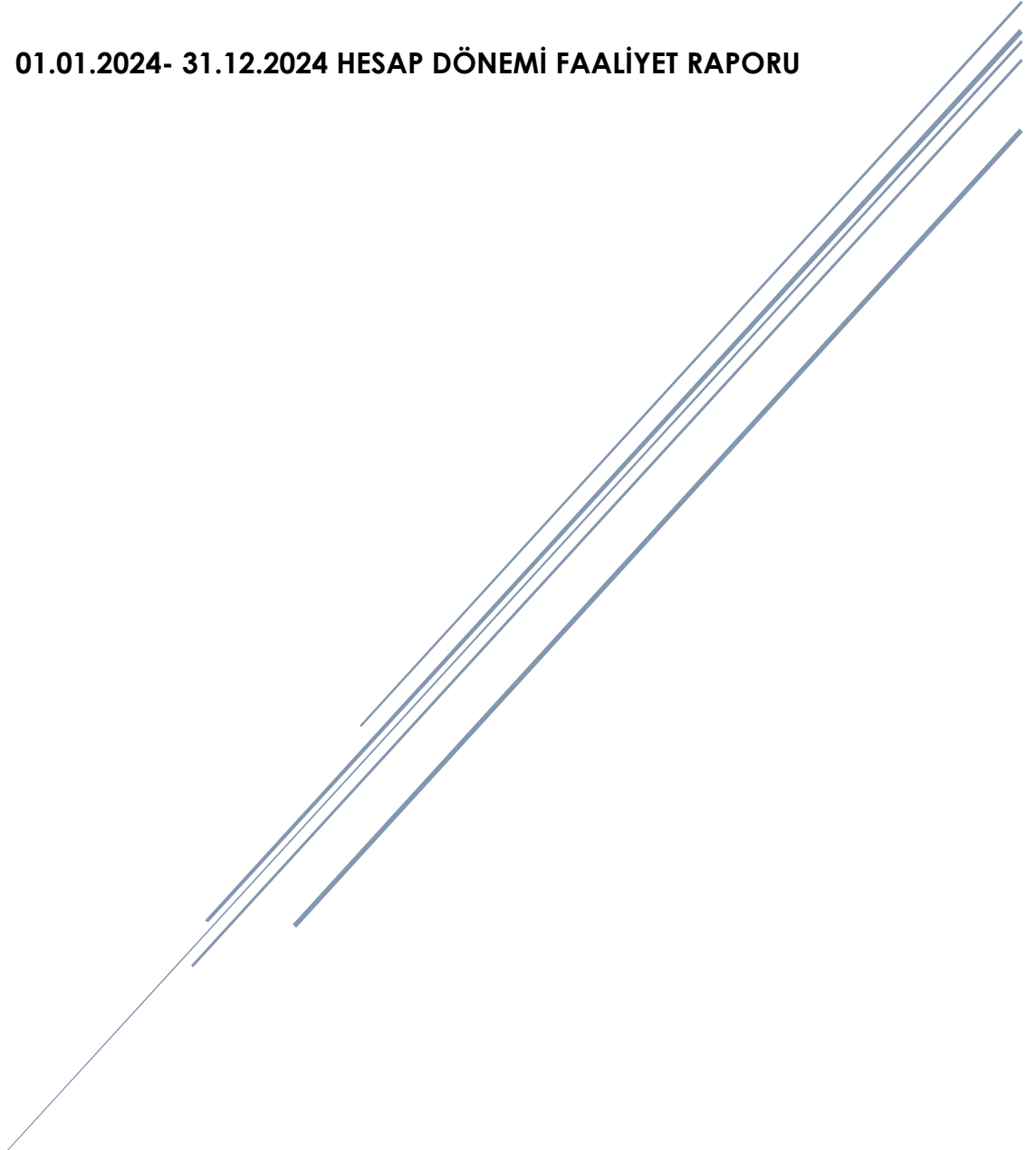
Görüş Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

İsmail IŞIK, YMM
Sorumlu Denetçi





01.01.2024- 31.12.2024 HESAP DÖNEMİ FAALİYET RAPORU



İÇİNDEKİLER

GENEL BİLGİLER

TARİHÇEMİZ

MİSYON, VİZYON

YÖNETİM KURULU

ÜST YÖNETİM

ORGANİZASYON ŞEMASI

SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

FİNANSAL DURUM

FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER

ÜRETİM VE SATIŞLAR

ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

KALİTE ANLAYIŞIMIZ

YATIRIMLARIMIZ

SEKTÖR VE SEKTÖRDEKİ YERİMİZ

KATILDIĞIMIZ FUARLAR

İÇ KONTROL SİSTEMİ VE İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

RİSKLER VE YÖNETİM KURULUNUN DEĞERLENDİRİLMESİ

DİĞER HUSUSLAR

HUKUKİ AÇIKLAMALAR

KURUMSAL YÖNETİM

SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ KAPSAMINDAKİ AÇIKLAMALAR

1. GENEL BİLGİLER

Raporun Ait Olduğu Dönem	: 01.01.2024 - 31.12.2024
Ticaret Unvanı	: İZMİR FIRÇA SAN. VE TİC. A.Ş.
Ticaret Sicili Numarası	: 122230
Mersis No	: 0484001002500015
Merkez Adresi	: M.Kemal Atatürk Bulv. Sok. No:18 A.O.S.B. Çiđli İzmir
Şube Adresi	: 1202/1 Sokak No:4/C Yenişehir/İZMİR
Telefon	: 0232 3283187
Fax	: 0232 3283220
E-Posta Adresi	: info@izmirfirca.com.tr
İnternet Sitesi Adresi	: www.izmirfirca.com.tr

2. TARİHÇEMİZ

İzmir fırça sanayi, 1993 yılında Torbalı bölgesinde kurulmuş ve kurulduğu tarihten beri Türkiye'nin önde gelen firmalarından biri olmayı başarmıştır.

Uzun bir geçmişe sahip orta ölçekli firmamız, yağlıboya, badana ve temizlik fırçaları alanında yenilikçi bir anlayışla çalışmaktadır.

Üretimimiz, tam otomatik makinelerde özenle yapılmaktadır.

3. MİSYON, VİZYON

Misyonumuz: Müşterilerimizin ihtiyaçlarına uygun, kolay satın alınabilen ve kullanılabilen kaliteli ürünleri sorumluluk ve çevre bilincine sahip, yüksek motivasyonlu uzman personelimizle üreterek en uygun fiyata yurtiçi ve yurtdışı pazarlara sunmak, müşteri ve çalışanların memnuniyetini ve uzun vadeli bağlılığını sağlamaktır.

Vizyonumuz: Müşterilerimizin ve çalışanlarımızın koşulsuz memnuniyeti ile sektördeki lider firma ve yurtdışı pazarlarda söz sahibi olmak. Ayrıca şirket prestijini en üst seviyeye yükseltmek.

4. YÖNETİM KURULU

Şirketin Yönetim Organı: Altı kişilik yönetim kurulu üyesinden oluşan Yönetim Kurulu'dur.

Yeni yönetim kurulu;

28.06.2022 tarihli 2021 yılı genel kurul kararı ile 3 yıl süre için seçilmişlerdir.

Yönetim Kurulu Üyeleri

Yönetim Kurulu Başkanı	Orhan DİLBEROĞLU
Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	Natan KOHEN
Yönetim Kurulu Üyesi	Fahri COŞKUN
Yönetim Kurulu Üyesi	Salvator KOHEN
Yönetim Kurulu Üyesi – Bağımsız Üye	Sezi KALKANCI DURAK
Yönetim Kurulu Üyesi – Bağımsız Üye	Salih Bülent TAŞÇIOĞLU

Yönetim Kurulu Üyelerinin Görev ve Yetkileri

Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri; Türk Ticaret Kanunu (TTK), Sermaye Piyasası Kanunu (SPK), Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) düzenleme ve kararları, Esas Sözleşme ve yürürlükteki mevzuat hükümleri doğrultusunda görevlerini ifa eder ve yetkilerini kullanır.

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 28.06.2022 tarihli Genel Kurul toplantısında Yönetim Kurulu Komiteleri ve görev dağılımları şu şekilde belirlenmiştir:

Denetimden Sorumlu Komite

Salih Bülent TAŞÇIOĞLU Komite Başkanı- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Sezi KALKANCI DURAK Komite Başkan Yardımcısı – Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Kurumsal Yönetim Komitesi

Sezi KALKANCI DURAK Komite Başkanı- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Selahattin SAYSEN Komite Başkan Yardımcısı – Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Salih Bülent TAŞÇIOĞLU Komite Başkanı- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Sezi KALKANCI DURAK Komite Başkan Yardımcısı – Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

5. ÜST YÖNETİM

31.12.2024 tarihi itibariyle Şirketimiz üst yönetim kadrosu ve görevleri aşağıda verilmiştir.

Adı Soyadı	Görevi	Göreve Başlama Tarihi	Mesleki İş Tecrübesi
Mehmet ÇİYDEM	Genel Müdür	01.07.2013	44 yıl

YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kâr payı gibi mali menfaatlerin toplam tutarları:

ADI VE SOYADI	Görevi	BRÜT ÜCRET (TL) 12 AYLIK TOPLAMI
Orhan DİLBEROĞLU	Yönetim Kurulu Başkanı	535.000,00
Natan KOHEN	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	440.000,00
Mehmet ÇİYDEM	Genel Müdür	240.030,00
Salvator KOHEN	Yönetim Kurulu Üyesi	240.030,00
Fahri COŞKUN	Yönetim Kurulu Üyesi	240.030,00
S. Bülent TAŞÇIOĞLU	Bağımsız Üye	184.012,50
Sezi KALKANCI DURAK	Bağımsız Üye	184.012,50
Selahattin SAYSEN	Yatırımcı İlişkileri Uzmanı	103.783,68
Toplam		(*) 2.166.898,68 TL

(*) Enflasyon muhasebesi uygulandıktan sonra 2024 yılında elde edilen toplam tutar 2.471.171 TL dir.

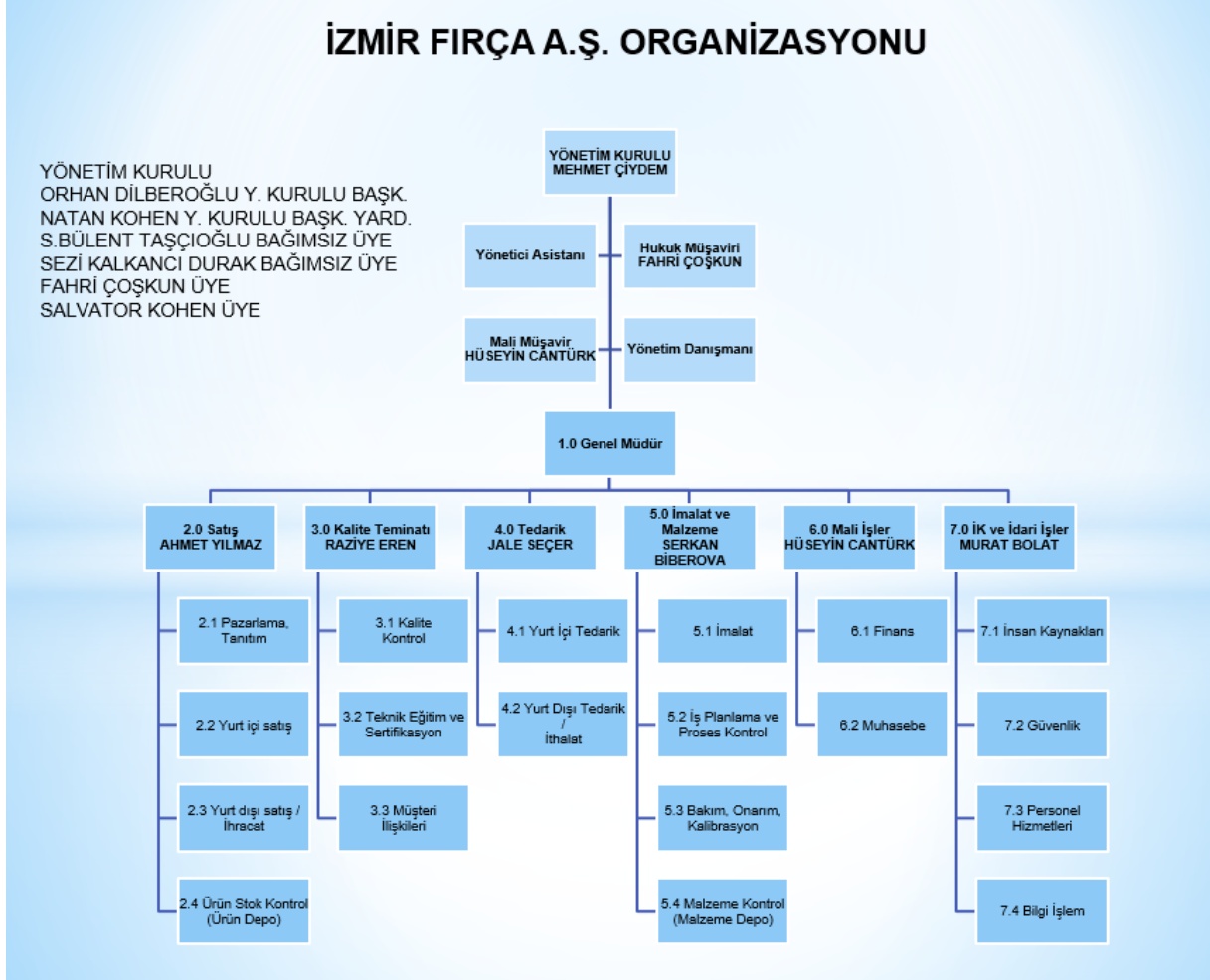
Çalışanların Sosyal Hakları, Mesleki Eğitimi ile Diğer Toplumsal ve Çevresel Sonuç Doğuran Şirket Faaliyetleri Hakkında Bilgi

Şirketimiz Personeline, İnsan Kaynakları Eğitim politikası çerçevesinde kişisel ve mesleki becerilerinin artırılması amacıyla gerekli eğitimlerin alınması sağlanmaktadır.

Eğitim Planı uygulaması çerçevesinde, 01.01.2024-31.12.2024 döneminde personelimize verilen eğitimlerden bazıları aşağıda belirtilmiştir.

- İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi,
- İlk Yardım Eğitimi,
- Yangın Eğitimi,
- Forklift Operatörlüğü

6. ORGANİZASYON ŞEMASI



7. SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

Sermayesi: 59.062.500.- TL

Ortaklık Yapısı:

PAY SAHİBİNİN ADI SOYADI	SERMAYE TUTARI	SERMAYE ORANI
1- ORHAN DİLBEROĞLU	10.839.126,25	% 18,35
2- NATAN KOHEN	6.222.687,50	% 10,54
3- HALKA AÇIK KISIM	42.000.686,25	% 71,11
TOPLAM	59.062.500,00	%100

İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

a)- İmtiyazlı Pay Miktarı (varsa) : 1.312.500 TL

b)- İmtiyazlı Payların Oy Haklarına İlişkin Açıklama : Her payın 1 oy hakkı vardır.

Yönetim kurulu üyelerinin yarısının belirlenmesi konusunda A grubu hisselerinin imtiyazı bulunmaktadır.

Hesap Dönemi içinde meydana gelen değişiklikler:

PAY SAHİBİNİN ADI SOYADI	31/12/2024		31/12/2023	
	SERMAYE TUTARI	SERMAYE ORANI	SERMAYE TUTARI	SERMAYE ORANI
1- ORHAN DİLBEROĞLU	10.839.126,25	% 18,35	12.539.126,25	%21,23
2- NATAN KOHEN	6.222.687,50	% 10,54	7.922.687,50	%13,41
3- HALKA AÇIK KISIM	42.000.686,25	% 71,11	38.600.686,25	%65,36
TOPLAM	59.062.500,00	%100	59.062.500,00	%100

8. FİNANSAL DURUM

Mali Tabloların Özeti

Mali tablolar SPK'nın (II-14.1) sayılı Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği'ne göre düzenlenmiştir.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir.

Bu çerçevede 31 Aralık 2023, 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmıştır.

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi'ne" istinaden 31 Aralık 2024 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir

ekonomiyeye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden yeniden düzenlenmesi gerekmektedir. Grup bu nedenle 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarını da 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hazırlamıştır.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
31.12.2024	2.684,55	1,00000	%291
31.12.2023	1.859,38	1.44379	%268
31.12.2022	1.128,45	2,37897	%156

Konsolide Finansal Durum Tablosu (TL)

	31.12.2024	(*) 31.12.2023
Dönen Varlıklar	232.610.351 TL	222.203.415 TL
Duran Varlıklar	115.162.700 TL	122.274.404 TL
Toplam Varlıklar	347.773.051 TL	344.477.819 TL
Kısa Vadeli Yükümlülükler	120.336.903 TL	122.177.767 TL
Uzun Vadeli Yükümlülükler	23.529.179 TL	32.016.562
Öz Kaynaklar	203.906.969 TL	190.283.490 TL
Toplam Kaynaklar	347.773.051 TL	344.477.819 TL

(*) 31.12.2024 satın alma gücü cinsinden

Şirketimiz bağımsız denetimden geçmiş enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş 31.12.2024 hesap dönemini 12.048.647 TL kar ile kapatmıştır. Aktif toplamı 347.773.051 TL öz kaynaklar toplamı 203.906.969 TL dir.

Geçmiş yıllarda karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği gelir oluşturma kapasitesi, karlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler:

Konsolide	01.01.2024	(*) 01.01.2023
Kar veya Zarar Tablosu (TL)	31.12.2024	31.12.2023
Hasılat	354.452.224 TL	455.075.359 TL
Brüt Kar	127.735.182 TL	112.376.325 TL
Esas Faaliyet Karı	69.242.946 TL	41.022.113 TL
Vergi Öncesi Dönem Karı / Zararı	19.451.699 TL	(30.001.189) TL
Dönem Net Karı / Zararı	12.794.268 TL	(38.870.636) TL

(*) 31.12.2024 satın alma gücü cinsinden

9. FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Ana faaliyet alanları:

Şirket hammaddesi kıl, tahta, plastik, teneke ve kumaştan meydana gelen her türlü fırça ve rulo imalatını yapmak, her türlü fırça imalatında kullanılan emtia, hammadde, yardımcı madde ve yarı mamul maddeleri gerek yurt içinden, gerek yurtdışından temin etmek, her türlü temizlik malzemesinin ve her türlü fırça, kıl, badana, naylon badana, boya ve su fırçası, perlon fırçaları, temizlik, tahta, oto, lavabo fırçaları, şişe ve yer fırçaları ve benzerlerinin imalatını yapmak ve satmak ile iştigal etmektedir.

Ana Ürün Grupları

Şirketin üretmekte olduğu başlıca ana ürün grupları badana fırça grubu, oto fırça grubu, temizlik ve mop fırça grubu, yağlı boya ve kestirme fırçası grubundan oluşmakta olup, Şirketin ürün gamında 300 çeşit ana ürün olmakla birlikte, 700 çeşide yakın alt ürün grubu üretilmektedir. Bununla birlikte ticari ürün grubunun satışları da dahil edildiğinde ürün çeşidi yaklaşık olarak 1.700 adede yükselmektedir.

- **Badana fırça grubu:** İnşaat yapı grubu ürünü olup, ilk inşaat bitiminde ve iskân sonrası kullanılan ürünlerdendir. Şirket'in izahname tarihi itibarıyla yıllık 295.680 adet üretim kapasitesi bulunmaktadır.
- **Oto fırça, temizlik ve yer grubu:** Otomobil yıkama birimleri, seyahat acenteleri ve bireyler tarafından özel araçların temizliğinde kullanılmaktadır. Bu grup aynı zamanda inşaat alanları, binalar, işyeri ve konut temizliğinde kullanılmaktadır. Şirket'in izahname tarihi itibarıyla yıllık 4.084.320 adet üretim kapasitesi bulunmaktadır.
- **Rulo grubu:** İnşaat ve yapı grubu ürünüdür. Şirket'in izahname tarihi itibarıyla yıllık üretim kapasitesi 1.041.600 adettir.
- **Mop ve paspas grubu:** Her çeşit temizlik fırçası ve nemli paspaslardan oluşmakta olup, ev- işyeri-kamu kuruluşları-okullar-spor tesisleri vb. yerlerde kullanılan ürünlerdir. Şirket'in işbu izahname tarihi itibarıyla yıllık paspas ve mop üretim kapasitesi 335.250 kg'dir.
- **Yağlı boya fırça grubu:** İnşaat ve yapı grubu ürünüdür. İnşaat sektörü ve nihai

tüketiciler tarafından kullanılmaktadır. Şirket'in izahname tarihi itibarıyla yıllık üretim kapasitesi yaklaşık 8.564.400 adettir.

- **Yer-çek (Yer-sil):** İnşaat ve nihai tüketiciler tarafından kullanılmaktadır. Şirket'in izahname tarihi itibarıyla yıllık üretim kapasitesi 576.000 adettir.

- **Sentetik boy kesilmiş kıl:** Otomobil yer fırçaları imalatında kullanılmaktadır. Şirket'in izahname tarihi itibarıyla yıllık üretim kapasitesi pvc den üretilen kılda 1.008.000, petten üretilen kılda 2.016.000 kg'dır.

- **Kat ve çamaşır arabaları:** İşyeri hastane okul ve otel gibi geniş ve çok katlı alanlarda faaliyet gösteren kuruluşlar tarafından kullanılmaktadır. Şirket'in izahname tarihi itibarıyla yıllık üretim kapasitesi 60.000 adettir.

Şirket adına "İzmir Fırça", "Rulopa" "Luna Fırça", "Softtouch", "Snowy" ve "Sterkel" marka ve logo tescilleri mevcuttur.

İmalat Süreci

- Şirket'in makine parkuru; tam otomasyon ve seri üretime dayanan bant üretim modelinden oluşmakta olup, tüm ürünler, hammadde alımından nihai ürün çıkışına kadar kalite kontrol testlerine tabi tutulmaktadır.

- Fırça, esasen geleneksel bir ürün olmakla birlikte Şirket, tüm tüketici katmanları tarafından kabul edilebilecek ergonomik ve dayanıklı modeller üretmektedir. Kullanılan hammaddeler resmi makamlarca ve Şirket tarafından gerekli kontrollere tabi tutulmaktadır.

- Firma hammadde – ilk madde malzeme temini açısından %15 oranında dışa bağımlı olup, kalan %85 oranındaki ürünü iç piyasadan tedarik etmektedir.

- Ana başlıklar halinde belirtilmiş olan ürünler, kendi aralarında boyut, yoğunluk, nitelik vb. kistalarla çeşitlenmektedir. Yurt içinden ve yurt dışından tedarik edilen malzemeler stoklanarak, alınan siparişe göre üretime sevk edilmektedir. PVC kıl ihtiyacının tamamı Şirket tarafından üretilmekte olup, PVC hammaddesi ise yurt içinden tedarik edilmektedir. PET hammadde ihtiyacı ise ilişkili şirketlerden İzpet Plastik tarafından üretilen ürünlerin İzmir Fırça tarafından satın alınması kapsamında karşılanmaktadır.

- Üretimi yapılan yarı mamul ve mamullerin ürün ağaçları, bilgisayar ortamında kayıt altında bulunmaktadır. Üretim yapıldıkça üretimi yapılan mamül maliyet bedeli ile stoklara alınırken, tüm bileşenleri katkı oranında stoklardan eksilmektedir.

Dönem İçerisinde Meydana Gelen Şirket Faaliyetlerine İlişkin Önemli Gelişmeler

Aliağa Kimya İhtisas ve Organize Sanayi bölgesinde bulunan arsanın İZSAN PLASTİK ve FIRÇA SAN.TİC.A.Ş.' ye kısmi bölünme yoluyla devredilmesi ve adına tahsis belgesi çıkartılması için gerekli başvurular 2023 yılında yapılmış olup başvurumuz SPK tarafından 15/01/2024 tarihi itibarıyla olumlu karşılanmış ve İZSAN PLASTİK ve FIRÇA SAN.TİC.A.Ş adına arsa parsel tahsis belgesi düzenlenmiştir.

Şirketimizin 180.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 59.062.500 TL olan çıkarılmış sermayesinin, 59.062.500 TL'lik kısmı nakden (bedelli) ve 59.062.500 TL'lik kısmı

iç kaynaklardan (bedelsiz) karşılanmak üzere toplam 118.125.000 TL Toplam %200 artırılarak 177.187.500 TL'ye çıkarılmasına ilişkin izahnamenin onaylanması için 27.06.2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu' na başvurulmuş, başvuru neticesi henüz sonuçlanmamıştır.

10. ÜRETİM VE SATIŞLAR

SATIŞLAR- TL	2024			2023		
	Adet	Tutar	Yüzde	Adet	Tutar	Yüzde
Mamül Mallar	7.464.110	198.497.544	%56	8.167.669	246.984.860	%54
<i>Badana Grubu</i>	301.316	10.294.626	%3	346.553	19.826.409	%4
<i>Oto/Temizlik Grubu</i>	3.088.330	70.655.442	%20	3.018.692	81.647.227	%18
<i>Temizlik Mop Grubu</i>	305.505	7.447.310	%2	361.763	9.657.653	%2
<i>Yağlı Boya Kestirme Grubu</i>	3.994.116	110.100.166	%31	4.440.661	135.853.572	%29
Hammadde	4.107.559	25.166.342	%7	4.516.566	38.602.628	%8
Ticari Ürünler	8.202.366	130.788.338	%37	8.886.837	169.487.871	%37
TOPLAM	19.774.035	354.452.224		21.571.072	455.075.359	

11. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

2024 yılında AR-GE ile ilgili yeni bir çalışma yapılmamıştır.

12. KALİTE ANLAYIŞIMIZ

Teknolojideki gelişmeleri takip etmek, ürün çeşitliliğini arttırmak, üretim sistemini sürekli iyileştirmek, firma çalışanlarını top yekün kalite planlaması ve güvencesi proseslerine katılımını sağlamak.

Çevre ve toplumsal değerlere karşı saygılı olmak ve buna uygun hareket etmektir. Müşteri memnuniyetini sürekli ölçmek, değerlendirmek ve geliştirmek, şirket prestijini en üst seviyeye yükseltmek.

13. YATIRIMLARIMIZ

2024 yılında fırça, çakma, paketlenme, enjeksiyon, tiner dolum makinaları, kompresör ve jeneratör ile ekipmanlarına 6.209.146,87 TL yatırım yapılmıştır.

14. SEKTÖR VE SEKTÖRDEKİ YERİMİZ

Şirketin faaliyet gösterdiği sektör temizlik, yağlı boya, kestirme fırçaları ve rulo imalatı ile toptan ve perakende satışlarıdır. Şirket bu alanda genel olarak her çeşit oto fırçası, tuvalet lavabo fırçası, yer fırçası, kaba alan fırçası, yağlı boya fırçası, badana fırçası özel endüstriyel fırça imalatı ve söz konusu ana ürün gruplarının satışını gerçekleştirmektedir.

Sektörel Değerlendirme

Plastik mamul üretiminin alt segmentlerinden biri olan süpürge, fırça ve paspas pazarı hem ev hem de endüstriyel tüketim için tasarlanmış ürünler içermektedir.

Sektör ürün yelpazesinde süpürgeler, fırçalar, yer süpürgeleri, paspas, toz süpürgeleri yer almakta olup, süpürge, fırça ve paspas pazarı, hane sayısına ve tüketimine bağlıdır. Bu nedenle inşaat sektörünün büyümesi, artan nüfus ve artan tüketici harcamaları 'Süpürge, Fırça ve Paspas Sektörü' için önem arz etmektedir. Diğer yandan 'Süpürge, Fırça ve Paspas Sektörü' Küresel ev temizleme araçları pazarı ile de iç içedir.

Sonuç olarak, tüketici harcamaları, konut ve konut dışı inşaat sektörünün büyümesi, orta vadede süpürge, fırça ve paspaslar için mevcut tutarlı pozitif tüketim eğilimini teşvik edecektir.

Sektöre dair avantaj ve dezavantajlar

Avantajlar

- Türkiye'nin sahip olduğu genç nüfusu potansiyeli ve inşaat sektörünün göstermiş olduğu gelişim,
- Doyuma ulaşmamış ve geleceğe yönelik yüksek potansiyel oluşturan Pazar yapısı,
- Sektörde durağan sezonun çok kısa olması,
- Avrupa ülkelerine kıyasla iş gücü maliyetlerinin ucuz olması,
- Üretim ve satış esnekliğine sahip olunması,
- Lojistik avantajlar

Dezavantajlar

- Finansal yetersizlik nedeniyle Ar-Ge çalışmalarına yeterince kaynak ayırlamaması,
- Pazarlama stratejilerinde yetersizlik ve İhraççının yeterli tanıtımının yapılmaması,
- Belli başlı hammaddelerin tedariğinde çok alternatif yaratılamaması,
- Merdiven altı üretim olarak bilinen kayıt dışı üretime açık bir sektör olması
- Satış vadelerinin uzun olması

15. KATILDIĞIMIZ FUARLAR

Şirketimiz 2024 yılında herhangi bir fuara katılmamıştır.

16. İÇ KONTROL SİSTEMİ VE İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

Gelecekteki büyümelere yönelik riskleri en etkili ve verimli şekilde yönetmek, uzun vadede yüksek performans sergilemek için şirket içi kontrollerin yeterliliği ve denetlenebilir olması Şirketimizin önceliğini oluşturmaktadır.

İç kontroller; şirket faaliyetlerinin etkin ve verimli olması, mali raporların güvenilir üretilmesi, yasal mevzuata uygun yürütülmesi işlevlerinden dolayı önem taşımaktadır.

Şirketin üretim, satış, finansman vb. konuları düzenli olarak faaliyet ve verimlilik açısından gözden geçirilmekte, gerektiğinde önlem ve düzeltmeler yapılmaktadır.

Ayrıca, Yönetim Kurulu'nun bu konulardaki görev ve sorumluluklarını yerine getirmesi amacıyla Yönetim Kurulu Bünyesinde Denetimden Sorumlu Komite ile Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuştur.

28.06.2021 tarih ve 2021/11 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile kurulan ve 28.06.2022 tarihli Genel kurulunda da onaylanarak aynen devam eden Denetimden Sorumlu Komite, Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin gözetimini yapmakta kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmektedir.

Bu kapsamda **2024 yılı 12 aylık dönemde Denetimden Sorumlu Komite** çalışmaları hakkında bilgiler ile yapılan toplantı sonuçlarını içeren **7 adet** rapor hazırlamıştır.

01.07.2012 tarihinde yürürlüğe giren 6102 sayılı TTK'nin 378'inci maddesine uyum amacıyla 28.06.2021 tarihli Yönetim Kurulu kararıyla kurulan Riskin Erken Saptanması Komitesi, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmakla sorumlu olup en az yılda bir kez risk yönetim sistemlerini gözden geçirmektedir.

17. RİSKLER VE YÖNETİM KURULUNUN DEĞERLENDİRİLMESİ

1. Risk Yönetimi Politikası

Şirketin iç kontrol mekanizması Yönetim Kurulu Denetim Komitesi tarafından oluşturulmuştur.

SPK tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkeleri kapsamında 28.06.2021 tarihi itibarıyla Denetimden Sorumlu Komite oluşturularak komite görevlerine başlamıştır.

Şirketimizin 28.06.2021 tarihli Yönetim Kurulu kararıyla, 01.07.2012 tarihinde yürürlüğe giren 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 378'nci maddesine uyum amacıyla Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuştur.

Söz konusu komitelere ilişkin bilgiler Şirket internet sitesinde yer almaktadır.

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve öz kaynak dengesini en verimli şekilde kullanmayı hedeflemektedir. Şirket, faaliyetleri nedeniyle piyasa riski, kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Şirket'in finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Şirketin finansman servisi finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Şirketin faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin seviyesine ve büyüklüğüne göre analizini gösteren Şirket içi hazırlanan raporlar vasıtasıyla gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur.

2. Riskin Erken Saptanması Komitesi

28.06.2021 tarihli Yönetim Kurulu kararıyla kurulmuştur. **2024 yılı 12 aylık dönemde Riskin Erken Saptanması komitesi 3 kez** toplanmış ve çalışmalarını hakkında bilgiler ile yapılan toplantı sonuçlarını içeren raporları Yönetim Kurulu'na sunmuştur. Komitenin görev ve çalışma esasları Şirket internet sitesinin Yatırımcı İlişkileri Bölümünde yer almaktadır.

3. İleriye Dönük Riskler

Şirket, kur, faiz ve dolayısıyla hammadde fiyatlarında meydana gelen olumsuzların giderilmesine yönelik, satış iskonto ve vadelerin düşürülmesi alacakların tahsil sürelerinin kısaltılması, üretimin artırılması, açık pozisyon yaratılmaması yönünde tedbirler almıştır. Bu dönemde kurlar ve hammadde fiyatlarında artışlar devam etmiştir. Fiyat artışlarının getirdiği olumsuzlukları gidermeye yönelik olarak artış oranına paralel fiyat listemizdeki iskonto oranları düşürülmüştür.

18. DİĞER HUSUSLAR

1. Merkez Dışı Örgütler

Bulunmamaktadır.

2. Şirket Faaliyetlerini Önemli Derecede Etkileyebilecek Mevzuat Değişiklikleri Hakkında Bilgi

Şirket faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevzuat değişikliği yoktur.

3. Şirketin Yatırım Danışmanlığı ve Derecelendirme Gibi Konularda Hizmet Aldığı Kurumlarla Arasında Çıkan Çıkar Çatışmaları ve Bu Çıkar Çatışmalarını Önlemek İçin Şirketçe Alınan Tedbirler Hakkında Bilgi

Bulunmamaktadır.

4. Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler

Şirketin iktisap ettiği kendi payı bulunmamaktadır.

5. Çıkarılmış Bulunan Sermaye Piyasası Araçlarının Niteliği ve Tutarı

İlgili dönemde ihraç edilmiş olan sermaye piyasası araçları bulunmamaktadır.

6. İlişkili Taraf İşlemleri ve Bakiyelerine İlişkin Ortaklara Sunulması Zorunlu Bilgiler

İlişkili taraf işlemlerine ilişkin bakiyeler 31.12.2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin 6 numaralı dipnotta yer almaktadır.

7. Diğer

Şirketimizin 180.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 59.062.500 TL olan çıkarılmış sermayesinin, 59.062.500 TL'lik kısmı nakden (bedelli) ve 59.062.500 TL'lik kısmı iç kaynaklardan (bedelsiz) karşılanmak üzere toplam 118.125.000 TL Toplam %200 artırılarak 177.187.500 TL'ye çıkarılmasına ilişkin izahnamenin onaylanması için 27.06.2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurulmuş, başvuru neticesi henüz sonuçlanmamıştır.

19. HUKUKİ AÇIKLAMALAR

Varsa Yıl İçinde Yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Bilgileri

2024 yılı içerisinde Olağanüstü Genel Kurul toplantısı düzenlenmemiştir.

Bağış ve Yardımlar

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu ile ilgili düzenlemelerinin çizdiği sınırlar çerçevesinde çeşitli amaçlarla kurulmuş olan vakıflara ve bu gibi kişi ve/veya kurumlara bağışta bulunulabilmektedir.

Şirket 2024 yılında bağış ve yardımda bulunmamıştır.

Şirket Aleyhine/Lehine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgiler

Tekzen Yapı Ticaret ve Yatırım A.Ş. üzerinde bulunan ve uzun süredir tahsil edilemeyen alacağımız için İstanbul 24. İcra Müdürlüğünde 2022/259 sayılı dosya ile dava açılmıştır. Tekzen Ticaret ve Yatırım A.Ş hakkında açılan 24.İcra Müdürlüğü,2022/259 Esas sayılı alacak dosyası'na konu alacağımız toplam 3.750.000 TL olarak 6 taksit halinde ödenmesi konusunda taraflar anlaşmaya varmış olup 2024 yılı içinde tahsilatların tamamı gerçekleştirilmiştir.

2024 yılında dava konusu edilen alacaklarımız hakkında bilgiler aşağıdaki gibidir:

Firma İsmi	Alacak Tutarı	Akibeti
Nafi YILDIZ	90.000,00 TL	Protokole bağlanmıştır.
Şehmuz YILDIZ	342.724,86 TL	Protokole bağlanmıştır.
Nafi YILDIZ	120.000,00 TL	Protokole bağlanmıştır.
Nafi YILDIZ	180.000,00 TL	Protokole bağlanmıştır.
Nafi YILDIZ	150.000,00 TL	Protokole bağlanmıştır.
İba Plastik	558.182,00 TL	558.182 TL lik ihtiyati haciz kararı alınmıştır. İcra takibine başlanmıştır.
Kararlı Plastik	1.022.797,36 TL	Borçlunun mal varlığı sorgulamasına devam edilmektedir.

Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlara İlişkin Açıklamalar

Şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında, mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle uygulanmış herhangi bir idari veya adli yaptırım bulunmamaktadır.

Dönem İçinde Yapılan Esas Sözleşme Değişiklikleri

Dönem içerisinde esas sözleşme değişikliği yapılmamıştır.

Esas Sözleşmemizin son hali www.izmirfirca.com.tr adresindeki kurumsal internet sitemizin Yatırımcı İlişkileri bölümü altında yer almaktadır.

Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetim ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar

2024 yılı içerisinde değişik kamu kurumlarınca olağan denetimler yapılmış olup, tarafımıza resmi olarak yapılmış önemli bir bildirim bulunmamaktadır.

20. KURUMSAL YÖNETİM

Bölüm 1- Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı

İzmir Fırça Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("İzmir Fırça" veya "Şirket"), **31 Aralık 2024 tarihinde sona eren faaliyet döneminde** Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın 03 Ocak 2014 tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanarak yürürlüğe giren II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Tebliğ")'nin ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkelerine uyum

sağlama yönünde azami ölçüde özen göstermekte olup, Kurumsal Yönetim İlkelerinin eşitlik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk kavramlarını benimsemiştir. SPK tarafından belirlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri, Şirket çalışanları tarafından da benimsenmekte ve uygulanmaktadır.

İzmir Fırça Sanayi ve Ticaret A.Ş., Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin uygulanması zorunlu maddelerinin tamamına yakınına uymuştur. Zorunlu olmayan Kurumsal Yönetim İlkelerine de tam uyum amaçlanmakla birlikte, ilkelerin bir kısmında uygulamada yaşanan zorluklar, bazı ilkelerin ise piyasanın ve Şirketin mevcut yapısıyla tam örtüşmemesi gibi nedenlerle tam uyum henüz sağlanamamıştır. Uygulamaya konulmamış ilkeler üzerinde çalışmalar devam etmektedir. Söz konusu ilkeler ve bu ilkelere uyulmama sebepleri aşağıda ilke bazında kısaca özetlenmiştir.

Şirketin Kurumsal Yönetim Komitesi, kurumsal yönetim uygulamalarını geliştirmeye yönelik çalışmalarına devam etmektedir. Hâlihazırda uygulanmakta olan ilkeler dışında kalan ve henüz uygulanmayan ilkeler, bugüne kadar menfaat sahipleri arasında herhangi bir çıkar çatışmasına yol açmamıştır.

Uygulanmayan Kurumsal Yönetim İlkelerinin Gerekçeleri:

1.3 Genel Kurul

1.3.7- İmtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkânı olan kimseler, kendileri adına ortaklığın faaliyet konusu kapsamında yaptıkları işlemler hakkında genel kurulda bilgi verilmesini teminen gündeme eklenmek üzere yönetim kurulunu bilgilendirmiştir.

-> Bu kapsamda bir işlem olmamıştır.

1.3.11- Genel Kurul toplantısı söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dahil kamuya açık olarak yapılmıştır.

-> Genel Kurul toplantısı kamuya açık yapılmamakla birlikte Şirketimize böyle bir talep ulaşmamıştır.

1.4 Oy Hakkı

1.4.3- Şirket, beraberinde hakimiyet ilişkisini de getiren karşılıklı iştirak ilişkisi içerisinde bulunduğu herhangi bir ortaklığın Genel Kurulu'nda oy haklarını kullanmamıştır.

-> Şirketin beraberinde hakimiyet ilişkisi getiren karşılıklı bir iştirak ilişkisi bulunmamaktadır.

1.5 Azlık Hakları

1.5.2- Azlık hakları esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir orana sahip olanlara da tanınmış ve azlık haklarının kapsamı esas sözleşmede düzenlenerek genişletilmiştir.

-> Esas sözleşmede azlık haklarının kapsamı genişletilmemiş olup, bu konuda esas sözleşme değişikliği planlanmamaktadır.

2.1 Kurumsal İnternet Sitesi

2.1.4- Şirketin kurumsal internet sitesindeki bilgiler Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde ihtiyaca göre seçilen yabancı dillerde de hazırlanmıştır.

-> İnternet sitesinde yer alan temel bilgiler, Türkçe olarak hazırlanmıştır. Şirket hakkında daha fazla bilgi almak isteyen uluslararası yatırımcılar da yetkililere ulaşabilirler. İnternet sitemizin farklı dillerde de hazırlanması ile ilgili çalışmalarımız devam etmektedir.

3.2 Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi

3.2.1- Çalışanların yönetime katılımı, esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmiştir.

-> Çalışanların yönetime katılımı, esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmemiştir.

3.3 Şirketin İnsan Kaynakları Politikası

3.3.1- Şirket fırsat eşitliği sağlayan bir istihdam politikası ve tüm kilit yönetici pozisyonları için bir halefiyet planlaması benimsemiştir.

-> Halefiyet planlaması ile ilgili çalışmalar devam etmektedir.

3.3.5- Çalışanları etkileyebilecek kararlar kendilerine ve çalışan temsilcilerine bildirilmiştir. Bu konularda ilgili sendikaların da görüşü alınmıştır.

-> Çalışanları etkileyebilecek kararlar hakkında yöneticiler tarafından çalışanlara bilgi verilmektedir. İzmir Fırça da sendika yapılanması bulunmamaktadır.

3.3.8- Şirket, dernek kurma özgürlüğünü ve toplu iş sözleşmesi hakkının etkin bir biçimde tanınmasını desteklemektedir.

-> İzmir Fırçada toplu iş sözleşmesi bulunmamaktadır.

3.5 Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk

3.5.1- Yönetim kurulu Etik Davranış Kurallarını belirleyerek şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlamıştır.

-> Şirket Etik Davranış Kurallarını internet sitesinde yayımlamamış bunu hazırlığını yapmaktadır.

4.2 Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

4.2.8- Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zarara ilişkin olarak Şirket, sermayenin %25'ini aşan bir bedelle yönetici sorumluluk sigortası yaptırmıştır.

-> Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile Şirkette sebep olacakları zarar sigorta ettirilmemiştir. Konu hakkındaki değerlendirmelerimiz devam etmektedir.

4.4 Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli

4.4.2- Yönetim kurulu, gündemde yer alan konularla ilgili bilgi ve belgelerin toplantıdan önce tüm üyelere gönderilmesi için asgari bir süre tanımlamıştır.

-> Yazılı bir kural olmamakla birlikte uygulamada Yönetim Kurulu toplantı gündeminde yer alan konularla ilgili bilgi ve belgeler eşit bilgi akışının sağlanması amacıyla, toplantıdan yeterli zaman önce yönetim kurulu üyelerinin incelemesine sunulmaktadır.

4.4.3- Toplantıya katılmayan ancak görüşlerini yazılı olarak yönetim kuruluna bildiren üyenin görüşleri diğer üyelerin bilgisine sunulmuştur.

-> Yönetim kuruluna toplantılarına katılmayan üyeler görüşlerini yazılı olarak bildirmemektedir.

4.4.7- Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler alması sınırlandırılmıştır. Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında aldığı görevler genel kurul toplantısında pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.

-> Yönetim Kurulu üyelerinin şirket dışında başka bir görev alması sınırlandırılmamıştır. Bu durum çıkar çatışmasına yol açmamakta ve üyenin Şirketteki görevini aksatmamaktadır. Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında aldığı görevler yıllık faaliyet raporunda pay sahiplerinin bilgisine sunulmaktadır.

4.5 Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler

4.5.5- Her bir yönetim kurulu üyesi sadece bir komitede görev almaktadır.

-> Şirketimiz yönetim kurulunda iki bağımsız üye bulunması nedeniyle Yönetim Kurulu üyelerinin bazıları birden fazla komitede görev almaktadır. Bu durum herhangi bir şirket içi çıkar çatışmasına yol açmamaktadır.

4.5.7- Komitenin danışmanlık hizmeti aldığı kişi/kuruluşun bağımsızlığı hakkında bilgiye yıllık faaliyet raporunda yer verilmiştir.

-> Komiteler 2023 yılında dışarıdan danışmanlık hizmeti almamıştır.

4.6 Yönetim Kurulu Üyelerine ve İdari Sorumluluğu Bulunan Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

4.6.1- Yönetim kurulu, sorumluluklarını etkili bir şekilde yerine getirip getirmediğini değerlendirmek üzere yönetim kurulu performans değerlendirmesi gerçekleştirmiştir.

-> Yönetim kurulu için bir performans değerlendirme sistemi bulunmamaktadır.

2023 yılı Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF) SPK tarafından uygun görülen süre içinde Kamuyu Aydınlatma Formu (KAP)'nin kurumsal internet sitesi (www.kap.gov.tr)'nde ayrıca kamuya açıklanacaktır.

Bölüm 2- Kar Payı Hakkı

Şirketin karına katılım konusunda imtiyaz yoktur.

Kâr Dağıtım Politikası

Şirket, kar dağıtım konusunda Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatında yer alan düzenlemelere uyar.

Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine uygun olarak ortaklara temettü avansı dağıtılabılır.

Şirketin kar dağıtım politikası yönetim kurulu teklifi üzerine genel kurul tarafından kararlaştırılır. Şirketin kar dağıtım politikası Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri dikkate alınarak düzenlenir.

Yıllık kardan pay sahiplerine dağıtım karar verilmesi halinde dağıtım tarz ve zamanı, Sermaye Piyasası Kurulu'nun konuya ilişkin düzenlemeleri dikkate alınarak yönetim kurulunun teklifi üzerine genel kurul tarafından kararlaştırılır. Bu esas sözleşme hükümlerine uygun olarak dağıtılan kârlar geri alınmaz.

Bölüm 3- Yönetim Kurulu

3.1 Yönetim Kurulunun Yapısı ve Oluşumu

Şirket Esas Sözleşmesi'ne uygun olarak belirlenen Yönetim Kurulu üyelerimizin bilgileri aşağıda yer almaktadır.

Yönetim Kurulu üyelerinin Şirket işleri için gereken zamanı ayırmalarına özen gösterilmekte olup, Yönetim Kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler alması belirli kurallara bağlanmamıştır.

Yönetim Kurulu üyelerinin grup içi/grup dışı yürütmekte olduğu görevler de aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Adı Soyadı	Unvanı	Durumu	Görev Süreleri
Orhan Dilberoğlu	Yönetim Kurulu Başkanı	İcracı	12.11.2012
Natan Kohen	Yönetim Kurulu Başkan Yrd.	İcracı	12.11.2012
Fahri Coşkun	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Olmayan	02.03.2017
Salvator Kohen	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı	28.06.2022
Sezi Kalkancı Durak	Yönetim Kurulu Üyesi	(*) Bağımsız	28.06.2021
Salih Bülent Taşçıoğlu	Yönetim Kurulu Üyesi	(*) Bağımsız	28.06.2021

Adı Soyadı	Şirket	Unvan
Orhan Dilberoğlu	Luna Fırça Pls. San. Ltd. Şti	Yönetici Müdür
Natan Kohen	Luna Fırça Pls. San. Ltd. Şti	Yönetici Müdür
Orhan Dilberoğlu	İzmir Rulo San. A.Ş.	Yönetici Müdür
Natan Kohen	İzmir Rulo San. A.Ş.	Yönetici Müdür
Fahri Coşkun	İzmir Fırça San. A.Ş.	Avukat - Üye

Şirket Yönetim Kurulu'nda, SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda iki bağımsız üye bulunmaktadır.

***Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerimizin “Şirket Dışında Aldığı Görevler” EK/1’de yer alan özgeçmişleri içerisinde sunulmuştur.**

Yönetim Kurulumuz ikisi icracı, ikisi icracı olmayan, ikisi bağımsız üye (biri kadın) olmak üzere toplam 6 üyeden oluşmaktadır.

Şirkette Yönetim Kurulu Başkanı ve İcra Başkanı/Genel Müdür ayrı kişilerdir.

Şirkette hiç kimse tek başına sınırsız karar verme yetkisi ile donatılmamıştır.

Yönetim Kurulu üyelerinin TTK'nın 395. ve 396. maddelerinde belirtilen faaliyetleri yerine getirmeleri Genel Kurul onayına bağlıdır. Bahsi geçen faaliyetler haricinde Yönetim Kurulu üyelerinin faaliyetlerine ilişkin herhangi bir kısıtlama söz konusu olmayıp şirket dışında aldığı görevler de yukarıdaki tabloda yer almaktadır.

Bağımsız Yönetim Kurulu üye adaylarının belirlenmesinde, aday gösterilmesinde, sayısı ve niteliklerinde, seçilmesinde, azil ve/veya görevden ayrılımlarında Kanun, Sermaye Piyasası Kurulu Düzenlemeleri ve yürürlükte bulunan ilgili sair mevzuat hükümlerine uyulur.

Bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne göre bağımsız üye niteliğini haizdir ve söz konusu beyanlar faaliyet raporunda yayınlanmıştır.

Şirketimizde Aday Gösterme Komitesi'nin görevleri Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmektedir.

Bağımsız yönetim kurulu üyeleri bir yıl için diğer yönetim kurulu üyeleri üç yıl için seçilirler, seçim süresi sona eren Yönetim Kurulu üyeleri tekrar seçilebilirler.

Bir üyeliğin herhangi bir nedenle boşalması halinde, Yönetim Kurulu, TTK'da, Sermaye Piyasası Mevzuatında ve Esas Sözleşmede belirtilen şartları haiz bir kişiyi geçici olarak bu yere üye seçer ve ilk Genel Kurulun onayına sunar. Böylece seçilen üye eski üyenin süresini tamamlar. Genel Kurul, lüzum gördüğü takdirde Yönetim Kurulu Üyelerini her zaman değiştirebilir.

3.2 Yönetim Kurulu Faaliyet Esasları

İzmir Fırça Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu, faaliyetlerini şeffaf, hesap verebilir, adil ve sorumlu bir şekilde yürütmektedir.

Yönetim Kurulu üyelerinin yetki ve sorumlulukları Esas Sözleşme'de belirlenmiştir.

Şirketin işleri ve yönetimi genel kurul tarafından, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri dairesinde en az 5 üyeden teşkil olunacak bir yönetim kurulu tarafından yürütülecektir. Yönetim Kurulunun üye sayısına, ihtiyaca yönelik olarak Genel Kurul karar verir. Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde yapılandırılır. Bu kapsamda Yönetim Kurulu üyeleri seçilmelerini izleyen ilk toplantıda aralarından bir başkan ve başkanın bulunmadığı zamanlarda ona vekâlet edecek bir başkan vekili seçer.

Yönetim Kurulu'nda icracı olan ve icracı olmayan üyeler ile bağımsız üyeler bulunur. Yönetim Kurulu'nda görev alacak bağımsız üye sayısı ve nitelikleri Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetime ilişkin düzenlemelerine göre tespit edilir.

Yönetim Kurulu Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, diğer mevzuat ve Şirket Esas Sözleşmesinde yer alan kendisine ait tanımlanmış görev yetki ve sorumlulukları haizdir.

Yönetim Kurulu üyeleri üç yıl süre ile seçilirler. Bu süre sonunda eski üyelerin tekrar seçilmesi caizdir. Genel Kurul lüzum görürse her zaman yönetim kurulu üyelerini değiştirebilir.

Yönetim Kurulu başkan ve üyelerinin ücretleri Genel Kurul tarafından belirlenir. Ücretlendirme esaslarına dair alınan Genel Kurul Kararı Şirketin internet sitesinde kamuya duyurulur.

Yönetim Kurulu üyeleri her toplantıya katılmaya ve görüş bildirmeye özen gösterirler. Yönetim Kurulu toplantısına uzaktan erişim sağlayan her türlü teknolojik yöntemle de iştirak edilebilir.

Yönetim Kurulu toplantılarında ve kararlarda Türk Ticaret Kanunu'nda ve Sermaye Piyasası Mevzuatında aranılan çoğunluk aranır. Oylarda eşitlik olması halinde görüşülen konu gelecek toplantıya bırakılır ve keyfiyet bir yazı ile tüm Yönetim Kurulu Üyelerine bildirilir. Gelecek toplantıda da eşitlik bozulmazsa teklif reddedilmiş sayılır.

Yönetim Kurulu Toplantılarında red oyu veren üyenin red gerekçesini açıklamak istemesi halinde toplantı tutanağına açıklama kaydedilir.

Yönetim Kurulu toplantılarında açıklanan farklı görüş ve karşı oylar karar tutanağına geçirilmektedir.

Yönetim Kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile Şirkette sebep olacakları zarar sigorta ettirilmemiştir.

3.3. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komitelerin Sayı, Yapı ve Bağımsızlığı

Şirkette, Yönetim Kurulunun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesi için "Denetimden Sorumlu Komite", "Riskin Erken Saptanması Komitesi" ve "Kurumsal Yönetim Komitesi" oluşturulmuştur.

Yönetim Kurulu yapılanması gereği ayrı bir "Aday Gösterme Komitesi" ve "Ücret Komitesi" oluşturulmamış olup mevzuat ve Yönetim Kurulu kararı ile belirlenmiş olan görevlerinin Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmesine Yönetim Kurulu tarafından karar verilmiş ve bu komitelerin çalışma esasları, Kurumsal Yönetim Komitesi Çalışma Esasları altında düzenlenmiştir.

Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluştuğu Yönetim Kurulu tarafından belirlenmektedir.

SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin 4.5. maddesi gereği güncellenen komitelerin görev ve çalışma esasları Şirket'in kurumsal internet sitesinde yayınlanmıştır.

Komiteler, çalışmaların etkinliği için gerekli görülen ve çalışma ilkelerinde açıklanan sıklıkta toplanmış ve çalışmalarını hakkındaki bilgiyi ve toplantı sonuçlarını içeren raporları yönetim kuruluna sunmuştur.

Bu kapsamda 2024 yılında Denetimden Sorumlu Komite 7, Kurumsal Yönetim Komitesi 1 ve Riskin Erken Saptanması Komitesi 3 kez toplanmış ve çalışmalarını hakkında bilgiler ile yapılan toplantı sonuçlarını içeren toplam 11 tane rapor hazırlanmıştır. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir.

Şirketimiz Bağımsız Yönetim Kurulu üye sayısı iki olup Yönetim Kurulu Komitelerinin Başkanlarının ve Denetimden Sorumlu Komite Başkan ve Üyelerinin tamamının Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinden oluşması gerektiğinden; Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri birden fazla komitede görev almaktadır.

28.06.2022 tarihli Olağan Genel Kurulunda komitelerdeki üyelerin seçiminde SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri madde 4.5'te belirtilen hükümler uygulanmıştır.

Komitelerin görev dağılımları geçen seneki genel kurulda belirlenen dağılıma göre değişmemiştir.

Komitelere ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Komite	Komite Üyesi	Komitedeki Görevi	Niteliği	Toplanma Sıklığı
Denetim Komitesi	Salih Bülent Taşçıoğlu	Başkan	Bağımsız Üye	3 aylık dönemlerde yılda en az 4 defa.
	Sezi Kalkancı Durak	Başkan Yrd.	Bağımsız Üye	
Riskin Erken Saptanması Komitesi	Salih Bülent Taşçıoğlu	Başkan	Bağımsız Üye	En az yılda 1 defa
	Sezi Kalkancı Durak	Başkan Yrd.	Bağımsız Üye	

Kurumsal Yönetim Komitesi	Sezi Kalkancı Durak	Başkan	Bağımsız Üye	Komiteye verilen görevin gerektirdiği sıklıkta
	Selahattin Saysen	Başkan Yrd.	Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi	

Bilgi alma, inceleme hakkı ve pay sahiplerinin haklarının korunması ve kullanılmasının kolaylaştırılmasını teminen Şirkette Yatırımcı İlişkileri görevini Selahattin Saysen yürütmektedir.

Adı Soyadı	Unvan	Öğrenim Durumu	Lisans Türü
Selahattin Saysen	Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi	Lisans	Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey – 3 Kurumsal Yönetim Derecelendirme

Adı Soyadı	Unvan	Öğrenim Durumu	Lisans Türü
Sezi Kalkancı Durak	Bağımsız Üye	Lisans	Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey – 3 Kurumsal Yönetim Derecelendirme

Şirket yönetim kurulu tarafından yapılan değerlendirmede; şirketin tüm komitelerinin mevzuata uygun olarak oluşturulduğu, faaliyetlerin daha önceden oluşturulmuş ve Şirketimizin internet sitesinde yayınlanmış olan çalışma esasları çerçevesinde etkin şekilde yürütüldüğü, yıl içerisinde periyodik olarak yeterli sayıda toplantının gerçekleştirildiği ve bu toplantılar sonucunda Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtilen esaslara uyulduğu değerlendirilmiştir.

Bağımsız Üye

Sezi Kalkancı Durak

1984 yılında İzmir'de doğmuştur. Celal Bayar Üniversitesi Maliye Bölümünü bitirmiştir. SMMM olup 2012 yılından bu yana Bağımsız Denetçi olarak görev yapmaktadır. Ortağı olduğu Egeli Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş. 'de danışmanlık ve bağımsız denetim hizmetleri vermektedir.

Kurumsal Yönetim Derecelendirme ve Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansına sahiptir.

Salih Bülent Taşçioğlu

1955 yılında Manisa'da doğmuştur. Ege Üniversitesi İşletme Fakültesinden mezundur. Bir Kamu Bankasında Müfettişlik ve Şube Müdürlüğü yaptıktan sonra 2005 yılında emekli olmuştur. 2006 yılından bu yana Yeminli Adli Bilirkişilik yapmaktadır.

(EK-1) Bağımsızlık Beyanı

Sermaye Piyasası Kurulu II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği Eki madde 4.3.6 kapsamında,

İzmir Fırça Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'nda, mevzuat, esas sözleşme ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim Tebliği'nde belirlenen kriterler kapsamında "bağımsız üye" olarak görev yapmaya aday olduğumu, bu kapsamda;

a) Şirket, şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisinin bulunmadığını, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5 inden fazlasına birlikte veya tek başına sahip olunmadığını ya da önemli nitelikte ticarî ilişki kurulmadığını;

b) Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dâhil), derecelendirilmesi ve danışmanlığı olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin önemli ölçüde hizmet veya ürün satın aldığı veya sattığı şirketlerde, hizmet veya ürün satın alındığı veya satıldığı dönemlerde, ortak (%5 ve üzeri), önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda çalışmadığımı veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı,

c) Bağımsız yönetim kurulu üyesi olmam sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek meslekî eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,

ç) Mevzuata uygun olarak üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmayacağımı,

d) 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşik sayıldığımı,

e) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, meslekî itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,

f) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabileceğimi,

g) Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmadığımı,

ğ) Şirketin veya şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda Borsa İstanbul'da işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almıyor olduğumu,

h) Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu, beyan ederim.

Sezi KALKANCI DURAK, İzmir 18.06.2021

(EK-2) Bağımsızlık Beyanı

Sermaye Piyasası Kurulu II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği Eki madde 4.3.6 kapsamında,

İzmir Fırça Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'nda, mevzuat, esas sözleşme ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim Tebliği'nde belirlenen kriterler kapsamında "bağımsız üye" olarak görev yapmaya aday olduğumu, bu kapsamda;

a) Şirket, şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisinin bulunmadığını, sermaye veya oy haklarının

veya imtiyazlı payların %5 inden fazlasına birlikte veya tek başına sahip olunmadığını ya da önemli nitelikte ticari ilişki kurulmadığını;

b) Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dâhil), derecelendirilmesi ve danışmanlığı olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin önemli ölçüde hizmet veya ürün satın aldığı veya sattığı şirketlerde, hizmet veya ürün satın alındığı veya satıldığı dönemlerde, ortak (%5 ve üzeri), önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda çalışmadığını veya yönetim kurulu üyesi olmadığını,

c) Bağımsız yönetim kurulu üyesi olmam sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,

ç) Mevzuata uygun olarak üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmayacağımı,

d) 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşik sayıldığımı,

e) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,

f) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabileceğimi,

g) Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmadığımı,

ğ) Şirketin veya şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda Borsa İstanbul'da işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almıyor olduğumu,

h) Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu, beyan ederim.

Salih Bülent TAŞÇIOĞLU, İzmir 18.06.2021

21. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ KAPSAMINDAKİ AÇIKLAMALAR

“Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi” halka açık ortaklıkların “Çevresel, Sosyal, Kurumsal Yönetim (“ÇSY”)” çalışmalarını yürütürken açıklamaları beklenen temel ilkeleri içermektedir.

Bu ilkelerin uygulanması gönüllü olmakla birlikte, uygulanıp uygulanmadığının “Uy ya da Açıkla” prensibiyle raporlanması zorunlu tutulmaktadır.

Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi, Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nun 2 Ekim 2020 Tarih ve 31262 sayılı Resmî Gazete 'de yayınlanan Seri: II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde yapılan değişiklik kapsamında yaptığı duyuruya uygun olarak aşağıdaki gibi hazırlanmıştır:

SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ

UYUM DURUMU: Evet / Kısmen / Hayır / Muaf / İlgisiz

A. GENEL İLKELER

A.1 Strateji, Politika ve Hedefler

1.1- Ortaklık Yönetim Kurulu tarafından öncelikli çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim (ÇSY) konuları, riskleri ve fırsatları belirlenmiştir. **HAYIR**
-> Şirket yönetim kurulumuz ÇSY konularını belirlemeye başlamış henüz çalışmalar tamamlanmamıştır.

1.1- Ortaklık yönetim kurulu tarafından ÇSY politikaları (Örn: Çevre Politikası, Enerji Politikası, İnsan Hakları ve Çalışan Politikası vb.) oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**
-> Ortaklık yönetim kurulu ÇSY politikalarının tamamlanmasını bitirmediği için kamuya açıklama yapmamıştır.

1.2- ÇSY politikaları kapsamında belirlenen kısa ve uzun vadeli hedefler kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**
-> ÇSY politikaları henüz tamamlanmadığından kısa/uzun vadeli hedefler kamuya açıklanmamıştır.

A.2 Uygulama/izleme

2.1- ÇSY politikalarının yürütülmesinden sorumlu komiteler ve/veya birimler ile ÇSY konularıyla ilgili ortaklıktaki en üst düzey sorumlular ve görevleri belirlenerek kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**
-> ÇSY politikasından sorumlu komiteler Şirketimizce belirlenmekte ilerleyen günlerde kamuya açıklanması planlanmaktadır.

2.1- Sorumlu komite ve/veya birim tarafından, politikalar kapsamında gerçekleştirilen faaliyetler yıl içinde en az bir kez yönetim kuruluna raporlanmıştır. **HAYIR**
-> Henüz Şirketimiz ÇSY sorumlusu komiteleri belirlememiştir.

2.2- ÇSY hedefleri doğrultusunda uygulama ve eylem planları oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**
-> Henüz Şirketimiz ÇSY sorumlusu komiteleri belirlememiştir.

2.3- ÇSY Kilit Performans Göstergeleri (KPG) ile söz konusu göstergelere yıllar bazında ulaşma düzeyi kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> Henüz Şirketimiz ÇSY sorumlusu komiteleri belirlememiştir.

2.4- İş süreçlerine veya ürün ve hizmetlere yönelik sürdürülebilirlik performansını iyileştirici faaliyetler kamuya açıklanmıştır. **KISMEN**

-> İş süreçleri ve ürünlerimizin sürdürülebilirlikleri yönetim kurulumuzca değerlendirilmiş, sürdürülebilirlik performansını iyileştirici faaliyetler tamamlanacağı zaman kamuya açıklanacaktır.

A.3 Raporlama

3.1- Faaliyet raporlarında ortaklığın sürdürülebilirlik performansına, hedeflerine ve eylemlerine ilişkin bilgi anlaşılabilir, doğru ve yeterli bir şekilde verilmiştir. **KISMEN**

-> Şirketimiz sürdürülebilirlik ile ilgili çalışmalara başlamış olup sonraki faaliyet raporlarında söz konusu bilgilere yer vermeyi planlamaktadır.

3.2- Ortaklık tarafından, faaliyetlerinin Birleşmiş Milletler (BM) 2030 Sürdürülebilir Kalkınma Amaçlarından hangileri ile ilişkili olduğuna ilişkin bilgi kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> Şirketimiz sürdürülebilirlik ile ilgili çalışmalara başlamış olup sonraki faaliyet raporlarında söz konusu bilgilere yer vermeyi planlamaktadır.

3.3- ÇSY konularında aleyhte açılan ve/veya sonuçlanan, ÇSY politikaları açısından önemli nitelikteki ve/veya faaliyetleri önemli ölçüde etkileyecek davalar kamuya açıklanmıştır. **EVET**

-> Şirketin aleyhine açılan mali durumunu etkileyebilecek davalara ilişkin faaliyet raporunda hukuki açıklamalar kısmında yer verilmektedir. Çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim konularında herhangi bir dava bulunmamaktadır.

A.4 Doğrulama

4.1- Ortaklığın ÇSY Kilit Performans ölçümleri bağımsız üçüncü tarafça doğrulanmış ve kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> ÇSY politikaları henüz açıklanmadığından kilit performans ölçümleri ile ilgili bir çalışma yapılmamıştır.

ÇEVRESEL İLKELER

B.1- Ortaklık, çevre yönetimi alanındaki politika ve uygulamalarını, eylem planlarını, çevresel yönetim sistemlerini (ISO 14001 standardı ile bilinmektedir) ve programlarını kamuya açıklamıştır. **KISMEN**

-> Şirketimizin ISO 14001 Çevre Yönetim Sistemleri belgesi bulunmaktadır. Ancak ÇSY politikalarının kamuya açıklanması yapılmamıştır.

B.2- Çevre yönetimine ilişkin bilgilerin verilmesinde hazırlanan çevresel raporlara ilişkin olarak raporun kapsamı, raporlama dönemi, raporlama tarihi, raporlama koşulları ile ilgili kısıtlar kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> Kamuya açıklanacak çalışmalar henüz tamamlanmamıştır.

B.4- Menfaat sahipleri (Yönetim kurulu üyeleri, yöneticiler ve çalışanlar gibi) bazında performans teşvik sistemleri kapsamında ödüllendirme kriterlerine dahil edilen çevresel hedefler kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.5- Öncelikli olarak belirlenen çevresel sorunların iş hedeflerine ve stratejilerine nasıl entegre edildiği kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.7- Operasyon süreci dahil ortaklık değer zinciri boyunca tedarikçi ve müşterileri de kapsayacak şekilde çevresel konuların nasıl yönetildiği, iş hedeflerine ve stratejilere nasıl entegre edildiği kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.8 Çevre konusunda ilgili kuruluşlar ve sivil toplum kuruluşlarının politika oluşturma süreçlerine dahil olup olunmadığı ve bu kurum ve kuruluşlarla yapılan iş birlikleri kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.9 Çevresel göstergeler (Sera gazı emisyonları (Kapsam-1 (Doğrudan), Kapsam-2 (Enerji dolaylı), Kapsam-3 (Diğer dolaylı), hava kalitesi, enerji yönetimi, su ve atık su yönetimi, atık yönetimi, biyoçeşitlilik etkileri) ışığında çevresel etkileri ile ilgili bilgileri dönemsel olarak karşılaştırılabilir bir şekilde kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.10 Verileri toplamak ve hesaplamak için kullanılan standart, protokol, metodoloji ve baz yıl ayrıntıları kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.11 Önceki yıllarla karşılaştırmalı olarak rapor yılı için çevresel göstergelerinin artış veya azalışı kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.12 Çevresel etkilerini azaltmak için kısa ve uzun vadeli hedefler belirlenmiş, bu hedefler ve geçmiş yıllarda belirlenen hedeflere göre ilerleme durumu kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.13 İklim krizi ile mücadele stratejisi oluşturulmuş ve planlanan eylemler kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.14 Ürünler ve/veya hizmetlerin çevreye potansiyel olumsuz etkisini önlemek veya bu etkileri minimuma indirmek amacıyla program ya da prosedürler oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.14 Üçüncü tarafların (örn. tedarikçi, alt yüklenici, bayi vb.) sera gazı emisyon miktarlarında azaltım sağlamaya yönelik aksiyonlar alınmış ve bu aksiyonlar kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.15 Çevresel etkileri azaltmaya yönelik girişim ve projelerin sağladığı çevresel fayda/kazanç ve maliyet tasarrufları kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.16 Enerji tüketimi (doğal gaz, motorin, benzin, LPG, kömür, elektrik, ısıtma, soğutma vb.) verileri Kapsam-1 ve Kapsam-2 olarak kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.17 Raporlama yılında üretilen elektrik, ısı, buhar ve soğutma hakkında kamuya açıklama yapılmıştır. **İLGİSİZ**

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

B.18 Yenilenebilir enerji kullanımının artırılması, sıfır veya düşük karbonlu elektriğe geçiş konusunda çalışmalar yapılmış ve kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Raporlama döneminde yenilenebilir enerji kullanılmamıştır.

B.19 Yenilenebilir enerji üretim ve kullanım verileri kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Raporlama döneminde yenilenebilir enerji kullanılmamıştır.

B.20 Enerji verimliliği projeleri yapılmış ve enerji verimliliği projeleri sayesinde elde edilen enerji tüketim ve emisyon azaltım miktarı kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Raporlama döneminde enerji verimliliği projesi kullanılmamıştır.

B.21 Su tüketimi, varsa yer altından veya yer üstünden çekilen, geri dönüştürülen ve deşarj edilen su miktarları, kaynakları ve prosedürleri kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Böyle bir prosedür bulunmamaktadır.

B.22 Operasyonlar veya faaliyetlerinin herhangi bir karbon fiyatlandırma sistemine (Emisyon Ticaret Sistemi, Cap & Trade veya Karbon Vergisi) dâhil olup olmadığı kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Faaliyet alanı itibarıyla karbon fiyatlandırma sistemine dahil olunmamıştır.

B.23 Raporlama döneminde biriken veya satın alınan karbon kredisi bilgisi kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Raporlama döneminde karbon kredisi satın alınmamıştır

B.24 Ortaklık içerisinde karbon fiyatlandırması uygulanıyor ise ayrıntıları kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Karbon fiyatlandırma sistemine dahil olunmamıştır.

B.25 Ortaklığın çevresel bilgilerini açıkladığı platformlar kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Henüz açıklamalar yapılmamıştır.

B. SOSYAL İLKELER

C.1 İnsan Hakları ve Çalışan Hakları

C.1.1 İnsan Hakları Evrensel Beyannamesi, Türkiye'nin onayladığı ILO Sözleşmeleri ve diğer ilgili mevzuatı kapsayacak şekilde Kurumsal İnsan Hakları ve Çalışan Hakları Politikası oluşturulmuş, politikanın uygulanmasıyla ilgili sorumlular belirlenmiş ve politika ile sorumlular kamuya açıklanmıştır. **KISMEN**

-> İş kanuna tam uyum gösterilmektedir. İş kanunu ile uyumlu prosedür ve uygulamalarımız, İnsan Kaynakları Politikası ise henüz kamuya açıklanmamıştır.

C.1.2 Tedarik ve değer zinciri etkileri de gözetilerek adil iş gücü, çalışma standartlarının iyileştirilmesi, kadın istihdamı ve kapsayıcılık konularına (cinsiyet, ırk, din, dil, medeni durum, etnik kimlik, cinsel yönelim, cinsiyet kimliği, ailevi sorumluluklar, sendikal faaliyetler, siyasi görüş, engellilik, sosyal ve kültürel farklılıklar vb. konularda ayırım yapılmaması gibi) çalışan haklarına ilişkin politikasında yer verilmiştir. **HAYIR**

-> Henüz açıklamalar yapılmamıştır.

C.1.3 Belirli ekonomik, çevresel, toplumsal faktörlere duyarlı kesimlerin (düşük geliri kesimler, kadınlar vb.) veya azınlık haklarının/fırsat eşitliğinin gözetilmesi konusunda değer zinciri boyunca alınan önlemler kamuya açıklanmıştır **HAYIR**

-> Henüz açıklamalar yapılmamıştır.

C.1.4 Ayrımcılığı, eşitsizliği, insan hakları ihlallerini, zorla çalıştırmayı ve çocuk işçi çalıştırılmasını önleyici ve düzeltici uygulamalara ilişkin gelişmeler kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> Henüz açıklamalar yapılmamıştır.

C.1.5 Çalışanlara yapılan yatırım (eğitim, gelişim politikaları), tazminat, tanınan yan haklar, sendikalaşma hakkı, iş/hayat dengesi çözümleri ve yetenek yönetim konularına çalışan haklarına ilişkin politikasında yer verilmiştir. **HAYIR**

-> Politikalar güncellenmektedir.

C.1.5 Çalışan şikâyetleri ve anlaşmazlıkların çözümüne ilişkin mekanizmalar oluşturularak uyuşmazlık çözüm süreçleri belirlenmiştir. **KISMEN**

-> İnsan kaynakları birimine çalışan şikayetleri iletilmektedir. Uyuşmazlık çözüm süreçleri avukatımızca takip edilmektedir.

C.1.5 Çalışan memnuniyetinin sağlanmasına yönelik olarak raporlanan dönem içinde yapılan faaliyetler kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Açıklanmamıştır.

C.1.6 İş sağlığı ve güvenliği politikaları oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır. **KISMEN**

-> İş sağlığı ve iş güvenliği için Şirketimiz her ay Sefa İş Sağlığı ve Güvenliği Tic. Ltd. Şti'nden danışmanlık almaktadır. Politikalar henüz kamuya açıklanmamıştır.

C.1.6 İş kazalarını önleme ve sağlığın korunması amacıyla alınan önlemler ve kaza istatistikleri kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Kamuya açıklanacak bir iş kazamız mevcut değildir.

C.1.7 Kişisel verilerin korunması ve veri güvenliği politikaları oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır. **EVET**

-> KVKK kapsamında aydınlatma metni Şirket web sitemizde yer almaktadır.

C.1.8 Etik politikası oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır. **İLGİSİZ**

-> Kamuya açıklanmamıştır.

C.1.9 Toplumsal yatırım, sosyal sorumluluk, finansal kapsayıcılık ve finansmana erişim kapsamındaki çalışmalarını açıklar. **İLGİSİZ**

-> Henüz açıklamalar yapılmamıştır.

C.1.10 Çalışanlara ÇSY politikaları ve uygulamaları konusunda bilgilendirme toplantıları ve eğitim programları düzenlenmiştir. **HAYIR**

-> Henüz ÇSY politikaları oluşturulmamıştır.

C.2 Paydaşlar, Uluslararası Standartlar ve İnsiyatifler

C.2.1 Müşteri şikâyetlerinin yönetimi ve çözümüne ilişkin müşteri memnuniyeti politikası düzenlenmiş ve kamuya açıklanmıştır. **KISMEN**

-> Kamuya açıklanmamakla birlikte; Şirketimiz müşteri şikâyetlerinin çözümüne ilişkin müşteri memnuniyet politikasına ilişkin düzenlemeleri hayata geçirmiştir.

C.2.2 Paydaşlarla yürütülen iletişim (hangi paydaş, konu ve sıklık) hakkında bilgiler kamuya açıklanmıştır. **KISMEN**

-> Şirketimiz paydaşlarla sürekli ve şeffaf iletişimini sürdürmektedir. Sürdürülebilirlik çalışmaları kapsamında kaydedilen gelişmelerin açıklanması hususu değerlendirilmektedir.

C.2.3 Raporlamalarda benimsenen uluslararası raporlama standartları açıklanmıştır. **EVET**

-> Kamuya açıklanan finansal raporlarımızda uluslararası raporlama standartlarımız hakkında bilgiler verilmektedir.

C.2.4 Sürdürülebilirlik ile ilgili benimsenen prensipler, imzacı veya üye olunan uluslararası kuruluş, komite ve ilkeler kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> Sürdürülebilirlik çalışmalarımız devam etmektedir.

C.2.5 Borsa İstanbul'un ve/veya uluslararası endeks sağlayıcıların sürdürülebilirlik endekslerinde yer almak için geliştirmelerde bulunmuş, çalışmalar yürütülmüştür. **İLGİSİZ**

-> BİST sürdürülebilirlik Endeksinde yer almak için çalışmalara başlanması planlanmaktadır.

C. KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ

D.1 Sürdürülebilirlik alanındaki tedbirler ve stratejilerin belirlenmesinde menfaat sahiplerinin görüşlerine başvurulmuştur. **KISMEN**

-> Sürdürülebilirlik çalışmaları kapsamında sürdürülebilirlik konusu ve bunun önemi hakkında farkındalığın artırılması hususlarında çalışmalar yapılması değerlendirilmektedir.

D.2 Sosyal sorumluluk projeleri, farkındalık etkinlikleri ve eğitimler ile sürdürülebilirlik konusu ve bunun önemi hakkında farkındalığın artırılması konusunda çalışmalar yapılmıştır. **KISMEN**

-> Şirketimiz çalışanlarına kurum içi eğitimi verilmiştir. Sürdürülebilirlik çalışmaları kapsamında sürdürülebilirlik konusu ve bunun önemi hakkında farkındalığın artırılması hususlarında çalışmalar yapılması değerlendirilmektedir.

Bu rapor; Ticaret Bakanlığı'nın "Şirketin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik" ile birlikte SPK düzenlemelerine uygun olarak hazırlanmış olup, aşağıda isimleri yazılı şirketin yönetim kurulu üyeleri tarafından imzalanarak onaylanmıştır. İzmir, 07/03/202

Yönetim Kurulu Başkanı
Orhan DİLBEROĞLU

Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı
Natan KOHEN

Yönetim Kurulu Üyesi
Salvator KOHEN

Yönetim Kurulu Üyesi
Fahri COŞKUN

Yönetim Kurulu Üyesi
Bağımsız Üye
Sezi KALKANCI DURAK

Yönetim Kurulu Üyesi
Bağımsız Üye
Salih Bülent TAŞÇIOĞLU