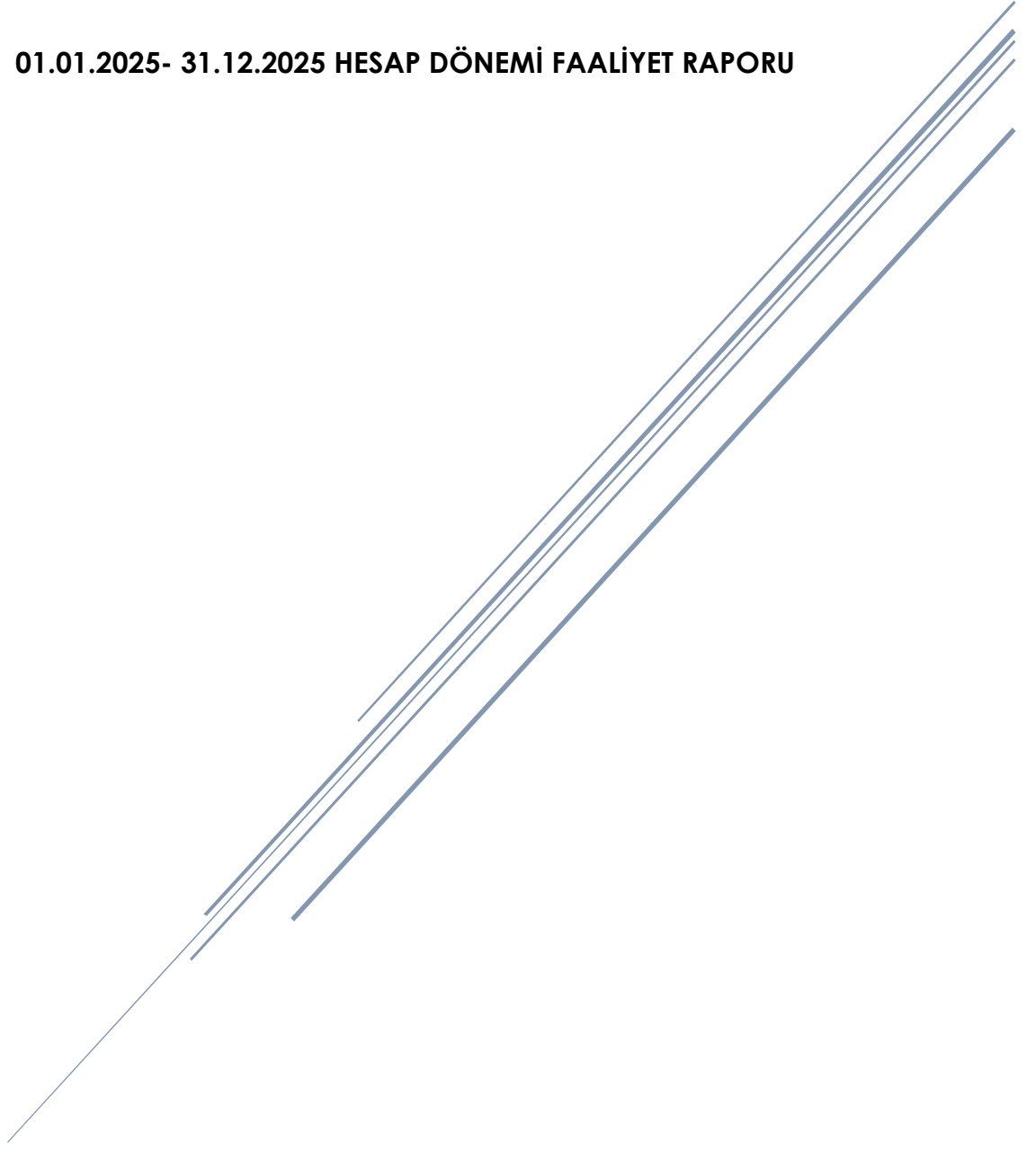




01.01.2025- 31.12.2025 HESAP DÖNEMİ FAALİYET RAPORU



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	: 01.01.2025 - 31.12.2025
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. Çiğli İzmir
Şube Adresi	: 1202/1 Sokak No:4/C Yenışehir/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;

07.07.2025 tarihli 2024 yılı genel kurul kararı ile 3 yıl süre için seçilmişlerdir.

(Bağımsız üye Sezi KALKANCI DURAK ise 1 yılına seçilmiştir.)

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 Üyesi – Bağımsız Üye	Ebru SENEMOĞLU

(*) Bağımsız üye Salih Bülent TAŞÇIOĞLU'nun istifası ile boşalan bağımsız yönetim kurulu üyeliğine 13.06.2025 tarihi itibarı ile "bağımsız üye" kriterlerinin tamamını taşıdığı tespit edilen Sn. Ebru SENEMOĞLU gelmiştir.

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 07.07.2025 tarihli Genel kurul toplantısında Yönetim Kurulu Komiteleri ve görev dağılımları şu şekilde belirlenmiştir:

Denetimden Sorumlu Komite

Ebru SENEMOĞLU 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

Ebru SENEMOĞLU Komite Başkanı- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Sezi KALKANCI DURAK Komite Başkan Yardımcısı – Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

5. ÜST YÖNETİM

31.12.2025 tarihi itibarıyla Şirketimiz üst yönetim kadrosu ve görevleri aşağıda verilmiştir.

Adı Soyadı	Görevi	Göreve Başlama Tarihi	Mesleki İş Tecrübesi
Mehmet ÇİYDEM	Genel Müdür	01.07.2013	45 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	1.830.000
Natan KOHEN	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	1.170.000
Mehmet ÇİYDEM	Genel Müdür	1.000.798
Salvator KOHEN	Yönetim Kurulu Üyesi	486.033
Fahri COŞKUN	Yönetim Kurulu Üyesi	315.033
S. Bülent TAŞÇIOĞLU	Bağımsız Üye	64.800
Ebru SENEMOĞLU	Bağımsız Üye	99.000
Sezi KALKANCI DURAK	Bağımsız Üye	204.000
Selahattin SAYSEN	Yatırımcı İlişkileri Uzmanı	101.189
Toplam		5.270.853 TL

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

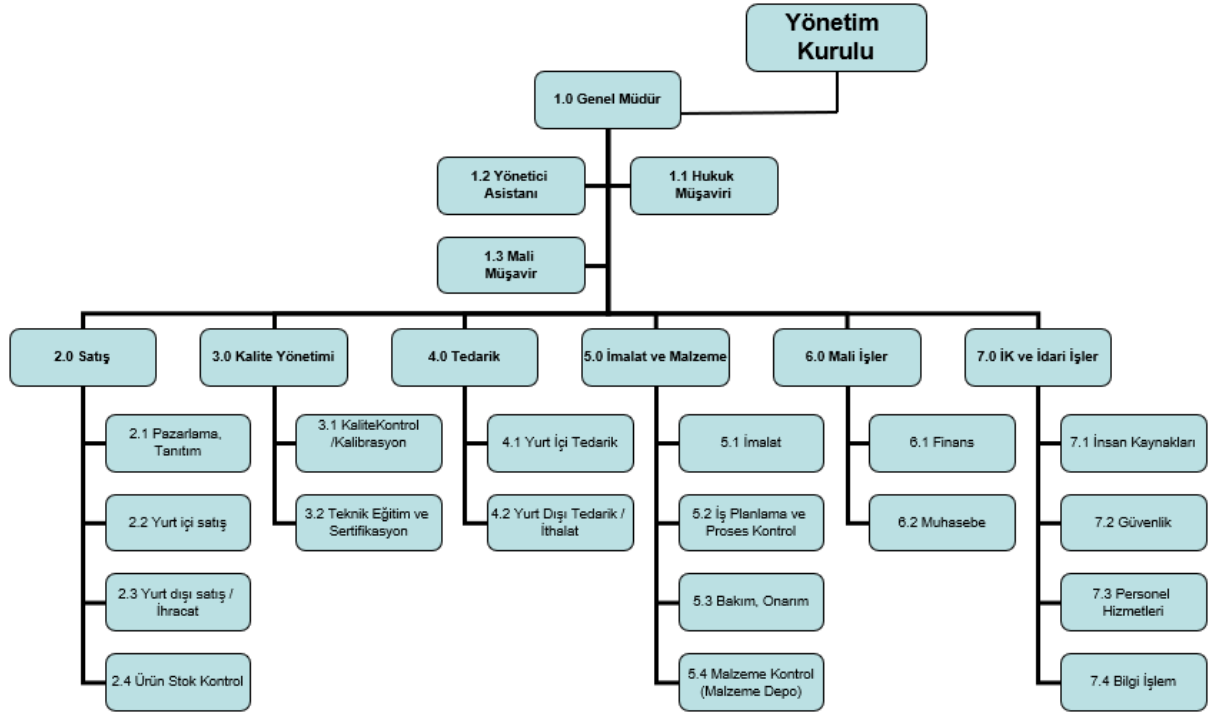
Şirketimiz Personeline, İnsan Kaynakları Eğitim politikası çerçevesinde kişisel ve mesleki becerilerinin artırılması amacıyla gerekli eğitimlerin alınması sağlanmaktadır.

Eğitim Planı uygulaması çerçevesinde, 01.01.2025-31.12.2025 döneminde personelimize verilen eğitimlerden bazıları aşağıda belirtilmiştir.

- İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimi,
- İlkyardım Eğitimi,
- Yangın Eğitimi,
- Forklift Operatörlüğü

6. ORGANİZASYON ŞEMASI

İZMİR FIRÇA A.Ş. ORGANİZASYONU



7. SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

Sermayesi: 177.187.500.- TL

Ortaklık Yapısı:

PAY SAHİBİNİN ADI SOYADI	SERMAYE TUTARI	SERMAYE ORANI
1- ŞEMŞİHAN KARACA	3.937.500	2,22%
2- HALKA AÇIK KISIM	173.250.000	97,78%
TOPLAM	177.187.500	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.

Hesap Dönemi içinde meydana gelen değişiklikler:

Şirket 31/12/2025 tarihinde Orhan DİLBEROĞLU ve Natan KOHEN'in sahibi olduğu A ve B grubu hisselerini Şemsihan KARACA'ya devretmiş, Şirket üzerinde sermaye payı kalmamıştır.

	31/12/2024		31/12/2025	
PAY SAHİBİNİN ADI SOYADI	SERMAYE TUTARI	SERMAYE ORANI	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	173.250.000,00	%97,78
4- ŞEMSİHAN KARACA	-	-	3.937.500,00	%2,22
TOPLAM	59.062.500,00	%100	177.187.500,00	%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 2025, 31 Aralık 2024, 31 Aralık 2023, 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi'ne" istinaden 31 Aralık 2025 tarihli ve aynı tarihte sonra eren yıla ilişkin finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını

uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye 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 2024 tarihli finansal tablolarını da 31 Aralık 2025 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 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
31.12.2025	3.513,87	1,00000	%211
31.12.2024	2.684,55	1,30892	%291
31.12.2023	1.859,38	1,88981	%171

Konsolide Finansal Durum Tablosu (TL)

	31.12.2025	(*) 31.12.2024
Dönen Varlıklar	526.400.329 TL	304.469.104 TL
Duran Varlıklar	134.831.636 TL	150.739.139 TL
Toplam Varlıklar	661.231.965 TL	455.208.244 TL
Kısa Vadeli Yükümlülükler	214.941.921 TL	157.512.166 TL
Uzun Vadeli Yükümlülükler	46.168.574 TL	30.797.890 TL
Öz Kaynaklar	399.691.440 TL	264.308.039 TL
Toplam Kaynaklar	661.231.965 TL	455.208.244 TL

(*) 31.12.2025 satın alma gücü cinsinden

Şirketimiz bağımsız denetimden geçmiş enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş 31.12.2025 hesap dönemini 39.158.051 TL zarar ile kapatmıştır.

Aktif toplamı 661.231.965 TL öz kaynaklar toplamı 400.121.470 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	01.01.2025	(*) 01.01.2024
Kar veya Zarar Tablosu (TL)	31.12.2025	31.12.2024
Hasılat	440.248.943	463.950.769
Brüt Kar	78.751.821	167.195.554
Esas Faaliyet Karı/Zararı	(14.400.015)	90.633.704
Vergi Öncesi Dönem Karı / Zararı	(30.647.779)	25.460.782
Dönem Net Karı / Zararı	(40.405.990)	16.746.715

(*) 31.12.2025 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.

Şirketin Ana Ürün Grupları

Şirket'in ürün gamında; badana fırça grubu, oto fırça, temizlik ve yer grubu, rulo grubu, mop ve paspas grubu ve yağlı boya fırça grubu, yer-çek (yer-sil), sentetik boy kesilmiş kıl ile kat ve çamaşır arabaları başta olmak üzere 300 çeşit ana ürün olmakla birlikte, Şirket tarafından 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'dır.

- **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. kıstaslarla 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 mamul maliyet bedeli ile stoklara alınırken, tüm bileşenleri katkı oranında stoklardan eksilmektedir.

Dönem İçerisinde Meydana Gelen Şirket Faaliyetlerine İlişkin Önemli Gelişmeler

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 çıkarılmıştır.

31/12/2025 tarihinde Orhan DİLBEROĞLU ve Natan KOHEN'in sahibi olduğu A ve B grubu hisselerini Şemsihan KARACA'ya devretmiş, Şirket üzerinde sermaye payı kalmamıştır.

10. ÜRETİM VE SATIŞLAR

SATIŞLAR- TL	2025 Yılı			Sunum Endeksli-2024		
	Adet	Tutar	Yüzde	Adet	Tutar	Yüzde
Mamül Mallar	6.820.031	244.982.257	%56	7.689.267	259.818.057	%56
<i>Badana Grubu</i>	281.300	12.660.740	%3	301.316	13.474.876	%3
<i>Oto/Temizlik Grubu</i>	2.410.550	89.032.405	%20	3.088.330	92.482.553	%20
<i>Temizlik Mop Grubu</i>	280.300	8.911.672	%2	305.505	9.747.957	%2
<i>Yağlı Boya Kestirme Grubu</i>	3.847.881	134.377.440	%31	3.994.116	144.112.671	%31
Hammadde	3.600.300	30.331.692	%7	4.107.559	32.940.811	%7
Ticari Ürünler	7.926.553	164.934.994	%37	8.202.366	171.191.901	%37
TOPLAM	18.346.884	440.248.943		19.999.192	463.950.769	

11. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

2025 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

2025 yılında Şirket'in üretim artışına destek olması sebebi ile dolum makinası, paketleme makinası, faraş kalıp seti gibi ekipman yatırımı yapmıştır.

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 ayıramaması,
- Pazarlama stratejilerinde yetersizlik ve ihracçının 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 19-22 Kasım 2025 tarihleri arasında İstanbul Hırdavat Fuarına katılmıştır.

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 devam etmekte olan Denetimden Sorumlu Komite bağımsız üye değişikliği sebebi ile 7/7/2025 de yeni bağımsız üyesi ile birlikte görevine devam etmiştir.

Denetim Komitesi:

Denetim Komitesi; Muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin kamuya açıklanmasının, bağımsız denetiminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini ile her türlü iç-dış veya bağımsız denetimin yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tüm tedbirlerin alınmasından sorumludur.

Ortaklığın hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler denetimden sorumlu komite tarafından belirlenir ve genel kurulun onayına sunulmak üzere yönetim kuruluna bildirilir.

Komite üyeliğine; görevlerinin gerektirdiği niteliklere sahip olan ve icra fonksiyonu olmayan bağımsız yönetim kurulu üyeleri seçilmişlerdir.

İsim	Görevi	Bağımsızlık Durumu
Ebru SENEMOĞLU	Başkan	Bağımsız
Sezi KALKANCI DURAK	Başkan Yardımcısı	Bağımsız

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Riskin Erken Saptanması Komitesi, Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapar.

İsim	Görevi	Bağımsızlık Durumu
Ebru SENEMOĞLU	Başkan	Bağımsız
Sezi KALKANCI DURAK	Başkan Yardımcısı	Bağımsız

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 **2025 yılı 12 aylık dönemde Denetimden Sorumlu Komite** çalışmaları hakkında bilgiler ile yapılan toplantı sonuçlarını içeren **8 adet** rapor hazırlamıştır.

01.07.2012 tarihinde yürürlüğe giren 6102 sayılı TTK'nin 378'inci maddesine uyum amacıyla 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'inci 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.

13.06.2025 tarihinde Bağımsız Üye Salih Bülent Taşçioğlu'nun istifası ile Ebru Senemoğlu görevi devralmış, kendisi 7.7.2025 tarihinde yapılan genel kurul kararı ile de komite görevine devam etmesi tescillenmiştir.

2025 yılı 12 aylık dönemde Riskin Erken Saptanması komitesi 3 kez toplanmış ve çalışmaları 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 31.12.2025 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 olarak Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'na yapılan başvurumuz, SPK'nın 25.11.2025 tarih ve 2025 / 60 sayılı bülteninde yayımlanarak onaylanmıştır.

19.HUKUKİ AÇIKLAMALAR

Varsa Yıl İçinde Yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Bilgileri

Şirketimiz 2024 yılı Olağan Genel kurul toplantısını 13.06.2025 günü saat 11:00'da yapılmasına karar verilmiş fakat asgari toplantı nisabının sağlanamaması sebebiyle yeni genel kurul toplantısının aynı adreste 07.07.2025 tarihi saat 10:00 da yapılmasına karar verilmiştir.

Şirketimiz bu ertelenen genel kurul dışında olağanüstü genel kurul yapmamıştır.

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 2025 yılında bağış ve yardımda bulunmamıştır.

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

No	Davalı	Dava Tutarı	Dava Konusu	Durumu
1	Sabe Rulo Fırça ve Boya San. İç Dış Tic. Ltd. Şti.	41.075	İcra Takibi	Borçlu şirkete ait menkul veya gayrimenkul bulunamamış, Borca batık olduğu anlaşılmakla bankalarına haciz ve bloke işlenmiştir. Şirket sahiplerini eklemek için haciz ihbarnameleri gönderilmesine rağmen itiraz etmişlerdir.
2	Amir Yatırım İnş. Tekstil Kim. San. Tic. Ltd. Şti.	46.600	Çek Alacağı	İzmir Fırça'dan önce 60 civarında icra takibi olduğundan alacağın tahsil

				olasılığı yoktur. Borçlu mflis olduğundan tahsil imkanı yoktur.
3	Üstün Boya ve İnş. Malz. Paz. San. Ltd. Şti.	420.000	Çek Alacağı	324.460 TL tahsil edilmiş olup, dava devam etmektedir. Borçlu şirket borca batık durumda olduğundan alacağın tahsil olasılığı yoktur.
4	Adalet Bakanlığı	570.583	Hatalı Para Tahsili	Davada 570.583 TL tutarında kısmi kabule karar verilmiştir. İstinafinin sonucu olumlu beklenmektedir.
5	Özmet Polyester İnş. Nak. Oto. İhr. İth. Ltd. Şti.	1.653.431	Cari Hsp. Bakiyesi Alc.	Borçlu konkordato mühleti almıştır. 1.653.430,83 TL alacak, konkordato komiserliğine kaydedtirilmiştir.
6	Kabaklar Yapı Market- Murat Kabak	64.471	Cari Hsp. Bakiyesi Alc.	18.08.2025 tarihi itibari ile konkordato sürecine girmiştir.

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

2025 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 2025 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 katılamayan 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 2025 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.

2025 yılı Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF) SPK tarafından uygun görülen süre içinde Kamuyu Aydınlatma Formu (KAP)'nın 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 dağıtımı 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 dağıtılabilir.

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
Ebru SENEMOĞLU	Yönetim Kurulu Üyesi	(*) Bağımsız	07.07.2025

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 (ikisi de 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'nda 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 Yönetim ile 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 aranan 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 çalışmaları hakkındaki bilgiyi ve toplantı sonuçlarını içeren raporları yönetim kuruluna sunmuştur.

Bu kapsamda 2025 yılında Denetimden Sorumlu Komite 8, Kurumsal Yönetim Komitesi 1 ve Riskin Erken Saptanması Komitesi 3 kez toplanmış ve çalışmaları hakkında bilgiler ile yapılan toplantı sonuçlarını içeren toplam 12 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.

07.07.2025 tarihli Olağan Genel Kurulunda komitelerdeki üyelerin seçiminde SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri madde 4.5'te belirtilen hükümler uygulanmıştır.

Komitelere ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

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

Ebru Senemoğlu

26.09.1970 yılında İzmir'de doğmuştur. Dokuz Eylül Üniversitesi Güzel Sanatlar Fakültesini bitirmiş, özel sektörde 15 yıl idari kadrolarda çalıştıktan sonra emekli olmuştur.

(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 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 çalışmadığımı veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı,

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.

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 sıhrı 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 çalışmadığımı veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı,

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.

Ebru SENEMOĞLU, İzmir 07.07.2025

21. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ KAPSAMINDAKİ AÇIKLAMALAR

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) düzenlemeleri gereğince; "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları"na uygun olarak hazırlanması gereken 2025 Yılı Sürdürülebilirlik Raporları için, KGK Kurul Kararının 3'üncü maddesinin birinci fıkrasında sayılan işletmeler listesinde yer alan şirketlerin, aktif toplamı 500 milyon TL'yi, yıllık net satış hasılatı 1 milyar TL'yi, çalışan sayısı ise 250 kişiyi aşıyorsa ve bu ölçütlerin en az ikisinin art arda iki raporlama döneminde gerçekleşmesi söz konusuysa "Sürdürülebilirlik Denetçisi" seçmesi gerekmektedir.

Şirketimiz ilgili düzenlemede belirtilen kriterlerini sağlamamaktadır.

"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 ilkelerinin uygulanması, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili tebliğine göre her ne kadar gönüllülük esasına dayalı olsa da, sürdürülebilirlik ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığına, uygulanmıyor ise buna ilişkin gerekçeli açıklamaya, bu ilkelere tam olarak uymama dolayısıyla çevresel ve sosyal risk yönetiminde meydana gelen etkilerin neler olduğuna ilişkin bilgilerin yıllık faaliyet raporlarında "Uy ya da Açıkla" prensibiyle açıklanması gerekmektedir.

Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın 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/İzleme

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 yenilebilir 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 itibariyle 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 gelirli 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 şikâyetleri 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 İnisiyatifler

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 bulunulmuş, 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, 11.03.2026

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
Ebru SENEMOĞLU