

2023

FAALİYET RAPORU

 IŞIKLAR ENERJİ VE YAPI HOLDİNG A.Ş.



YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Işıklar Enerji ve Yapı Holding Anonim Şirket'i Genel Kurulu'na

Görüş

Işıklar Enerji ve Yapı Holding Anonim Şirketi ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 1 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

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

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* ("Etik Kurallar") ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Tam Set Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 1 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 14 Haziran 2024 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516'ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; Grup'un o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle konsolide finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtabilecek şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, konsolide finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Grup'un gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

Birleşik Ekol Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Adres: Kozyatağı Mah. Bayar Cad. No.97

Demirkaya İş Merkezi, Ofis No.7 Kadıköy/İstanbul

Telefon: 90 (216) 464 00 07

E-mail: ekolbd@ekolbd.com



Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu (Devamı)

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra Grup'ta meydana gelen ve özel önem 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 nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

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

Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

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

Yaptığımız bağımsız denetim, SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgiler ve Yönetim Kurulu'nun Grup'un konsolide finansal durumu hakkında yaptığı irdelemelerin konsolide finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtır yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Ergün Bilen'dir.

Birleşik Ekol Bağımsız Denetim A.Ş.
Ergün Bilen, SMMM

Sorumlu Denetçi



İstanbul, 14 Haziran 2024

Birleşik Ekol Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Adres: Kozyatağı Mah. Bayar Cad. No.97

Demirkaya İş Merkezi, Ofis No.7 Kadıköy/İstanbul

Telefon: 90 (216) 464 00 07

E-mail: ekolbd@ekolbd.com

İÇİNDEKİLER

I.	GENEL BİLGİLER	1
1.1	Faaliyet Raporunun Dönemi.....	1
1.2	Adresimiz, İletişim ve Sicil Bilgilerimiz.....	1
1.3	Ortaklık Yapımız	1
1.4	Yönetim Kurulumuz	2
1.5	Yöneticilerimiz	4
1.6	Yöneticilerimize Sağlanan Mali Haklar	4
II.	2023 YILI GELİŞMELERİ	4
III.	BAĞLI ORTAKLIKLARIMIZ VE İŞTİRAKLERİMİZ	8
3.1	Işıklar Holding A.Ş.	8
3.2	Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	9
3.3	Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.....	9
3.4	Metemteks Sentetik İplik Sanayi ve Ticaret A.Ş.....	10
IV.	DİĞER HUSUSLAR.....	10
4.1	Hesap Dönemi İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler	10
4.2	Şirket Aleyhine Açılan Önemli Davalar	10
4.3	Mevzuat Değişiklikleri.....	10
4.4	Hesap Dönemi İçinde Yapılan Denetimler	10
4.5	Faaliyet Döneminden Sonraki Gelişmeler	10
4.6	2023 Yılı Bağlı Şirket Raporu	14
V.	KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU	14
5.1	Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı	14
5.2	Pay Sahipleri	17
5.3	Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık.....	22
5.4	Menfaat Sahipleri	22
5.5	Yönetim Kurulu	23
VI.	SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ	26
	EK-1 BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU VE KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR	26
	EK-2 SORUMLULUK BEYANI	26

I. GENEL BİLGİLER

2011 yılında Metem Enerji ve Tekstil Sanayi Ticaret A.Ş.'nin Işıklar Holding bünyesine katılmasından sonra Metem Enerji'nin, Işıklar Grubunun diğer şirketlerinden Işıklar Yapı Holding A.Ş. ve Işıklar Yapı Kültür Etkinlikleri ve Yayıncılık A.Ş. ile birleşmesiyle Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş. doğmuş, 2014 yılında Işıklar Yatırım Holding A.Ş. ile birleşerek sermayesini 286 milyon TL'ne, 2017 yılında Usaş Yatırımlar Holding A.Ş. ile birleşerek sermayesini 543.595.733 TL'ne çıkarmıştır. Şirketimiz, yapı elemanları üretimi, tekstil sektörü, döküm sanayi, ambalaj üretimi, dijital para üretimi, turizm gibi farklı sektörlerde faaliyet gösteren şirketlerin ortağı durumundadır.

1.1 Faaliyet Raporunun Dönemi

2023 yılı faaliyet raporu Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş.'nin 01.01.2023-31.12.2023 tarihleri arasındaki hesap dönemine ilişkin iş ve işlemlerin akışını, her yönüyle finansal durumunu yansıtmak amacıyla hazırlanmıştır.

1.2 Adresimiz, İletişim ve Sicil Bilgilerimiz

Şirketimizin merkez adresi:

Beybi Giz Plaza Dereboyu Cad. Meydan Sokak No.1 D.27 Maslak/Sarıyer-İstanbul

İnternet adresi:

www.isiklarenerjiyapiholding.com.tr

Telefon ve faks numaraları:

+90 212 290 32 35 +90 212 290 32 84

Ticaret tescil tarihi ve sicil numarası:

30.03.1982 186691

1.3 Ortaklık Yapımız

Şirketimizin kayıtlı sermaye tavanı 1.500.000.000 TL olup, çıkarılmış sermayesi 543.595.733,23 TL'dir. Şirketimizin 31.12.2023 tarihi itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki tabloda gösterilmektedir:

Adı Soyadı/Unvanı	Pay Miktarı (Adet)	Sermayedeki Oranı (%)	Oy Oranı (%)
Turgut Işık M. GyrM. Tur. Yt. A.Ş.	3.466.724,90	0,64	6,79
Diğer Ortaklar	540.129.008,33	99,36	93,21
Toplam	543.595.733,23	100,00	100,00

Şirketimizin sermayesini temsil eden paylar A ve B grubu olarak sınıflandırılmıştır. Oyda ve yönetim kuruluna aday göstermede üzerinde imtiyaz bulunan 2.561.724



adet A grubu payların tamamı nama yazılıdır. Kalan 541.034.008 adet pay B grubu hamiline yazılı paylardır.

1.4 Yönetim Kurulumuz

Şirketimizin 25.05.2021 tarihinde yapılan 2020 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda Yönetim Kurulu'nun ikisi bağımsız üye olmak üzere aşağıda özgeçmişleri verilen toplam dokuz kişiden oluşmasına ve Yönetim Kurulu'nun üç yıl süre ile görev yapmasına karar verilmiştir. Yönetim Kurulu üyelerimizin Şirketimiz Genel Müdürü Sn. Sırrı Gökçen ODYAK dışındaki üyeleri icracı olmayan üyelerdir.

Rıza Kutlu IŞIK (Yönetim Kurulu Başkanı): Bartın, 1963 doğumludur. 1981 yılında Northfield Mount Hermon School (A.B.D.) Lisesinden, 1985 yılında da Boğaziçi Üniversitesi Ekonomi Bölümünden mezun olmuştur. 1983 yılında girdiği Işıklar Holding A.Ş. yönetim kuruluna 1990 yılında başkan olmuş ve 1990 yılında itibaren Işıklar Holding A.Ş. bünyesindeki tüm grup şirketlerinin yönetim kurulu başkanlığını yürütmektedir. Ayrıca; Turgut Işık Eğitim ve Sağlık Vakfı Yönetim Kurulu Başkanı, TİSK Yönetim Kurulu Üyesi, TİSK Mikro Cerrahi ve Rekonstrüksiyon Vakfı Mütevelli Heyet Başkanı ve KASİSEN Kağıt İşveren Sendikası Yönetim Kurulu Başkanı'dır.

Uğur IŞIK (Yönetim Kurulu Başkan Vekili): Bartın, 1964 doğumludur. 1982 yılında College International de School Bonnelles (Fransa)'dan, 1986 yılında da Marmara Üniversitesi İşletme Bölümünden mezun olmuştur. 1986 yılında girdiği Işıklar Holding A.Ş. yönetim kuruluna 1990 yılında başkan yardımcısı olmuştur. 1990 yılından itibaren de Işıklar Holding A.Ş. bünyesindeki tüm grup şirketlerinin Yönetim Kurulu Başkan Yardımcılığını yürütmektedir.

S. Gökçen ODYAK (Yönetim Kurulu Üyesi): İzmir, 1945 doğumludur. Liseyi West Chester High School (A.B.D.) da bitirmiştir. 1970 yılında University of Strathclyde (İskoçya)'dan Gemi İnşa Mühendisi olarak mezun olmuştur. 1974 yılında katıldığı Işıklar Grubunda mühendislikten başlayıp, üst kademe yöneticiliğe uzanan bir kariyer yapmıştır. Işıklar Enerji Yapı Holding A.Ş. Genel Müdürlüğü ve Yönetim Kurulu üyeliğinin yanında tüm Işıklar Grubu şirketlerinde yönetim kurulu üyeliği yapmaktadır.

S. Levent DEMİRER (Yönetim Kurulu Üyesi): Ankara, 1960 doğumludur. Hacettepe Üniversitesi Ekonomi Bölümü'nden 1982 yılında mezun olmuştur. 1987 yılında katıldığı Işıklar Grubunda iç denetçilik, Işıklar İnşaat Malzemeleri A.Ş. Genel Müdür Yardımcılığı, Barkisan Holding ve Işıklar Holding A.Ş. Finansman Koordinatörlüğü görevlerinde bulunmuştur. Hâlihazırda Metemteks Sentetik İplik Sanayi ve Ticaret A.Ş. Genel Müdürü ve tüm Işıklar Grup şirketlerinde yönetim kurulu üyesidir.

Volkan Girişken (Yönetim Kurulu Üyesi): İstanbul, 1966 doğumludur. 1985 yılında İstanbul Özel Saint-Joseph Fransız Lisesi'nden, 1990 Yılında Boğaziçi Üniversitesi Endüstri Mühendisliği Bölümü'nden mezun olmuş, 1991 yılında Amerika'da Southern New Hampshire University'den İş İdaresi dalında yüksek lisans derecesi almıştır. Arçelik A.Ş.'de satış, pazarlama ve strateji alanlarında çalışmış, Marka Yönetimi ve Pazar Araştırma Müdürlüğü yapmış, Lafarge Grubu'nda ise Lafarge Beton A.Ş.'de Pazarlama Müdürlüğü, Beton

Operasyonlarından Sorumlu Başkan Yardımcılığı ve Yönetim Kurulu Üyeliği görevlerinde bulunmuştur. 2011 yılında katıldığı Işıklar Grubu'nda Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş. Genel Müdürlüğü ve 2019 yılı Temmuz ayından beri Grup CEO'luğu görevini sürdürmektedir. Türkiye Selüloz, Kağıt ve Ağaç Mamulleri Sanayi İşverenleri Sendikası Yönetim Kurulu Üyesidir.

Turgut Işık (Yönetim Kurulu Üyesi): İstanbul, 1990 doğumludur. İlk, orta, lise öğrenimini Koç Özel İlkokulu ve Lisesinde yapmış, Berkeley College Newyork (USA) İşletme Bölümünden mezun olmuştur. Işıklar Holding A.Ş.'de İş Geliştirme Müdürlüğü ve 2020 yılından beri yönetim kurulu üyeliği yapmaktadır.

Ela Işık (Yönetim Kurulu Üyesi): İstanbul, 1994 doğumludur. 2012 yılında VKV Vakfı Koç Özel Lisesi'nden 2018 yılında İstanbul Bilgi Üniversitesi Uluslararası Ticaret ve İşletmecilik Bölümü'nden mezun olmuştur. 2020 yılına kadar Işıklar Holding'in finans departmanında uzman yardımcılığı görevinde bulunmuş, 2020 yılından itibaren Yönetim Kurulu üyeliğiyle birlikte Işıklar Holding'in Kurumsal İletişim ve Halkla İlişkiler Müdürlüğünü ve Mayıs 2024 tarihinden itibaren İnsan Kaynakları Direktörlüğünü yapmaktadır.

Can Özdemir (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi): 1959 doğumlu olup, 1984 yılında Hacettepe Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi İşletme Yönetimi Bölümü'nde lisans eğitimini tamamlamıştır. 1984 ile 1988 yılları arasında DELKO Makina İstanbul Bölge Müdürü olarak çalışmış olup, 1988 yılından bugüne kadar TURCO Makina Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi Ortağı ve Genel Müdürü, 1989 yılından bugüne kadar DİZEL TURBO Makina Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi Ortağı ve Genel Müdürü, 1996 yılından bugüne kadar da TURCO UK Ltd. Glasgow İngiltere Şirket Ortağı ve Genel Müdürüdür.

Ziya Mehmet Günal (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi): 1960 doğumlu olup, 1985 yılında Hacettepe Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi İşletme Yönetimi Bölümü'nde lisans eğitimini tamamlamıştır. 1988-1989 yılları arasında T. Emlak Bankası A.Ş.'de Uzman Yardımcısı (Risk Yönetimi Grup Müdürlüğü); 1989-1990 yılları arasında T. Emlak Bankası A.Ş.'de Uzman (Menkul Değerler Grup Müdürlüğü); 1990-1995 yılları arasında Birleşik Yatırım Bankası A.Ş.'de Müdür (Menkul Kıymetler Müdürlüğü); 1995-2005 yılları arasında Takasbank A.Ş.'de Müdür (Krediler ve Borsa Para Piyasası Müdürlüğü) 2007-2008 yılları arasında Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'de Denetim Kurulu Üyesi; 2008-2010 yılları arasında Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'de Yönetim Kurulu Üyesi; 2010-2012 yılları arasında Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'de Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı, 2006-2016 yılları arasında Takasbank A.Ş.'de Direktör (Krediler Ekibi, Piyasalar Müdürlüğü, Fon Yönetimi Müdürlüğü) görevlerinde bulunmuştur.

Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan komitelerin çalışma esaslarına ve bağımsız yönetim kurulu üyelerimizin bağımsızlık beyanlarına Şirketimizin internet sitesinde (www.isiklarenerjiyapiholding.com.tr) yer verilmektedir.

1.5 Yöneticilerimiz

Şirketimizin Genel Müdür ve Mali İşler Müdürü olmak üzere iki kişiden oluşan yönetici kadrosu bulunmaktadır. Genel Müdürlük görevini Sn. S. Gökçen ODYAK, Mali İşler Müdürlüğü görevini Sn. Ahmet Lütfi GÖKTUĞ yürütmektedir.

1.6 Yöneticilerimize Sağlanan Mali Haklar

Şirketimizin 2021 Yılı 2. Olağan Genel Kurul Toplantısında alınan karar gereği 2023 yılında Yönetim Kurulu Başkanı ve Yönetim Kurulu Başkan Vekili'ne aylık net 7.500 Dolar, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri ile Yönetim Kurulu Üyesi Turgut Işık ve Ela Işık'a aylık brüt 10.000 TL ücret ödenmesine, diğer Yönetim Kurulu Üyelerine ücret ödenmemesine karar verilmiştir.

2023 yılında finansal konsolidasyona tabi bütün şirketlerin Yönetim Kurulu üyeleri ve Genel Müdürlerine ödenen ücret vb. faydalar toplamı brüt 69.932.436 TL'dir. (2021 yılı toplamı 50.015.204 TL). Tutarlara enflasyon katsayısı uygulanmıştır.

II. 2023 YILI GELİŞMELERİ

Şirketimizde 2023 yılında yaşanan başlıca gelişmeler aşağıda özetlenmiştir:

- Bağılı Ortaklığımız Metemteks Sentetik İplik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 25.000.000 TL olan ödenmiş sermayesi, Şirketimizin iştiraki ile 7.946.717,16 TL'si nakit, 14.728.282,84 TL'si iç kaynaklardan olmak üzere 22.675.000 TL artırılarak 47.675.000 TL'ye çıkarılmıştır. Sermaye artırımını İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce 21.02.2023 tarihinde tescil edilmiş olup, sermaye artırımını öncesi % 100 olan iştirak oranımızda değişiklik olmamıştır.
- Bağılı ortaklığımız Işıklar Holding A.Ş. ulusal ve uluslararası start-up girişimlerine yatırım desteği sağlamak üzere kurduğu online yatırım platformu Işıklar Hub'u (www.isiklarhub.com) faaliyete geçirmiş bulunmaktadır. Işıklar Hub olarak stratejik ve yenilikçi girişimlerden kuluçka aşamasını geçmiş ve uygun bulunan start-up projelerine hızlandırıcı olarak 250 bin dolara kadar yatırım desteği sağlanacaktır.
- Bağılı ortaklığımız, Işıklar Holding A.Ş.'nin 360.000.000 TL ödenmiş sermayesi içinde, % 5,29 oranında, 19.054.604,94 TL nominal değerde hamiline yazılı B gubu pay sahibi olan bir ortağının payları, Işıklar Holding tarafından 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun "Şirketin Kendi Paylarını İktisap veya Rehin Olarak Kabul Etmesi" koşullarını düzenleyen 379'uncu maddesine uygun olarak 29.000.000 TL bedelle iktisap edilmiştir.
- Payların devri ile birlikte; payları devreden ortak, daha önce açtığı Işıklar Holding A.Ş.'nin sermaye artırımına ilişkin 02.03.2016 tarihli Genel Kurul Toplantısının iptali davasından, Türk Ticaret Kanunu'nun Haklı Sebep Fesih başlıklı 531. maddesi uyarınca açtığı davadan ve Işıklar Holding A.Ş. nin ödenmiş sermayesinin 240.900.000 TL den bilanço zararından 120.900.000 TL azaltılarak fon çıkışı



gerektirmeyecek şekilde 120.000.000 TL ye indirilmesine ilişkin 25.10.2017 tarihli Olağanüstü Genel Kurul Kararının iptali için açtığı davadan feraget etmiştir.

Şirket Yönetim Kurulumuz 10.05.2023 tarihli toplantısında bağlı ortaklığımız Işıklar Holding A.Ş.'nin sahibi olduğu B grubu 19.054.604,94 TL nominal değerli 1.905.460.494 adet Işıklar Holding payının tamamının 29.000.000 TL bedelle satın alınmasına karar vermiştir.

23.06.2023 tarihinde Kazakistan'ın başkenti Astana'da bulunan Astana Uluslararası Finans Merkezi (AIFC Astana International Financial Center) 'nde kağıt torba üretimi ve satışı yapmak üzere bağlı ortaklığımız Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.'nin % 100 iştiraki ile, 1.000.000 Kazak Tengisi sermayeli Işıklar Packaging Ltd ünvanlı bir şirket kurulmuştur.

Kurulan şirket, Kazakistan'ın Türkistan şehrindeki organize sanayi bölgesi içinde 30.000 m2 açık, 5.000 m2 kapalı alanı olan, yıllık 60.000.000 adet üretim kapasitesine sahip yeni bir Kraft torba üretim tesisi yatırımı yapacaktır. Çimento, Yapı Kimyasalı ve Gıda sektörlerine yönelik kraft torba üretimi yapacak olan tesisin, Kazakistan'la birlikte komşu ülkelerden Özbekistan ve Kırgızistan'daki kuruluşlara da hizmet vermesi hedeflenmektedir. Kazakistan'ın Kraft torba üreten ilk fabrikası olacak olan tesisin 2023 Eylül ayı içinde işletmeye alınması planlanmaktadır. 22.06.2022 tarihli ÖDA ile Kazakistan'ın Shymkent şehrinde, kurulacağını duyurduğumuz Shymkent Paper Sack Ltd ünvanlı şirketin kurulmasından ise vaz geçilmiştir.

Bağlı ortaklığımız Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.'nin % 60 oranında iştiraki olan Kuzey Irak Erbil'de kurulu Işıklar Paper Sack Ltd. şirketine ait olan üretim ruhsatları bu defa %100 bağlı ortaklığı olarak kurulan Packaging Sack Ltd. ünvanlı şirkete Kuzey Irak resmi makamları nezdinde 04.07.2023 tarihinde devrolmuştur. Bu tarihten itibaren Erbil'deki kağıt torba üretim tesisleri tedricen Packaging Sack Ltd.'ye devredilecek üretim ve satış faaliyetleri Packaging Sack Ltd. tarafından yürütülecektir.

11.07.2023 tarihinde daha önce Kazakistan'ın Astana şehrinde kağıt torba üretimi ve satışı yapmak üzere bağlı ortaklığımız Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.'nin % 100 iştiraki ile kurulan Işıklar Packaging Ltd şirketinin % 99 iştiraki ile Kazakistan'ın Türkmenistan şehrinde 1.000.000 Kazak Tengisi sermayeli Işıklar Qagaz Kap Ltd (Işıklar Kağıt Torba Ltd) ünvanlı yeni bir şirket kurulmuştur. 23.06.2023 tarihli duyurumuzda yer alan Türkistan'da yapmayı planladığımız 30.000 m2 açık, 5.000 m2 kapalı alanı olan, yıllık 60.000.000 adet üretim kapasitesine sahip kraft torba üretim tesisi yatırımı Türkistan merkezli olarak kurulan bu şirketimiz tarafından yapılacaktır.

Bağlı Ortaklığımız Çimtek Çimento Teknolojisi Mühendislik A.Ş. aktifinde kayıtlı bulunan İstanbul ili, Kadıköy ilçesi, Kozyatağı mahallesi, 3117 ada 71 parsel üzerindeki bulunan, 42/3200 arsa paylı 173 m2 alanı olan daire niteliğindeki 32 no.lu bağımsız bölümü 10.650.000 TL bedelle Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan 11.08.2023 tarihli değerleme raporuna uygun olarak BND Elektrik Üretim A.Ş.'ye 23.08.2023 tarihinde satmıştır.

Yönetim Kurulumuzun 21.11.2023 tarihli 2022 Yılı Kâr payı dağıtımına ilişkin kararı:

Şirketimizin Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1) hükümleri dâhilinde, Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/IFRS)'na uygun olarak hazırlanan, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2022-31.12.2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarında 128.166.150,32 TL , TTK ve Vergi Usul Kanunu (VUK)'na uygun olarak hazırlanan aynı döneme ilişkin solo finansal tablolarında ise 12.161.969,23 TL dağıtılabilir kâr bulunmaktadır.

TMS/IFRS mali tablolarında yer alan 170.994.381 TL kârın Şirketimiz aktifinde yer alan yatırım amaçlı gayrimenkullerin değer artışından kaynaklandığı ve nakit yaratmayan bir gelir kalemi olduğu,VUK'a göre hazırlanan finansal tablolarda yer alan 28.892.646,18 TL kârın ise Şirket aktifinde bulunan makine ve teçhizatların konsolidasyon dahil olan şirketlerden Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş. ve Metemteks Sentetik İplik San.ve Tic.A.Ş.'ye satışından kaynaklandığı ve arizi nitelikte olduğu, her halükarda Şirketimiz kâr dağıtım politikasına göre dağıtılabilir kârın çıkarılmış sermayenin %5' nin altında kalması nedeniyle 2022 yılında oluşan 12.161.969,23 TL net dağıtılabilir dönem kârının nakden dağıtılmamasına ve söz konusu tutarın geçmiş yıl kârları hesaplarına aktarılması hususunun Şirketimiz Genel Kuruluna önerilmesine karar verilmiştir.

■ Bağılı ortaklığımız Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş. (Işıklar Ambalaj)'nin Konya İli, Çumra İlçesi, İçeriçumra Köyü 12581 Parselde bulunan fabrika arazisi üzerinde Elektrik Piyasası Lisanssız Elektrik Üretim Yönetmeliği 5/1.h maddesi kapsamında zemin uygulamalı Güneş Enerjisi Elektrik Üretim Santrali (GES) kurulumu için Meram Elektrik Dağıtım A.Ş. ile 912,6 kWp/875 kWe kurulu gücünde GES yapımı için Lisanssız Üreticiler İçin Dağıtım Sistemine Bağlantı Anlaşması imzalanmıştır.

■ Yönetim Kurulumuz 01.12.2023 tarihli Toplantısında;

1-Rıza Kutlu Işık'ın sahip olduğu 1.032.002.069 adette 10.320.020,69 TL nominal bedelli B Grubu Işıklar Holding A.Ş. hissesinin 17.187.901,58 TL bedelle, Uğur Işık'ın sahip olduğu 1.686.501.314 adette 16.865.013,14 TL nominal bedelli B Grubu Işıklar Holding A.Ş. hissesinin 28.088.527,60 TL bedelle ve Çınar Yatırım Müşavirliği Turizm İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sahip olduğu 1.040.000.000 adette 10.400.000 TL nominal bedelli B Grubu Işıklar Holding A.Ş. hissesinin 17.321.106,40 TL bedelle satın alınarak Işıklar Holding A.Ş.'deki iştirak oranımızın % 87,86'dan, %98,30'a çıkarılmasına,

2- Hisse satış fiyatının Işıklar Holding A.Ş.'nin eski ortağı tarafından 16. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde açılan 2018/44E. dosya no.lu ortaklığın feshi davasında, mahkeme tarafından atanan bilirkişi tarafından hazırlanan 28.09.2021 tarihli bilirkişi raporunda hesaplanan tutara, hisse devir tarihine kadar avans faizi yürütülmesi suretiyle hesaplanan 0,01665491 TL olarak tespit edilmesine,

3- İşlem tutarı 62.597.535,58 TL'nin Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 9/2 maddesinde yer alan oranların altında olması nedeniyle değerlendirme raporu hazırlanmamasına, karar vermiştir.

■ Şirketimizin 06.12.2023 tarih ve 2023/21 sayılı Yönetim Kurulu Toplantısında;

1-6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu (TTK)'nın 134 ve devamı ilgili maddeleri; 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu (KVK)'nın 19 ve 20'nci maddeleri ile Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn.)'nın 23'üncü maddesi ve ilgili sair hükümleri ile SPK 'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği ve ilgili diğer mevzuat hükümleri dahilinde,

sermayesine % 98,30 oranında iştirak etmiş olduğumuz Işıklar Holding A.Ş.'nin tüm aktif ve pasifinin bir bütün halinde Şirketimiz tarafından devir alınması suretiyle Şirketimiz bünyesinde birleşmesine,

2-Birleşme işleminin TTK'nın 155 ve 156'ncı maddeleri ile SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 13'üncü maddesi kapsamında "Kolaylaştırılmış Usulde Birleşme" hükümleri dahilinde yürütülmesine,

3-Birleşmenin kolaylaştırılmış usulde birleşme yöntemiyle gerçekleştirilecek olması nedeniyle, TTK'nın 147. maddesinde yer alan yönetim kurulu raporunun hazırlanmamasına, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 13/2 maddesi uyarınca bağımsız denetim raporu ile birleşme raporunun hazırlanmamasına ve uzman kuruluş görüşü alınmamasına,

4- Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.3 sayılı "Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği"nin 15/ç maddesi uyarınca pay sahiplerimiz açısından "Ayrılma Hakkı"nın doğmadığının tespitine,

5-Devrolan Işıklar Holding A.Ş.'nin azınlıkta kalan ortakları için Türk Ticaret Kanunu'nun 155 ve 141 inci maddelerinde zikredilen ayrılma akçesinin Işıklar Holding A.Ş.'nin eski ortağı tarafından 16. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde açılan 2018/44E. dosya no.lu ortaklığın feshi davasında, mahkeme tarafından atanan bilirkişi tarafından hazırlanan 28.09.2021 tarihli bilirkişi raporunda hesaplanan tutara, karar tarihine kadar avans faizi yürütülmesi suretiyle hesaplanan ve aynı zamanda 01.12.2023 tarihinde Işıklar Holding A.Ş. ortaklarından 62.597.535,58 TL bedelle satın alınan 3.758.503.383 adet Işıklar Holding A.Ş. hisselerinin satın alma birim fiyatı olan 0,01665491 TL olarak tespit edilmesine,

5- Türk Ticaret Kanunu'nun 156/2. maddesi gereğince birleşme işleminin genel kurulun onayına sunulmamasına

6-Birleşme işlemine taraf şirketlerin SPK'nun muhasebe standartlarına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde hazırladıkları 01.01.2023-30.09.2023 ara hesap dönemine ait finansal tablolarının esas alınmasına,

7- Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği uyarınca duyuru metni, birleşme sözleşmesi ve Tebliğ'in öngördüğü birleşme işlemine ilişkin başvurularda gerekli diğer bilgi ve belgelerin hazırlanarak Sermaye Piyasası Kurulu'na onay için başvurulmasına karar verilmiştir.

🔗 Bağlı ortaklığımız Işıklar İnşaat Malzemeleri San.ve Tic. A.Ş. (Işıklar İnşaat) aktifinde bulunan 39.600.000 adet Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.(Çemaş) hisselerinden 23.000.000 adedini 93.427.681,79 TL bedelle 22.12.2023 tarihinde BİST A.Ş.'de satmıştır. Satış sonrası Işıklar İnşaat'ın Çemaş' taki iştirak oranı % 2,10'a , konsolide iştirak oranı ise % 7,11'e düşmüştür.

🔗 Şirketimizin Olağan Genel Kurulu 25 Aralık 2023 tarihinde toplanmış ancak Kanun ve Ana sözleşmeye göre aranan toplantı nisabının sağlanamaması nedeniyle ertelenmiştir.

🔗 Yönetim Kurulumuz 28.12.2023 tarihinde toplantıda:

Bağlı ortaklığımız Işıklar Holding A.Ş., aktifinde bulunan 15.769.022 adet Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Niğbaş) paylarının tamamının, RSM Turkey Kurumsal Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan 28.12.2023 tarihli değerlendirme raporunda tespit edilen 12,95 TL birim pay değerinden toplam 204.208.835 TL

bedelle Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'ye borsa dışında satılması kararını almıştır."

Işıklar Holding A.Ş. tarafından yapılan satış işlemi ile birlikte Şirketimizin konsolide finansal tablolarından çıkan Niğbaş'ın eliminasyon sonrasında 30.09.2023 tarihli konsolide finansal tablolarımızda yer alan aktif toplamının ortaklığımızın konsolide finansal tablolarındaki aktif toplamına oranı %14, Niğbaş'ın 2022 yılı sürdürülen faaliyetler dönem net kar/zararına etki eden tüm gelir kalemleri toplamının, konsolide sürdürülen faaliyetler dönem net karı/zararına etki eden tüm gelir kalemlerinin toplamına oranı % 9 olmakta ve bu nedenlerle II-23.3 Sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin 6. maddesinde düzenlenen önemlilik ölçütü olan % 50 oranının altına kalmaktadır. Dolayısıyla, bu işlem nedeniyle ayrılma hakkının doğmadığına karar verilmiştir. Satış bedeli satış tarihinden itibaren 20 gün içinde tahsil edilmiştir.

■ % 99,22 oranında bağlı ortaklığımız Işıklar Turizm ve Filo İşletmeciliği A.Ş. 'nin 78.750.000,42 TL olan ödenmiş sermayesi tamamı iç kaynakların ilave edilmesi suretiyle 17.832.848,27 TL artırılarak 96.582.848,69 TL 'ye yükseltilmiştir.

Yapılan sermaye artırımını sonunda iştirak oranımızda değişiklik olmamış olup, sermaye artırımını İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce 28.12.2023 tarihinde tescil edilmiştir.

III. BAĞLI ORTAKLIKLARIMIZ VE İŞTİRAKLERİMİZ

Şirketimizin bağlı ortaklıkları: Işıklar Holding A.Ş., Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş., Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş., Işıklar Turizm ve Filo İşl. A.Ş., Metemteks Sentetik İplik Sanayi ve Ticaret A.Ş., Işıklar Software and Technology EOOD'dir. İştiraklerimiz Çemaş Döküm Sanayi A.Ş., Global Enerji Elektrik Üretim A.Ş., ve Yulaflı Enerji A.Ş.'dir. Işıklar Ambalaj'ın Kuzey Irak'ta faaliyet gösteren Işıklar Paper Sack Ltd. unvanlı bir bağlı ortaklığı bulunmaktadır. Daha önceki yıllarda bağlı ortaklığımız olarak finansal tablolarda tam konsolide edilen Çemaş ve Çemaş'ın bağlı ortaklıkları, Çemaş sermayesindeki payımızın azalması nedeniyle 31.12.2018 tarihinden itibaren hazırlanan finansal tablolarda tam konsolidasyon kapsamından çıkmıştır.

31.12.2023 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamına alınan faal durumdaki önemli ölçekteki doğrudan veya dolaylı bağlı ortaklık ve iştiraklerimize ilişkin özet bilgiler aşağıda yer almaktadır.

3.1 Işıklar Holding A.Ş.

Işıklar Holding A.Ş.'nin merkez adresi Dereboyu Cad. Meydan Sk. Beybi Giz Plaza No:1 D.27 Maslak / Sarıyer / İstanbul'dur. Şirketin ana faaliyet konusu sınai, ticari ve hizmet sektöründe faaliyet gösterecek müesseseler kurmak, mevcutlara iştirak etmek veya devir almak, her türlü ticari ve sınai faaliyette bulunmaktır. Şirketimiz Işıklar Holding A.Ş. 'nin 360.000.000 TL olan ödenmiş sermayesinde %98,30 oranında pay sahibidir.

Işıklar Holding A.Ş., Çimtek Çimento Teknolojisi Mühendislik A.Ş. nin 84.494.890 TL olan ödenmiş sermayesinde %99,99 oranında doğrudan pay sahibidir.

3.2 Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.

Sermayesinin tamamı Şirketimize ait olan Işıklar Ambalaj, kraft torba üretimine 1972 yılında Bartın'da başlayan ve Türkiye'de bu alanda ilk özel girişim olma özelliğine sahip bir kuruluştur. Ürünlerini 100'e yakın ülkeye ulaştırma başarısını göstermiş ve Işıklar markasını kendi alanında tüm dünyaya tanıtmıştır. 1972 yılından beri edindiği tecrübesiyle, günümüz dinamizmini birleştirmiş, birikimlerini müşterileriyle paylaşarak sektöre yön veren kendini ve müşterilerini geleceğe hazırlayan bir okuldur. 300 milyon adet/yıl özellikli torba üretim kapasitesinde, W&H makine parkına sahip olan Işıklar Ambalaj Çumra Fabrikası, 1000'e yakın yurt içi ve yurt dışı müşterileri için katma değer yaratmakta ve bir çözüm ortağı olarak müşterileri ile işbirliği içinde çalışmayı tercih eden bir kuruluş yapısını benimsemektedir. Işıklar Ambalaj'ın bir iştiraki olan Işıklar PaperSack Ltd., Kuzey Irak Erbil'de çimento torbası fabrikası yatırımı yapan ilk uluslararası şirket konumundadır. Işıklar PaperSack Ltd. Erbil fabrikası, yıllık 80 milyon adet torba üretim kapasitesi ile tüm Irak Çimento sektörüne hizmet vermek amacıyla Mart 2013'te üretime başlamıştır.

Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş. 'nin 67.500.000 TL olan ödenmiş sermayesi tamamı Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Değer Artış Fonu'nun ilave edilmesi suretiyle 179.154.000 TL artırılarak 246.654.000 TL 'ye yükseltilmiştir. Yapılan sermaye artırımları sermaye artırımları sonunda iştirak oranımızda değişiklik olmamış olup, Sermaye artırımları İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce 29.12.2023 tarihinde tescil edilmiştir.

3.3 Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.

Işıklar İnşaat Malzemeleri, Bartın'da klinker tuğla, zemin ve cephe için terra cotta üreten üç fabrika ve bu ürünlerin yurt içinde ve yurt dışında satışını sağlayan Işıklar Pazarlama organizasyonundan oluşmaktadır. Tuğla ürün grubunda Işıklar Pres Tuğla, Işıklar Kaplama Tuğla, Işıklar Taban Tuğla, Işıklar Cotto, İzoklinker Panel Sistemi ve son yıllarda çağdaş cephelerde yoğun şekilde tercih edilen Architon Cephe Sistemleri bulunmaktadır. Tamamlayıcı ürünler grubunda ise Işıklar Flex Derz Dolgusu, Işıklar Flex Yapıştırıcı, Işıklar Seramik Yapıştırıcısı ve Derz dolguları, Işıklar Sıvı Silikon ve Işıklar Tuğla Yüzey Temizleyicisi gibi ürünler sektörün hizmetine sunulmuştur. Işıklar İnşaat Malzemeleri 2012 yılı itibarıyla ürün gamına çatı sistemlerini de dâhil ederek, zemin ve cephedeki tecrübesini, kalitesini ve gücünü beklenildiği gibi çatı sistemlerinde de kullanıcısına sunmaktadır. Selanik'te bulunan 90 milyon kiremit, 700.000 ton tuğla kapasiteli, son derece modern yöntemlerle üretim yapan, imalat ve stokta ileri teknoloji robotlarla, maksimum enerji verimliliği ve üretim hızına sahip, tamamen doğa dostu üretim yapan fabrikada "IŞIKLAR- KEBE" marka kiremitlerimiz ülkemiz ve yakın coğrafyamız için üretilmektedir. Işıklar İnşaat Malzemeleri pres kaplama ve taban tuğla pazarında ileri teknolojisi, yüksek üretim kapasitesi ve kaliteli üretimi ile % 70'lik pazar payına sahiptir. Güçlü Işıklar markası ve müşteri odaklı yönetimle, verimliliğe dayalı bir üretim, satış ve hizmet modeli geliştirmiş olup bu pazardaki rekabet gücünü ve pazar payını her geçen gün daha da arttırmaktadır. 2021 yılı içinde iç piyasa satış ve

pazarlama faaliyetlerini yürüten Işıklar Pazarlama A.Ş. 'yi birleşerek bünyesine katmıştır.

3.4 Metemteks Sentetik İplik Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Metemteks 1982 yılında İstanbul'da kurulmuş olup, faaliyetlerine polyester iplik ticareti ile başlamıştır. 1993 yılında üretici firma olma yönünde alınan karar doğrultusunda şu an faaliyette bulunan Çorlu'daki 11.000 m² arsa üzerine kurulu 7.000 m² kapalı alana sahip iplik fabrikası 1996 yılında kurulmuştur. Metemteks, polyester iplik üretimi ve bu ürünlerin yurtiçi ve yurtdışı pazarlarda satışı alanlarında faaliyet göstermektedir. Metemteks 2011 yılı Şubat ayında Işıklar Holding bünyesine katılmıştır. Işıklar Holding'in 'Önce Kalite' anlayışı ve Metemteks'in sektöründeki birikim ve tecrübesinin bir araya gelmesiyle oluşan sinerji Metemteks'e yeni bir ivme kazandırmıştır.

İplik fabrikası, dokuma üretiminde kullanılmak üzere çeşitli polyester iplikler üretebilecek şekilde tasarlanmıştır. Entegre üreticilerle kıyaslandığında Metemteks, üretiminde büyük bir esnekliğe sahiptir ve bu esneklik şirketin küçük çaplı siparişleri bile üretim prosesinde herhangi bir sorun yaşamadan karşılayabilmesini sağlamaktadır. Metemteks'in Türkiye'nin özellikle ev tekstili, dar dokuma ve etiket sektöründe birçok küçük ve orta ölçekli tekstil üreticisi müşterisi bulunmaktadır.

IV. DİĞER HUSUSLAR

4.1 Hesap Dönemi İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler

Hesap dönemi içinde Esas Sözleşme değişikliği yapılmamıştır.

4.2 Şirket Aleyhine Açılan Önemli Davalar

Hesap dönemi içinde Şirketimiz aleyhine açılmış dava bulunmamaktadır.

4.3 Mevzuat Değişiklikleri

2023 yılında Şirketimiz faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek bir mevzuat değişikliği olmamıştır.

4.4 Hesap Dönemi İçinde Yapılan Denetimler

Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş. hesap dönemi içinde 30.06.2023 ve 31.12.2023 tarihli finansal raporları Birleşik Ekol Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından denetlenmiştir. Ayrıca Şirketimize yeminli mali müşavirlik hizmeti Arkan Ergin Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından verilmektedir. Her iki denetimde de olumsuz bir duruma rastlanmamıştır.

4.5 Faaliyet Döneminden Sonraki Gelişmeler

 Bağlı Ortaklığımız Işıklar Holding A.Ş. 'nin Yönetim Kurulu 16.01.2024 tarihinde yaptığı toplantıda aşağıdaki kararı almıştır.

1-Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 105.000 adet A grubu nama yazılı Işıklar Döküm Pazarlama A.Ş. paylarının 105.000 TL bedelle Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.'den satın alınmasına.

2-Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 1.831.053 adet A grubu nama yazılı BND Elektrik Üretim A.Ş. paylarının RSM Turkey Kurumsal Danışmanlık A.Ş.'nin hazırladığı 11 Aralık 2023 tarihli değerleme raporuna uygun olarak 8.129.876 TL bedelle Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'den satın alınmasına karar verildi.

✎ Şirketimizin 2022 yılı Olağan Genel Kurul 2. toplantısı 25 Ocak 2024 tarihinde yapılmış, azlık pay sahiplerinin talebi üzerine toplantı Divan Başkanı kararıyla 1 ay sonraya ertelenmiştir.

✎ Bağlı Ortaklığımız Işıklar Holding A.Ş.'nin Yönetim Kurulu 13.02.2024 tarihinde yaptığı toplantıda aşağıdaki kararı almıştır.

✎ Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 1.280.344.200 adette 12.803.442 TL nominal bedelli A grubu nama yazılı Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş. paylarının, RSM Turkey Kurumsal Danışmanlık A.Ş.'nin hazırladığı 11 Aralık 2023 tarihli değerleme raporuna uygun olarak 30.216.123,12 TL bedelle Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.'den satın alınmasına, satış bedelinin Şubat 2024 sonuna kadar ödenmesine, karar verildi.

✎ Bağlı Ortaklığımız Işıklar Holding A.Ş. 'nin Yönetim Kurulu 19.02.2024 tarihinde yaptığı toplantıda aşağıdaki kararları almıştır.

✎ Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 1.067.500.000 adette 10.675.000 TL nominal bedelli A grubu nama yazılı Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş. paylarının, RSM Turkey Kurumsal Danışmanlık A.Ş.'nin hazırladığı 11 Aralık 2023 tarihli değerleme raporuna uygun olarak 25.193.000 TL bedelle Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.'den satın alınmasına, satış bedelinin Şubat 2024 sonuna kadar ödenmesine karar verildi.

✎ Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 1.112.993 adet A grubu nama yazılı BND Elektrik Üretim A.Ş. paylarının RSM Turkey Kurumsal Danışmanlık A.Ş.'nin hazırladığı 11 Aralık 2023 tarihli değerleme raporuna uygun olarak 4.941.689 TL bedelle Niğbaş Niğde Beton Sanayi A.Ş.'den satın alınmasına, satış bedelinin Şubat 2024 sonuna kadar ödenmesine, karar verildi.

✎ Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 500.000 adet A grubu nama yazılı BND Elektrik Üretim A.Ş. paylarının RSM Turkey Kurumsal Danışmanlık A.Ş.'nin hazırladığı 11 Aralık 2023 tarihli değerleme raporuna uygun olarak 2.220.000 TL bedelle Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'den satın alınmasına, satış bedelinin Şubat 2024 sonuna kadar ödenmesine karar verildi.

✎ Bağlı Ortaklığımız Işıklar Holding A.Ş. 'nin Yönetim Kurulu 2.02.2024 tarihinde yaptığı toplantıda aşağıdaki kararı almıştır.

Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 200.000 adet A grubu nama

yazılı Işıklar Döküm Pazarlama A.Ş. paylarının 200.000 TL bedelle Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.' den satın alınmasına karar verilmiştir.

✎ Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş. ile bağlı ortaklığı Işıklar Holding A.Ş. Yönetim Kurulları 27.02.2024 tarihli toplantılarında; Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş. ile Işıklar Holding A.Ş.'nin 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu' nun 136, 137 , 155 ve 156 ncı maddeleri, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) 'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 13' üncü maddesi ve ilgili diğer maddeleri , Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18, 19 ve 20'inci maddesi hükümleri, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde 30.09.2023 tarihli finansal raporlar esas alınarak bütün aktif ve pasifi ile kül halinde Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş. bünyesinde devralma yolu ile "Kolaylaştırılmış Usulde Birleşme" işleminden vaz geçme kararı almışlardır. Söz konusu kararlara ilişkin yazımız 28.02.2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na teslim edilmiştir.

✎ Şirketimizin Yönetim Kurulu 28.02.2024 tarihinde yaptığı toplantıda aşağıdaki kararları almıştır.

1-Şirketimizin sahip olduğu 400.000.000 adet 4.000.000 TL nominal bedelli A Grubu Işıklar Holding A.Ş. Paylarından 300.000.000 adedinin Turgut Işık Mahdumları Gayrimenkul ve Turizm Yatırımları A.Ş.'ye peşin bedelle satılmasına,

2 - Pay satış fiyatının Işıklar Holding A.Ş.'nin eski ortağı tarafından 16. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde açılan 2018/44E. dosya no.lu ortaklığın feshi davasında, mahkeme tarafından atanan bilirkişi tarafından hazırlanan 28.09.2021 tarihli bilirkişi raporunda hesaplanan tutara, hisse devir tarihine kadar avans faizi yürütülmesi, bulunan tutara payların imtiyazlı olması nedeniyle % 30 prim farkı ilave edilerek pay başına 0,02283 TL olarak tespit edilmesine,

3 - İşlem tutarı olan 6.849.000 TL'nin Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 9/2 maddesinde yer alan oranların altında olması nedeniyle değerlendirme raporu hazırlanmamasına, karar vermiştir.

✎ Şirketimizin 2022 yılı Olağan Genel Kurul 2. toplantısı 08 Mart 2024 tarihinde yapılmış, azlık pay sahiplerinin talebi üzerine toplantı TTK 420/2. maddesi uyarınca Divan Başkanı kararıyla 19.04.2024 tarihine ertelenmiştir.

Şirketimizin Yönetim Kurulu 20.03.2024 tarihinde yaptığı toplantıda: Sermaye Piyasası Kurulunun 14 Şubat 2023 tarihli ve 9/177 sayılı İlke Kararı çerçevesinde;İEYHO paylarında sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunulması ve pay sahiplerinin menfaatlerinin korunması amacıyla Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş. tarafından Borsadan İEYHO paylarının geri alımın yapılmasına,-Şirket iç kaynaklarından karşılanmak üzere geri alım için ayrılacak azami fon tutarının 100.000.000 TL olmasına,geri alınacak azami pay sayısının ise bu tutarı geçmeyecek şekilde belirlenmesine,-Geri alım programının azami süresinin 2 ay olarak belirlenmesine,karar verilmiştir.

✎ Şirketimizin Yönetim Kurulu 01.04.2024 tarihinde yaptığı toplantıda aşağıdaki kararı almıştır.

1-Şirketimizin sahip olduğu Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 15 (onbeş) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 12.000.000 adet A Grubu nama yazılı Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş. paylarının RSM Turkey Kurumsal Danışmanlık A.Ş.'nin hazırladığı 04.03.2024 tarihli değerlendirme raporuna uygun olarak 100.080.000 TL peşin bedelle Işıklar Holding A.Ş.'ye satılmasına,

2-Yine Şirketimizin sahip olduğu Genel Kurul Toplantılarında 1 (bir) pay sahibine 10 (on) oy hakkı veren ve Yönetim Kuruluna aday gösterme imtiyazına sahip olan 3.350.000 adet B Grubu nama yazılı Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş. paylarının RSM Turkey Kurumsal Danışmanlık A.Ş.'nin hazırladığı 04.03.2024 tarihli değerlendirme raporuna uygun olarak 21.339.500 TL peşin bedelle Işıklar Holding A.Ş.'ye satılmasına karar verilmiştir.

Şirketimizin 17.04.2024 tarihinde yapılan 2022 yılı olağan genel kurul toplantısında Yönetim Kurulu üyelerinin 2022 yılı hesap ve faaliyetlerinden dolayı ayrı ayrı ibra edilmeleri konusu görüşüldü. Yönetim Kurulu Başkan ve üyelerinin, Şirketin 2022 yılı hesap ve faaliyetlerinden dolayı ayrı ayrı ibra edilmeleri hakkında oylama yapıldı.

Yapılan oylama sonucunda Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri Şirketin 2022 yılı hesap ve işlemlerinden dolayı ibra edilmelerine ilişkin katılanların 38.927.067,50 adet olumlu oyuyla karşı 160.562.821,295 adet ret oyu ile oy çokluğu ile reddedildi.

% 99,22 oranında bağlı ortaklığımız olan Işıklar Turizm ve Filo İşletmeciliği A.Ş. nin 96.582.848,69 TL olan ödenmiş sermayesi, 142.099.084,65 TL nakit artırılarak 238.681.933,34 TL ye yükseltilmiştir. Yeni iştirak oranımız % 92,77 olup, sermaye artırım işlemi İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından 22.04.2024 tarihinde tescil edilmiştir.

Yönetim kurulumuzun 23.05.2024 tarihli toplantısında: Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. aktifinde bulunan 24.180.000 Adet Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. (CEMAS) paylarının 13.06.2024 tarihine kadar tedricen Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.'den satın alınmasına, satınalma işleminde uygulanacak birim fiyatın Borsa İstanbul A.Ş.'nin Toptan Alış ve Satış İşlemlerine İlişkin Uygulama Usulü ve Esasları m. 7.1'de payları Borsa'da işlem gören ortaklıkların dahil oldukları aynı grup içerisinde ve grup içi ortaklar arasında yapılacak pay alış veya satışlarında şirket yönetiminin el değiştirmesine yol açmayacak işlemler için tanımlanan baz fiyat olan geçmiş 10 iş günü boyunca oluşmuş ağırlıklı ortalama fiyatların ortalaması kullanılarak tespit edilmesine karar verildi.

Yönetim Kurulumuz tarafından 06.06.2024 tarihli toplantısında aşağıdaki kararı almıştır. SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliğinin Bağımsız Yönetim Kurulu başlığını taşıyan maddelerinden bağımsız yönetim kurulu üyeliği şartlarının sıralandığı 4.3.6 maddesinin g bendinde bağımsızlık kriteri olarak "Son 10 yıl içerisinde 6 yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmamış olması" sayıldığından 6 yılı doldurmuş olması sebebiyle yönetim kurulu üyeliğinden istifa eden Ziya Mehmet Günel ve Can Özdemir'in yerine TTK m. 363 uyarınca genel kurulun onayına sunmak üzere anılan SPK düzenlemesine göre bağımsızlık kriterlerini sağlayan Ahmet Selamoğlu ve Serdar Kaşıkçı' nın bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak atanmasına karar verilmiştir.

Yönetim Kurulumuz tarafından 06.06.2024 tarihinde yönetim kurulu bünyesinde oluşturulan komitelerin aşağıda isimleri belirtilen üyelerden oluşmasına karar verilmiştir.

Denetimden Sorumlu Komite : Ahmet Selamoğlu (Başkan), Serdar Kaşıkçılar (Üye)

Riskin Erken Saptanması Komitesi : Ahmet Selamoğlu (Başkan), Serdar Kaşıkçılar (Üye), Sebahattin Levent Demirer (Üye)

Kurumsal Yönetim Komitesi :Serdar Kaşıkçılar (Başkan), Ahmet Selamoğlu (Üye), Ahmet Çevirgen (Üye)

Şirketimizin kayıtlı sermaye tavanının, yaşanan yüksek enflasyon ortamında yapılacak sermaye artırımlarında yetersiz kalacağı düşünülerek, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri kapsamında, 2024-2028 yılları için 5 yıl süre ile, 1.500.000.000.-TL'den (BirmilyarbeşyüzmilyonTürkLirası) 3.000.000.000 TL'ye (ÜçmilyarTürkLirası) yükseltilmesi konusunda aldığı 30.04.2024 tarihli Yönetim Kurulu Kararı doğrultusunda Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) 'na yaptığı başvuru uygun bulunmuştur.

4.6 2023 Yılı Bağlı Şirket Raporu

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 199'uncu maddesi uyarınca, Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş. Yönetim Kurulu, faaliyet yılının ilk üç ayı içinde, geçmiş faaliyet yılında Şirket'in hâkim ortağı ve hâkim ortağına bağlı şirketlerle ilişkileri hakkında bir rapor düzenlemek ve bu raporun sonuç kısmına faaliyet raporunda yer vermekle yükümlüdür. Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş.'nin ilişkili taraflarla yapmış olduğu işlemler hakkında gerekli açıklamalar finansal rapor dipnotlarında yer almaktadır. Yönetim Kurulumuz tarafından hazırlanan 21 Haziran 2024 tarihli Rapor'da "Şirketimizin hâkim ortağı ve hâkim ortağın bağlı ortaklıkları ile 2023 yılı içinde yapmış olduğu tüm işlemlerde, işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veya alınmasından kaçınıldığı anda tarafımızca bilinen hal ve şartlara göre, her bir işlemde uygun bir karşı edim sağlandığı ve şirketi zarara uğratabilecek alınan veya alınmasından kaçınılan herhangi bir önlem bulunmadığı ve bu çerçevede denkleştirmeyi gerektirecek herhangi bir işlem veya önlemin olmadığı sonucuna ulaşılmıştır." denilmektedir.

V. KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU

5.1 Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı

Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş. hem mevcut hem de potansiyel yatırımcılarına yönelik olarak paylarını cazip bir yatırım aracı haline getirmek için kurumsal yönetim ilkelerinin önemine inanmaktadır. Yönetimi, ortakları, çalışanları ve ilişkide olduğu üçüncü şahıslarla ilişkilerini düzenleyen temel yönetim ilkelerini eşitlik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk prensipleri üzerine kurmuş olan Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş., pay sahiplerinin ve diğer tüm paydaşların menfaatlerini eşit seviyede korumayı ve pazardaki değerini en üst düzeye çıkarmayı hedeflemektedir.

2023 yılı içinde yürürlükte olan Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı "Kurumsal Yönetim Tebliği" nin ekinde yer alan ilkelerin uygulanması bakımından Şirketimiz 2023 yılı içinde anılan Tebliğin 5'inci maddesinde tanımlanan gruptan Üçüncü gruptan İkinci Grup'a geçmiştir. Tebliğin ekinde yer alan 4.3.4. sayılı ilkeye göre yönetim kurulu içerisindeki bağımsız üye sayısı toplam üye sayısının üçte birinden az olamaz. Şirketimiz gündeminde yönetim kurulu seçimi bulunan ilk genel kurul toplantısında bu ilkeye uyum sağlayacaktır. Bağımsız üye Tebliği ile uygulanması zorunlu tutulan diğer ilkelerinin tamamı Şirketimizce uygulanmıştır. Anılan Tebliğin ekinde yer alan ilkelerden:

-“Pay Sahipleri” başlığını taşıyan birinci bölümde: “Pay Sahipliği Haklarının Kullanımının Kolaylaştırılması” başlığı altındaki ilkelerin tamamına, “Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı” başlığı altındaki ilkeye uyum sağlanmıştır. “Genel Kurul” başlığı altındaki ilkelerden 1.3.11 numaralı ilkede belirtildiği gibi genel kurul toplantısına söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dâhil kamuya açık olarak yapılabileceğine dair esas sözleşmemizde bir hüküm bulunmamaktadır. Bunun dışında kalan “Genel Kurul” başlığı altındaki zorunlu ve ihtiyari bütün ilkelere uyulmuştur. “Oy Hakkı” başlığı altındaki 1.4.2 numaralı oy hakkında imtiyazdan kaçınılır ilkesi hariç diğer ilkelere uyulmuştur. “Azlık Hakları” başlığı altındaki ilkelerden esas sözleşme ile azlık haklarının genişletilebileceği ifade edilmekteyse de Şirketimiz esas sözleşmesinde buyönde bir hüküm bulunmamaktadır. “Kâr Payı Hakkı” başlığı altındaki maddelere tam uyum sağlanmıştır. 2014 yılı içinde Şirketimizin kâr payı politikası oluşturulmuş, genel kurul toplantısında ortaklarımızın bilgisine ve onayına sunulmuştur. Şirketimizin kâr dağıtım politikası Kamuyu Aydınlatma Platformu ve internet sitesi aracılığı ile kamuya açıklanmıştır. “Payların Devri” başlığı altındaki ilkeye uygun olarak borsada işlem gören payların serbestçe devredilmesini engelleyen Şirketin herhangi bir uygulaması bulunmamaktadır.

-“Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık” başlığını taşıyan ikinci bölümde: “Kamuyu Aydınlatma Esasları ve Araçları” başlığı altındaki maddeler çerçevesinde Şirketimizin *bilgilendirme politikası* oluşturulmuş ve kamuya duyurulmuştur. Kamuyu aydınlatma konusunda sermaye piyasası mevzuatında yer alan düzenlemelere uyum konusunda azami gayret gösterilmektedir. “Kurumsal İnternet Sitesi” başlığı altındaki maddelerde yer alan şekilde Şirketimizin kurumsal bir internet sitesi bulunmakta, bu sitede mevzuat gereği yer alması gereken bilgiler güncel bir şekilde tutulmaktadır. Ancak, 2.1.3 numaralı ilkede belirtildiği şekilde özel durum açıklamalarının ve finansal tabloların eş zamanlı olarak İngilizce açıklaması yapılmamaktadır. Şirketimize bu yönde bir talep iletilmediği ve ortak profili de dikkate alındığında bu aşamada fazladan maliyet ve operasyonel güçlük yaratacak bu uygulamaya geçilmesi planlanmamaktadır.

“Faaliyet Raporu” başlığı altında yer alan maddelerde yer alan hususların faaliyet raporunda yer almasına gayret gösterilmiştir. Bununla birlikte hem internet sitesinde hem de yıllık ve ara dönem faaliyet raporlarında sürekli iyileştirme çalışması yapılmakta görülen eksiklikler giderilmektedir.

-“Menfaat Sahipleri” başlığını taşıyan üçüncü bölümde: “Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikası” başlığı altındaki ilkelere (Şirketin çalışanlarına yönelik tazminat politikası oluşturması ve bunun kamuya açıklaması kısmı hariç olmak üzere) uyum sağlanmıştır. Yürürlükteki iş mevzuatı çalışanlara yönelik tazminata ilişkin amir hükümler içerdiğinden Şirketimizce ayrıca bir tazminat politikası oluşturulmamıştır. “Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi” başlığı altındaki ilkelere uyum sağlanmakla birlikte iç düzenlemelerde veya esas sözleşmede doğrudan bu başlık altında bir düzenleme bulunmamaktadır. “Şirketin İnsan Kaynakları Politikası” başlığı altındaki ilkelerden 3.3.1’nin son kısmında belirtilen halefiyet planlaması 2023 yılı için yapılmamıştır. Bunun dışındaki ilkelere uyum sağlanmıştır. “Müşteriler ve Tedarikçilerle İlişkiler” başlığı altında yer alan ilkeler, Holding

yapılanması olan Şirketimizin doğrudan müşterisi ve tedarikçisi bulunmadığından Şirketimiz açısından uygulanabilir olmamakla birlikte, söz konusu ilkelere bağlı ortaklıklarımızda müşteri ve tedarikçilerle ilişkiler bakımından tam uyum sağlanmaktadır. “Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk” başlığı altındaki ilkelere uyum kapsamında personelimize imza karşılığı dağıtılan Şirketimizin Etik Kuralları internet sitemiz vasıtası ile de kamuya duyurulmuştur.

-“Yönetim Kurulu” başlığını taşıyan dördüncü bölümde: 4.1 ile başlayan “Yönetim Kurulunun İşlevi” başlığı altındaki ilkelere uyum sağlanmıştır. “Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları” başlığı altındaki 4.2.1 ile 4.2.7 arasındaki ilkelere 4.2.3 ile 4.2.4 iç kontrole ilişkin ilkeler hariç olmak üzere uyum sağlanmıştır. Işıklar Holding A.Ş. bünyesinde hali hazırda bir iç kontrol birimi var olduğundan ayrıca Şirketimizde bir iç kontrol birimi oluşturulması maliyetler açısından uygun görülmemektedir. 4.2.8 numaralı yönetim kurulu üyelerinin faaliyetlerinin sigorta edilmesine ilişkin ilkeye de maliyetler açısından uygun görülmediğinde uyum sağlanmamıştır. “Yönetim Kurulunun Yapısı” başlığı altındaki uyulması zorunlu ilkelerin (4.3.1’den 4.3.8’e) tamamına uyum sağlanmıştır. 4.3.9’da yer alan uygulanması ihtiyari tutulan “Şirket, yönetim kurulunda kadın üye oranı için %25’ten az olmamak kaydıyla bir hedef oran ve hedef zaman belirler ve bu hedeflere ulaşmak için politika oluşturur” ilkesi çerçevesinde oluşturulmuş bir hedef oran ve zaman bulunmamaktadır. “Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli” başlığı altındaki ilkelere uyum sağlanmıştır. “Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler” başlığı altındaki ilkelerde belirtilen komiteler oluşturulmuştur. Kurumsal Yönetim Komitesinin kendi fonksiyonlarının ifasının yanı sıra Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi işlevlerini de yerine getirmesi kararlaştırılmıştır. Yönetim Kurulunun yapılanması gereği (iki bağımsız üye bulunması nedeniyle) bir yönetim kurulu üyesi zorunlu olarak birden fazla komitede görev almaktadır. “Yönetim Kurulu Üyelerine ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar” başlığı altındaki uyulması zorunlu ilkelere uyum sağlanmıştır. 4.6.1’de belirtilen yönetim kurulu üyelerinin kendi performans değerlendirmelerini yapmaları ve buna göre üyelerin ödüllendirilmeleri veya azledilmeleri hususu, 4.6.3’de belirtilen yönetim kurulu üyelerinin ücretlerinin Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulacak bir Ücret Komitesi ile belirlenmesi hususuna uyum sağlanmamıştır. Şirketimizde Yönetim Kurulu üyelerinin atanması ve görevden alınmaları ile ücretlerinin tespiti genel kurul tarafından yapılmaktadır.

Özetle, 2023 yılında “Kurumsal Yönetim Tebliği” inde yer alan zorunlu ilkelerin tamamına ihtiyari ilkelere ise büyük oranda uyum sağlanmıştır. Yukarıda açıklanan kısmen veya tamamen uyum sağlanmayan ilkelerden kaynaklanan bir çıkar çatışması söz konusu değildir. SPK’nın 10.01.2020 tarih ve 2/49 sayılı kararı uyarınca hazırlanan Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (KRF) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu www.kap.org.tr adresindeki Şirketler başlığı altında BİST şirketleri bölümünden Şirketimizin sayfasında yer almaktadır.

5.2 Pay Sahipleri

5.2.1 Yatırımcı İlişkileri

Şirketimizde yatırımcılar ile Şirket arasındaki tüm ilişkileri izlemek ve pay sahiplerinin bilgi edinme hakları gereklerinin, eksiksiz yerine getirilmesini sağlamak amacıyla “Yatırımcılar ile İlişkiler Birimi” oluşturulmuştur.

Yatırımcılar ile İlişkiler Birimi esas itibarıyla:

- ✎ Yatırımcılar ile ortaklık arasında yapılan yazışmalar ile diğer bilgi ve belgelere ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasını sağlama,
- ✎ Şirketimiz ile ilgili kamuya açıklanmamış, gizli ve/veya ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere, pay sahiplerinin Şirketimiz ile ilgili yazılı bilgi taleplerini yanıtlama,
- ✎ Genel kurul toplantısı ile ilgili olarak pay sahiplerinin bilgi ve incelemesine sunulması gereken dokümanları hazırlamak ve genel kurul toplantısının ilgili mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer ortaklık içi düzenlemelere uygun olarak yapılmasını sağlayacak tedbirleri alma,
- ✎ Kurumsal yönetim ve kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü husus da dâhil olmak üzere sermaye piyasası mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerin yerine getirilmesini gözetmek ve izleme, işlevlerini yerine getirmektedir.

2023 yılı içerisinde Şirketimize bireysel veya kurumsal yatırımcılardan gelen kamuya açıklanmamış bilgiler ve yatırım danışmanlığı kapsamına girebilecek olanlar hariç olmak üzere, her türlü bilgi talebi zamanında karşılanmıştır. Gelen bilgi talepleri, en az departman müdürü düzeyindeki çalışanlar tarafından değerlendirilmekte olup, en kısa sürede, gerçeği tam ve dürüst bir şekilde yansıtabilecek şekilde özenle karşılanmaktadır. Bu çerçevede 2023 yılında yatırımcılardan gelen 8 e-postaya cevap verilmiştir.

Yatırımcı ilişkileri birimi faaliyetlerine ilişkin hazırlanan yıllık rapor 21.06.2024 tarihinde Yönetim Kuruluna takdim edilmiştir.

Şirketimizin yatırımcılarla ilişkiler birimi ile yatirimci@isiklar.com.tr e-posta adresinden iletişime geçilebilir.

Ahmet ÇEVİRGEN
Mali İşler ve Yatırımcı İlişkileri Müdürü
(Işıklar Holding A.Ş.)
0216 537 00 00

Lütfi GÖKTUĞ
Mali İşler Müdürü
0212 290 32 35

5.2.2 Pay Sahiplerinin Bilgi Edinme Haklarının Kullanımı

Yatırımcıların sıkça ihtiyaç duydukları konulardaki açıklamalar ile haklarının kullanımını etkileyecek gelişmelerle ilgili bilgiler internet sitemizde düzenli ve güncel olarak yer almaktadır. Ayrıca yabancı yatırımcıların kullanımı için internet sitemizin İngilizce sürümü de bulunmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu çerçevesinde Şirket sermayesinde %5 oranında paya sahip olan azınlık pay sahiplerinin özel denetçi tayini talebi hakkı yasal mevzuatla düzenlenmiş olduğundan Şirket esas sözleşmesinde özel denetçi atanması talebine ilişkin her hangi bir düzenleme bulunmamaktadır. Dönem içerisinde özel denetçi tayinine ilişkin olarak herhangi bir talep olmamıştır.

5.2.3 Genel Kurul Bilgileri

Şirketimizin 25 Aralık 2023 tarihinde toplanan ancak Kanun ve Ana sözleşmeye göre çoğunluk sağlanamaması nedeniyle ertelenen 2022 yılı Olağan Genel Kurul 2.Toplantısı, 25 Ocak 2024 Perşembe günü saat 11:00' de toplanmış ancak azlık pay sahiplerinin TTK 420'nci madde kapsamındaki talepleri üzerine toplantı ertelenmiştir. Ertelenen 2022 yılı Olağan Genel Kurul 2.Toplantısı 8 Mart 2024 Cuma günü saat 09:00'da şirket merkezinde Bakanlık Temsilcisi gözetiminde toplanmış; ancak yapılan toplantı azınlık pay sahiplerinin talebi üzerine Türk Ticaret Kanunu m.420/2 kapsamında tekrar ertelenmiştir.Şirketimizin TTK 420'nci madde hükümleri kapsamında ertelenen 2022 yılı Olağan Genel Kurul 2. Toplantısı

17 Nisan 2024 Çarşamba günü saat 11:00'de Çubuklu Mah.Yakut Sok. Eryılmaz Plaza. No:3 İç Kapı No: 1 Beykoz - İstanbul adresindeki Şirket merkezinde, T.C. Ticaret Bakanlığı İstanbul İl Müdürlüğü'nün 15.04.2024 tarih ve 95835661 sayılı yazısıyla görevlendirilen Bakanlık Temsilcisi Sayın Yılmaz Akbaş'ın gözetiminde açılmıştır.

Hazır Bulunanlar Listesinin tetkikinde, Şirket'in toplam 543.595.733,23 TL'lık sermayesine karşılık gelen her biri 1 TL nominal değerinde 87.982.561,28 adet payın vekâleten, 75.644.178,917 adet payın asaleten olmak üzere toplam 163.626.740,195 adet payın temsil edildiği, erteleme nedeniyle İkinci Toplantı niteliğindeki işbu genel kurul toplantısında nisap aranmadan toplantının yapılacağı, şu an itibarıyla toplam sermayenin yaklaşık % 30,10'una tekabül eden bir katılım olduğu tespit edilmiştir.

Toplantıda alınan önemli kararlar aşağıda yer almaktadır.

Gündemin 3.maddesine göre Yönetim Kurulu üyelerinin 2022 yılı hesap ve faaliyetlerinden dolayı ayrı ayrı ibra edilmeleri konusu görüşüldü. Yönetim Kurulu Başkan ve üyelerinin, Şirketin 2022 yılı hesap ve faaliyetlerinden dolayı ayrı ayrı ibra edilmeleri hakkında oylama yapıldı.Yapılan oylama sonucunda Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri Şirketin 2022 yılı hesap ve işlemlerinden dolayı ibra edilmelerine ilişkin katılanların 38.927.067,50adet olumlu oyuna karşı 160.562.821,295 adet ret oyu ile oy çokluğu ile reddedildi.

Gündemin 4.maddesine göre Verilen önerge doğrultusunda, Yönetim Kurulu Üyelerine 15.000.-TL aylık brüt ücret ödenmesi, katılanların 42.605.249,88 adet olumlu oyuna karşı 156.885.638,917 adet ret oyu ile, oy çokluğu ile reddedildi.

Gündemin 5.maddesine göre yönetim Kurulunun 2022 yılı kârının dağıtımına ilişkin teklifinin görüşülmesine geçildi. Yönetim Kurulunun aşağıda yer alan teklifi okundu.

Şirketimizin Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1) hükümleri dâhilinde,Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS)'na uygun olarak hazırlanan, bağımsız

denetimden geçmiş, 01.01.2022-31.12.2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarında 128.166.150,32 TL , TTK ve Vergi Usul Kanunu (VUK)'na uygun olarak hazırlanan aynı döneme ilişkin solo finansal tablolarında ise 12.161.969,23 TL dağıtılabilir kâr bulunmaktadır.

TMS/TFRS mali tablolarında yer alan 170.994.381 TL kârın Şirketimiz aktifinde yer alan yatırım amaçlı gayrimenkullerin değer artışından kaynaklandığı ve nakit yaratmayan bir gelir kalemi olduğu,VUK'a göre hazırlanan finansal tablolarda yer alan 28.892.646,18 TL kârın ise Şirket aktifinde bulunan makine ve teçhizatların konsolidasyon dahil olan şirketlerden Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş. ve Metemteks Sentetik İplik San.ve Tic.A.Ş.'ye satışından kaynaklandığı ve arizi nitelikte olduğu, her halükarda Şirketimiz kâr dağıtım politikasına göre dağıtılabilir kârın çıkarılmış sermayenin %5'nin altında kalması nedeniyle 2022 yılında oluşan 12.161.969,23 TL net dağıtılabilir dönem kârının nakden dağıtılmamasına ve söz konusu tutarın geçmiş yıl kârları hesaplarına aktarılması hususunun Şirketimiz Genel Kuruluna önerilmesine,karar verilmiştir.

Yönetim Kurulunun 2022 yılı kârının dağıtılmasına ilişkin teklifi görüşüldü, kar dağıtımına ilişkin teklif katılanların 43.107.443,88 adet olumlu oyuna karşı 156.383.447,917 adet ret oyu ile, oy çokluğu ile reddedildi.

Gündemin 6.maddesine göre Yönetim Kurulumuz bünyesinde bağımsız üyelerden oluşturulan Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü de dikkate alınarak, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu uyarınca belirlenen esaslara uygun olarak, Şirketimizin 2023 yılındaki bağımsız denetime tabi finansal raporlarının denetlenmesi ile anılan Kanunlar ve ilgili düzenlemeleri kapsamındaki diğer faaliyetleri yürütmek üzere bağımsız denetçi olarak Kozyatağı Mah. Bayar Cad. No.97 Demirkaya İş Merkezi Kat.3 Ofis No.7 Kadıköy/İstanbul adresinde mukim, İstanbul Sicil Müdürlüğü'nde 858385 Ticaret Sicil No ile kayıtlı Birleşik Ekol Bağımsız Denetim A.Ş.' nin seçilmesine ilişkin önerisi oylamaya sunulmuştur. Yapılan oylama sonucunda; 43.107.443,878 adet olumlu oy, 12.150.037,917 adet olumsuz oy, 144.233.407 adet çekimser oy bulunmaktadır.

Gündemin 7.maddesine göre Toplantı Başkanlığı tarafından 2022 yılı içinde Şirketimizce yapılan bağış veya yardım olmadığı hakkında Genel Kurul'a bilgi sunuldu. Verilen önerge doğrultusunda 2023 yılında yapılacak bağış ve yardım sınırının toplam 800.000 TL olarak belirlenmesi katılanların 48.605.249,88 adet olumlu oyuna karşı 150.885.638,917 adet ret oyu ile, oy çokluğu ile reddedildi.

Gündemin 10 .maddesine göre Yönetim Kurulu üyelerimizin TTK' nun "Şirketle İşlem Yapma, Şirkete Borçlanma Yasağı" başlıklı 395. maddesinin birinci fıkrası ve "Rekabet Yasağı" başlıklı 396.maddeleri çerçevesinde işlem yapabilmeleri ancak Genel Kurul'un onayı ile mümkün olup, bu kapsamda Yönetim Kurulu Üyelerine, Türk Ticaret Kanunu'nun 395 ve 396. Maddelerinde sayılan işlemler için izin verilmesi hususu görüşüldü ve söz konusu yönetim kurulu üyelerine izin verilmesi hususu katılanların 43.107.443,88 adet olumlu oyuna karşı 156.383.444,917 adet ret oyu ile, oy çokluğu ile reddedildi.

Genel Kurul Toplantılarında isteyen ortaklarımıza düşüncelerini açıklama ve soru sorma imkânı tanınmış olup, yapılan toplantılarda yöneltilen sorular, toplantıda hazır bulunan Şirketimiz yöneticileri tarafından yanıtlanmıştır.

Genel Kurul Toplantılarına ilişkin gündem, hazır bulunanlar listesi ve toplantı tutanakları KAP'ta ve Şirketimizin internet sitesinde bulunmaktadır.

5.2.4 Oy Hakları ve Azlık Hakları

Şirketimizde oy hakkının kullanılmasını zorlaştıracı uygulamalardan kaçınılmakta; her pay sahibine, oy hakkını en kolay ve uygun şekilde kullanma fırsatı sağlanmaktadır. Şirketimizde A grubu payların 15 (onbeş), B grubu payların 1 (bir) oy hakkı bulunmaktadır. Esas Sözleşmemizde pay sahibi olmayan kişinin, temsilci olarak vekâleten oy kullanmasını engelleyen hüküm bulunmamaktadır. Şirketimizde oy hakkına haiz olan pay sahipleri bu haklarını kendileri doğrudan kullanabilecekleri gibi, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun olarak üçüncü şahıslara verdikleri vekâlet ile de kullanabilirler. Şirketimizde iki bağımsız yönetim kurulu üyesi bulunmaktadır. Azlığı doğrudan temsil eden yönetim kurulu üyesi bulunmamaktadır. Esas sözleşmede azlık haklarına ilişkin bir hüküm bulunmamaktadır.

5.2.5 Kâr Payı Hakkı

Şirketimizde kâr dağıtım konusunda bir imtiyaz bulunmamaktadır. Şirketimizin kâr dağıtım kararları, Türk Ticaret Kanunu; Sermaye Piyasası Mevzuatı; Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Düzenleme ve Kararları; Vergi Yasaları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Şirketimizin Esas Sözleşmesi dikkate alınarak belirlenmektedir.

2014 yılında yapılan 2013 yılı olağan genel kurul toplantısında ortaklarımızın bilgisine ve onayına sunulan kâr dağıtım politikamız şu şekildedir:

Kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. Kâr dağıtımında herhangi bir imtiyaz uygulanmaz.

Şirketimizin orta ve uzun vadeli stratejileri, yatırım ve finansal planları ile genel ekonomi ve piyasadaki koşullar da dikkate alınarak kâr payı dağıtım kararı nihai olarak her yıl hesap döneminin kapanmasından sonra yönetim kurulunun teklifi üzerine genel kurul tarafından kararlaştırılır.

Kâr dağıtım kararı verilirken pay sahiplerinin menfaatleri ile Şirket menfaatleri arasındaki denge gözetilir.

Dağıtılması öngörülen kâr payı tutarının tamamı, ancak yasal kayıtlarda (Vergi Usul Kanunu'na göre tutulan kayıtlarda) mevcut net dağıtılabilir kârdan karşılanabildiği sürece dağıtılabilir.

Hesaplanan dönem sonu dağıtılabilir kârın çıkarılmış sermayenin %5'nin altında kalması durumunda kâr dağıtımı yapılmaz.

Bu çerçevede, tabi olduğumuz mevzuat hükümleri uyarınca hesaplanan dönem sonu dağıtılabilir net kârın, esas sözleşmemizde yazan çerçevede, birinci kâr payı olarak %5'ini pay sahiplerine, kalanın en fazla %5'ini yönetim kurulu üyeleri ile çalışanlara nakit olarak; ikinci kâr payı olarak en az %20 oranında nakit ve/veya bedelsiz pay olarak pay sahiplerine dağıtılır.

Kâr payı, dağıtımına karar verilen genel kurul toplantısında karara bağlanmak şartıyla tek seferde veya taksitler halinde ödenebilir.

Kâr payının ödenme zamanı yönetim kurulunun teklifi üzerine genel kurul tarafından kararlaştırılır. Şu kadar ki, kâr payının tek seferde ödenmesine karar verilmesi halinde bu süre genel kurul toplantı tarihinden itibaren 6 ayı aşamaz.

Taksitle ödenmesine karar verilmesi halinde ilk taksit ödemesi genel kurul tarihinden itibaren en geç 45 gün sonra yapılır. Genel Kurul kârın dağıtım zamanı ve taksitlendirilmesine ilişkin kararları vermek üzere Yönetim Kuruluna kâr dağıtımının görüşüldüğü toplantıda yetki de verebilir.

Yönetim Kurulu ilgili mevzuat ve esas sözleşme hükümlerine göre kâr payı avansı dağıtılmasına karar verebilir. Kâr payı avansı ödenmesinde ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde hareket edilir.

Yönetim Kurulunun kâr dağıtımının görüşüleceği genel kurul toplantısına kârın dağıtmamasını teklif etmesi halinde, bunun nedenleri ile dağıtılmayan kârın kullanım şekline ilişkin bilgiye kâr dağıtımına ilişkin gündem maddesinde yer verilir.

Şirketimizin kâr dağıtım politikası internet sitemizde yatırımcılarımızın bilgisine sunulmuştur. Kâr dağıtım önerisi, konsolide mali tablolara dahil olan bağlı ortaklık ve iştiraklerimizin olağan genel kurul toplantılarını tamamlamasını takiben yasal süreler dikkate alınarak, Şirket Yönetim Kurulu'nun konuya ilişkin kararı üzerine kamuyu aydınlatmaya ilişkin mevzuata uygun olarak kamuya açıklanmaktadır.

17.04.2024 tarihinde yapılan 2022 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında Gündemin 5.maddesine göre yönetim Kurulunun 2022 yılı kârının dağıtımına ilişkin teklifinin görüşülmesine geçildi. Yönetim Kurulunun aşağıda yer alan teklifi okundu.

Şirketimizin Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1) hükümleri dâhilinde, Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS)'na uygun olarak hazırlanan, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2022-31.12.2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarında 128.166.150,32 TL , TTK ve Vergi Usul Kanunu (VUK)'na uygun olarak hazırlanan aynı döneme ilişkin solo finansal tablolarında ise 12.161.969,23 TL dağıtılabilir kâr bulunmaktadır.

TMS/TFRS mali tablolarında yer alan 170.994.381 TL kârın Şirketimiz aktifinde yer alan yatırım amaçlı gayrimenkullerin değer artışından kaynaklandığı ve nakit yaratmayan bir gelir kalemi olduğu, VUK'a göre hazırlanan finansal tablolarda yer alan 28.892.646,18 TL kârın ise Şirket aktifinde bulunan makine ve techizatların konsolidasyon dahil olan şirketlerden Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş. ve Metemteks Sentetik İplik San.ve Tic.A.Ş.'ye satışından kaynaklandığı ve arizi nitelikte olduğu, her halükarda Şirketimiz kâr dağıtım politikasına göre dağıtılabilir kârın çıkarılmış sermayenin %5'nin altında kalması nedeniyle 2022 yılında oluşan 12.161.969,23 TL net dağıtılabilir dönem kârının nakden dağıtılmamasına ve söz konusu tutarın geçmiş yıl kârları hesaplarına aktarılması hususunun Şirketimiz Genel Kuruluna önerilmesine, karar verilmiştir.

Yönetim Kurulunun 2022 yılı kârının dağıtılmasına ilişkin teklifi görüşüldü, kar dağıtımına ilişkin teklif katılanların 43.107.443,88 adet olumlu oyuna karşı 156.383.447,917 adet ret oyu ile, oy çokluğu ile reddedildi.

Şirketimizin Esas Sözleşmesinde pay devrini kısıtlayan herhangi bir hüküm bulunmamaktadır.

5.3 Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık

5.3.1 Kurumsal İnternet Sitesi ve İçeriği

Şirketimizin internet sitesi adresi www.isiklarenerjiyapiholding.com.tr dir. Şirketimizin internet sitesinde, SPK'nın yürürlükteki mevzuatı uyarınca esas sözleşme, genel kurul toplantı tutanakları, ticaret sicil bilgileri, TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan konsolide finansal tablo ve raporlar, yıllık ve ara dönem faaliyet raporları ile diğer kamuyu aydınlatma dokümanları yer almaktadır. Ayrıca, yabancı yatırımcıların kullanımı için internet sitemizin İngilizce sürümü de bulunmaktadır. Şirketimizin Yönetim Kurulu tarafından SPK düzenlemelerine uygun olarak oluşturulan bilgilendirme politikası Şirketimizin internet sitesinde yer almaktadır. Kamuoyunun bilgilendirilmesinde Sermaye Piyasası Mevzuatından kaynaklanan yükümlülöklere uyulmakta, önemli nitelikteki her türlü bilgi zamanında ve eksiksiz bir şekilde mevzuatın öngördüğü yerlerde ve Şirketimizin internet sitesinde yayınlanmaktadır.

5.3.2 Faaliyet Raporu

Şirketimizce 3, 6, 9 ve 12 aylık olmak üzere dört defa faaliyet raporu hazırlanmakta ve kamuoyu ile paylaşılmaktadır. Söz konusu faaliyet raporlarında mevzuatın gerektirdiği hususların eksiksiz yer almasına özen gösterilmektedir.

5.4 Menfaat Sahipleri

5.4.1 Menfaat Sahiplerinin Bilgilendirilmesi

Menfaat sahipleri, Şirketimizle ilgili önemli gelişmeler hakkında iç yazışmalar, toplantılar ve internet yoluyla yazılı ve görsel basın ile araçları yoluyla bilgilendirilmektedir. Pay sahipleri, yatırımcılar Şirketin finansal raporlarına, faaliyet raporlarına ve diğer sunum ve bilgilere Şirketin internet sitesinden ulaşabilmektedir.

5.4.2 Menfaat Sahiplerinin Yönetime Katılımı

Menfaat sahiplerinin Şirket yönetiminde yer almasına ilişkin herhangi bir model oluşturulmamıştır. Diğer taraftan, çalışanlar ve diğer menfaat sahipleri ile yapılan toplantılarda iletilen talep ve öneriler yöneticiler tarafından değerlendirmeye alınmakta ve bunlara ilişkin politika ve uygulamalar geliştirilmektedir.

5.4.3 İnsan Kaynakları Politikası

Şirketimizce benimsenen insan kaynakları politikasının esasları şu şekildedir: Görev tanımları ve dağılımları ile performans kriterleri Şirket yönetimi tarafından belirlenmiş ve çalışanlara duyurulmuştur. İşe alımda eşit koşullardaki kişilere eşit fırsat sağlanması ilkesi benimsenmiş ve işe alım kriterleri unvan bazında yazılı olarak belirlenmiş olup, uygulamada bu kriterlere uyulmaktadır. Eğitim ve terfi kararlarında, mümkün olduğunca objektif verilerin kullanılmasına ve Şirket menfaatlerinin göz önünde bulundurulmasına özen gösterilir. Çalışanların mesleki bilgi ve becerilerini artırmalarına ve kariyer planlarına uygun olarak kişisel ve yönetsel yetkinliklerini geliştirmeye yönelik eğitim planları yapılmaktadır. Çalışanlar için güvenli çalışma ortamı ve koşulları sağlanmış olup, bu koşulların sosyal ve teknolojik ihtiyaca bağlı olarak iyileştirilmesine yönelik çalışmalar yapılmaktadır. Şirketimizde çalışanlardan

2022 yılında ayrımcılık konusunda gelen bir şikâyet olmamıştır. Çalışanlar ile ilişkileri yürütmek üzere temsilci atanması uygulaması bulunmamaktadır.

5.4.4 Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk

Şirketimiz genel kabul görmüş etik kurallara ve ticari teamüllere önem vermekte tüm çalışanlarımızın bu kurallara uygun hareket etmesi hususuna özen göstermektedir. Şirketimizin tüm çalışanları tarafından benimsenmiş olan bu etik kurallarını Şirketimizin internet sitesinden ulaşılabilir.

Şirketimiz ve bağlı ortaklıkları, faaliyetlerinin yürütülmesi çerçevesinde çevre kirliliğinin önlenmesi ve doğal kaynaklarının korunması konularındaki sorumlulukların yerine getirilmesini gözetmektedir. Şirketimizin hâkim ortağının kurucusu adına oluşturulan Turgut Işık Vakfı, 1992 yılından beri her yıl ortalama 250 öğrenciye burs vermektedir. Vakfın gelirleri bağışlar, iştirak kazançları ve mevduat faizlerinden oluşmaktadır. Vakfın elde ettiği gelirler çoğunlukla burs yardımı olarak orta öğretim öğrencilerine dağıtılmaktadır. Dağıtılacak gelirden fazlalık olursa muhtaç kişilere sağlık yardımı da yapılmaktadır.

5.5 Yönetim Kurulu

5.5.1 Yönetim Kurulunun Yapısı ve Oluşumu

31.12.2023 tarihi itibarıyla Şirketimizin Yönetim Kurulu aşağıdaki kişilerden oluşmaktadır.

Adı Soyadı	Görevi
Rıza Kutlu IŞIK	Yönetim Kurulu Başkanı
Uğur IŞIK	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Sırrı Gökçen ODYAK	Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür
Sebahattin Levent DEMİRER	Yönetim Kurulu Üyesi
Volkan GİRİŞKEN	Yönetim Kurulu Üyesi
Turgut IŞIK	Yönetim Kurulu Üyesi
Ela IŞIK	Yönetim Kurulu Üyesi
Can ÖZDEMİR	Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi
Mehmet Ziya GÜNAL	Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi

Yönetim Kurulu, Şirketimizin Genel Müdürü hariç, icracı olmayan üyelerden oluşmaktadır. Yönetim Kurulu Başkanlığı ile Genel Müdürlük görevleri farklı kişiler tarafından yürütülmektedir. Bağımsız üyelerin Rapor tarihine kadar görev aldıkları dönem içerisinde bağımsızlıklarını ortadan kaldıracak bir durum meydana gelmemiştir. Bağımsız üyelerin bağımsızlık beyanları Şirketimizin internet sitesinde yer almaktadır. Bağımsız yönetim kurulu üyeleri dışındaki yönetim kurulu üyeleri Şirketimiz dışında sadece Işıklar Grubuna bağlı şirketlerde görev alabilirler.

5.5.2 Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

Yönetim Kurulumuz ayda en az bir defa toplanır. Toplantılarda her üyenin en az bir oy hakkı vardır. Oy hakkı şahsen kullanılır. Üyelerden biri toplantı yapılması talebinde bulunmadıkça, bir üyenin yaptığı öneriye diğer üyelerin muvafakatlarını yazılı olarak bildirmeleri suretiyle de karar alınabilir. Yönetim kurulu toplantısına elektronik ortamda da iştirak edilebilir. Yönetim kurulu 5 üyeden oluşursa 3 üyenin, 7 üyeden oluşursa 4 üyenin, 9 üyeden oluşursa 5 üyenin iştiraki ile toplanır ve toplananların çoğunluğu ile karar alır. Yönetim Kurulunda oylar kabul veya ret olarak kullanılır. Ret oyu veren, kararın altına ret gerekçesini yazarak imzalar. Oylarda eşitlik olması halinde o konu gelecek toplantıya bırakılır. Bu toplantıda da eşit oy alan konu rettedilmiş sayılır. Yönetim Kurulu'nun toplantı günü, yeri ve gündemi Başkan tarafından belirlenir. Başkanın olmadığı durumlarda bu işi Başkan Vekili yerine getirir. Toplantı günü Yönetim Kurulu kararı ile de belirlenebilir. Toplantılar fiziki olarak bir araya gelmek suretiyle yapılabileceği gibi elektronik ortamda da yapılabilir.

2022 yılında 19 adet Yönetim Kurulu Kararı alınmıştır. Yıl içinde yapılan yönetim kurulu toplantılarında, kararlar toplantıya katılan üyelerin oybirliği ile alınmış olup, kararlara ilişkin herhangi bir karşı oy gerekçesi yazılmamıştır. Ayrıca, sürekli görüş alışverişi içinde olan üyelerce toplantılarda zapta geçilmesi gereken bir soru da yönetilmemiştir. Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan ağırlıklı oy hakkı veya olumsuz veto hakkı bulunmamaktadır.

5.5.3 Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komitelerin Sayı, Yapı ve Bağımsızlığı

Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan komiteler aşağıdaki gibidir. Şirketimizde bağımsız yönetim kurulu üye sayısı ikidir. Bu nedenle aynı yönetim kurulu üyesi birden fazla komitede görev alabilmektedir.

Denetim Komitesi

Denetimden Sorumlu Komite, Şirketin iç ve dış denetim sürecinin uygulama etkinliğini, muhasebe, mali raporlama ve iç kontrol ile ilgili iç sistemlerin işleyişi ve yeterliliğini Yönetim Kuruluna raporlamak amacıyla oluşturulmuştur.

Denetim Komitesi Üyeleri:

Ziya Mehmet GÜNAL (Başkan/ Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

Can ÖZDEMİR (Üye/ Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

Denetimden Sorumlu Komite, Sermaye Piyasası mevzuatına ve bu düzenlemede yer alan esaslara uygun olarak Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetiminde Yönetim Kurulu'na yardımcı olmak, yaptığı değerlendirmeler çerçevesinde tespit ettiği hususları değerlendirerek Yönetim Kurulu'na raporlamakla görevlidir. 2021 yılında denetim komitesi dört kez toplanmıştır.

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Riskin Erken Saptanması Komitesi, Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile

çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi konularında Yönetim Kuruluna önerilerde bulunmak amacıyla oluşturulmuştur.

Riskin Erken Saptanması Komitesi Üyeleri:

Ziya Mehmet GÜNAL (Başkan/Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

Can ÖZDEMİR (Üye/Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

S. Levent DEMİRER (Üye/Yönetim Kurulu Üyesi)

Riskin Erken Saptanması Komitesinin üyeleri icrada görev almayan Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilir. Konusunda uzman kişiler de komitede görevlendirilebilir. Komitenin Başkanı bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir. Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek sebeplerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapar. Risk yönetim sistemini yılda en az bir kez gözden geçirir. Komite yönetim kuruluna her iki ayda bir vereceği raporda durumu değerlendirir, varsa tehlikelere işaret eder, çareleri gösterir.

Kurumsal Yönetim Komitesi

Kurumsal Yönetim Komitesi, Şirketin kurumsal yönetim ilkelerine uyumunu izlemek, bu konuda iyileştirme çalışmalarında bulunmak ve Yönetim Kuruluna önerilerde bulunmak amacıyla oluşturulmuştur. Kurumsal Yönetim Komitesi, ayrıca, Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi fonksiyonlarını da yerine getirir.

Kurumsal Yönetim Komitesi Üyeleri:

Can ÖZDEMİR (Başkan/Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

Ziya Mehmet GÜNAL (Üye/Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

Ahmet ÇEVİRGİN (Üye/Yönetim Kurulu Üyesi Değil)

5.5.4 Risk Yönetimi ve İç Kontrol Mekanizması

Şirket Yönetim Kurulu mevcut ve potansiyel risklerin en aza indirilmesi amacıyla, bir risk yönetimi ve iç kontrol mekanizmasının oluşturulmasından sorumludur. Şirketimiz ve bağlı ortaklıklarının iç kontrolü Işıklar Holding A.Ş. bünyesinde oluşturulan İç Denetim Birimi tarafından gerçekleştirilmektedir. İç Denetim Biriminin görev ve sorumlulukları mer'î mevzuata uyumlu olup, Işıklar Holding A.Ş. yönetim kurulunun onayından geçmiştir.

5.5.5 Şirketin Stratejik Hedefleri

Işıklar Enerji ve Yapı Holding'in ana hedefi, faaliyet gösterdiği alanlarda lider konuma gelmek, büyüme potansiyeli olan yeni yatırımlara imza atmaktır. Şirketimiz Yönetim Kurulu yaptığı toplantılarda, aylık dönemler itibariyle grup şirketlerinin bütçe hedeflerine bağlı olarak performanslarını değerlendirmekte ve takip etmektedir. Bu toplantılarda her bir faaliyet grubunu temsilen en üst düzeyde yöneticilerin katılımı sağlanmakta, aylık döneme ilişkin finansal ve faaliyet sonuçları bütçe ve diğer hedef göstergelerle karşılaştırılarak değerlendirilmekte, ayrıca faaliyet alanında stratejik konulardaki gelişmeler ışığında yeni öneriler geliştirilmektedir.

5.5.6 Yönetim Kuruluna Sağlanan Mali Haklar

Şirketimizde Yönetim Kurulu üyelerinin mali hakları her yıl Genel Kurul tarafından kararlaştırılır. Yönetim Kurulunun bağımsız üyelerine verilecek mali haklarda Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uyulur. 2021 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında alınan karar gereği Yönetim Kurulu Başkanı ve Yönetim Kurulu Başkan Vekiline aylık net 7.500 USD, Yönetim Kurulu Üyelerinden Turgut Işık ve ELA Işık ile Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerine aylık brüt 10.000 TL ücret ödenmiş, diğer üyelere maaş, huzur hakkı vb. ücret ödenmemiştir. Bu husus diğer genel kurul kararları ile birlikte KAP'ta ve Şirketimizin internet sitesinde kamuoyu ile paylaşılmıştır. 2023 yılında yönetim kurulu üyelerimiz Şirketimizden borç almamışlar veya kredi kullanmamışlardır.

VI. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ

2 Ekim 2020 tarihinde Resmi Gazete'de yayınlanan II-17.1. Kurumsal Yönetim Tebliği'nde yapılan değişikliklerle halka açık şirketlere yıllık faaliyet raporlarında; sürdürülebilirlik ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığına, uygulanmıyor ise buna ilişkin gerekçeli açıklamaya, bu ilkelere tam olarak uymama dolayısıyla çevresel ve sosyal risk yönetiminde meydana gelen etkilere ilişkin olarak açıklamaya yer verileceği (m. 8/1), Kurul tarafından ilan edilen sürdürülebilirlik ilkelerinin uygulanması gönüllülük esasına dayalı olduğu (m. 8/3) ifade edilmektedir. Kurulun web sayfasında yayımlanan "Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi" başlıklı dokümanda yer alan:

A. Genel İlkeler ile **B. Çevresel İlkeler** başlığı altında yazılan ilkelere henüz uyum sağlanamamıştır. **C. Sosyal İlkeler** başlığı altında çalışan hakları, sosyal sorumluluk, etik ilkeler, ayrımcılığı önleme gibi hususlarla ilgili yukarıda faaliyet raporunun ilgili başlıklarında açıklandığı üzere uyum sağlanan ilkeler bulunmaktadır. **D. Kurumsal Yönetim İlkeleri** başlığı altında kurumsal yönetim ilkelerinde yukarıda belirtildiği üzere zorunlu ilkelerin tamamına, gönüllü ilkelerinde birçoğuna uyum sağlanmıştır. Şirketimiz söz konusu dokümanda yer alan veya Kurul tarafından ileride yayımlanması muhtemel sürdürülebilirlik ilkeleri karşısındaki pozisyonunu değerlendirecek, alınması gereken aksiyonları alacaktır.

EK-1 BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU VE KONSOLİDE FİNANSAL TABLolar

EK-2 SORUMLULUK BEYANI