



İmaş Makina Sanayi A.Ş.
01.01.2025 – 30.09.2025
Faaliyet Raporu

İÇİNDEKİLER

1. GENEL BİLGİLER.....	4
A- ŞİRKETİN SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI	4
B- İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER	4
C- ŞİRKETİN YÖNETİM KURULU, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ	5
i. Dönem İçinde Yönetim Kurulunda Görev Alan Başkan ve Üyeleri	5
ii. Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirket Dışında Almış Olduğu Görevler	5
iii. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin Bağımsızlık Beyanları	6
iv. Üst düzey yöneticiler	7
v. Şirket Genel Kurulunca Verilen İzin Çerçevesinde Yönetim Organı Üyelerinin Şirketle Kendisi veya Başkası Adına Yaptığı İşlemler ile Rekabet Yasağı Kapsamındaki Faaliyetleri Hakkında Bilgiler	8
D- ŞİRKETİN ORGANİZASYON YAPISI	8
E- ŞİRKETİN FAALİYET KONUSU	8
i. Entegre Değirmen Sistemleri	8
ii. Entegre Yem Sistemleri	9
iii. Entegre Metal Kesim Sistemleri	9
iv. Çelik Konstrüksiyon Sistemleri	9
v. Danışmanlık, Servis ve Yedek Parça	10
F- YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR	10
2. ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI	10
a. 2023 yılı Patent Müracaatları	10
b. 2023 yılı Tasarım Tescil Müracaatları	11
c. 2023 yılı Patent Tescilleri	11
d. 2023 yılı Tasarım Tescilleri	11
e. 2024 yılı Patent Müracaatları	11
f. 2024 yılı Tasarım Tescil Müracaatları	11
g. 2024 yılı Patent Tescilleri	11
h. 2024 yılı Faydalı Model Tescilleri	11
i. 2024 yılı Tasarım Tescilleri	12
j. 2025 yılı Patent Tescilleri	12
k. 2025 Yılı Tasarım Tescilleri	12
l. Turquality	12
3. ŞİRKETİN FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER	13

a.	2025 Yılı Güneş Enerjisi Sistemi Faaliyet ve Performans Özeti	13
b.	Norm Yeşil Enerji	14
c.	İmaş'ın Sektördeki Rekabet Üstünlüğü, Sektördeki Konumlanması	15
d.	Şirketin 2025 Yılı Dokuz Aylık Gerçekleşmeleri	16
e.	Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler	17
f.	Şirketin İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler ile Yönetim Organının Bu Konudaki Görüşü	18
g.	Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler	19
h.	Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar	19
i.	Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket ve Yönetim Kurulu Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlara İlişkin Açıklamalar	19
j.	Şirketin Yatırım Danışmanlığı ve Derecelendirme gibi Konularda Hizmet Aldığı Kurumlarla Arasında Çıkan Çıkar Çatışmaları ve Bu Çıkar Çatışmalarını Önlemek için Şirketçe Alınan Tedbirler Hakkında Bilgi	19
k.	Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşılamadığı, Genel Kurul Kararlarının Yerine Getirilip Getirilmediği, Hedeflere Ulaşılamamışsa veya Kararlar Yerine Getirilmemişse Gerekçelerine İlişkin Bilgiler ve Değerlendirmeler	19
l.	Dönem İçerisinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Yapılmışsa, Toplantının Tarihi, Toplantıda Alınan Kararlar ve Buna İlişkin Yapılan İşlemler de Dahil Olmak Üzere Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler	19
m.	Dönem İçerisindeki Esas Sözleşme Değişiklikleri	19
n.	Dönem İçerisinde Yapılan Bağış ve Yardımlar ile Sosyal Sorumluluk Projeleri	19
o.	Hâkim Şirket ve Hâkim Şirketlere Bağlı Şirketlerle İlişkiler	19
p.	Şirket Faaliyetlerini Önemli Derecede Etkileyebilecek Mevzuat Değişiklikleri Hakkında Bilgi	20
q.	Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgiler	20
r.	Faaliyet Döneminin Sona Ermesinden Sonra Şirkette Meydana Gelen ve Ortakların, Alacaklıların ve Diğer İlgili Kişi ve Kuruluşların Haklarını Etkileyebilecek Nitelikteki Özel Önem Taşıyan Olaylara İlişkin Açıklamalar	20
4-	FİNANSAL DURUM	20
a.	30.09.2025 Tarihi İtibariyle Gelir Tablosu Özeti (Bin TL)	20
b.	30.09.2025 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Durum Tablosu (Bin TL)	21
c.	Seçilmiş Finansal Rasyolar	22
d.	Finansal Duruma ve Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Yönetim Kurulunun Analizi ve Değerlendirmesi	22

e. Şirketin Sermayesinin Karşılıksız Kalıp Kalmadığına veya Borca Batık Olup Olmadığına İlişkin Tespit ve Yönetim Organı Değerlendirmeleri, varsa Şirketin Finansal Yapısını İyileştirmek için Alınması Düşünülen Önlemler.....	22
5- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ	22
A. Şirketin Öngörülen Risklere Karşı Uygulayacağı Risk Yönetimi Politikasına İlişkin Bilgiler	22
B. Riskin Erken Saptanması Komitesinin Çalışmaları ve Yönetim Raporlarına İlişkin Bilgiler	23
C. Satışlar, Verimlilik, Gelir Yaratma Kapasitesi, Karlılık, Borç/Özkaynak Oranı ve Benzeri Konularda İleriye Dönük Riskler.....	24
6. KAR DAĞITIM POLİTİKASI	24
7. BAĞIŞ VE YARDIM POLİTİKASI	27
8. KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM BEYANI VE RAPORU	28
BÖLÜM I – PAY SAHİPLERİ	28
1- Yatırımcı İlişkileri Bölümü	28
2- Pay Sahiplerinin Bilgi Edinme Haklarının Kullanımı	28
3- Genel Kurul Toplantıları	29
4- Oy Hakları ve Azlık Hakları	29
5- Kâr Payı Hakkı	29
6- Payların Devri.....	31
BÖLÜM II – KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK.....	31
1- Bilgilendirme Politikası	31
2. Şirket İnternet Sitesi ve İçeriği	32
3- Faaliyet Raporu.....	32
BÖLÜM III- MENFAAT SAHİPLERİ	32
1- Menfaat Sahiplerinin Bilgilendirilmesi	32
2- Menfaat Sahiplerinin Yönetime Katılımı	33
3- İnsan Kaynakları Politikası.....	33
4. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk.....	33
BÖLÜM IV- YÖNETİM KURULU	41
1. Yönetim Kurulunun Yapısı, Oluşumu	41
2. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları	43
3. Yönetim Kurulunda Oluşturulan Komitelerin Sayı, Yapı ve Bağımsızlığı	43
4. Risk Yönetim ve İç Kontrol Mekanizması	48
5. Şirketin Stratejik Hedefleri	48
6. Yönetim Kuruluna Sağlanan Mali Haklar	48

1. GENEL BİLGİLER

Ticaret Unvanı	: İmaş Makina Sanayi A.Ş.
Ticaret Sicili Numarası	: 19954
Merkez Adresi	: Büyükkayacık Mah. 407 Sok. No: 8 Selçuklu/KONYA
İletişim Bilgileri	
Telefon	: (0332) 239 01 41
Faks	: (0332) 239 01 44
E-posta Adresi	: info@imas.com.tr
İnternet Sitesi Adresi	: www.imas.com.tr

A- ŞİRKETİN SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

- Sermaye Piyasası Mevzuatına göre kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş olan İmaş Makina Sanayi A.Ş.'nin tescil edilmiş 2.000.000.000 (İki Milyar) TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde çıkarılmış sermayesi 925.000.000 (Dokuz Yüz Yirmi Beş Milyon) TL'dir.
- Sermayeyi temsil eden payların, 165.000.000 (Yüz Altmış Beş Milyon) TL nominal tutarlı kısmı A grubu imtiyazlı ve borsada işlem görmeyen niteliktedir.
- Sermayeyi temsil eden payların, 760.000.000 (Yedi Yüz Altmış Milyon) TL nominal tutarlı kısmı B grubu olup borsada işlem görmektedir. İmaş Makina Sanayi A.Ş. payları Borsa İstanbul Ana Pazarda işlem görmektedir.
- 30.09.2025 tarihi itibarıyla Şirketin bağlı ortaklıkları ile ilgili bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır. Şirketimizin karşılıklı iştirak ilişkisi içerisinde bulunduğu şirket yoktur:

TİCARET ÜNVANI	ŞİRKETİN FAALİYET KONUSU	ÖDENMİŞ / ÇIKARILMIŞ SERMAYESİ	ŞİRKETİN SERMAYEDEKİ PAYI	ŞİRKETİN SERMAYEDEKİ PAYI (%)	ŞİRKET İLE OLAN İLİŞKİNİN NİTELİĞİ
Konya Savunma Sanayi A.Ş.	Savunma Sanayi İmalatı	230.897.222,9 TL	9.074.260,86 TL	3,93	Bağlı Ortaklık
Norm Yeşil Enerji A.Ş.	Enerji Depolama Çözümleri Geliştirmek, Üretim ve Satış Faaliyetleri	250.000.000 TL	200.000.000 TL	80	Bağlı Ortaklık
Selva Gıda Sanayi A.Ş.	Makarna, Un ve İrmik Üretimi	468.000.000 TL	63.000.000 TL	13,46	Bağlı Ortaklık

B- İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

- Şirket Genel Kurulu toplantılarında; A grubu payların (5) B grubu payların (1) oy hakkı bulunmaktadır. Ayrıca yönetim kurulu üyelerinin 1/2 'si A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir.

Pay Grubu	Nama / Hamiline	Payların Nominal Değeri	Sermaye Oranı	Borsada İşlem Görüp Görmediği
A	Nama	165.000.000	17,84	İşlem Görmüyor
B	Hamiline	760.000.000	82,16	İşlem Görüyor.

Tablo: Şirketimizde %5 veya Daha Fazla Oy Hakkına veya Paya Sahip Kişileri

Ortağın Ticaret Unvanı	Sermayedeki Payı (TL)	Sermayedeki Payı (%)	Oy Hakkı (%)
Loras Holding Anonim Şirketi	302.149.500	32,66	60,7
Diğer	622.850.500	67,34	39,3
TOPLAM	925.000.000	100,00	100,00

C- ŞİRKETİN YÖNETİM KURULU, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ

i. Dönem İçinde Yönetim Kurulunda Görev Alan Başkan ve Üyeleri

Adı Soyadı	Unvan	Görev Süresi
Adnan ÇOLAK	Yönetim Kurulu Başkanı	29.07.2025 – 29.07.2028
Mustafa ÖZDEMİR	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	29.07.2025 – 29.07.2028
Caner ERATAK	Yönetim Kurulu Üyesi	29.07.2025 – 29.07.2028
Hasan ÖZÜLKÜ	Yönetim Kurulu Üyesi	29.07.2025 – 29.07.2028
Fulya ÇOLAK	Yönetim Kurulu Üyesi	29.07.2025 – 29.07.2028
Şeyda DEMİR	Yönetim Kurulu Üyesi	29.07.2025 – 29.07.2028
Gürsel ÖZDOĞAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	29.07.2025 – 29.07.2028
Cüneyt Arda CEYLAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	29.07.2025 – 29.07.2028

ii. Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirket Dışında Almış Olduğu Görevler

Adı Soyadı	Mesleği	Görev Aldığı Diğer Şirketler	Unvanı
Adnan ÇOLAK	Yönetici	Loras Holding A.Ş. Selva Gıda Sanayi A.Ş. Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	Yönetim Kurulu Başkanı
Mustafa ÖZDEMİR	Elektrik Mühendisi	Loras Holding A.Ş. Selva Gıda Sanayi A.Ş. Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Caner ERATAK	Yönetici	Loras Holding A.Ş. Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş. Selva Gıda Sanayi A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi
Hasan ÖZÜLKÜ	Yönetici	Loras Holding A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi
Fulya ÇOLAK	Yönetici	Loras Holding A.Ş. Selva Gıda Sanayi A.Ş. Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi
Şeyda DEMİR	Yönetici	Loras Holding A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi
Gürsel ÖZDOĞAN	Avukat	Loras Holding A.Ş. Selva Gıda Sanayi A.Ş.	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Cüneyt Arda CEYLAN	Avukat	Loras Holding A.Ş. Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

- İmaş Makina Sanayi A.Ş.'nin 2025 yılı dokuz aylık döneminde, Yönetim Kurulu tarafından toplam 26 adet Yönetim Kurulu Kararı alınmıştır. Söz konusu toplantıların tamamına tüm Yönetim Kurulu Üyeleri eksiksiz olarak katılım sağlamıştır. 2025 yılı dokuz aylık döneminde yapılan toplantılarda Yönetim Kurulu Üyeleri tarafından alınan kararlara ilişkin herhangi bir karşı oy veya farklı görüş beyanında bulunmamıştır.

iii. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin Bağımsızlık Beyanları

SERMAYE PİYASASI KURULU

ORTAKLIKLAR FİNANSMANI DAİRESİ BAŞKANLIĞI'NA

İmaş Makina Sanayi Yatırım A.Ş.'nin (Şirket) Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği kapsamında aşağıda yer verilen Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ekinde yer alan 4.3.6. numaralı Kurumsal Yönetim İlkesi'nde sayılan şartları taşıdığımı kabul, beyan ve taahhüt ederim.

- 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 kendisi, eşi ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hisimleri arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisinin bulunmaması, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5 inden fazlasına birlikte veya tek başına sahip olunmaması ya da önemli nitelikte ticari ilişkinin kurulmamış olması.
- Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dahil), 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 çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmaması.
- Bağımsız yönetim kurulu üyesi olması sebebiyle üstleneceği görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olması.
- Bağlı oldukları mevzuata uygun olması şartıyla, üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmıyor olması.
- 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşmiş sayılması.
- Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığını koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olması.
- Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiği görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabiliyor olması.
- Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmamış olması.
- Aynı kişinin, şirketin veya şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almıyor olması.
- Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olması.

30.07.2025

Adı Soyadı: Cüneyt Arde CEYLAN

İmza:

T.C.

SERMAYE PİYASASI KURULU

ORTAKLIKLAR FİNANSMANI DAİRESİ BAŞKANLIĞI'NA

İmaş Makina Sanayi Yatırım A.Ş.'nin (Şirket) Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği kapsamında aşağıda yer verilen Sermaye Piyasası Kurulu'nun **II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ekinde yer alan 4.3.6. numaralı Kurumsal Yönetim İlkesi'nde** sayılan şartları taşıdığımı kabul, beyan ve taahhüt ederim.

- 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 kendisi, eşi ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımları arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisinin bulunmaması, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5 inden fazlasına birlikte veya tek başına sahip olunmaması ya da önemli nitelikte ticarî ilişkinin kurulmamış olması.
- Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dahil), 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 çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmaması.
- Bağımsız yönetim kurulu üyesi olması sebebiyle üstleneceği görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olması.
- Bağlı oldukları mevzuata uygun olması şartıyla, üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmıyor olması.
- 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşmiş sayılması.
- Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığını koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olması.
- Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiği görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabiliyor olması.
- Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmamış olması.
- Aynı kişinin, şirketin veya şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almıyor olması.
- Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olması.

30.07.2025

Adı Soyadı: Gürsel ÖZDOĞAN

İmza:

T.C. [Redacted]

iv. Üst düzey yöneticiler

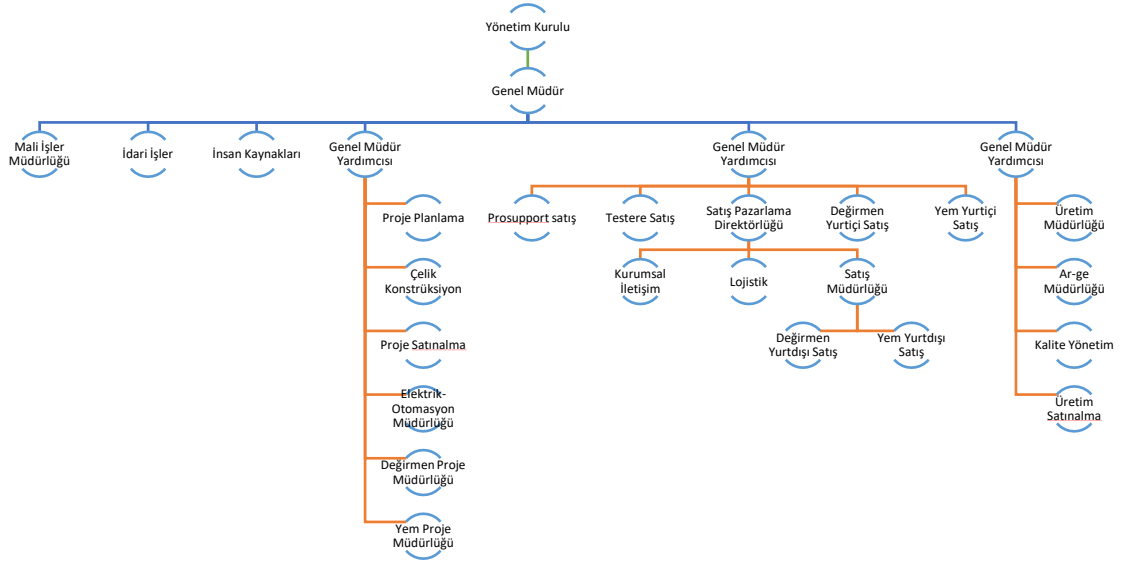
Mehmet Sever KALKAN
Mustafa ÖZDEMİR
Hasan TOSUN
Murat APAKHAN
Gökhan MANTI
Muhammed UZUN

İcra Kurulu Başkanı- CEO
Genel Müdür
Genel Müdür Yardımcısı
Genel Müdür Yardımcısı
Genel Müdür Yardımcısı
Pazarlama ve Satış Direktörü

v. Şirket Genel Kurulunca Verilen İzin Çerçevesinde Yönetim Organı Üyelerinin Şirketle Kendisi veya Başkası Adına Yaptığı İşlemler ile Rekabet Yasağı Kapsamındaki Faaliyetleri Hakkında Bilgiler

- Yönetim hâkimiyetini elinde bulunduran pay sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine üst düzey yöneticilere ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî yakınlarına Türk Ticaret Kanunun 395 ve 396.ncı maddeleri kapsamında izin verilmiş olup, bu kapsamda yapılan herhangi bir faaliyetleri bulunmamaktadır.

D- ŞİRKETİN ORGANİZASYON YAPISI



- Şirketin organizasyon yapısı yukarıda yer alan şemada gösterilmiştir, 2025 yılı dokuz aylık dönemi içerisinde, organizasyon yapısında önemli bir değişiklik gerçekleşmemiştir.
- İmaş Makina Sanayi A.Ş. bünyesinde, 2025 yılı dokuz aylık dönemi itibarıyla toplam personel sayısı 371 personel istihdam edilmiştir.

E- ŞİRKETİN FAALİYET KONUSU

- İmaş Makina Sanayi A.Ş., 1989 yılında Konya’da kurulmuş olup, entegre tesis çözümleri alanında 36 yılı aşkın deneyimiyle, dört kıtada faaliyet gösteren küresel bir mühendislik ve üretim şirkettir. Bünyesinde bulundurduğu Milleral, Viteral, Cuteral ve Sternal markalarıyla; değirmencilik, yem üretimi, metal kesim sistemleri ve çelik konstrüksiyon alanlarında yüksek teknoloji ürünler geliştirmekte, aynı zamanda ProSupport markasıyla satış sonrası hizmetlerini yürütmektedir.
- Her biri kendi alanında uzmanlaşmış bu markalarla İmaş, dünya genelinde 100’den fazla ülkeye ihracat yaparak Türkiye’yi yüksek mühendislik kalitesiyle temsil etmektedir.

i. Entegre Değirmen Sistemleri

- Milleral, buğday, arpa, mısır, çavdar ve yulaf gibi tahılların un ve irmik haline getirilmesine yönelik yüksek teknoloji makineler ve entegre tesis çözümleri geliştirmektedir.

- İmaş'ın 36 yıllık deneyimiyle oluşturduğu bu marka, değirmencilik sektöründe kalite, mühendislik gücü ve yenilikçiliğin simgesidir.
- Milleral; anahtar teslim değirmen tesislerinin projelendirilmesinden montajına, eğitiminden teknik desteğine kadar uçtan uca hizmet sunar.
- Müşteri taleplerine özel çözümler geliştiren Milleral, Ar-Ge'ye verdiği önem sayesinde sürekli kendini yeniler.
- Orta Doğu'dan Asya'ya, Güney Amerika'dan Avustralya'ya kadar geniş bir coğrafyada aktif olan Milleral, ileri teknolojiyle donatılmış tesis çözümleri sunarak sektördeki ihtiyaçlara hızlı ve sürdürülebilir çözümler üretmektedir.
- CE, TSEK ve ISO 9001:2015 sertifikalarıyla güvence altına alınan üretim süreçleri, hem verimlilik hem de sürdürülebilirlik açısından küresel standartları karşılar.
- ProSupport servisi ile Milleral, sadece kendi ürünlerine değil, sektördeki tüm tesislere 7/24 teknik destek, yedek parça temini ve danışmanlık hizmeti verir. Böylece operasyonel süreklilik ve müşteri memnuniyeti kesintisiz şekilde sağlanır.

ii. Entegre Yem Sistemleri

- Viteral, büyükbaş, küçükbaş ve kanatlı hayvan yemi üretiminde kullanılan entegre tesislerin tasarımı, imalatı ve anahtar teslim kurulumunu gerçekleştirmektedir.
- Milleral ile değirmencilikte edinilen mühendislik tecrübesi, Viteral markası altında yem sektörüne başarıyla taşınmıştır.
- Sektörel ihtiyaçlara uygun, özelleştirilebilir üretim hatları ile Viteral, modern hayvancılık uygulamalarına yönelik verimli enerji, otomasyon destekli ve sürdürülebilir sistemler kurmaktadır.
- Ar-Ge faaliyetleri ile teknolojisini sürekli geliştiren Viteral, %100 müşteri memnuniyeti ilkesini benimseyerek, pazarda uzun vadeli iş birlikleri oluşturur.
- Viteral ürünleri de CE, TSEK ve ISO 9001:2015 kalite belgeleriyle belgelendirilmiş olup, dünya çapında birçok ülkede aktif olarak kullanılmaktadır.

iii. Entegre Metal Kesim Sistemleri

- Cuteral, yarı ve tam otomatik, mafsallı, sütunlu, hızlı kesim ve PLC kontrollü şerit testere makineleri ile yüksek hızlı daire testereler geliştiren İmaş'ın metal kesim teknolojilerinde uzmanlaşmış markasıdır.
- Uluslararası mühendislik standartlarına uygun şekilde üretilen Cuteral makineleri, üretim verimliliği, kesim hassasiyeti ve enerji optimizasyonu açısından sektörde fark yaratmaktadır.
- 30'dan fazla ülkede kullanılan Cuteral ürünleri, global üretim hatlarının vazgeçilmez bir parçası haline gelmiştir.
- Yüksek üretim kapasitesi, güçlü satış sonrası hizmet ağı ve müşteri odaklı çözümleri ile Cuteral, sanayi üretiminin verimliliğini artıran akılcı sistemler sunar.

iv. Çelik Konstrüksiyon Sistemleri

- Steral, sanayi yapıları, hizmet binaları, sosyal tesisler, stadyumlar, köprüler ve benzeri çelik konstrüksiyon projelerinde anahtar teslim çözümler sunmaktadır.
- Proje tasarımı, mühendislik, üretim ve montaj dahil olmak üzere tüm süreçler şirketin uzman kadrosu tarafından yönetilmektedir.
- Tasarım aşamasında mimari ve statik hesaplamalarla başlayan süreç, CNC kontrollü makinelerde hassas üretimle devam eder. Üretimi tamamlanan çelik yapı elemanları, birinci

sınıf işçilikle birleştirilerek sahaya taşınır. Montajda kullanılan bulon bağlantı sistemi sayesinde, hızlı, güvenli ve sürdürülebilir yapılar oluşturulur.

- Steral, prefabrik üretim anlayışıyla sahadaki inşaat sürelerini minimize ederken, kalite testlerinden geçirilen parçalarla yapısal güvenliği maksimum düzeye çıkarır.

v. Danışmanlık, Servis ve Yedek Parça

- ProSupport, İmaş'ın müşteri memnuniyetini sürdürülebilir kılmak amacıyla oluşturduğu teknik destek markasıdır.
- Yalnızca Milleral veya Viteral ürünlerine sahip müşterilere değil, sektördeki tüm değirmen ve yem tesisi kullanıcılarına kesintisiz servis sağlar.
- Garanti süresi gözetmeksizin teknik destek, yedek parça temini, eğitim ve danışmanlık hizmeti sunan ProSupport ekibi, 7/24 erişilebilirliği ve uzmanlığıyla işletmelerin sürekliliğini güvence altına alır.
- Bu hizmet modeli, İmaş'ın ürün kalitesini yalnızca üretimle değil, aynı zamanda sürdürülebilir hizmet anlayışıyla da bütünleştirdiğini göstermektedir.

F- YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

- 03.01.2014 tarihli ve 28871 sayılı Resmî Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği 4. Maddesinin 6. Fıkrasında yer alan Yönetim Kurulu Üyeleri'ne ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere sağlanan mali haklar çerçevesinde yürütülür. Yönetim Kurulu Üyeleri'nin ücretleri, Genel Kurul tarafından Şirket'in mali durumuna göre her biri için ayrı ayrı tespit edilir. Dönem içinde hiçbir yönetim kurulu üyesine ve yöneticiye borç verilmemiş, doğrudan veya üçüncü bir kişi aracılığıyla şahsi kredi adı altında kredi kullandırılmamış veya lehine kefalet gibi teminatlar verilmemiştir.
- 2025 yılı dokuz aylık dönemi içerisinde, Yönetim Kurulu Üyeleri ve üst düzey yöneticilere toplam 25.034.000-TL tutarında ücret ödemesi gerçekleştirilmiştir.

2. ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

- İmaş Makina Sanayi A.Ş., imalat sanayisinde sürdürdüğü faaliyetlerinde Araştırma ve Geliştirme (Ar-Ge) süreçlerine stratejik öncelik vermektedir. Şirket, ürün ve proses bazlı inovasyonlarıyla teknolojik kabiliyetlerini artırmakta; rekabetçi, yüksek katma değerli ve sürdürülebilir çözümler sunarak global pazardaki konumunu güçlendirmektedir.
- Bugüne kadar 19 marka, 25 patent, 2 faydalı model ve 31 tasarım tescili olmak üzere toplam 77 tescilli belgeye ulaşan İmaş, bu alandaki başarılarıyla sektörde fark yaratmaktadır. Şirketin Ar-Ge yetkinliği, yenilikçi üretim sistemlerine ve teknolojik ürün portföyüne doğrudan katkı sağlamaktadır.

a. 2023 yılı Patent Müracaatları

- Mekanik ve titreşim sönümleme özellikleri değiştirilebilen vals makinesi şasesi
- Modüler Çoklu Ayırıştırma Hücreli Havalı Ayırma Sistemi
- Çekiçli Değirmen Mil Bağlantısı

- Pelet Soğutucu İçin Pelet Boşaltma Sistemi
- Yeni Nesil Şerit Testereli Metal Kesme Sistemi
- Vals Ayar Kolu Kilit Mekanizması

b. 2023 yılı Tasarım Tescil Müracaatları

- Çift Katlı İrmik Sasörü
- Granül Makinesi

c. 2023 yılı Patent Tescilleri

- Pelet Pres Diski Yavaşlatma Redüktöründe Emniyet Geliştirmesi

d. 2023 yılı Tasarım Tescilleri

- Pelet Soğutucu
- İrmik Sasörü

e. 2024 yılı Patent Müracaatları

- Elek Makinesi Optik Hareket Kontrol Sistemi
- Elek Makinesi Askı Halat Güvenlik Sistemi
- Testere Makinesi Üzerinde Malzeme Sabitleme Mengenesi
- Elek Makineleri Yatak Grubu İçin Kirli Yağ Uzaklaştırma Sistemi
- Elek Makinesi Askı Halatında Elektrik Akımlı Emniyet Sistemi
- Değirmen Sektöründeki Titreşimli Makinelerde İvmeölçer İle Yörünge Takibi Ve Kestirimci Bakım Uygulaması
- Elek Makinesi İçin Ağırlıklı Güvenlik Sistemi

f. 2024 yılı Tasarım Tescil Müracaatları

- Vals

g. 2024 yılı Patent Tescilleri

- Kurulum ve kontrol kolaylığı sağlayan değirmen vals nazosu
- Tahıl değirmenleri için kabuk soyma ve tavlama makinesi
- Yem mikseri kapak mekanizması

h. 2024 yılı Faydalı Model Tescilleri

- Flake yem ürünü için kurutucu öncesi ön hazırlık ünitesi
- Vals değirmeni besleme dağıtım sistemi

i. 2024 yılı Tasarım Tescilleri

- Çift Katlı İrmik Sasörü
- Granül Makinesi

j. 2025 yılı Patent Tescilleri

- Kare Elek Denge Ağırlığı Sistemi
- Şerit Testere Sırt Baskı Sistemi
- Pelet Soğutucu İçin Pelet Boşaltma Ünitesi
- Çift Şaftlı Padıllı Mikser Boşaltma Kapağı İçin Plakalı Kilitleme Sistemi
- Modüler Çoklu Ayırıştırma Hücreli Havalı Ayırma Sistemi

k. 2025 Yılı Tasarım Tescilleri

- Değirmen Valsi

2024 yılında Tübitak 1711 Yapay Zeka Ekosistem Çağrısı kapsamında müracaatı yapılan “Yapay Zeka Tabanlı Yeni Nesil Şerit Testereli Metal Kesme Makinelerinde İzlenebilirlik, Verimlilik ve Kestirimci Bakım Projesi” isimli proje, ilgili çağrıya müracaatı yapılan toplam 32 proje önerisinden desteklenmeye değer görülen 16 projenin içerisinde yer alarak önemli bir başarıya imza atmıştır. Proje kapsamında sektörde ilk defa yapay zeka destekli bir yaklaşım kullanarak şerit testereli metal kesme makinelerinin performansını ve verimliliğini artırmak, kesme işlemlerinde karşılaşılan problemleri azaltmak ve kestirimci bakım tekniklerini uygulayarak makinelerin daha güvenilir, izlenebilir hale gelmesini sağlamak üzere çalışmalar yürütülmektedir. Ocak 2024 itibarı ile başlamış olan proje toplam 24 ay sürecek olup şu ana kadar üç defa hakem denetlemesi sürecini başarı ile geçirmiştir. Proje kapsamında su ana kadar alınan destek miktarları aşağıdadır:

2024/1. Dönem : 199.803,00 TL

2024/2. Dönem : 154.816,00 TL.

I. Turquality

- Şirketin markalaşma, kurumsallaşma ve küresel pazarda konumlanma hedeflerini destekleyen önemli bir gelişme ise, T.C. Ticaret Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü tarafından yapılan değerlendirme sonucunda İMAS markasının TURQUALITY® / Marka Destek Programı kapsamına alınması olmuştur.
- 12.02.2025 tarihinde alınan uygunluk kararı doğrultusunda, 20.01.2025 itibarıyla destek kapsamına dahil edilen İMAS markası ile;
 - Şirketin üretim, pazarlama, satış ve satış sonrası hizmet süreçleri,
 - Yönetsel bilgi birikimi,
 - Kurumsallaşma çalışmaları,
 - Küresel markalaşma hedefleri

desteklenecek ve markanın uluslararası pazarlarda daha güçlü bir konum edinmesi hedeflenecektir. Bu gelişme, "Türk malı" imajının güçlendirilmesine ve İmaş'ın sektörel liderliğini global düzeyde perçinlemesine katkı sunacaktır.

3. ŞİRKETİN FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

İmaş Makina Sanayi A.Ş., Konya OSB'de yer alan yaklaşık 56.090 m² açık alan üzerinde konumlanan ve 29.285 m² kapalı üretim tesisine sahip fabrikasında faaliyet göstermektedir. Şirket, un ve yem üretimi yapan işletmelere yönelik olarak tahıl değirmenciliği (un) ve yem değirmenciliği (yem fabrikası) makinelerinin tasarımı, üretimi ve anahtar teslimi tesis kurulumu hizmetlerinin sunmaktadır.

Faaliyetlerini, sektörün ihtiyaçlarına uygun olarak beş ana marka çatısı altında sürdürmektedir. Tahıl değirmenciliği alanında Milleral, Yem değirmenciliği alanında Viteral, Testere tezgahları sektöründe Cuteral, Çelik konstrüksiyon çözümlerinde Sternal, Satış sonrası hizmetler ve yedek parça temininde ise ProSupport markaları ile müşterilerine kapsamlı çözümler sağlamaktadır. Bu markalar aracılığıyla Şirket, üretimden satış sonrası hizmetlere kadar geniş bir değer zincirinin entegre biçimde yöneterek sektörde güçlü ve sürdürülebilir bir konum elde etmektedir.

20.06.2025 tarihli KAP açıklamamızda da belirtildiği üzere; Şirketimiz, yem makineleri, değirmen makineleri ve testere makineleri alanlarında faaliyet göstermektedir. Bu iş kollarının farklı sektör dinamiklerine sahip olması nedeniyle, daha etkin ve odaklı bir yapı oluşturmak amacıyla organizasyonel yeniden yapılanma kararı alınmıştır.

Bu kapsamda;

Şirketimizin yem makineleri, değirmen makineleri ve testere makineleri faaliyet alanlarına ilişkin belirli varlık ve yükümlülüklerinin, %100 iştirak modeliyle kısmi bölünme yöntemi uygulanarak, tamamı Şirketimize ait olacak şekilde kurulacak olan;

- Viteral Yem Makineleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.,
- Milleral Makine Sanayi ve Ticaret A.Ş.,
- Cuteral Makine Sanayi ve Ticaret A.Ş.

unvanlı yeni şirketlere devredilmesine karar verilmiştir.

Bölünme işlemi, 30.06.2025 tarihli mali tablolar esas alınarak gerçekleştirilecek olup, Türk Ticaret Kanunu, Kurumlar Vergisi Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde yürütülecektir.

a. 2025 Yılı Güneş Enerjisi Sistemi Faaliyet ve Performans Özeti

İmaş Makina olarak sürdürülebilirlik vizyonumuz doğrultusunda, yenilenebilir enerji kaynaklarına yaptığımız yatırımlarla çevresel ve ekonomik değer yaratmaya devam ediyoruz. Bu kapsamda, 2021 yılında kurulumuna başladığımız güneş enerjisi sistemimiz, 2025 yılı itibarıyla yüksek verimlilikle faaliyet göstermektedir.

Teknik Altyapı

- İnverter Sayısı: 14 adet inverter
- Toplam DC Panel Gücü: 1.750 kWp
- AC Sözleşme Gücü: 1.400 kVA

Kuruluşundan Eylül 2025 sonuna kadar geçen sürede, güneş enerjisi sistemimizle toplam 11.395.772 kWh enerji üretimi gerçekleştirilmiştir. Bu üretim miktarı, çevresel etkileri azaltmak ve enerji maliyetlerini optimize etmek açısından önemli bir kazanım sağlamıştır.

2025 Yılı Dokuz Aylık Dönemi İçerisinde Enerji Üretimi ve Satışı

2025 yılı için belirlenen toplam enerji satış kotamız 1.791.066,50 kWh olarak tanımlanmıştır. Yılın ilk dokuz ayında bu kotanın 800.072,28 kWh'lik bölümü başarıyla kullanılmış, kalan 990.994,22 kWh'lik kota ise yılın son çeyreğinde değerlendirilmek üzere hazır durumdadır.

Bu veriler, sistemimizin yılın ilk yarısında istikrarlı bir performans sergilediğini ve önümüzdeki dönemde de satış kapasitesinin etkin şekilde kullanılabileceğini göstermektedir.

Çevresel Katkıları

Güneş enerji sistemimiz aracılığıyla sadece ekonomik değil, aynı zamanda çevresel anlamda da önemli faydalar sağlanmıştır. 01.01.2025 – 30.09.2025 tarih aralığındaki faydası;

- Önlene Karbon Salımı: 4.785.225 kg CO₂
- Tasarruf Edilen Kömür: 3.989 ton
- Ağaçlandırma Eşdeğeri: Yaklaşık 227.868 ağaç

Bu katkılar, şirketimizin çevresel sürdürülebilirliğe olan bağlılığını ve doğal kaynakların korunmasına yönelik sorumluluğunu net bir şekilde ortaya koymaktadır.

Süreç Yönetimi ve Gelecek Hedefler

Sistemimizin uzun vadeli performansını sürdürülebilir şekilde koruyabilmek amacıyla, düzenli bakım faaliyetleri, sistem izleme ve performans analiz süreçleri etkin bir şekilde yürütülmektedir.

İmaş Makina olarak önümüzdeki dönem için öncelikli hedeflerimiz:

- Güneş enerjisi sistemimizin maksimum verimlilikle çalışmasını sürdürmek,
- Enerji satış kotasını tam kapasiteyle değerlendirmek,
- Çevresel faydayı artırarak sürdürülebilirlik performansımızı daha da ileri taşımaktır.

Bu kapsamda, çevreye duyarlı üretim anlayışımız ve enerji dönüşümüne katkı sağlama kararlılığımız, şirket stratejimizin temel yapı taşları arasında yer almaktadır.

b. Norm Yeşil Enerji

Norm Yeşil Enerji, faaliyetlerine 2023 yılında İstanbul'da başlamıştır. Artan üretim kapasitesi ve operasyonel verimlilik hedefleri doğrultusunda, 2024 yılı sonunda üretim faaliyetlerinin Konya'ya taşınmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda, Konya'da bulunan fabrikanın revizyon süreci başlatılmıştır.

2025 yılı başı itibarıyla fabrika hazırlık sürecine geçilmiş ve Mayıs ayının başında tesisin fiziki kurulum çalışmaları başlatılmıştır. Kurulum süreci kapsamında:

- İç cephe kaplamaları tamamlanmış.
- Makine dairesi ekipmanları (kompresör, klima, havalandırma sistemleri ve otomasyon çözümleri) başarıyla monte edilmiştir.
- Üretim hattına ait makinelerin yerleşimi gerçekleştirilmiştir.
- Makinelerin senkronizasyon ayarları yapılmaya devam edilmektedir.
- Temel yapıyı kuracak olan beyaz yaka personeller alınarak eğitim sürecine de başlanmıştır.
- Tesisin ilk yapacağı üretim malzemeleri ve tesisin likit soğutmalı ürün üretebilmesi için gereken ürünlerin siparişleri verilmiştir.
- Piyasa araştırmalarına başlanarak üretilecek ürün grupları araştırmaları başlamıştır.

Tesisin nihai kurulum çalışmaları, yüklenici firma ile koordineli olarak yürütülmekte olup, 2025 sonu itibarıyla tamamlanması, ilk ürünlerin çıkışının 2026'nın ilk ayları olması hedeflenmektedir.

c. İmaş'ın Sektördeki Rekabet Üstünlüğü, Sektördeki Konumlanması

Tahıl ve yem değirmenciliği sektörleri gerek bazı hammaddelerin ortak kullanılması gerekse tahıl değirmenciliği süreçlerinde ortaya çıkan kepek gibi yan ürünlerin yem üretiminde değerlendirilmesi nedeniyle birbirini tamamlayan alanlar olarak öne çıkmaktadır. Bu sektörel yakınlık, İmaş Makina Sanayi A.Ş.'nin Milleral ve Viteral markalarıyla oluşturduğu sinerjinin temelini oluşturmaktadır. Aynı müşteri segmentine hitap eden bu iki marka, birbirini destekleyerek şirketin pazardaki konumunu güçlendirmektedir.

Bu entegre yaklaşım yalnızca ürün segmentiyle sınırlı kalmayıp, şirketin diğer markalarıyla da derinleşmektedir. Tahıl ve yem değirmenciliği fabrikalarının çelik konstrüksiyon üretim ve montaj süreçleri, Sternal markası altında gerçekleştirilmektedir. Kurulan tesislerin satış sonrası teknik servis, yedek parça ve bakım destekleri ise, ProSupport markası çatısı altında yürütülmektedir. Bu bütünlük hizmet yaklaşımı sayesinde İmaş, sadece makine üreticisi olmanın ötesine geçerek, müşterilerine uçtan uca çözümler sunabilen entegre bir fabrika sağlayıcısı konumuna ulaşmıştır.

Şirket, tüm bu markalarıyla birlikte tahıl ve yem değirmenciliği fabrikalarının büyük bölümünü anahtar teslimi olarak kurabilme yetkinliğine sahiptir. Makine kalitesine ek olarak, projelendirme, mühendislik altyapısı, kurulum süreçlerindeki çeviklik ve esnek üretim kabiliyeti, şirketin sektördeki rekabet avantajlarını pekiştirmektedir. Farklı ülkelerdeki altyapı koşullarına ve müşteri ihtiyaçlarına hızla adapte olabilen esnek yapısı, İmaş'ın küresel pazarda tercih edilme nedenlerinin başında gelmektedir.

Kurulum sonrası süreçte ise, farklı coğrafyalarda hızlı, kaliteli ve sürdürülebilir satış sonrası hizmet sunulması, müşteri memnuniyetini artırmakta ve müşteri sadakatini güçlendirmektedir. ProSupport markası altında sunulan çözüm odaklı servis anlayışı, yalnızca şirketin kurulumunu gerçekleştirdiği fabrikalara değil, rakip firmalar tarafından kurulmuş sistemlere de destek sağlayabilme kabiliyeti ile yeni pazarlara açılmada stratejik bir kaldıraç görevi üstlenmektedir.

İmaş Makina, yalnızca üretici değil, aynı zamanda sistem entegratörü ve stratejik çözüm ortağı olarak da konumlanmaktadır. Bu yaklaşım, şirketin sadece makine satışı değil, tesis projelendirmesi, mühendislik, kurulum ve teknik destek gibi alanlara da odaklanmasına imkân tanımaktadır. Bu stratejik yapı, Ar-Ge yetkinliğiyle de desteklenmekte olup, faaliyet raporunun ilgili

bölümünde detaylı şekilde yer verildiği üzere, şirket çok sayıda patent, faydalı model ve tasarım tescili ile sürekli olarak rekabetçiliğini artırmaktadır.

Dünya genelinde tahıl ve yem değirmenciliği sektörü yaklaşık 2 milyar USD’lik dış ticaret hacmine sahiptir. Türkiye, bu alanda %14’lük pazar payıyla Çin’in ardından ikinci sırada yer almakta; İmaş Makina ise, ülkemizin bu sektördeki gücünü yansıtan öncü firmalardan biri olarak faaliyet göstermektedir.

İmaş, yüksek katma değerli ürünleri, entegre hizmet yapısı ve güçlü ihracat altyapısı sayesinde Türkiye’nin değirmencilik makineleri ihracatında %11’lik paya sahiptir. Bu oran, şirketin hem küresel pazardaki etkinliğini hem de sektörün gelişimine yaptığı katkıyı ortaya koymaktadır.

d. Şirketin 2025 Yılı Dokuz Aylık Gerçekleşmeleri

Şirket 2025 yılı dokuz aylık üretim miktarını artırmayı ve aynı zamanda rekabet avantajlarını kullanarak ürün fiyatlarını yükseltmeyi hedeflemektedir.

Şirketin ana ürün grupları bazında üretim miktarları ve kapasite kullanım oranları 2024 yılı dokuz aylık karşılaştırması aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

	30.09.2024			30.09.2025		
	Üretim Adedi	Kapasite	Kapasite Kullanım	Üretim Adedi	Kapasite	Kapasite Kullanım
Testere Tezgâhları	377	400	94%	259	320	81%
Tahıl (Un) Makineleri	901	1.300	69%	1.034	1.300	80%
Yem Makineleri	232	300	77%	163	190	86%
Diğer	1.481	1.900	78%	1.000	3.000	33%

Şirket’in satışlarının çok önemli bir bölümü ihracata dönüktür. 2024 ve 2025 yılları dokuz aylık, ihracatın tüm satışlara oranı aşağıdaki tabloda görülebilmektedir:

	30.09.2024		30.09.2025	
	Tutar (milyon TL)	Oran (%)	Tutar (milyon TL)	Oran (%)
İhracat	1.470,7	75.20%	653,2	46.80%
Yurt İçi Satış	484,90	24.80%	742,6	53.20%
TOPLAM	1.955,6	100.00%	1.395,9	100.00%

Şirket ihracatlı satışlarını, banka akreditiflerine bağlamakta ve bu şekilde satış sözleşmelerini garanti altına almaktadır. Yurt içi satışları da büyük oranda çek ve senetler ile teminat altına alınmaktadır.

Şirketin satışlarının ağırlıklı olarak proje bazlı ve fabrika kurulumu şeklinde olması nedeniyle, ödeme koşulları ve vade projeye göre değişkenlik gösterebilmektedir.

e. Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler

Şirket, 01.01.2025 – 30.09.2025 döneminde toplam 219.308.000 TL tutarında yatırım yapmıştır. Şirketin 2025 yılı dokuz aylık yaptığı başlıca yatırımlar aşağıdaki tabloda görülmektedir:

Yatırımın Adı	Yatırımın Amacı/Beklenen Katkı	Yatırım Büyüklüğü	2025 Yılı Üçüncü Çeyreğinde Yatırım Harcaması Tutarı (TL)
Konteyner tipi elektrik depolama üretim hattı (Norm Yeşil Enerji)	Bağlı ortaklık yatırımı	47,78%	104.796.107,08
Model-Kalıp	Proseste iyileştirme	14,70%	32.256.530,37
Bilişim Teknolojileri	Bilgi teknolojisi ile işleri kolaylaştırma	30,86%	67.683.940,46
Boya Makinesi	Proseste iyileştirme	4,99%	10.938.648,89
Silindir Makinesi	Proseste iyileştirme	0,17%	380.085,71
Regülatör	Proseste iyileştirme	0,21%	451.932,14
Somun Sıkma Makinesi	Proseste iyileştirme	0,06%	131.430,19
Daire Makinesi	Proseste iyileştirme	0,27%	598.297,60
Yangın Alarm sistemi	Güvenlik	0,21%	462.929,02
Lazer Kaynak Makinesi	Proseste iyileştirme	0,57%	1.256.338,18
Kesici ve Delici Takımlar	Proseste iyileştirme	0,06%	134.305,36
Baskı ve Tasarım makinesi Üretim Hattı Yatırımı	Kapasite Artışı	0,12	217.455,00
TOPLAM		100%	219.308.000,00

Şirketin yatırımları kapsamında 2025 yılı dokuz aylık, 108.798.903 TL tutarında vergi ve sigorta primi teşviklerinden yararlanmıştır. Şirketin yararlandığı diğer önemli teşvikler Ar-Ge teşvikleri kapsamında olup; 96.817.525 TL'dir.

f. Şirketin İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler ile Yönetim Organının Bu Konudaki Görüşü

Şirketin iç denetim faaliyetleri, Denetimden Sorumlu Komite tarafından koordine edilmektedir. Bu kapsamda söz konusu komite ve Loras Grubu bünyesindeki İç Denetim Direktörlüğü; şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Denetimden Sorumlu Komite'nin gözetiminde gerçekleştirilir. Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler Denetimden Sorumlu Komite tarafından belirlenir ve Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur. Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikâyetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterler Denetimden Sorumlu Komite tarafından belirlenir. Denetimden Sorumlu Komite, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların şirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir. Denetimden Sorumlu Komite; en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar yönetim kuruluna sunulur. Denetimden Sorumlu Komitenin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılması gerekir. Denetimden sorumlu komitenin hesap dönemi içinde yönetim kuruluna kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu da yıllık faaliyet raporunda belirtilir. Denetimden Sorumlu Komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini derhal yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.

Denetimden Sorumlu Komite Üyeleri:

Adı Soyadı	Unvanı	Görevi
Gürsel ÖZDOĞAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Başkanı
Cüneyt Arda CEYLAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi

- 2025 yılı dokuz aylık döneminde Denetim Komitesi tarafından 3 kez toplantı gerçekleştirilmiş, toplantı sonuçları yazılı hale getirilmiş ve Yönetim Kurulu'na sunulmuştur. 2025 yılı dokuz aylık döneminde İç Denetim Direktörlüğü tarafından şirketimizde, ağırlıklı olarak süreçlerimize ve uygulamalarımıza ilişkin risk ve iç kontrol odaklı kapsamlı denetim çalışması yürütülmüştür. Diğer hususların yanı sıra şirketimizin yıllık ve ara dönem finansal raporları ve finansal raporların hazırlanması ile ilgili süreçler Denetim Komitesi tarafından gözden geçirilmiş ve bunların uygun olduğu değerlendirilmiştir. Şirketimizin finansal raporlarına ilişkin bağımsız denetçi seçimi de Denetim Komitesi tarafından yapılmıştır.
- Şirketimizin iç kontrol sistemi ve denetim faaliyetleri şirketimizin hedeflerine ulaşmasına engel olabilecek risklere karşı yeterli ve etkin karşılık verecek şekilde yürütülmektedir.

g. Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler

- 2025 yılı dokuz aylık dönemi içerisinde şirketin iktisap ettiği pay bulunmamaktadır.

h. Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar

- 2025 yılı dokuz aylık dönemi içerisinde herhangi bir özel ve kamu denetimi gerçekleşmemiştir.

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

- Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle Şirket ve Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında uygulanan herhangi bir idari veya adli yaptırım bulunmamaktadır.

j. Şirketin Yatırım Danışmanlığı ve Derecelendirme gibi Konularda Hizmet Aldığı Kurumlarla Arasında Çıkan Çıkar Çatışmaları ve Bu Çıkar Çatışmalarını Önlemek için Şirketçe Alınan Tedbirler Hakkında Bilgi

- Şirketimiz 2025 yılı dokuz aylık dönemi içerisinde yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi konularda hizmet alımı yapmamış olup, herhangi bir çıkar çatışması yaşanmamıştır.

k. Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşılamadığı, Genel Kurul Kararlarının Yerine Getirilip Getirilmediği, Hedeflere Ulaşılamamışsa veya Kararlar Yerine Getirilmemişse Gerekçelerine İlişkin Bilgiler ve Değerlendirmeler

- Şirket 2025 yılı dokuz aylık dönemi içerisinde brüt karı, faaliyet karı, borç/ özkaynak ve net karını aşağıda, "Finansal Durum" başlığı altındaki açıklamalarda belirtilmiştir.

l. Dönem İçerisinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Yapılmışsa, Toplantının Tarihi, Toplantıda Alınan Kararlar ve Buna İlişkin Yapılan İşlemler de Dahil Olmak Üzere Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler

- Dönem içerisinde Olağanüstü Genel Kurul yapılmamıştır.

m. Dönem İçerisindeki Esas Sözleşme Değişiklikleri

- Dönem içerisinde esas sözleşme değişikliği yapılmamıştır.

n. Dönem İçerisinde Yapılan Bağış ve Yardımlar ile Sosyal Sorumluluk Projeleri

- Şirket; 2025 yılı dokuz aylık dönemi içerisinde, bağış ve yardım yapmamıştır. Sosyal sorumluluk projesi olarak, Kızılay ile iş birliğiyle kan bağışı kampanyasına katılmıştır.

o. Hâkim Şirket ve Hâkim Şirketlere Bağlı Şirketlerle İlişkiler

- Şirketin, ana hissedarı olan Loras Holding A.Ş. ve diğer grup şirketleriyle olan ilişkilerinde normal ticari faaliyetleri dışında, grup şirketlerinin yönlendirmesi ile diğer grup şirketlerinin yararına olacak ve denkleştirmeyi gerektirecek herhangi bir işlemde bulunmamıştır. Loras

Holding ve bağlı şirketlerle Şirketimiz arasındaki her bir işlemde uygun bir karşı edim sağlanmış, alınan veya alınmasından kaçınılan bir önlem olmamış veya herhangi bir önlemin alınıp alınmaması nedeniyle Şirket zarara uğramamıştır.

- Şirketimizin ilişkili taraflarla yapmış olduğu işlemler hakkında gerekli açıklamalar 3 no'lu finansal rapor dipnotunda yer almaktadır.

p. Şirket Faaliyetlerini Önemli Derecede Etkileyebilecek Mevzuat Değişiklikleri Hakkında Bilgi

- 2025 yılı dokuz aylık dönemi içerisinde şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişikliği olmamıştır.

q. Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgiler

- Şirketimiz hakkında dönem içerisinde açılan önemli bir dava yoktur.

r. Faaliyet Döneminin Sona Ermesinden Sonra Şirkette Meydana Gelen ve Ortakların, Alacaklıların ve Diğer İlgili Kişi ve Kuruluşların Haklarını Etkileyebilecek Nitelikteki Özel Önem Taşıyan Olaylara İlişkin Açıklamalar

- 30.10.2025 tarihinde Olağanüstü Genel Kurul toplantısı yapılmıştır. Yapılan toplantı sonucunda sırasıyla; Kolaylaştırılmış Usulde Bölünme Duyuru Metni, Yeminli Mali Müşavir Raporu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği (II-23.3) 'nin, Ayrılma Hakkının Doğmadığı Haller, Bölünme Raporu, Bölünme Planı ile Milleral Makine San. Tic. A.Ş., Viteral Yem Makineleri San. Tic. A.Ş. ile Cuteral Makine San. Tic. A.Ş.'nin esas sözleşmeleri hakkında bilgi verilip Genel Kurul'un onayına sunulurak kararlar oybirliği ile alınmıştır.

4- FİNANSAL DURUM

a. 30.09.2025 Tarihi İtibariyle Gelir Tablosu Özeti (Bin TL)

Temel Göstergeler (Bin TL)	30.09.2025	30.09.2024	Artış
Toplam Gelirler	1.395.839	1.955.620	- 28,62
Brüt Kar	585.188	742.022	- 21,14
Faaliyet Karı / Zararı	119.097	370.707	- 67,87
Vergi Öncesi Karı / Zararı	-171.228	221.763	- 177,21
Net Dönem Karı	-220.395	192.407	- 214,55

b. 30.09.2025 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Durum Tablosu (Bin TL)

	30.Eyl.25	31.Ara.24
Dönen varlıklar		
Nakit ve Nakit Benzerleri	160.432	29.378
Ticari Alacaklar	903.428	739.284
Diğer Alacaklar	8.097	7.292
Stoklar	688.487	536.376
Peşin Ödenmiş Giderler	316.582	290.849
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	91	-
Diğer Dönen Varlıklar	131.661	122.778
Toplam dönen varlıklar	2.208.778	1.725.957
Duran varlıklar		
Finansal Yatırımlar	306.349	264.088
Ticari Alacaklar	53.343	23.319
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	349.463	349.463
Maddi Duran Varlıklar	2.416.502	2.289.549
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	524	579
Toplam duran varlıklar	3.126.181	2.926.998
Toplam varlıklar	5.334.959	4.652.955
Kısa vadeli yükümlülükler		
Kısa Vadeli Borçlanmalar	107.631	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	138.811	49.907
Ticari Borçlar	373.874	380.212
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26.204	22.770
Diğer Borçlar	19.862	11.825
Ertelenmiş Gelirler	823.043	567.737
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	-	19.716
Kısa Vadeli Karşılıklar	36.447	42.512
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	1.525.872	1.094.679
Uzun vadeli yükümlülükler		
Uzun Vadeli Borçlanmalar	174.109	119.576
Uzun Vadeli Karşılıklar	41.897	34.374
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	447.606	406.695
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	663.612	560.645
Toplam yükümlülükler	2.189.484	1.655.324
Özkaynaklar		
Ödenmiş Sermaye	925.000	925.000
Sermaye Düzeltme Farkları	558.055	558.055
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	34.278	34.278
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	945.301	946.113
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	-507.529	-864.383
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	68.242	68.242
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	1.283.649	940.386
Net Dönem Karı veya Zararı	-208.956	342.646
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	47.435	47.294
Toplam özkaynaklar	3.145.475	2.997.631
Toplam kaynaklar	5.334.959	4.652.955

c. Seçilmiş Finansal Rasyolar

	2025	2024
Brüt Kar Marjı	41,92	37,94
Net Kar Marjı	- 15,79	9,84
Borç/ Öz Kaynak	0,70	0,55
Likidite Oranı	1,00	1,09
Cari Oran	1,45	1,58

d. Finansal Duruma ve Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Yönetim Kurulunun Analizi ve Değerlendirmesi

- 2025 yılı dokuz aylık döneminde Şirket'in aktif büyüklüğü, 2024 yılına kıyasla %14,66 artış kaydederek 5.334.959 Bin TL seviyesine ulaşmıştır.
- Şirket'in Hasılatı 2024 yılı dokuz aylık döneminde 1.955.620 Bin TL iken, 2025 yılı dokuz aylık döneminde 1.395.839 Bin TL seviyesine gerileyerek -28,62 oranında düşüş göstermiştir.
- Brüt Kar, 2024 yılı dokuz aylık döneminde 742.022 Bin TL iken 2025 yılı dokuz aylık döneminde 585.188 Bin TL'ye gerileyerek -21,14 oranında azalış kaydetmiştir. Buna rağmen brüt kâr marjı 37,94 iken 41,92 ile sınırlı bir artış göstermiş, bu da satışların maliyet yönetimi açısından görece etkin bir şekilde sürdürüldüğüne işaret etmektedir.
- Faaliyet Karı, 2024 yılı dokuz aylık döneminde 370.707 Bin TL düzeyindeyken, 2025 yılı dokuz aylık döneminde 119.097 Bin TL gerileyerek -67,87 oranında azalış kaydetmiştir.

e. Şirketin Sermayesinin Karşılıksız Kalıp Kalmadığına veya Borca Batık Olup Olmadığına İlişkin Tespit ve Yönetim Organı Değerlendirmeleri, varsa Şirketin Finansal Yapısını İyileştirmek için Alınması Düşünülen Önlemler

- Şirketin sermayesinin karşılıksız kaldığına veya borca batık olduğuna ilişkin bir durum yoktur. Borç/ Özkaynak oranı 2024 yılı 0,55 iken 2025 yılı dokuz aylık döneminde 0,70 olmuştur.

5- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ**A. Şirketin Öngörülen Risklere Karşı Uygulayacağı Risk Yönetimi Politikasına İlişkin Bilgiler**

Şirketimizin finansman ihtiyacı banka kredileri, nakit ve kısa vadeli mevduatlardan karşılanmaktadır. Şirketimiz bünyesinde oluşturulan risk komitesi yönetim kurulu ile uyum içerisinde yaptığı çalışmalar neticesinde, işletmenin maruz kalabileceği risklere karşı önceden tedbir alınmasını sağlamaktadır. İşletmenin maruz kaldığı temel riskler faiz oranı riski, yabancı para, kredi riski ve likidite riskidir.

Faiz oranı riski:

Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması işletmenin faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Bu risk faiz değişimlerinden etkilenen varlıkların genellikle kısa vadeli elde tutulması suretiyle yönetilmektedir.

Yabancı Para Riski:

İşletmenin maruz kaldığı kur riski, kullanmış olduğu ABD doları ve Euro cinsi kredilerinden kaynaklanmaktadır. Şirket bu riski en aza indirmek için, finansal pozisyonunu, nakit giriş/çıkışlarını detaylı nakit akım tablolarıyla izlemekte ve aynı zamanda gerekli gördüğü durumlarda kur riskinden korunma amaçlı finansal işlemler yapmaktadır.

Kredi Riski:

Kredi riski bir finansal araca yatırım yapan taraflardan birinin yükümlülüğünü yerine getiremeyip diğer tarafın finansal zarara uğrama riskidir. Şirket, kredi riskini belirli üçüncü şahıslarla yürüttüğü işlemlerini kısıtlayarak ve üçüncü şahısların kredi riskini sürekli gözden geçirerek yönetmektedir.

Likidite Riski:

Likidite riski Şirket'in fonlama ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Likidite riski, kredi kuruluşlarıyla önceden belirlenmiş kredi limitleri kapsamında dengelenen nakit giriş ve çıkışları aracılığıyla yönetilmektedir.

Şirketimizin karşı karşıya olduğu riskler; ilgili birimlerimiz tarafından yönetilmekte olup bu risklere karşı etkin iç kontrol sistemleri bulunmaktadır. Yönetim Kurulumuz, Şirketimizin Riskin Erken Saptanması Komitesi, Grubumuzun bünyesindeki İç Denetim Direktörlüğü de söz konusu risk yönetimi faaliyetlerinin ve iç kontrol sistemlerinin etkinliğinin gözetimini ve denetimini yapmaktadır.

2025 yılı dokuz aylık dönemi içerisinde şirketimizin risklerinin etkili bir şekilde yönetildiği ve gerekli altyapının mevcut olduğu değerlendirilmektedir.

B. Riskin Erken Saptanması Komitesinin Çalışmaları ve Yönetim Raporlarına İlişkin Bilgiler

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, risk yönetim sistemlerini yılda en az dört kez gözden geçirir.

Şirket hedeflerine ulaşmayı etkileyebilecek mevcut ve olası risk unsurlarının sistematik olarak tanımlanması, değerlendirilmesi, izlenmesi ve şirketin risk alma profiline uygun olarak ilgili risklerin yönetilmesine ilişkin prensiplerin belirlenmesi, karar mekanizmalarında kullanılmasının sağlanması, olasılık ve etki durumuna göre, şirkette tutulacak ve yönetilecek, paylaşılacak veya tamamen ortadan kaldırılacak risklerin tespiti, risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin Şirketin kurumsal yapısına entegrasyonunun sağlanması, risk yönetim sistemlerinin gözden geçirilmesi ve risklerin yönetim sorumluluğunu üstlenen ilgili bölümlerdeki uygulamaların, komite kararlarına uygun gerçekleştirilmesinin gözetimi, teknik iflasın erken teşhisi ve Yönetim Kurulu'nun bu konuda uyarılması, önlemlere ilişkin öneri geliştirilmesi ile SPK düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile komiteye verilen/verilecek diğer görevlerin yerine getirilmesi faaliyetlerini yürütmektedir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi Üyeleri:

Adı Soyadı	Unvanı	Görevi
Gürsel ÖZDOĞAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Başkanı
Fulya ÇOLAK	Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi

- Riskin Erken Saptanması Komitesi yılda 4 kez toplanmaktadır. Şirket 2025 yılı dokuz aylık dönemi içerisinde 3 adet toplantı gerçekleştirmiştir.

C. Satışlar, Verimlilik, Gelir Yaratma Kapasitesi, Karlılık, Borç/Özkaynak Oranı ve Benzeri Konularda İleriye Dönük Riskler

Şirket bünyesinde oluşturulan risk yönetim politikası dahilinde, tüm faaliyetler açısından tespit edilen risk grupları analiz edilerek bu risklere karşı etkin tedbirlerin alınmasına yönelik çalışmalar yürütülmektedir. Şirket'in maruz kaldığı risk grupları aşağıdaki gibidir:

- Stratejik riskler
- Operasyonel riskler
- Finansal riskler

Şirket daha ucuz iş gücüyle üretim yapan Çinli üreticiler ile rekabet halinde olup, bu durum stratejik risk oluşturmaktadır. Şirket; (i) kaliteli makine üretimi, (ii) hızlı ve çözüm odaklı satış sonrası hizmet desteği, (iii) müşterilerine bütünleşmiş çözümler üretme ve (iv) sürekli olarak Ar-Ge yatırımları yapma stratejisi ve politikaları ile rekabet gücünü artırarak bu riske cevap verebilmektedir.

Şirket farklı sektörlere (un makineleri, yem makineleri, çelik konstrüksiyon ve testere tezgâhı) yönelik çözümleri nedeniyle, herhangi bir sektördeki talep daralması riskine karşı korunmaktadır. 06.01.2023 tarihinde, sermayesine %80 oranında iştirak ettiği Norm Yeşil Enerji A.Ş.'nin kurulmasıyla ayrıca enerji depolama çözümleri alanında da faaliyet göstermek üzere adım atmıştır.

Şirket yüksek karlılık ile üretim ve satış yapabilmekte olup rekabet gücüyle ve katma değerli üretimi ile karlılık konusunda ileriye dönük riskleri yönetebilecek durumdadır. Şirket'in finansal yapısı güçlü ve borçluluk rasyosu sağlıklı seviyededir.

6. KAR DAĞITIM POLİTİKASI

“İMAŞ MAKİNA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ KÂR DAĞITIM POLİTİKASI:

1. Amaç:

Kâr dağıtım politikasının amacı, Şirket'in tabi olduğu düzenlemeler ve Esas Sözleşme hükümleriyle uyumlu olarak, Şirketin kâr dağıtım esaslarının belirlenmesi ve pay sahiplerinin Şirket'in gelecek dönemlerde elde edeceği kârın dağıtım usul ve esaslarını öngörebilmesidir. Şirket, kâr dağıtım konusunda, pay sahiplerinin menfaatleri ile Şirket menfaati arasında denge kurulması için azami özen gösterir.

Şirket, kâr dağıtım konusunda 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı, ilgili diğer mevzuat ve düzenlemelere uyar. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun, zaman zaman tadil edilip değiştirilebilen, yürürlükteki Kurumsal Yönetim Tebliği'nde düzenlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer verilen ilkelerin gerçekleştirilmesine azami özen gösterir.

Şirket Kâr Dağıtım Politikası, SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği (11-17.1) ve Kâr Payı Tebliği (II-19.1) uyarınca hazırlanmış olup; pay sahipleri başta olmak üzere tüm menfaat sahiplerine Şirket internet sitesi (www.imas.com.tr) aracılığıyla duyurulmaktadır.

2. Yetki ve Sorumluluk:

Kâr Dağıtım Politikası, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulu tarafından oluşturulmuştur. Şirketin ilk Genel Kurul toplantısı gündeminde ayrı bir madde olarak pay sahiplerinin onayına sunulacaktır. Şirket'in Kâr Dağıtım Politikası'nın izlenmesi, gözetimi, geliştirilmesi ve gerekli güncellemelerin yapılması Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır. Kâr Dağıtım Politikası'nda yapılacak değişiklikler Yönetim Kurulu'nun kararını takiben, gerekçesiyle birlikte özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeler çerçevesinde kamuya duyurulur ve genel kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulur, Şirket internet sitesinde (www.imas.com.tr) yayımlanır.

3. Kâr Dağıtım İlkeleri:

İlke olarak, ilgili düzenlemeler ve finansal imkânlar elverdiği sürece; piyasa beklentileri, uzun vadeli stratejimiz, Şirketimiz sermaye gereksinimleri, yatırım ve finansman politikaları, kârlılık ve nakit durumu dikkate alınarak kâr dağıtımına karar verilir. Kâr payı, nakit veya kârın sermayeye eklenmesi suretiyle bedelsiz olarak ortaklara dağıtılabileceği gibi, belli oranda nakit belli oranda bedelsiz pay olarak da dağıtılabılır. Kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. Şirketimizin kâr payı imtiyazına sahip payı bulunmamaktadır.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve Yönetim Kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Kâr dağıtımının Genel Kurul toplantısını takiben en geç bir ay içinde yapılması amaçlanmakta olup, kâr dağıtım tarihine Genel Kurul karar verir. Genel Kurul veya yetki verilmesi halinde Yönetim Kurulu, sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak kâr payının taksitli dağıtımına karar verebilir.

Yönetim Kurulu, Genel Kurul tarafından yetkilendirilmiş olmak ve sermaye piyasası mevzuatına uymak kaydı ile kâr payı avansı dağıtılabılır.

4. Kâr Payı Dağıtım Esasları:

Kâr payı dağıtım esasları, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Kârın Tespiti ve Dağıtılması" başlıklı 14. maddesinde düzenlenmiştir. Şirketin karı, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası mevzuatı ve genel kabul gören muhasebe ilkelerine göre tespit edilir.

Şirket, kar tespiti ve dağıtım konusunda Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatında yer alan düzenlemelere uyar. Şirketin faaliyet dönemi sonunda elde edilen gelirlerden, Şirketin genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi Şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem karı, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra, sırasıyla aşağıda gösterilen şekilde tevzi olunur:

Genel Kanuni Yedek Akçe:

a) Sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar, %5'i kanuni yedek akçeye ayrılır.

Birinci Kâr payı:

b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, Şirketin kar dağıtım politikası çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak birinci kâr payı ayrılır.

c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra genel kurul kâr payının yönetim kurulu üyelerine, Şirket çalışanlarına, pay sahibi dışındaki kişilere dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir.

İkinci Kar Payı:

d) Net dönem karından (a), (b) ve (c) bentlerinde belirtilen meblağlar düştükten sonra kalan kısmı, Genel kurul kısmen veya tamamen ikinci kâr payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521. Maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir. Genel Kanuni

Yedek Akçe:

e) Pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, sermayenin %5'i oranında kâr payı düşüldükten sonra bulunan tutarın %10'u Türk Ticaret Kanunu'nun 519. Maddesinin 2. Fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve yönetim kurulu üyelerine, Şirket çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Kâr payı dağıtım tarihi itibarı ile mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır.

Bu esas sözleşme hükümlerine göre genel kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı geri alınamaz. Şirket Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak kâr payı avansı dağıtabilir. Kâr payı avansı dağıtılabilmesi için genel kurul kararıyla, ilgili faaliyet dönemi ile sınırlı olmak üzere yönetim kuruluna yetki verilmesi zorunludur."

30.06.2025 tarihinde Şirket Merkezinde toplanan Yönetim Kurulumuz Kar Dağıtıma İlişkin aşağıdaki kararı almıştır:

Şirketimizin, 2024 yılı faaliyetlere ilişkin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13.06.2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya ilişkin Esaslar Tebliği ve Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (UMS/UFRS) çerçevesinde düzenlenen ve bağımsız denetimden geçmiş konsolide bilançomuzda 258.017.383 TL net dönem karı mevcuttur. VUK hükümlerine göre düzenlenmiş Konsolide olmayan yasal kayıtlarımızda 196.598.130,87 TL net dönem karı mevcuttur. 2024 yılına ilişkin kar dağıtımının yapılmaması hususunda, Genel Kurul'a teklifte bulunulmasına, oy birliği ile karar vermiştir."

Şirketin 29.07.2025 tarihinde yapılan Genel Kurul toplantısında; Yönetim Kurulu'nun önerisi doğrultusunda kar dağıtımını yapılmamasına karar verilmiştir.

7. BAĞIŞ VE YARDIM POLİTİKASI

1. GENEL BİLGİLER

1.1. Amaç

Bu politikanın amacı, TTK ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Şirketin belirlediği alanlarda faaliyet gösteren kişi, kurum ya da sivil toplum kuruluşlarına yapılacak bağış ve yardım ilke ve esaslarının belirlenmesidir.

1.2. Kapsam

Bu politika, İmaş Makina Sanayi A.Ş.’nin gerçekleştireceği bağış ve yardım faaliyetlerine ilişkin usul ve esasları kapsar.

2. UYGULAMA

2.1. Bağış ve Yardım İlke ve Esasları

- Şirket Üst Yönetiminin kararıyla tüm bağış ve yardımların yapılacağı kişi, kurum ya da sivil toplum kuruluşlarının belirlenmesinde.
- İmaş Makina Sanayi A.Ş. olarak sosyal sorumluluk bilinciyle sağlık, eğitim, kültür, engelsiz yaşam vb. alanlarda faaliyet gösteren kişi, kurum ya da sivil toplum kuruluşlarına,
- Bağış ve yardım yapılırken Şirketin tabi olduğu yasal mevzuat düzenlemeleri dikkate alınır.
- 6362 Sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’nun 19’uncu maddesi uyarınca “Halka açık ortaklıklar tarafından bağış yapılabilmesi veya pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılabilmesi için esas sözleşmede hüküm bulunması şarttır. Yapılacak bağışın sınırı halka açık ortaklık genel kurulunca belirlenir. Kurul, bağış tutarına üst sınır getirmeye yetkilidir. Ortaklıkların ilgili mali yıl içinde yapmış olduğu bağışlar, dağıtılabılır kâr matrahına eklenir.”
- SPK’nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği’nin 1.3.10. sayılı ilkesi çerçevesinde “bağış ve yardımlara ilişkin politika oluşturularak genel kurul onayına sunulur. Genel kurul tarafından onaylanan politika doğrultusunda dönem içinde yapılan tüm bağış ve yardımların tutarı ve yararlanıcıları ile politika değişiklikleri hakkında Genel Kurul toplantısında ayrı bir gündem maddesi ile ortaklara bilgi verilir”.
- Yapılan bağış ve yardımlar hakkında ilgili yılın Olağan Genel Kurul Toplantısı’nda ortaklarına detaylı bilgi verilir.

2.2. Yürürlük

Bu Politika, Genel Kurul tarafından onaylandığı tarihte yürürlüğe girer. Politikada günün koşullarına bağlı olarak sonradan yapılacak değişiklik ve güncellemeler de Yönetim Kurulu’nun onayı ile yürürlüğe girer ve Genel Kurul’un bilgisine sunulur.

8. KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM BEYANI VE RAPORU

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan 03.01.2014 tarihli ve 28871 sayılı Resmî Gazete’de yayınlanarak yürürlüğe giren II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği’nde yer alan prensiplerin uygulanmasına azami özeni göstermiştir. Kurumsal Yönetim Komitesinin, Denetimden Sorumlu Komitenin, Riskin Erken Saptanması Komitesinin, internet sitesinin kurulması ve yatırımcı ilişkileri bölümünün oluşturulması bu yönde yapılan çalışmalar olarak kurumsal yönetim ilkelerine olan uyumu göstermektedir.

- Kurumsal Yönetim İlkeleri kapsamında oluşturulan politikalar ve komitelerin çalışma yönergeleri internet sitemizde (<https://www.imas.com.tr/>) yer almaktadır.
- Şirketimizin Kurumsal Yönetim Uyum Raporu <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1394929>
- Kurumsal Yönetim Bilgi Formu <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1394930> adreslerinde yayınlanmaktadır.

BÖLÜM I – PAY SAHİPLERİ

1- Yatırımcı İlişkileri Bölümü

Sermaye Piyasası Kurulu’nun 03.01.2014 tarihli ve 28871 sayılı Resmî Gazete’de yayınlanarak yürürlüğe giren II-17.1 no.lu Kurumsal Yönetim Tebliği’nin 11.nci maddesi çerçevesinde Yatırımcı İlişkileri Bölümü oluşturulmuştur. Bölümün başlıca görevleri;

- a) Yatırımcılar ile ortaklık arasında yapılan yazışmalar ile diğer bilgi ve belgelere ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasını sağlamak.
- b) Ortaklık pay sahiplerinin ortaklık ile ilgili yazılı bilgi taleplerini yanıtlamak.
- c) 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 almak.
- ç) Kurumsal yönetim ve kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü husus da dahil olmak üzere sermaye piyasası mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerin yerine getirilmesini gözetmek ve izlemektir.

Yatırımcı İlişkileri Bölümü İletişim Bilgileri:

Hasan ÖZÜLKÜ	Yönetim Kurulu Üyesi – Yatırımcı İlişkileri Direktörü
Serdar OĞUZ	Yatırımcı İlişkileri Görevlisi
yatirimciiliskileri@imas.com.tr	0 332 221 40 60 – 0 332 239 01 41

2- Pay Sahiplerinin Bilgi Edinme Haklarının Kullanımı

Dönem içerisinde muhtelif zamanlarda birçok pay sahibi şirketimizden bilgi talebinde bulunmuş, içerik olarak genelde sorulan konular, şirketimizde devam eden yatırım faaliyetleri ile mali tablo bilgilerinin analizlerine yönelik olmuştur.

Ana sözleşmemizde haricen, özel denetçi atanması talebi bireysel bir hak olarak düzenlenmemiş olup, Şirketimiz Türk Ticaret Kanunu, Vergi Kanunları ve Sermaye Piyasası Kanunu düzenlemeleri

dahilinde bağımsız denetim şirketinin ve kanunlar dairesinde inceleme yetkisine sahip tüm kamu kurum ve kuruluşlarının denetimlerine açık ve tabidir.

3- Genel Kurul Toplantıları

29.07.2025 tarihinde 2024 yılına ait genel kurul toplantısı yapılmıştır.

Genel Kurul toplantısı ve alınan kararlar KAP'ta <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1467738> yayınlanmış olup, diğer kararların yanı sıra özetle; (i) kar dağıtımı yapılmamasına, (ii) Yönetim Kurulu Üyeliklerine Adnan ÇOLAK, Mustafa ÖZDEMİR, Hasan ÖZÜLKÜ, Fulya ÇOLAK, Şeyda DEMİR ve Caner ERATAK'ın, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliklerine ise Gürsel ÖZDOĞAN ve Cüneyt Arda CEYLAN, (iii) Yönetim Kurulu Üyelerinin ücret ve huzur haklarının belirlenmesi, (iv) Bağımsız Denetim Kurulunun seçilmesi, (v) 2025 yılında yapılacak bağış ve yardımların üst sınırına karar verilmiştir.

4- Oy Hakları ve Azlık Hakları

Olağan ve olağanüstü Genel Kurul toplantılarında asaleten veya vekâleten temsil olunan her bir payın bir oy hakkı vardır.

Yönetim Kurulu üyelerinin seçiminde ve azlinda (A) grubu payların her biri 5 (Beş) oy hakkı, (B) grubu payların her biri 1 (Bir) oy hakkına sahiptirler. Yönetim Kurulu üyelerinin seçiminde oyda imtiyaz taşıyan paylar dışında imtiyaz taşıyan pay ihraç edilemez.

Karşılıklı iştirak içinde olunması halinde bu şirketlerin genel kurullarında söz konusu şirketler oy kullanmamaktadır. Esas sözleşmemizde azlığın yönetimde temsilini öngören veya zorlaştıran herhangi bir hüküm bulunmamaktadır.

5- Kâr Payı Hakkı

İmaş Makina Sanayi A.Ş. Sermaye Piyasası Mevzuatınca belirlenen oran ve miktardan az olmamak üzere, Türk Ticaret Kanunu ve Ana Sözleşmesinde yer alan hükümler çerçevesinde Genel Kurul'da alınan karar doğrultusunda dağıtılacak kâr payı miktarının belirlenmesi ve yasal süreler içerisinde dağıtılması esasını benimsemiştir.

Şirketimiz kar dağıtımında; uzun dönem stratejileri, yatırım ve finansman politikaları, karlılık ve nakit durumu ile ülke ekonomisinin ekonomik ve politik gelişmeleri, içinde yer aldığı sektörün durumu analiz edilerek pay sahipleri menfaati ile şirketimiz menfaati arasında tutarlı, adil ve sürdürülebilir bir politika benimsenmeye çalışılmaktadır.

Genel kurulda alınacak karara bağlı olarak dağıtılacak temettü, tamamı nakit veya tamamı bedelsiz hisse şeklinde olabileceği gibi, kısmen nakit ve kısmen bedelsiz hisse şeklinde de belirlenebilir.

Yönetim Kurulunun teklifi üzerine, genel kurul tarafından kararlaştırılan yıllık karın ortaklara dağıtımının Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen yasal süreler içinde en kısa sürede yapılmasına azami gayret gösterilir.

Kâr payı dağıtım esasları, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Kârın Tespiti ve Dağıtılması" başlıklı 14. maddesinde düzenlenmiştir. Şirketin karı, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası mevzuatı ve genel kabul gören muhasebe ilkelerine göre tespit edilir.

Şirket, kar tespiti ve dağıtımı konusunda Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatında yer alan düzenlemelere uyar. Şirketin faaliyet dönemi sonunda elde edilen gelirlerden, Şirketin genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi Şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem karı, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra, sırasıyla aşağıda gösterilen şekilde tevzi olunur:

Genel Kanuni Yedek Akçe:

a) Sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar, %5'i kanuni yedek akçeye ayrılır.

Birinci Kâr payı:

b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, Şirketin kar dağıtım politikası çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak birinci kâr payı ayrılır.

c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra genel kurul kâr payının yönetim kurulu üyelerine, Şirket çalışanlarına, pay sahibi dışındaki kişilere dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir.

İkinci Kar Payı:

d) Net dönem karından (a), (b) ve (c) bentlerinde belirtilen meblağlar düştükten sonra kalan kısmı, Genel kurul kısmen veya tamamen ikinci kâr payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521. Maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir. Genel Kanuni Yedek Akçe:

e) Pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, sermayenin %5'i oranında kâr payı düşüldükten sonra bulunan tutarın %10'u Türk Ticaret Kanunu'nun 519. Maddesinin 2. Fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve yönetim kurulu üyelerine, Şirket çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Kâr payı dağıtım tarihi itibarı ile mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır.

Bu esas sözleşme hükümlerine göre genel kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı geri alınamaz. Şirket Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak kâr payı avansı dağıtabilir. Kâr payı avansı dağıtılabilmesi için genel kurul kararıyla, ilgili faaliyet dönemi ile sınırlı olmak üzere yönetim kuruluna yetki verilmesi zorunludur.

6- Payların Devri

Payların devrinde, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve hisselerin kaydileştirilmesi ile ilgili sair düzenlemeler uygulanır.

Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi artırmaya, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ile imtiyazlı veya itibari değerin altında veya üzerinde pay ihracı konularında karar almaya yetkilidir. Yeni pay alma haklarını kısıtlama yetkisi pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz. Yönetim kurulunun itibari değerinin üzerinde pay çıkarmaya ve pay sahiplerinin yeni pay alma haklarını kısmen veya tamamen sınırlandırmaya ilişkin kararları Sermaye Piyasası Kurulu'nun belirlediği esaslar çerçevesinde ilan edilir.

A Grubu paylar Ana Sözleşme'nin 7. ve 10. maddeleri çerçevesinde Yönetim Kurulu üyelerinin belirlenmesi ve oy hakkı kullanımında imtiyaza sahiptir. Sermaye artırımında çıkarılan bedelsiz paylar, artırım tarihindeki paylara bedelsiz sermaye artırım oranı nispetinde dağıtılır. Çıkarılan payların tamamı satılıp bedelleri tahsil edilmedikçe veya satılamayan paylar iptal edilmedikçe yeni pay ihraç edilemez. Sermaye artırımlarında yönetim kurulu tarafından aksi kararlaştırılmadıkça (A) grubu paylara (A) grubu, B grubu paylara (B) grubu rüçhan hakkı kullanılır. (A) grubu pay sahiplerinin rüçhan hakkı kullanımlarından arta kalan payların olması durumunda arta kalan bu paylar başkaca bir işleme gerek kalmaksızın (B) grubu ve hamiline paya dönüşür. Ancak yönetim kurulu pay sahiplerinin yeni pay alma hakkını kısıtladığı takdirde, çıkarılacak yeni payların tümü (B) grubu ve hamiline yazılı olarak çıkarılır. Ayrıca yönetim kurulu sermaye artırımlarında (A) grubu paylar karşılığında (B) grubu hamiline paylar çıkarmaya da yetkilidir. A ve B grubu paylar serbestçe devredilebilirler. Payların devrinde, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve hisselerin kaydileştirilmesi ile ilgili sair düzenlemeler uygulanır.

Şirket kendi paylarını, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde satın alabilir ve rehin olarak kabul edebilir.

Bu durumda gerekli özel durum açıklamaları yapılır.

BÖLÜM II – KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

1- Bilgilendirme Politikası

SPK mevzuatı gereği 23.01.2014 tarih ve 28891 sayılı Resmî Gazete'de yayınlanan II.22.1 sayılı Özel Durumlar Tebliği madde 17'ye istinaden dönemsel faaliyet sonuçlarına ilişkin mali tablolar, raporlar ve kamuya açıklanması gereken özel durumları SPK mevzuatına uygun olarak ve sürelerinde KAP aracılığı ile düzenli olarak kamuya açıklamaktadır. Bilgilendirmeler www.imas.com.tr adresli internet sayfasından da kamuya duyurulmaktadır. Şirketimize ait bilgiler bilgi talebinin düzeyine göre Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri, Genel Müdür, Muhasebe Müdürü ve Yatırımcı İlişkileri Birimi tarafından yazılı veya sözlü olmak üzere cevaplandırılır. Bu kişiler dışında kalan diğer çalışanlar soru taleplerini cevaplamaya yetkili değildir.

Şirketimiz Ocak – Eylül 2025 döneminde SPK düzenlemeleri uyarınca 31 adet özel durum açıklaması yapmıştır. 30 Eylül 2025 tarihine kadar geçen süre içinde yapmış olduğumuz özel durum açıklamalarına istinaden SPK tarafından ek açıklama talep edilmemiştir. Şirketimiz tarafından zamanında yapılmamış özel durum açıklaması bulunmamaktadır.

2. Şirket İnternet Sitesi ve İçeriği

Şirketimizin internet adresi (www.imas.com.tr)’dir. Şirketimiz internet sitesinde pay sahiplerini bilgilendirme kapsamında aşağıdaki bilgiler yer almaktadır:

- Firma Profili
- Kalite Politikası
- Şirket Misyon, Vizyon ve Değerler
- Kilometre Taşları
- Şirket Yönetimi
- Bilgi Toplumu Hizmetleri
- Yatırımcı İlişkileri
- İnsan Kaynakları
- Basın Odası
- Esas Sözleşme
- İzahname ve Sirküler
- Genel Kurul İç Yönergesi
- Ortaklık Yapısı
- Komiteler
- Politikalar
- Etik Kuralları
- Genel Kurul Bilgileri (Gündem, Tutanak, Hazirun Cetveli)
- Finansal Tablo ve Dipnotlar
- Faaliyet Raporları
- Özel Durum Açıklamaları
- BIST’de İmaş Makina Sanayi A.Ş. (Hisse Senedine İlişkin Rasyo ve Grafik Bilgileri)
- Kurumsal Yönetim
- İletişim Bilgileri

3- Faaliyet Raporu

Şirketimiz faaliyet raporu, kamuoyunun şirketin faaliyetleri hakkında tam ve doğru bilgiye ulaşmasını sağlayacak ayrıntıda, SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinde öngörülen bilgileri içerecek şekilde hazırlanmaktadır.

BÖLÜM III- MENFAAT SAHİPLERİ

1- Menfaat Sahiplerinin Bilgilendirilmesi

Menfaat sahiplerinin haklarının mevzuat ya da sözleşmeyle düzenlenmediği durumlarda menfaat sahiplerinin çıkarları iyi niyet kuralları çerçevesinde ve şirket olanakları ölçüsünde Şirket’in itibarı da gözetilerek korunur.

Ayrıca şirket çalışanlarına, şirket içi internet portalı ile sirküler ve duyurulara erişim imkânı sağlanmakta, bazı önemli duyurular e-posta yoluyla anında tüm çalışanlara iletilmektedir.

2- Menfaat Sahiplerinin Yönetime Katılımı

Pratikte menfaat sahiplerinin yönetime katılımı konusunda yapılmış bir çalışmamız bulunmamaktadır, buna yönelik bir model oluşturulmamıştır.

3- İnsan Kaynakları Politikası

Dünya kalitesinde ürünler üreten şirketimizin, en büyük güç olarak çalışanlarımızı görüyoruz. Takım ruhu içerisinde, yaratıcı fikirlere destek veriyor, kaynaklarımızı en etkin ve verimli şekilde kullanıyoruz. Çalışanlarımızın gelişimini sürekli eğitim ile sağlayarak yarınlarımıza yatırım yapıyoruz.

Şirketimizde toplu sözleşme uygulaması yoktur. Çalışanlarımıza dönük olarak düğün ve doğum hallerinde hediye, bayramlarda ikramiye verilmesi uygulamamız bulunmaktadır.

Bunun haricinde, Yönetim Kurulu'nun aldığı karar doğrultusunda, kurumlar vergisinde Ar-Ge indirimi olarak sağladığımız vergi avantajının %5'ini Ar-Ge merkezi çalışanlarına dağıtılmaktadır.

4. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk

“ETİK DAVRANIŞ KURALLARI VE UYGULAMA PRENSİPLERİ

A-ETİK DAVRANIŞ KURALLARI:

1. GİRİŞ

“Etik Davranış Kuralları”, Loras Holding ve Grup Şirketleri çalışanları ve temsilcilerine görevlerini yerine getirirken verecekleri karar ve gösterecekleri davranışlarında yol gösterici olunması amaçlar.

Holding ve Grup Şirketleri çalışanlarından, Loras Holding kültür bütünlüğünü sağlayacak, kurumsal yapının güvenilirliğini koruyacak ve geliştirecek tavır ve davranışlar beklenmektedir.

2. TEMEL İLKELERİMİZ

Dürüstlük:

Tüm faaliyet ve ilişkilerimizde dürüstlük temel ilkemizdir. Kurumsal itibarımızın her türlü kazanç ve kârdan daha önemli olduğuna inanır, gerçek dışı beyan ve yerine getiremeyeceğimiz vaatlerde bulunmayız.

Ahlaki Değerlerle Kazanmak:

Kazancımızın ahlaki ve yasal yollardan elde edilmesini önemser, kazancın ve menfaatin büyüklüğüne bakmaksızın haksız kazanç sağlamaya yönelik faaliyetlerde bulunmayız.

Kanaatkârlık:

Kazanma arzumuzun; değerlerimizin ve ilkelerimizin önüne geçmesine, saygınlığımızı tehlikeye düşürecek hırsa dönüşmesine izin vermeyiz.

Tevazu:

Kurumsal ve bireysel olarak; kurum içi ve dışı ilişkilerimizde sadelik, centilmenlik, saygı, onur ve vakar, tevazuumuzun sınırlarını belirler. Kurumsal başarılarımızın ve bireysel unvanlarımızın, karşılıklı saygının ve nezaketin önüne geçmesine izin vermeyiz.

Adil Olmak:

Faaliyetlerimizde muhataplarımıza adil davranırız. Yaratılıştan kaynaklanan tüm hakların kutsal olduğuna inanır, "Evrensel İnsan Haklarına Saygıyı" adalet ilkemizin temeli kabul ederiz.

Yasalara Uyum:

Faaliyetlerimizle ilgili tüm yasa, uluslararası sözleşmeler ve diğer düzenlemelere uygun hareket etmeyi ilke ediniriz. Tüm faaliyetlerimizi bu kurallara göre tam ve uygun bir biçimde yönetir, kayıt altına alır ve raporlarız. Üçüncü şahıs ve kuruluşlarla yapılan sözleşmelerin; tabi olunan yasalara, mevzuata ve etik kurallara uygun, açık ve anlaşılır olmasını sağlarız.

Şirket Kaynaklarının Kişisel Çıkarlar İçin Kullanılmaması:

Kaynaklarımızı, statü ve yetkilerimizi, kurumsal ilişki veya anlaşmaları, bireysel menfaat ve statü kazanmak için kullanmayız.

Yolsuzlukla Mücadele ve Şeffaflık:

Rüşvete ve her türlü yolsuzluğa kesin olarak karşı durur; tüm çalışanlarımızın, yolsuzlukla mücadele kurallarına ve ilgili mevzuata uymalarını sağlarız.

Kayıt dışı ekonomik faaliyetleri toplumun refahı ve kalkınmasının önünde en büyük engel olarak görür, yasal yükümlülüklerden kaçınmayı toplumun haklarına saygısızlık olarak kabul ederiz. Hiçbir menfaat ve kazanım için kayıt dışı faaliyette bulunmayız.

Çalışanlarımız; müşteriler ve iş ortaklarımız dahil tüm üçüncü kişilerle hediye, davet ve ağırlama teklifi ve kabulü dahil maddi çıkar sağlama izlenimi yaratabilecek, tarafsızlıklarını, kararlarını ve davranışlarını etkileyebilecek ilişkilere girmezler.

Şirketlerimizle iş ilişkisi kurmak ya da sürdürmek isteyen özel ya da resmi kişi ve kuruluşlarla olan ilişkilerin yürütülmesinde aşağıda belirtilmiş olan kriterler uygulanır;

- Yasal ve ticari gelenek, örf ve adetlere uygun şekilde verilen ya da promosyon niteliğindeki malzemeler dışında; bir usulsüzlüğün varlığı izlenimi oluşturabilecek, bağımlılık ilişkisine neden olabilecek ya da öyle algılanabilecek (imtiyaz veya referans sağlama, ihalenin kazanılmasına sebep olma vb.) herhangi bir hediye kabul veya teklif edilmez. Bu kapsamda karşı taraflardan gelen teklifler kişinin bağlı olduğu kurumdaki en üst düzey yöneticiye yazılı olarak bildirilir. Hediyeler hiçbir şekilde nakit olarak ya da nakit benzeri (hediye çeki vb.) şekilde verilmez.
- Uygunsuz olarak algılanabilecek, şahsi indirim ya da menfaat talep edilmez, teklif edilmez ve/veya teklif edildiğinde kabul edilmez.

Gizlilik:

Faaliyetlerimizle ilgili ticari sır niteliğindeki bilgiler ile kamuoyuna açıklanmamış bilgilerin korunmasına özen gösteririz.

Şirketlerimize ait mali ve ticari sırların, rekabet gücünü zayıflatacak bilgilerin, çalışan haklarının ve bilgilerinin, iş ortaklarımızla olan anlaşmaların “gizlilik” çerçevesi içinde olduğu bilinci ile hareket eder, korunmasını ve gizliliğini sağlarız.

İş gereği edinilen bilgi ve belgeleri, her ne amaçla olursa olsun kurum içi ve dışındaki yetkisiz kişi ve mercilerle paylaşmaz veya spekülasyon amaçlı (doğrudan veya dolaylı olarak) kullanmayız.

Çalıştığımız şirketler, bunların müşterileri ve iş yaptığı diğer kişi veya şirketler ile ilgili kamuya açık olmayan bilgileri hiçbir şekilde ön görülen amaç dışında kullanmaz, hukuki zorunluluk haricinde veya gerekli izinleri almadan üçüncü kişiler ile paylaşmayız.

Çalışanlar ile ilgili özel bilgileri, hukuki zorunluluk haricinde, çalışanın izni ve bilgisi olmadan üçüncü kişilerle paylaşmayız.

3. ÇALIŞANLARIMIZLA İLİŞKİLERİMİZ

Çalışanlarımızı kaynak olarak değil kıymet olarak görür; çalışanlarımızın kendilerini ifade etmelerine imkân veren, yeni fikirlerini ve sorunlarını rahatlıkla paylaşabildikleri, katılımcı bir yönetim anlayışını destekleriz. Bu kapsamda, çalışanlarımızın görüş ve önerilerini değerlendirir, yanıtlar ve motivasyon artırıcı tedbirler alırız.

Çalışanlarımıza karşı “eşit davranma ilkesini” benimseriz. İstihdamda; işe uygunluk ve liyakati ölçü olarak alır, herhangi bir ayırım yapmadan çalışanlarımızın eğitimi ve gelişimi için imkân ve fırsat eşitliği sağlarız.

Ücret yönetiminde adil olmak ve çalışanlarımızın sürdürülebilir en iyi ücreti alabilmelerini sağlamak temel ilkemizdir.

Çalışanlarımızın görevlendirilmelerinde, iş yükünün adil dağılımı, yetki ve sorumluluk dengesinin kurulması, amaca ve hedeflere uygunluk, beceri ve yeteneklerle örtüşme prensiplerini gözetiriz.

Çalışanlarımızın etnik, siyasi, kültürel ve dini farklılıklarını bir zenginlik olarak kabul eder; fiziksel veya psikolojik taciz, etnik veya dini ayrımcılık, taraflı değerlendirme, kişisel değer ve hedefleri ile alay, aşağılama ve dışlama gibi onur kırıcı davranışlara maruz kalmasına izin vermez.

Çalışanlarımızın sağlığını ve hayatını tehlikeye düşürecek çalışma koşullarının bulunmaması, işçi sağlığı ve iş güvenliğini korumaya yönelik yasal mevzuatın gerektirdiği düzenlemelere uyulması, çalışanı koruyucu teçhizat ve donanımın hazır edilmesi konularından taviz vermez.

İş yerinde ve iş başında, çalışan sağlığı ve iş güvenliğini tam anlamıyla sağlamayı hedefleriz. Çalışanlarımız; bu amaçla konulan kural ve talimatlara uygun hareket eder ve gerekli önlemleri alır. Çalışanlarımızın sağlık ve iş güvenliğini iyileştirme etkinliklerinin tüm çalışanlarımızın ortak sorumluluğu olduğu ilkesi benimsenmiştir. Bu kapsamda; iş yeri ve çalışanlar bakımından tehlike

arz eden veya yasa dışı nitelikteki hiçbir eşya ya da madde işyerinde bulundurulamaz.

4. DIŞ PAYDAŞLARIMIZ İLE İLİŞKİLERİMİZ

Hissedarlarımız ile İlişkilerimiz;

Hissedarlarımızın yasalarla belirlenmiş hak ve çıkarlarını koruruz. Hissedarlarımıza ve kamuya açıklanması gereken hususların tam, zamanında ve doğru bir şekilde duyurulmasını sağlarız. Şirketlerimizin; sürdürülebilir büyüme ve kârlılığı hedef alarak yönetilmesini sağlarız.

Müşterilerimiz ile İlişkilerimiz;

Müşteri odaklılığımızın, müşteri memnuniyetinin ve müşteri nezdindeki güvenilirliğimizin sürdürülebilirliği için;

- Ürün ve hizmetlerimizin, müşteri ve/veya tüketiciye ulaşana kadarki tüm aşamalarda insan hayatını veya sağlığını tehlikeye düşürecek tehditlerden arındırılmasına özen gösteririz.
- Faaliyet gösterdiğimiz bölge ve ülkelerde müşterilerimizin inançlarına, geleneklerine ve değerlerine saygı duyarız.
- Müşterilerimiz için değer oluşturur, talep ve gereksinimlerini en üst düzeyde karşılamayı amaçlarız.
- Kaliteli ürün ve hizmetler sağlayıp istikrarlı politikalar izleriz.
- Müşterilerimiz ile ilişkilerde nezaket kuralları çerçevesinde, profesyonel ve adil oluruz.

İş Ortaklarımız ile İlişkilerimiz;

İş ortaklarımızla (Finansal/stratejik ortak, tedarikçi, bayi, yetkili satıcı, yetkili servis vb.) ilişkilerimizi, hukuka saygı ve güvene dayanan, iş birliği içinde, karşılıklı kazanma amacına yönelik olarak yürütürüz.

İş ortaklarımızı özenle seçer, kendileri hakkında bilgi alırken yasal ve etik olmayan yöntemler kullanmadan objektif kriterlere göre karar veririz

İş ortaklarımızın yasal yükümlülüklerini yerine getirmelerini, yukarıda sayılan temel ilkelerimize uygun davranmalarını teşvik ederiz.

Rakiplerimiz ile İlişkilerimiz;

Rekabeti kalitede ve topluma fayda üretmede bir yarış olarak kabul ederiz. Doğrudan ya da dolaylı olarak rekabeti engelleme, bozma ya da kısıtlama amacını taşıyan anlaşma veya davranışlara girmez, rekabet ile ilgili mevzuat hükümlerine uyarız.

Belirli bir piyasada hâkim durumda bulunduğumuz takdirde; bu durumu kötüye kullanmaz, rakiplerimiz ile rekabet koşullarını birlikte belirlemeye yönelik görüşmez ve bilgi alışverişi yapmayız. Katıldığımız dernek, meclis, oda, meslek birlikleri vb. toplantı ve görüşmelerde, yukarıda belirtilen durumlara yol açabilecek her türlü faaliyetten kaçınırız.

Rakiplerimizin ticari itibarlarını rencide edici beyan ve davranışlarda bulunmayız.

Sivil Toplum Kuruluşları ile İlişkiler;

Çalışanlarımız, bağlı olduğu kurumun en üst düzey yöneticisinden alacağı yazılı izinle sivil toplum kuruluşlarının yönetim kademelerinde görev alabilirler.

5. SORUMLULUKLARIMIZ

Toplumun refahına, kalkınmasına ve gelişimine katkıda bulunmayı amaçlarız. Toplum düzenini ve sağlığını tehdit eden, temel değerlerimizle ve etik ilkelerimizle bağdaşmayan faaliyetler içinde bulunmayız.

Kullandığımız kaynakların israf edilmesine, verimsiz kullanılmasına, kötü yönetilmesine engel olan bir risk yönetim sistemini uyguluyoruz.

Faaliyetlerimizde bilimsel yöntemleri uyguluyor, gelişmeleri takip ederiz. Yatırım projelerinin ve alternatiflerinin değerlendirilmesinde topluma fayda üretebilmeyi belirleyici kriterler arasında kabul ederiz.

Toplumun ahlaki ve manevi değer farklılıklarına saygı gösterir bunları rencide eden faaliyetlerde bulunmayız.

Faaliyetlerimizde doğanın ve doğal hayatın korunmasına yönelik her türlü mevzuata uygun davranırız. Herhangi bir kanuni zorunluluk bulunmasa dahi faaliyetlerimizin doğaya ve doğal hayata zarar verecek tehditlerden arındırılması için iş süreçlerimizde alınabilecek tüm tedbirleri alırız.

Değer ve ilkelerimizle şekillenen Loras Holding kültürünün kuşaklar boyu gelişerek sürdürülebilmesi, her çalışanımızın aşağıdaki sorumlulukları üstlenmesi ile mümkün olacaktır;

- Yasalara daima uymak,
- Temel ahlaki ve insani değerler çerçevesinde görevlerini yerine getirmek,
- Tüm ilişkilerinde karşılıklı yarar sağlamak amacıyla hakkaniyetli, iyi niyetli ve anlayışlı davranmak,
- Her ne amaçla olursa olsun kişi ve kuruluşlardan hiçbir şekilde haksız kazanç sağlamamak, rüşvet almamak ve vermemek, bu nevi hareketlerin yapılmasını bilgisi olduğu ölçüde önlemek, yolsuzlukla mücadele kurallarına uygun hareket etmek,
- Açıkça yetkilendirilmedikçe şirketi taahhüt altında bırakacak bir davranışta, beyanda ya da yazışmada bulunmamak,
- Şirketin tüm maddi ve gayri maddi varlıklarına şahsi malı gibi özen göstermek, bunları olası kayıp, zarar, yanlış kullanım, suistimal, hırsızlık ve sabotajlara karşı korumak,
- Parasal değeri olan veya olmayan, şahsi veya siyasi çıkar için mesaisini ve şirket kaynaklarını doğrudan ve dolaylı olarak kullanmamak,
- Etik kurallara ve bu kuralları destekleyen tüm uygulama prensiplerine uygun olarak hareket etmek ve bu kapsamda diğer çalışanların işlerini gereği gibi yerine getirmelerini engelleyecek davranışlarda bulunmamak, iş ahengini bozmamak, karar ve uygulamalarında tereddüde düştüğünde yöneticisine danışmak,
- Herhangi bir ihlalle karşılaştığında Etik Kurula bildirmek.

6. VARLIK VE HAKLARIMIZIN KORUNMASI

Varlıklarımızın Korunması;

Her türlü şirket kaynağını ¹amacına ve prosedürlere uygun olarak kullanır ve korur, kaynaklarımızın kullanımında herhangi bir ihmal, hasar veya olumsuzluğun gözlenmesi halinde ilgili yöneticilerimize bilgi veririz.

Bilgi teknolojileri kaynaklarını²; iş amaçları için, yasalara ve şirket yönetmeliklerine uygun bir şekilde sorumlulukla kullanır, korur ve yetkili olmayan kişilerin bu kaynaklara ulaşmaması için gerekli tedbirleri alırız.

Mesai saatleri içinde, zamanı verimli kullanır, özel işlere zaman ayırmayız. Çalışanlarımızı şahsi işlerimiz için görevlendirmeyiz.

Fikri Mülkiyet Haklarımızın Korunması;

Yeni geliştirilen ürün, süreç ve yazılımların fikri mülkiyet haklarını teminat altına alabilmek için yasal olarak işlemlerin zamanında başlatılmasını ve tamamlanmasını sağlar, bu tür buluş ve bilgilerin yazılı onay alınmaksızın üçüncü kişilerle paylaşılmasını önleriz.

Şirketlerimize ait her türlü fikri ve sınai mülkiyet haklarına ilişkin gizli bilgilerin üçüncü kişiler ile paylaşılmasının gerektiği durumlarda, hakların korunması için gerekli tedbirleri ilgili prosedürlere uygun olarak alırız.

Diğer firmalara ait patent, telif hakları, ticari sırlar, marka, bilgisayar programları ya da diğer fikri ve sınai mülkiyet haklarının hukuka aykırı bir şekilde kullanımından kaçınırız.

Olağanüstü Durumlara Yönelik Hazırlıklarımız;

Olası terör, doğal afet ve art niyetli girişimlere karşı şirket çalışanlarımızın, bilgi sistemlerimizin, fabrika, idari tesis ve mağaza gibi alanlarımızın korunması için gerekli tedbirleri alırız. Bu kapsamda; gerekli kriz planlamasını yapar, ekipler oluşturur, bu yolla kriz anında minimum kayıpla işin sürekliliğini sağlayıp, varlıklarının çalınmasını veya zarara uğramasını önleriz.

7. ÇIKAR ÇATIŞMASI 3DURUMUNDA TUTUMUMUZ

Akraba ve Yakınlarla İş İlişkileri;

¹ Şirketlerimize ait bütün; bilgi, belge, makine, teçhizat, mobilya, demirbaşlar, kırtasiye, promosyon, temizlik, mutfak, bilgi işlem sarf malzemeleri vb.

² Şirketlerimizin sahibi olduğu veya kiraladığı tüm yazılım, bilgisayar, mobil cihaz, telefon ve çevre birimleri ile bu kaynaklar kullanılarak oluşturulan, saklanan veya iletilen bilgilerdir.

³ Kendilerine, yakınlarına, arkadaşlarına ya da ilişkide bulunduğu kişi veya kuruluşlara sağlanan her türlü menfaat sebebiyle çalışanların, görevlerini tarafsız bir şekilde icra etmelerinin etkilenebilmesi durumu.

Çalışanlarımız,

- Unvan ve yetkilerinden faydalanarak, kendisi, yakınları veya üçüncü kişiler lehine haksız menfaat sağlamaz,
- Müşteri veya tedarikçi şirkette aynı iş ile ilgili birinci derecede karar verme mevkiinde bulunan kişilerin yakın akraba olması durumunda şirket yönetimine yazılı olarak bilgi verir.
- Başka bir şirkette pay sahibi olmaları veya yatırımlarına iştirak etmeleri durumunda (Borsada işlem gören menkul kıymetler hariç), bunlara ilişkin mevcut bilgileri ve/veya değişiklikleri şirket yönetimimize yazılı olarak derhal bildirir. Bu konu adaylarla yapılacak iş görüşmelerinde de özellikle sorgulanır.
- Ticari ilişki içinde bulunulan bir başka şirkette yakınlarının pay veya maddi menfaat sahibi olmasının öğrenmesi durumunda şirket yönetimine yazılı bilgi verir.

Akrabaların İstihdamı;

Doğrudan işe alıma yetkili olan kişilerin; birinci derece akrabalarını, kardeşlerini ve eşlerini veya kardeşlerini kişinin yetkili olduğu kurumlarda istihdam ettirmeyiz.

Şirket Dışındaki Çalışmalar;

Çalışanların mesai saatleri dışında bir başka kişi (aile ferdi, dost, diğer üçüncü şahıslar) ve/veya kurum için ücret veya benzer bir menfaat karşılığı çalışmaları veya bir işe yatırım yapmaları aşağıdaki koşullarla mümkündür:

- Şirkette sürdürdükleri görev ve diğer şirket uygulamaları ile çıkar çatışması yaratmaması.
- Şirketteki görevlerini yerine getirme ve performansını olumsuz etkilememesi.
- Kurum kaynaklarının kullanılmaması.
- Bağlı olunan kurumun en üst yöneticisinin yazılı izninin alınması.

İşten Ayrılan Çalışanlarımızla İş İlişkisi;

Eski çalışanlarımızın tekrar bünyemizde istihdam edilebilmesi için; Etik Davranış Kurallarından herhangi birinin ihlali sebebiyle ilişkisinin kesilmemiş olması şartı aranır.

Eski çalışanlarımızın bizzat şirket kurarak ya da başka bir şirkete ortak ya da yönetici olarak şirketlerimizle; satıcılık, yüklenicilik, danışmanlık, komisyonculuk, temsilcilik, bayilik veya benzeri şekillerde iş ilişkisine girmek istemesi durumunda şirket menfaatleri çerçevesinde hareket eder, ahlaki ve etik kurallar çerçevesinde çıkar çatışmalarına izin vermeyiz.

Bu durumdaki kişilerle; eski çalışanımızın daha önce çalışmış olduğu Holding Şirketi ile yazılı referans kontrolü gerçekleştirilerek, uygunsuz bir hususun tespit edilmemesi durumunda Loras Holding Yönetim Kurulunun onayı alınmak kaydıyla çalışılabilir.

8. İLETİŞİM VE BİLGİLENDİRME

Paydaşlarımızla iletişim kanallarını sürekli açık tutarak eleştiri ve önerilerinden istifade eder, olumlu ilişkilerin devamını sağlarız.

Kamuoyu ile görüş paylaşımını Kamu Aydınlatma Platformu ilkeleri çerçevesinde, Hukuk, Kurumsal İletişim ve/veya Yatırımcı İlişkileri Birimleriyle koordineli olarak gerçekleştiririz.

B- UYGULAMA PRENSİPLERİ

1. GENEL:

Etik Davranış Kurallarını ihlal ettiği tespit edilen kişiler için Loras Holding disiplin yönetmeliği hükümleri doğrultusunda iş akdinin feshine kadar varabilecek disiplin müeyyideleri uygulanabilir.

2. YÜKÜMLÜLÜKLER:

Tüm çalışan ve yöneticiler;

- Etik Davranış Kuralları ve Uygulama Prensiplerini okumalı ve belirlenen yükümlülüklerle uymayı yazılı taahhüt etmelidir.
- Etik kurallar ve benzer düzenlemelerde belirtilen görevlerini anlamalı, kabul etmeli ve yerine getirmeli; işlerini yaparken etik davranışı alışkanlık haline getirmelidir.
- Kendileri ya da bir başkası etik kuralları ihlal ettiğinde veya ihlale zorlandığında belirtilen prosedürler doğrultusunda durumu gecikmeden Etik Kurul'a raporlamalıdır.
- Etik kurallar veya benzeri düzenlemeler konusunda bilgi sahibi olmamaları kişileri sorumluluklarından muaf tutmaz. Çalışanlar, ihlallerle ilgili merak ettikleri konular ve soruları için Etik Kurul'a başvurmalıdır.

3. ETİK KURUL:

Loras Holding Etik Kurulu; Yönetim Kurulu Başkanı tarafından belirlenir. Etik Kurul üyeleri kurul çalışmaları esnasında hiçbir baskı veya etki altında bırakılamazlar ve kurul kararlarındaki tercihleri sebebi ile eleştirilemezler.

Etik Kurul Çalışma Prensipleri:

Etik Davranış Kuralları ve Uygulama Prensipleri ile tanımlanan ve tüm faaliyetlerde uygulanması gereken etik kuralların işleyişi Holding bünyesinde oluşturulmuş Etik Kurul tarafından yönetilir.

Etik Kurul:

- Etik kurallara uyum sisteminin tesisi için gerekli ekipman, eğitim ve yönetim yapısını tayin ederek, gerekli durumlarda bu faaliyetler için kişi ve/veya kişileri görevlendirir.
- Etik kuralların tüm şirket genelinde özümsevenip uygulanması ile ilgili görevleri yerine getirir.
- Tüm çalışanların, şirket hissedarlarının ve müşterilerin, etik kural ve her türlü benzer düzenleme ihlalini bildirebilmeleri için genel kural ve prosedürleri sistematik hale getirir.
- Gerektiğinde etik kurallar ile ilgili duyuruları yayınlar.
- Çalışanların, etik kuralların ihlal edildiğine ya da birilerinin kural ihlaline zorlandığına hükmetmeleri ve raporlayabilmeleri için gerekli raporlama sistemini düzenler.

İhlallerin Bildirilmesi:

Loras Holding çatısı altında görev yapsın veya yapmasın tüm paydaşlarımız, yürütülen faaliyetlerle ilgili olarak temel değerlerin, etik ilkelerin ve bunlara bağlı olarak oluşturulmuş kuralların ihlal edildiğini düşünmeleri halinde; Etik Kurula, aşağıdaki yollardan, isimli veya isim beyan etmeksizin bildirebilirler.

- E-posta: etik@lorasholding.com
- Telefon: 0332 221 39 96
- Loras Holding internet sitesi

Bildirimlerin ve Bildirenlerin Gizliliği:

Bütün bildirimlere ilişkin her türlü bilginin yasalar ve kurumsal düzenlemeler kapsamında gizliliği sağlanacaktır.

Etik İlkelerin ihlal edilmiş olduğuna veya olabileceğine somut ipuçları nedeniyle inanan kişiler, bu olayı Etik Kurula bildirme hakkından yararlandığı takdirde; bunun kendisi aleyhine hiçbir olumsuz sonuç doğurmayacağından emin olabilir.

Etik İlkelerle aykırı davranışları veya bu yöndeki şüpheli durumları bildiren kişilerin kimliği; mümkün mertebe ve yasaların izin verdiği kapsamda gizli tutulacaktır. Bu kural; Etik İlkelerle aykırılık teşkil eden veya şüphelenilen olayların incelenmesi sırasında Kurula bilgi veren diğer kişiler için de geçerlidir.

Etik Kurul Üyeleri ile İlgili İhlal Bildirimlerinde Uygulanacak Yöntem:

Etik Kurul üyelerinden birisi, kendisi hakkında yapılmış ihlal bildirimlerinin görüşüldüğü toplantılara katılmaz.”

BÖLÜM IV- YÖNETİM KURULU

1. Yönetim Kurulunun Yapısı, Oluşumu

Hâlihazırda görev başında olan Yönetim Kurulu Üyeleri aşağıda gösterilmiştir:

ADI SOYADI	UNVANLARI
Adnan ÇOLAK	Yönetim Kurulu Başkanı
Mustafa ÖZDEMİR	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Caner ERATAK	Yönetim Kurulu Üyesi
Hasan ÖZÜLKÜ	Yönetim Kurulu Üyesi

Fulya ÇOLAK	Yönetim Kurulu Üyesi
Şeyda DEMİR	Yönetim Kurulu Üyesi
Gürsel ÖZDOĞAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Cüneyt Arda CEYLAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Yönetim Kurulu, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ana sözleşme ile kendisine verilmiş bulunan görevleri yerine getirmekle yükümlüdür. Gerek yasalar ve gerekse işbu ana sözleşme düzenlemelerine göre Genel Kurul kararını gerektirmeyen tüm iş ve işlemler Yönetim Kurulu tarafından deruhte olunur.

Yönetim Kurulu özellikle:

- Şirketin belirlenen finansal ve operasyonel performans hedeflerine ulaşması için çalışır,
- Şirketin misyon ve vizyonunu belirleyerek kamuya açıklar,
- Yönetim Kurulu görev ve sorumluluklarını yerine getirirken yöneticilerle sürekli ve etkin iş birliği içinde çalışır.
- Şirketin amaçlarına ulaşması için gerekli kararları alır, faaliyetleri planlar ve denetler.
- Gereken özeni göstererek şirketi temsil eder.
- Şirketin karşı karşıya kalabileceği risklerin etkilerini en aza indirebilecek bir risk yönetim ve iç denetim düzeni oluşturur ve bunların sağlıklı işlemesi için gerekli önlemleri alır,
- Şirket faaliyetinin mevzuata, ana sözleşmeye, iç düzenlemelere uygunluğunu gözetir,
- Şirketin pay sahipleri ve halkla ilişkilerine ilişkin yaklaşımını belirler,
- Şirket ile pay sahipleri arasında yaşanabilecek anlaşmazlıkların giderilmesinde öncülük eder,
- Yıllık iş programı, bütçe ve personel kadrosunu belirleyip onaylar, bunlarda gerekebilecek değişiklikleri irdeler ve kararlaştırır,
- Bilanço ile gelir tablosunun, dönemsel mali tabloların ve yıllık faaliyet raporunun Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri de dahil olmak üzere mevzuat ve uluslararası standartlara uygun olarak hazırlanması, gerçeğe uygun ve doğru düzenlenmesi ve gerekli yerlere sunulması sorumluluklarını taşır,
- Şirketin son bilançosunun aktif toplamının %10'unu aşan tutarlardaki harcamaların kullanımı denetler,
- Şirketin bilgilendirme politikasını belirler,
- Şirketin yapısının günün koşullarına uygunluğunu sağlamak için gerekli önlemleri alır, yöneticilerin ve sair çalışanlarının işbaşı eğitimi ve kariyer planlamalarını düzenler, etkinliklerinin ölçülmesi ve ödüllendirilme esaslarını saptar,
- Şirket ve çalışanları için etik kurallarını belirler,
- Genel Kurul toplantılarının yasa ve ana sözleşmeye uygun olarak yapılmasını gözetir,
- Genel Kurul kararlarının yerine getirilmesini sağlar,
- Şirket bünyesinde oluşturulacak komiteleri ve çalışma esaslarını belirler, bunların üyelerini saptar.
- Yönetim Kurulu gerek yasa ve gerekse işbu ana sözleşme ile kendisine yüklenen görev ve sorumluluklarını yerine getirirken bunları kısmen şirket bünyesindeki komitelere ve/veya şirket yöneticilerine işlevlerini de açıkça belirlemek suretiyle ve fakat kendi sorumluluğunu bertaraf etmeksizin devredebilir.
- Yönetim kurulu başkan veya üyelerinin Şirketin işleri hakkında bilgi alma, defter veya belgelerini inceleme hakkı yönetim kurulunun alacağı bir kararla her zaman genişletilebilir.

Yönetim Kurulu üyelerinin Şirket ile iş yapması ve rekabet etmesi Türk Ticaret Kanunu’nun 395. ve 396. maddelerindeki hükümlere tabidir.

Yönetim Kurulu Başkanı ile Genel Müdür aynı kişi değildir.

2. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

Yönetim Kurulu, şirket işlerinin lüzumuna göre Başkanlığın daveti veya üyeler, gerekçe göstererek Başkandan Yönetim Kurulu’nu toplantıya çağırmasını isteyebilirler. Yönetim Kurulu’nun ayda en az bir defa toplantı yapması mecburidir. Toplantılar şirket merkezinde veya lüzum görülen hallerde başka bir yerde veya şehirde toplanmayı kararlaştırabilirler. Yönetim Kurulu toplantılarının gündemi Şirket Yönetim Kurulu Başkanının mevcut Yönetim Kurulu Üyeleri ile görüşmesi sonucu oluşmaktadır. 2025 yılı dokuz aylık döneminde yapılan toplantılarda Yönetim Kurulu Üyeleri tarafından alınan kararlar aleyhine farklı görüş açıklanmamıştır.

3. Yönetim Kurulunda Oluşturulan Komitelerin Sayı, Yapı ve Bağımsızlığı

Şirket Yönetim Kurulu’na bağlı olarak Kurumsal Yönetim Komitesi, Denetim Komitesi ve Risk Komiteleri oluşturulmuştur.

Kurumsal Yönetim Komitesi’nin görevleri:

- Kurumsal yönetim komitesi, şirkette kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığını, uygulanmıyor ise gerekçesini ve bu prensiplere tam olarak uymama dolayısıyla meydana gelen çıkar çatışmalarını tespit eder ve yönetim kuruluna kurumsal yönetim uygulamalarını iyileştirici tavsiyelerde bulunur ve yatırımcı ilişkileri bölümünün çalışmalarını gözetir.
- Kamuya açıklanacak “Kurumsal Yönetim Uyum Raporu’nu gözden geçirerek, burada yer alan bilgilerin Komitenin sahip olduğu bilgilere göre doğru ve tutarlı olup olmadığını kontrol etmek.
- Kurumsal Yönetim İlkelerinin Şirket içerisinde geliştirilmesini, benimsenmesini ve uygulanmasını sağlamak, uygulanmadığı konularda çalışma yaparak, Yönetim Kurulu’na uyum derecesini iyileştirici önerilerde bulunmak.
- Kurumsal Yönetim İlkelerini takip ederek, gerekli unsurların Şirket bünyesinde uygulanması amacıyla Yönetim Kurulu’na öneride bulunur.

Komite yukarıdaki konularda Yönetim Kurulu’na değerlendirmelerini ve tavsiyelerini yazılı veya sözlü olarak bildirir.

KURUMSAL YÖNETİM KOMİTESİ ÜYELERİ:

Adı Soyadı	Unvanı	Görevi
Cüneyt Arda CEYLAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Başkanı
Gürsel ÖZDOĞAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi
Hasan ÖZÜLKÜ	Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi

Denetimden Sorumlu Komite'nin görevleri;

- Denetimden Sorumlu Komite; şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları denetimden sorumlu komitenin gözetiminde gerçekleştirilir.
- Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler denetimden sorumlu komite tarafından belirlenir ve yönetim kurulunun onayına sunulur.
- Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikâyetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterler denetimden sorumlu komite tarafından belirlenir.
- Denetimden Sorumlu Komite, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların şirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.
- Denetimden Sorumlu Komite; en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar yönetim kuruluna sunulur. Denetimden sorumlu komitenin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılması gerekir. Denetimden sorumlu komitenin hesap dönemi içinde yönetim kuruluna kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu da yıllık faaliyet raporunda belirtilir.
- Denetimden Sorumlu Komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini derhal Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirir.

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE ÜYELERİ:

Adı Soyadı	Unvanı	Görevi
Gürsel ÖZDOĞAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Başkanı
Cüneyt Arda CEYLAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi

Riskin Erken Saptanması Komitesi'nin görevleri;

- 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, risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirir.
- Şirket hedeflerine ulaşmayı etkileyebilecek mevcut ve olası risk unsurlarının sistematik olarak tanımlanması, değerlendirilmesi, izlenmesi ve şirketin risk alma profiline uygun olarak ilgili risklerin yönetilmesine ilişkin prensiplerin belirlenmesi, karar mekanizmalarında kullanılmasının sağlanması,
- Olasılık ve etki durumuna göre, şirkette tutulacak ve yönetilecek, paylaşılacak veya tamamen ortadan kaldırılacak risklerin tespiti,
- Risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin Şirketin kurumsal yapısına entegrasyonunun sağlanması,

- Risk yönetim sistemlerinin gözden geçirilmesi ve risklerin yönetim sorumluluğunu üstlenen ilgili bölümlerdeki uygulamaların, komite kararlarına uygun gerçekleştirilmesinin gözetimi,
- Teknik iflasın erken teşhisi ve Yönetim Kurulu'nun bu konuda uyarılması, önlemlere ilişkin öneri geliştirilmesi,
- SPK düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile komiteye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirmek.

RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ ÜYELERİ;

Adı Soyadı	Unvanı	Görevi
Gürsel ÖZDOĞAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Başkanı
Fulya ÇOLAK	Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi

Marka & Ar-Ge & İnovasyon Komitesi Görevleri;

- Şirketin temel stratejik hedeflerinin uygulanması amacıyla Şirket ilke ve standartlarına uygun projelerin geliştirilmesi, mevcutta kullanılan ürünlere ait ihtiyaçların tespit edilmesi ve yönetimi, gerekli görülen durumlarda Yönetim Kurulu'na ya da ilgili kuruluşa başvurularda bulunulması faaliyetlerinde bulunmak.
- Farklı kaynaklardan gelen önerilerin yapılabirliğini çoklu yönden ele almak, uygunluğunu değerlendirmek ve karara bağlamak.
- Değerlendirme aşamasında önerinin pazar payı, üretim prosesine uygunluğu, mevzuata uygunluğu, uygulanabilirliği vs. göz önünde bulundurularak önerinin reddine veya onayına karar vermek.
- Yeni iş, ürün ve hizmet tekliflerini analiz etmek ve karara bağlamak.

Yatırım Komitesi Görevleri;

- Şirketin belirlenmiş olan vizyonu ve misyonu çerçevesinde, firmanın kısa, orta ve uzun vadeli yatırım stratejisini oluşturmak, planlamak ve izlemek.
- Gerçekleştirilecek yatırım planlarında başarıya ulaşmak için en etkin yolların belirlenmesi amacıyla, birim çalışmalarını koordine etmek, üzerinde çalışılması gereken alanları analiz ederek belirlemek ve bu alanlarla ilgili çalışmaları oluşturmak.
- Şirket içinde belirlenen yatırım iş süreçlerinin işleyişini kontrol etmek ve firmanın proje yol haritasının saptanması sürecinde; aktivitelerin oluşturulmasını, izlenmesini, değerlendirilmesini ve ilgili birimlerle koordine edilmesini sağlamak.
- Yatırım Planının planlanması ve uygulanması boyunca düzenlenen organizasyonları, görüşmeleri, toplantıları ve etkinlikleri planlamak, izlemek, değerlendirmek; ayrıca birimlerin yürüttüğü çalışmaları takip etmek ve gerekli durumlarda çalışmalar yaparak rapor etmek.
- Yatırım projelerini geliştirmek, takip etmek, sağlıklı ve güncel verilerden üretilmiş bilgileri kullanarak projeleri değerlendirmek.
- Gerçekleştirilen toplantılarda gündeme gelen konuların ve görevlendirmelerin ilgili birimlere iletilmesini sağlamak ve takibini yapmak.
- Yatırım iş planının yürütülmesi ve belirlenen performans kriterleri ile ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak.
- Yatırım komitesinin sekreteryaya hizmetlerini yürütmek.

- Yatırım plan ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek.
- İnsan, teknoloji, altyapı, tedarikçiler ve kullanıcılarla yönetim sistemleri bileşenlerinin firmalarımız için uygun olanlarını tespit etmek.

Strateji ve İş Geliştirme Komitesi Görevleri:

- Şirketin belirlenmiş olan stratejik vizyonu ve misyonu doğrultusunda, firmanın stratejik yol haritasını oluşturmak, planlamak ve izlemek,
- Stratejik analiz ve değerlendirme süreçlerini yürütmek, iç ve dış çevre faktörlerini analiz ederek stratejik kararların alınmasına katkıda bulunmak,
- Stratejik hedefler ve öncelikleri belirlemek, bu hedeflere ulaşmak için gerekli stratejileri ve eylem planlarını oluşturmak,
- Stratejik planın detaylarını oluşturmak ve uygulamak, ilgili birimlerle koordineli bir şekilde çalışarak stratejik hedeflere ulaşmayı sağlamak,
- Performans izleme ve değerlendirme süreçlerini yönetmek, stratejik hedeflerin gerçekleşme durumunu düzenli olarak takip etmek ve gerektiğinde düzeltici önlemler almak,
- Stratejik planlama sürecine ilişkin raporlama ve iletişim faaliyetlerini yürütmek, ilgili taraflara stratejik ilerleme ve performansla ilgili bilgi sağlamak,
- Stratejik planın belirlenen zaman aralıklarında yeniden değerlendirilmesini sağlamak, değişen koşullara uygun olarak stratejileri güncellemek ve iyileştirme fırsatlarını belirlemek.

Dijital Dönüşüm Komitesi Görevleri:

- Şirketin belirlenmiş olan vizyonu ve misyonu çerçevesinde, şirketin kısa, orta ve uzun vadeli dijital stratejisini oluşturmak, planlamak ve izlemek.
- Gerçekleştirilecek dijital planda başarıya ulaşmak için en etkin yolların belirlenmesi amacıyla, birim çalışmalarını koordine etmek, üzerinde çalışılması gereken alanları analiz ederek belirlemek ve bu alanlarla ilgili çalışmaları oluşturmak.
- Şirket içinde belirlenen dijital plan iş süreçlerinin işleyişini kontrol etmek ve firmanın dijital yol haritasının saptanması sürecinde; aktivitelerin oluşturulmasını, izlenmesini, değerlendirilmesini ve ilgili birimlerle koordine edilmesini sağlamak.
- Stratejik Dijital Planı'nın oluşturulması ve uygulanması boyunca düzenlenen organizasyonları, görüşmeleri, toplantıları ve etkinlikleri planlamak, izlemek, değerlendirmek; ayrıca birimlerin yürüttüğü çalışmaları takip etmek ve gerekli durumlarda çalışmalar yaparak rapor etmek.
- Stratejik Dijital Planı projelerini geliştirmek, takip etmek, sağlıklı ve güncel verilerden üretilmiş bilgileri kullanarak projeleri değerlendirmek.
- Gerçekleştirilen toplantılarda gündeme gelen konuların ve görevlendirmelerin ilgili birimlere iletilmesini sağlamak ve takibini yapmak.
- Stratejik Dijital Planı'nın yürütülmesi ve belirlenen performans kriterleri ile ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak.
- Stratejik Dijital Planı ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının birleştirilmesi çalışmalarını yürütmek.
- İnsan, teknoloji, altyapı, tedarikçiler ve kullanıcılarla yönetim sistemleri bileşenlerinin Şirket için uygun olanlarını tespit etmek.
- Teknik alt komiteler oluşumu ve görevleri sürecinde belirtilen çalışmaları yapmak.

Sürdürülebilirlik Komitesi Görevleri;

- Sürdürülebilirliği İmaş'ın iş yapış şekline entegre etmek amacıyla çalışmalar yürütür ve bu doğrultuda projeler geliştirir.
- Sürdürülebilirlik konusunda odaklanması gereken öncelikli konuları tespit eder, sürdürülebilirlik stratejisini, kısa, orta ve uzun vadeli hedeflerini, yol haritalarını ve politikalarını oluşturur. Yönetim Kurulu kararı ile kamuoyuna açıklar.
- Sürdürülebilirlik konusunda ulusal ve uluslararası gelişmeleri takip eder.
- Çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim alanlarındaki riskleri proaktif şekilde yönetir ve İmaş'ın sürdürülebilirlik stratejisine yön verir.
- İmaş'ın sürdürülebilirlik hedeflerini gerçekleştirmek üzere oluşturduğu sürdürülebilirlik yol haritasını ve uygulamalarındaki gelişmeleri takip eder, hedefler kapsamında performans ölçütlerini belirler ve performansı denetler.
- İklim değişikliğiyle mücadele kapsamında düşük karbonlu ekonomiye geçişi destekler ve iş süreçlerinde karbon salımını azaltmaya yönelik projelerin yapılmasını sağlar.
- Sürdürülebilirlik hedeflerini, politikalarını, uygulamalarını, çalışma esaslarını, yönetim sistemlerini düzenli olarak gözden geçirerek iyileştirir, geliştirir, yürütür, izler ve denetler.
- İmaş sürdürülebilirlik stratejisi ve hedefleri doğrultusunda tüm çalışanların bilgilendirilmesini sağlar ve çalışanların içselleştirmesi yönünde çalışmalar yapar.
- İmaş sürdürülebilirlik stratejisi, politikaları ve uygulamaları hakkında iç ve dış tüm paydaşlar için paydaş katılımını gerçekleştirir.
- İmaş'ın sürdürülebilirlik stratejisi ve hedeflerinin başarıya ulaşmasını destekleyecek ulusal ve uluslararası üyelik ve iş birliklerine karar verir.
- Komite bünyesindeki çalışma çıktılarının İmaş sürdürülebilirlik stratejisi ve iş stratejisi ile örtüşmesini sağlar.
- Sürdürülebilirlik konularının etkin yönetimi için yürüttüğü faaliyetlere destek olması amacıyla Komite altında Alt Çalışma Grubunu kurar, onları yetkilendirir ve koordine eder.
- SPK tarafından ilan edilmiş olan Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi'nde yer alan ilkelere uyumun sağlanmasına yönelik çalışmalar yapar. Sürdürülebilirlik ile ilgili olarak Sermaye Piyasası Mevzuatı'nın öngördüğü raporları hazırlar ve kamuya duyurulmak üzere Yönetim Kurulu'nun onayına sunar.

KOMİTELERİN 2025 YILI DOKUZ AYLIK FAALİYETLERİ VE YÖNETİM KURULU DEĞERLENDİRMESİ:

2025 yılı dokuz aylık döneminde, İmaş Makina Sanayi A.Ş. bünyesinde faaliyet gösteren komiteler, görev ve sorumluluk alanları doğrultusunda çalışmalarını sürdürmüş; ihtiyaç duyulan durumlarda Şirket ile Loras Holding Grubu çatısı altındaki uzman personelin bilgi birikimi ve tecrübelerinden etkin biçimde yararlanılmıştır. Dönem içinde dışarıdan bağımsız uzman görüşü alınmasını gerektiren bir konuya rastlanmamıştır.

Kurumsal Yönetim Komitesi, Denetimden Sorumlu Komite, Riskin Erken Saptanması Komitesi, Marka & Ürün & İnovasyon Komitesi ile Dijital Dönüşüm Komitesi yılda dört kez; Yatırım Komitesi yılda iki kez, Sürdürülebilirlik Komitesi ise yılda bir kez toplanacak şekilde planlanmıştır. Bu doğrultuda, 2025 yılı dokuz aylık dönemi içerisinde; Riskin Erken Saptanması Komitesi, Kurumsal Yönetim Komitesi, Denetimden Sorumlu Komite, Marka & Ürün & İnovasyon Komitesi ile Dijital Dönüşüm Komitesi 3 toplantı, Yatırım Komitesi 2 toplantı gerçekleştirmiştir. Sürdürülebilirlik

Komitesi ise planlandığı üzere yalnızca yılda bir kez toplanmakta olup, 2025 yılı dokuz aylık döneminde toplantı gerçekleştirilmemiştir.

Yönetim Kurulu bünyesinde faaliyet gösteren bu komiteler, belirlenen görev tanımları ve çalışma esasları doğrultusunda etkin şekilde faaliyetlerini sürdürmüş; gerçekleştirdikleri toplantıların sonuçlarını düzenli olarak Yönetim Kurulu ile paylaşmıştır. Yönetim Kurulumuz, söz konusu komitelerin dönem içerisindeki performansını etkin, şeffaf ve işlevsel olarak değerlendirmektedir.

4. Risk Yönetim ve İç Kontrol Mekanizması

Yönetim kurulu, sermaye piyasası mevzuatında ve Türk Ticaret Kanunu'nda zorunlu olarak öngörülen komiteleri ve görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesini sağlamak üzere şirketin gereksinimlerini de dikkate alarak diğer komiteleri oluştur. Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümleri uyarınca yönetim kurulu tarafından belirlenir ve kamuya duyurulur. Yönetim Kuruluna bağlı olarak görev yapan komitenin amacı, Şirketin maruz kalabileceği risklerin izlenmesi ve risk yönetimi süreçlerinin yürütülmesi için gerekli politikaların geliştirilmesidir.

5. Şirketin Stratejik Hedefleri

İmaş Makina Sanayi A.Ş.'nin Misyonu; Tahıl işleme ve metal kesmede saat gibi çalışan etkin makineler, prefabrike çelik yapıda dayanıklı yapılar ve müşterilerimize hayallerinin ötesinde çözümler üreterek, sürdürülebilir rekabet avantajına katkı sağlarken, çevremize ekonomik ve sosyal değerler katmak için varız.

İmaş Makina Sanayi A.Ş.'nin vizyonu; Ürettiği bilgi ve teknoloji ile gelecek yüzyıla yön ve çevresine güven veren evrensel Anadolu yıldızı olmak.

6. Yönetim Kuruluna Sağlanan Mali Haklar

Yönetim Kurulu üyelerinin ücretleri, Genel Kurul tarafından Şirket'in mali durumuna göre her biri için ayrı ayrı tespit edilir. Dönem içinde hiçbir yönetim kurulu üyesine ve yöneticiye borç verilmemiş, doğrudan veya üçüncü bir kişi aracılığıyla şahsi kredi adı altında kredi kullandırılmamış veya lehine kefalet gibi teminatlar verilmemiştir.

Şirketimizin 2024 yılı sürdürülebilirlik raporuna <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1394928> adresinden ulaşılabilir.