



LORAS HOLDİNG A.Ş.
FAALİYET RAPORU

A) GENEL BİLGİLER:

RAPORUN İLGİLİ OLDUĞU HESAP DÖNEMİ: 01.01.2023 – 31.12.2023
ŞİRKETİN TİCARET UNVANI : Loras Holding A.Ş.
TİCARET SİCİLİ NUMARASI : 19645
MERKEZ İLETİŞİM BİLGİLERİ : Musalla Bağları Mah. Kule Caddesi Kule Plaza Kat:36
No:2/62 Selçuklu/KONYA
İNTERNET SİTESİNİN ADRESİ : www.lorasholding.com

ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPILARI İLE BUNLARA İLİŞKİN HESAP DÖNEMİ İÇERİSİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER, İMTİYAZLI PAYLARA VE PAYLARIN OY HAKLARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

- Sermaye Piyasası Mevzuatına göre kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş olan Loras Holding A.Ş.’nin tescil edilmiş 1.200.000.000 (Bir Milyar İki Yüz Milyon) TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde çıkarılmış sermayesi 384.000.000 (Üç Yüz Seksen Dört Milyon) TL’dir.
- Sermayeyi temsil eden payların, 20.000.000 (Yirmi Milyon) TL nominal tutarlı kısmı A grubu imtiyazlı ve borsada işlem görmeyen niteliktedir.
- Sermayeyi temsil eden payların, 364.000.000 (Üç Yüz Altmış Dört Milyon) TL nominal tutarlı kısmı B grubu olup borsada işlem görmektedir.
- Şirket genel kurulu toplantılarında; A grubu payların (15) B grubu payların (1) oy hakkı bulunmaktadır. Ayrıca yönetim kurulu üyelerinin 1/2 ‘si A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir.

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

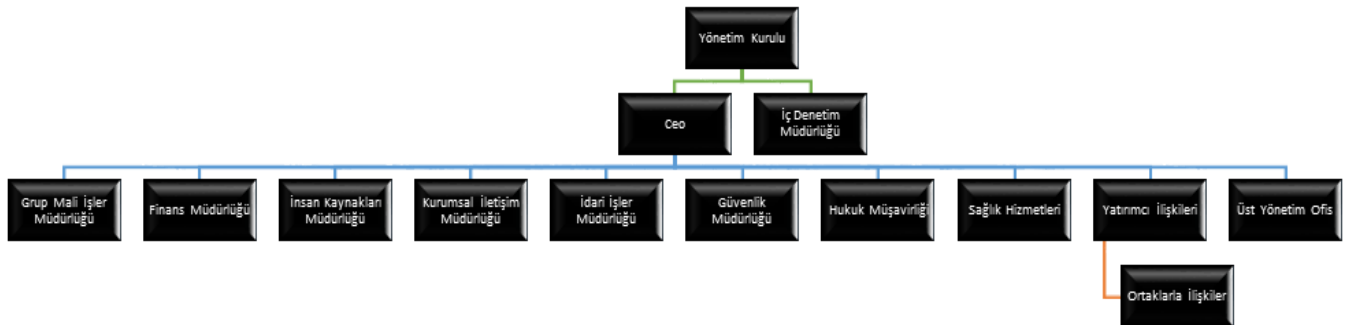
Ortağın Ticaret Unvanı	Sermayedeki Payı (TL)	Sermayedeki Payı (%)	Oy Hakkı (%)
Adnan ÇOLAK	38.750.000	10.09	5,84
Noya Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	10.281.789,52	2.68	23,23
Diğer	334.968.210,48	87.23	70,93
TOPLAM	384.000.000	100,00	100,00

- Loras Holding A.Ş. hisseleri Borsa İstanbul Yıldız Pazar’da işlem görmektedir.

- 31.12.2023 tarihi itibarıyla Şirketin bağlı ortaklıkları ile ilgili bilgiler aşağıda yer almaktadır;

Bağlı Ortaklıklar	Ana Faaliyet Konusu	Kuruluş Yılı
Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	İnşaat ve gayrimenkul	1993
Selva Gıda Sanayi A.Ş.	Makarna, un ve irmik üretimi	1988
Seha İnşaat Mühendislik Madencilik Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İnşaat ve gayrimenkul	1988
İmaş Makina Sanayi A.Ş.	Değirmen ve zirai makine üretimi	1989
Selet Entegre Et ve Süt Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş.	Canlı varlık ürünleri üretim ve satışı	1993
Kule Yönetim ve Organizasyon ve Danışmanlık A.Ş.	İnşaat ve gayrimenkul	2000
Belya Turizm İnşaat Enerji Bilişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Yazılım hizmetleri	1995
Seleks İç ve Dış Ticaret A.Ş.	Makine satış	1994
1M İnşaat Mimarlık Mühendislik Müteahhitlik ve Ticaret A.Ş.	İnşaat ve gayrimenkul	2006
İttifak İnş. Müh. Müt. Ticaret A.Ş.	İnşaat ve gayrimenkul	1999
Adese Gayrimenkul Seha İnşaat Adi Ortaklığı Ticari İşletmesi	İnşaat ve gayrimenkul	2022
ASTO Gayrimenkul Ticaret A.Ş.	İnşaat ve gayrimenkul	2022
Big Power Enerji Hizmetleri A.Ş.	Enerji	2022
Big Power Elektrik Üretim Anonim Şirketi	Enerji	2022
Selva İç ve Dış Ticaret A.Ş.	Gıda satış	1996
İrent Oto Kiralama ve Filo Hizmetleri Ticaret A.Ş.	Araç kiralama	2023
Norm Yeşil Enerji A.Ş.	Enerji	2023

ŞİRKETİMİZİN ORGANİZASYON YAPISI



2023 yılı içerisinde Şirketimizin organizasyon yapısında önemli bir değişiklik olmamıştır.

YÖNETİM KURULU, ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERİ VE PERSONEL SAYISI İLE İLGİLİ BİLGİLER:

- Dönem İçinde Yönetim Kurulunda Görev Alan Başkan Ve Üyeleri:**

ADI SOYADI	UNVANLARI	GÖREV SÜRESİ
Adnan ÇOLAK	Yönetim Kurulu Başkanı	02.08.2022 – 02.08.2025
Okan UYSAL	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	02.08.2022 – 02.08.2025
Mustafa ÖZDEMİR	Yönetim Kurulu Üyesi	02.08.2022 – 02.08.2025
Fulya ÇOLAK	Yönetim Kurulu Üyesi	27.12.2022 – 02.08.2025
Şeyda DEMİR	Yönetim Kurulu Üyesi	27.12.2022 – 02.08.2025
Gürsel ÖZDOĞAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	06.06.2023 – 02.08.2025
Cüneyt Arda CEYLAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	06.06.2023 – 02.08.2025

- Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirket Dışında Almış Olduğu Görevler**

Adı Soyadı	Mesleği	Görev Aldığı Diğer Şirketler	Unvanı
Adnan ÇOLAK	Yönetici	İmaş Makina San. A.Ş.	Yönetim Kurulu Başkanı
		Selva Gıda Sanayi A.Ş.	
		Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	
Okan UYSAL	Finans Sektörü Profesyoneli	İmaş Makina San. A.Ş.	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
		Selva Gıda Sanayi A.Ş.	
		Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	
Mustafa ÖZDEMİR	Elektronik Mühendisi	Selva Gıda San. A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi
Fulya ÇOLAK	Yönetici	Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi
		Selva Gıda San. A.Ş.	
		İmaş Makina San. A.Ş.	
Şeyda DEMİR	Yönetici	İmaş Makina San. A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi
Gürsel ÖZDOĞAN	Avukat	İmaş Makina San. A.Ş.	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
		Selva Gıda San. A.Ş.	
Cüneyt Arda CEYLAN	Avukat	Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
		İmaş Makina San. A.Ş.	

- 2023 yılı içerisinde Yönetim Kurulu toplantısında 37 adet Yönetim Kurulu Kararı alınmıştır. Toplantıların tamamına tüm Yönetim Kurulu Üyeleri katılmıştır. 2023 yılı içerisinde yapılan toplantılarda Yönetim Kurulu Üyeleri tarafından alınan kararlar aleyhine farklı görüş açıklanmamıştır.

ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER:

Mehmet Server KALKAN
Hasan ÖZÜLKÜ

İcra Kurulu Başkanı-CEO
Yatırımcı İlişkileri

- 31.12.2023 tarihi itibarıyla Loras Holding A.Ş. bünyesinde çalışan personel sayısı 688 kişidir.

BAĞIMSIZ YÖNETİM KURULU ÜYELERİNİN BAĞIMSIZLIK BEYANLARI

SERMayE PİYASASI KURULU ORTAKLIKLAR FİNANSMANI DAİRESİ BAŞKANLIĞI'NA

İttifak Holding 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.

- a) Şirket, şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendisi, eşi ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrı 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 ticari ilişkisinin kurulmamış olması.
- b) 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.
- c) Bağımsız yönetim kurulu üyesi olması sebebiyle üstleneceği görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olması.
- d) Bağlı oldukları mevzuata uygun olması şartıyla, üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmıyor olması.
- e) 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşmiş sayılması.
- f) 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.
- g) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiği görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabiliyor olması.
- h) Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmamış olması.
- i) Aynı kişinin, şirketin yönetim 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.
- j) Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olması.

09.06.2023

Adı Soyadı: Gürsel ÖZDOĞAN

İmza:

T.C.: 20



SERMAYE PİYASASI KURULU
ORTAKLIKLAR FİNANSMANI DAİRESİ BAŞKANLIĞI'NA

İttifak Holding 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.

- a) Şirket, şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendisi, eşi ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrı 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 ticari ilişkinin kurulmamış olması.
- b) 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.
- c) Bağımsız yönetim kurulu üyesi olması sebebiyle üstleneceği görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olması.
- d) Bağlı oldukları mevzuata uygun olması şartıyla, üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmıyor olması.
- e) 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşmiş sayılması.
- f) 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.
- g) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiği görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabiliyor olması.
- h) Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmamış olması.
- i) 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.
- j) Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olması.

09.06.2023

Adı Soyadı: Cüneyt Arda CEYLAN

İmza:

T.C.: 5 [REDACTED] 98

- **ŞİRKET GENEL KURULUNCA VERİLEN İZİN ÇERÇEVESİNDE YÖNETİM ORGANI ÜYELERİNİN ŞİRKETLE KENDİSİ VEYA BAŞKASI ADINA YAPTIĞI İŞLEMLER İLE REKABET YASAĞI KAPSAMINDAKİ FAALİYETLERİ HAKKINDA BİLGİLER:**

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.

B) YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR:

03.01.2014 tarihli ve 28871 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanarak yürürlüğe giren II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği 4. Maddesinin 6. Fıkrasında yer alan Yönetim Kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere sağlanan mali haklar çerçevesinde yürütülür. 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.

2023 yılı 4. çeyreğinde Yönetim Kurulu ve üst düzey yöneticilere yıllık toplam 56.769.158 TL ücret ödenmiştir.

C) ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI:

Loras Holding A.Ş., iştirak ettiği şirketler vasıtasıyla makine, gayrimenkul ve inşaat ve gıda sektörlerinde faaliyet göstermektedir.

Makine Üretim Alanında Ar-Ge Faaliyetleri

İmaş Makina Sanayi A.Ş. imalat-üretim alanında faaliyet göstermekte olup, çalışmalarında Ar-Ge faaliyetleri önemli bir yer tutmaktadır. 19’u marka, 13’ü patent, 2’si faydalı model, 29’u tasarıma ait olmak üzere toplam 63 tescilli belgeye sahip olan Şirketin başarılı Ar- Ge çalışmaları uluslararası rekabet gücünü artıran en önemli faktörlerin başında gelmektedir. İmaş Makine Sanayi A.Ş. 2022 yılında 26.026.900 TL Ar-Ge merkezi harcaması ile en çok Ar-Ge harcaması yapan ilk 250 şirket içerisinde 184. sırada yer almıştır.

Gayrimenkul ve İnşaat Sektöründe İş Geliştirme Faaliyetleri

Şirketimiz Konya ve İstanbul illeri başta olmak üzere yurt içinde, orta ve büyük ölçekte, konut ve ticari projelerin geliştirilebileceği arsa satış ve hasılat paylaşımı ihalelerine girmektedir.

Şirket gelirlerimizin içinde önemli yere sahip olan kira gelirlerimizin sürdürülebilir olması adına kira getiren gayrimenkul portföyümüzün teknik açıdan iyileştirilmesi, renovasyonu, çevreye duyarlı ve akıllı sistemler ile donatılması da iş geliştirme faaliyetlerimizin bir parçası olarak kabul edilmektedir.

2023 Yılı Devam Eden Projeler

- Arma Renk Konut Projesi (Selçuklu / KONYA)
- Aydın Sanayi ve Ticaret Merkezi (Karatay / KONYA)
- Zermoram Elmas Evler Projesi (Meram / KONYA)
- 3.İstanbul

Gıda Sektöründe Ar- Ge Faaliyetleri

Şirketin gıda sektöründeki faaliyetleri Selva Gıda Sanayi A.Ş. bünyesinde gerçekleştirilmektedir.

- Şirketin 2023 yılı ilk çeyreğinde, yükselen ihracat pazarındaki yerini korumak ve Pazar payını artırırken, Selva Markasının Dünya pazarındaki değerini artırmak amacıyla Turquality çalışmaları devam etmektedir.
- Şirketin 2023 yılı ilk çeyreğinde, pazar taleplerine ve ürünlerin kalitesini korumaya dönük paketleme konularında Ar-Ge çalışmaları yürütmeye devam etmektedir. Bu amaçla Kısa kesme ürünlerde Stand-up ambalaja geçilmesine karar verilmiştir. Yeni kısa kesme hat yatırımıyla birlikte üretilecek yeni makarna şekilleri belirlenmiş ve bu makarna çeşitlerine göre ambalaj çalışmalarına başlanmıştır. Yeni ambalajlarda tüm dış ambalajlar koli olacaktır. Yeni kısa kesme hattı için makarna şekilleri belirlenerek siparişler tamamlanmıştır.
- Şirketimiz 2024 yılı için uzun kesme hat yenileme çalışmalarına başlamıştır. Bu nedenle yapılacak uzun kesme hat yatırımı için çalışmalar tamamlanmıştır. 2025 ilk çeyreğinde hat kurulumunun tamamlanması planlanmaktadır.
- Yeni hat yatırımları ile birlikte kalıplarda temizlik etkinliği ve üretim proses verimliliği artırmak amacıyla kalıp yıkama makinası yatırımı planlanmıştır.
- 2024 yılında tamamlanması planlanan Değirmende yeni üretim tesisinin tamamlanması ve irmik üretiminde yeni teknoloji revizyonlarının yapılması, Bu şekilde hammaddeden elde edilen yarı mamul kalitesinin artırılarak son üründe kalite artışlarının sağlanması projesi tamamlanmıştır.

Bilişim Alanında Ar-Ge Faaliyetleri

Bağlı ortaklığımız, Belya Turizm İnş. Enerji BİŞ. San. Tic. A.Ş.; Grup bünyesinde faaliyet gösteren tüm şirketlerimizin yazılım, donanım ve network alt yapısını iyileştirmek, değişen ve gelişen ihtiyaçlara göre bilişim alanındaki taleplerini karşılamak ve en iyi şekilde yerine getirmek için “iş geliştirme ve Ar-Ge” çalışmaları yürütmektedir. Bu kapsamda 2023 yılı 4. çeyreğinde bilişim alanında ön plana çıkan faaliyetlerimiz aşağıda yer almaktadır.

- Şirketlerimizin yazılım geliştirme ortamları gelen talepler doğrultusunda modül ilaveleri ve iyileştirmeler yapılmaya devam edilmiştir.
- E-süreçlerimizde Entegratör Firma üzerinden gönderim sağlanması için geliştirmelerimize devam edilmiştir.
- Yönetim Dashboardları için ikinci faz çalışmaları yapılmış, devreye alınmıştır.
- Sistem altyapıları ile ilgili kesintisiz ve daha hızlı çalışması için iyileştirmeler yapılmıştır. Dataguard yapıları Imas, Selva ve Kule bazlı devreye alınmıştır.
- Şirketlerimizin teknik destek talepleri karşılanmış olup, hizmet vermeye devam edilmektedir.
- Ağ ve bilgi güvenliği noktasında sürekli geliştirmeler ve iyileştirmeler devam etmektedir.

D) ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERİNE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER:

Loras Holding A.Ş. iştirak ettiği şirketlere; öz kaynaklarını veya temin ettiği dış kaynakları kullanarak finansman sağlamak, bu şirketlerin dış kaynak sağlamasına destek olmakta, iştirak ettiği şirketlere dönük stratejik yönetim hizmetleri sunmakta, şirketlerin iç denetim, hukuk, finansal raporlama ve kurumsal yönetim faaliyetlerini desteklemektedir. Bu yönleri ile iştirak ettiği şirketlerin bir çatı şirketi olarak konumlanmaktadır.

Portföyünü yüksek seviyede büyüme potansiyeli olan sektörlerle konumlandıran Loras Holding A.Ş., “sürdürülebilir büyüme”, “verimlilik” ve “istikrar”ı faaliyetlerine ve iş geliştirme stratejilerine yön veren temel kavramlar olarak benimsemiştir.

Loras Holding A.Ş., makine üretim, gayrimenkul ve inşaat ile gıda sektöründe bağlı ortaklıkları vasıtasıyla faaliyet göstermektedir.

i) MAKİNE ÜRETİM ALANINDAKİ FAALİYETLERİMİZ

Şirketimizin makine üretim alanındaki faaliyetleri bağlı ortaklığımız İmaş Makine Sanayi A.Ş. bünyesinde yürütülmektedir.

- İmaş Makine Sanayi A.Ş., tahıl değirmenciliği sektörüne yönelik Milleral, yem değirmenciliği sektörüne yönelik Viteral, testere tezgahları sektöründe Cuteral, çelik konstrüksiyon sektöründe Sternal, satış sonrası hizmetler ve yedek parça alanında Prosupport markalarıyla faaliyet göstermektedir.
- Tahıl ve yem değirmenciliğinde gerek bazı hammaddelerin aynı olması gerekse tahıl değirmenciliğinin kepek vs gibi yan ürünlerinin yem değirmenciliğinde kullanılması nedenleriyle genel olarak tahıl ve yem değirmenleri aynı tesis/fabrika içerisinde bulunmaktadır. Bu nedenle şirketin Milleral ve Viteral markaları aynı müşterilere hitap ederek birbirlerini desteklemektedir. Aynı zamanda tahıl ve yem değirmenciliği fabrikalarının çelik konstrüksiyonları da Şirket tarafından “Sternal” markasıyla üretilip monte edilmesi ve kurulan fabrikalara “Prosupport” markasıyla satış sonrası hizmet verilmesi nedeniyle, şirketin tüm bu markalar altındaki faaliyetleri entegre bir yapı arz etmekte ve müşterilerine kapsamlı hizmet sunmasına imkan vermektedir.
- İmaş Makine Sanayi A.Ş., bu markalarıyla tahıl ve yem değirmenciliği fabrikalarının kurulumunu büyük oranda yapabilmektedir. Şirketin ürettiği makinelerin kalitesinin yanı sıra, kurulacak fabrikaların projelendirilmesi ve ürünlerin montajındaki üstünlükleri, sektörde kendisine rekabet avantajı sağlamaktadır.
- İmaş Makine Sanayi A.Ş.’nin dünyanın çok farklı bölgelerinde değişkenlik gösteren alt yapı şartlarına ve müşteri taleplerine uygun olarak kurulum ve montaj sağlayabilmedeki esnekliği ve çevikliği bu önemli bir üstünlüğüdür. Fabrika kurulumu sonrasında, çok farklı ülkelerde hızlı ve kaliteli satış sonrası hizmet desteği verebilmesi de rekabet gücünü önemli oranda artırmaktadır. Şirket “Prosupport” markası altındaki çözüm odaklı servis anlayışıyla, rakiplerinin montajını gerçekleştirdiği fabrika ve makinelere de destek verebilmekte ve bu sayede yeni müşterilere ve pazarlara ulaşabilmektedir.
- İmaş Makine Sanayi A.Ş., tüm bu nedenlerle, makinelerin üretiminin yanı sıra tesis projelendirilmesi, kurulumu ve sonrasında teknik destek verme konularına odaklanmaktadır. Şirket Ar-Ge çalışmaları ile ilgili olarak detaylı bilgilerin yer aldığı yukarıdaki “C” bölümünden de görüleceği üzere, çok sayıda Ar-Ge çalışması yaparak rekabet gücünü artırmaktadır.
- Dünya’da tahıl ve yem değirmenciliği sektörü yaklaşık 2 milyar USD’lik bir dış ticaret hacmine sahip olup, Türkiye bu piyasada %14’lük pay ile Çin’den sonra ikinci sıradadır. Şirket, ülkemizin güçlü konumda olduğu bu sektörde, yukarıda bahsettiğimiz rekabet avantajlarıyla birlikte yüksek katma değer yaratabilecek konumda olup, Şirket’in Türkiye’nin ihracatı içerisindeki pazar payı % 11’dir.
- İmaş Makine Sanayi A.Ş., 2023 yılında üretim miktarını artırmayı ve aynı zamanda rekabet avantajlarını kullanarak ürün fiyatlarını yükseltmeyi hedeflemiştir.

ii) GAYRİMENKUL YATIRIM VE İNŞAAT ALANINDAKİ FAALİYETLERİMİZ

Şirketimizin gayrimenkul yatırım ve inşaat alanlarındaki faaliyetleri çok büyük oranda, Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş. liderliğinde ve Loras İnşaat’ın desteğiyle yürütülmektedir.

Adese Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. ile birlikte grubumuz, gayrimenkul sektöründe gerek düzenli gelir sağlayan gayrimenkulleri gerekse satışa yönelik olarak geliştirdiği projeler ile saygın bir yere sahiptir. Konya ilinde merkezi ve yüksek katma değerli proje ve gayrimenkulleri, tamamladığı prestijli projeler ve bu alandaki tecrübe ve bilgi birikimi ile özellikle Konya ili ve çevresinde sektördeki diğer oyunculara kıyasla önemli bir rekabet avantajına sahiptir.

1.1.Portföy Faaliyetleri

Kulesite AVM, Ereğli Parksite AVM ve Konya ilinde yer alan müstakil portföyünü verimli şekilde yönetmeye devam eder iken, Türkiye'nin her yerinde katma değerli projeler geliştirmek için de çalışmalar yürütmektedir. Bu kapsamda İstanbul'da 1 adet villa, 2 adet konut, aynı zamanda ortağı olduğu 3. İstanbul projesinde yer alan 19 adet dükkanı ile aydın sanayi ticaret merkezinden ise 16 adet ticari ünite 2023'te portföyüne dahil etmiştir.

Kiralama ve sözleşme yenileme faaliyetleri sonunda;

- Kulesite AVM'de %100 doluluğa,
- Ereğli Parksite AVM ise %83,5 doluluğa ulaşmıştır.

Portföyünde yer alan AVM'lerde ziyaretçi sayısını; Kulesite AVM'de 2023 yılında 9 milyon seviyesine yükselerek 2022 yılına göre %9, Ereğli Parksite AVM'de 2023 yılında 2,7 milyon seviyesine yükselerek 2022 yılına göre %16 oranında arttırmıştır.

1.2.Proje Faaliyetleri

1.2.1. ZERMERAM

Zermeram projesi muhteşem Konya manzarası, temiz havası, sosyal donatıları, geniş peyzaj ve spor alanları ile yatay konut mimarisinin eşsiz bir örneğini sergilemektedir.

Zermeram projesi;

(i)Toplam 79.193 m2 inşaat alanına sahip, 205 daire ve 9 büyük ölçekli villadan oluşan Zermeram Elmas Evler (Zermeram 1. Etap),

(ii) Toplam 97.638 m2 inşaat alanına sahip, 236 daire ve 14 villadan oluşan Zermeram Mercan Evler (Zermeram 2. Etap) ve

(iii) Toplam 36.200 m2 inşaat alanına sahip, 14 m2 ile 1.118 m2 aralığında 60 adet mağazadan oluşan Zermeram Arasta AVM,'den oluşmaktadır.

Haziran 2022'de tamamlanan ruhsat yenileme işlemleri ile Zermeram'ın 1.Etabı olarak yapım faaliyetlerine başlanan Elmas Evler'in 20.09.2023 tarihinde lansmanı yapılmış ve satışa çıkmıştır.

Zermeram projesinin bir parçası olan Arasta AVM'nin mülkiyetinin tamamına sahip olan Adese; Loras Holding'in bağlı ortağı olan Seha Yapı ile 14.01.2022 tarihinde "Adese Gayrimenkul Seha İnşaat Adi Ortaklığı Ticari İşletmesi"ni (*) kurarak 288,9 milyon TL nakdi sermaye ile projenin 1.(Elmas Evler) ve 2.(Mercan Evler) etaplarına ortak olmuştur.

Kuruluş payları; Adese Gayrimenkul %69 ve Seha Yapı %31'dir.

2023 Aralık ayı itibariyle projenin ilerleme seviyeleri aşağıdadır;

Elmas Evler: %90 Mercan Evler: %30 Arasta AVM: %30

1.2.2. ARMA RENK

Arma Renk; Konya ili Selçuklu ilçesi Yazır mahallesinde bulunan 42.558 m2'lik imarlı arsa üzerinde inşa edilmekte olan, geniş gri ve yeşil peyzaj alanlarına, sosyal tesislere ve cadde mağazalarına sahip, içerisinde 3+1, 4+1, 5+1 daire tiplerinin bulunduğu toplam 324 bağımsız bölümden oluşan ve konforlu bir aile yaşam konsepti sunan prestijli bir konut projesidir.

Proje, toplam 91.478 m2 inşaat alanına sahip, 303 daireden ve 21 cadde mağazasından oluşmaktadır.

Adese; 21.01.2022 tarihinde imzaladığı "Taşınmaz Satış Vaadi ve Arsa Payı Karşılığı İnşaat Sözleşmesi" ile projenin anahtar teslimi inşaat işlerini %65 arsa payı karşılığında Konya Okkalar İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye vermiştir.

Mayıs 2022'de tamamlanan ruhsat yenileme işlemleri ile yapım faaliyetlerine başlanan Arma Renk'in Mayıs 2024'te teslim edilmesi planlanmaktadır.

2023 Aralık ayı itibariyle projenin ilerleme seviyeleri aşağıdadır;
Konutlar: %55, Dükkanlar: %100

1.2.3. AYDIN SANAYİ VE TİCARET MERKEZİ

Aydın Sanayi ve Ticaret Merkezi, Konya ili Karatay ilçesi Hacıyusufmescit Mahallesi'nde bulunan 22.191 m2'lik imarlı arsa üzerinde inşa edilmektedir.

Proje, toplam 18.526 m2 inşaat alanına sahip, 10 adet 400 m2'den büyük ve 16 adet 240 - 400 m2 arası oturma alanına sahip endüstriyel yapıdan ile 8 adet dükkândan oluşmaktadır.

Adese; 30.12.2021 tarihinde imzaladığı "Arsa Payı Karşılığı İnşaat Sözleşmesi" ile projenin yapım işlerini %50 arsa payı karşılığında Aydın Yatırım Grup San. Tic. Ltd. Şti.'ye vermiştir.

Aralık 2021'de alınan ruhsat alım işlemleri ile yapım faaliyetlerine başlanan Aydın Sanayi ve Ticaret Merkezi'nin Kasım 2023'de teslim edilmiştir.

1.2.4. 3. İSTANBUL

3. İstanbul, yapımına Ocak 2017'de başlanan, toplam 115.848 m2 imarlı arazi üzerinde, yaklaşık 90.640 m2 peyzaj alanına, sosyal tesislere ve 850 metre uzunluğunda cadde mağazalarına sahip, içerisinde 1+1, 2+1, 3+1, 4+1 daire tiplerinin bulunduğu toplam 1.653 bağımsız bölümden oluşan Başakşehir'in en büyük karma konut projesidir.

"Asaf 3 İstanbul Gayrimenkul ve Ticaret A.Ş." söz konusu projeyi yürütmüştür. Hasbahçe Evleri, Grand Rezidans, Moda Evleri ve Air Başakşehir olarak toplamda 4 etaptan oluşan projenin yapımı son etap olan Air Başakşehir olup, proje ilerleme oranı % 99.7'dir.

Şirketimiz, 3.İstanbul projesinin finansal getirilerinden daha büyük ölçüde faydalanmak amacıyla 02.09.2021'de Asaf 3 İstanbul Gayrimenkul ve Ticaret A.Ş.'deki %1,0 olan hissesini %24,0'e çıkararak ortaklık içindeki gücünü arttırmıştır.

Projenin bitmesi ve satışların büyük oranda tamamlanmasının yapılmasını müteakip, Asaf 3 bünyesindeki ortaklığın sona erdirilmesi amacıyla; çoğunluğu dükkan olan malvarlıklarının Asaf 3 ortaklarına dağıtılarak Asaf 3 'ün kısmi bölünmesine karar verilmiştir.

30.12.2022 tarihinde ASAF'ın kısmi bölünme yöntemi ile Adese ve Seha Yapı payına düşen 3.İstanbul Başakşehir projesindeki cadde dükkanlarını aynı sermaye olarak aktaracağı yeni şirket "ASTO Gayrimenkul Ticaret A.Ş." adıyla İstanbul, Başakşehir'de kurulmuştur.

Kuruluş payları; Adese Gayrimenkul %96 ve Seha Yapı %4'tür.

ASTO, 19 dükkanın tapularını 2023 Ocak ayı içinde devralmıştır. Dükkanların yıl içerisinde kiraya verilmesi veya satılması planlanmaktadır. Bu 19 adet dükkan ASTO'dan Loras Gayrimenkule (**) tarihte birleşme yoluyla geçmiştir.

iii) GIDA ALANINDAKİ FAALİYETLERİMİZ

Şirketimizin gıda sektöründeki faaliyetleri Selva Gıda Sanayi A.Ş. bünyesinde yürütülmektedir.

- Loras Holding'in ilk iştiraki olan Selva Gıda, 1988 yılında ilk olarak un üretimi ile gıda sektörüne girmiştir. İlerleyen yıllarda irmik ve makarna üretimine de başlayarak günümüzde sağlıklı yaşama hizmet eden fonksiyonel ürün gruplarıyla birlikte 15 kategoride 180'in üzerinde makarna, irmik ve un kategorilerinde ürün çeşitliliğine ulaşmıştır.
- Şirketin Konya OSB'de 34.561 m2 alan üzerinde, 16.382 m2 kapalı alana sahip tesisinde makarna, un ve irmik üretimi yapılmaktadır. Üretim kapasiteleri aşağıda yer almaktadır.

Üretim Kapasitesi	
Un değirmeni	125 ton/gün buğday kırma kapasitesi
İrmik Değirmeni	340 ton/gün buğday kırma kapasitesi
Makarna Fabrikası	210 ton /gün
Kojenarasyon Santrali	1,712 MW

Buğday depolama kapasitemizi arttırmak amacıyla 4 adet 5.000 tonluk toplamda 20.000 tonluk çelik silo yatırımı yapılmıştır. Mevcut buğday depolama kapasitemiz 5.250 tondan %480 artarak 25.250 tona çıkarılmıştır.

Makarna üretim kapasitesinin 2023 yılında kurulu 62.000 ton/yıl kapasiteli makarna hatlarına yeni bir kısa kesme hattı ilavesi ile %51 arttırılarak toplam kapasite 94.000 ton/yıla ulaşması için için proje çalışması tamamlanmış olup yatırım kararı alınmıştır. 2024 Nisan ayında montaj başlayacak olup 2024 Ağustos ayında devreye alınması planlanmaktadır.

İrmik değirmeni buğday kırma kapasitesi 340 ton/gün'dür. Mevcut kapasitenin %34 arttırılarak 455 ton/gün buğday kırma kapasitesini çıkarılması için fizibilite çalışmaları tamamlanmıştır. Kapasite arttırışının 2024 yılı ilk çeyreğinde devreye alınması planlanmıştır.

Un değirmenine 2023 yılı ilk altı ayında 4 adet randıman kantarı ve 1 adet çöp sasör değişikliği yapılarak üretim temizleme etkinliğinin ve verimliliğinin arttırılması sağlanmıştır.

Makarna uzun kesme paketleme tesisine yeni 2 adet uzun kesme paketleme makinesi ve 1 adet otomatik kolileme tesisi yatırımı kararı verilmiş olup Uzakdoğu müşterimizin paketleme kapasitesinde artış sağlanmıştır.

2023 YILI SATIŞLAR VE İHRACAT

- Şirket, Türkiye iç pazarı ile birlikte 5 kıtada, 60'dan fazla ülkede faaliyetlerine devam etmektedir. Uzak Doğu, Asya, Afrika, Orta Doğu, Güney Amerika ve Okyanusya'ya aktif satışı mevcuttur. Dönemsel olarak Kuzey Amerika, Avrupa, Orta Amerika ülkelerine de ihracat yapmaktadır. Özellikle Uzak Doğu pazarında ciddi bir pazar payına sahiptir.
 - Dünya'da makarna ürünlerine olan talep, artan gelir düzeyi ile birlikte batı tarzı yemek alışkanlıklarına yönelen tüketici tercihi ve bu ürünlerin lezzeti, ucuzluğu, besleyici olması, kolay hazırlanması, uzun süre muhafaza edilebilmesi gibi özelliklerinden dolayı istikrarlı bir artış göstermektedir.
 - Ülkemiz, makarna ihracatında, İtalya'nın ardından 2. sırada yer alarak, uluslararası makarna ticaretinde çok önemli bir yere sahiptir.
 - Aşağıdaki tablodan da görüleceği üzere ülkemizin makarna ihracatı ve üretimi yıllar içerisinde hızla yükselmiş, 2012 yılıyla birlikte ihracatımız iç tüketimi geçmiştir. 2019 yılından itibaren de ülkemizde üretilen makarnanın yaklaşık olarak 2/3'ü ihracat edilmektedir.
- * 2023 yılında bir önceki yıla kıyasla Türkiye'nin makarna ihracatı miktar olarak %2,1 oranında azalmasına rağmen, ortalama ihracat birim fiyatındaki %26 'lık artış nedeniyle ihracat tutarı %24 oranında artmıştır. Fiyatlardaki bu artış kısmen hammadde ve maliyetlerdeki artıştan kaynaklanmıştır.

Dünya Makarna İhracatı	4.164.000 Ton
Türkiye Makarna İhracatı	1.293.000 Ton
Türkiye'nin Payı	31%

Türkiye Makarna İhracatı	1.293.000 Ton
Selva Makarna İhracatı	22.092 Ton
Selva'nın Türkiye İhracatındaki Payı	1.7%

iv) ENERJİ ALANINDA YATIRIM PLANLARIMIZ VE DİĞER FAALİYETLERİMİZ

Loras Holding A.Ş. bünyesinde; yukarıda yer alan, makine üretimi, gayrimenkul ve inşaat ile gıda alanında yürütülen faaliyetlerin yanı sıra, söz konusu faaliyetlere destek vermek amacıyla kurulmuş şirketler de söz konusudur.

Bu şirketlerden Seleks İç ve Dış Ticaret A.Ş. grup şirketlerimize dış ticaret alanında destek sağlamaktadır. İttifak İnşaat Müh. Müt. Ve Tic A.Ş.: ünvanlı şirketimiz gayrimenkul ve inşaat alanındaki faaliyetlerimize katkı sağlamaktadır. Bunların yanı sıra Belya Turizm İnş. Enerji Bilişim San. Tic. A.Ş.' grup şirketlerimizin bilişim ihtiyaçlarını gidermek amacıyla faaliyet yürütmektedir.

Diğer faaliyetlerimizin ve diğer şirketlerimizin temel performans hedefleri, makine üretimi, gayrimenkul ve inşaat ile gıda alanında yürütülen faaliyetlere destek olmaktır, bu şirketlerin materyal seviyede ilave performans hedefi bulunmamaktadır.

Enerji Sektöründeki Yatırım Planlarımız

16.12.2022 tarihli yönetim kurulu toplantımızda enerji sektörüne yatırım yapılması kararı alınmıştır. Enerji yatırımları kapsamında, Loras Holding A.Ş.'nin %100 bağlı ortaklığı şeklinde, Big Power Enerji Hizmetleri A.Ş. ve Big Power Elektrik Üretim A.Ş. ünvanlı şirketler kurulmuş ve söz konusu şirketlerin kuruluşu 19.12.2022 tarihli Türk Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

Big Power Enerji Hizmetleri A.Ş.'nin öncelikle, "Elektrik Piyasasında Lisanssız Elektrik Üretim Yönetmeliği" nin (Yönetmelik) 5-1 (h) maddesi kapsamında halka açık grup şirketlerimizden Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş. ve Selva Gıda Sanayi A.Ş.'nin (tüketici şirketler) elektrik tüketimine ve tüketim sonrasında kalan elektriğin satışına yönelik lisanssız yenilenebilir enerji yatırımları yapması planlanmaktadır. Bu yatırımlar ile tüketici şirketlerin enerji maliyetlerinin azaltılması ve üretilen fazla elektriğin satılması hedeflenmektedir. İlerleyen dönemlerde Big Power Enerji Hizmetleri A.Ş.'nin enerji alanında başkaca yatırımlar yapması da söz konusu olabilecektir.

Yönetmelik'in 5-1 (h) maddesi kapsamında yapılacak yatırımların kurulu gücü tüketici şirketlerin bağlantı anlaşmalarındaki sözleşme gücü dikkate alınarak belirlenmektedir.

Yönetmelik'in 5-1 (h) maddesi kapsamındaki lisanssız enerji santrallerinin ürettiği elektriğin, tüketici şirketin tüketiminin sonrasında kalanının, santral sahibi şirketin cari ve geçmiş yıllık tüketiminden hangisi fazla ise o miktar üst sınır olmak üzere, şebekeye satılması mümkündür.

Tüketici şirketlerin bağlantı anlaşmalarındaki sözleşme güçleri ve geçmiş yıllar tüketimleri dikkate alındığında Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş. için 10,2 mw gücünde, Selva Gıda Sanayi A.Ş. için 9,0 mw gücünde yenilenebilir enerji yatırımı yapılması mümkündür. İmaş Makina Sanayi A.Ş.'de Çatı-GES bulunduğundan kapsam dışı bırakılmıştır.

Yönetmelik'in 5-1 (h) maddesi kapsamında yapılabilecek söz konusu yenilenebilir enerji yatırımlarının,

- (i) Big Power Enerji Hizmetleri A.Ş. bünyesinde ve Big Power Enerji Hizmetleri A.Ş. tarafından finanse edilerek kurulması,
- (ii) Yenilenebilir enerji santrallerinin Big Power Enerji Hizmetleri A.Ş. tarafından işletilmesi,
- (iii) Üretilen elektriğin tüketici şirketler, Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş. ve Selva Gıda Sanayi A.Ş.'ye piyasa fiyatlarına göre indirimli satılması,
- (iv) Tüketim sonrası üretilen fazla elektriğin şebekeye satışı nedeniyle gerçekleşecek gelirin yapılan sözleşmeler gereğince Big Power Enerji Hizmetleri A.Ş. ve tüketici şirketler ile belirli oranlarda paylaşılması,
- (v) Kurulacak santrallerin belirli bir süre sonra, Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş. ve Selva Gıda Sanayi A.Ş.'ye yap-işlet-devret modeliyle bedelsiz olarak devredilmesi planlanmaktadır.

Yapılacak yatırımın yaklaşık 15.000.000\$ (on beş milyon dolar) olması öngörülmektedir.

Bu modele ayrıca grubumuzda olmayan üçüncü şirketlerin de "tüketici şirketler" olarak katılması mümkün olup bu yönde de faaliyetlerin yürütülmesi Big Power Enerji Hizmetleri A.Ş. bünyesinde değerlendirilecek konular arasında yer almaktadır.

Kurulan ikinci şirket olan Big Power Elektrik Üretim A.Ş.'nin ise, lisanslı yenilenebilir enerji santralleri kapsamında ilgili kurum ve kuruluşlar nezdinde gerekli başvurular yapılarak üretim lisansı alınmak kaydıyla elektrik üretim ve satışı faaliyetlerinde bulunması planlanmaktadır. Loras Holding A.Ş. yeni kurulacak Big Power Elektrik Üretim A.Ş. bünyesinde başlangıç yatırımı kapsamında ilk etapta yaklaşık 50 mw-75.000.000\$(yetmiş beş milyon dolar)'lık yatırım yapmayı hedeflemektedir.

- **ŞİRKETİN İLGİLİ HESAP DÖNEMİNDE YAPMIŞ OLDUĞU YATIRIMLARA İLİŞKİN BİLGİLER:**

01.01.2023 – 31.12.2023 döneminde bağlı ortaklıkların yatırımları aşağıdaki gibidir.

Makina Üretimi Alanında Yapılan Yatırımlar

Makina üretimi alanında bağlı ortaklığımız İmaş Makina Sanayi A.Ş. 01.01.2023 - 31.12.2023 döneminde toplam 39.568.072 TL tutarında yatırım yapmıştır.

Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat Alanında Yapılan Yatırımlar

Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş. tarafından Gayrimenkul ve İnşaat Alanında 01.01.2023 – 31.12.2023 döneminde toplam 276.499 milyon TL tutarında yatırım yapmıştır.

Gıda Alanında Yapılan Yatırımlar

Gıda alanında bağlı ortaklığımız Selva Gıda Sanayi A.Ş tarafından 01.01.2023 - 31.12.2023 döneminde toplam 168.033.247 TL tutarında yatırım yapmıştır.

- **ŞİRKETİN İÇ KONTROL SİSTEMİ VE İÇ DENETİM FAALİYETLERİ HAKKINDA BİLGİLER İLE YÖNETİM ORGANININ BU KONUDAKİ 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 Komite'nin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılması gerekir. Denetimden Sorumlu Komite'nin 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

Cüneyt Arda CEYLAN

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Komite Başkanı

Gürsel ÖZDOĞAN

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Komite Üyesi

Denetimden Sorumlu Komite; 2023 yılı 4. çeyreğinde 3 adet toplantı gerçekleştirmiş olup, kalan toplantılarını ilgili dönemler içerisinde gerçekleştirecektir. Toplantı sonuçları yazılı hale getirilmiş ve yönetim kuruluna sunulmuştur.

2023 yılı 4. çeyreğinde İç Denetim Direktörlüğü tarafından şirketimizde, ağırlıklı olarak süreçlerimize ve uygulamamıza ilişkin risk ve iç kontrol odaklı kapsamlı denetim çalışması yürütülmüş ve Yönetim Kurulu'na raporlanmıştır.

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.

- **ŞİRKETİN İKTİSAP ETTİĞİ KENDİ PAYLARINA İLİŞKİN BİLGİLER:**

2023 yılı 4. çeyreği içerisinde şirketin iktisap ettiği pay bulunmamaktadır.

- **HESAP DÖNEMİ İÇERİSİNDE YAPILAN ÖZEL DENETİME VE KAMU DENETİMİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR:**

2023 yılı 4. çeyreği içerisinde herhangi bir özel ve kamu denetimi gerçekleşmemiştir.

- **ŞİRKET ALEYHİNE AÇILAN VE ŞİRKETİN MALİ DURUMUNU VE FAALİYETLERİNİ ETKİLEYEBİLECEK NİTELİKTEKİ DAVALAR VE OLASI SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER:**

Şirketimiz hakkında dönem içerisinde açılan önemli bir dava yoktur.

- **MEVZUAT HÜKÜMLERİNE AYKIRI UYGULAMALAR NEDENİYLE ŞİRKET VE YÖNETİM KURULU ÜYELERİ HAKKINDA UYGULANAN İDARİ VEYA ADLİ YAPTIRIMLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR:**

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

- **ŞİRKETİN YATIRIM DANIŞMANLIĞI VE DERECELENDİRME GİBİ KONULARDA HİZMET ALDIĞI KURUMLARLA ARASINDA ÇIKAN ÇIKAR ÇATIŞMALAR VE BU ÇIKAR ÇATIŞMALARINI ÖNLEMELİK İÇİN ŞİRKETÇE ALINAN TEDBİRLER HAKKINDA BİLGİ**

Şirketimiz 2023 yılı 4. çeyreğinde yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi konularda hizmet alımı yapmamış olup, herhangi bir çıkar çatışması yaşanmamıştır.

- **GEÇMİŞ DÖNEMLERDE BELİRLENEN HEDEFLERE ULAŞILIP ULAŞILAMADIĞI, GENEL KURUL KARARLARININ YERİNE GETİRİLİP GETİRİLMEDİĞİ, HEDEFLERE ULAŞILAMAMIŞSA VEYA KARARLAR YERİNE GETİRİLMEMİŞSE GEREKÇELERİNE İLİŞKİN BİLGİLER VE DEĞERLENDİRMELER**

Makine üretimi alanında İmaş Makina Sanayi A.Ş.:

- ❖ Şirket 2023 yılı üretim miktarını artırmayı ve aynı zamanda rekabet avantajlarını kullanarak ürün fiyatlarını yükseltmeyi hedeflemiştir.
- ❖ Şirketin geçmiş yıllarda ve 2023 yılında gerçekleştirdiği Genel Kurul'larda alınan kararlar yerine getirilmiştir.

Gayrimenkul yatırım ve inşaat alanında Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş.:

- ❖ Şirket 2023 yılında portföyündeki taşınmazların sayısını ve değerini artırmayı hedeflemiştir. Kira gelirlerini ve verimliliği artırıcı faaliyetlerde bulunmuştur. Şirket 2023 yılında fiili inşaatlarına başladığı projelerde hedeflediği ilerlemeleri kaydetmiştir.
- ❖ Şirketimizin portföyünde yer alıp ve düzenli kira getirisi sağlayan Kulesite ve Ereğli Parksite AVM’de 2023 yılı doluluk oranları sırasıyla %100 ve %83,5 olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu AVM’lerdeki ziyaretçi sayıları da; Kulesite AVM’de 2023 yılında 9 milyon seviyesine yükselerek 2022 yılına göre % 9, Ereğli Parksite AVM’de 2023 yılında 2,7 milyon seviyesine yükselerek 2022 yılına göre % 16 oranında arttırmıştır.
- ❖ Fiili inşaat faaliyetlerine 2022 yılında başlanılan, Zermarem projesinde 1. Etap’ta %90, 2. Etap’ta %30 ve AVM’de %30, Arma Renk Projesinde konutlar %55 dükkanlar %100, Aydın Sanayi ve Ticaret Merkezi projesinde %100 ilerleme sağlanmıştır. Projelerin başlangıç tarihleri dikkate alındığında hedeflerimize paralel şekilde ilerleme sağlandığı değerlendirilmektedir.

Gıda alanında Selva Gıda Sanayi A.Ş.:

- ❖ Şirket 2023 yılı içerisinde üretim miktarını artırmayı ve aynı zamanda rekabet avantajlarını kullanarak ürün fiyatlarını hem döviz hem de TL bazında yükseltmeyi hedeflemiştir.
 - ❖ Şirket kaliteden ödün vermeyen üretim anlayışıyla Selva Makarna markasıyla bu yıl da yapılan lezzet testleri sonucu %90’ın üzerinde puan ve 3 yıldız alarak, 2022 yılında da "Superior Taste Award – Lezzet Ödülü’nün " sahibi olmuştur. Selva Makarna 2013 yılından bu yana 8.kez kazandığı Lezzet Ödülü ile, sahibi olduğu dünyanın Diamond ödüllü makarna markası unvanını pekiştirmiştir.
 - ❖ Şirket pazar talepleri doğrultusunda yeni ambalajlı ürünleri ile ürün çeşitliliğini artırma yönünde Ar-Ge faaliyetleri yürütmüştür.
- **DÖNEM İÇERİSİNDE OLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL TOPLANTISI YAPILMIŞSA, TOPLANTININ TARİHİ, TOPLANTIDA ALINAN KARARLAR VE BUNA İLİŞKİN YAPILAN İŞLEMLER DE DÂHİL OLMAK ÜZERE OLAĞANÜSTÜ GENEL KURULA İLİŞKİN BİLGİLER:**

Şirketimizin Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı 04.10.2023 tarihinde saat 14:00 'de Musalla Bağları Mahallesi Kule Caddesi Kule Plaza İş Merkezi No:2 Kat:37 42060 Selçuklu/KONYA yapılmış; isim değişikliğine gidilmiştir.

- **DÖNEM İÇERİSİNDEKİ ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİKLERİ:**

Şirketimiz 09.10.2023 tarihinde ‘ Şirketin Unvanı ’ başlıklı 2. maddesi tadil edilmiştir.

- **DÖNEM İÇERİSİNDE YAPILAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR ile SOSYAL SORUMLULUK PROJELERİ**

Dönem içerisinde Loras Holding A.Ş. ve Bağlı Ortaklar tarafından gerçekleştirilmiştir.

İmaş Makina Sanayi A.Ş. 2023 yılında Afad’a 219.075-TL, Milli Eğitim Bakanlığı’na 29.084-TL ve Konyaspor Derneği’ne 87.500-TL bağış yapmıştır. Ayrıca, sosyal sorumluluk projesi olarak da, Kızılay ile işbirliğiyle kan bağışı kampanyasına katılmıştır.

Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş. 2023 yılında toplamda 835.556TL bağış yapmıştır. 377.035-TL AFAD’a, 458.521 TL’si ise çeşitli yerlere bağış yapılmıştır.

Selva Gıda Sanayi A.Ş. 2023 yılında 375.161 TL’si aynı 437.077 TL’si nakdi olmak üzere toplam 812.238 TL bağış ve yardımda bulunmuştur.

- **BAĞLI ŞİRKETLERLE İLİŞKİLER**

Loras Holding A.Ş., bağlı 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 A.Ş., bağlı şirketlerle arasında 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.

E) FİNANSAL DURUM

Temel Göstergeler (Bin Türk Lirası)	31.12.2023	31.12.2022	Artış (%)
Toplam Gelirler	3.251.780	2.667.544	17,97
Brüt Kar	-1.040.404	-469.400	-54,88
Faaliyet Karı / Zararı	1.433.181	-685.413	147,82
Vergi Öncesi Karı / Zararı	2.586.696	-117.701	104,55
Net Dönem Karı	1.818.478	-1.475.379	181,13

- **31.12.2023 İtibariyle Özet Finansal Durum Tablosu:**

Varlıklar	Ref	31.12.2023	31.12.2022
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri		523,250	862,893
Finansal yatırımlar		222,242	24,227
Ticari alacaklar			
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		123	--
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		193,939	301,342
Diğer alacaklar			
İlişkili taraflardan diğer alacaklar		540	639
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		25,386	21,035
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar		--	--
Stoklar		3,246,145	3,326,488
Peşin ödenmiş giderler			
İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler		--	--
İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		319,947	234,540
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		3,498	7,271
Diğer dönen varlıklar		181,048	132,579
Ara toplam		4,716,118	4,911,014
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		4,817	5,025
Toplam dönen varlıklar		4,720,935	4,916,039
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		14,751	14,075
Ticari alacaklar			
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		--	--
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		--	1,908
Diğer alacaklar			
İlişkili taraflardan diğer alacaklar		--	--
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		26,083	9,994
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		71,636	60,689
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		8,830,030	6,048,445
Maddi duran varlıklar		1,361,458	1,794,672
Kullanım hakkı varlıkları		9,689	9,609
Maddi olmayan duran varlıklar		51,974	56,262
Peşin ödenmiş giderler			
İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler		239,405	3,066
İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		1,601	383
Ertelenmiş vergi varlığı		171,121	78,388
Cari dönem vergisiyle ilgili duran varlıklar		15,802	5,668
Diğer duran varlıklar		--	--
Toplam duran varlıklar		10,793,550	8,083,159
Toplam varlıklar		15,514,485	12,999,198

Kaynaklar	31.12.2023	31.12.2022
Kısa vadeli yükümlülükler		
Kısa vadeli borçlanmalar	188,954	181,557
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	186,661	293,194
Ticari borçlar		--
İlişkili taraflara ticari borçlar	42,997	40
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	415,342	417,416
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	12,433	16,521
Diğer borçlar		--
İlişkili taraflara diğer borçlar	--	50,327
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	50,473	36,909
Devam eden inşaat sözleşmelerinden borçlar	--	--
Ertelenmiş gelirler		--
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler	58,436	--
İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	622,070	345,085
Dönem karı vergi yükümlülüğü	74,773	14,108
Kısa vadeli karşılıklar		--
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	8,604	8,413
Diğer karşılıklar	28,323	29,810
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	--	--
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	1,689,066	1,393,380
Uzun vadeli yükümlülükler		
Uzun vadeli borçlanmalar	167,686	190,475
Ticari borçlar		--
İlişkili taraflara ticari borçlar	--	--
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	--	--
Diğer borçlar		--
İlişkili taraflara diğer borçlar	--	--
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	--	1,660
Ertelenmiş gelirler		--
İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler	--	--
İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	106,511	45,727
Uzun vadeli karşılıklar		--
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	32,913	65,417
Diğer karşılıklar	--	--
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	2,047,541	1,595,501
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	--	--
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	2,354,651	1,898,780
Toplam yükümlülükler	4,043,717	3,292,160
Özkaynaklar	1,634,806	1,822,796
Ödenmiş sermaye	384,000	384,000
Sermaye düzeltme farkları	1,425,517	1,425,517
Geri alınmış paylar (-)	(1,420)	(1,420)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)	(13,149)	(13,149)
Paylara ilişkin primler (iskontolar)	263,053	377,779
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)	585,825	677,813
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(16,689)	(22,342)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların paylar	--	(425)
Yabancı para çevrim farkları		--
Diğer kazançlar (kayıplar)		--
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		--
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları	--	--
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların paylar	--	--
Diğer kazançlar (kayıplar)		--
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	--	--
-Yasal yedekler	45,727	45,727
-Geri alınan paylara ilişkin yedekler	--	--
-Özel yedekler	--	--
Geçmiş yıllar karları veya zararları	(1,359,865)	1,250,079
Net dönem karı veya zararı	321,807	(2,300,783)
Kontrol gücü olmayan paylar	9,835,962	7,884,242
Toplam özkaynaklar	11,470,768	9,707,038
TOPLAM KAYNAKLAR	15,514,485	12,999,198

- Seçilmiş Finansal Rasyolar

	2023	2022
Brüt Kar Marjı	-31,99	-17,60
Net Kar Marjı	55,92	-55,30
Borç/ Öz Kaynak	0,35	0,34
Likidite Oranı	0,87	1,14
Cari Oran	2,79	3,53

- Finansal Duruma ve Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Yönetim Kurulunun Analizi Ve Değerlendirmesi

Loras Holding A.Ş.'nin toplam satış gelirleri bir önceki yılın aynı dönemine göre % 17,97 artışla 3.251.780 TL'ye yükselmiştir. Brüt karı % 54,88 azalışla 1.040.404 TL olmuştur. Yine şirketin faaliyet karı 2023 yılı bir önceki yıla göre % 147,82 artışla 1.433.181 TL'ye yükselmiştir.

- ❖ Şirketimizin bağlı ortaklığı İmaş Makina Sanayi A.Ş.'nin toplam satış gelirleri bir önceki yılın aynı dönemine göre gerek üretim miktarındaki, gerekse satış fiyatlarındaki artışlar ile birlikte % 11,78 artışla 1.336.754.141 -TL'ye yükselmiştir. Brüt karı %49,06 artışla 478.290.465 -TL olmuştur. 2022 yılında brüt kar marjı %0,27 iken 2023 yılı 4. çeyreğinde %0,36 olmuştur.
- ❖ Şirketimizin gıda sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Selva Gıda Sanayi A.Ş.'nin toplam satış gelirleri bir önceki yılın aynı dönemine göre gerek üretim miktarındaki artış, gerek daha katma değerli satışlar gerekse de döviz kurlarındaki artışlar ile birlikte % 15,14 artışla 1.380.317.209-TL'ye yükselmiştir. Brüt karı %0,21 artışla 196.195.635 -TL olmuştur.
- ❖ Şirketimizin gayrimenkul ve inşaat alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'nin toplam satış gelirleri bir önceki yılın aynı dönemine göre gerek üretim miktarındaki, gerekse satış fiyatlarındaki artışlar ile birlikte % 26,39 artışla 335.862.-TL'ye yükselmiştir. Brüt karı %27,89 artışla 167.181.-TL olmuştur. Şirketin hasılatındaki çok yüksek oranlı artışın brüt karlılığa da benzer oranda yansımaları şirketin hasılat yaratırken, yüksek katma değerden fedakarlık etmediğine işaret etmektedir. 2022 yılı 4. çeyreğinde brüt kar marjı %49,19 iken 2023 yılı 4. çeyreğinde %49,78 TL olmuştur.

- ŞİRKETİN SERMAYESİNİN KARŞILIKSIZ KALIP KALMADIĞINA VEYA BORCA BATIK OLUP OLMADIĞINA İLİŞKİN TESPİT VE YÖNETİM ORGANI DEĞERLENDİRMELERİ, VARSA ŞİRKETİN FİNANSAL YAPISINI İYİLEŞTİRMEK İÇİN ALINMASI DÜŞÜNÜLEN ÖNLEMLER,

Şirketin sermayesinin karşılıksız kaldığına veya borca batık olduğuna ilişkin bir durum yoktur. Özkaynakları güçlüdür. Şirketin finansal yapısı oldukça sağlam olup önlem almayı gerektirecek bir durum yoktur.

- **KÂR PAYI DAĞITIM POLİTİKASINA İLİŞKİN BİLGİLER VE KÂR DAĞITIMI YAPILMAYACAĞI GEREKÇESİ İLE DAĞITILMAYAN KÂRIN NASIL KULLANILACAĞINA İLİŞKİN ÖNERİ:**

“LORAS HOLDİNG 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.lorasholding.com) 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, gerekçesi ile birlikte özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeler çerçevesinde kamuya duyurulur ve genel kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulur, Şirket internet sitesinde (www.lorasholding.com) 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 dağıtılabilir. 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 dağıtılabilir.

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 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 Kar 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 kar payı ayrılır.*
- c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra genel kurul kar 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 kar 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 kar 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 kar 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.

Kar 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 kar payı avansı dağıtabilir. Kar payı avansı dağıtılabilmesi için genel kurul kararıyla, ilgili faaliyet dönemi ile sınırlı olmak üzere yönetim kuruluna yetki verilmesi zorunludur."

13.05.2023 tarihinde Şirket Merkezinde toplanan Yönetim Kurulumuz Kar Dağıtıma ilişkin aşağıdaki kararları almıştır:

1-Şirketimizin, 2022 yılı faaliyetlerine ilişkin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13.06.2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe gire II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar tebliği ve Uluslararası Muhasebe/Finansal raporlama standartları (UMS-UFRS) çerçevesinde düzenlenen denetimden geçmiş konsolide bilançomuzda 1.956.151.169 TL net dönem karı mevcuttur. V.U.K. hükümlerine göre düzenlenmiş konsolide olmayan yasal kayıtlarımızda 178.920.237 TL net dönem karı mevcuttur. 2022 yılına ilişkin kar dağıtımının yapılmaması hususunda, Genel Kurula teklifte bulunulmasına, oy birliği ile karar vermiştir.

Şirketimizin 07.06.2023 tarihinde yapılan Genel Kurul toplantısında; Yönetim Kurulunun önerisi doğrultusunda 2022 yılı için kar dağıtımını yapılmamasına karar verilmiştir.

F) RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ

- **ŞİRKETİN ÖNGÖRÜLEN RİSKLERE KARŞI UYGULAYACAĞI RİSK YÖNETİMİ POLİTİKASINA İLİŞKİN BİLGİLER:**

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. 2022 yılında şirketimizin risklerinin etkili bir şekilde yönetildiği ve gerekli altyapının mevcut olduğu değerlendirilmektedir.

- **RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİNİN ÇALIŞMALARI VE YÖNETİM RAPORLARINA İLİŞKİN BİLGİLER:**

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.

RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ ÜYELERİ:

Adı Soyadı

Gürsel ÖZDOĞAN

Okan UYSAL

Unvanı

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Yönetim Kurulu Başkan Vekili

Komite Başkanı

Komite Üyesi

Riskin Erken Saptanması Komitesi; 2023 yılı 4. çeyreğinde 3 adet toplantı gerçekleştirmiş olup, kalan toplantılarını ilgili dönemlerde gerçekleştirecektir. Toplantı sonuçları ise yazılı hale getirilmiş ve yönetim kuruluna sunulmuştur.

- **SATIŞLAR, VERİMLİLİK, GELİR YARATMA KAPASİTESİ, KÂRLILIK, BORÇ/ÖZ KAYNAK ORANI VE BENZERİ KONULARDA İLERİYE DÖNÜK RİSKLER:**

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

Makine Üretimi Faaliyetleri

Makine üretimi alanında faaliyet gösteren bağlı ortaklığımız İmaş Makina Sanayi A.Ş. daha ucuz iş gücüyle üretim yapan Çin'li 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 entegre 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 tezgahı) 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.

Gayrimenkul Yatırımı ve İnşaat Faaliyetleri

2022 yılının yüksek enflasyon ve düşük finansal destekle geçmiş olması ve bu trendin 2023 yılında da devam ediyor olması nedeniyle, gayrimenkul piyasasında talebin düşük seyirde devam etmesine neden olmaktadır. Ayrıca gayrimenkul fiyatlarının ve kiraların enflasyonun da üzerinde artması ve artışın devam ediyor olması erişilebilir gayrimenkul bulmayı ve alım gücünü olumsuz etkilemektedir. 2023 yılının genel seçim yılı olması sebebiyle özellikle ilk yarıda yatırımcıların politik riskler ve istikrar beklentileri ile yatırımlarını ertelemesi söz konusudur. Benzer şekilde maliyet enflasyonu, gayrimenkul geliştiricilerinin ve inşaat piyasasının yeni proje geliştirme ya da inşaaata başlama planlarını ertelemelerine neden olmaktadır. Arsa satış ihaleleri yeterli talebi görmemektedir.

Devam eden konut projelerimizde özellikle kaba inşaat, elektrik ve mekanik taahhüt işlerini yapan firmalar, yükselen ücretler nedeniyle nitelikli işgücü bulmakta zorlanmaktadır. Buna ilaveten nitelikli işgücünün özellikle daha kolay uygulanan ve hızlı tamamlanan sanayi yapılarına yönelmiş olması konut projelerinde çalışan ekiplerin sayılarında azalmaya neden olmuştur. Döviz endeksli yapı malzemeleri ve

ekipman fiyatlarındaki belirsizlik ve ani yükselme ve düşüşler, taşeronların malzeme alım riskini üzerine almak istememelerine neden olmaktadır.

Ürettiğimiz projeler piyasada tüketici tarafından karşılık bulmasına rağmen tüketiciyi destekleyen nitelikli finansmana erişimde yaşanan sorunlar satmayı düşündüğümüz taşınmazların alıcı bulmasını zorlaştırabilir. Ayrıca banka finansmanı olmaksızın gerçekleştirilecek vadeli satışlarda müşterilerimizin temerrüde düşme riski bulunmaktadır. Özellikle eski gayrimenkulünü satarak yeni gayrimenkul alımı yapma eğilimindeki müşteriler, gayrimenkullerini elden çıkaramadığı için bu tür müşterileri ödemelerini erteleme riski bulunmaktadır.

Şirketimiz yüksek karlılık ile kiralama ve satış yapabildiği için ve projelerini müşteri taleplerine uygun geliştirdiği için elde ettiği rekabet gücüyle ileriye dönük riskleri yönetebilecek durumdadır. Şirketimizin finansal yapısı güçlü ve borçluluk rasyosu sağlıklı seviyededir. Gayrimenkul piyasasının genelini etkileyen bu riskler karşısında ortaya çıkabilecek fırsatları en iyi şekilde değerlendirebilecek bir pozisyonadadır.

Gıda Alanındaki Faaliyetler

Şirketin karlılığını etkileyen en önemli unsur, hammadde olan buğday fiyatları olup, buğdayın zirai ürün olması nedeniyle, üretim miktarı ve buna bağlı olarak da fiyatında önemli dalgalanmalar görülmektedir. Bu riskin daha iyi yönetilebilmesi için şirketin buğdayın hasat sezonunda daha fazla ürün alıp stoklayabilmesi gerekmektedir. Şirket bu nedenle mevcut 4.500 ton kapasitesini 20.000 tona çıkarmak üzere 19.137.826 TL tutarında bir buğday silosu yatırımı yapmaktadır.

Türkiye’de ve dünyada görülen kuraklıktan dolayı hammadde fiyatlarında artış, rekoltede düşüşün olması durumunda planlanan buğday stok miktarına ulaşmış olmamız bizi fiyat artışı risklerine karşı koruyabilecektir.

Hammadde fiyatlarındaki dönemsel dalgalanmalar nedeniyle hammaddeyi yüksek fiyatla alma riskimiz olmakla beraber, kritik stok seviyemizi yüksek tutup, piyasayı sürekli günlük olarak takip eden satın alma stratejimiz ile bu riskleri en iyi şekilde yönetiyoruz.

Bölgesel alımlarda hammadde kaynağımız Konya ve çevresi olması nedeniyle, nakliye fiyatlarının artışına bağlı risklerimiz bölge dışındaki diğer üreticilere kıyasla daha düşüktür.

Genel Değerlendirme

Grup şirketlerimize finansal ve stratejik yönetim desteği sağlayan şirketimiz Loras Holding A.Ş., gerek farklı sektörlerde güçlü şekilde konumlanan bağlı ortaklıkları gerekse düşük borç/öz kaynak rasyosu ve likit yapısı nedeniyle, mali piyasalarda ortaya çıkabilecek risklere karşı hazırlıklı olup, önümüzdeki dönemlerde ihtiyaç halinde grup şirketlerine finansal katkı sağlayabilecek durumdadır.

G) DİĞER HUSUSLAR

- **FAALİYET DÖNEMİNİN SONA ERMESİNDEN SONRA ŞİRKETTE MEYDANA GELEN VE ORTAKLARIN, ALACAKLILARIN VE DİĞER İLGİLİ KİŞİ VE KURULUŞLARIN HAKLARINI ETKİLEYEBİLECEK NİTELİKTEKİ ÖZEL ÖNEM TAŞIYAN OLAYLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR:**

11.03.2024 tarihli KAP bildirimimizde, Şirketimizin 384.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin, 1.200.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 384.000.000 TL artırılarak 768.000.000 TL'ye çıkarılması işlemleri tamamlanmış ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 07.03.2024 tarihli izin yazısı ile onaylanan ana sözleşmenin "Sermaye" başlıklı 7. Maddesinin yeni şekli, Konya Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 11.03.2024 tarihinde tescil ve ilan edilmiştir.

18.03.2024 tarihli KAP bildirimimizde, (*) Seha İnşaat Mühendislik Madencilik Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi arasında, Konya ili Meram ilçesi Kozağaç mahallesi 27396 ada, 1 parselde tapuya kayıtlı 244.060,17 m² yüzölçümlü arsa üzerindeki Zermoram projesinin 1. ve 2. etaplarında satışı gerçekleştirilmeyen bölümlerinin yapımı ve satışı amacı ile 17.12.2021 tarihinde kurulan Adese Gayrimenkul Seha İnşaat Adi Ortaklığı Ticari İşletmesi unvanı ZERMERAM ADİ ORTAKLIĞI TİCARİ İŞLETMESİ olarak değişmiş şirketimizin payı aynı kalmıştır. Seha A.Ş.'nin %31'lik payının %1'lik kısmı Seha A.Ş.'nin %100'üne sahip olduğu 1m İnşaat Mimarlık Mühendislik Müteahhitlik ve Ticaret A.Ş.'ne devri yapılarak bu işlemler 18.03.2024 tarih ve 11045 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi ile tescil ve ilan edilmiştir.

29.03.2024 tarihli KAP bildirimimizde, %100 oranında bağlı ortaklığı Seha İnşaat Mühendislik Madencilik Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19/3-b ve 20. Maddeleri ile Türk Ticaret Kanunu'nun 159. ve devamı maddelerinde ve Hazine ve Maliye Bakanlığı ile Ticaret Bakanlığı tarafından ortaklaşa hazırlanan ve 16 Eylül 2003 tarih ve 25231 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Anonim ve Limited Şirketlerin Kısmi Bölünme İşlemlerinin Usul ve Esasları Hakkındaki Tebliğ"i ve ilgili mevzuat hükümlerinde yer alan bölünmeye ilişkin hükümler kapsamında kısmi bölünme yolu ile 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununa istinaden bölünme gerçekleşmiştir. Bu bölünme sonucunda Loras İnşaat Anonim Şirketi unvanı ile kurulan şirket 29.03.2024 tarih ve 11054 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde tescil ve ilan edilmiştir.

(**) 04.04.2024 tarihinde Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'nin %100'üne sahip olduğu Asto Gayrimenkul Ticaret A.Ş. ile yine şirketimizin %100'üne sahip olduğu Loras Gayrimenkul Yatırım A.Ş. bünyesinde Türk Ticaret Kanunu'nun 134 ilâ 194. Maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19.20. ve 21. Madde hükümleri uyarınca Devralanın Devrolanı bütün aktif ve pasifleri ile birlikte devir alması suretiyle birleştirilmiştir.

Loras Gayrimenkul A.Ş.'nin sermayesi 169.398.896,06 TL'den 2.000.000.000,00 TL'ye çıkarılmıştır. Artırılan 1.830.601.103,94 TL'nin 23.546.471,36 TL'si Ali Yerli Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından hazırlanan 03.04.2024 tarih Y.M.M.-06102741-4592/2024-75 sayılı raporu ile Asto Gayrimenkul Ticaret Anonim Şirketi'nden Loras Gayrimenkul'e intikal eden öz varlıklarının sermayeye eklenmesi suretiyle karşılanmıştır. Geriye kalan 1.807.054.632,58 TL şirketin iç kaynaklarından karşılanarak sermayesi 2.000.000.000,00 TL olarak 04.04.2024 tarih ve 11058 sayı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin tescil ve ilan edilmiştir.

Yerli Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından hazırlanan 03.04.2024 tarih Y.M.M.-06102741-4592/2024-75 sayılı raporu ile Asto Gayrimenkul Ticaret Anonim Şirketi'nden Loras Gayrimenkul'e intikal eden öz varlıklarının sermayeye eklenmesi suretiyle karşılanmıştır. Geriye kalan 1.807.054.632,58 TL şirketin iç kaynaklarından karşılanarak sermayesi 2.000.000.000,00 TL olarak 04.04.2024 tarih ve 11058 sayı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin tescil ve ilan edilmiştir.

0,00 TL olarak 04.04.2024 tarih ve 11058 sayı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin tescil ve ilan edilmiştir.

30.04.2024 tarihinde yapılan KAP bildiriminde, Loras Gayrimenkul Yatırım Anonim Şirketi'nin ortağı olan Adese Gayrimenkul Yatırım A.Ş. servet değerine göre birleşme işlemi neticesinde alacağı pay %64,817, devrolacak Seha İnşaat Mühendislik Madencilik Turizm Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ortağı olan Loras Holding Anonim Şirketi ise servet değerine göre devralan şirket Loras Gayrimenkul Yatırım Anonim Şirketi'nde %35,183 oranında pay almıştır.

Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ortağı olan Loras Holding Anonim Şirketi ise servet değerine göre devralan şirket Loras Gayrimenkul Yatırım Anonim Şirketi'nde %35,183 oranında pay almıştır.

- **ŞİRKET FAALİYETLERİNİ ÖNEMLİ DERECEDE ETKİLEYEBİLECEK MEVZUAT DEĞİŞİKLİKLERİ HAKKINDA BİLGİ:**

2023 yılı içerisinde şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişikliği olmamıştır.

• KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM RAPORU

KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM BEYANI

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan 03.01.2014 tarihli ve 28871 sayılı Resmi 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://lorasholding.com/tr/yatirimci-iliskileri>) yer almaktadır.

Şirketimizin Kurumsal Yönetim Uyum Raporu;

<https://www.kap.org.tr/tr/BildirimPdf/1124095>

Kurumsal Yönetim Bilgi Formu

<https://www.kap.org.tr/tr/BildirimPdf/1124094> adreslerinde yayınlanmaktadır.

BÖLÜM I – PAY SAHİPLERİ

1- Yatırımcı İlişkileri Bölümü

Sermaye Piyasası Kurulu’nun 03.01.2014 tarihli ve 28871 sayılı Resmi 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 iletişim bilgileri şu şekildedir:

Hasan ÖZÜLKÜ

yatirimciiliskileri@lorasholding.com

Yönetim Kurulu Üyesi - Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi

Tel – 0 332 221 40 60 - 0 332 221 39 99

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

07.06.2023 tarihinde 2022 yılına ait genel kurul toplantısı yapılmıştır.

Genel kurul toplantısı ve alınan kararlar KAP’ta <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1156692> yayınlanmış olup, diğer kararların yanı sıra özetle; (i) kar dağıtımı yapılmamasına, (ii) istifa nedeni ile boşalan Yönetim Kurulu Üyeliklerine; Fulya ÇOLAK ve Şeyda DEMİR, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliklerine; Cüneyt Arda CEYLAN ve Gürsel ÖZDOĞAN’ın seçilmesine 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 15 (on 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.

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 da söz konusu şirketler oy kullanmamaktadır. Esas sözleşmemizde azlığın yönetimde temsilini öngören veya zorlaştıran herhangi bir hüküm bulunmamaktadır.

5. Kâr Payı Hakkı

Loras Holding Anonim Şirketi, 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.

Şirket 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 Kurul'da 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 Kurulu'nun 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.

Kar payının dağıtılmasında ana sözleşmenin 22'nci maddesi çerçevesinde, Holding'in genel masrafları ile muhtelif amortisman bedelleri gibi genel muhasebe ilkeleri uyarınca Şirket'çe ödenmesi ve ayrılması zorunlu olan meblağlar ile Holding tüzel kişiliği tarafından ödenmesi gereken zorunlu vergiler ve mali mükellefiyetler için ayrılan karşılıklar, hesap yılı sonunda tespit olunan gelirlerden indirildikten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen safi (net) kardan varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra TTK'nın 519'uncu maddesinin 1. Fıkrası hükmüne göre bilanço karının %5'i kanuni yedek akçe olarak ayrılır. Pay sahipleri için Sermaye Piyasası Kurulu'nca saptanan miktar ve oranda birinci temettü hissesi ayrılır mevcut payların tümüne eşit olarak dağıtılır.

Şirketin karına katılım konusunda imtiyaz yoktur. Şirketin kamuya açıkladığı kar dağıtım politikası mevcuttur kar dağıtım politikası faaliyet raporunda yer almakta olup, ayrıca şirketin internet sitesinde (<https://lorasholding.com/tr/yatirimci-iliskileri/kurumsal-bilgiler/politikalar>) de yer almaktadır.

6. Payların Devri

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

Şirket Esas Sözleşmesi'nde pay devrini kısıtlayan bir hüküm yer almamaktadır. Şirket ana sözleşmesinin hisse senetleri devri başlıklı 9.maddesi gereğince; Esas mukavelenin 7. maddesi kapsamında çıkartılan hisse senetlerinden nama yazılı olanların devri, ciro edilmiş senedin devralana teslimi ile olur; devir şirkete karşı ancak pay defterine kayıtla hüküm ifade eder. İşleme yetkili Yönetim Kurulu T.T.K.'nın 492. maddesi uyarınca sebep göstermeksizin dahi kayıttan imtina edebilir. A grubu paylar kendi aralarında, B grubu paylar kendi aralarında tedavül edilebilir. Sermaye artışlarında hissedarların T.T.K.'nın ilgili maddeleri çerçevesinde haiz oldukları rüçhan hakları kendi grupları dâhilinde kullanılır. Rüçhan haklarının kullanımından sonra kalan (A) grubu paylar satış için öncelikle diğer (A) grubu pay sahiplerine teklif edilir. Bu durumda dahi satılamayan pay olması durumunda kalan paylar (A) grubu dışındaki pay sahiplerine veya yeni pay sahibi olacak gerçek veya tüzel kişilere Yönetim Kurulu'nun onayı ile verilir ve pay defterine işlenir. Hamiline hisse senetlerinin devri ise şirket ve üçüncü şahıslar hakkında teslimle hüküm ifade eder.

n 492. maddesi uyarınca sebep göstermeksizin dahi kayıttan imtina edebilir. A grubu paylar kendi aralarında, B grubu paylar kendi aralarında tedavül edilebilir. Sermaye artışlarında hissedarların T.T.K.'nın ilgili maddeleri çerçevesinde haiz oldukları rüçhan hakları kendi grupları dâhilinde kullanılır. Rüçhan haklarının kullanımından sonra kalan (A) grubu paylar satış için öncelikle diğer (A) grubu pay sahiplerine teklif edilir. Bu durumda dahi satılamayan pay olması durumunda kalan paylar (A) grubu dışındaki pay sahiplerine veya yeni pay sahibi olacak gerçek veya tüzel kişilere Yönetim Kurulu'nun onayı ile verilir ve pay defterine işlenir. Hamiline hisse senetlerinin devri ise şirket ve üçüncü şahıslar hakkında teslimle hüküm ifade eder.

nda, B grubu paylar kendi aralarında tedavül edilebilir. Sermaye artışlarında hissedarların T.T.K.'nın ilgili maddeleri çerçevesinde haiz oldukları rüçhan hakları kendi grupları dâhilinde kullanılır. Rüçhan haklarının kullanımından sonra kalan (A) grubu paylar satış için öncelikle diğer (A) grubu pay sahiplerine teklif edilir. Bu durumda dahi satılamayan pay olması durumunda kalan paylar (A) grubu dışındaki pay sahiplerine veya yeni pay sahibi olacak gerçek veya tüzel kişilere Yönetim Kurulu'nun onayı ile verilir ve pay defterine işlenir. Hamiline hisse senetlerinin devri ise şirket ve üçüncü şahıslar hakkında teslimle hüküm ifade eder.

ki pay sahiplerine veya yeni pay sahibi olacak gerçek veya tüzel kişilere Yönetim Kurulu'nun onayı ile verilir ve pay defterine işlenir. Hamiline hisse senetlerinin devri ise şirket ve üçüncü şahıslar hakkında teslimle hüküm ifade eder.

erilir ve pay defterine işlenir. Hamiline hisse senetlerinin devri ise şirket ve üçüncü şahıslar hakkında teslimle hüküm ifade eder.

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 Resmi 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.lorasholding.com 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 – Aralık 2023 döneminde SPK düzenlemeleri uyarınca 87 adet özel durum açıklaması yapmıştır. 31 Aralık 2023 tarihine kadar geçen süre içinde yapmış olduğumuz özel durum açıklamalarına istinaden SPK tarafından herhangi bir ek açıklama talep edilmemiştir. Şirketimiz tarafından zamanında yapılmamış özel durum açıklaması bulunmamaktadır.

2. Şirket İnternet Sitesi ve İçeriği

Şirketimizin internet adresi (www.lorasholding.com)'dir. Şirketimiz internet sitesinde pay sahiplerini bilgilendirme kapsamında aşağıdaki bilgiler yer almaktadır;

-  Kurumsal Yönetim
-  Şirket Misyon, Vizyon ve Değerler
-  Kilometre Taşları
-  Şirket Yönetimi
-  Kişisel Verilerin Korunması
-  Bilgi Toplumu Hizmetleri
-  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 Loras Holding A.Ş. (Hisse Senedine İlişkin Rasyo ve Grafik Bilgileri)
- ✚ 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

Vizyonumuz, kurumun en değerli varlığını insan olarak kabul ederken, kurumsal ve bireysel kariyer hedeflerinin kesiştiği alanların çoğaltılabilmesi sorumluluğunun bilincinde olan, gereken yönetim yetkinliğine sahip bir insan kaynakları.

Misyonumuz, Loras Holding stratejisi ve hedefleri ile eşgüdümlü bir süreç ortaya koyarken mevcut entellektüel sermayenin evrensel standartlarda katma değeri yüksek sonuçlar sunmasına ortam ve iklim oluşturabilmek.

İnsan Kaynakları Politikası, İnsan Kaynaklarında etkinliği ve verimliliği kabul edilmiş bir yapıyı muhafaza etmek, genel bilgi, beceri ve genel tutum davranışları kapsamında detaylandırılmış performans yönetimi ve kariyer planlamasında ölçülebilir, açık ve anlaşılır olmak, karlılığa katkı sağlarken cazip bir işveren olmayı başarmak, sosyal sorumluluklarının farkında olarak bireysel ve kurumsal açıdan sürekli iyileştirme ve geliştirme alanları sunmak, küresel gereklilikler kapsamında yetkin ve güvenilir bir insan kaynakları yapısı ortaya koymaktır.

Şirketimizde çalışanlarla ilişkileri yürütmek üzere temsilci atanmamıştır. Şirketimizin uyguladığı insan kaynakları politikasına ayrımcılık konusunda herhangi bir şikâyet olmamıştır.

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

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 hırsla 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 spekülatif 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 arttırıcı 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 vermeyiz.

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 vermeyiz.

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 İle 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 olarak yönetilmesini sağlarız.

Müşterilerimiz İle 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 İle 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 İle İlişkilerimiz

imiz İle 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 İle İlişkiler

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

5. SORUMLULUKLARIMIZ

Toplumsal 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 uygular, gelişmeleri takip ederiz. Yatırım projelerinin ve alternatiflerinin değerlendirilmesinde topluma fayda üretebilmeyi belirleyici kriterler arasında kabul ederiz.

Toplumsal 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 ihlale karşılaştığında Etik Kurula bildirmek.

6. VARLIK VE HAKLARIMIZIN KORUNMASI

Varlıklarımızın Korunması

Her türlü şirket kaynağını¹ amacına 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 ÇATIŞMASI³ DURUMUNDA TUTUMUMUZ

Akraba ve Yakınlarla İş İlişkileri

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 yönetimlerimize 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.

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.

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

Etik Kurul Üyeleri İle İlgili İhlal Bildirimlerinde Uygulanacak Yöntem

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

BÖLÜM IV - YÖNETİM KURULU

1. Yönetim Kurulu'nun Yapısı, Oluşumu

Hâlihazırda görev başında olan Yönetim Kurulu Üyeleri aşağıda gösterilmiştir:

Adnan ÇOLAK	Yönetim Kurulu Başkanı
Okan UYSAL	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Mustafa ÖZDEMİR	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 işbirliği 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. 2023 yılında 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	
Cüneyt Arda CEYLAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Başkanı
Gürsel ÖZDOĞAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi
Hasan ÖZÜLKÜ	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi	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	
Cüneyt Arda CEYLAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Başkanı
Gürsel ÖZDOĞAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi

Riskin Erken Saptanması Komitesinin 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, paylaşılabilecek 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	
Gürsel ÖZDOĞAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Başkanı
Okan UYSAL	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Komite Üyesi

KOMİTELERİN 2023 FAALİYETLERİ VE YÖNETİM KURULU DEĞERLENDİRMESİ

2023 yılı içerisinde komiteler çalışmaları sırasında gerek duyulması halinde şirket ve Loras Grubu bünyesindeki uzman personelin bilgi birikimi ve tecrübelerinden faydalanmışlardır. Dışarıdan bağımsız uzman görüşü alınmasını gerektiren bir konu veya sorunla karşılaşmamıştır.

Kurumsal Yönetim, Denetimden Sorumlu Komite ve Riskin Erken Saptanması Komitesi yılda 4 sefer toplantı gerçekleştirmektedir. 2023 yılı içerisinde Kurumsal Yönetim Komitesi, Denetimden Sorumlu Komite, Riskin Erken Saptanması Komitesi 3 tane toplantı gerçekleştirmiştir. Kalan toplantılarını ise ilgili dönemlerde gerçekleştirecektir. Toplantı sonuçları hakkında Yönetim Kurulu bilgilendirilmiştir.

2023 yılı içerisinde yönetim kurulumuz bünyesinde kurulan komiteler, belirtilen çalışma esaslarına uygun olarak faaliyet göstermiş ve toplantılarını yapmış, toplantı sonuçları yönetim kurulumuz ile paylaşılmıştır. Yönetim Kurulu'muzca komitelerin etkin bir şekilde çalıştığı değerlendirilmektedir.

4. Risk Yönetim ve İç Kontrol Mekanizması

Yönetim kurulu, sermaye piyasası mevzuatında ve Türk Ticaret Kanununda 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

Loras Holding'in misyonu; Sermaye, teknoloji ve insan yeteneğini bir araya getirerek;

- Verimli ve sürdürülebilir,
- Yenilikçi ve gelişime açık,
- Güven ve istikrarla değer üreten,
- Uluslararası ölçekte işletmeler kurarak tüm paydaşlarımızın ve insanlığın, refah ve mutluluğuna katkıda bulunmak.

Loras Holding'in vizyonu; Değerlerimiz ve farklılıklarımızla itibarlı, güçlü ve seçkin bir dünya şirketi olmaktır. Şirketimizin misyon ve stratejik hedefleri www.lorasholding.com adresinde yer almaktadır.

Loras Holding, bu misyonunu; entelektüel sermayesinin üstün performansı, sürekli gelişen ve kendini yenileyen yönetim anlayışı, dünya standartlarında ürün ve hizmetleri, güvenen ve güven veren bir kurumsal kimliği ile başaracağına inanır.

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 sürdürülebilirlik raporuna <https://www.lorasholding.com> adresinden ulaşılabilir.

