İZMİR FIRÇA®
SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

01.01.2023- 31.12.2023 HESAP DÖNEMİ FAALİYET RAPORU

İÇİNDEKİLER

GENEL BİLGİLER
TARİHÇEMİZ
MİSYON, VİZYON
YÖNETİM KURULU
ÜST YÖNETİM
ORGANİZASYON ŞEMASI
SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI
FİNANSAL DURUM
FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER
ÜRETİM VE SATIŞLAR
ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI
KALİTE ANLAYIŞIMIZ
YATIRIMLARIMIZ
SEKTÖR VE SEKTÖRDEKİ YERİMİZ
KATILDIĞIMIZ FUARLAR
İÇ KONTROL SİSTEMİ VE İÇ DENETİM FAALİYETLERİ
RİSKLER VE YÖNETİM KURULUNUN DEĞERLENDİRİLMESİ
DİĞER HUSUSLAR
HUKUKİ AÇIKLAMALAR
KURUMSAL YÖNETİM
SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ KAPSAMINDAKİ AÇIKLAMALAR

1. GENEL BİLGİLER

Raporun Ait Olduğu Dönem	: 01.01.2023 - 31.12.2023
Ticaret Unvanı	: İZMİR FIRÇA SAN. VE TİC. A.Ş.
Ticaret Sicili Numarası	: 122230
Mersis No	: 0484001002500015
Merkez Adresi	: M.Kemal Atatürk Bulv. Sok. No:18 A.O.S.B. Çiğli İzmir
Şube Adresi	: 1202/1 Sokak No:4/C Yenişehir/İZMİR
Telefon	: 0232 3283187
Fax	: 0232 3283220
E-Posta Adresi	: info@izmirfirca.com.tr
İnternet Sitesi Adresi	: www.izmirfirca.com.tr

2. TARİHÇEMİZ

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

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

Üretimimiz, tam otomatik makinelerde özenle yapılmaktadır.

3. MİSYON, VİZYON

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

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

4. YÖNETİM KURULU

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

Yeni yönetim kurulu;

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

Yönetim Kurulu Üyeleri

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

Yönetim Kurulu Üyelerinin Görev ve Yetkileri

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

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

Denetimden Sorumlu Komite

Salih Bülent TAŞÇIOĞLU Komite Başkanı- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Sezi KALKANCI DURAK Komite Başkan Yardımcısı – Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Kurumsal Yönetim Komitesi

Sezi KALKANCI DURAK Komite Başkanı- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Selahattin SAYSEN Komite Başkan Yardımcısı – Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Salih Bülent TAŞÇIOĞLU Komite Başkanı- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Sezi KALKANCI DURAK Komite Başkan Yardımcısı – Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

5. ÜST YÖNETİM

31.12.2023 tarihi itibariyle Şirketimiz üst yönetim kadrosu ve görevleri aşağıda verilmiştir.

Adı Soyadı	Görevi	Göreve Başlama Tarihi	Mesleki İş Tecrübesi
Mehmet ÇİYDEM	Genel Müdür	01.07.2013	43 yıl

YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

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

ADI VE SOYADI	Görevi	BRÜT ÜCRET (TL) 12 AYLIK TOPLAMI
Orhan DİLBEROĞLU	Yönetim Kurulu Başkanı	322.500,00
Natan KOHEN	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	263.400,00
Mehmet ÇİYDEM	Genel Müdür	140.535,00
Salvator KOHEN	Yönetim Kurulu Üyesi	140.535,00
Fahri COŞKUN	Yönetim Kurulu Üyesi	140.535,00
S. Bülent TAŞÇIOĞLU	Bağımsız Üye	140.535,00
Sezi KALKANCI DURAK	Bağımsız Üye	140.535,00
Selahattin SAYSEN	Yatırımcı İlişkileri Uzmanı	84.433,40
Toplam		**1.373.008,40 TL**

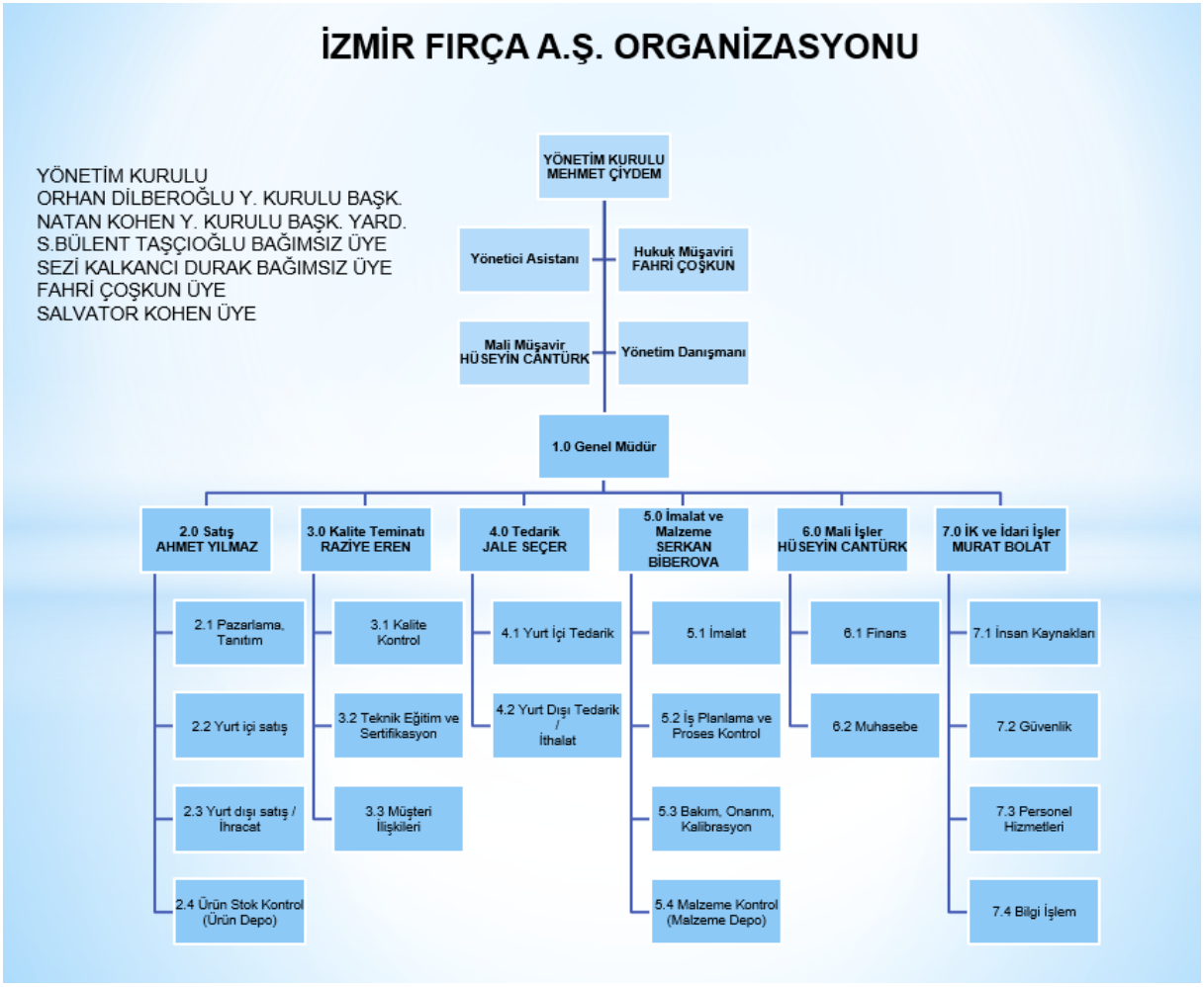
Çalışanların Sosyal Hakları, Mesleki Eğitimi ile Diğer Toplumsal ve Çevresel Sonuç Doğuran Şirket Faaliyetleri Hakkında Bilgi

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

Eğitim Planı uygulaması çerçevesinde, 01.01.2023-31.12.2023 döneminde personelimize verilen eğitimlerden bazıları aşağıda belirtilmiştir.

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

6. ORGANİZASYON ŞEMASI



7. SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

Sermayesi: 59.062.500.- TL

Ortaklık Yapısı:

PAY SAHİBİNİN ADI SOYADI	SERMAYE TUTARI	SERMAYE ORANI
1- ORHAN DİLBEROĞLU	12.539.126,25	% 21,23
2- NATAN KOHEN	7.922.687,50	% 13,41
3- HALKA AÇIK KISIM	38.600.686,25	% 65,36
TOPLAM	**59.062.500,00**	**%100**

İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

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

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

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

Hesap Dönemi içinde meydana gelen değişiklikler: Bulunmamaktadır.

8. FİNANSAL DURUM

Mali Tabloların Özeti

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

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

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

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

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

Bilanço tarihi itibariyle cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.

Konsolide Bilanço (TL)

	31.12.2022	31.12.2023	(*) Vuk-31.12.2023
Dönen Varlıklar	204.817.691 TL	153.903.108 TL	164.233.689 TL
Duran Varlıklar	67.610.745 TL	84.690.015 TL	42.503.050 TL
Toplam Varlıklar	272.428.436 TL	238.593.123 TL	206.736.739 TL
Kısa Vadeli Yükümlülükler	89.155.433 TL	84.623.083 TL	79.561.116 TL
Uzun Vadeli Yükümlülükler	21.578.874 TL	22.175.394 TL	9.563.551 TL
Öz Kaynaklar	161.694.129 TL	131.794.646 TL	117.612.073 TL
Toplam Kaynaklar	272.428.436 TL	238.593.123 TL	206.736.739 TL

Şirketimiz bağımsız denetimden geçmiş enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş 31.12.2023 hesap dönemini 26.615.435 TL zarar ile kapatmıştır.
Aktif toplamı 238.593.123 TL öz kaynaklar toplamı 131.794.646 TL dir.

(*) Şirketimizin vergi usul kanununa göre hazırlamış olduğu enflasyon muhasebesine göre düzeltilmemiş finansal verileridir.
Şirketimiz yasal kayıtlara göre (enflasyon muhasebesine göre düzeltilmemiş) 2023 yılını 22.111.028 TL dönem net karı ile kapatmıştır.

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

Konsolide **Kar veya Zarar Tablosu (TL)**	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2023 31.12.2023	(*) Vuk- 31.12.2023
Hasılat	319.549.097 TL	315.195.478 TL	257.026.038 TL
Brüt Kar	88.441.491 TL	77.834.382 TL	62.350.659 TL
Esas Faaliyet Karı	47.737.333 TL	28.412.843 TL	28.510.776 TL
Vergi Öncesi Dönem Karı / Zararı	(3.194.301) TL	(21.207.002) TL	22.111.028 TL
Dönem Net Karı / Zararı	(12.039.886) TL	(27.350.181) TL	22.111.028 TL

(*) Şirketimizin vergi usul kanununa göre hazırlamış olduğu enflasyon muhasebesine göre düzeltilmemiş finansal verileridir.

9. FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Ana faaliyet alanları:

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

Ana Ürün Grupları

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

- **Badana ve diğer fırça grubu:** İnşaat yapı grubu ürünüdür. İnşaat sektörünün gelişmesine bağlı olarak ilk inşaat bitiminde ve iskan sonrası kullanılan ürünlerdendir. Şirketin yıllık 790.867 adet üretim kapasitesi bulunmaktadır.
- **Oto fırça, temizlik ve yer grubu:** Otomobil yıkama birimleri, seyahat acenteleri ve bireyler tarafından özel araçların temizliğinde kullanılmaktadır. Bu grup aynı zamanda inşaat alanları, binalar, işyeri ve konut temizliğinde kullanılmaktadır. Firmanın yıllık 3.157.132 adet üretim kapasitesi bulunmaktadır.
- **Rulo grubu:** İnşaat ve yapı grubu ürünüdür. Firmanın yıllık üretim kapasitesi 60.000.000 parmak, 1.800.000 adet büyük rulodur.
- **Mop ve paspas grubu:** Her çeşit temizlik fırçası ve nemli paspas; ev-işyeri-kamu kuruluşları–okullar-spor tesisleri vb. yerlerde kullanılan ürünlerdir. Firmanın yıllık 3.456.000 adet paspas ve mop üretim kapasitesi bulunmaktadır.
- **Yağlı boya ve kestirme fırça grubu:** İnşaat ve yapı grubu ürünüdür. İnşaat sektörü ve nihai tüketiciler tarafından kullanılmaktadır. Firmanın yıllık üretim kapasitesi yaklaşık 6.490.800 adettir.
- **Ticari ürün işleme ve satış:** Ticari ürün olarak nitelendirilen inşaat ve temizlik sektörünün diğer yan ürünlerini de piyasaya tedarikçi olarak sunmaktadır. Ticari ürünler direkt satışa sunulmaktadır. İnşaat yapı ve temizlik grubunda Şirketin üretmediği rulo, çelik grubu, mop, paspas, yer ve camsil, temizlik set ve arabaları, çöp konteyneri, bulaşık fırçası, metal ve ahşap sap ve sırık, koruyucu örtü ve bıranda, bant v.s ile Şirket müşterilerinin talep ettiği diğer ürünler ticari ürün kapsamındadır.

Şirket ortakları, yöneticileri ve tüzel kişiliği adına tescilli markaları vardır.

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

Dönem İçerisinde Meydana Gelen Şirket Faaliyetlerine İlişkin Önemli Gelişmeler

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19 ve 20. Maddeleri, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri ve SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği çerçevesinde, Şirketimizin sahip olduğu, 30.06.2023 tarihi itibariyle kayıtlı değeri 17.309.059,58 TL olan varlık ve yükümlülüklerin iştirak modeliyle kısmi bölünme suretiyle Şirketimiz tarafından 30.06.2023 tarihli kayıtlı değerleri üzerinden yeni kurulacak A.Ş.'ye devredilme kararını 26.09.2023 tarih ve 2023/15 sayılı Yönetim kurulu kararı alarak 27.09.2023 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na onay için müracaat edilmiştir.

Müracatımız SPK tarafından olumlu karşılanmış, söz konusu arsanın İZSAN PLASTİK ve FIRÇA SAN.TİC.A.Ş.' ye kısmi bölünme yoluyla devredilmesi ve adına tahsis belgesi çıkartılması için gerekli başvurular yapılmış olup, İZSAN PLASTİK ve FIRÇA SAN.TİC.A.Ş adına arsa parsel tahsis belgesi düzenlenmiştir.

10. ÜRETİM VE SATIŞLAR

	2022			2023		
SATIŞLAR- TL	**Adet**	**Tutar**	**Yüzde**	**Adet**	**Tutar**	**Yüzde**
Mamül Mallar	**7.788.342**	**172.556.512**	**54%**	**8.167.669**	**171.067.025**	**%54**
Badana Grubu	322.682	12.786.306	4%	346.553	13.732.197	%4
Oto/Temizlik Grubu	2.884.371	63.909.908	20%	3.018.692	56.550.625	%18
Temizlik Mop Grubu	345.634	6.390.868	2%	361.763	6.689.098	%2
Yağlı Boya Kestirme Grubu	4.222.360	89.469.430	28%	4.440.661	94.095.105	%29
Hammadde	**4.318.440**	**25.564.150**	**8%**	**4.516.566**	**26.737.010**	**%8**
Ticari Ürünler	**8.470.857**	**121.428.435**	**38%**	**8.886.837**	**117.391.444**	**%37**
TOPLAM	**20.564.344**	**319.549.097**	100%	**21.571.072**	**315.195.478**	

11. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

2023 yılında AR-GE ile ilgili yeni bir çalışma yapılmamıştır.

12. KALİTE ANLAYIŞIMIZ

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

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

13. YATIRIMLARIMIZ

2023 yılı içerisinde Fırça üretiminde kapasite ve teknoloji artırımına yönelik İtalya'dan ithal ettiğimiz 2 adet fırça çakma ve 2 adet tüylendirme makineleri, Rulo üretiminde şimdiye kadar başka tedarikçilerimizden temin ettiğimiz çorap rulo üretimi için 10 adet çorap rulo örme makineleri, Bu dönemde işyerine getirilerek üretime alınmıştır.

14. SEKTÖR VE SEKTÖRDEKİ YERİMİZ

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

Sektörel Değerlendirme

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

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

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

Sektöre dair avantaj ve dezavantajlar

Avantajlar

- Türkiye'nin sahip olduğu genç nüfusu potansiyeli ve inşaat sektörünün göstermiş olduğu gelişim,

- Doyuma ulaşmamış ve geleceğe yönelik yüksek potansiyel oluşturan Pazar yapısı,
- Sektörde durağan sezonun çok kısa olması,
- Avrupa ülkelerine kıyasla iş gücü maliyetlerinin ucuz olması,
- Üretim ve satış esnekliğine sahip olunması,
- Lojistik avantajlar

Dezavantajlar

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

15. KATILDIĞIMIZ FUARLAR

Şirketimiz 2023 yılında herhangi bir fuara katılmamıştır.

16. İÇ KONTROL SİSTEMİ VE İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

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

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

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

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

28.06.2021 tarih ve 2021/11 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile kurulan ve 28.06.2022 tarihli Genel kurulunda da onaylanarak aynen devam eden Denetimden Sorumlu Komite, Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin gözetimini yapmakta kendi görev ve

sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmektedir.
Bu kapsamda **2023 yılı 12 aylık dönemde Denetimden Sorumlu Komite** çalışmaları hakkında bilgiler ile yapılan toplantı sonuçlarını içeren **10 adet** rapor hazırlamıştır.

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

17. RİSKLER VE YÖNETİM KURULUNUN DEĞERLENDİRİLMESİ

1. Risk Yönetimi Politikası

Şirketin iç kontrol mekanizması Yönetim Kurulu Denetim Komitesi tarafından oluşturulmuştur.

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

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

Söz konusu komitelere ilişkin bilgiler Şirket internet sitesinde yer almaktadır.

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

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

2. Riskin Erken Saptanması Komitesi

28.06.2021 tarihli Yönetim Kurulu kararıyla kurulmuştur. **2023 yılı 12 aylık dönemde Riskin Erken Saptanması komitesi 5 kez** toplanmış ve çalışmaları hakkında bilgiler ile yapılan toplantı sonuçlarını içeren raporları Yönetim Kurulu'na sunmuştur. Komitenin görev ve çalışma esasları Şirket internet sitesinin Yatırımcı İlişkileri Bölümünde yer almaktadır.

3. İleriye Dönük Riskler

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

18. DİĞER HUSUSLAR

1.Merkez Dışı Örgütler
Bulunmamaktadır.

2.Şirket Faaliyetlerini Önemli Derecede Etkileyebilecek Mevzuat Değişiklikleri Hakkında Bilgi
Şirket faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevzuat değişikliği yoktur.

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

4.Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler
Şirketin iktisap ettiği kendi payı bulunmamaktadır.

5.Çıkarılmış Bulunan Sermaye Piyasası Araçlarının Niteliği ve Tutarı
İlgili dönemde ihraç edilmiş olan sermaye piyasası araçları bulunmamaktadır.

6.İlişkili Taraf İşlemleri ve Bakiyelerine İlişkin Ortaklara Sunulması Zorunlu Bilgiler
İlişkili taraf işlemlerine ilişkin bakiyeler 31.12.2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin 6 numaralı dipnotta yer almaktadır.

7.Diğer
5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19 ve 20. Maddeleri, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri ve SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği çerçevesinde, Şirketimizin sahip olduğu, 30.06.2023 tarihi itibariyle kayıtlı değeri 17.309.059,58 TL olan varlık ve yükümlülüklerin iştirak modeliyle kısmi bölünme suretiyle Şirketimiz tarafından 30.06.2023 tarihli kayıtlı değerleri üzerinden yeni kurulacak A.Ş.'ye devredilme kararını 26.09.2023 tarih ve 2023/15 sayılı Yönetim kurulu kararı alarak 27.09.2023 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na onay için müracaat edilmiştir.

Müracatımız SPK tarafından olumlu karşılanmış, söz konusu arsanın İZSAN PLASTİK ve FIRÇA SAN.TİC.A.Ş.' ye kısmi bölünme yoluyla devredilmesi ve adına tahsis belgesi çıkartılması için gerekli başvurular yapılmış olup, İZSAN PLASTİK ve FIRÇA SAN.TİC.A.Ş adına arsa parsel tahsis belgesi düzenlenmiştir.

19. HUKUKİ AÇIKLAMALAR

Varsa Yıl İçinde Yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Bilgileri

2023 yılı içerisinde kısmi bölünme ile ilgili 30.11.2023 ve 28.12.2023 tarihlerinde Olağanüstü Genel Kurul toplantıları düzenlemiştir.

Bağış ve Yardımlar

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu ile ilgili düzenlemelerinin çizdiği sınırlar çerçevesinde çeşitli amaçlarla kurulmuş olan vakıflara ve bu gibi kişi ve/veya kurumlara bağışta bulunulabilmektedir.
Şirket 2023 yılında bağış ve yardımda bulunmamıştır.

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

Şirket aleyhine açılan ve Şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikte dava bulunmamaktadır.

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

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

Dönem İçinde Yapılan Esas Sözleşme Değişiklikleri

Dönem içerisinde esas sözleşme değişikliği yapılmamıştır.
Esas Sözleşmemizin son hali www.izmirfirca.com.tr adresindeki kurumsal internet sitemizin Yatırımcı İlişkileri bölümü altında yer almaktadır.

Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetim ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar

2023 yılı içerisinde değişik kamu kurumlarınca olağan denetimler yapılmış olup, tarafımıza resmi olarak yapılmış önemli bir bildirim bulunmamaktadır.

20. KURUMSAL YÖNETİM

Bölüm 1- Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı

İzmir Fırça Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("İzmir Fırça" veya "Şirket"), **31 Aralık 2022 tarihinde sona eren faaliyet döneminde** Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nun 03 Ocak 2014 tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanarak yürürlüğe giren II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Tebliğ")'nin ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkelerine uyum sağlama yönünde azami ölçüde özen göstermekte olup, Kurumsal Yönetim İlkelerinin eşitlik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk kavramlarını benimsemiştir. SPK tarafından belirlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri, Şirket çalışanları tarafından da benimsenmekte ve uygulanmaktadır.

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

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

Uygulanmayan Kurumsal Yönetim İlkelerinin Gerekçeleri:

1.3 Genel Kurul

1.3.7- İmtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkânı olan kimseler, kendileri adına ortaklığın faaliyet konusu kapsamında yaptıkları işlemler hakkında genel kurulda bilgi verilmesini teminen gündeme eklenmek üzere yönetim kurulunu bilgilendirmiştir. -> Bu kapsamda bir işlem olmamıştır. 1.3.11- Genel Kurul toplantısı söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dahil kamuya açık olarak yapılmıştır. -> Genel Kurul toplantısı kamuya açık yapılmamakla birlikte Şirketimize böyle bir talep ulaşmamıştır.

1.4 Oy Hakkı

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

1.5 Azlık Hakları

1.5.2- Azlık hakları esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir orana sahip olanlara da tanınmış ve azlık haklarının kapsamı esas sözleşmede düzenlenerek genişletilmiştir. -> Esas sözleşmede azlık haklarının kapsamı genişletilmemiş olup, bu konuda esas sözleşme değişikliği planlanmamaktadır.

2.1 Kurumsal İnternet Sitesi

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

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

3.2 Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi

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

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

3.3 Şirketin İnsan Kaynakları Politikası

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

-> Halefiyet planlaması ile ilgili çalışmalar devam etmektedir.

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

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

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

-> İzmir Fırçada toplu iş sözleşmesi bulunmamaktadır.

3.5 Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk

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

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

4.2 Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

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

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

4.4 Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli

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

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

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

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

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

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

4.5 Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler

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

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

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

-> Komiteler 2023 yılında dışarıdan danışmanlık hizmeti almamıştır.

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

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

-> Yönetim kurulu için bir performans değerlendirme sistemi bulunmamaktadır.

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

Bölüm 2- Kar Payı Hakkı

Şirketin karına katılım konusunda imtiyaz yoktur.

Kâr Dağıtım Politikası

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

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

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

Bölüm 3- Yönetim Kurulu

3.1 Yönetim Kurulunun Yapısı ve Oluşumu

Şirket Esas Sözleşmesi'ne uygun olarak belirlenen Yönetim Kurulu üyelerimizin bilgileri aşağıda yer almaktadır.
Yönetim Kurulu üyelerinin Şirket işleri için gereken zamanı ayırmalarına özen gösterilmekte olup, Yönetim Kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler alması belirli kurallara bağlanmamıştır.
Yönetim Kurulu üyelerinin grup içi/grup dışı yürütmekte olduğu görevler de aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Adı Soyadı	Unvanı	Durumu	Görev Süreleri
Orhan Dilberoğlu	Yönetim Kurulu Başkanı	İcracı	12.11.2012
Natan Kohen	Yönetim Kurulu Başkan Yrd.	İcracı	12.11.2012
Fahri Coşkun	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Olmayan	02.03.2017
Salvator Kohen	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı	28.06.2022

Sezi Kalkancı Durak	Yönetim Kurulu Üyesi	(*) Bağımsız	28.06.2021
Salih Bülent Taşçıoğlu	Yönetim Kurulu Üyesi	(*) Bağımsız	28.06.2021

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

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

***Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerimizin "Şirket Dışında Aldığı Görevler" EK/1'de yer alan özgeçmişleri içerisinde sunulmuştur.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2 Yönetim Kurulu Faaliyet Esasları

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bu kapsamda 2023 yılında Denetimden Sorumlu Komite 10, Kurumsal Yönetim Komitesi 1 ve Riskin Erken Saptanması Komitesi 5 kez toplanmış ve çalışmaları hakkında bilgiler ile yapılan toplantı sonuçlarını içeren toplam 16 tane rapor hazırlanmıştır. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir.

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

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

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

Komitelere ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

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

	Selahattin Saysen	Başkan Yrd.	Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi	

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

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

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

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

Bağımsız Üye

Sezi Kalkancı Durak

1984 yılında İzmir'de doğmuştur. Celal Bayar Üniversitesi Maliye Bölümünü bitirmiştir. S.M.M.M olup 2012 yılından bu yana Bağımsız Denetçi olarak görev yapmaktadır. Ortağı olduğu Egeli Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş. 'de danışmanlık ve bağımsız denetim hizmetleri vermektedir.
Kurumsal Yönetim Derecelendirme ve Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansına sahiptir.

Salih Bülent Taşçıoğlu

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

(EK-1) Bağımsızlık Beyanı

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

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

a) Şirket, şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve ikinci dereceye

kadar kan ve sıhri hısımlarım arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisinin bulunmadığını, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5 inden fazlasına birlikte veya tek başına sahip olunmadığını ya da önemli nitelikte ticari ilişki kurulmadığını;

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

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

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

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

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

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

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

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

h) Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu,
beyan ederim. Sezi KALKANCI DURAK, İzmir 18.06.2021

(EK-2) Bağımsızlık Beyanı

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

h) Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu,
beyan ederim. Salih Bülent TAŞÇIOĞLU, İzmir 18.06.2021

21. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ KAPSAMINDAKİ AÇIKLAMALAR

"Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi" halka açık ortaklıkların "Çevresel, Sosyal, Kurumsal Yönetim ("ÇSY")" çalışmalarını yürütürken açıklamaları beklenen temel ilkeleri içermektedir.
Bu ilkelerin uygulanması gönüllü olmakla birlikte, uygulanıp uygulanmadığının "Uy ya da Açıkla" prensibiyle raporlanması zorunlu tutulmaktadır.

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

SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ

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

A. GENEL İLKELER

A.1 Strateji, Politika ve Hedefler

1.1- Ortaklık Yönetim Kurulu tarafından öncelikli çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim (ÇSY) konuları, riskleri ve fırsatları belirlenmiştir. **HAYIR**

-> Şirket yönetim kurulumuz ÇSY konularını belirlemeye başlamış henüz çalışmalar tamamlanmamıştır.

1.1- Ortaklık yönetim kurulu tarafından ÇSY politikaları (Örn: Çevre Politikası, Enerji Politikası, İnsan Hakları ve Çalışan Politikası vb.) oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> Ortaklık yönetim kurulu ÇSY politikalarının tamamlanmasını bitirmediği için kamuya açıklama yapmamıştır.

1.2- ÇSY politikaları kapsamında belirlenen kısa ve uzun vadeli hedefler kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> ÇSY politikaları henüz tamamlanmadığından kısa/uzun vadeli hedefler kamuya açıklanmamıştır.

A.2 Uygulama/İzleme

2.1- ÇSY politikalarının yürütülmesinden sorumlu komiteler ve/veya birimler ile ÇSY konularıyla ilgili ortaklıktaki en üst düzey sorumlular ve görevleri belirlenerek kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> ÇSY politikasından sorumlu komiteler Şirketimizce belirlenmekte ilerleyen günlerde kamuya açıklanması planlanmaktadır.

2.1- Sorumlu komite ve/veya birim tarafından, politikalar kapsamında gerçekleştirilen faaliyetler yıl içinde en az bir kez yönetim kuruluna raporlanmıştır. **HAYIR**

-> Henüz Şirketimiz ÇSY sorumlusu komiteleri belirlememiştir.

2.2- ÇSY hedefleri doğrultusunda uygulama ve eylem planları oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır. **HAYIR**

-> Henüz Şirketimiz ÇSY sorumlusu komiteleri belirlememiştir.

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

-> Henüz Şirketimiz ÇSY sorumlusu komiteleri belirlememiştir.

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

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

A.3 Raporlama

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

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

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

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

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

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

A.4 Doğrulama

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

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

B. ÇEVRESEL İLKELER

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

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

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

-> Kamuya açıklanacak çalışmalar henüz tamamlanmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Böyle bir çalışma henüz yapılmamıştır.

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

-> Raporlama döneminde yenilebilir enerji kullanılmamıştır.

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

-> Raporlama döneminde yenilebilir enerji kullanılmamıştır.

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

-> Raporlama döneminde enerji verimliliği projesi kullanılmamıştır.

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

-> Böyle bir prosedür bulunmamaktadır.

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

-> Faaliyet alanı itibariyle karbon fiyatlandırma sistemine dahil olunmamıştır.

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

-> Raporlama döneminde karbon kredisi satın alınmamıştır

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

-> Karbon fiyatlandırma sistemine dahil olunmamıştır.

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

-> Henüz açıklamalar yapılmamıştır.

C. SOSYAL İLKELER

C.1 İnsan Hakları ve Çalışan Hakları

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

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

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

-> Henüz açıklamalar yapılmamıştır.

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

-> Henüz açıklamalar yapılmamıştır.

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

-> Henüz açıklamalar yapılmamıştır.

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

-> Politikalar güncellenmektedir.

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

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

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

-> Açıklanmamıştır.

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

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

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

-> Kamuya açıklanacak bir iş kazamız mevcut değildir.

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

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

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

-> Kamuya açıklanmamıştır.

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

-> Henüz açıklamalar yapılmamıştır.

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

-> Henüz ÇSY politikaları oluşturulmamıştır.

C.2 Paydaşlar, Uluslararası Standartlar ve İnsiyatifler

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

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

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

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

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

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

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

-> Sürdürülebilirlik çalışmalarımız devam etmektedir.

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

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

D. KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ

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

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

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

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

Bu rapor; Ticaret Bakanlığı'nın "Şirketin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik" ile birlikte SPK düzenlemelerine uygun olarak hazırlanmış olup, aşağıda isimleri yazılı şirketin yönetim kurulu üyeleri tarafından imzalanarak onaylanmıştır. İzmir, 19/03/2024

Yönetim Kurulu Başkanı
Orhan DİLBEROĞLU

Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı
Natan KOHEN

Yönetim Kurulu Üyesi
Salvator KOHEN

Yönetim Kurulu Üyesi
Fahri COŞKUN

Yönetim Kurulu Üyesi
Bağımsız Üye
Sezi KALKANCI DURAK

Yönetim Kurulu Üyesi
Bağımsız Üye
Salih Bülent TAŞÇIOĞLU