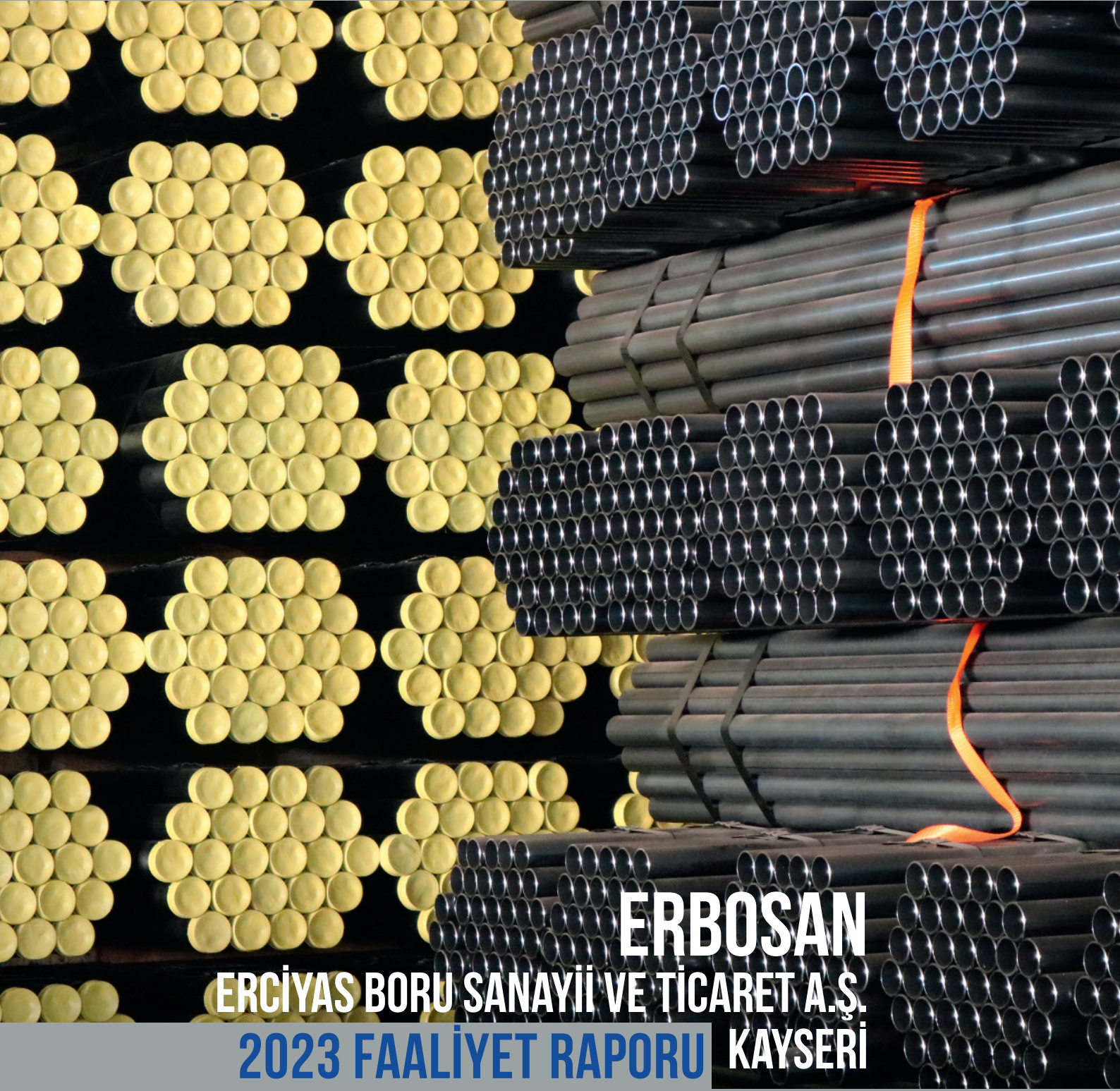




ERBOSAN
ERCIYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.
2023 FAALİYET RAPORU **KAYSERİ**



ERBOSAN ERCİYES BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

KAYSERİ

Sermayesi: 20.000.000 TL

24 Mayıs 2024 Saat 15.00 da

Şirket Merkezinde Toplanacak Olağan Genel Kurula Sunulan:

- 2023 Yılı Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu
- 2023 Yılı SPK Tebliği'ne göre hazırlanmış Bağımsız Denetçi Raporu
- 2023 yılı SPK Tebliği'ne göre hazırlanmış Bilanço ve Kar Zarar Hesabı
- Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu

OLAĞAN GENEL KURUL GÜNDEMİ:

- 1- Açılış yoklama
- 2- Divan Heyeti seçimi
- 3- Genel Kurul adına zaptı imzalamaya Divan Heyetine yetki verilmesi.
- 4- 2023 Yılı Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu ve Bağımsız Denetim Raporunun ayrı ayrı okunması, görüşülmesi ve onaylanması
- 5- 2023 Yılı Bilanço ve Kar Zarar Hesabının okunması, görüşülmesi ve onaylanması.
- 6- Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirketin 2023 yılı faaliyetlerinden dolayı ibra edilmeleri.
- 7- Yönetim Kurulu üye sayısının belirlenmesi, 2024 yılı için bir sonraki olağan genel kurula kadar görev yapmak üzere yönetim kurulu üyelerinin seçimi ile bağımsız üye aday listesinin genel kurulun bilgisine sunulması, üzerinde görüşülmesi ve bu listede yer alan adaylar arasından bağımsız yönetim kurulu üyelerinin seçimi
- 8- Yönetim Kurulu'nun, 2023 yılı karı ile ilgili teklifinin görüşülerek karara bağlanması
- 9- Kurumsal Yönetim İlkeleri gereğince Yönetim Kurulu Üyeleri ile üst düzey Yöneticilerin "Ücretlendirme esasları" hakkında bilgi verilmesi
- 10- Yönetim Kurulu üyeleri ve Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri ücretlerinin tespiti
- 11- Yönetim Kurulu tarafından, 2024 yılı hesaplarının denetimi için seçilen Bağımsız Dış Denetim Kuruluşu'nun onaylanması.
- 12- 2023 yılı içerisinde yapılan bağış ve yardımların görüşülmesi ve karara bağlanması
- 13- Sermaye Piyasası Kurulu'nun (II-17.1) sayılı "Kurumsal Yönetim Tebliği"i ekindeki "Kurumsal Yönetim İlkeleri"nin (1.3.6) maddesinde belirtilen kişilerin bu maddede belirtilen işlemleri hakkında Genel Kurul'a bilgi verilmesi,
- 14- Şirket tarafından 3.Kişiler lehine verilmiş olan teminat, rehin ve ipotekler hakkında Genel Kurul'un bilgilendirilmesi
- 15- Yönetim Kurulu Üyelerine T.T.K.'unun 395-396'nci Maddelerinde yazılı, şirketlerle iş yapma ve diğer muamelelerin ifası hususunda yetki verilmesi
- 16- Dilek ve temenniler.

İDARİ FAALİYETLER

YÖNETİM KURULU: (Görev Süreleri: 29.04.2023– 24.05.2024)

29 Nisan 2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'da bir yıl süreyle seçilen şirket Yönetim Kurulu Üyeleri aşağıda sunulmuştur.

-Mahmut ÖZBIYIK	(Başkan)
-Mehmet ÖZBIYIK	(Başkan Yardımcısı)
-Şaban ALTUNBAĞ	(Üye)
-Nejmiye Neşe TEMİZ	(Bağımsız Üye)
-Durmuş Ali YILMAZ	(Bağımsız Üye)

Şirket'in 29 Nisan 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde yer alan hükümler çerçevesinde komite yapısının aşağıdaki şekilde oluşturulmasına Aday Gösterme ve Ücret komitesinin görevlerinin Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmesine karar verilmiştir.

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE:

-Nejmiye Neşe TEMİZ	(Başkan)
-Durmuş Ali YILMAZ	(Üye)

KURUMSAL YÖNETİM KOMİTESİ:

-Nejmiye Neşe TEMİZ	(Başkan)
-Yunus ZENGİN	(Üye)
-Murat GENÇASLAN	(Üye)

RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ:

-Durmuş Ali YILMAZ	(Başkan)
-Mehmet ÖZBIYIK	(Üye)

YÖNETİCİLER:

Mahmut ÖZBIYIK	Yönetim Kurulu Bşk.	(Makina Mühendisi)
Şaban ALTUNBAĞ	Genel Müdür, Yönetim Kurulu Üyesi	(Endüstri Mühendisi)
Mustafa AKPINAR	İmalat Müdürü	(Makina Mühendisi)
Gökhan GÖZÜBÜYÜK	Çinko Oksit Geri Kazanım Tesisi Müdürü	(Maden Mühendisi)
Nuri FAYDALI	Muhasebe Müdürü	(İşletmeci)
Fatih BULUT	İç Ticaret Müdürü	(Kamu Yöneticisi)
Hüseyin BÜYÜKMUTLU	Dış Ticaret Operasyon Müdürü	(İşletmeci)
Murat GENÇASLAN	Dış Ticaret Müdürü	(Endüstri Mühendisi)
A. Zafer BARIŞ	Personel Müdürü	(İşletmeci)

SERMAYE YAPIMIZ:

- Ödenmiş Sermayemiz 20.000.000 TL olup, sermaye 2.000.000.000 hisseye bölünmüştür. Bir hissenin nominal bedeli 1 Kuruş dur. Sermayemizin tamamı İMKB'ye kote ettirilmiştir. Sermayeyi temsil eden hisseler 352,49 TL A grubu hamiline yazılı hisse senetlerinden 19,999,647.51 TL C grubu hamiline yazılı hisse senetlerinden oluşmaktadır. A grubu hisse senetleri kar dağıtımında ve tasfiyede %10 oranında imtiyaz hakkına sahiptir.

İŞTİRAKLERİMİZ:

- Şirketimizin;
 - Kayser Kayseri Serbest Bölgesi Kurucusu ve İşleticisi A.Ş.'ye %0,1 oranında,
 - Kayseri Elektrik Üretim A.Ş.'ye %0,01 oranında iştiraki mevcuttur.

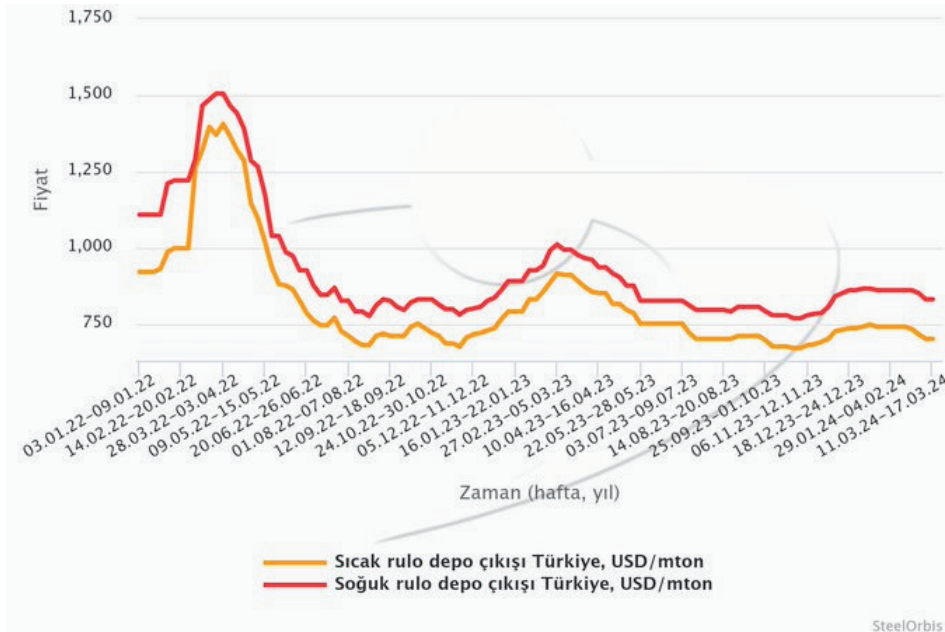
ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

01.01.2023-31.12.2023 Hesap Dönemi

YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU:

Şirketimizin 2023 yılı hesap dönemine ait faaliyetlerini görüşmek üzere toplanmış bulunuyoruz. 2023 yılı faaliyetlerine ait Bilanço, Gelir Tablosunu ve faaliyetlerimizle ilgili temel verileri tetkiklerinize sunarken, toplantıya katılan siz değerli hissedarlarımızı saygı ile selamlar, genel kurulumuzun ülkemize ve şirketimize hayırlı olmasını dileriz.

2023 yılı başlarında ülkemizde yaşanan depremin bölgedeki demir çelik üretimi yapan firmaları olumsuz etkilemesi sonucu 2023 yılı ortalarına kadar hammadde temininde gecikmelere ve ülke içi talepte azalmaya sebep olmuştur. Yılın ikinci yarısı ise arz ve talebin dengelenmesiyle hammadde ve mamül fiyat hareketlerin azaldığı bir dönem olmuştur. Dünya pazarlarında ise artan siyasi belirsizlikler ve merkez bankalarının artırdığı faizlerle yaşanan resesyon özellikle ihracat pazarlarımızda da etkisini göstermiştir. Bu şartlar altında yeni alternatif tedarikçilerden hammadde temini ve üretim faaliyetlerimizin mevcut pazar ihtiyaçlarına yönelik iyi yönetilmesi sonucu 2023 yılında üretim ve satışlarımızda miktar olarak herhangi bir azalma yaşanmamıştır. Geçtiğimiz yıla göre tonaj bazında üretimimiz yaklaşık 17 % satışlarımız ise özellikle yurtiçi satışlarının artmasıyla toplamda 6,34 % oranında artmıştır. Ana hammaddemiz olan sıcak rulo fiyatlarının yılın 2. döneminde başlayan düşüşü ivmesini kaybetmekle birlikte yıl sonuna kadar devam etmiştir.

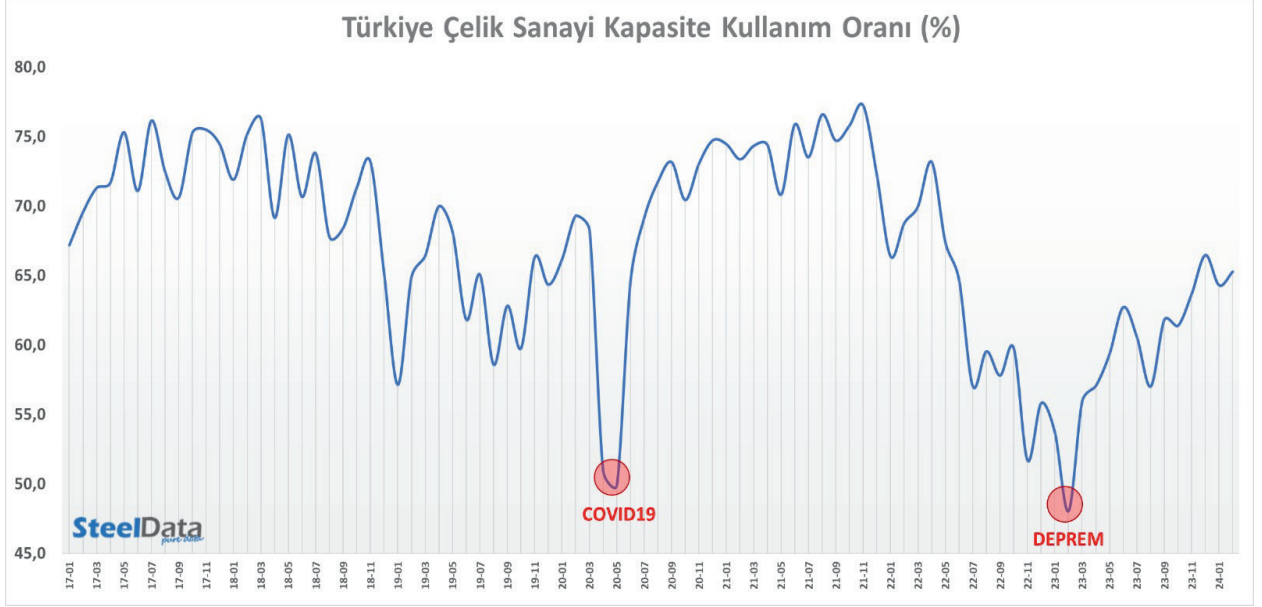


Hammade fiyatlarının ve buna mukabil mamül fiyatlarının düştüğü yılın 2. 6 aylık döneminde faaliyet karlılığımızı mümkün olduğunca koruyabilmek için katma değerli ürün satışlarına ağırlık verilmiştir. Üretim hatlarımızda revize ve modernizasyon kapsamında yatırımlarımız devam etmiş olup imalat tamamlama birimlerimizde kapasite artışı ve proseslerimizde de iyileştirmeler yapılmıştır. Ayrıca müşterilerimizin daralan finansman imkanlarına yardımcı olabilmek için yeni banka ve finans kurumlarıyla DBS ve benzeri ödeme sistem anlaşmaları yapılarak ödeme alternatifleri çoğaltılmış ve kapsamdaki firma sayımız artırılmıştır. Elektrik tüketimimizin tamamının yenilenebilir kaynaklardan tedarikini belgeleyen Uluslararası Yenilenebilir Enerji Sertifika (I-REC) sözleşmemiz yenilerek üretimde kullandığımız elektrik enerjisinin tamamının yenilenebilir enerjiden temini sağlanmıştır.

Şirketimizin boru , profil ve sac satışları 2022 yılında 129.394 ton iken, 2023 yılında yaklaşık %6,33 oranında artarak 137.591 ton civarında gerçekleştirmiştir. Bu dönemde ihracat ve ihraç kayıtlı satışlarımız bir önceki yıla göre %15,49 oranında azalarak 56.360 ton, yurtiçindeki satışlarımız ise % 29,55 oranında artarak 81.230 ton olarak gerçekleşmiştir.

2023 yılında yetkili sendika ile sona eren toplu iş sözleşmemizde yeniden anlaşmaya yapılarak 3 yıllık sözleşme imzalanmıştır.

Çinko kalsin tesisimizde ise artan enerji ve hammadde maliyetleri, düşen çinko metal fiyatları ve izabe tesislerinin yüksek işleme maliyetleri sebebiyle faaliyet zararı oluşmuş; zararın devam etmemesi için üretimin stoktaki hammadde bitene kadar sürdürülerek geçici durdurma kararı alınmış idi. Üretilmiş mamülün yılın son döneminde satışı yapılarak stoklar nakite çevrilmiştir. Türkiye demir çelik sanayisinde aşağıdaki grafikte de görüleceği üzere düşük seyreden kapasite kullanım oranı geri dönüşüm tesisimize, ark ocağıyla üretim yapan tesislerden verimli hammadde temini imkanı vermediğinden bu işletmemizde herhangi bir üretim faaliyetimiz bulunmamaktadır.



2023 yılsonu için uygulanan enflasyon muhasebesi hesaplamaları sonucu bilanço ve gelir tablosu kalemlerinin yeniden hesaplanarak revize edilmesi gerekmiştir. Buna göre 2023 yıl sonu hasılatımız 3.800.171.475 TL , esas faaliyet karımız 780.733.886 TL, Net Parasal pozisyon zararımızın 767.786.806 TL olması neticesinde yılsonu zararımız -148.785.106 TL olarak gerçekleşmiştir.

2023 yılında firmamız faaliyetlerine destek olan tüm çalışan, müşteri ve paydaşlarımıza teşekkür eder; 2024 Yılında ülkemiz yakın coğrafyasında devam eden istikrarsızlıkların sona erdiği ve dünya ekonomik kaynaklarının insanlığın sağlık ve refahına hizmet ettiği bir yıl olmasını dileriz.

Saygılarımızla

YÖNETİM KURULU

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.'NİN
1 OCAK – 31 ARALIK 2023 DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

Genel Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Erbosan Erciyas Boru Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3. Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit Denetim Konusu	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Hasılatın Kaydedilmesi	
Hasılat, yıl içerisinde uygulanan stratejilerin sonuçlarının değerlendirilmesi ve performans takibi açısından en önemli ölçüm kriteridir. Şirket'in hasılatı; işlem hacminin yüksek olması ve 1 Ocak- 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait kar veya zarar tablosu açısından hasılatın önemli seviyede olması nedeniyle, denetimimiz açısından kilit önemde bir konudur. Şirket'in muhasebe politikalarına ve hasılat tutarlarına ilişkin açıklamalar Dipnot 2.6 ve Dipnot 21'de yer almaktadır.	Uyguladığımız denetim prosedürleri, üst yönetim tarafından gerçekleştirilen kontroller dahil hasılatın muhasebeleştirilmesi sürecine ilişkin iç kontrollerin anlaşılması, süreçlerde yer alan kontrollerin tespit edilmesi ve değerlendirilmesi, detay analitik incelemeler ve detay testlerden oluşmaktadır. Hasılatın finansal tablolara kaydedilmesine ilişkin 'önemli yanlışlık' riski, ciddi risk olarak değerlendirilmekte olup, bu riskin ele alınmasında uyguladığımız denetim prosedürleri aşağıdakileri içermektedir: - Bilgi teknolojileri süreçleri, bilgi teknoloji uzmanlarımız yardımıyla anlaşılmalı ve ilgili süreçlerde tespit edilen kontroller, bilgi teknolojileri genel kontrol ortamının değerlendirilmesine ilişkin çalışmalar kapsamında, test edilmiştir. - Mal satış süreçleri anlaşılmalı ve süreçler içerisinde yer alan otomatik ve manuel kontroller tespit edilerek değerlendirilmiştir. - Hasılatın dönemsel ilkesi gereğince doğru dönemde kaydedildiğine ilişkin kanıtlar örnek seçilen işlemler için test edilmiştir. - Şirket'in ticari alacakların doğrulanması sırasında uyguladığı süreçler anlaşılmalı ve örneklem yoluyla seçilen ticari alacak bakiyeleri ilgili firmalarla teyit edilmiştir. Uyguladığımız denetim prosedürleri sonucunda, finansal tablolarda hataya sebep olabilecek önemli bir fark bulunmamıştır. Ayrıca hasılat işlemlerine ilişkin dipnotların TFRS'lere uygun olduğu görülmüştür.

Kilit Denetim Konuları	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Stoklar	
Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda yer alan 942.403.658 TL tutarındaki stoklar, toplam varlıkların önemli bir bölümünü oluşturmaktadır. Stokların büyük bir kısmı Şirket'in boru üretiminde kullandığı sac ve çinko vb. oluşmaktadır. Stoklar ile ilgili muhasebe politikası Dipnot 2.6'da, ilgili stok tutarları ise Dipnot 9'da açıklanmıştır. Şirket'in toplam varlıklarının önemli bir bölümünü oluşturmaları nedeniyle stoklar, denetimimiz için kilit denetim konusu olarak değerlendirilmektedir.	Denetimimiz sırasında, stoklar ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: - Stokların kayıt altına alınması ve değerlemesi sürecine ilişkin analitik değerlendirmeler ve detay testler yapılmıştır. - Değerleme çalışmasında kullanılan verilerin matematiksel uygunluğu test edilmiştir. - Stokların fiziki varlığı Şirket bünyesinde bulunan uzmanlar eşliğinde yapılan sayımlarla doğrulanmıştır. - Stokların sayımı sırasında faydalanan uzmanın teknik yeterliliği ve kabiliyeti değerlendirilmiştir. - Stok devir hızı önceki yıl ile karşılaştırılmıştır. - Yılsonu stok sayımlarında uzun süredir hareket etmeyen veya zarar görmüş stokların olup olmadığının gözlemlenmiştir. Stoklara ilişkin gerçekleştirdiğimiz bu çalışmalar neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.

Kilit Denetim Konuları	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardının Uygulanması	
Şirket, 31 Aralık 2023 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardına uygun olarak hazırlamıştır. TMS 29'a göre 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar 31 Aralık 2023 tarihindeki satın alım gücünü yansıtabilecek şekilde yeniden düzenlenmiştir. TMS 29'un uygulanması, Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin finansal tablolarında önemli değişikliklere neden olmaktadır. Uygulamadaki detaylı hesaplamalar ve prosedürler göz önünde bulundurulduğunda, TMS 29'un uygulanması tarafımızca kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir. Şirket'in TMS 29 standardının uygulamasına ilişkin muhasebe politikaları ve ilgili açıklamalar Not 2.1'de yer almaktadır.	Denetim çalışmalarımız sırasında, TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardının uygulanmasına ilişkin aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: - TMS 29 standardının uygulamasına ilişkin sürecin ve Şirket yönetimi tarafından tasarlanan kontrollerin anlaşılması ve değerlendirilmesi, - Şirket yönetimi tarafından yapılan parasal ve parasal olmayan kalemlerin ayrımının TMS 29'a uygun olarak yapıldığının kontrol edilmesi, - Parasal olmayan kalemlerin hesaplamalarına ilişkin destekleyici belgelerle karşılaştırılarak doğru bir şekilde hesaplanıp hesaplanmadığının test edilmesi, - Hesaplamalarda kullanılan genel fiyat endeksine bağlı katsayılarının, TÜİK tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden elde edilen katsayılar ile karşılaştırılarak kontrol edilmesi, - Enflasyon etkileri ile yeniden düzenlenen parasal olmayan kalemlerin, gelir tablosunun ve nakit akış tablosunun matematiksel doğruluğunun test edilmesi, - TMS 29'un uygulanmasının finansal tablolara ilişkin dipnotlarda yer alan açıklamalarının yeterliliğinin değerlendirilmesi.

4. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı süreçte işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli bir yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kastlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.

· Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ancak duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

· Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ve yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

· Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.

· Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtmayı yansıtmadığı değerlendirilmektedir. Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz. Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ile varsa ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2. TTK'nın 402'nci Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

3. TTK'nın 398'inci Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 25 Nisan 2024 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Exclusive Member of GGI Global Alliance AG

Ufuk Doğruer, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 25 Nisan 2024

31 Aralık 2023 Tarihli Finansal Durum Tablosu

VARLIKLAR	Dipnot No	31.12.2023	31.12.2022
Dönen Varlıklar		2.256.167.862	2.377.576.908
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	431.966.315	395.907.054
Finansal Yatırımlar	5	0	140.686.137
Ticari Alacaklar		728.887.128	644.197.999
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	46.896	1.201
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	728.840.232	644.196.798
Diğer Alacaklar (net)	8	12.011.853	26.153.150
Stoklar (net)	9	942.403.658	1.021.768.078
Peşin Ödenmiş Giderler	10	60.345.700	10.563.583
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11	45.624.950	109.173.600
Diğer Dönen Varlıklar	11	34.928.258	29.127.307
Duran Varlıklar		949.726.564	665.315.175
Finansal Yatırımlar	5	4.064.553	4.064.553
Diğer Alacaklar	8	15.610	25.721
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	62.510.000	18.116.782
Maddi Duran Varlıklar	13	882.825.122	643.076.345
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	311.279	31.774
TOPLAM VARLIKLAR		3.205.894.426	3.042.892.083

KAYNAKLAR	Dipnot No	31.12.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.017.238.995	898.069.365
Kısa Vadeli Borçlanmalar	16	733.720.225	685.640.627
Diğer Finansal Yükümlülükler	16	5.765.226	5.360.092
Ticari Borçlar		161.522.977	23.416.827
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	840	0
- İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar	7	161.522.137	23.416.827
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	5.446.098	4.963.466
Diğer Borçlar		135.146	143.662
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	76.865	103.497
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	58.281	40.165
Türev Araçlar	15	6.488.626	4.808.520
Ertelenmiş Gelirler	10	27.888.013	35.799.700
Kısa Vadeli Karşılıklar	16	4.136.137	6.907.933
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	72.136.547	131.028.538
Uzun Vadeli Yükümlülükler		179.465.033	143.768.010
Uzun Vadeli Borçlanmalar	16	29.491.300	0
Ertelenmiş Gelirler	10	1.253.224	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	11.667.422	22.901.868
Ertelenenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	137.053.087	120.866.143
ÖZSERMAYE		2.009.190.398	2.001.054.708
Ödenmiş Sermaye	20	20.000.000	20.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	20	354.192.134	354.192.134
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	20	182.407.969	-10.237.196
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	20	202.653.014	0
-Diğer Kazanç/Kayıpları	20	-20.245.045	-10.237.196
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	106.459.291	103.028.230
Geçmiş Yıllar Kar (Zararları)	20	1.494.916.110	1.407.703.693
Dönem Kar (Zararları)	20	-148.785.106	126.367.847
TOPLAM ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER		3.205.894.426	3.042.892.083

01 Ocak 2023 - 31 Aralık 2023 Dönemine ait Kapsamlı Gelir Tablosu

	Dipnot	01.01.2023	01.01.2022
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	No	31.12.2023	31.12.2022
Hasılat	21	3.800.171.475	4.761.607.074
Satışların Maliyeti (-)	21	-3.163.814.544	-3.666.676.466
BRÜT ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		636.356.931	1.094.930.608
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	-28.849.966	-26.832.462
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	22	-214.472.480	-379.611.719
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	466.904.478	354.476.526
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	23	-79.205.077	-111.579.058
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		780.733.886	931.383.895
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	57.340.902	10.637.397
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	0	0
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		838.074.788	942.021.292
Finansman Gelirleri	25	134.748.631	212.670.601
Finansman Giderleri (-)	25	-323.652.181	-410.247.739
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-767.786.806	-432.063.986
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		-118.615.568	312.380.168
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		-30.169.538	-186.012.321
Dönemin Vergi Giderleri	26	-87.131.594	-155.841.202
Ertelenmiş Vergi Geliri (Giderleri)	26	56.962.056	-30.171.119
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		-148.785.106	126.367.847

-YÖNETİM KURULU'NUN 2023 YILI KARI İLE İLGİLİ TEKLİFİ

Şirketimizin 2023 yılı hesap dönemine ait SPK Tebliği'ne göre TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardına uygun olarak hazırlanmış mali tablosundaki Geçmiş Yıllar Karından karşılanmak üzere brüt 50.000.000,00 TL'den 5.000.000,00 TL Gelir Vergisi Stopajı ayrıldıktan sonra bakiye kalan net 45.000.000,00 TL'nin;

A Grubu

İmtiyazlı hisseler 5.000.793,10 TL, net 4.500.713,79 TL;

1 TL. nominal değerli imtiyazlı hisseye brüt 14.187,04957 TL., net 12.768,34461 TL.

C Grubu

İmtiyazsız hisseler brüt 44.999.206,90 TL, net 40.499.286,21 TL

1 TL. nominal değerli imtiyazsız hisseye brüt 2,25000 TL., net 2,02500 TL

kar payı olarak dağıtılmasını

2023 yılı karından 4.899.920,69 TL. ikinci tertip yasal yedek akçe ayrılmasının, dağıtımdan sonra bakiye karın olağanüstü yedek akçe olarak ayrılmasını Genel Kurul'a teklif ediyoruz.

-2023 YILI İÇERİSİNDE YAPILAN BAĞIŞ ve YARDIMLAR

Sermaye Piyasası Kurulu Seri:IV, No:27 tebliğinin 7'maddesi uyarınca, yıl içerisinde yapılan bağış ve yardımların görüşülmesi ve karara bağlanması.

2023 yılı içerisinde bağış ve yardım yapılmamıştır.

- SERMAYE PİYASASI KURULU'NUN (II-17.1) SAYILI "KURUMSAL YÖNETİM TEBLİĞİ"İ EKİNDEKİ "KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ"NİN (1.3.6) MADDESİNDE BELİRTİLEN KİŞİLERİN BU MADDEDE BELİRTİLEN İŞLEMLERİ HAKKINDA GENEL KURUL'A BİLGİ VERİLMESİ.

Yönetim kontrolünü elinde bulunduran pay sahiplerinin, yönetim kurulu üyelerinin, idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarının, ortaklık veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek önemli bir işlem yapması ve/veya ortaklığın veya bağlı ortaklıklarının işletme konusuna giren ticari iş türünden bir işlemi kendi veya başkası hesabına yapması ya da aynı tür ticari işlemlerle uğraşan bir başka ortaklığa sorumluluğu sınırsız ortak sıfatıyla girmesi durumu bulunmamaktadır.

-2023 YILI İÇERİSİNDE ŞİRKETİMİZ TARAFINDAN 3.KİŞİLER LEHİNE VERİLMİŞ OLAN TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER HAKKINDA BİLGİ

Şirketimiz tarafından 2023 yılında 3.kişiler lehine verilmiş olan teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

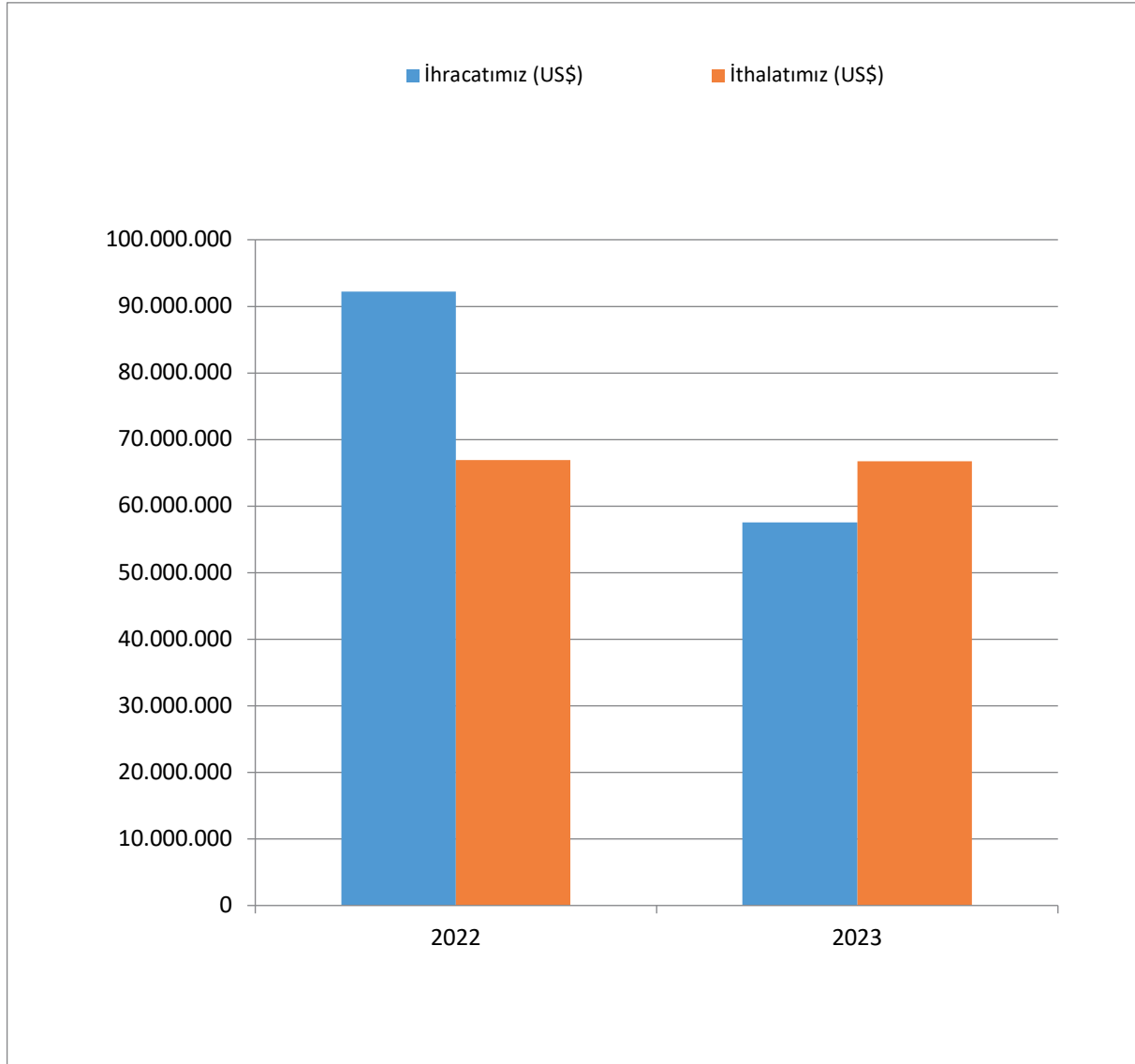
FAALİYETLERİMİZ:

1-YATIRIM:

2023 Yılında yapılan yatırım harcamaları toplamı 12.951.429 TL'dir.

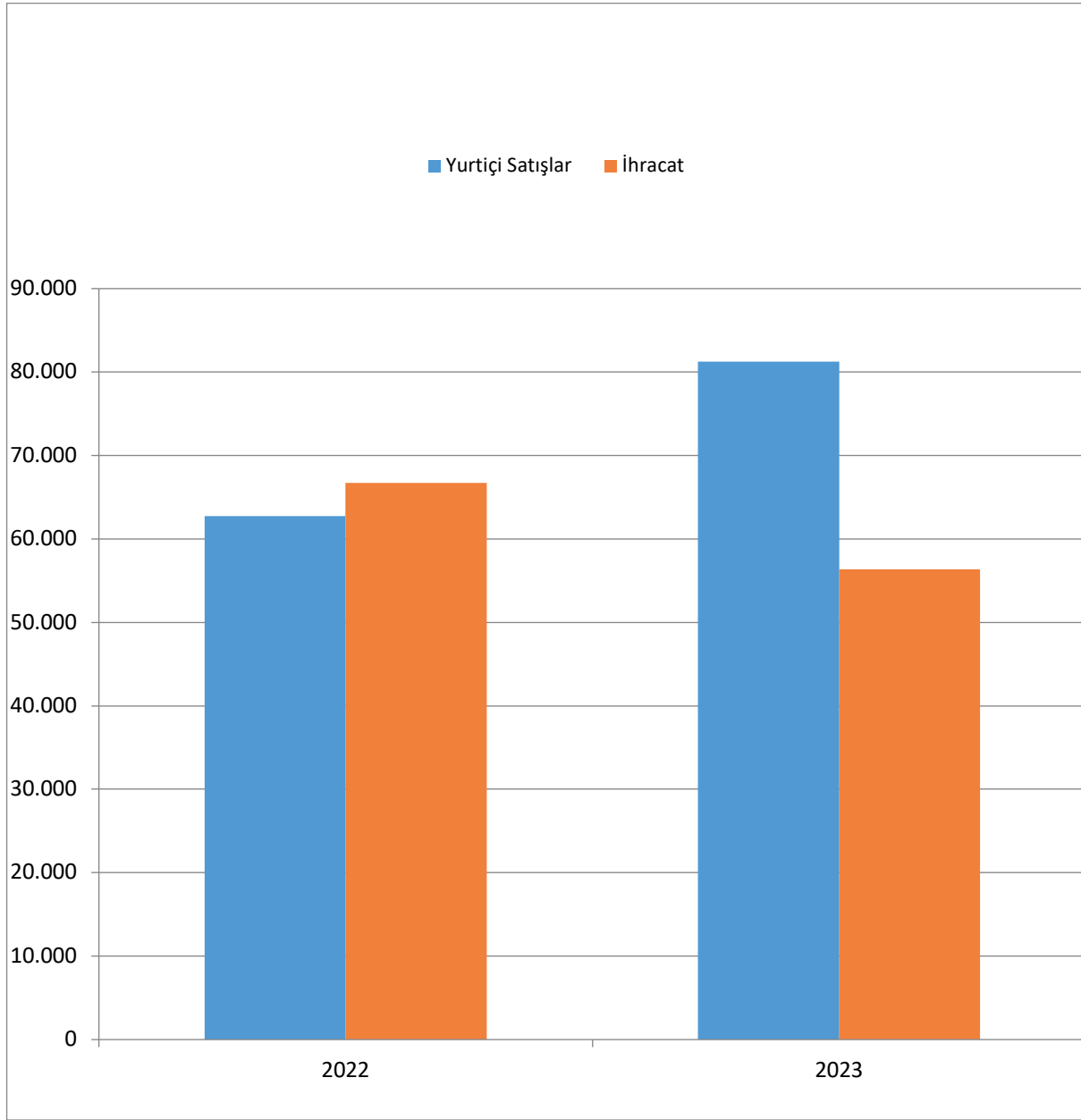
12.227.443 TL	Tesis Makine ve Cihazlar
675.702 TL	Muhtelif Demirbaş
48.284 TL	Diğer Maddi Duran Varlıklar

2- İHRACAT-İTHALAT (USD)



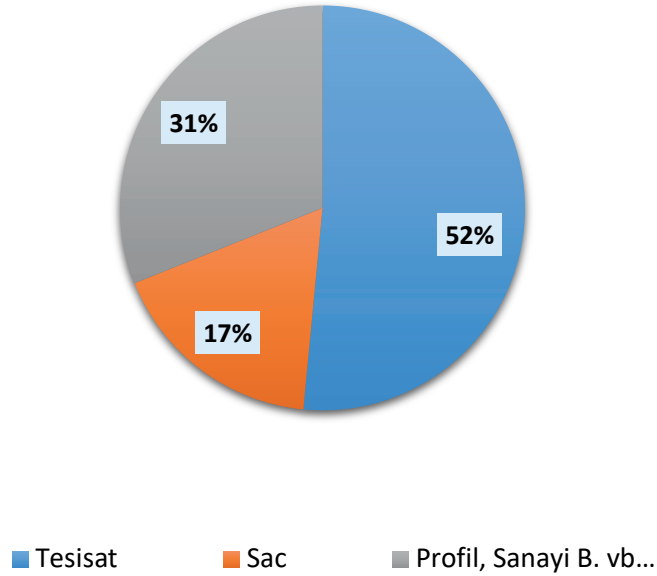
	2022	2023
İhracatımız (USD)	92.181.299	57.545.101
İthalatımız (USD)	66.937.512	66.715.718

3- YURTIÇİ SATIŞLAR –İHRACAT (TON)



	2022	2023
Yurtiçi Satışlar (Ton)	62.700	81.231
İhracat (Ton)	66.694	56.360

2023 Satışların Dağılımı



FİNANSAL ORANLAR

	31.12.2023	31.12.2022
LİKİLİTE ORANLARI		
Net İşletme Sermayesi (TL)	1.238.928.867	814.537.830
Cari Oran (Dönen Varl. /Kısa Vad. Borç.)	2,22	2,38
Likidite Oranı (Hazır Değ+Alacaklar/Kısa Vad. Borç)	1,14	1,07
FİNANSAL YAPI ORANLARI		
Borçlar/Öz Kaynaklar	0,60	0,62
Kısa Vadeli Borçlar/Öz Kaynaklar	0,51	0,60
Borçlar/Aktifler	0,37	0,38
FAALİYET ORANLARI		
Stok Dönme Çabukluğu (SMM/Ort Stok)	3,22	4,19
Alacakların Dönme Çabukluğu	5,21	6,28
Aktiflerin Dönme Çabukluğu	1,19	1,53
Öz Sermayenin Dönme Çabukluğu	1,89	2,48
KARLILIK ORANLARI		
SMM/Net Satışlar	0,83	0,74
Brüt Kar Marjı (Brüt Satış Karı/Net Satışlar)	0,17	0,26
Net Faaliyet Marjı (E F Karı/Net Satışlar)	0,21	0,22
Dönem Karı/Net Satışlar	-0,04	0,15

-Kurumsal Yönetim İlkeleri gereğince Yönetim Kurulu Üyeleri ile üst düzey yöneticilerin "Ücretlendirme Esasları" hakkında bilgi

Kurumsal Yönetim İlkeleri gereğince Yönetim Kurulu Üyeleri ile üst düzey Yöneticiler için "Ücretlendirme Politikası"nın belirlenmesi,

Spk'nın 4.6.2. Nolu Zorunlu Kurumsal Yönetim İlkesi uyarınca Yönetim Kurulu üyelerinin ve üst düzey yöneticilerin ücretlendirme esasları yazılı hale getirilmeli ve Genel Kurul toplantısında ayrı bir madde olarak ortakların bilgisine sunularak pay sahiplerine bu konuda görüş bildirme imkanı tanınmalıdır. Bu amaçla hazırlanan ücret politikası aşağıda yer almaktadır.

ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER VE YÖNETİM KURULU ÜYELERİ İÇİN ÜCRET POLİTİKASI

Bu politika dökümanı, SPK düzenlemeleri kapsamında idari sorumluluğu bulunanlar kapsamındaki yönetim kurulu üyelerimiz ve üst düzey yöneticilerimizin ücretlendirme sistem ve uygulamalarını tanımlamaktadır.

Yönetim kurulu üyelerinin tamamı için geçerli olmak üzere her yıl olağan genel kurul toplantısında sabit ücret belirlenir.

İcrada bulunan yönetim kurulu üyelerine, aşağıda detayları açıklanan üst düzey yöneticiler için belirlenen politika kapsamında ödeme yapılır.

Şirkette yönetim kurulu tarafından kurulacak komitelerde görev alacak yönetim kurulu üyelerine, sağladıkları katkıları, toplantılara katılımları, fonksiyonları esas alınarak yıl sonlarında Kurumsal Yönetim Komitesi görüşü çerçevesinde yönetim kurulu tarafından belirlenen tutarda prim ödenebilir.

Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin ücretlendirmesinde şirketin performansına dayalı ödeme planları kullanılamaz.

Yönetim kurulu üyelerine, atanma ve ayrılma tarihleri itibarıyla görevde bulundukları süre dikkate alınarak kıst esasına göre ödeme yapılır. Yönetim kurulu üyelerinin şirkete sağladığı katkılar dolayısıyla katlandığı giderler (ulaşım, telefon, sigorta vb. giderleri) şirket tarafından karşılanabilir.

Üst Düzey Yönetici ücretleri ise sabit ve performansa dayalı olmak üzere iki bileşenden oluşmaktadır.

Üst Düzey Yönetici sabit ücretleri; piyasadaki makroekonomik veriler, piyasada geçerli olan ücret politikaları, şirketin büyüklüğü ve uzun vadeli hedefleri ve kişilerin pozisyonları da dikkate alınarak uluslararası standartlar ve yasal yükümlülükler uygun olarak belirlenir.

Üst Düzey Yönetici primleri ise; prim bazı, şirket performansı ve bireysel performansa göre hesaplanmaktadır. Kriterler ile ilgili bilgiler aşağı özetlenmiştir:

_ **Prim Bazı:** Prim Bazları, her yılbaşında güncellenmekte olup, yöneticilerin pozisyonlarının iş büyüklüğüne göre değişiklik göstermektedir. Prim bazları güncellenirken piyasadaki üst yönetim prim politikaları göz önünde bulundurulur.

_ **Şirket Performansı:** Şirket performansı, her yılbaşında şirkete verilen finansal ve operasyonel (Pazar payı, ihracat, yurtdışı faaliyetler, verimlilik vb.) hedeflerin, dönem sonunda ölçülmesi ile elde edilmektedir. Şirket hedefleri belirlenirken, başarının sürdürülebilir olması, önceki yıllara göre iyileştirmeler içermesi önemle dikkate alınan prensiplerdir.

_ **Bireysel Performans:** Bireysel performansın belirlenmesinde, şirket hedefleri ile birlikte, çalışan, müşteri, süreç, teknoloji ve uzun vadeli strateji ile ilgili hedefler dikkate alınmaktadır. Bireysel performansın ölçülmesinde, şirket performansı ile paralel şekilde, finansal alanların dışında da uzun vadeli sürdürülebilir iyileştirme prensibi gözetilmektedir.

Yukarıdaki esaslara göre belirlenen ve yıl içinde Üst Düzey Yönetici ve Yönetim Kurulu Üyelerine ödenen toplam miktarlar, izleyen genel kurul toplantısında mevzuata uygun olarak ortakların bilgisine ve/veya onayına sunulur.

KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM RAPORU

1. KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM BEYANI

Erbosan Erciyas Boru Sanayii ve Ticaret A.Ş. 1.1.2023 – 31.12.2023 faaliyet döneminde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan prensiplere uyacağını beyan eder.

Şirketimiz Kurumsal Yönetim İlkeleri'nden zorunlu ilkelerin tamamına uyum sağlamıştır. Uyum sağlamamayan ihtiyari ilkeler dolayısıyla meydana gelen çıkar çatışması bulunmamaktadır.

SPK'nın 10.01.2019 tarih, 2/49 sayılı kararı ile II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca yapılan Kurumsal Yönetim Uyum Raporlamasının, KAP Platformu üzerinden Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu şablonları doldurularak yapılmasına karar verilmiştir. Bu karar doğrultusunda Şirketimiz ilgili şablonları KAP Platformunda doldurmuştur.

Kurumsal Yönetim Komitesi, önümüzdeki dönemlerde Kurumsal Yönetim İlkelerine tam uyum sağlanması yönündeki çalışmalarını sürdürecektir.

BÖLÜM I - PAY SAHİPLERİ

2. Pay sahipleri ile ilişkiler bölümü

Şirketimizde pay sahipleri ile ilişkilerden sorumlu birim olarak oluşturulan Yatırımcı İlişkileri Bölümü ile ilgili bilgiler aşağıda verilmiştir.

Adı Soyadı	Görevi
Yunus ZENGİN	Yatırımcı İlişkileri Bölümü bölüm yöneticisi
Murat GENÇASLAN	Yatırımcı İlişkileri Bölümü bölüm yöneticisi
Nuri FAYDALI	Yatırımcı İlişkileri Bölümü bölüm personeli

Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi Yunus Zengin'in Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı- Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisansı- SPK Bağımsız Denetim Lisansı- Türev Araçlar Lisansı- Kredi Derecelendirme Lisansı- Gayrimenkul Değerleme Lisansı bulunmaktadır.

Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi Murat Gençaslan'ın Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisansı bulunmaktadır.

Şirketimizde Yatırımcı İlişkileri Bölümünün yürüttüğü başlıca faaliyetler:

- Yönetim ile pay sahiplerinin sürekli iletişim halinde olması sağlanmaktadır.
- Pay sahiplerinin ortaklık haklarının kullanımını, pay sahiplerine ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasını sağlamak,
- Özel durumların kamuya açıklanması işlemlerini koordine etmek,
- Şirket ile ilgili kamuya açıklanmamış, gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere, pay sahiplerinin şirket ile ilgili yazılı bilgi taleplerini yanıtlamak,
- Genel Kurul toplantısının yürürlükteki mevzuata, esas sözleşmeye ve şirket içi diğer düzenlemelere uygun olarak yapılmasını sağlamak, oylama sonuçlarının kaydını sağlamak,
- Mevzuat ve şirketin bilgilendirme politikası dâhil, kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek,
- Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından verilen görevleri yerine getirmek,
- Kâr dağıtımı ile ilgili işlemler ve Kurumsal Yönetim İlkeleri çalışmalarına ilişkin faaliyetleri yürütmek,
- İçsel bilgilere erişimi olanlar listesinin güncelliğini koordine etmek; içsel bilgilere erişimi olanlar listesinde yer alan kişileri, özel durumların finansal ve operasyonel sonuçların kamuya açıklanmasına kadar, içsel bilgilerin korunması ve gizlilik kurallarına uymalarının sağlanması amacıyla bilgilendirmek,
- Yatırımcı Tazmin Merkezi'ne (YTM) intikal eden sermaye piyasası araçlarının yeniden geçerli hale gelmesine takiben hak sahiplerinin haklarının tazmini konusunda yapılacak işlemleri yürütmek,
- web sitesinde Yatırımcı İlişkileri bölümünün tamamlanmasına ilişkin çalışmaları yürütmek,

3. Pay sahiplerinin bilgi edinme haklarının kullanımı

Dönem içinde Yatırımcı İlişkileri Bölümü, tüm pay sahiplerinin yazılı ve sözlü bilgi taleplerinin en doğru ve en hızlı şekilde karşılanması için gerekli özeni göstermiştir. Bilgi almak üzere şirketimize başvuran pay sahiplerinin, bilgi taleplerinin tam ve anlaşılacak şekilde cevaplandırılmasına özen gösterilmektedir.

Pay sahipliği haklarının kullanımını etkileyecek gelişmeler elektronik ortamda www.erbosan.com.tr web sitemizde ve yazılı basın aracılığı ile gelişmeler pay sahiplerine duyurulmaktadır. Ana sözleşmede özel denetçi talebi bireysel hak olarak düzenlenmemiştir. Dönem içinde pay sahiplerinden özel denetçi talebi olmamıştır.

4. Genel kurul bilgileri

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II.17-1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği kapsamında, Olağan Genel Kurul toplantısından üç hafta önce, Olağan Genel Kurul Toplantısı gündemi, yeri, saati, vekâletname örneği, ortaklık yapısını yansıtan toplam pay sayısı ve oy hakkı ile imtiyazlı pay grubunu temsil eden pay sayısı ve oy hakkı, Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi aday listesi, kâr dağıtımına ilişkin Yönetim Kurulu önerisi ve Yönetim Kurulu Bağımsız Üye adaylarının özgeçmişleri ve bağımsızlık beyanlarını ve gündemdeki tüm maddelere ilişkin açıklamaların yer aldığı Olağan Genel Kurul Dokümanı KAP 'ta duyurulmuş ve Şirketimiz internet sitesinde yayınlanmıştır. Yıllık faaliyet raporu genel kurul toplantı tarihinden 15 gün önce şirket merkezinde pay sahiplerinin incelemesi için hazır bulundurulmuş, genel kurula katılmak üzere başvuran pay sahipleri ile talepte bulunan kişilere verilmiştir.

1.1.2023 – 31.12.2023 döneminde 26 Nisan 2023 tarihinde 2022 yılı olağan genel kurulu şirket merkezinde yapılmıştır. Toplantıda nisap, mevcut sermayenin %25'i olup, %33,09 ile toplanılmıştır. Toplantıya davet, kanun ve ana sözleşmede öngörüldüğü gibi gündemi de ihtiva edecek şekilde Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin 24 Mart 2023 tarih ve 10797 sayılı nüshasında, ilan edilmek suretiyle toplantı gün ve gündeminin bildirilmesi suretiyle yapılmıştır. Genel kurulda pay sahipleri soru sorma haklarını kullanmışlardır. Sorulan sorulara Yönetim Kurulu tarafından cevap verilmiştir. Genel kurulda Yönetim Kuruluna, Türk Ticaret Kanunu'nun 334- 335. maddelerinde yazılı şirketle iş yapma ve diğer muamelelerin ifası hususunda yetki verilmiştir. Genel kurul tutanakları şirket merkezinde pay sahiplerinin incelemesine açık tutulmakta olup www.erbosan.com.tr web sitemizde de yer almaktadır.

1.1.2022 – 31.12.2022 döneminde 16 Nisan 2022 tarihinde 2021 yılı olağan genel kurulu şirket merkezinde yapılmıştır. Toplantıda nisap, mevcut sermayenin %25'i olup, %41,97 ile toplanılmıştır. Toplantıya davet, kanun ve ana sözleşmede öngörüldüğü gibi gündemi de ihtiva edecek şekilde Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin 21 Mart 2022 tarih ve 10541 sayılı nüshasında, ilan edilmek suretiyle toplantı gün ve gündeminin bildirilmesi suretiyle yapılmıştır. Genel kurulda pay sahipleri soru sorma haklarını kullanmışlardır. Sorulan sorulara Yönetim Kurulu tarafından cevap verilmiştir. Genel kurulda Yönetim Kuruluna, Türk Ticaret Kanunu'nun 334- 335. maddelerinde yazılı şirketle iş yapma ve diğer muamelelerin ifası hususunda yetki verilmiştir. Genel kurul tutanakları şirket merkezinde pay sahiplerinin incelemesine açık tutulmakta olup www.erbosan.com.tr web sitemizde de yer almaktadır.

5. Oy hakları ve azınlık hakları

Şirketimiz Esas Sözleşmesinin "Oy Hakkı" başlıklı 21. maddesinde "Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında hazır bulunan her hissenin 1 (bir) oyu vardır. Oy kullanmada Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uyulur." hükmü yer almakta olup, pay sahiplerinin oy haklarında herhangi bir imtiyaz veya oy sayısında herhangi bir üst sınır bulunmamaktadır. Oy hakkı, payın iktisap edilmesi anında doğmakta olup iktisap tarihinden itibaren belirli bir süre sonra kullanılmasını öngörecektir şekilde bir düzenleme bulunmamaktadır.

Pay sahiplerinin temsilcileri aracılığı ile vekâleten oy kullanmalarına ilişkin düzenlemelere uyulmakta, kanuni temsil halinde bu durum belgelendirilmekte, açık temsil ilkesi geçerli olmaktadır.

Şirketimizde azlık haklarının kullanılmasına azami özen gösterilmekte, azlık hakları ile ilgili Türk Ticaret Kanunu ve halka açık anonim şirketlerle ilgili mevzuat hükümleri aynen uygulanmaktadır. Şirketimizde azlık ve yabancı pay sahipleri dâhil, tüm pay sahiplerine eşit muamele edilmektedir.

Şirketimizde karşılıklı iştirak halinde hâkim ortak söz konusu değildir. Şirketimiz esas sözleşmesinde azlık paylarının yönetimde temsiline ve birikimli oy kullanımına ilişkin bir hüküm bulunmamaktadır. Bu yönde sermaye piyasası mevzuatının ihtiyari uygulama hususu nedeniyle mevcut genel kurul nisabına ilişkin hüküm uygulanmaktadır.

Şirket esas sözleşmesine göre oy hakkında imtiyaz yoktur. Pay sahiplerinin her hissesi için bir oy hakkı vardır.

6. Kar dağıtım politikası ve kar dağıtım zamanı

Şirketimiz kar dağıtım politikası, 23.01.2014 tarihli ve 28891 sayılı Resmi Gazete 'de yayınlanarak yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: II No:19.1 sayılı Kar Payı Tebliği esas alınarak hazırlanmıştır. Geçmiş dönemlerdeki kar ve temettü performansı incelendiğinde firmamızın bilanço karından en az 20% oranında ortaklarımıza temettü dağıttığımız görülmektedir. Bu anlayışın gelecek dönemlerde de Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu uygulama ve ilke kararları çerçevesinde devam ettirilmesi hedeflenmektedir. Şirketimizin 2014 ve ileriki yıllar için kar dağıtım politikası pay sahiplerinin beklentileri ile şirketimizin büyüme gereği arasındaki denge gözetilerek, iç ve dış ekonomik koşullardaki gelişmeler, firmanın yıllık karlılık durumu, yatırım kararları ve finansman olanaklarına göre her yıl yeniden gözden geçirilebilecektir. Kar dağıtımına ilişkin yönetim kurulu teklifi, şekli ve içeriği Kurulca belirlenen kar dağıtım tablosu ile birlikte Sermaye Piyasası Kurulu'nun özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde kamuya duyurulur. Kar dağıtımının Genel Kurul toplantısını takiben en geç bir ay içinde yapılması amaçlanmakta olup, kar dağıtım tarihine Genel Kurul karar vermektedir. Genel Kurul veya yetki verilmesi halinde Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Düzenlemelerine uygun olarak kar payının taksitli dağıtımına karar verebilir.

Şirketimiz Esas Sözleşmesinin "Karın Tespiti ve Dağıtımı" başlıklı 26. Maddesinde;

Şirketin umumi masrafları ile muhtelif amortisman gibi, şirketçe ödenmesi ve ayrılması zaruri olan meblağlar ile şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu olan vergiler hesap senesi sonunda tespit olunan gelirlerden düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen safi (net) kar, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra sırası ile aşağıda gösterilen şekilde tevzi olunur.

a) % 5 Kanuni yedek akçeye ayrılır,

b) Geri kalan miktardan I. temettü ayrılır,

c) Geri kalan miktardan dağıtılabilir karın %2'si I. temettü oran ve miktarının azaltılmaması kaydıyla Yönetim Kurulu Üyeleri ile Yönetim Kurulunun tensip edeceği şirket personeline yine Yönetim Kurulunun tayin edeceği miktarlarda dağıtılabilir.

d) Geri kalan miktardan dağıtılabilir karın %10'u I. temettü oran ve miktarının azaltılmaması kaydıyla A grubu hisse senetlerine nominal değerleri oranında dağıtılır.

e) a,b,c,d fıkralarında ki meblağlar ayrıldıktan sonra kalan miktar A grubu, C grubu ve bundan sonra çıkartılacak hisse senetleri arasında eşit olarak dağıtılır.

f) Pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kişilere dağıtılan karın, ödenmiş veya çıkarılmış sermayenin %5'i düşüldükten sonra kalan kısmının onda biri TTK'nın 519 ncı madde hükmüne göre ikinci tertip yedek akçe olarak ayrılır.

g) Yasa hükmü ile ayrılması gereken yedek akçeler ayrılmadıkça, esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen birinci temettü nakden ve/veya hisse senedi biçiminde dağıtılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve temettü dağıtımında imtiyazlı pay sahiplerine, katılma, kurucu ve adi intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilere, çeşitli amaçlarla kurulmuş olan vakıflara ve bu gibi kişi veya kurumlara kar payı dağıtılmasına karar verilemez.

A grubu hisse senetleri C grubu ve bundan sonra çıkartılacak hisse senetlerine nazaran yıllık kar veya yedek akçelerin tevziinde ayrıca tasfiye halinde Şirket mevcudunun dağıtılmasında %10 nispetinde imtiyaz hakkına sahiptirler. Bu senetler sermaye azaltımı nedeniyle itfa edilip de yerlerine intifa senetleri verilirse aynı imtiyaz bu intifa senetleri için de devam eder.

Paylara ilişkin temettü, kıstelyevm esası uygulanmaksızın, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın dağıtılır.

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

Yönetim Kurulu yıl içinde yapılan bağışları Genel Kurulda ortakların bilgisine sunulması şartıyla, kendi amaç ve konusunu aksatmayacak şekilde, sosyal amaçlı kurulmuş olan vakıflara, derneklere, üniversitelere ve benzeri eğitim kuruluşlarına belirlenen esaslar dahilinde yardım ve bağışta bulunabilir. Mali yıl içerisinde yapılan bağışlar Genel Kurul'un bilgisine ve onayına sunulur. Yıl içerisinde yapılan bağışlar bir önceki yıl net dönem karının 1%'inden fazla olamaz.

7. Payların devri

Şirket ana sözleşmesinde payların devrini kısıtlayan hiçbir hüküm yoktur. T.T.K.ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre devir işlemleri gerçekleştirilir.

BÖLÜM II- KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

8. Şirket bilgilendirme politikası

Erbosan Erciyas Boru Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'nun oluşturduğu Bilgilendirme Politikası'nın amacı, pay ve menfaat sahiplerine, şirketin geçmiş performans ile gelecek beklentilerine ilişkin, ticari sır niteliği dışındaki bilgi ve gelişmeler hakkında adil, zamanında, doğru, eksiksiz, anlaşılabilir, yorumlanabilir ve kolay erişilebilir bir biçimde bilgi sunmaktır. Erbosan yönetimi, bu amaçla stratejik planları uygulayıp, sonuçlarını genel kabul gören muhasebe prensipleri ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde; pay sahipleri, yatırımcılar ve sermaye piyasası uzmanları ile eşit bir biçimde paylaşmayı ilke olarak benimsemiştir. Erbosan kamuyu aydınlatma konusunda Sermaye Piyasası Mevzuatına; Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) ile Borsa İstanbul (BIST) düzenlemelerine uyar; SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan prensiplerin hayata geçirilmesine azami özen gösterir. Bilgilendirme Politikası, Erbosan'ın tüm çalışanları ile danışmanlarını kapsamakta; Erbosan'ın sermaye piyasası katılımcıları ile yazılı ve sözlü iletişimini düzenlemektedir.

9. Özel durum açıklamaları

Sürekli ve içsel bilgilerden oluşan özel durum açıklamaları, SPK'nın ilgili tebliğleri ve düzenlemelerine uygun olarak kamuya açıklanır. Özel durum açıklamaları, açıklamadan yararlanacak kişi ve kuruluşların karar vermelerine yardımcı olmak amacıyla zamanında, doğru, anlaşılabilir, yeterli ve yanıltıcı ifadelerden uzak olacak şekilde düzenlenir. Söz konusu açıklamalar reklam, halkla ilişkiler, ortaklık faaliyetlerinin veya sermaye piyasası aracının pazarlanması amacıyla kullanılamaz. Özel durum açıklamaları, BİST ve SPK'nın konuyla ilgili düzenlemeleri çerçevesinde elektronik imzayla KAP sistemine gönderilir ve şirketimizin kurumsal internet sitesinde ayrı bir başlık altında yayınlanır.

10. Şirket internet sitesi ve içeriği

Şirketimiz kamuyu aydınlatma ve şeffaflık kapsamında tüm paydaşlarını zamanında ve doğru bir şekilde bilgilendirmek üzere, www.erbosan.com.tr adresindeki internet sitesini aktif olarak kullanmakta ve burada yer alan bilgileri sürekli güncellemektedir.

Şirketimiz internet sitesinde, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 03.01.2014 tarihinde yayınlamış olduğu II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliğinin 2.1.1 sayılı kurumsal yönetim ilkesinde sayılan hususları da içerecek şekilde "Yatırımcı İlişkileri" bölümü bulunmaktadır.

11. Faaliyet Raporu

Yönetim Kurulu, faaliyet raporunu kamuoyunun şirket faaliyetleri hakkında tam ve doğru bilgiye ulaşılmasını sağlayacak ayrıntıda hazırlamaktadır. Şirketimizin 2023 yılı faaliyet raporu 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'nın Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmeliği, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ve Kurumsal Yönetim Tebliği dikkate alınarak hazırlanmıştır.

12. Gerçek kişi nihai hakim pay sahibi/ sahiplerinin açıklanması

Şirket ödenmiş sermayesinin %10 ve fazlasına sahip gerçek ve tüzel kişi bulunmamaktadır. Bu nedenle hakim pay sahipliği yoktur.

13. İçeriden öğrenilecek durumda olanların kamuya duyurulması

Erbosan, yasal hak ve meşru menfaatlerin zarar görmesini önlemek amacıyla içsel bilgilerin kamuya açıklanmasını, bunun kamunun yanıtılmasına yol açmaması ve bu bilgilerin gizli tutulmasını sağlayabilecek olması kaydıyla, erteleyebilir. İçsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenme sebepleri ortadan kalkar kalkmaz, sözü edilen içsel bilgiler SPK'nın ilgili düzenlemelerine uygun şekilde ve erteleme kararının nedenleri de belirtilerek kamuya açıklanır. Şirket, içsel bilginin kamuya açıklanmasını ertelemeye karar vermesi halinde ertelenen bilgi, ertelemenin ortaklığın yasal haklarını korumasına etkisi, yatırımcıları yanıltma riskini oluşturmadığı ve erteleme sürecinde bu bilginin gizliliğinin korunması için ne gibi tedbirler aldığı Yönetim Kurulu kararına veya Yönetim Kurulu tarafından yetki verilmiş ise yetki verilen kişinin onayına bağlar İçeriden öğrenilecek durumda olan kişiler kamuya duyurulmamıştır.

BÖLÜM III- MENFAAT SAHİPLERİ

14. Menfaat sahiplerinin bilgilendirilmesi

Menfaat sahipleri, istediklerinde, haklarının korunması ile ilgili şirket politikaları ve prosedürleri hakkında yeterince bilgilendirilir.

Menfaat sahiplerinin şirketimiz tarafından doğru ve anlaşılır şekilde bilgilendirilmesi konusu hassasiyetle ele alınmaktadır. Çalışanlarımız için, iç ağ üzerinden yapılan bilgilendirme mesaj ve sunumları aracılığıyla güncel bilgi aktarımı sağlanmaktadır. Bununla beraber, şirket dışında gerekli olabilecek bazı genel ve kişisel bilgilere internet üzerinden erişim de sağlanmaktadır.

15. Menfaat sahiplerinin yönetime katılımı

Şirketimiz esas sözleşmesinde menfaat sahiplerinin yönetime katılımını öngören bir düzenleme yer almamaktadır. Ancak, menfaat sahiplerinin yönetime katılımı şirket faaliyetlerini aksatmayacak şekilde desteklenmektedir.

Şirketin kurumsal yönetim yapısı, çalışanlar ve temsilcileri dâhil tüm menfaat sahiplerinin yasal ve etik açıdan uygun olmayan işlemlere ilişkin kaygılarını yönetime iletmelerine imkân tanımaktadır.

16. İnsan kaynakları politikası

İnsan kaynakları departmanı mevcut olup, politikasının ana esasları,

-Nitelikli iş gücü temini

-Personel alımlarında eşit koşullardaki kişilere, eşit fırsat sağlanması,

-İstihdama ilişkin kriterler yazılı olarak belirlenir ve uygulanır,

-Eğitim, terfi, hususlarında eşit davranılır, çalışanlara verilen ücret ve diğer menfaatlerin belirlenmesinde verimliliğe ve diğer faktörlere dikkat edilir.

-Çalışanlar için güvenli çalışma ortamı ve koşulları sağlanır, iyileştirme çalışması yapılır,

-Çalışanlar arasında ırk, din, dil ve cinsiyet ayrımı yapılmaması, insan haklarına saygı gösterilmesi ve kötü muamelelere karşı korunması için önlemler alınır.

Çalışanlar arasında ayrımcılık yapılmamakta olup, tamamen başarı ve liyakada dayalı iş ve ücret politikaları yürütülür.

17. Müşteri ve tedarikçilerle ilişkiler hakkında bilgiler

Ürün pazarlama ve müşteri memnuniyetinin sağlanmasına yönelik çalışmalarımız ISO 9000-2000 standardına uygun olarak yürütülmektedir.

Kalite yönetim birimimiz ve pazarlama birimlerimiz periyodik olarak anket çalışması yapmakta ve sonuçları hassasiyetle irdelenmektedir.

18. Etik kurallar

Etik kurallar belirlenmiş olup, internet sitemizde kamuya açıklanmıştır.

19. Sosyal sorumluluk

Fabrikamız bitişiğindeki Küçükşahin tepesinde şirketimize tahsis edilen bölüm ağaçlandırılarak bakımı tarafımızca yapılmaktadır. Çevresel Etki Değerlendirme raporumuz mevcut olup, dönem içinde çevreye verilen zararlarla ilgili herhangi bir dava açılmamıştır.

BÖLÜM IV- YÖNETİM KURULU

20. Yönetim kurulunun yapısı, oluşumu ve bağımsız üyeler

Şirketimiz esas sözleşmesinin "Yönetim Kurulu" başlıklı 9. maddesinde Yönetim Kurulu

Şirketin işleri, temsil ve idaresi, Genel Kurul tarafından seçilen en az 5 (Beş) üyeden oluşacak bir yönetim kurulu ile bu yönetim kurulunun kendi içinden veya dışarıdan sözleşme ile tayin edeceği bir genel müdür tarafından yürütülür. Genel Müdür'ün yetki ve sorumlulukları sözleşme ile tespit edilir.

Yönetim Kurulu üyelerinin en az 2 (iki)si bağımsız üyelerden oluşur. Yönetim kurulunda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine göre tespit edilir.

Yönetim hâkimiyetini elinde bulunduran pay sahiplerinin, yönetim kurulu üyelerinin, üst düzey yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî yakınlarının, şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek nitelikte işlem yapabilmesi ve rekabet edebilmesi için genel kurul tarafından önceden onay verilmeli ve söz konusu işlemler hakkında genel kurulda bilgi verilmelidir.

Yönetim Kurulunun oluşumunda T.T.K. hükümleri, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetim ilkelerine ilişkin düzenlemelerine uyulur.

Şirketimizin 5 üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 2 üyesi Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesidir. Şirketimize başvuruda bulunan 5 adayın özgeçmişi ve bağımsız üyelerin bağımsızlık beyanları şirketimiz internet sitesi aracılığı ile kamuya duyurulmuştur. 29.04.2023 tarihli olağan genel kurul toplantısında yapılan oylama neticesinde 2 aday Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak seçilmiştir. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri arasında 1 kadın üye bulunmaktadır. 2023 yılı içinde Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin bağımsızlığını ortadan kaldıran bir durum oluşmamıştır.

29.04.2023 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısında 1 yıl süreyle görev yapmak üzere seçilen Yönetim Kurulu Üyelerine ilişkin bilgi aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Adı Soyadı	Görevi
MAHMUT ÖZBIYIK	Yönetim Kurulu Başkanı
MEHMET ÖZBIYIK	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
ŞABAN ALTUNBAĞ	Yönetim Kurulu Üyesi/Genel Müdür
NEJMİYE NEŞE TEMİZ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
DURMUŞ ALİ YILMAZ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Şirketimiz esas sözleşmesinin "Yönetim Kurulu Görev Bölümü" başlıklı 11. maddesinde Yönetim Kurulu Görev Bölümü

Yönetim Kurulu her yıl olağan genel kuruldan sonra yapacağı ilk toplantısında üyeleri arasından bir başkan ve başkanın yokluğunda vazife görmek üzere bir başkan vekili seçer. Ayrıca, şirket işlerini yürütmeye yetkili olmak üzere aralarından bir üyeyi muhassas üye seçebilir. Yönetim kurulu, bünyesinden görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirebilmek için komiteler oluşturur, komitelerin oluşumunu, görev alanlarını ve çalışma esaslarını T.T.K., Sermaye Piyasası Mevzuatı Hükümleri ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygulaması zorunlu tutulan kurumsal yönetim ilkelerine göre belirler.

Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygulaması zorunlu tutulan Kurumsal Yönetim İlkelerine uyulur.

Zorunlu ilkelere uyulmaksızın yapılan işlemler ve alınan yönetim kurulu kararları geçersiz olup esas sözleşmeye aykırı sayılır.

21. Yönetim kurulunun faaliyet esasları

Yönetim Kurulu toplantılarının gündemi yönetim kurulu başkanı tarafından belirlenir. Toplantılar en az ayda bir defa yapılır. Sekreteryaya görevini genel müdürün yaptığı yönetim kurulu toplantılarının başlıca ana gündem maddelerini; şirketin genel ve mali durumu, ithalat, ihracat, yatırım ve satışlar oluşturur. Toplantılarda kararlar genellikle oybirliği ile alındığı için karşı oy ve gerekçeleri ile ilgili düzenleme yoktur. Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan konularda üyelerin fiili katılımı sağlanır.

22. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler

Şirketimiz Yönetim Kurulu, 29.04.2023 tarihli toplantısında, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde yer alan hükümler çerçevesinde, Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi'ni oluşturmuş ve kamuya açıklamıştır.

Denetimden sorumlu komite bağımsız iki üyeden oluşturulmuştur. Kurumsal yönetim komitesi üç üyeden oluşturulmuş olup, başkanlığını bağımsız üye yapmaktadır. Riskin Erken Saptanması Komitesi iki üyeden oluşturulmuş olup, başkanlığını bağımsız üye yapmaktadır. Aday gösterme Komitesi ve Ücret komitesinin görevleri Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmektedir.

Şirketimizde Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri birden fazla komitede görev yapmaktadır. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin birden fazla komitede görev yapmalarının nedeni Denetimden Sorumlu Komite Üyelerinin tamamının, diğer komitelerin ise başkanlarının Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinden oluşturulması zorunluluğudur.

Denetimden Sorumlu Komitesi

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 29.04.2023 tarihli toplantısında seçilen denetimden sorumlu komite Üyelerine ilişkin bilgi aşağıdaki tabloda yer almakta olup, başkanlığını bağımsız üye yapmaktadır.

Adı Soyadı	Görevi
NEJMİYE NEŞE TEMİZ	Denetimden Sorumlu Komite Başkanı
DURMUŞ ALİ YILMAZ	Denetimden Sorumlu Komite Üyesi

Kurumsal Yönetim Komitesi

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 29.04.2023 tarihli toplantısında seçilen kurumsal yönetim komitesi Üyelerine ilişkin bilgi aşağıdaki tabloda yer almakta olup, başkanlığını bağımsız üye yapmaktadır.

Adı Soyadı	Görevi
NEJMİYE NEŞE TEMİZ	Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanı
YUNUS ZENGİN	Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi
MURAT GENÇASLAN	Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 29.04.2023 tarihli toplantısında seçilen riskin erken saptanması komitesi Üyelerine ilişkin bilgi aşağıdaki tabloda yer almakta olup, başkanlığını bağımsız üye yapmaktadır.

Adı Soyadı	Görevi
DURMUŞ ALİ YILMAZ	Riskin Erken Saptanması Komitesi Başkanı
Mehmet ÖZBIYIK	Riskin Erken Saptanması Komitesi Üyesi

23. Yönetim kuruluna sağlanan mali haklar

Yönetim kurulu üyelerine 29.04.2023 tarihli olağan genel kurulda alınan karar gereğince aylık 6.000 TL ödenmekte, seyahatlerde fiili harcama esasına göre ödeme yapılmaktadır. Performansa dayalı ödüllendirme uygulanmamaktadır.

Dönem içerisinde hiçbir yönetim kurulu üyesine veya yöneticilere doğrudan veya üçüncü kişiler aracılığı ile borç verilmemiş, kredi kullanılmamış, lehlerine kefalet ve teminat verilmemiştir.

24. Yönetim Kurulu üyelerinin nitelikleri

Yönetim Kurulu üyeleri demir çelik konusunda tecrübeli kişiler olup, kendi çalışma alanları da sektöre ilgilidir. Çeşitli meslek birliklerinde görev yapmışlar ve yapmaya devam etmektedirler. Milletvekilliği, belediye başkanlığı, sanayi odası yönetim kurulu üyeliği, ihracatçı birlikleri yönetim kurulu başkanlığı ve üyeliği, sektörel dernekler yönetim kurulu üyeliği bu görevler arasında sayılabilir. İdare meclisi üyelerinin vasıfları Kurumsal Yönetim İlkelerinde de yer alan niteliklerle örtüşmektedir.

25. Yönetim kurulu üyeleri ile yöneticilerin yetki ve sorumlulukları

Yönetim Kurulu üyeleri ile yöneticilerin yetki ve sorumlulukları ana sözleşmenin 12. maddesinde belirtilmiştir.

26. Şirketle muamele yapma ve rekabet yasağı

Yönetim Kurulu Üyeleri TTK395-396 maddelerine göre şirketle iş yapma yetkileri vardır, ancak şirketle rekabet yasağına uyarlar.

27. Şirketin misyon ve vizyonu ile stratejik hedefleri

Şirketin vizyonu; Erbosan Türkiye’de boru sektörünün ilk üç firması içerisinde üretim faaliyetini devam ettirmek, kalitesi ile dünya piyasasında tercih edilen firma olarak ülkemizin yurt dışında tanınmasını amaçlamaktadır. Müşteri odaklı çalışmalarıyla, kalitesinden ve güvenilirliğinden ödün vermeden rekabet ederek, rakiplerini geçmeyi ve aranan marka olmayı, sektörün ihtiyaçlarına göre yatırımlarına yön vererek, rekabet edebilirliğimizi artırmak için ürün geliştirmede öncülük etmeyi, lider firma olmayı hedefler.

Ticari işlemlerinde karşılıklı güveni öncelik olarak alan Erbosan, gerek müşterileri , gerekse tedarikçileri tarafından tercih edilen firma olmayı, sınırsız müşteri memnuniyeti ve ödün vermediği kalitesiyle, tüm ilişkilerinde dürüstlüğü ilke edinir.

Çalışanlarıyla bir bütün olan Erbosan, geçmişteki başarılı çalışmalarını geleceğe taşımadaki azmi ile verimlilik ve performansını sürekli geliştirerek hedefine ilerlemektedir.

Şirketin Misyonu ; Ödünsüz kalite, müşteri odaklı çalışma, sınırsız müşteri memnuniyeti ve güvenilirliği ile ERBOSAN markasını, geçmiş 30 yılda oluşturan Erbosan, yurt içinde ve yurt dışında yetmiş aşkın ülkede aranan, tercih edilen ve en önemlisi güvenilen firma olarak, yurt ve dünya ekonomisinde saygınlığını sürdürmektedir.

Şirketimizin vizyon ve misyonu internet sitemizde kamuya açıklanmıştır.

28. Risk yönetimi ve iç kontrol mekanizması

Risk yönetimi birimi oluşturulmuş olup yönetim kuruluna düzenli rapor vermektedir. İç kontrol sistemleri için ayrı bir birim oluşturulmamıştır. Yönetime, ilgili birimlerce, günlük, haftalık ve aylık düzenli raporlar sunulmakta olup risk yönetimi konusunda ilgili birimlere gerekli talimatlar verilmiştir.



ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

GENEL MERKEZ & FABRİKA

Anbar Mah. 895. Sok. P.K. 515, 38002 KAYSERİ / TÜRKİYE

Tel: +90 352 311 3511 (pbx) Fax: +90 352 311 3516

www.erbosan.com.tr

e-mail: erbosan@erbosan.com.tr

ANKARA BÜRO

Tel: +90 312 229 3717 Fax: +90 312 229 4200

İSTANBUL BÜRO

Tel: +90 212 259 7457 - 259 7458 Fax: +90 212 259 7459