



**ERSAN ALIŞVERİŞ HİZMETLERİ VE GIDA SANAYİ TİCARET A.Ş.**

**01.01.2026 -31.03.2026 HESAP DÖNEMİNE AİT YÖNETİM KURULU**

**FAALİYET RAPORU**



:

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
KURUMSAL BİLGİLER .....	3
KİM MARKET HAKKINDA .....	4
SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI .....	6
ŞİRKETİN ORGANİZASYON ŞEMASI .....	8
YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR ...	9
ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI .....	9
ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER .....	10
FİNANSAL DURUM .....	14
KAR DAĞITIM POLİTİKASI .....	17
RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ .....	18
DİĞER HUSUSLAR .....	20
KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM RAPORU .....	22
SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ DEĞERLENDİRMESİ .....	35

<b>KURUMSAL BİLGİLER</b>	
<b>Raporun Dönemi</b>	01.01.2026 – 31.03.2026
<b>Ticaret Unvanı</b>	Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret Anonim Şirketi
<b>Merkez Adresi</b>	Yenibosna Merkez Mahallesi 29 Ekim Caddesi Dış Kapı No:11C İç Kapı No:11 Bahçelievler/ İSTANBUL
<b>Ticaret Sicili Memurluğu</b>	İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu
<b>Ticaret Sicili Numarası</b>	367492-0
<b>Kuruluş Tarihi</b>	21.03.1997
<b>Vergi Dairesi</b>	Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Müdürlüğü
<b>Vergi Numarası</b>	3680195906
<b>Mersis Numarası</b>	0368-0195-9060-0352
<b>Telefon</b>	0(212) 489 21 21
<b>Faks</b>	0(212) 630 20 15
<b>İnternet Sitesi</b>	<a href="http://www.kimmarket.com">www.kimmarket.com</a>
<b>Kurumsal e-posta</b>	<a href="mailto:info@kimgrup.com.tr">info@kimgrup.com.tr</a>
<b>KEP(Kayıtlı Elektronik Posta) Adresi</b>	<a href="mailto:ersanalisveris@hs01.kep.tr">ersanalisveris@hs01.kep.tr</a>
<b>Kayıtlı Sermaye</b>	875.000.000 TL
<b>Ödenmiş Sermaye</b>	240.000.000 TL
<b>İşlem Gördüğü Borsa</b>	Borsa İstanbul
<b>Borsaya Kote Olma Tarihi</b>	22.09.2021
<b>İşlem Sembolü</b>	KIMMR
<b>İşlem Gördüğü Pazar</b>	Ana Pazar
<b>Faaliyet Konusu</b>	Perakende Ticaret

## KİM MARKET HAKKINDA

Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. (KİM Marketleri) 1997 yılında İstanbul’da “limited şirket” olarak kurulmuş olup, 2002 yılında nevi değişikliğine giderek “anonim şirkete” dönüşmüştür.

Şirket kuruluşundan itibaren süpermarket formatında mağazalarıyla hizmet vermektedir. 31.03.2026 tarihi itibarıyla KİM Marketleri İstanbul, İzmir, Kocaeli, Tekirdağ ve Edirne’de faaliyet göstermektedir.



2007 yılında yapılan hisse devriyle Kim Marketlerin tüm hisseleri Ersan Kardeşlere geçmiştir. Söz konusu devir sonrasında 2007 yılında mağaza sayısı 30 olmuştur.

2008 yılında İstanbul dışında da mağazalaşarak bölgesel bir zincir olma hedefi benimsenmiştir. Bu bağlamda 2008 ve 2009 yıllarında Kim Marketleri İstanbul dışında Tekirdağ, Edirne ve Kocaeli’nde de mağaza açarak operasyonunu İstanbul dışına da taşımıştır.

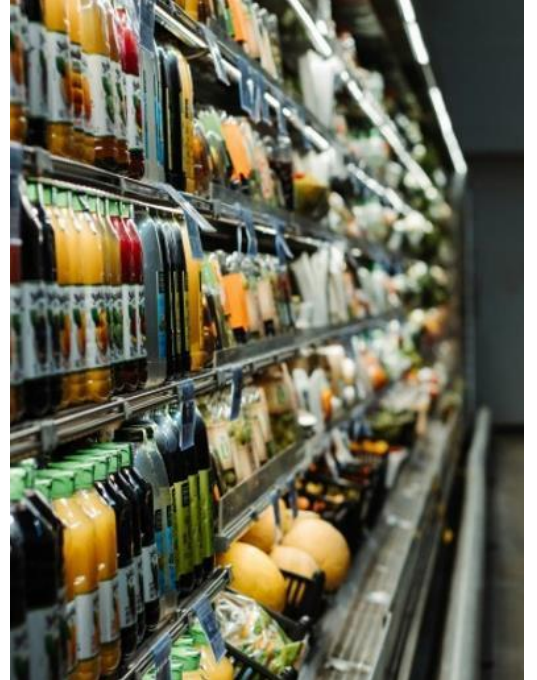
2014 yılında Kim Marketleri İzmir’de faaliyette bulunan 11 mağazayı devralarak büyümesini sürdürmüştür. Büyüyen yapısına paralel olarak şirket tarafından tedarik süreçlerindeki etkinliği artırmak amacıyla stratejik yatırımlar yapılmıştır.

Bu bağlamda 2014 yılında şirket tarafından Hadımköy Lojistik Merkezi satın alınarak İstanbul, Edirne, Tekirdağ ve Kocaeli’de bulunan mağazaların tüm tedarik süreçlerinin tek bir merkezden yapılması sağlanmıştır.

2018 yılında sektörel gelişmeler yakından takip edilerek hizmet kalitesinden ödün vermeyecek şekilde operasyonel süreçlerini değiştirebilen şirket, özel markalı (Private Label) ürünlere olan talep artışına paralel olarak 2018 yılında “Kim’in” markalı ürünler için bakliyat ve kuruyemiş tesisi kurarak özel markalı (Private Label) ürünlerin satışına başlamıştır.

2019 yılında Kim Marketlerinin mağaza sayısı 100’ü aşmıştır. Teknolojik gelişmeler ve pandemi sürecindeki tüketici alışkanlıklarının etkisiyle e-ticaret alanındaki satış hacminde hızlı bir yükselme yaşanmıştır.

Kim Marketleri organik ve inorganik büyümesinin finansmanı, karlılık odaklı satın alımlar (peşin alımlar) ve işletme sermayesinin güçlendirilmesi, e-ticaret ve satış kanallarının çeşitlendirilmesi açısından yapılacak teknoloji yatırımlarının hızlandırılması, artacak satış kanalları, lokasyon ve büyüme ile birlikte ortaya çıkacak lojistik altyapısının güçlendirilmesinin sağlanması, şirketin geleceğe yönelik hedeflerinin gerçekleştirilebilmesi anlamında mali ve idari yapısının güçlendirilmesi amacıyla 2021 yılı Eylül ayında halka arz edilmiştir. 2021 yılındaki halka arzla birlikte Kim Marketlerin sermayesi 65.000.000 TL artırılarak 240.000.000 TL’ye ulaşmıştır.



2022 yılı mart ayında Şirketimiz Genel Müdürlüğü'nü Hadımköy'deki adresinden Yenibosna'daki yeni adresine taşımıştır.

Şirket'in 31.03.2026 tarihi itibarıyla 144 adet (31.12.2025: 144 adet) şubesi/mağazası bulunmaktadır. Şirket'in 31.03.2026 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 2.514 kişidir (31.12.2025: 2.592 personel).



## SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

**Kayıtlı Sermaye Tavanı:** 875.000.000,- TL

**Ödenmiş Sermaye:** 240.000.000,- TL

Sermaye Piyasası Kurulu tarafından verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2021-2025 yılları (5 yıl) için geçerlidir. Şirketimizin 28.11.2025 tarih ve 2025/042 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile; mevcut 875.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanının geçerlilik süresinin 2025-2029 yıllarını kapsayacak şekilde uzatılmasına ve bu kapsamda Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye ve İmtiyazlar" başlıklı 6. maddesinin tadil edilmesine karar verilmiştir. Söz konusu Yönetim Kurulu kararı doğrultusunda hazırlanan esas sözleşme tadil metni için 28.11.2025 tarih ve 2025/042 sayılı Yönetim Kurulu kararı kapsamında Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuş olup, başvuru 15.12.2025 tarihinde onaylanmıştır. Akabinde, T.C. Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 18.12.2025 tarihli onayı alınmıştır.

31.03.2026 tarihi itibarıyla Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir.

Ortak Adı/Unvanı	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Ergin ERSAN	59.500.000	24,791
Erol ERSAN	57.750.000	24,063
Ercan ERSAN	57.750.000	24,063
Halka Açık Olan Kısım	65.000.000*	27,083
<b>Toplam</b>	<b>240.000.000</b>	<b>100,00</b>

Cari dönemde halka açık kısımda yer alan 1.348.847 adet hisse, takası bilanço tarihi itibarıyla tamamlanmış geri alınan paylardan oluşmaktadır. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu Karar Organı'nın i-SPK.22.7 (14.02.2023 tarih ve 9/177 s.k.) sayılı İlke Kararı çerçevesinde 20.02.2023 tarihinde alınan Yönetim Kurulu kararı ile başlatılan ve 31.05.2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile süresi uzatılan Pay Geri Alım Programı kapsamında toplam 1.448.847 adet pay geri almıştır. Söz konusu program 01.01.2024 tarihi itibarıyla sonlandırılmıştır. Geri alınan paylar için ödenmiş olan azami bedel pay başına 6,88 TL, ortalama bedel pay başına 5,344 TL olup, geri alımların toplam maliyeti 7.742.554,28 TL olarak gerçekleşmiş ve bu maliyet Şirket'in kendi öz kaynaklarından karşılanmıştır. Ayrıca, 27.02.2026 tarihinde 1 TL nominal değerli 100.000 adet (B) Grubu pay, Borsa İstanbul A.Ş. nezdinde pay başına ortalama 15,12 TL fiyatla satılmış; bu işlem sonucunda 977.600 TL tutarında satış kârı elde edilmiştir. Bu satış sonrasında Şirket'in sahip olduğu geri alınmış payların toplamı 1.348.847 adede gerilemiş olup, geri alınmış payların şirket sermayesine oranı %0,562 seviyesindedir.

Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. 16-17 Eylül 2021 tarihlerinde sermaye artırımını yoluyla 65.000.000 TL nominal değerli pay ihracında bulunmuş ve 22.09.2021 tarihinden itibaren payları Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmeye başlamıştır.

## İmtiyazlı paylara ve payların oy haklarına ilişkin açıklamalar:

**İmtiyazlı Pay Miktarı:** 5.250.000 Adet

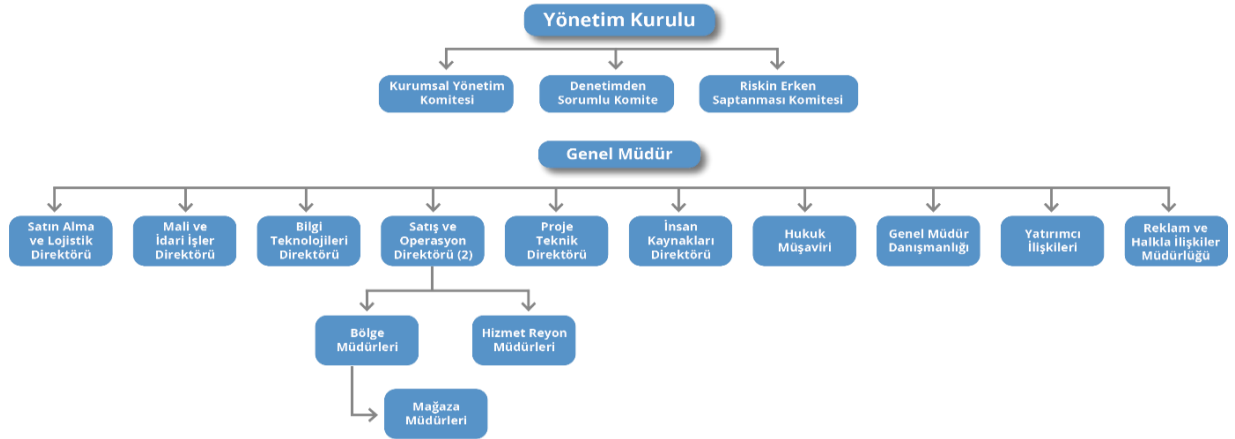
Şirket'in üç ortağına eşit dağıtılmış nama yazılı A Grubu toplam 5.250.000 adet imtiyazlı hisseleri bulunmaktadır. A Grubu hisselerdeki imtiyaz, yönetim hususunda haklar sağlamaktadır. B Grubu hisseler ise hamiline yazılı olup, imtiyaz bulunmamaktadır.

Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş' nin imtiyazlı hisselerinin (A grubu hisseler) 31.03.2026 tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortak Adı/Unvanı	Grup	H/N	Adet	Tutar (TL)
Ergin ERSAN	A	Nama	1.750.000	1.750.000
Erol ERSAN	A	Nama	1.750.000	1.750.000
Ercan ERSAN	A	Nama	1.750.000	1.750.000
<b>Toplam</b>			<b>5.250.000</b>	<b>5.250.000</b>

A grubu nama yazılı paylar; genel kurula seçim için önerilecek Yönetim Kurulu adaylarının yarısını belirleyip, önerme imtiyazına sahiptir. Yönetim Kurulu üye sayısının tek rakam olarak belirlenmesi halinde tanımlanan imtiyaz hakkı küsuratın aşağıya iblağ edilmesi şeklinde uygulanır. İmtiyazlı paylara ayrıca oyda imtiyaz tanınmamıştır.

## ŞİRKETİN ORGANİZASYON ŞEMASI:



Yönetim organı, üst düzey yöneticiler ve personel sayısı ile ilgili bilgiler:

Dönem içinde Yönetim Kurulu'nda görev alan başkan ve üyelerin ad ve soyadları, yetki sınırları, bu görevlerinin süreleri (başlangıç ve bitiş tarihleri):

Görevi	Adı Soyadı	Yetki Sınırları	Görevlerinin Süreleri Başlangıç ve Bitiş Tarihleri
Yönetim Kurulu Başkanı	Erol Ersan	Şirket'i Temsil ve İlzama Münferiden Yetkilidir.	18 Nisan 2025 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında 3 yıl görevde bulunmak üzere seçilmiştir.
Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	Ergin Ersan	Şirket'i Temsil ve İlzama Münferiden Yetkilidir.	18 Nisan 2025 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında 3 yıl görevde bulunmak üzere seçilmiştir.
Yönetim Kurulu Üyesi Genel Müdür	Ercan Ersan	Şirket'i Temsil ve İlzama Münferiden Yetkilidir.	18 Nisan 2025 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında 3 yıl görevde bulunmak üzere seçilmiştir.
Yönetim Kurulu Üyesi	Hikmet Cem Ersan	Temsil ve İlzam Yetkisi Yoktur.	18 Nisan 2025 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında 3 yıl görevde bulunmak üzere seçilmiştir.
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Ali Zırh	Temsil ve İlzam Yetkisi Yoktur.	18 Nisan 2025 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında 3 yıl görevde bulunmak üzere seçilmiştir.
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Prof. Dr. Öz Seçer	Temsil ve İlzam Yetkisi Yoktur.	18 Nisan 2025 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında 3 yıl görevde bulunmak üzere seçilmiştir.

Dönem içerisinde faaliyet giderleri içinde yer alan personel giderleri ise 520.959.897 \_ TL' dir. Şirketimizde toplu sözleşme uygulaması yoktur.

**Şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgiler:**

Yönetim Kurulu Üyelerine halen yürürlükte bulunan Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. maddeleri ile Şirketin konusuna giren ticari muamelelerde bulunma serbestisi verilmiştir. Yönetim Kurulu Üyeleri için şirketle işlem yapma yasağı uygulanmamakla birlikte, 31.03.2026 itibarıyla herhangi bir çıkar çatışması meydana gelmemiştir.

## **YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR**

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

Esas Sözleşme kapsamında; Yönetim Kurulu Üyelerine, Türk Ticaret Kanunu çerçevesinde, Sermaye Piyasası Kanunu'nun ilgili hükümlerine aykırı olmamak kaydıyla ödeme şekli ve tutarı Genel Kurulca kararlaştırılacak ücret, ikramiye, prim ve yıllık kardan ödeme yapılabilir.

18.04.2025 tarihinde yapılan 2024 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda Yönetim Kurulu'na 2025/ Mayıs ayından itibaren aylık olarak; Yönetim Kurulu Başkanı'na net 75.000,00.-TL, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı'na net 75.000,00 TL, Yönetim Kurulu Üyelerinin her birine aylık net 75.000,00 TL ücret ödenmesi kararlaştırılmıştır. Bağımsız üyeler için bu kriterler dikkate alınmakla birlikte Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinin ücretlendirilmesinde bağımsızlık düzeylerinin korunmasına dikkat edilir. Genel kurulda alınan karar gereği bağımsız yönetim kurulu üyelerine aylık net 25.000 TL ödenmektedir. Bunlar haricinde herhangi bir mali hak söz konusu değildir.

Dönem içerisinde Yönetim Kurulu Üyeleri ile Üst Düzey Yöneticilere enflasyon etkisi ve diğer yasal eklentileriyle birlikte toplam brüt 1.196.685 TL ödeme yapılmıştır.

**Verilen ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri ile aynı ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarlarına ilişkin bilgiler:**

Yoktur.

## **ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI**

Şirket Satış ve Operasyon Direktörlüğü tarafından;

- Satın alınan ürünlerin kalitesi, ürün gruplarındaki mevzuatsal değişiklikler, maliyet değişiklikleri,
- Private Label ürün gamının belirlenmesi, ürün penetrasyonunun sağlanması ve takip edilmesi, kalitesinin korunması

Sürekli olarak takip edilmektedir.

Private label markaları "Kim'in" ve "Kimi" ile ürün satışı yapan KİM Marketleri; sunduğu ürünler ile ilgili müşteri araştırmaları yaptırmaktadır. Yapılan müşteri araştırması sonrasında Kim'in ürünlerinin ambalajlarının güncellenmesi kararı alınmıştır. Mevcut ambalaj stoklarının sonlanması sonrasında yeni ambalaja geçiş yapılacaktır.

Ayrıca, şirket tarafından e-ticaret faaliyetleri kapsamında sektörel gelişmeler yakından takip edilmekte, teknolojik ve şirketin lojistik alt yapısı e-ticaret fırsatlarına göre geliştirilmektedir. Şirketin anlaşmalı olduğu e-ticaret platformlarının çeşitlendirilmesi e-ticaret satışlarının hacminde artış getirmiştir.

## ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

Şirket'in ana faaliyet konusu her türlü gıda ve ihtiyaç maddelerinin toptan ve perakende alım-satımı, ithalat ve ihracatıdır.

### İnsan Kaynaklarına İlişkin Gelişmeler:

Şirket'in 31.03.2026 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 2.514 kişidir (31.12.2025: 2.592 personel).

Kim Market olarak bireyin topluma faydasının artmasında eğitimin rolünün büyük olduğunu kabul ederek personelin yetiştirilmesi, geliştirilmesi ve verimli şekilde istihdam edilmesi amacıyla şirket içi eğitim planları yapıp uygulayarak ülke eğitimine katkı sağlamak her zaman ilk önceliğimiz olmuştur.

### Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler:

**01.01.2026 - 31.03.2026 hesap döneminde, 24.420.406 TL maddi duran varlık, 2.674.332 TL maddi olmayan duran varlık ve 21.916.722 TL yatırım amaçlı gayrimenkuller olmak üzere toplam 49.011.460 TL'lik yatırım yapılmıştır.**

Şirketimiz tarafından enerji maliyetlerini azaltmak ve sürdürülebilir enerji kaynaklarından faydalanmak amacıyla yürütülen yenilenebilir enerji yatırımları kapsamında, Manisa/Demirci'de kurulu gücü 7.000 kWp / 5.000 kWe olan Güneş Enerjisi Santrali ile Van/Gürpınar'da kurulu gücü 5.997 kWp olan Güneş Enerjisi Santrali aktif olarak işletilmektedir. Van/Gürpınar tesisinin yıllık 7.304 MWh üretim kapasitesi ile yaklaşık 2.951 ton CO2 salımının önlenmesine katkı sağlaması öngörülmektedir. 2024 Yılı itibarıyla Manisa/Demirci, 2025 yılı itibarıyla Van/Gürpınar tesisi de faaliyete geçmiş ve elektrik üretimine başlamıştır.

Van/Gürpınar tesisi, VEDAŞ ile yapılan bağlantı anlaşmaları ve ilgili EPDK mevzuatı çerçevesinde işletilmektedir. Bununla birlikte, şebekeye verilen enerji ile şebekeden temin edilen enerjiye uygulanan birim fiyatlar arasında farklılık bulunması nedeniyle mahsuplaşma süreci birebir eşit finansal etki yaratmamaktadır. Üretilen elektrik enterkonnekte sistem üzerinden şebekeye aktarılmakta ve şirketimizin enerji ihtiyacının önemli bir kısmı bu tesislerden karşılanmaktadır. Söz konusu gelişme daha önce Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yatırımcılarla paylaşılmış olup, tesislerin üretime geçmesiyle birlikte şirketimizin enerji verimliliği ve sürdürülebilirlik hedeflerine katkı sağlanması beklenmektedir.

Dönem	Elektrik Tüketim Faturası (TL)	Elektrik Üretim Faturası (TL)	Oran (%)
Ocak	10.110.710,87	2.263.248,96	22,38%
Şubat	7.733.651,22	2.430.470,11	31,43%
Mart	8.167.391,72	3.950.935,85	48,37%
Toplam	26.011.753,81	8.644.654,92	33,23%



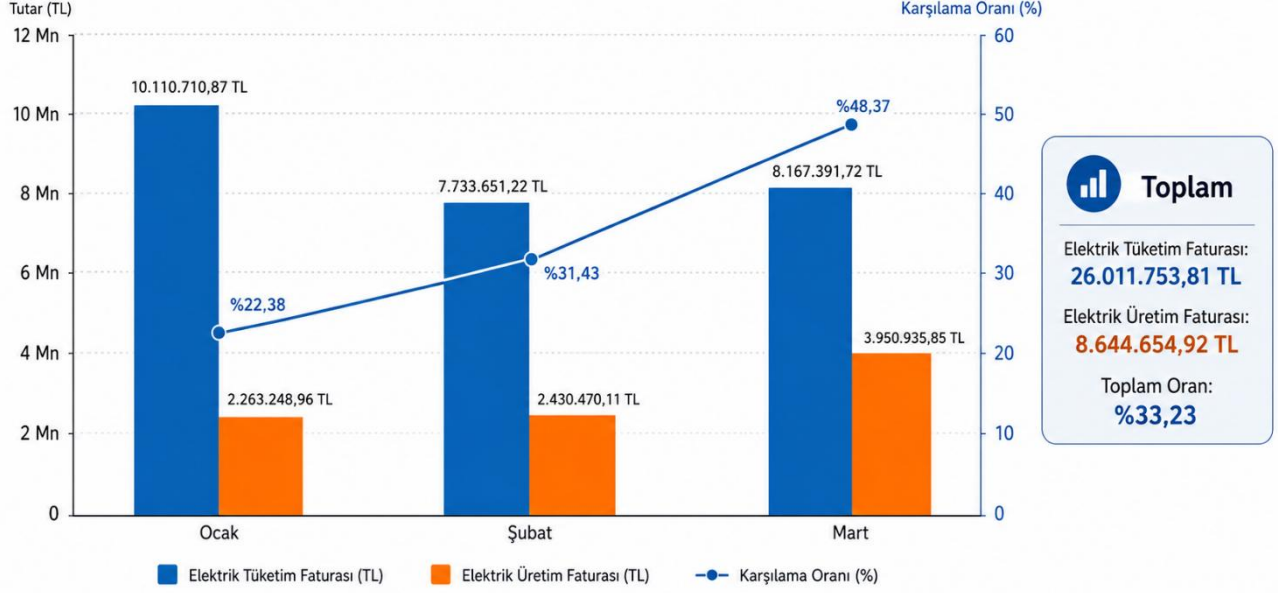
Faaliyet raporumuzun kapsadığı dönem dahilinde tüketilen elektrik ve üretilen elektrik karşılaştırması :

\*Elektrik üretimi faturası kullanım sonrasında fatura edilmektedir.

\*Fatura bildirimleri KDV Hariç olarak yazılmıştır

## Elektrik Üretim ve Tüketim Karşılaştırması

Ocak – Mart Dönemi



### Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü:

2026 yılı içerisinde Denetim Komitesi, Yönetim Kurulu adına iç kontrol ve denetim süreçlerine ilişkin gözetim faaliyetlerini sürdürmüştür. Şirket bünyesinde tüm yönetici ve ilgili birimler tarafından süreç ve işlemler iç kontrol yaklaşımı çerçevesinde izlenmekte ve değerlendirilmektedir. Mağaza ve depolarda üst yönetim gözetiminde düzenli kontroller gerçekleştirilmekte, saha denetim ekipleri tarafından belirlenen kontrol noktalarına ilişkin denetim ve raporlama faaliyetleri yürütülmektedir. Müşteri talep ve şikâyetleri süratle değerlendirilerek ilgili süreçler kapsamında sonuçlandırılmaktadır. İç kontrol ve iç denetim yapısının daha etkin ve kurumsal bir yapıya kavuşturulmasına yönelik politika ve prosedür oluşturma, gözden geçirme ve güncelleme çalışmaları devam etmekte olup, Yönetim Kurulu söz konusu süreçlerin etkin şekilde işletilmesine özel önem atfetmektedir.

### Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

### Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu Karar Organının i-SPK.22.7 (14.02.2023 tarih ve 9/177 s.k.) sayılı İlke Kararı çerçevesinde, 20.02.2023 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile başlatılan ve 31.05.2023 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile süresi uzatılan Pay Geri Alım Programı kapsamında toplam 1.448.847 adet pay geri almıştır.

Söz konusu program 01.01.2024 tarihi itibarıyla sona erdirilmiştir. Geri alınan paylar için ödenen azami bedel pay başına 6,88 TL, ortalama bedel pay başına 5,344 TL olup, geri alımların toplam maliyeti 7.742.554,28 TL olarak gerçekleşmiş ve Şirket'in kendi öz kaynaklarından karşılanmıştır. Cari dönem içerisinde, 27.02.2026 tarihinde 1 TL nominal değerli 100.000 adet (B) Grubu pay, Borsa İstanbul A.Ş. nezdinde pay başına ortalama 15,12 TL fiyatla satılmış ve bu işlem sonucunda 977.600 TL tutarında satış kârı elde edilmiştir.

Bu işlem sonrasında Şirket'in sahip olduğu geri alınmış pay sayısı 1.348.847 adet olup, söz konusu payların şirket sermayesine oranı %0,562'dir.

## Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar:

Şirket, halka açık statüde olduğundan yılda iki kez (Haziran ve Aralık dönemlerinde) bağımsız dış denetime tabidir. Şirket 2025 yılında bağımsız denetim şirketi değişikliğine gitmiş olup 2024 yılı mali verileri Boğaziçi Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş. tarafından denetlenmiştir. Yönetim Kurulu'nun 27 Mayıs 2025 tarihli kararı uyarınca, **Şirket'in 01.01.2025-31.12.2025 faaliyet dönemine ilişkin finansal tablolarının bağımsız denetimi** ve ilgili diğer faaliyetlerin yerine getirilmesi için **Boğaziçi Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.**'nin görevlendirilmesi Genel Kurul'un onayına sunulmuş ve oybirliği ile kabul edilmiştir.

◦ Ayrıca, 2024 yılı da dahil olmak üzere, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan **Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanacak raporların zorunlu sürdürülebilirlik güvence denetimi dahil** olmak üzere ilgili düzenlemeler kapsamındaki diğer faaliyetleri yürütmek üzere **Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık Anonim Şirketi**'nin seçilmesi hususu da Genel Kurul'un onayına sunulmuş ve oybirliği ile kabul edilmiştir.

2026 faaliyet dönemine ilişkin bağımsız denetim kuruluşu ile sürdürülebilirlik güvence denetimini yürütecek kuruluşun belirlenmesine yönelik süreç devam etmekte olup, söz konusu görevlendirmeler Denetim Komitesi'nin değerlendirme ve önerileri doğrultusunda Yönetim Kurulu tarafından karara bağlanarak Genel Kurul'un onayına sunulacaktır. Genel Kurul'da kabul edilmesini müteakip, ilgili görevlendirmeler 2026 faaliyet dönemi bakımından yürürlüğe girecektir.

## Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler:

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla devam eden davaların tutarlarına ilişkin özet bilgiler aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

Devam Eden Dava ve İcra Takipleri	31.03.2026 Adet	31.03.2026 Tutar-TL	31.12.2025 Adet	31.12.2025 Tutar-TL
Şirket tarafından açılmış ve devam eden davalar	31	17.218.336	28	18.947.086
Şirket lehine devam eden icra takipleri	72	24.930.314	65	26.940.878
Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davalar	269	35.199.878	253	30.466.939
Şirket aleyhine devam eden icra takipleri	141	21.320.208	122	16.723.887

Şirket, aleyhine açılmış devam eden davalar için kaybedilme ihtimaline karşı bilanço tarihi itibarıyla 4.472.632 TL (31.12.2025: 2.814.440 TL) tutarında dava karşılığı ayırmıştır.

## Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:

Şirket ve Yönetim Kurulu Üyelerinin, mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle haklarında verilmiş idari yaptırım ve ceza yoktur.

## Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılmadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

Geçmiş dönemlerde belirlenen finansal hedeflere ulaşılmıştır.

## Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemler de dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler:

Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmamıştır.

## Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:

01.01.2026 – 31.03.2026 hesap döneminde Şirket tarafından herhangi 1.750.060 TL bir bağış yapılmıştır.

**Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler:**

Hakim şirketle, hakim şirkete bağlı bir şirketle, hakim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hakim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan önlem yoktur.

**Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; (ı) bendinde bahsedilen hukuki işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veyahut alınmasından kaçınıldığı anda kendilerince bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde uygun bir karşı edim sağlanıp sağlanmadığı ve alınan veya alınmasından kaçınılan önlemin şirketi zarara uğratarak uğratmadığı, şirket zarara uğramışsa bunun denkleştirilip denkleştirilmediği:**

Şirketin geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yapılan herhangi bir hukuki işlem ve önlem bulunmadığı için bu işlemler neticesinde meydana gelen edimler ve karşı edimler, önlemler ve şirket yönünden yarar ve zararları da söz konusu değildir. Şirket geçmiş faaliyet yılında hâkim ve bağlı şirketlerle yapılan işlemlerden dolayı herhangi bir zarara uğramamıştır.

## **FİNANSAL DURUM**

Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını (TMS-TFRS) uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklama ile SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca; 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır.

Bu kapsamda önceki dönem finansal tablolarda sunulan karşılaştırmalı bilgiler, raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Diğer bir ifadeyle; geçmiş dönemlere ilişkin daha önce yayınlanmış finansal veriler karşılaştırılabilir bir görünüm sunabilmek amacıyla aşağıda belirtilen endeksleme katsayıları ile çarparak enflasyon etkisi eklenmiş ve güncel tarihe getirilmiştir. Bu sebeple; bir önceki raporda yayınlanan bir finansal veri endeksleme işlemi gereği bu raporumuzda iki dönem arasında geçerli olan enflasyonun etkisi ile birlikte görülmektedir.

TMS 29 uyarınca yapılan bu yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

<b>Tarih</b>	<b>Endeks</b>	<b>Düzeltilme Katsayısı</b>	<b>Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı</b>
31 Mart 2026	121,47	1,00000	%205
31 Aralık 2025	110,39	1,10040	%211
31 Mart 2025	92,82	1,30865	%250

Şirketimizin belirtilen hususlara göre düzenlenen finansal durum tablosu ve kar zarar tablosu aşağıda yer almaktadır.

Finansal Durum Tablosu (TL)	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2026(TL)	Oran Analizi 31.03.2026 (%)	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.12.2025 (TL)	Oran Analizi 31.12.2025 (%)
Dönen Varlıklar	3.611.258.743	34,76%	3.187.679.952	32,14%
Duran Varlıklar	6.777.499.873	65,24%	6.729.116.600	67,86%
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>10.388.758.616</b>	<b>100%</b>	<b>9.916.796.552</b>	<b>100%</b>
Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.268.390.905	31,46%	2.925.319.825	29,50%
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.126.601.237	20,47%	2.174.092.576	21,92%
Özkaynaklar	4.993.766.474	48,07%	4.817.384.151	48,58%
<b>Toplam Kaynaklar</b>	<b>10.388.758.616</b>	<b>100%</b>	<b>9.916.796.552</b>	<b>100%</b>

Kar veya Zarar Tablosu (TL)	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2026-31.03.2026	Oran Analizi 31.03.2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2025-31.03.2025	Oran Analizi 31.03.2025
<b>Hasılat</b>	<b>4.314.300.326</b>	<b>100%</b>	<b>3.849.318.429</b>	<b>100%</b>
Satışların Maliyeti (-)	(3.397.252.592)	-78,72%	(2.880.053.374)	-74,83%
<b>Brüt Kar/ (Zarar)</b>	<b>917.047.734</b>	<b>21,28%</b>	<b>969.265.055</b>	<b>25,17%</b>
Esas Faaliyet Karı/(Zararı)	(1.771.167)	-0,04%	69.815.210	1,81%
<b>Finansman Geliri (Gideri)</b>	<b>(4.713.898)</b>	<b>-0,11%</b>	<b>71.003.627</b>	<b>1,84%</b>
<b>Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)</b>	<b>123.471.027</b>	<b>2,86%</b>	<b>304.711.161</b>	<b>7,92%</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Vergi Öncesi Karı/(Zararı)</b>	<b>176.132.643</b>	<b>4,08%</b>	<b>157.521.431</b>	<b>4,09%</b>
<b>Dönem Karı/(Zararı)</b>	<b>176.132.643</b>	<b>4,08%</b>	<b>157.521.431</b>	<b>4,09%</b>
<b>Pay Başına Kazanç/(Kayıp)</b>	<b>0,73 TL</b>	<b>—</b>	<b>0,66 TL</b>	<b>—</b>

Finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13.06.2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanan (II-14.1) sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Tüm finansal tablolar ve dipnotlara [www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com) adresinden ulaşılabilmektedir.

Şirket'in 31.03.2026 tarihli finansal tabloları, Şirket Yönetim Kurulu tarafından **30 Nisan 2026** tarihinde onaylanmıştır.

Şirket'in 2026 yılı birinci çeyrek döneminde hasılatı, enflasyon düzeltmesi uygulanmış finansal tablolar çerçevesinde 4.314.300.326 TL olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu tutar, enflasyon etkisi dikkate alınarak bir önceki yılın aynı dönemine göre yaklaşık %12,1 oranında artış göstermiştir.

Şirket'in finansal yapısı incelendiğinde; 31.03.2026 tarihi itibarıyla cari oranı yaklaşık 1,10, likidite oranı yaklaşık 0,74 ve nakit oranı yaklaşık 0,58 seviyesinde gerçekleşmiştir. Toplam yükümlülüklerin özkaynaklara oranı 1,08 olurken, kısa vadeli yükümlülüklerin toplam kaynaklar içerisindeki payı %31,5, uzun vadeli yükümlülüklerin payı ise %20,5 olarak hesaplanmıştır.

Karlılık göstergelerine bakıldığında; brüt kâr marjı %21,3 seviyesinde gerçekleşmiş, dönem net kârı ise 176.132.643 TL olmuştur. Net kâr marjı %4,1 seviyesinde oluşmuştur. Satış hacmindeki artışa karşın, satışların maliyetindeki yükseliş ve operasyonel giderlerin etkisiyle brüt kârlılık oranında geçen yılın aynı dönemine göre sınırlı bir gerileme yaşanmıştır. Buna karşılık finansman gelirleri ve net parasal pozisyon etkisi, dönem kârlılığını destekleyen unsurlar arasında yer almıştır.

<sup>1</sup> KVYK: Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar

<sup>2</sup> UVYK: Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar

**Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu:**

31.03.2026 tarihi itibarıyla Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin finansal tablolarında **176.132.643 TL net dönem kârı** oluşmuştur.

31.03.2026 tarihli finansal tablo verilerine göre, enflasyon muhasebesi uygulanmış haliyle Şirket'in aktif toplamı **10.388.758.616 TL** olarak gerçekleşmiştir. Şirket kaynakları; **3.268.390.905 TL kısa vadeli yükümlülüklerden, 2.126.601.237 TL uzun vadeli yükümlülüklerden ve 4.993.766.474 TL özkaynaklardan** oluşmaktadır.

31.03.2026 itibarıyla özkaynakların aktif toplamına oranı yaklaşık **%48,1**, yabancı kaynakların aktif toplamına oranı ise yaklaşık **%51,9** seviyesindedir.

Şirket faaliyetlerini planlanan şekilde sürdürmektedir. Periyodik olarak gerçekleştirilen yönetim toplantılarında Şirket'in finansal ve operasyonel durumu değerlendirilmekte; piyasa koşulları, maliyet gelişmeleri ve sektörel dinamikler dikkate alınarak hedef ve stratejiler güncellenmektedir.

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

Hasılat; 01.01.2026 – 31.03.2026 hesap döneminde enflasyon düzeltmesi uygulanmış finansal tablolar çerçevesinde 4.314.300.326 TL olarak gerçekleşmiştir. 01.01.2025 – 31.03.2025 hesap döneminde ise hasılat, yine enflasyon düzeltmesi etkisi dikkate alınarak 3.849.318.429 TL olarak gerçekleşmiştir.

Şirketimizin 31 Mart 2026 itibarıyla nakit ve nakit benzerleri 1.902.362.098 TL, kısa ve uzun vadeli yükümlülükleri toplamı 5.394.992.142 TL, özkaynakları ise 4.993.766.474 TL seviyesindedir. Şirket'in Net Borç / Özkaynak oranı negatif seviyede olup, nakit ve nakit benzerlerinin finansal borçlarından yüksek olması nedeniyle net borç pozisyonu bulunmamaktadır. Bu çerçevede Şirket'in borç karşılama problemi bulunmadığı değerlendirilmektedir.

Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri:

Şirket'in 31.03.2026 tarihli finansal tablolarında yeralan özkaynaklar grubu hesap kalemlerinin incelenmesi sonucunda, Şirket sermayesinin karşılıksız kalmadığı ve borca batıklık durumunun bulunmadığı değerlendirilmiştir.

<b>Özkaynak Hesapları (TL)</b>	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>Özkaynaklar</b>	<b>4.993.766.474</b>	<b>4.817.384.151</b>
<b>Ödenmiş Sermaye</b>	240.000.000	240.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	2.979.871.473	2.979.871.473
Paylara İlişkin Primler / İskontolar	1.101.064.777	1.101.064.777
Geri Alınmış Paylar	(22.675.019)	(22.776.956)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	590.170.285	590.022.542
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	63.473.241	63.473.241
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	(134.270.926)	(850.421.397)
<b>Dönem Net Karı/(Zararı)</b>	<b>176.132.643</b>	<b>716.150.471</b>

\*: Şirketin 01.01.2026-31.03.2026 döneminde yaptığı herhangi bir hisse geri alımı bulunmamaktadır. Enflasyon muhasebesi endekslemesi sonucu ilgili bilanço hesabı, diğer hesaplarda da olabileceği gibi değişiklik göstermiştir.

### **Şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:**

İşletmenin aktif-pasif dengesinin daha da iyileştirilmesi ve etkin nakit yönetimi sağlanması için çalışmalar ve kontroller devam etmektedir.

### **Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtımı yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri:**

Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından Yönetim Kuruluna sunularak kabul edilen “Kar Dağıtım Politikası” kamuya açıklanmış olup, ayrıca şirketin internet sitesinde yer almaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu’nun Kar Payı Tebliği (II-19.1) çerçevesinde hazırlanan Kar Dağıtım Politikası 28.04.2022 tarihinde yapılan 2021 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında onaylanmıştır.

### **KAR DAĞITIM POLİTİKASI**

Finansal imkânlar elverdiği sürece, piyasa beklentileri, uzun vadeli şirket stratejisi, yatırım ve finansman politikaları, karlılık ve nakit durumu, dikkate alınarak, Türk Ticaret Kanunu, Vergi Usul Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu ilke kararları ve benzeri mevzuat ile şirket esas sözleşmesinin ilgili hükümleri çerçevesinde kar dağıtım oranı Yönetim Kurulu tarafından tespit edilir ve Genel Kurul’un onayına sunulur.

Kar payı dağıtım kararı verildiği takdirde, dağıtımın nakit ve/veya bedelsiz olarak dağıtılması ve ödeme zamanı Şirket Yönetim Kurulu’nca karara bağlanarak Genel Kurul’un onayına sunulur. Genel Kurul’un onayını takiben tespit edilen tarihte ortaklara dağıtılır. Kar payı, dağıtımına karar verilen Genel Kurul toplantısında karara bağlanmak şartıyla eşit veya farklı tutarlı taksitlerle ödenebilir. Taksit sayısı Genel Kurul tarafından veya Genel Kurul tarafından açıkça yetkilendirilmesi şartıyla Yönetim Kurulu tarafından belirlenir.

Şirketimizde karda imtiyazlı pay bulunmadığı gibi, kar payları mevcut payların tamamına bunların ihraç ve iktisap tarihine bakılmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Yasa hükmü ile ayrılması gereken yedek akçeler ayrılmadıkça, esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ve/veya hisse senedi biçiminde ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, çeşitli amaçlarla kurulmuş olan vakıflara ve bu gibi kişi ve/veya kurumlara, yönetim kurulu üyeleri ile ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi belirlenen kar payı ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Yönetim Kurulu, Genel Kurul tarafından yetkilendirilmiş olmak ve Sermaye Piyasası mevzuatına uymak şartı ile kar payı avansı dağıtabilir. Bir hesap döneminde verilecek toplam kar payı avansı bir önceki yıla ait dönem karının yarısını aşamaz. Genel kurul tarafından yönetim kuruluna verilen kar payı avansı dağıtma yetkisi, bu yetkinin verildiği yıl ile sınırlıdır. Bir önceki yılın kar payı avansı tamamen mahsup edilmediği sürece, ek bir kar payı avansı verilmesine ve/veya kar payı dağıtılmasına karar verilemez.

Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuata aykırılık teşkil etmemek üzere yıl içinde yapılan bağışların Genel Kurul’da ortakların bilgisine sunulması şartıyla bir hesap dönemi içerisinde yapılacak bağışların üst sınırı genel kurul tarafından belirlenir. Bu sınırı aşan tutarda bağış yapılamaz ve yapılan bağışlar dağıtılabilir kar matrahına eklenir.

Bu politika, 28.04.2022 tarihinde yapılan 2021 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında onaylanmıştır. Bu politikada yapılan değişikliklerde değişiklikten sonraki ilk genel kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulur ve internet sitesinde kamuoyuna açıklanır.

## **Kâr Payı Dağıtımına İlişkin Teklif**

Şirket karına katılım konusunda Esas Sözleşme’de herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır. Şirket’in Kar Dağıtım Politikası 2021 yılına ait genel kurul toplantısında onaylanmıştır.

Raporun kapsadığı dönem dışında olmakla birlikte raporun yazıldığı dönem itibarıyla kar dağıtımına ilişkin gerçekleşen süreç aşağıda belirtilmiştir.

Yönetim Kurulumuzun 27.03.2025 tarihli toplantısında;

Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) Seri: II-14.1 sayılı tebliği ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanmış Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS) hükümlerine göre hazırlanan ve bağımsız denetimden geçen finansal tablolarda net dağıtılabılır dönem karı 339.733.600,98 TL olarak belirlenmiştir.

Vergi Usul Kanunu (V.U.K.) hükümlerine göre düzenlenmiş yasal kayıtlara göre hazırlanan finansal tablolarda ise net dağıtılabılır dönem karı 252.656.139,48 TL'dir.

- Yönetim Kurulu, şirketin faaliyetleri ve yapılması planlanan yatırımların finansmanında özkaynak desteği olarak kullanılması amacıyla, 2024 yılı için kâr dağıtımını yapılmamasını Genel Kurul'a önermiştir.
- Bu kar dağıtımını yapılmaması önerisi, Genel Kurul'da 175.783.526 kabul oyuna karşılık 487.731 ret oyu ile oyçokluğuyla kabul edilmiştir.

## **RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ**

### **Şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler:**

Şirket faaliyetleri nedeniyle, fiyat riski, faiz oranındaki ve döviz kurundaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Gelirlerin ve giderlerin döviz cinslerine göre dağılımı ile borçların döviz cinslerine göre ve değişken, sabit faiz oranlı olarak dağılımları Şirket yönetimi tarafından takip edilmektedir.

Piyasa riskine yol açan piyasa koşullarındaki değişiklikler; gösterge faiz oranı, diğer bir işletmenin finansal aracının fiyatı, mal fiyatı, döviz kuru veya fiyat ya da oran endeksindeki değişiklikleri içerir.

### **Stok fiyat değişikliklerinin yönetimi (fiyat riski):**

Şirket, stokların fiyat değişimlerinden dolayı satış fiyatlarının etkilenmesi nedeniyle fiyat riskine maruz kalmaktadır. Satış marjları üzerindeki olumsuz fiyat hareketi etkilerinden kaçınmak amacıyla kullanılabilir bir türev enstrümanı bulunmamaktadır. Şirket tarafından ileriye dönük stok fiyatlarındaki hareketler dikkate alınarak sipariş verme-üretim-satın alma dengeleri gözden geçirilmektedir.

## **Finansal Risk Yönetimi**

### Tahsilat Riski

Şirket'in tahsilat riski genel olarak ticari alacaklarından dolayı söz konusu olabilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetiminin geçmiş tecrübeleri ile birlikte piyasa koşulları ışığında değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrılmaktadır.

## Kur Riski

Kur riski herhangi bir finansal enstrümanın değerinin döviz kurundaki değişikliğe bağlı olarak değişmesinden doğmaktadır. Şirketin esas faaliyetlerine ilişkin kur riski bulunmamaktadır.

## Likidite Riski

Likidite riski, bir işletmenin finansal araçlara ilişkin taahhütlerini yerine getirmek için fon temininde güçlüklerle karşılaşma riskini ifade eder. Şirket aktif ve pasiflerinin vadesel dağılımını dengeleyerek likidite riskini yönetmektedir.

## **Kur Değişiminin Etkileri**

Şirket'in para birimi Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir. Şirket, yabancı para (ilgili işletmenin fonksiyonel para birimi dışındaki para birimleri) cinsinden yapılan işlemleri fonksiyonel para birimi cinsinden ilk kayda alırken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlarla değerlendirilmekte ve doğan kur farkı gider ya da gelirleri ilgili dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır. Parasal olan tüm aktif ve pasifler dönem sonu kuruyla çevrilip ilgili kur farkları kar veya zarar tablosuna yansıtılmıştır. Yabancı para cinsinden olan ve maliyet değeri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ilk işlem tarihindeki kurlardan fonksiyonel para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ise gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihte geçerli olan kurlardan fonksiyonel para birimine çevrilir.

## Riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler:

Şirket Yönetim Kurulu 05.01.2022 tarih ve 2022/001 sayılı kararı ile ayrı bir komite olarak Şirketimiz Yönetim Kurulu bünyesinde faaliyet göstermek üzere "Riskin Erken Saptanması Komitesi" oluşturulmuştur.

Komite başkanlığına Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Sn. Ali Zırırh, komite üyeliğine Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Prof. Dr. Öz Seçer seçilmiştir.

Risk Yönetimi, Şirket'in faaliyetlerinde karşılaşılabilecek risklerin tanımlanması, değerlendirilmesi, önceliklendirilmesi, izlenmesi, raporlanması, bunlara yönelik alınacak önlem ve izlenecek stratejilerin kararlaştırılarak uygulamaya geçirilmesi sürecinde, bağlı kalınacak usul ve esasları düzenlemektir.

## Finansal risk yönetimindeki hedefler

Şirket finansal risklerini, yerli ve yabancı piyasalardaki gelişmeleri düzenli bir şekilde takip ederek, Şirket'in faaliyetleri ile ilgili maruz kalabileceği ya da kaldığı finansal risklerin seviyesini ve büyüklüğünü gözlemlemekte ve yönetmektedir.

## **Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, karlılık, borç/öz kaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler:**

Geçmiş faaliyet dönemlerinde, tek başına ya da diğer belirlenen risklerle birlikte Şirket varlığını tehdit edecek nitelikte bir risk ile karşılaşmamıştır. Söz konusu risklerin gerçekleşmesi öngörülmemekle birlikte, istisnai risklerin ortaya çıkması halinde bu durumun Şirket'in faaliyet hacmi, kârlılığı ve işletme sermayesi ihtiyacı üzerinde etkileri olabilecektir. Bununla birlikte, mevcut durum itibarıyla Şirket varlığını tehdit edecek nitelikte bir risk belirlenmemiştir.

26.01.2023 tarihinde kabul edilen ve 01.02.2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan 7435 sayılı Kanun'un 14. maddesi ile 6585 sayılı Perakende Ticaretin Düzenlenmesi Hakkında Kanun'un 7. maddesinde değişiklik yapılmıştır. Söz konusu düzenleme uyarınca, üretici, tedarikçi ve perakende işletmeler arasındaki ticari ilişkilerden kaynaklanan ödemelerin sözleşmede öngörülen süre içinde yapılması esas olup; üretim tarihinden itibaren otuz gün içinde bozulabilen tarım ve gıda ürünlerinde ödeme süresi tarafların ölçeğine göre otuz veya kırk beş gün, diğer tarım ve gıda ürünlerinde ise alacaklının küçük/orta, borçlunun daha büyük ölçekli olduğu hallerde altmış gün geçmemektedir. Bu hükümler 01.01.2024 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

İlgili düzenleme yürürlükte olup, Şirketimizin güçlü özkaynak yapısı, likidite durumu, kârlılığı ve otofinansman kabiliyeti dikkate alındığında, sektörde oluşabilecek işletme sermayesi ihtiyacındaki artışların Şirket açısından önemli bir finansman riski yaratması beklenmemektedir.

Mağazalarımızdaki satışların bir kısmı yemek kartları yoluyla yapılmakta olup, firmaların personellerine yemek bedeli ödemeleri ile ilgili herhangi bir vergi istisnası düzenlemesi gelmesi halinde yemek kartları yoluyla oluşan hasılatlarda önceki dönemlere göre ciro kaybı riski oluşabileceği öngörülmektedir.

## **DİĞER HUSUSLAR**

**Şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olaylara ilişkin açıklamalar:**

Raporlama döneminde, Şirket'in finansal durumunu önemli ölçüde etkileyecek nitelikte tek seferlik büyük ölçekli bir satın alma veya elden çıkarma işlemi gerçekleştirilmemiştir. Bununla birlikte, Şirket'in yatırım stratejileri kapsamında yatırım amaçlı gayrimenkullerinde artış meydana gelmiş olup, ilgili dönemde yaklaşık 21,9 milyon TL tutarında yatırım gerçekleştirilmiştir. Bu yatırımlar, Şirket'in aktif yapısının güçlendirilmesi ve uzun vadeli değer yaratma hedefleri doğrultusunda sürdürülmektedir.

Diğer taraftan, Şirket aleyhine devam eden dava ve icra takipleri bulunmakta olup, bu süreçlere ilişkin olarak ihtiyatlılık ilkesi çerçevesinde 4.472.632 TL tutarında karşılık ayrılmıştır. Mevcut hukuki süreçlerin Şirket'in finansal durumu üzerinde önemli bir risk oluşturmadığı değerlendirilmektedir. İlave Bilgiler:

### **Dönem içinde esas sözleşmede yapılan değişiklikler ve nedenleri:**

Şirketimizin 28.11.2025 tarih ve 2025/042 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile, mevcut 875.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanının geçerlilik süresinin 2025-2029 yıllarını kapsayacak şekilde uzatılmasına ve bu kapsamda Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye ve İmtiyazlar" başlıklı 6. Maddesi'nin tadil edilmesine karar verilmiştir.

Bu kapsamda hazırlanan esas sözleşme tadil metni için Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuş; başvuru 15.12.2025 tarihinde onaylanmıştır. Akabinde T.C. Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nden 18.12.2025 tarihinde gerekli izin alınmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu ve T.C. Ticaret Bakanlığı izinleri alınan esas sözleşme tadil metni, ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yapılacak ilk Genel Kurul toplantısında pay sahiplerinin görüş ve onayına sunulmak üzere hazırlanmıştır.

### **Denetçilerin Yetki ve Sınırı**

Yeni Türk Ticaret Kanunu'nun denetçilere ilişkin 400. maddesinde "Denetçi, bağımsız denetim yapmak üzere, 1/6/1989 tarihli ve 3568 sayılı Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik ve Yeminli Mali Müşavirlik Kanununa göre ruhsat almış yeminli mali müşavir veya serbest muhasebeci mali müşavir unvanını taşıyan ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumunca yetkilendirilen kişiler ve/veya ortakları bu kişilerden oluşan sermaye şirketi olabilir." denilmektedir. Bu kapsamda, Şirketimizin Denetim Komitesi'nin önerisi ve Yönetim Kurulu'nun onayı doğrultusunda, 2026 faaliyet yılına ilişkin finansal tabloların bağımsız denetimini yürütmek üzere belirlenecek bağımsız denetim kuruluşunun yapılacak ilk Genel Kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulmasına karar verilecektir. Ayrıca, Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları kapsamında hazırlanacak sürdürülebilirlik raporlarına ilişkin güvence denetiminin, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yetkilendirilmiş bağımsız denetim kuruluşları arasından seçilecek kuruluş tarafından, KGK düzenlemeleri ve Türkiye Denetim Standartları çerçevesinde yürütülmesi hususu da Yönetim Kurulu tarafından değerlendirilerek ilk Genel Kurul'un onayına sunulacaktır.

### **İşletmenin finansman kaynakları ve varsa çıkarılmış bulunan sermaye piyasası araçlarının niteliği ve tutarı:**

Şirket 2026 İlk Çeyreğinde yeni sermaye piyasası aracı çıkarılmamıştır.

**İşletmenin faaliyet gösterdiği sektör ve bu sektör içerisindeki yeri hakkında bilgi, işletmenin üretim birimlerinin nitelikleri, satış miktar ve fiyatlarına ilişkin genel açıklamalar, satış koşulları ve bunlarda yıl içinde görülen gelişmeler, verimlilik oranları ve geçmiş yıllara göre bunlardaki önemli değişikliklerin nedenleri:**

Şirketimiz, hızlı tüketim malları (FMCG) perakendeciliği sektöründe faaliyet göstermekte olup, ağırlıklı olarak gıda ve temel tüketim ürünlerinin tedarik ve satışını gerçekleştirmektedir. Türkiye genelinde yaygın mağaza ağı ile faaliyet gösteren Şirket, “KİM Market” markası altında organize perakende sektöründe önemli bir konuma sahiptir. Sektör; yüksek rekabet, düşük marjlar, yüksek stok devir hızı ve etkin tedarik zinciri yönetimi gerektiren dinamik bir yapıya sahiptir.

Şirket'in üretim faaliyeti bulunmamakta olup, operasyonları tedarik, lojistik ve mağazacılık süreçlerinden oluşmaktadır. Bu kapsamda Şirket, güçlü tedarikçi ağı ve etkin lojistik altyapısı sayesinde ürünlerin hızlı ve kesintisiz şekilde raflara ulaşmasını sağlamaktadır. Faaliyetler, merkez yönetim, lojistik operasyonlar ve mağaza satış kanalları üzerinden yürütülmektedir.

Satışlar; ağırlıklı olarak nihai tüketicilere yönelik perakende satışlardan oluşmakta olup, fiyatlandırma politikası rekabetçi piyasa koşulları, maliyet gelişmeleri ve tüketici talebi dikkate alınarak belirlenmektedir. Enflasyonist ortamın etkisiyle yıl içerisinde ürün fiyatlarında artışlar görülmüş; buna paralel olarak satış gelirlerinde nominal bazda büyüme gerçekleşmiştir. Bununla birlikte, maliyet artışlarının satış fiyatlarına yansıtılma hızı sektördeki rekabet koşulları nedeniyle sınırlı kalabilmektedir.

Şirket'in satış koşulları büyük ölçüde peşin ve kredi kartı tahsilatına dayalı olup, bu durum işletme sermayesi yönetimi açısından önemli bir avantaj sağlamaktadır. Tedarikçi ödemelerine ilişkin vade yapısı ise ilgili mevzuat çerçevesinde yeniden şekillenmiş olup, özellikle gıda perakendeciliğinde ödeme vadelerine ilişkin düzenlemelerin yürürlüğe girmesi ile birlikte işletme sermayesi yönetimi daha da önem kazanmıştır.

Verimlilik açısından değerlendirildiğinde, Şirket yüksek stok devir hızı ve güçlü nakit akışı yaratma kapasitesi ile faaliyetlerini sürdürmektedir. Bununla birlikte, son dönemde artan enerji, lojistik ve personel maliyetleri operasyonel giderler üzerinde baskı yaratmış; bu durum brüt ve faaliyet kârlılığı oranlarında sınırlı dalgalanmalara neden olmuştur. Enflasyon muhasebesinin uygulanmasıyla birlikte finansal tablolar reel bazda sunulmakta olup, bu durum geçmiş dönemlerle karşılaştırmalarda dikkate alınmaktadır.

Şirket, değişen piyasa koşullarına hızlı uyum sağlayabilme kabiliyeti, güçlü özkaynak yapısı ve etkin maliyet yönetimi sayesinde sektördeki konumunu korumakta ve sürdürülebilir büyüme hedefleri doğrultusunda faaliyetlerini sürdürmektedir.

Şirket'in enerji maliyetlerini optimize etmek ve sürdürülebilirlik hedeflerini desteklemek amacıyla devreye aldığı güneş enerjisi santralleri (GES), operasyonel verimlilik üzerinde olumlu katkı sağlamaktadır. Manisa/Demirci ve Van/Gürpınar lokasyonlarında kurulu bulunan GES yatırımları ile Şirket, elektrik tüketiminin önemli bir bölümünü yenilenebilir kaynaklardan karşılayabilmektedir.

GES yatırımları sayesinde, enerji maliyetlerindeki dalgalanmalara karşı kısmi koruma sağlanmakta; bu durum özellikle enflasyonist ortamda faaliyet giderlerinin kontrol altında tutulmasına katkıda bulunmaktadır. Elektrik üretiminin tüketimi karşılama oranına bağlı olarak, dönemsel bazda mahsuplaşma yapılmakta ve bazı dönemlerde ihtiyaç fazlası enerji sisteme verilerek ek gelir elde edilebilmektedir.

Perakende sektöründe faaliyet gösteren benzer ölçekli şirketlerle karşılaştırıldığında, Şirket'in kendi enerjisini üretme kapasitesine sahip olması önemli bir rekabet avantajı yaratmaktadır. Bu yapı, hem operasyonel kârlılığı desteklemekte hem de karbon ayak izinin azaltılmasına katkı sağlayarak sürdürülebilirlik performansını güçlendirmektedir.

Faaliyet raporumuzun kapsadığı dönem dahilinde tüketilen elektrik ve üretilen elektrik karşılaştırması aşağıdaki tabloda verilmiştir.

Dönem	Elektrik Tüketim Faturası (TL)	Elektrik Üretim Faturası (TL)	Oran (%)
Ocak	10.110.710,87	2.263.248,96	22,38%
Şubat	7.733.651,22	2.430.470,11	31,43%
Mart	8.167.391,72	3.950.935,85	48,37%
Toplam	26.011.753,81	8.644.654,92	33,23%

\*Fatura bildirimleri KDV Hariç olarak yazılmıştır.

\*Elektrik üretimi faturası kullanım sonrasında fatura edilmektedir.

Ayrıca, Şirketimizin mağazalarında eskijen demirbaşların yenilenmesi ve yeni demirbaş alımları ile de yatırımlarımız devam etmektedir.

**İşletmenin üretim birimlerinin nitelikleri, kapasite kullanım oranları ve bunlardaki gelişmeler, genel kapasite kullanım oranı, faaliyet konusu mal ve hizmet üretimindeki gelişmeler, miktar, kalite, sürüm ve fiyatların geçmiş dönem rakamlarıyla karşılaştırmalarını içeren açıklamalar:**

**Yoktur.**

**Mevzuat uyarınca ilişkili taraf işlemleri ve bakiyelerine ilişkin ortaklara sunulması zorunlu bilgiler:**

#### İlişkili Taraf Açıklamaları

31.03.2026 tarihli finansal raporumuzun dipnotlar bölümünde gerekli açıklamalar yapılmıştır.

## **KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM RAPORU**

### **BÖLÜM I – KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM BEYANI**

Şirketimizin halka arzı 16-17 Eylül 2021 tarihlerinde tamamlamış olup, 22 Eylül 2021 tarihinde Borsa İstanbul'da "KIMMR" koduyla işlem görmeye başlamıştır.

Şirketimiz, Kurumsal Yönetim'in ana prensipleri olan;

- Adillik
  - Şeffaflık
  - Sorumluluk
  - Hesap Verebilirlik
- ilkelerini benimsemiştir.

Şirketimizin; 2024 yılına ilişkin Olağan Genel Kurul toplantısında, Şirketimizin Kar Dağıtım Politikası, Bilgilendirme Politikası, Bağış ve Yardım Politikası, Ücret Politikası pay sahiplerinin bilgisine / onayına sunulmuş kabul edilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu (SPK), 06/12/2012 tarihli ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 17. maddesi ve 3.1.2014 tarihli II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği'ne dayanılarak bazı Kurumsal Yönetim İlkeleri Borsa İstanbul'da (BİST) işlem gören şirketler için zorunlu hale getirilmiştir.

Bu doğrultuda SPK'nın zorunlu olarak uygulanmasını öngördüğü hükümlere uyulması aynen kabul edilmiş olmakla birlikte, şirket açısından uygulanması zorunlu olmayanların uygulanması konusunda gerekli düzenlemeleri yapmak için çalışmalar devam etmektedir.

Bu kapsamda;

- “Yatırımcı İlişkileri Bölümü” oluşturulmuş, Kurumsal Yönetim İlkeleri Tebliği’nde belirtilmiş olan sayıda Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi ataması yapılmış ve Yönetim Kurulu oluşturulmuştur.
- Yönetim Kurulu’na bağlı olarak görev yapacak olan Kurumsal Yönetim Komitesi, Denetim Komitesi, Riskin Erken Saptanması Komitesi oluşturulmuştur.
- Komitelerin çalışma esasları Kamuyu Aydınlatma Platformu ve internet sitesinde yayınlanmıştır.
- Komite üyelerinin başkanları Yönetim Kurulu Bağımsız Üyelerinden seçilmiştir.
- Yatırımcı ilişkileri bölüm yöneticisi kurumsal yönetim komitesine dahil edilmiştir.
- Şirket’in yıllık Genel Kurul toplantı ilanı ile ilgili olarak, Sermaye Piyasası mevzuatında yer alan “genel kurul toplantı ilanı genel kurul toplantı tarihinden asgari üç hafta önceden yapılır” maddesine uyum sağlanmıştır. Ayrıca Genel Kurul toplantısına ilişkin Yönetim Kurulu Üyelerinin özgeçmişleri, Yönetim Kurulu’nun kâr dağıtımına ilişkin önerisi ve kâr dağıtım tablosu, kâr dağıtım önerilmemişse gerekçeleri gibi bilgileri içeren bilgilendirme dokümanı da Şirketimizin kurumsal web sitesinde ([www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com)) merkezi Kayıt Kuruluşu’nun Elektronik Genel Kurul Sistemi’nde, KAP’ ta ve gerekli diğer mecralarda pay sahiplerimizin bilgilerine sunulmuştur.
- İnternet sitesi ilkelerde belirtilen şekilde düzenlenmiştir. Sermaye Piyasası Kurulu’nun (II-17.1) sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği’nde yer alan Kurumsal Yönetim İlkelerinden şirketimiz açısından dönem içinde uygulanması zorunlu ilkelerin tümüne uygunluk sağlanmakla birlikte, şirket açısından uygulanması zorunlu olmayanların uygulanması konusunda gerekli düzenlemeleri yapmak için çalışmalar devam etmektedir.

Henüz uygulamaya konulmamış olan ilkeler, bugüne kadar menfaat sahipleri arasında herhangi bir çıkar çatışmasına yol açmamış olsa da, üzerinde çalışılmakta olup; Şirket’in etkin yönetimine katkı sağlayacak şekilde idari, hukuki ve teknik alt yapı çalışmalarının tamamlanması sonrasında uygulamaya geçilmesi planlanmaktadır.

Pay sahiplerimizin Şirketimiz hakkında bilgi sahibi olması için kurumsal web sitemiz ([www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com)) düzenli olarak güncellenmektedir.

Şirket Esas Sözleşmesinin Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu ile uyumlu son hali Şirketimizin kurumsal web sitesinde ([www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com)) ve KAP’ ta yayınlanmaktadır.

Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporuna, yıllık faaliyet raporunun yanı sıra Şirketimizin kurumsal web sitesindeki [www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com) (Yatırımcı İlişkileri sekmesinden de erişilebilmektedir).

Sermaye Piyasası Kurulu’nun 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı kararı ile (II-17.1) sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca, Kurumsal Yönetim Uyum Raporlamaları KAP Platformu üzerinden Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF) şablonları kullanılarak yapılmaktadır. İlgili raporlamalara Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda bulunan Kurumsal Yönetim başlığından ulaşılabilir.

## ***BÖLÜM II – PAY SAHİPLERİ***

### ***2.1. Yatırımcı İlişkileri Bölümü***

Ortaklığın sermaye piyasası mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerinin yerine getirilmesinde ve kurumsal yönetim uygulamalarında koordinasyonu sağlamak üzere Yatırımcı İlişkileri Departmanı kurulmuş olup, Tebliğin öngördüğü lisanslara sahip bir yatırımcı ilişkileri yöneticisi ataması yapılmıştır.

Yatırımcı İlişkileri Departmanı faaliyetlerini sürdürürken Türk Ticaret Kanunu’na, Sermaye Piyasası mevzuatına, düzenleme, tebliğ ve ilkelerine uygun hareket etmektedir. Başta bilgi alma ve inceleme hakkı üzere pay sahipliği haklarının korunması ve kullanılmasının kolaylaştırılmasında etkin rol oynayan Yatırımcı İlişkileri Departmanı’nın

Şirketimizdeki başlıca görev ve sorumlulukları aşağıdaki gibidir;

- Yatırımcılar ile ortaklık arasında yapılan yazışmalar ile diğer bilgi ve belgelere ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasını sağlamak,
- Ortaklık pay sahiplerinin ortaklık ile ilgili yazılı bilgi taleplerini yanıtlamak,
- Genel kurul toplantısı ile ilgili olarak pay sahiplerinin bilgi ve incelemesine sunulması gereken dokümanları hazırlamak ve genel kurul toplantısının ilgili mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer ortaklık içi düzenlemelere uygun olarak yapılmasını sağlayacak tedbirleri almak,
- Kurumsal yönetim ve kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü husus da dahil olmak üzere sermaye piyasası mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerin yerine getirilmesini gözetmek ve izlemek,
- Bilgi alma ve inceleme hakkı esas olmak üzere pay sahipliği haklarının korunması ve kolaylaştırılmasında etkin rol oynar,
- Pay sahipliği haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve açıklamaların güncel olarak şirketin internet sitesinde pay sahiplerinin kullanımına sunulması,
- Şirket'i, SPK, Borsa İstanbul, Merkezi Kayıt Kuruluşu ("MKK") ve Takasbank gibi kurumlar nezdinde temsil etmek ve bu kurumlarla irtibatı sağlamak,
- Kamuyu Aydınlatma Tebliği (VII128.6), Özel Durumlar Tebliği (II-15.1) ve diğer ilgili düzenlemeler gereğince gerekli özel durum açıklamalarını Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP")'na göndermek,
- Şirket'in bilgilendirme politikası dâhil kamuyu aydınlatma ile ilgili tüm süreçlerini takip etmek,
- Yasal düzenlemeleri ve Sermaye Piyasası mevzuatını takip etmek,
- Şirket'in uyum sağlaması gereken konu ve hususlar ile ilgili olarak üst yönetimi bilgilendirmek,
- Şirket'in 3'er aylık dönemlerde ve yılsonlarında faaliyet raporlarını hazırlamak,
- Esas sözleşmeyi güncel mevzuata uygun hâle getirmek için çalışmalar yapmak.

Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nün iletişim bilgileri aşağıdaki gibidir;

Yatırımcı İlişkileri Yöneticiliği

Telefon No : 0212 489 21 21

E- Posta : [yatirimciiliskileri@kimgrup.com.tr](mailto:yatirimciiliskileri@kimgrup.com.tr)

## 2.2. Pay Sahiplerinin Bilgi Edinme Haklarının Kullanımı

Dönem içinde pay sahiplerinden gelen yazılı ya da sözlü bilgi talepleri, ticari sır niteliğinde olan veya kamuya açıklanmamış bilgiler hariç olmak üzere büyük oranda karşılanmıştır.

Aynı zamanda, [www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com) adresinde de gerekli bilgiler pay sahiplerinin kullanımına elektronik ortamda da sunulmuştur.

Şirketimiz Esas Sözleşmesi madde 10'da Şirket genel kuruluna ilişkin bilgi paylaşılmış olup, dönem içinde özel denetçi tayini talebi olmamıştır.

Şirketimizin esas sözleşmesinde veya Şirket yönetiminin kararıyla pay sahiplerinin kanunla belirlenen bilgi alma ve inceleme hakkını kaldıran veya sınırlayan herhangi bir hüküm/uygulama bulunmamaktadır.

## 2.3 Genel Kurul Toplantıları

Genel Kurul şirketin idare merkezi binasında veya idare merkezinin bulunduğu şehrin elverişli bir yerinde toplanır. Genel Kurul toplantısında, gündemde yer alan konuların tarafsız ve ayrıntılı bir şekilde, açık ve anlaşılabilir bir yöntemle aktarılması konusuna toplantı başkanı özen gösterir. Pay sahiplerine eşit şartlar altında düşüncelerini açıklama ve soru sorma imkânı verilir. Toplantı başkanı, Genel Kurul toplantısında ortaklarca sorulan ve ticari sır kapsamına girmeyen her sorunun doğrudan Genel Kurul toplantısında cevaplandırılmış olmasını sağlar. Sorulan sorunun gündemle ilgili olmaması veya hemen cevap verilemeyecek kadar kapsamlı olması halinde, sorulan soru en geç 15 gün içerisinde Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından yazılı olarak cevaplanır.

Genel Kurul toplantısı, pay sahiplerinin katılımını artırmak amacıyla pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açmayacak ve pay sahiplerinin mümkün olan en az maliyetle katılımını sağlayacak şekilde gerçekleştirilir.

Genel Kurul toplantısı sırasında sorulan tüm sorular ile bu sorulara verilen cevaplar, en geç Genel Kurul tarihinden sonraki 30 gün içerisinde Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından ortaklık internet sitesinde kamuya duyurulur.

Gündemde “diğer”, “çeşitli” gibi ibarelerin yer almamasına özen gösterilir. Genel Kurul toplantısından önce verilecek bilgiler, ilgili oldukları gündem maddelerine atıf yapılarak verilir.

Sermaye Piyasası Kurulu’nun (II-17.1) sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği’nde yer alan Kurumsal Yönetim İlkelerinin 1.3.6 maddesi kapsamında; 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 durumunda; söz konusu işlemler ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun (II-17.1)

sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği’nin 1.3.7 numaralı Kurumsal Yönetim İlkesi kapsamında; 1.3.6. numaralı ilkede belirtilenler dışında imtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkânı olan kimselerin, kendileri adına ortaklığın faaliyet konusu kapsamında yaptıkları işlemler olmadığı hususunda Genel Kurul’a bilgi verilerek, Genel Kurul tutanağına işlenmektedir.

Faaliyet raporu dönemi kapsamında; 2024 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı 18 Nisan 2025 tarihinde gerçekleştirilmiş ve İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 29 Nisan 2025 tarihinde tescil edilmiştir.

#### 2.4. Oy Hakları ve Azınlık Hakları

Şirket, esas sözleşmesinde belirtildiği üzere, A grubu nama yazılı paylar; genel kurula seçim için önerilecek yönetim kurulu adaylarının yarısının belirlenip, önerme imtiyazına sahiptir. İmtiyazlı paylara ayrıca oyda imtiyaz tanınmamıştır.

Karşılıklı iştirak içinde olunan pay sahibi yoktur.

Şirket’in karşılıklı iştirak içinde olduğu bir şirket bulunmamaktadır.

Şirketimizde, pay sahiplerinin oy haklarını kullanmasını zorlaştırıcı her türlü uygulamadan kaçınılmakta ve ilgili yasal mevzuat ve esas sözleşmedeki düzenlemeler dikkate alınarak Şirket azınlık haklarının kullanılmasına azami özen göstermektedir.

Genel Kurul toplantılarında oy hakkına sahip kişiler bu haklarını bizzat kullanabilecekleri gibi, Şirket’te pay sahibi olan/olmayan birini de vekil olarak atayabilirler. Toplantıya bizzat katılamayacak hissedarlar için hazırlanması gereken vekaletname örneği Şirket merkezinde, kurumsal web sitesinde([www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com)) (KAP’ta, MKK’nın e-GKS portalında ve Genel Kurul toplantısına çağrı ilanı ile birlikte Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi’nde ilan edilecektir.

Genel Kurul toplantısında gündem maddelerinin oylanmasında toplantıya fiziken katılan pay sahipleri için el kaldırma usulü ile açık oylama yöntemi kullanılmaktadır. Toplantıya elektronik ortamda katılan pay sahipleri için elektronik ortamda oylama yapılır. Oylama sonucunda, fiziki oylar ve elektronik ortamda kullanılan oylar e-GKS’de konsolide edilir.

#### 2.5. Kâr Payı Hakkı

Şirket karına katılım konusunda Esas Sözleşme’de herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır.

Şirket’in “Kar Dağıtım Politikası” 2021 yılına ait genel kurul toplantısında onaylanmıştır. Kamuyu aydınlatma platformunda ve internet sitesi aracılığıyla kamuya açıklanmıştır.

#### 2.6. Payların Devri

Esas Sözleşme madde 6 uyarınca, B Grubu paylar Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri doğrultusunda serbestçe devredilebilir. A Grubu payların devri ise öncelikli olarak A Grubu pay sahipleri arasında gerçekleştirilebilir. Bu çerçevede A Grubu payların devrinin öncelikli olarak diğer A Grubu pay sahiplerine eşit olarak teklif edilmesi zorunludur. Tekliften itibaren bir ay içerisinde diğer A Grubu pay sahipleri arasından teklife olumlu cevap veren çıkmaması halinde, A Grubu paylar üçüncü kişilere devredilebilir.

## **BÖLÜM III – KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK**

### **3.1. Kurumsal İnternet Sitesi ve İçeriği**

Şirketimizin kurumsal internet sitesinin adresi [www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com) ' dir. Söz konusu internet adresinde şirketimiz hakkında talep edilebilecek muhtelif bilgilere kapsamlı olarak yer verilmiştir. Kamunun aydınlatılmasında, şirkete ait internet sitesi aktif olarak kullanılır ve burada yer alan bilgiler sürekli güncellenir. Şirketin internet sitesindeki bilgiler, ilgili mevzuat hükümleri gereğince yapılmış olan açıklamalar ile aynı ve/veya tutarlı olur; çelişkili veya eksik bilgi içermez.

İnternet sitesinde Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtilen hususlara yer verilmektedir. Bu kapsamda, en az son 5 yıllık bilgilere kurumsal internet sitesinde yer verilir.

Gelişmelere göre güncelleştirilen bu sitemizde SPK tarafından öngörülen asgari hususları da içeren bir “Yatırımcı İlişkileri” bölümü bulunmaktadır.

### **3.2 Faaliyet Raporu**

Faaliyet raporu SPK'nın (II-14.1) sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliğine göre SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde ve 28.8.2012 tarihli ve 28395 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan “Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik” hükümlerine uygun olarak hazırlanmaktadır.

Faaliyet raporu Yönetim Kurulu'nun onayından geçirilir ve finansal tablolarla birlikte kamuya açıklanır. Faaliyet raporlarında, Kurumsal Yönetim İlkelerinde sayılan bilgilere yer verilmektedir.

Faaliyet raporları, KAP' ta ve İnternet sitemiz ( [www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com) ) 'de Yatırımcı İlişkileri, “Faaliyet Raporları” başlığı altında yayımlanır.

## **BÖLÜM IV – MENFAAT SAHİPLERİ**

### **4.1. Menfaat Sahiplerinin Bilgilendirilmesi**

Şirket, kurumsal yönetim uygulamaları, menfaat sahiplerinin mevzuat, yasal düzenlemeler ve karşılıklı sözleşmelerle düzenlenen haklarını gözetir. Şirket, ilgili menfaat sahiplerini kendilerini ilgilendiren konularda çeşitli iletişim araçlarıyla veya Şirket'in kurumsal internet sitesi ([www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com)) aracılığıyla bilgilendirir.

Şirket ile ilgili menfaat sahipleri kendilerini ilgilendiren konularda mevzuat çerçevesinde yazılı ve/veya sözlü olarak bilgilendirilmektedirler. Menfaat sahiplerinin şirketin mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemlerini Kurumsal Yönetim Komitesi'ne veya Denetim Komitesi'ne iletebilmeleri hiçbir şekilde kısıtlanmamıştır.

Şirketimiz ile ilgili olarak, Türk Ticaret Kanunu hükümleri ve Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatı gereği, menfaat sahiplerinin kendilerini ilgilendiren hususlarda Genel Kurul toplantıları, Yönetim Kurulu toplantıları, KAP sistemi, gazete ilanları ve şirket merkezinde personelimiz aracılığı ile bilgilendirilmektedirler.

## 4.2. Menfaat Sahiplerinin Yönetime Katılımı

Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. menfaat sahiplerini gözeterek, ürün ve hizmet kalitesini sürekli geliştirip müşteri beklentilerini karşılamaya devam etmektedir.

Dönem içerisinde resmi e-posta üzerinden gelen öneriler dikkate alınıp, ilgili birimlere aktarılmıştır. Türk Ticaret Kanunu hükümleri ve Sermaye Piyasası Kurulu Mevzuatı gereği, başta şirket çalışanları olmak üzere menfaat sahiplerinin haklarının kullanımı ve korunmasında azami özen gösterilmektedir. Menfaat sahipleri bakımından sonuç doğuran önemli kararlarda menfaat sahiplerinin görüşleri alınmaktadır.

## 4.3 İnsan Kaynakları Politikası

Şirketimizin insan kaynakları uygulamalarını, İnsan Kaynakları Bölümü yürütmektedir. Çalışanlar ile ilişkileri yürütmek üzere Şirketimizin İnsan Kaynakları Birimi görevlendirilmiştir. Çalışanlarımızdan ayrımcılık konusunda herhangi bir şikâyet iletilmemiştir.

## **BÖLÜM V – YÖNETİM KURULU**

### 5.1. Yönetim Kurulu'nun Yapısı ve Oluşumu

Yönetim Kurulumuz ikisi bağımsız olmak üzere toplam altı üyeden oluşmaktadır. Buna göre Yönetim Kurulu Üyelerinin üçte biri bağımsız üyelerden oluşmaktadır.

Şirketimizde Yönetim Kurulu Başkanı ile Genel Müdür aynı kişi değildir.

İcrada görevli olmayan Yönetim Kurulu Üyeleri içerisinde, görevlerini hiçbir etki altında kalmaksızın yapabilmeye niteliğine sahip bağımsız üyeler bulunur. Yönetim Kurulu içerisindeki bağımsız üye sayısı toplam üye sayısının üçte birinden az olmamakla birlikte, her durumda, bağımsız üye sayısı ikiden az değildir.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin görev süresi üç yıla kadar olup, tekrar aday gösterilerek seçilmeleri mümkündür.

Yönetim Kurulu üye sayısı, her durumda altı üyeden az olmamak koşulu ile Yönetim Kurulu Üyelerinin verimli ve yapıcı çalışmalar yapmalarına, hızlı ve rasyonel kararlar almalarına ve komitelerin oluşumuna ve çalışmalarını etkin bir şekilde organize etmelerine imkân sağlayacak şekilde belirlenmiştir.

Yönetim Kurulu Üyelerinin görev süresi en çok üç yıldır. Süresi biten üyenin yeniden seçilmesi mümkündür. Bir üyenin herhangi bir nedenle boşalması halinde Yönetim Kurulu açılan üyelik için yeni üye seçerek ilk toplantısında Genel Kurul'un onayına sunar. Bu üye selefinin kalan süresini tamamlar.

Yönetim Kurulu Üyeleri'ne ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur.

Adı Soyadı	Görevi	Yetki Sınırları
Erol Ersan*	Yönetim Kurulu Başkanı	Şirket'i temsil ve ilzama münferiden yetkilidir.
Ergin Ersan*	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	Şirket'i temsil ve ilzama münferiden yetkilidir.
Ercan Ersan*	Yönetim Kurulu Üyesi-Genel Müdür	Şirket'i temsil ve ilzama münferiden yetkilidir.
Hikmet Cem Ersan*	Yönetim Kurulu Üyesi	Temsil ve ilzam yetkisi yoktur.
Ali Zırh*	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Temsil ve ilzam yetkisi yoktur.
Prof. Dr. Öz Seçer*	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Temsil ve ilzam yetkisi yoktur..

\* 18 Nisan 2025 tarihli 2024 yılına ilişkin Olağan Genel Kurul'da 3 yıl görevde bulunmak üzere seçilmişlerdir.

## **Yönetim Kurulu Üyelerinin Özgeçmişleri**

### **Erol Ersan**

#### **Yönetim Kurulu Başkanı**

12/05/1966 Bitlis doğumludur. Yaklaşık 30 yıldır perakende sektörünün içerisinde olan Erol ERSAN, aktif ticaretin yanında çeşitli dernek ve vakıfların yöneticiliğini de yapmıştır. Şirketin perakende sektöründeki, yurt içi organik ve inorganik büyümesine öncülük etmiştir. Şirketin Yönetim Kurulu Başkanı olan Erol ERSAN, evli ve 4 çocuk babasıdır.

### **Ergin Ersan**

#### **Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı**

07/11/1963 Bitlis doğumludur. İstanbul Bayrampaşa'daki Yaş Gıda Halindeki eski esnaflardandır. Kendisi, Şirketin ana felsefelerinden birisi olan en taze meyve ve sebze ürünlerinin temin edilmesini ve Kim Market misafirleriyle buluşmasını sağlayacak yapıyı kurmuştur. Aynı zamanda Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı olan Ergin ERSAN evli ve 3 çocuk babasıdır.

### **Ercan Ersan**

#### **Yönetim Kurulu Üyesi**

22/08/1968 Bitlis doğumludur. Satın alma ve satış pazarlama alanında uzun yıllara dayanan tecrübesi bulunmaktadır. Şirketin Yönetim Kurulu Üyesi olan Ercan ERSAN, 2017 yılından itibaren Şirketin Genel Müdürlüğünü yürütmektedir. Evli ve 3 çocuk babasıdır.

### **Hikmet Cem Ersan**

#### **Yönetim Kurulu Üyesi**

Hikmet Cem Ersan, İstanbul Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi mezunudur ve Arel Üniversitesi Yönetim ve Organizasyon bölümünde yüksek lisans eğitimine devam etmektedir. 1990 yılında İstanbul'da doğan Ersan, gıda perakendeciliği alanında 14 yıllık deneyime sahip olup evli ve iki çocuk babasıdır.

### **Ali Zırırh**

#### **Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi**

03.05.1972 Of doğumludur. Yaklaşık 25 yıldır tekstil sektörünün içerisinde olan Ali ZIRIRH, tekstil sektöründe faaliyet gösteren Tek El Örme Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi, Üçel Kumaş Baskı Boya Sanayi Ticaret Limited Şirketi ve Alfey Tekstil Sanayi ve Dış Ticaret Limited Şirketi'nde yöneticilik yapmaktadır. 16.04.2021 tarihinde yapılan olağanüstü Genel Kurul'da Şirketin Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi olarak seçilen Ali ZIRIRH, evli ve 4 çocuk babasıdır.

Prof. Dr. Öz Seçer

**Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi**

Öz Seçer, 25 Ekim 1979 tarihinde İstanbul’da doğmuştur. 2004 yılında Galatasaray Üniversitesi Hukuk Fakültesi’nden başarıyla mezun olmuştur. Mezuniyetinin ardından, Galatasaray Üniversitesi’nde özel hukuk alanında yüksek lisans programına başlamış ve 2007 yılında bu programı tamamlayarak yüksek lisans derecesini almıştır. Öz Seçer, yüksek lisans eğitimini tamamladıktan sonra akademik kariyerini daha da ileriye taşımak amacıyla yine Galatasaray Üniversitesi’nde özel hukuk alanında doktora çalışmalarına başlamıştır. 2013 yılında doktorasını tamamlayan Seçer, 2017 yılında doçent unvanını, 2023 yılında profesör unvanını alarak kariyerinin zirvesine ulaşmıştır. Öz Seçer, akademik kariyerine 2005 yılında Bahçeşehir Üniversitesi’nde başlamış ve bu üniversitede uzun yıllar boyunca önemli görevlerde bulunmuştur.

..

*Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin Bağımsızlık Beyanları:*

### **Ali Zırh Bağımsızlık Beyanı**

Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. (Şirket) Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

- a. Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. ve Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin 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 sıhrî 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 olmadığımı ya da önemli nitelikte ticari ilişkinin kurulmamış olduğunu,
- 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 çalışan 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,
- d. Üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmıyor olduğumu,
- e. 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşmiş olduğumu,
- f. Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığını koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,
- g. Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabiliyor olduğumu,
- h. Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmamış olduğumu, Şirketin veya şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almıyor olduğumu,

Beyan ederim.

*Ali Zırh*

**Prof. Dr. Öz Seçer Bağımsızlık Beyanı**

*Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. (Şirket) Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,*

- Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. ve Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin 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 sıhrî 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 olunmadığımı ya da önemli nitelikte ticari ilişkisinin kurulmamış olduğunu,*
- 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 çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı,*
- Bağımsız yönetim kurulu üyesi olmam sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,*
- Üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmıyor olduğumu,*
- 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşmiş olduğumu,*
- Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığını koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,*
- Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabiliyor olduğumu,*
- Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmamış olduğumu,*
- Şirketin veya şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almıyor olduğumu,*
- Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu,*

*Beyan ederim*

*Prof.Dr. Öz Seçer*

*Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirket Dışında Aldıkları Görevler:*

**EROL ERSAN**

Kim Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret Anonim Şirketi	Yönetim Kurulu Başkanı
Kim Bilişim Teknolojileri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Yönetim Kurulu Başkanı
Kim Sigorta Aracılık Hizmetleri Anonim Şirketi	Yönetim Kurulu Başkanı

**ERGİN ERSAN**

Kim Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret Anonim Şirketi	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı
Kim Bilişim Teknolojileri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı
Kim Sigorta Aracılık Hizmetleri Anonim Şirketi	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı

**ERCAN ERSAN**

Kim Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret Anonim Şirketi	Yönetim Kurulu Üyesi
Kim Bilişim Teknolojileri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Yönetim Kurulu Üyesi
Kim Sigorta Aracılık Hizmetleri Anonim Şirketi	Yönetim Kurulu Üyesi

**Hikmet Cem ERSAN**

Kims Yapı Mimarlık İnş.Tas.Dek.San.Tic.A.Ş.	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı
Kim Lojistik Ve Taşımacılık Turz San.Ve Tic.Ltd.Şti.	Şirket Müdürü
Vadi İnşaat Cafe Restaurant Turizm San. ve Tic.Ltd.Şti.	Müdürler Kurulu Başkanı

**ALİ ZIRIH**

Tek El Örne Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	Şirket Müdürü
Üçel Kumaş Baskı Boya Sanayi Ticaret Limited Şirketi	Şirket Müdürü
Alfey Tekstil Sanayi ve Dış Ticaret Limited Şirketi	Şirket Müdürü

**Prof. Dr. Öz Seçer**

Bahçeşehir Üniversitesi / Prof. Dr. Öz Seçer	Akademisyen
----------------------------------------------	-------------

**5.2. Yönetim Kurulu'nun Faaliyet Esasları**

Şirketin işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından en fazla 3 yıllık bir süre görevde bulunmak üzere seçilen asgari 6 kişiden oluşan çoğunluğu icrada görevli olmayan Yönetim Kurulu tarafından idare edilir.

Şirketin üçüncü kişilere karşı temsili Yönetim Kurulu'na aittir. Yönetim Kurulu Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, ilgili diğer mevzuat ve işbu esas sözleşme uyarınca kendisine verilen görevleri ifa eder.

Yönetim Kurulu toplantılarına dair merasim hakkında Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine riayet edilir. Yönetim Kurulu üye tam sayısının çoğunluğu ile toplanır, toplantıda hazır bulunan üyelerin çoğunluğu ile karar alır. Yapılan oylamada oylarda eşitlik olması durumunda konu gelecek toplantıya bırakılır. Gelecek toplantıda da aynı konu üzerindeki oylarda eşitlik olursa, önerge red edilmiş sayılır. Alınan kararlar yönetim kurulu karar defterine geçirilir ve üyeler tarafından imzalanır.

Yönetim Kurulu Üyeleri dönem sonu itibarıyla **11 toplantı yapmıştır; %75,76** oranında katılım sağlanmıştır.

**5.3. Yönetim Kurulu'nda Oluşturulan Komitelerin Sayı, Yapı ve Bağımsızlığı**

Şirket Yönetim Kurulu'nda 05.01.2022 tarihinde, Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda Kurumsal Yönetim Komitesi, Denetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi oluşturulmuş olup, komite başkanları ve Denetim Komitesi'nin tamamı bağımsız üyelerden, komite üyeleri icrada görevli olmayan Yönetim Kurulu Üyeleri'nden oluşmaktadır. Komiteler en az iki üyeden oluşmaktadır

Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluştukları Yönetim Kurulu tarafından belirlenmiş ve KAP'ta açıklanmış olup, şirketin internet sitesinde yer almaktadır.

Komiteler yaptıkları tüm çalışmalarını yazılı hale getirir ve kaydını tutar. Komiteler, çalışmaların etkinliği için gerekli görülen ve çalışma ilkelerinde açıklanan sıklıkta toplanır.

İcra başkanı/genel müdür komitelerde görev almamaktadır.

### **Denetimden Sorumlu Komite**

Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.

Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetler Denetim Komitesi tarafından belirlenir ve Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Denetim Komitesi'nin gözetiminde gerçekleştirilir.

Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikâyetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterler Denetim Komitesi tarafından belirlenir.

Denetim Komitesi, kamuya açıklanacak periyodik mali tabloların ve dipnotlarının mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu denetler ve bağımsız denetim kuruluşunun görüşünü de alarak Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirir.

Komite, en az üç ayda bir Şirket merkezinde toplanır ve bu toplantı sonuçlarını Yönetim Kurulu'na sunar.

Denetim Komitesi, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri hazırlanacak yazılı bir rapor ile Yönetim Kurulu'na sunar.

Komitenin amaç ve kapsamı, dayanağı, komitenin yapısı ve toplantıları, görev ve sorumlulukları ve yürürlüğü ve yürütmesi hakkında detaylı bilgiye kurumsal web sitemizin ([www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com)) kurumsal sekmesi altından ulaşılabilir.

<b>Adı ve Soyadı</b>	<b>Görevi</b>
Prof. Dr. Öz Seçer	Başkan (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)
Ali Zırh	Üye (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

### **Kurumsal Yönetim Komitesi**

Şirkette kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığını, uygulanmıyor ise gerekçesini ve bu prensiplere tam olarak uymama dolayısıyla meydana gelen çıkar çatışmalarını tespit eder ve Yönetim Kurulu'na kurumsal yönetim uygulamalarını iyileştirici tavsiyelerde bulunur ve yatırımcı ilişkileri bölümünün çalışmalarını gözetir.

Yönetim Kurulu'nun yapısı gereği Kurumsal Yönetim İlkelerinde öngörülen Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi oluşturulmadığından bu görevler Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından üstlenilmiştir. Yönetim Kurulu'nun iki üyesi ve Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi olmak üzere en az 3 üyeden oluşur.

Komitenin amaç ve kapsamı, dayanağı, komitenin yapısı ve toplantıları, görev ve sorumlulukları ve yürürlüğü ve yürütmesi hakkında detaylı bilgiye kurumsal web sitemizin ([www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com)) kurumsal sekmesi altından ulaşılabilir.

Adı ve Soyadı	Görevi
Prof Dr. Öz Seçer	Başkan (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)
Hikmet Cem Ersan	Üye (Yönetim Kurulu Üyesi)
Servet Bilge	Üye (Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi)

### Riskin Erken Saptanması Komitesi

Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek stratejik, operasyonel, finansal, hukuki ve sair her türlü riskin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmakla sorumlu olup, risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi, Yönetim Kurulu'nun en az iki üyesinden oluşur. Komite'nin çoğunluğu, icrada görevli olmayan Yönetim Kurulu Üyelerinden oluşur. İcra başkanı/genel müdür komitelerde görev alamaz.

Komite, yılda altı kez toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar Yönetim Kuruluna sunulur.

Komitenin amaç ve kapsamı, dayanağı, komitenin yapısı ve toplantıları, görev ve sorumlulukları ve yürürlüğü ve yürütmesi hakkında detaylı bilgiye kurumsal web sitemizin ([www.kimmarket.com](http://www.kimmarket.com)) kurumsal sekmesi altından ulaşılabilir.

Adı ve Soyadı	Görevi
Ali Zırın	Başkan (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)
Prof Dr. Öz Seçer	Üye (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

### 5.4 Risk Yönetimi ve İç Kontrol Mekanizması

İç kontrol ve iç denetimin etkin bir şekilde uygulanması üzerine süreçler belirlenecek, prosedürler hazırlanacak ve uygulamaya başlanacaktır. Denetim ve kontrol faaliyetlerinin organizasyonunda 2023 yılı sonu itibarıyla değişiklikler yapılmış olup şirketin denetiminde görev alacak denetim direktörü istihdam edilmiştir. 2025 yılında bu alanda ekip oluşturulması faaliyetlerine devam edilmiş olup saha ekibi genişletilmiş ve saha kontrol süreçlerinin yönetimi için iç kontrol müdürü istihdam edilmiştir. Saha ekipleri mağazalar hakkında kontrolleri sonucu puanlama yapmakta ve devam eden süreçte düzeltici faaliyetler takip edilmektedir.

### 5.5 Şirket'in Stratejik Hedefleri

Şirket'in stratejik hedefi, misyonu ve vizyonu doğrultusunda en çok tercih edilen perakende markası ve Türkiye'nin önde gelen modern gıda perakendecisi olmak ve yatırımcıları için değer oluşturmaya devam etmektir.

### 5.6. Maddi Haklar

Yönetim Kurulu Üyelerinin ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ücretlendirme esasları yazılı hale getirilmiş olup, rapor dönemi dışında olmakla birlikte raporun yazıldığı dönemde 2025yılı Nisan ayında gerçekleşen 2024 yılı Genel Kurul'da ayrı bir madde olarak pay sahiplerinin bilgisine sunularak ortaklara bu konuda görüş bildirme imkânı tanınmıştır. Bu amaçla hazırlanan ücret politikası şirketin kurumsal internet sitesinde yer almaktadır. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri'nin ücretlendirmesinde kar payı, pay opsiyonları veya şirketin performansına dayalı ödeme planları kullanılmamaktadır. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri'nin ücretlerinin bağımsızlıklarını koruyacak düzeyde olmasına dikkat edilmektedir.

## SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ DEĞERLENDİRMESİ

Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) tarafından belirlenen “Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi”, halka açık ortaklıkların Çevresel, Sosyal, Kurumsal Yönetim (“ÇSY”) çalışmalarını yürütürken açıklamaları beklenen temel ilkeleri içermektedir.

### Sürdürülebilirlik Uyum Beyanı

2 Ekim 2020 tarihli ve 31262 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan “Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1)’nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (II-17.1.a)” kapsamında Sermaye Piyasası Kurulu tarafından ilan edilen Sürdürülebilirlik İlkeleri çerçevesinde hazırlanan **Sürdürülebilirlik Uyum Raporu**, kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Şirketimizin sürdürülebilirlik ilkelerine uyum durumu ve bu kapsamda yürütülen çalışmalar hakkında detaylı bilgilere, internet sitemizde yer alan **Kurumsal → Yatırımcı İlişkileri → Sürdürülebilirlik Raporları** bölümünden veya aşağıdaki bağlantı aracılığıyla ulaşılabilir:

<https://www.kimmarket.com /kurumsal/yatirimci-iliskileri-surdurulebilirlik-raporlari-27.html>

Şirketimiz; çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim (ÇSY) alanlarında şeffaflık, hesap verebilirlik ve sürdürülebilir değer yaratma anlayışı doğrultusunda çalışmalarını sürdürmektedir.

Şirketimiz; çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim (ÇSY) alanlarında şeffaflık, hesap verebilirlik ve sürdürülebilir değer yaratma ilkeleri doğrultusunda faaliyetlerini sürdürmekte olup, sürdürülebilirlik ilkelerine uyum konusunda azami özeni göstermeye devam etmektedir. Sürdürülebilirlik İlkelerine Uyum Raporu: Uygunluk Beyanı Zorunlu Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) ile Uyum sarp.azalt.co üzerinde oluşturulmuştur. Bu rapor, Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret Anonim Şirketi' nin (“Şirket, Ersan A.Ş.”) 1 Ocak 2024 - 31 Aralık 2024 tarihleri arasındaki raporlama dönemine ilişkin olarak hazırlanmıştır. Raporda, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan; • TSRS 1 – Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler ve • TSRS 2 – İklimle İlgili Açıklamalar standartları dikkate alınmış ve şirketin yönetimi yapısı, sürdürülebilirlik stratejileri, iklimle ilgili riskleri, fırsatları, bunlara ilişkin performansı, metrikleri ve hedefleri açıklanmıştır. Şirket aynı zamanda TSRS 2 – Ek Cilt 22: Gıda Perakendecileri ve Distribütörleri Rehberi kapsamında yer alan sektörel açıklama konularını da dikkate almış, uygulanabilirlik değerlendirmesi yaparak rapora dahil etmiştir. Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret Anonim Şirketi, iklim değişikliğinin şirket stratejileri, operasyonları ve değer zinciri üzerindeki etkilerini bütüncül şekilde değerlendirmekte; bu bağlamda Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS 2) kapsamında ilk kez yayımladığı bu rapor ile kurumsal sorumluluğunu şeffaf biçimde yerine getirmeyi amaçlamaktadır. TSRS 2 kapsamında geçiş döneminde sağlanan bazı muafiyetler saklı kalmak kaydıyla, özellikle Kapsam 1 ve Kapsam 2 sera gazı emisyonlarının raporlanması, sektörel metriklerin tanımlanması ve geçiş planlarının oluşturulması gibi alanlarda kurumsal kapasite geliştirilmiş ve bu alanlara ilişkin açıklamalar bu rapora dahil edilmiştir. Ersan Alışveriş Hizmetleri ve Gıda Sanayi Ticaret Anonim Şirketi, iklim değişikliğine bağlı risk ve fırsatların, şirketin operasyonel ve finansal sürdürülebilirliği üzerindeki etkilerini stratejik düzeyde ele almaktadır. Bu doğrultuda, işbu raporda sunulan tüm iklimle ilgili açıklamaların doğruluğu, bütünlüğü ve şeffaflığı, kurumsal sorumluluk anlayışı çerçevesinde taahhüt edilmekte; tüm paydaşlara karşı açık, izlenebilir ve hesap verebilir bir raporlama yaklaşımı benimsenmektedir.