

EKSUN GIDA TARIM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK KOMİTESİ GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

1. AMAÇ

Bu esaslar, Eksun Gıda Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin (Şirket veya Eksun Gıda) çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) performansını geliştirmek amacıyla; sürdürülebilirlik stratejisi, politika ve hedeflerin oluşturulması, sürdürülebilirlikle ilgili risk ve fırsatların değerlendirilmesi, yürütülen çalışmaların izlenmesi ve Yönetim Kurulu'na raporlanmasına yönelik süreçlerin Sürdürülebilirlik Komitesi tarafından etkin şekilde yürütülmesini sağlamak üzere hazırlanmıştır.

2. KAPSAM

Bu esaslar, Eksun Gıda bünyesinde kurulan Sürdürülebilirlik Komitesi'nin (Komite) görev, çalışma usul ve esaslarını kapsar.

3. TANIMLAR VE KISALTMALAR

İfade	Tanım
Yönetim Kurulu	Eksun Gıda Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu
ESG	Environmental, Social, Governance (Çevresel, Sosyal, Yönetişim)
TSRS	Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları
Sürdürülebilirlik Komitesi	Şirketin sürdürülebilirlik stratejisi, hedefleri, politikaları ve sürdürülebilirlik ile ilgili risk ve fırsatlara yönelik çalışmaların koordinasyonu, izlenmesi ve Yönetim Kurulu'na raporlanmasından sorumlu komite
Sürdürülebilirlik Yöneticiliği	Eksim Yatırım Holding A.Ş. (Eksim Holding) bünyesinde faaliyet gösteren ve Eksun Gıda'ya sürdürülebilirlik, ESG, TSRS hazırlıkları, veri yönetimi, KPI izleme ve raporlama koordinasyonu konularında destek sağlayan merkezi birim
Komite Sekreteryası	Sürdürülebilirlik Yöneticiliği bünyesinde görev yapan ve Komite toplantı gündemlerinin hazırlanması, toplantı tutanaklarının tutulması, veri koordinasyonu, KPI takibi, iç raporlama ve raporlama hazırlık çalışmalarının yürütülmesinden sorumlu kişi
Departman Yöneticileri ve Operasyonel Birimler	Komite karar ve yönlendirmelerinin uygulanmasını desteklemek üzere faaliyet gösterecek olan ilgili tüm birimler
KPI	Anahtar Performans Göstergesi

4. SORUMLULUK VE ONAY

Bu esasların oluşturulmasından, uygulanmasından, kontrolünden, geliştirilmesinden ve güncelleştirilmesinden Sürdürülebilirlik Komitesi Başkanı sorumludur.

5. UYGULAMA

5.1. KOMİTENİN OLUŞUMU VE YAPISI

- 5.1.1.** Komite, Yönetim Kurulu'nun onayı ile oluşturulur ve yetkilendirilir.
- 5.1.2.** Komite; Şirketin sürdürülebilirlik gündemini etkileyen ilgili birimlerin yöneticileri ve sürdürülebilirlikten sorumlu liderlerden oluşur.
- 5.1.3.** Komite Başkanı, Yönetim Kurulu tarafından atanır. Komite sekretaryalığı görevi, Eksim Holding bünyesinde faaliyet gösteren Sürdürülebilirlik Yöneticiliği tarafından görevlendirilen kişi veya kişiler aracılığıyla yürütülür. Komite, çalışmalarını gerektiğinde ilgili departman ve operasyonel birimler aracılığıyla yürütür; bu departman ve birimler Komite'nin uygulama ve veri toplama/izleme süreçlerine destek verir.
- 5.1.4.** Komite üyeleri, yapısı ve işleyişi; mevzuat ve organizasyonel ihtiyaçlar doğrultusunda Yönetim Kurulu kararıyla değiştirilebilir.

5.2. KOMİTENİN ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI

- 5.2.1.** Komite, yılda en az 2 (iki) kez toplanır. Gerekli görülmesi halinde Komite Başkanı olağanüstü toplantı çağrısı yapabilir.
- 5.2.2.** Toplantı gündemi, Eksim Holding Sürdürülebilirlik Yöneticiliği tarafından yürütülen Komite Sekretaryası koordinasyonunda hazırlanır ve toplantıdan önce üyelere iletilir. Komite; sürdürülebilirlik çalışmalarına ilişkin değerlendirme, öneri ve yönlendirmelerini Yönetim Kurulu'na sunar. Karar alma yetkisi Yönetim Kurulu'ndadır.
- 5.2.3.** Komite Sekretaryası; toplantı gündem maddelerini, alınan değerlendirme ve önerileri, toplantı yeri, zamanı ve katılımcı bilgilerini içerecek şekilde tutanak hazırlar ve arşivler. Tutanaklar, Eksun Gıda'nın kurumsal kayıtları kapsamında saklanır.
- 5.2.4.** Sürdürülebilirlik Yöneticiliği tarafından yürütülen koordinasyon ve arşivleme faaliyetleri, Eksun Gıda Yönetim Kurulu ve Sürdürülebilirlik Komitesi'nin gözetim sorumluluğu kapsamında gerçekleştirilir. Hazırlanan gündem, tutanak, KPI takip dokümanları ve özet raporlar Komite Başkanı'nın değerlendirmesine sunulur. Yönetim Kurulu'na yapılacak nihai raporlama Komite Başkanı aracılığıyla gerçekleştirilir.

5.3. KOMİTENİN GÖREV VE SORUMLULUKLARI

- 5.3.1.** Sürdürülebilirlik stratejisi, politika ve hedef setinin oluşturulma ve güncellenme sürecini gözetmek ve Yönetim Kurulu'nu bilgilendirmek.
- 5.3.2.** Sürdürülebilirlik hedefleri ve projeleri için KPI seti, izleme periyodu, veri sahipliği, veri kalitesi ve iç kontrol yaklaşımının oluşturulmasını desteklemek;
- 5.3.3.** Verilerin Eksun Gıda departmanları tarafından sağlanmasını, Sürdürülebilirlik Yöneticiliği tarafından ise konsolidasyon ve raporlama hazırlığı kapsamında koordine edilmesini gözetmek.
- 5.3.4.** Performans göstergeleri ve hedef ilerlemelerini düzenli gözden geçirmek; sapmalar için düzeltici aksiyonları yönlendirmek.
- 5.3.5.** Sürdürülebilirlikle ilgili risk ve fırsatların değerlendirilmesini yönlendirmek; önemli risk/fırsatların Yönetim Kurulu'na raporlanmasını sağlamak.

- 5.3.6. Yasal mevzuat ile TSRS'ye uyumlu açıklama yaklaşımı ve raporlama hazırlıklarının (kapsam, süreç, veri ihtiyaçları, zamanlama) geliştirilmesini gözetmek; gelişim alanlarını belirlemek ve aksiyonları izlemek.
- 5.3.7. TSRS kapsamında iklimle ilgili fiziksel riskler ve geçiş riskleri ile iklim fırsatlarının ele alınmasını ve değerlendirme sonuçlarının yönetime raporlanmasını sağlamak.
- 5.3.8. Tedarik zinciri ve değer zinciri etkilerinin (tedarikçi, lojistik, dağıtım) hedef ve projelere yansımaları takip etmek.
- 5.3.9. Yıllık olarak Komite'nin performans ve etkinliğini değerlendirmek ve iyileştirme önerilerini Yönetim Kurulu'na sunmak.

5.4. DEPARTMAN YÖNETİCİLERİ VE OPERASYONEL BİRİMLER

- 5.4.1. Komite'nin belirlediği hedefleri ve aksiyon planlarını hayata geçirmek üzere Sürdürülebilirlik Yöneticiliği tarafından belirlenen kişilerin görev alacağı departman yöneticileri ile birlikte operasyonel birimler oluşturulur.
- 5.4.2. Departman yöneticileri ve operasyonel birimlerinin gerçekleştireceği çalışmaları Sürdürülebilirlik Yöneticiliği koordine eder.
- 5.4.3. İlgili kişi veya birimler; Komite karar ve yönlendirmelerine istinaden hedef ve proje uygulama, izleme, veri sağlama, gerektiğinde revizyon önerme ve Komite Başkanına/Komite'ye raporlama sorumluluğunu taşır. Sağlanan verilerin doğruluğu, tamlığı ve zamanında iletilmesinden ilgili Eksun Gıda departmanları sorumludur. Sürdürülebilirlik Yöneticiliği, bu verilerin konsolidasyonu, izlenmesi ve raporlama hazırlıklarına aktarılması süreçlerini koordine eder.

6. YÜRÜRLÜK VE GÖZDEN GEÇİRME

Bu Belge Yönetim Kurulu onayı ile yürürlüğe girer. Yılda en az bir kez veya ihtiyaç halinde gözden geçirilir ve güncellenir.