

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ'NİN

2025 YILINA AİT 14 MAYIS 2026 TARİHİNDE GERÇEKLEŞTİRİLECEK OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISINA İLİŞKİN BİLGİLENDİRME DOKÜMANI

Şirketimizin Olağan Genel Kurul Toplantısı 14.05.2026 günü saat 14.00'da Başpınar (Organize) OSB Mah. O.S.B. 2.Bölge 83226 Nolu Cadde No:11 Şehitkamil/Gaziantep adresinde aşağıdaki gündemleri görüşmek ve karara bağlamak üzere gerçekleştirilecektir.

Şirketimiz pay sahipleri Olağan Genel Kurul Toplantısına, fiziki ortamda veya 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 1527'nci maddesi uyarınca elektronik ortamda bizzat kendileri veya temsilcileri vasıtasıyla da katılabileceklerdir. Olağan Genel Kurul Toplantısı'na Yönetim Kurulu tarafından Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'den (MKK) sağlanan pay sahipleri listesi dikkate alınarak oluşturulan hazır bulunanlar listesinde adı yer alan pay sahipleri katılabilir. Bu listede adı bulunan gerçek kişi pay sahipleri kimliklerini, tüzel kişi pay sahipleri ise tüzel kişiyi temsil ve ilzama yetkili olan kişilerin kimlikleri ile beraber yetki belgelerini ibraz ederek genel kurula katılabilirler. Olağan Genel Kurul Toplantısı'na, elektronik ortamda katılmak isteyen pay sahiplerinin elektronik imza sahibi olmaları ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. e-MKK Bilgi Portalı'na kaydolmaları gerekmektedir. Elektronik ortamda genel kurula katılıma ilişkin gerekli bilgiler MKK'dan veya www.mkk.com.tr adresindeki internet sitesinden edinilebilir.

Genel Kurul toplantısında vekâletname yoluyla kendisini temsil ettirecek pay sahipleri için vekâletname örneği <http://www.kozapolyester.com.tr/> adresindeki Şirket kurumsal internet sitesinde ve Şirket Merkezi'nde Pay Sahiplerinin kullanımına sunulmaktadır. Bu doğrultuda 24.12.2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren II-30.1 sayılı Vekâleten Oy Kullanılması ve Çağrı Yoluyla Vekâlet Toplanması Tebliği'nde öngörülen hususları da yerine getirerek, imzası noterce onaylanmış vekâletnamelerini Şirkete ibraz etmeleri gerekmektedir. Elektronik Genel Kurul Sistemi üzerinden elektronik yöntemle atanmış olan vekilin bir vekâlet belgesi ibrazı gerekli değildir. Söz konusu Tebliğ'de zorunlu tutulan ve ekte yer alan vekâletname örneğine uygun olmayan vekâletnameler, hukuki sorumluluğumuz nedeniyle kesinlikle kabul edilmeyecektir.

Elektronik Genel Kurul Sistemi ile oy kullanacak Pay Sahiplerinin ve temsilcilerinin, 28 Ağustos 2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 'Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik' ve 29 Ağustos 2012 tarih ve 28396 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan "Anonim Şirketlerin Genel Kurullarında Uygulanacak Elektronik Genel Kurul Sistemi Hakkında Tebliğ" hükümlerine uygun olarak yükümlülüklerini yerine getirmeleri gerekmektedir.

Gündem Maddelerinin oylanmasına ilişkin elektronik ortamda oy kullanma hükümleri saklı olmak kaydıyla, Olağan Genel Kurul Toplantısında oylamalar açık ve el kaldırmak suretiyle yapılacaktır. 2025 faaliyet yılına ait Finansal Tablolar, Ata Uluslararası Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş. tarafından hazırlanan Bağımsız Denetim Raporu, Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu, Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi Beyanı, SPK'nın 23.06.2022 tarih ve 34/977 sayılı kararı ile belirlenen Sürdürülebilirlik Raporu şablonu uyarınca yapılan açıklamaları içeren Sürdürülebilirlik Raporu ile Yönetim Kurulu'nun kar dağıtım önerisini içeren Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu ve Yönetim Kurulu tarafından hazırlanan Süreklilik Arzeden İlişkili Taraf İşlemleri Raporu aşağıdaki gündem maddeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uyum için gerekli açıklamaları içeren ayrıntılı Bilgilendirme Dokümanı Genel Kurul toplantısından önceki üç hafta süreyle Şirket Merkezi'nde, <http://www.kozapolyester.com.tr/> adresindeki Şirket kurumsal internet sitesinde, Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) ve Elektronik Genel Kurul Sistemi'nde Sayın Pay Sahiplerinin incelemelerine hazır bulundurulacaktır.

Sayın pay sahiplerinin bilgilerine arz olunur.

Saygılarımızla,

YÖNETİM KURULU

**KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ'NİN 14.05.2026
TARİHİNDE TOPLANACAK 2025 YILI OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTI
GÜNDEMİ**

- 1) Açılış ve Toplantı Başkanlığı'nın oluşturulması,
- 2) Genel kurul toplantı tutanağının imzalanması hususunda Toplantı Başkanlığı'na yetki verilmesi,
- 3) 2025 yılı hesap dönemine ilişkin Yönetim Kurulu Faaliyet Raporunun okunması ve müzakeresi,
- 4) 2025 yılı hesap dönemine ilişkin Bağımsız Denetim Raporu'nun özetinin okunması,
- 5) Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca hazırlanan 2025 yılına ilişkin Finansal Tabloların okunması, görüşülmesi ve onaylanması,
- 6) 2025 yılı hesap dönemi faaliyet ve işlemlerinden dolayı Yönetim Kurulu üyelerinin ibra edilmeleri,
- 7) Yönetim Kurulu'nun Şirket'in Kar Dağıtım Politikası uyarınca hazırlanan önerisinin görüşülmesi ve karara bağlanması,
- 8) Yönetim Kurulu üyeleri ve bağımsız yönetim kurulu üyelerinin aylık ücretleri ile huzur hakkı gibi her türlü mali haklarının Şirket'in ücretlendirme politikası çerçevesinde tespit edilerek belirlenmesi,
- 9) SPK mevzuatı çerçevesinde; Şirketin 2025 yılında yapmış olduğu bağışlar hakkında bilgi verilmesi,
- 10) SPK mevzuatı çerçevesinde; 2026 yılında yapılacak bağış ve yardımların üst sınırının belirlenmesi,
- 11) TSRS (Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları) Uyumlu Sürdürülebilirlik Raporunun okunması ve müzakeresi ,
- 12) Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu gereği 2026 yılı faaliyet yılı hesap ve işlemlerinin denetimi için, Yönetim Kurulu'nun Bağımsız Denetim Kuruluşunun seçimi ile ilgili teklifinin görüşülerek karara bağlanması,
- 13) Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri kapsamında ilişkili taraflarla 2025 yılı içerisinde yapılan işlemler hakkında pay sahiplerinin bilgilendirilmesi
- 14) Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde, 2025 yılında Şirket tarafından 3. kişiler lehine verilmiş olan teminat, rehin ve ipotekler ile şirketin elde etmiş olduğu gelir veya menfaat hakkında pay sahiplerinin bilgilendirilmesi,
- 15) Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin 1.3.6. numaralı maddesinde belirtilen işlemler olan yönetim kontrolünü elinde bulunduran pay sahiplerinin, yönetim kurulu üyelerinin, idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarının, Şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek önemli bir işlem yapması ve/veya Şirketin 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 şirkete ortak olmaları kapsamında yapılmış bir işlem mevcut ise pay sahiplerinin bilgilendirilmesi,
- 16) Yönetim Kurulu Üyeleri'nin Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. maddelerine göre işlem yapmalarına izin verilmesi,
- 17) Dilekler ve kapanış.

SPK DÜZENLEMELERİ KAPSAMINDA EK AÇIKLAMALARIMIZ

SPK'nın II-17.1 sayılı "Kurumsal Yönetim Tebliği"nde yer alan 1.3.1. no.lu Kurumsal Yönetim İlkesi uyarınca yapılması gereken ek açıklamalardan gündem maddeleri ile ilgili olanlar aşağıda ilgili gündem maddesinde yapılmış olup, genel açıklamalar bu bölümde bilginize sunulmaktadır.

1. Ortaklık Yapısı ve Oy Hakları

Şirketin çıkarılmış sermayesi 1.296.960.000 TL (birmilyarikiyüzdoksanaltımilyondokuzyüzaltmışbin TürkLirası) değerindedir. Sermayenin tamamı muvazaadan arı bir şekilde ödenmiştir. Şirketin çıkarılmış sermayesi, her biri 1,00 TL itibari değerinde 347.400.000 (üçyüzkırkyedimilüondörtüzbini) adet (A) grubu nama yazılı pay ve her biri 1,00 TL itibari değerinde 949.560.000 (dokuzyüzkırkdokuzmilyonbeşyüzaltmışbin) adet (B) grubu hamiline yazılı pay olmak üzere toplam 1.296.960.000 (birmilyarikiyüzdoksanaltımilyondokuzyüzaltmışbin) adet paya bölünmüştür. Son durum itibariyle pay ve oy oranları aşağıdaki gibidir:

Pay Sahibi	Grubu	Pay Adedi	Tutar (TL)	Oy Hakkı	Pay Oranı (%)	Oy Oranı (%)
Saim Akınal	A	173.700.000	173.700.000	868.500.000	13,39	32,33
	B	178.563.600	178.563.600	178.563.600	13,77	6,65
Suat Akınal	A	173.700.000	173.700.000	868.500.000	13,39	32,33
	B	178.563.600	178.563.600	178.563.600	13,77	6,65
Şakire Şeker Filiz Akınal	B	46.320.000	46.320.000	46.320.000	3,57	1,72
Esra Akınal	B	46.320.000	46.320.000	46.320.000	3,57	1,72
Halka Açık	B	266.340.000	266.340.000	266.340.000	20,54	9,91
Diğer (Kurumsal)	B	233.452.800	233.452.800	233.452.800	18,00	8,69
TOPLAM		1.296.960.000	1.296.960.000	2.686.560.000	100,00	100,00

(A) grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır. Genel kurul toplantılarında her bir (A) grubu pay, sahibine 5 (Beş) oy hakkı verir. (B) grubu payların hiçbir imtiyazı yoktur.

Şirket Yönetim Kurulu üyelerinin yarısı (A) grubu pay sahipleri tarafından gösterilecek adaylar arasından seçilir.

2. Ortaklığın ve bağlı ortaklıklarının geçmiş hesap döneminde gerçekleşen veya gelecek hesap dönemlerinde planladığı ortaklık faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek yönetim ve faaliyetlerindeki değişiklikler ve bu değişikliklerin gerekçeleri hakkında bilgi:

Yoktur.

3. Ortaklık pay sahiplerinin gündeme madde konulmasına ilişkin yazılı olarak iletmış oldukları talepleri, yönetim kurulunun ortakların gündem önerilerini kabul etmediği hallerde, kabul görmeyen öneriler ile ret gerekçeleri:

14/05/2026 tarihinde yapılacak 2025 yılına ait Olağan Genel Kurul toplantısı gündemi hazırlanırken, pay sahiplerinin Şirketin Yatırımcı İlişkileri Birimi'ne yazılı olarak iletmiş olduğu ve gündemde yer almasını istedikleri bir konu olmamıştır. Aynı şekilde, SPK'nın ve/veya Şirketin ilgili olduğu diğer kamu kurum ve kuruluşlarının gündeme madde konulmasına ilişkin bir talebi olmamıştır

14.05.2026 TARİHLİ OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISI GÜNDEM MADDELERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALARIMIZ

1) Açılış ve Toplantı Başkanlığı'nın oluşturulması

“6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu” (TTK) ve “Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları ile Bu Toplantılarda Bulunacak Bakanlık Temsilcileri Hakkında Yönetmelik” hükümleri ve Şirket Genel Kurul İç Yönergesi çerçevesinde Genel Kurul toplantısını yönetecek Toplantı Başkanı seçimi yapılır. Toplantı Başkanı tarafından Genel Kurul İç Yönergesi'ne uygun olarak en az bir tutanak yazmanı ve gerekli görülürse yeterli sayıda oy toplama memuru seçilir.

2) Genel kurul toplantı tutanağının imzalanması hususunda Toplantı Başkanlığı'na yetki verilmesi

Olağan Genel Kurul'da alınan kararların tutanağa geçirilmesi konusunda Toplantı Başkanlığı'na yetki verilmesi hususu pay sahiplerimizin onayına sunulacaktır.

3) 2025 yılı hesap dönemine ilişkin Yönetim Kurulu Faaliyet Raporunun okunması ve müzakeresi

TTK, Yönetmelik ve Sermaye Piyasası Kanunu ile ilgili düzenlemeler çerçevesinde, Genel Kurul toplantısından önceki üç hafta süreyle Şirketimiz Merkezi'nde, MKK'nın Elektronik Genel Kurul portalında ve <http://www.kozapolyester.com.tr> Şirket internet adresinde pay sahiplerimizin incelemesine sunulan 2025 Yılı Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu hakkında bilgi verilerek, pay sahiplerimizin görüşüne ve onayına sunulacaktır.

4) 2025 yılı hesap dönemine ilişkin Bağımsız Denetim Kuruluşu tarafından hazırlanan Bağımsız Denetim Raporu'nun özetinin okunması

Genel Kurul toplantısından önceki üç hafta süreyle Şirketimiz merkezinde, MKK'nın Elektronik Genel Kurul Portalında (e-GKS) ve Şirketimizin internet sitesinde (<http://www.kozapolyester.com.tr>) ortaklarımızın incelemesine sunulan 2025 hesap dönemine ait Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri uyarınca hazırlanan Bağımsız Denetim Raporu özeti okunarak ortaklarımızın bilgisine sunulacaktır.

5) Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca hazırlanan 2025 yılına ilişkin Finansal Tabloların okunması, görüşülmesi ve onaylanması

TTK, Yönetmelik ve Sermaye Piyasası Kanunu ile ilgili düzenlemeler çerçevesinde, Genel Kurul toplantısından önceki üç hafta süreyle Şirketimiz Merkezi'nde, MKK'nın Elektronik Genel Kurul portalında ve (<http://www.kozapolyester.com.tr>) Şirket internet adresinde ortaklarımızın incelemesine sunulan finansal raporlarımız ve yasal mali tablolarımız hakkında bilgi verilerek pay sahiplerimizin görüşüne ve onayına sunulacaktır.

6) 2025 yılı hesap dönemi faaliyet ve işlemlerinden dolayı Yönetim Kurulu üyelerinin ibra edilmeleri

TTK ve ilgili Yönetmelik hükümleri çerçevesinde Yönetim Kurulu Üyelerimizin 2025 yılı faaliyet, işlem ve hesaplarından dolayı ibra edilmeleri hususu Genel Kurul'un onayına sunulacaktır. İbra işlemleri her bir yönetim kurulu üyesi için ayrı ayrı yapılacak olup, üyeler kendi oylamalarında oy kullanamayacaklardır.

- 7) Yönetim Kurulu'nun Şirket'in Kar Dağıtım Politikası uyarınca hazırlanan önerisinin görüşülmesi ve karara bağlanması
-

Şirketimiz tarafından TTK ve SPK düzenlemeleri çerçevesinde TFRS'ye uyumlu olarak hazırlanan ve Ata Uluslararası Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş. tarafından denetlenen 01.01.2025 - 31.12.2025 hesap dönemine ait finansal tablolarımıza göre Dönem Karı Bulunmamakta olup, Kar Dağıtım Politikamız ve II-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği ve bu Tebliğ uyarınca ilan edilen Kar Payı Rehberi'nde yer alan Kar Dağıtım Tablosu formatına uygun olarak hazırlanan kar dağıtım önerimize ilişkin tablo EK/2'de yer almaktadır.

- 8) Yönetim Kurulu üyeleri ve bağımsız yönetim kurulu üyelerinin aylık ücretleri ile huzur hakkı gibi her türlü mali haklarının Şirket'in ücretlendirme politikası çerçevesinde tespit edilerek belirlenmesi
-

Şirketimizin Ücretlendirme Politikası kapsamında yönetim kurulu üyeleri ve bağımsız yönetim kurulu üyelerinin aylık ücretleri ile huzur hakları gibi mali hakları belirlenecektir.

- 9) SPK mevzuatı çerçevesinde; Şirketin 2025 yılında yapmış olduğu bağışlar hakkında bilgi verilmesi
-

Sermaye Piyasası Kurulunun II-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği'nin 6. maddesi uyarınca yıl içinde yapılan bağışların Genel Kurul'un bilgisine sunulması gerekmektedir. 2025 yılı içinde yapılan bağış bulunmamaktadır.

- 10) SPK mevzuatı çerçevesinde; 2026 yılında yapılacak bağış ve yardımların üst sınırının belirlenmesi
-

2026 yılında yapılacak bağışlar için 10.000.000 TL üst sınır belirlenmiş olup, konu Genel Kurul'un bilgi ve onaya sunulacaktır.

- 11) TSRS (Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları) Uyumlu Sürdürülebilirlik Raporunun okunması ve müzakeresi.

Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları Raporunun özeti okunarak ortaklarımızın bilgisine sunulacaktır.

- 12) Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu gereği 2026 yılı faaliyet yılı hesap ve işlemlerinin denetimi için, Yönetim Kurulu'nun Bağımsız Denetim Kuruluşunun seçimi ile ilgili teklifinin görüşülerek karara bağlanması
-

Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu düzenlemelerine uygun olarak, Yönetim Kurulumuz tarafından Şirketimizin 2026 yılı hesap dönemindeki finansal raporların denetlenmesi ile mevzuattan kaynaklanan diğer denetim ve inceleme faaliyetlerini yürütmek üzere Ata Uluslararası Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.'nin seçilmesine karar verilmiş olup, bu seçim Genel Kurul'un onayına sunulacaktır.

- 13) Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri kapsamında ilişkili taraflarla 2025 yılı içerisinde yapılan işlemler hakkında pay sahiplerinin bilgilendirilmesi
-

İlişkili Taraflarla yapılan işlemler hakkında 2025 yılı Bağımsız Denetim Raporumuzun 3 nolu dipnotunda bilgi yer almakta olup, ayrıca Şirketimiz Yönetim Kurulu tarafından SPK'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliğinin 10 nolu "Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemler" maddesi uyarınca Şirketimizin grup şirketlerinden olan Akınel Sentetik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile olan ticari ve ticari olmayan işlemlerinin süreklilik arz etmesi, ilgili şirkete satışlarımızın belirlenen limitlerin üzerinde olması ve 2026 yılında da devam edeceği öngörüsü kapsamında "2025 ve 2026 Yıllarında İlişkili Taraflarla Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemlere İlişkin Rapor" hazırlanmış olup; Ek/3'te yer alan raporla ilgili 14.05.2026 tarihinde gerçekleştirilecek Olağan Genel Kurul toplantısında pay sahiplerimize bilgi verilecektir.

- 14) Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde, Şirket tarafından 3. kişiler lehine verilmiş olan teminat, rehin ve ipotekler ile şirketin elde etmiş olduğu gelir veya menfaat hakkında pay sahiplerinin bilgilendirilmesi
-

SPK II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12. maddesinin 4. fıkrası çerçevesinde; 3. kişiler lehine verilen teminat, rehin, ipotek ve kefaletler ile elde edilen gelir veya menfaatlara olağan genel kurul toplantısı gündeminde ayrı bir madde olarak yer verilecek ve ortaklarımız bilgilendirilecektir.

- 15) Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin 1.3.6. numaralı maddesinde belirtilen işlemler olan yönetim kontrolünü elinde bulunduran pay sahiplerinin, yönetim kurulu üyelerinin, idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarının, Şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek önemli bir işlem yapması ve/veya Şirketin 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 şirkete ortak olmaları kapsamında yapılmış bir işlem mevcut ise pay sahiplerinin bilgilendirilmesi
-

SPK'nın 1.3.7. numaralı zorunlu Kurumsal Yönetim İlkesi uyarınca, yönetim hakimiyetini elinde bulunduran pay sahiplerinin, Yönetim Kurulu üyelerinin, üst düzey yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî yakınlarının, şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek nitelikte işlem yapabilmesi ve rekabet edebilmesi için Genel Kurul tarafından önceden onay verilmeli ve söz konusu işlemler hakkında Genel Kurul'da bilgi verilmelidir. Bu düzenlemelerin gereğini yerine getirebilmek amacıyla yıl içinde bu nitelikte gerçekleştirilen işlemler hakkında pay sahiplerimiz bilgilendirilecektir.

- 16) Yönetim Kurulu Üyeleri'nin Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. maddelerine göre işlem yapmalarına izin verilmesi
-

Yönetim Kurulu üyelerimizin TTK'nın Şirketle İşlem Yapma, Şirkete Borçlanma Yasağı" başlıklı 395 ve "Rekabet Yasağı" başlıklı 396'ncı maddeleri çerçevesinde işlem yapabilmeleri için yetki verilmesi hususu Genel Kurul'un onayına sunulacaktır.

- 17) Dilekler ve kapanış.
-

EKLER

EK/1: Vekaletname Örneği

EK/2: Kar Dağıtım Tablosu

Ek/3: 2025 ve 2026 Yıllarında İlişkili Taraflarla Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemlere İlişkin Rapor

EK-1

VEKALETNAME

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Koza Polyester Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 14.05.2026 günü, saat 14:00'da Başpınar (Organize) OSB Mah. O.S.B. 2.Bölge 83226 Nolu Cadde No:11 Şehitkamil/Gaziantep adresinde yapılacak 2024 yılı olağan genel kurul toplantısında aşağıda belirttiğim görüşler doğrultusunda beni temsile, oy vermeye, teklifte bulunmaya ve gerekli belgeleri imzalamaya yetkili olmak üzere aşağıda detaylı olarak tanıtılan'yi vekil tayin ediyorum.

Vekilin(*);

Adı Soyadı/Ticaret Unvanı:

TC Kimlik No/Vergi No, Ticaret Sicili ve Numarası ile MERSİS numarası:

(*)Yabancı uyruklu vekiller için anılan bilgilerin varsa muadillerinin sunulması zorunludur.

A) TEMSİL YETKİSİNİN KAPSAMI

Aşağıda verilen 1 ve 2 numaralı bölümler için (a), (b) veya (c) şıklarından biri seçilerek temsil yetkisinin kapsamı belirlenmelidir.

1.Genel Kurul Gündeminde Yer Alan Hususlar Hakkında;

- a) Vekil kendi görüşü doğrultusunda oy kullanmaya yetkilidir.
- b) Vekil ortaklık yönetiminin önerileri doğrultusunda oy kullanmaya yetkilidir.
- c) Vekil aşağıda tabloda belirtilen talimatlar doğrultusunda oy kullanmaya yetkilidir.

Talimatlar:

Pay sahibi tarafından (c) şıkkının seçilmesi durumunda, gündem maddesi özelinde talimatlar ilgili genel kurul gündem maddesinin karşısında verilen seçeneklerden birini işaretlemek (kabul veya red) ve red seçeneğinin seçilmesi durumunda varsa genel kurul tutanağına yazılması talep edilen muhalefet şerhini belirtilmek suretiyle verilir.

Gündem Maddeleri (*)	Kabul	Red	Muhalefet Şerhi
1. Açılış ve Toplantı Başkanlığı'nın oluşturulması			
2. Genel kurul toplantı tutanağının imzalanması hususunda Toplantı Başkanlığı'na yetki verilmesi			
3. 2025 yılı hesap dönemine ilişkin Yönetim Kurulu Faaliyet Raporunun okunması ve müzakeresi			

4. 2025 yılı hesap dönemine ilişkin Bağımsız Denetim Kuruluşu tarafından hazırlanan Bağımsız Denetim Raporu'nun özetinin okunması			
5. Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca hazırlanan 2025 yılına ilişkin Finansal Tabloların okunması, görüşülmesi ve onaylanması			
6. 2025 yılı hesap dönemi faaliyet ve işlemlerinden dolayı Yönetim Kurulu üyelerinin ibra edilmeleri			
7. Yönetim Kurulu'nun Şirket'in Kar Dağıtım Politikası uyarınca hazırlanan önerisinin görüşülmesi ve karara bağlanması			
8. Yönetim Kurulu üyeleri ve bağımsız yönetim kurulu üyelerinin aylık ücretleri ile huzur hakkı gibi her türlü mali haklarının Şirket'in ücretlendirme politikası çerçevesinde tespit edilerek belirlenmesi			
9. SPK mevzuatı çerçevesinde; Şirketin 2025 yılında yapmış olduğu bağışlar hakkında bilgi verilmesi			
10. SPK mevzuatı çerçevesinde; 2026 yılında yapılacak bağış ve yardımların üst sınırının belirlenmesi			
11. TSRS (Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları) Uyumlu Sürdürülebilirlik Raporunun okunması ve müzakeresi			
12. Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu gereği 2026 yılı faaliyet yılı hesap ve işlemlerinin denetimi için, Yönetim Kurulu'nun Bağımsız Denetim Şirketinin seçimi ile ilgili teklifinin görüşülerek karara bağlanması			
13. Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri kapsamında ilişkili taraflarla 2025 yılı			

içerisinde yapılan işlemler hakkında pay sahiplerinin bilgilendirilmesi			
14. Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde, Şirket tarafından 3. kişiler lehine verilmiş olan teminat, rehin ve ipotekler ile şirketin elde etmiş olduğu gelir veya menfaat hakkında pay sahiplerinin bilgilendirilmesi			
15. Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin 1.3.6. numaralı maddesinde belirtilen işlemler olan yönetim kontrolünü elinde bulunduran pay sahiplerinin, yönetim kurulu üyelerinin, idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarının, Şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek önemli bir işlem yapması ve/veya Şirketin 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 şirkete ortak olmaları kapsamında yapılmış bir işlem mevcut ise pay sahiplerinin bilgilendirilmesi			
16. Yönetim Kurulu Üyeleri'nin Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. maddelerine göre işlem yapmalarına izin verilmesi			
17. Dilekler ve kapanış			

(*) Genel Kurul gündeminde yer alan hususlar tek tek sıralanır. Azlığın ayrı bir karar taslağı varsa bu da vekaleten oy verilmesini teminen ayrıca belirtilir.

2. Genel Kurul toplantısında ortaya çıkabilecek diğer konulara ve özellikle azlık haklarının kullanılmasına ilişkin özel talimat:

- a) Vekil kendi görüşü doğrultusunda oy kullanmaya yetkilidir.
- b) Vekil bu konularda temsile yetkili değildir.
- c) Vekil aşağıdaki özel talimatlar doğrultusunda oy kullanmaya yetkilidir.

ÖZEL TALİMATLAR; Varsa pay sahibi tarafından vekile verilecek özel talimatlar burada belirtilir.

B) Pay sahibi aşağıdaki seçeneklerden birini seçerek vekilin temsil etmesini istediği payları belirtir.

1. Aşağıda detayı belirtilen paylarımın vekil tarafından temsilini onaylıyorum.

- a) Tertip ve serisi:*
- b) Numarası/Grubu:**

c) Adet-Nominal değeri:

ç) Oyda imtiyazı olup olmadığı:

d) Hamiline-Nama yazılı olduğu:*

e) Pay sahibinin sahip olduğu toplam paylara/oy haklarına oranı:

*Kayden İzlenen izlenen paylar için bu bilgiler talep edilmemektedir.

**Kayden izlenen paylar için numara yerine varsa gruba ilişkin bilgiye yer verilecektir.

2. Genel kurul gününden bir gün önce MKK tarafından hazırlanan genel kurula katılabilecek pay sahiplerine ilişkin listede yer alan paylarımın tümünün vekil tarafından temsilini onaylıyorum.

PAY SAHİBİNİN ADI SOYADI veya ÜNVANI(*)

TC Kimlik No/Vergi No, Ticaret Sicili ve Numarası ile MERSİS numarası:

Adresi:

(*)Yabancı uyruklu pay sahipleri için anılan bilgilerin varsa muadillerinin sunulması zorunludur.

İMZASI

EK/2: KAR DAĞITIM TABLOSU

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ 2025 YILI KAR PAYI DAĞITIM TABLOSU (TL)			
1,		Ödenmiş/Çıkarılmış Sermaye	1.296.960.000,00
2,		Genel Kanuni Yedek Akçe (Yasal Kayıtlara Göre)	108.080.000,00
		Esas sözleşme uyarınca kâr dağıtımında imtiyaz var ise söz konusu imtiyaza ilişkin bilgi	İmtiyaz yoktur
		SPK'ya Göre	Yasal Kayıtlara (YK) Göre
3,		Dönem Kârı	-17.956.935,00
4,		Vergiler (-)	-26.005.265,00
5,		Net Dönem Kârı (=)	-43.962.200,00
6,		Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-
7,		Genel Kanuni Yedek Akçe (-)	108.080.000,00
8,		NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KÂRI (=)	
9,		Yıl İçinde Yapılan Bağışlar (+)	
10,		Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Kârı	
11,		Ortaklara Birinci Kâr Payı	
		- Nakit	
		- Bedelsiz	
		- Toplam	
12,		İmtiyazlı Pay Sahiplerine Dağıtılan Kâr Payı	-
13,		Dağıtılan Diğer Kâr Payı	-
		- Yönetim Kurulu Üyelerine,	-
		- Çalışanlara	-
		- Pay Sahibi Dışındaki Kişilere	-
14,		İntifa Senedi Sahiplerine Dağıtılan Kâr Payı	-
15,		Ortaklara İkinci Kâr Payı	-
16,		Genel Kanuni Yedek Akçe	
17,		Statü Yedekleri	-
18,		Özel Yedekler	-
19,		OLAĞANÜSTÜ YEDEK	
20,		Dağıtılması Öngörülen Diğer Kaynaklar	-

EK/3: İlişkili Taraf İşlemleri Raporu

KOZA POLYESTER SANAYİ ve TİCARET A.Ş. 2025 ve 2026 YILLARINDA İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAYGIN VE SÜREKLİLİK ARZ EDEN İŞLEMLERE İLİŞKİN RAPOR

A) Genel Bilgiler

Bu rapor Sermaye Piyasa Kurulu'nun (SPK) II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği 'nin 10 nolu "Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemler" maddesi uyarınca hazırlanmıştır. Anılan madde uyarınca, payları BİST'de işlem gören ortaklıklar ile ilişkili tarafları arasında ticari nitelikte olsun veya olmasın yılda en az iki defa gerçekleştirilmiş olan yaygın ve süreklilik arz eden işlemlerin bir hesap dönemi içerisindeki tutarının,

a) Alış işlemlerinde kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolara göre oluşan satışların maliyetine olan oranının, b) Satış işlemlerinde kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolara göre oluşan hasılat tutarına olan oranının, %10'dan fazla bir orana ulaşacağına öngörülmesi durumunda, ortaklık yönetim kurulu tarafından işlemlerin şartlarına ve piyasa koşulları ile karşılaştırılmasına ilişkin bir rapor hazırlanması zorunlu kılınmıştır.

Bu raporun amacı Koza Polyester Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin SPK mevzuatında tanımlanan 24 numaralı Uluslararası Muhasebe standardında (UMS24) tanımlanan ilişkili kişilerle gerçekleştirdiği işlemlerin, ticari sır kapsamına girmemek kaydıyla şartların açıklanması ve piyasa koşulları ile karşılaştırıldığında Şirket ve azınlık payları aleyhine bir sonuç doğup doğmadığının değerlendirilmesidir.

2025 yılı içerisinde Şirketimizin ilişkili taraflarla gerçekleştirmiş olduğu işlemler hakkında detaylı bilgiler, 2025 yılı faaliyetlerimize ilişkin kamuya açıklanan yıllık finansal raporun 3 nolu dipnotunda açıklanmış olup, bu Rapor'da sadece %10 sınırını aşan işlemlerin piyasa koşullarına uygunluğu değerlendirilmiştir.

B) Akınal Sentetik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile Şirketimiz Arasındaki Ticari ve Ticari Olmayan İlişkiler

Rapora konu ilişkili taraf olan Akınal Sentetik Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Akınal Sentetik) Şirketimiz hakim ortakları olan Akınal ailesinin tüm paylarına sahip olduğu bir şirkettir. 1999 yılında Gaziantep'te kurulmuştur. Akınal Sentetik pamuk, yün, keten, sentetik elyaf ve sentetik polimer girdilerini kullanarak nonwoven (dokumasız) elyaf, ped, kumaş ve ara mamullerin üretimi ile ihracatı, ithalatı, satışı ve alımını yapmaktadır.

Akınal Sentetik tarafından gerçekleştirilen satın alımların Şirketimiz hasılatına oranı 2025 yılı için aşağıdaki şekilde gerçekleşmiştir:

AKINAL SENTETİK'E YAPILAN SATIŞLAR	
2025 yılı Şirket hasılat toplamı	5.464.987.136
2025 yılı Akınal Sentetik'e yapılan satışlar	1.624.155.469
Oran%	29,72

Yapılan incelemelerde;

- Şirketimizin Akınal Sentetik'e yapmış olduğu satışlar için satış bedelinin satışın yapıldığı gündeki piyasada geçerli cari TL fiyatlar üzerinden taraflar arasında müzakere yoluyla tespit edildiği,
- Şirketimizin Akınal Sentetik'e yaptığı satışların kar marjının %14,51 olduğu ve ilişkili olmayan şirketlere yapılan satışların %12,26 olan kar marjı ile çok yakın gerçekleştiği,
- Satışların yaklaşık %30'u Akınal Sentetik'e yapılmasına ve bu büyüklükte başka bir alıcının olmamasına rağmen özel bir fiyatlama veya iskonto uygulanması gibi bir yöntemle başvurulmadığı, tespitlerine ulaşılmıştır.

Bu tespitler kapsamında Şirketimiz genel kâr marjına göre Akınal Sentetik'e yapılan satışların kâr marjının hemen hemen aynı olduğu, farkların günlük fiyat değişimleri ile açıklanabilecek kadar cüzi oranlarda olduğu, bunun da şirketler arasındaki işlemlerin büyüklüğü ve diğer ilişkilerle birlikte değerlendirince; Şirketimizin Akınal Sentetik'e yaptığı satışların makul bir ticari işlem olduğu sonuçlarına ulaşılmıştır.

Öte yandan Şirketimiz ile Akınal Sentetik arasında hammadde alımlarımız ve Şirketimizin üretim tesislerinin kiralanmasından kaynaklanan ticari ilişkiler de mevcuttur.

Şirketimiz Akınal Sentetik'ten 2025 yılı içinde 13.014.494 TL'lik hammadde alımı gerçekleştirmiş olup, bu tutar 4.758.583.448 TL'lik satışların maliyetinin yaklaşık %0,3'üne karşılık gelmektedir.

Genel yönetim giderleri içinde de Akınal Sentetik'in payı 28.784.421 TL olup, tutar Tebliğdeki önemlilik sınırının altında gerçekleşmiştir.

Şirketimiz ayrıca Akınal Sentetik'ten içerisinde üretim tesislerinin olduğu bina ile yönetimin yer aldığı ofis binasını uzun vadeli olarak kiralamış olup, 2018 yılından itibaren 30 yıllık olan bu kiralama işlemi TFRS 16 kapsamında kullanım hakkı varlıkları içinde takip edilmektedir. Tesislerin kira bedeli Rehber Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından yapılan Kira Değerleme Raporu'na uygun olarak tespit edilmiş olup, ilişkili şirket için benzerlerine göre farklı bir uygulama yapılmadığı, piyasa koşulları içinde makul bir işlem olduğu düşünülmektedir.

2025 yılı içinde yatırım faaliyetlerinden elde edilen 109.811.836 TL'lik gelirin tamamı Akınal Sentetik'ten elde edilen faiz gelirlerinden oluşmuştur. Bu faiz gelirleri dönem içinde Akınal Senterik'ten olan ticari alacakların tahsil dönemine gelen ancak henüz tahsil edilmemiş ticari alacaklara uygulanan vade farklarından oluşmaktadır. Adatlandırma işlemi için Koza Polyester'in ilgili dönemdeki kısa vadeli banka kedisine uygulanmış olan kredi faiz oranlarının esas alındığı anlaşılmıştır.

Akınal Sentetik ile 2026 yılı için ürün satışlarının yine toplam hasılatımızın %10'unu aşacağı değerlendirilmiştir. 2026 yılında da satış bedellerinin 2025 yılındaki gibi belirlenmekte olduğu, satış bedelleri açısından diğer müşterilerimizle önemli bir farklılığın bulunmadığı gözlenmektedir. Bu kapsamda 2026 yılında da yaygın ve süreklilik arz eden işlemler için makul ticari ilişkinin sürdürüleceği sonucuna ulaşılmıştır.

Akınal Sentetik'le olan diğer ilişkili işlemlerden hammadde alımı ve kiralama işlemlerinin benzer koşullarda süreceği ve Tebliğdeki önemlilik sınırının altında kalacağı kanaatine ulaşılmıştır.

Öte yandan, 2024 yılının ikinci yarısından itibaren Akınal Sentetik ile karşılıklı herhangi bir finansman sağlama işlemi gerçekleştirilmemiş olup, Yönetimimiz tarafından 2026 yılında da finansman işlemi gerçekleştirilmemesi yönünde değerlendirme yapılmıştır. Ayrıca vadesinde tahsil edilmemiş alacaklara da aynı esaslarla vade farkı uygulanacağı belirtilmiştir.

C) Sonuç

2025 yılında, Şirketimizin bu rapor kapsamına giren ilişkili şirketlerinden; Akınal Sentetik ile yapmış olduğu işlemler, piyasa koşullarına uygun gerçekleştirilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin "Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemler" başlıklı 10. Maddesi hükmü gereğince, Koza Polyester Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ilişkili taraf işlemleri değerlendirilmiş, Akınal Sentetik'e yapılan yaygın ve süreklilik arz eden satış işlemlerinin 2025 yılı hesap dönemi içerisindeki tutarının Şirketimizin kamuya açıklanan 2025 yılı finansal tablolarında yer alan hasılatına olan oranının %10'undan fazlasına ulaştığı tespit edilmiş ve 2026 yılında da bu %10 limitinin üzerinde aynı koşullarda ilişkili taraf işleminin gerçekleşeceği öngörülmüştür.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemelerine istinaden Yönetim Kurulu tarafından hazırlanan işbu raporda, Şirketimizin ilişkili taraflarıyla 2025 yılında gerçekleştirdiği yaygınlık ve süreklilik arz eden işlemlerin şartlarının emsallerine nazaran bariz farklılıklar göstermediği, piyasa koşullarına uygun olduğu ve 2026 yılında da Akınal Sentetik ile benzer koşullarda devam ettirilmesi öngörülen işlemlerin koşulları, fiyat belirleme yöntemi ve bu yöntemin seçilmesindeki gerekçeler değerlendirilerek, işlemlerin piyasa koşullarına uygun olduğu kanaatine ulaşılmıştır.