

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV VE ÇALIŞMA ESASLARI

Kabul Tarihi: 28.07.2026

1- AMAÇ

Gedik Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi (“**Şirket**”), bünyesinde Yönetim Kurulu’nun finansal ve işlevsel görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini ve” gözetilmesini sağlamak amacıyla oluşturulan Denetimden Sorumlu Komitenin, (“**Komite**”) görev ve çalışma esaslarını belirlemektir.

2. DAYANAK VE KAPSAM

2.1. Bu görev ve çalışma esasları;

- a) 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve mevzuatı
 - b) 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 88/6 ve 366/2. maddesi.
 - c) Şirket Esas Sözleşmesi
- ilgili hükümleri çerçevesinde oluşturulmuştur.

2.2. Görev ve çalışma esasları, Komitenin; Şirket’in muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve Şirket’in iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetiminin düzenlenmesini kapsamaktadır.

2.3. Komite kendi yetki ve sorumluluğu kapsamında hareket eder. İcrai karar yetkisi bulunmayan Komite, Yönetim Kuruluna öneri ve tavsiyelerde bulunur. Nihai kararlar Yönetim Kurulu tarafından alınır.

3. KOMİTENİN GÖREV VE SORUMLULUKLARI

- 3.1. Bağımsız denetim kuruluşunu seçmek, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecini başlatmak ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarının gözetimini gerçekleştirmek.
- 3.2. Şirket’in hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetleri belirlemek ve Yönetim Kurulu’nun onayına sunmak.
- 3.3. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (“TSRS”) kapsamında hazırlanacak olan sürdürülebilirlik raporlarının sınırlı güvence denetimi faaliyetleri yürütecek bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetleri belirlemek ve Yönetim Kurulu’nun onayına sunmak.
- 3.4. Şirket’in muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak Şirket’e ulaşan şikayetleri incelemek, sonuca bağlamak, Şirket çalışanlarının, Şirket’in muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirlemek.
- 3.5. Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların Şirket’in izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, Şirket’in sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu’na yazılı olarak bildirmek.

- 3.6. Şirket'in iç kontrol sisteminin düzenlemelere, meslek kurallarına ve yazılı prosedürlere uygun çalışması, doğabilecek risklerin tespiti ve yönetilmesine ilişkin çalışmalar yaparak Yönetim Kurulu'nu bilgilendirmek
- 3.7. Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve Şirket politikaları çerçevesinde kabul edilebilir risk düzeylerini belirlemek; öngörülebilir risklere karşı iç denetim birimi tarafından hazırlanan iç kontrol programını onaylamak ve iç kontrol politikaları ile prosedürlerinin hazırlanarak ve Yönetim Kurulu'nun onayına sunulmak.
- 3.8. İç kontrol hedeflerinin uygunluğunu, kontrol sonuçlarının izlenebilirliğini, kontrol faaliyetinin bağımsız ve nesnel olarak sürdürülmesini ve güvenilirliğini sağlamak.
- 3.9. Komitenin görev ve sorumluluğu, Yönetim Kurulu'nun Türk Ticaret Kanunundan doğan sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

4. KOMİTENİN YAPISI

- 4.1. Komite en az iki üyeden oluşur. Denetimden sorumlu komitenin tüm üyelerinin bağımsız yönetim kurulu üyesi niteliğinde olması gerekir.
- 4.2. Komite üyelerinden en az biri denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübeye sahip olmalıdır.
- 4.3. Komite üyelerinin bağımsızlıklarına ilişkin olarak "Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri Bağımsızlık Kriterleri" esas alınır.
- 4.4. Olağan genel kurul toplantısında seçilen yönetim kurulu üyelerinin görev süresi ile paralel olarak, Komite üyeleri olağan genel kurul toplantısından sonra yapılacak ilk yönetim kurulu toplantısında Yönetim Kurulu tarafından belirlenir.
- 4.5. Yerine yenisi seçilinceye kadar, Komite üyelerinin görevleri devam eder. Süresi dolan üyeler yeniden seçilebilir.
- 4.6. Yıl içinde komite üyelerinde bir değişiklik olması halinde, ilk yönetim kurulu toplantısında eski üyenin görev süresini doldurmak üzere uygun nitelikteki yeni bir Yönetim Kurulu üyesi Komite üyesi olarak belirlenir.

5. KOMİTE TOPLANTILARI VE RAPORLAMA

- 5.1. Komite, en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kez toplanır ve toplantı sonuçları tutanağa bağlanarak alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulur.
- 5.2. Komite toplantılarında alınan kararlar Yönetim Kurulu sekreteryası tarafından yazılı hale getirilir ve Komite için tutulacak birer karar defterinde kaydı tutulur.
- 5.3. Komitenin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılması gerekir. Komitenin hesap dönemi içinde Yönetim Kurulu'na kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu da yıllık faaliyet raporunda belirtilir.
- 5.4. Komite toplantılarının, fiilen ya da fiilen bir araya gelmeksizin elektronik yöntemler vasıtasıyla (elektronik ortamda veya konferans görüşmesi ile) yapılması mümkündür. Fiili toplantılar Şirket merkezinde veya Komite üyelerinin erişiminin kolay olduğu başka bir yerde yapılabilir.
- 5.5. Toplantı ve karar nisabı Komite üye toplam sayısının salt çoğunluğudur. Oyların eşitliği halinde Komite başkanının oyu doğrultusunda karar alınır.
- 5.6. Acil durumlarda, Yönetim Kurulu başkanı, Komite başkanı veya Komite'nin herhangi bir üyesinin çağrısı üzerine denetimden sorumlu komite, olağanüstü toplantı yapabilir.

- 5.7. Komite, gerekli gördüğü kişiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanabilir.
- 5.8. Komite'nin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Şirket Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komitenin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır. Bu durumda hizmet alınan kişi/kuruluş hakkında bilgi ile bu kişi/kuruluşun Şirket ile herhangi bir ilişkisinin olup olmadığı hususundaki bilgiye faaliyet raporunda yer verilir.
- 5.9. Komite, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirir. Komite'nin kararları Yönetim Kurulu'na tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar mercii yönetim kuruludur.

6. DEĞİŞİKLİK

Bu görev ve çalışma esaslarındaki değişiklik önerileri Komite tarafından Yönetim Kurulu'na sunulur. Görev ve Çalışma Esaslarında yapılacak değişiklikler Yönetim Kurulu'nun onayına tabidir.

7. YÜRÜRLÜK

7.1. Bu Görev ve Çalışma Esasları, 28/07/2026 tarihinde 2026/73 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile onaylandığı işbu tarihten itibaren yeni hali ile yürürlüğe girer.