



BÖLÜM

05



Kurumsal Yönetim

1. Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı
2. Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Raporu ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu
3. Bağımsızlık Beyanları



5.1. Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı

Koton 10 Mayıs 2024 tarihinde Borsada işlem görmeye başlamış olup, yürürlükte bulunan II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği kapsamında zorunlu olan ilkelere tam olarak uyum sağlamayı prensip olarak benimsemiştir. Zorunlu olmayan kurumsal yönetim ilkelerine de tam uyum amaçlanmakla birlikte, henüz uygulamaya koyulmamış olan ilkeler üzerinde çalışılmakta ve en kısa sürede bu ilkelere pay sahiplerimiz ve diğer menfaat sahiplerimizin ihtiyaçları çerçevesinde gerekli görülenlere uyum sağlanması planlanmaktadır.

Şirketin 01.01.2024–31.12.2024 hesap dönemine ait Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (“URF”) ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu’nda (“KYBF”) yer alan bilgiler, SPK’nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı kararıyla SPK Haftalık Bülteni’nde ilan edilmiş olan sunum esaslarına ve SPK’nın II-17.1 “Kurumsal Yönetim Tebliği”ne uygun olarak hazırlanmış ve Yönetim Kurulu’nun 05/03/2025 tarih ve 2025/06 sayılı kararıyla da kabul edilmiştir.

Şirketin KAP’ta yayımlanmış olan Kurumsal Yönetim Uyum Raporu’nda (“URF”) uyum durumu “kısmen” ya da “hayır” şeklinde ifade edilmiş olan maddeler ve bunların gerekçelerine aşağıda yer verilmiştir. Bununla beraber, zorunlu olmayan ilkelere tam olarak uyulmamış olunması nedeniyle herhangi bir çıkar çatışması meydana geldiğine ilişkin herhangi bir bilgi Şirketimize ulaşmamış olup, Şirketimiz Kurumsal Yönetim Komitesi’nce de bu yönde bir tespit yapılmamıştır. Şirketin uygulamaya koyamadığı zorunlu olmayan ilkeler için idari, hukuki ve teknik altyapı çalışmaları devam etmekte olup, çalışmalar tamamlandığında, uygulanması eksik olan ve pay sahiplerimiz ile diğer menfaat sahiplerimizin ihtiyaçları çerçevesinde gerekli görülen ilkelerin hayata geçirilmesi planlanmaktadır. Bu kapsamda, KAP’ta yayımlanmış ve alttaki başlık altında da yer verilmiş olan Kurumsal Yönetim Uyum Raporu’nda (“URF”) uyum durumu “kısmen” ya da “hayır” şeklinde ifade edilen ve Şirketimizin 2024 yılı içerisinde uyum sağlayamadığı ihtiyari ilkelerin ana başlıkları ile bunlara uyulamama gerekçeleri aşağıda yer almaktadır.

1.4.2- Şirketin imtiyazlı oy hakkına sahip payı bulunmamaktadır.

Bu ilkeye uyulamamaktadır, zira A grubu paylarda, bağımsız üyeler hariç yönetim kurulu üyelerinin seçiminde 5 oy hakkı vardır.

1.5.2- Azlık hakları esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir orana sahip olanlara da tanınmış ve azlık haklarının kapsamı esas sözleşmede düzenlenerek genişletilmiştir.

Bu ilkeye uyulamamaktadır, zira konuya ilişkin yasal düzenlemeler çerçevesinde hareket edilmekte olup azınlık haklarının esas sözleşmede düzenlenerek genişletilmesine yönelik bir plan bulunmamaktadır.

1.7.1- Payların devredilmesini zorlaştırıcı herhangi bir kısıtlama bulunmamaktadır.

Bu ilkeye tam uyulamamaktadır, zira esas sözleşmemiz uyarınca A grubu imtiyazlı payların devrinde bu paylar önce A grubu pay sahiplerine önerilir. B grubu borsada işlem gören payların devrinde herhangi bir kısıt yoktur.

3.1.3 - Menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili politika ve prosedürler şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır.

Bu ilkeye tam uyulamamaktadır, zira menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili bazı politikalar kurumsal internet sitesinde yer almakta ise de, prosedürler ve diğer tüm düzenlemeler şirket iç iletişim platformunda yer aldığından, ilgili politika ve prosedürlerin hepsinin yazılı hale getirilerek kamuya yayınlanması için çalışmalara başlanması hedeflenmektedir.

2.1.4 - Şirketin kurumsal internet sitesindeki bilgiler Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde ihtiyaca göre seçilen yabancı dillerde de hazırlanmıştır.

Bu ilkeye tam uyulamamaktadır, zira Şirketin kurumsal internet sitesi içeriğinin Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde İngilizce hazırlanmasına önem verilmektedir. Şirketimiz yeni halka arz olduğu için internet sitesine yeni eklenen bölümlerin / dokümanların İngilizcesinin oluşturulmasına yönelik çalışmalarımız devam etmektedir.

3.1.3 - Menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili politika ve prosedürler şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır.

Bu ilkeye tam uyulamamaktadır, zira menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili bazı politikalar kurumsal internet sitesinde yer almakta ise de, prosedürler ve diğer düzenlemeler şirket iç iletişim platformunda yer almaktadır. İlgili politika ve prosedürlerin hepsinin yazılı hale getirilerek kamuya yayınlanması için çalışmalara başlanması hedeflenmektedir.

3.1.4 - Menfaat sahiplerinin, mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemleri bildirmesi için gerekli mekanizmalar oluşturulmuştur.

Bu ilkeye tam uyulamamaktadır, zira menfaat sahiplerinin yatırımcı ilişkileri ve müşteri iletişim e-posta adresleri, internet sitemizdeki iletişim formu ile mağazalarımızı ziyaret eden müşterilerimizin de merkeze bildirimlerini yapabilmelerine rağmen 3. bağımsız bir taraf tarafından işletilen etik hattımız bulunmamaktadır.

3.1.5 - Şirket, menfaat sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarını dengeli bir şekilde ele almaktadır.

Bu ilkeye tam uyulamamaktadır, zira tüm politika ve mekanizmalar kamuya açık hale getirildiğinde şirketin bu konudaki dengeli yaklaşımı da şeffaf hale gelmiş olacaktır.

3.2.1 - Çalışanların yönetime katılımı, esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmiştir.

Bu ilkeye uyulamamaktadır, zira Şirketimizde düzenli olarak gerçekleştirilen bilgilendirme toplantıları ve anketler gibi iletişim araçları sayesinde çalışanlarımızın dolaylı olarak yönetime katılımı söz konusu olmakla birlikte çalışanların doğrudan yönetimde temsili esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmemiştir. Çünkü, çalışanlarla iletişim zaman zaman proje bazlı olup şirketin ve çalışanların ihtiyaçlarına göre sürekli revize edilmektedir. Önümüzdeki dönemde uygulamanın bu şekilde devam etmesi planlanmaktadır.

3.5.1 - Yönetim kurulu Etik Davranış Kuralları'nı belirleyerek şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlamıştır.

Bu ilkeye uyulamamaktadır, zira İş Etiği Kodu mevcuttur ancak kurumsal internet sitesinde yayımlanmamaktadır. İş Etiği Kodu halka arz öncesinde şirket çalışanlarına yönelik bir iç doküman olarak hazırlanmıştır. Halka arz sonrasında kurumsal sayfamızda yayımlanması için güncelleme çalışmaları sürmektedir.

4.2.1-Yönetim kurulu faaliyetlerini belgelendirmiş ve pay sahiplerinin bilgisine sunmuştur.

Bu ilkeye tam uyulamamaktadır, zira Yönetim Kurulu faaliyetleri özel durum açıklamasına konu olacak içsel bilgi niteliğinde ise KAP'ta derhal ilan edilmekte ise de, bunun dışında gerçekleştirilen yıl içi faaliyetler hakkında Faaliyet Raporu'nda detaylı bilgi yer almamakta olup, sonraki dönemlerde daha detaylı yer verilmesi planlanmaktadır.

4.3.9- Şirket yönetim kurulunda, kadın üye oranı için asgari %25'lik bir hedef belirleyerek bu amaca ulaşmak için politika oluşturmuştur. Yönetim kurulu yapısı yıllık olarak gözden geçirilmekte ve aday belirleme süreci bu politika-ya uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.

Bu ilkeye tam uyulamamaktadır, zira bu konuda yazılı politika geliştirmek üzere çalışmalar sürmekte olup, politika olmaksızın mevcut yönetim kurulunun %66,6'sı kadın üyeden oluşmaktadır.

4.4.2 - Yönetim kurulu, gündemde yer alan konularla ilgili bilgi ve belgelerin toplantıdan önce tüm üyelere gönderilmesi için asgari bir süre tanımlamıştır.

Bu ilkeye tam uyulamamaktadır, zira Şirketimiz bu kapsamda yazılı bir iç düzenleme yapmamış olsa da, uygulamada yönetim kurulu üyelerinin karar vermelerini kolaylaştıracak bilgi ve belgeler 2 gün öncesinde üyelere e-posta ile paylaşılmaktadır. Yazılı iç düzenlemeye bağlanması üzerinde çalışılacaktır.

4.4.5 - Yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağı şirket içi düzenlemeler ile yazılı hale getirilmiştir.

Bu ilkeye tam uyulamamaktadır, zira yönetim kurulu toplantılarının TTK, SPK ve diğer ilgili mevzuata uygun olarak gerçekleştirilmesi nedeniyle esas sözleşme ve Yönetim Kurulu İç Yönergesi dışında bu kapsamda ayrı bir iç düzenleme bulunmamaktadır. Önümüzdeki dönemde bu konu yönetim kurulunun tekrar değerlendirilmesine sunulacak ve toplantının nasıl yapılacağına dair iç düzenleme üstünde çalışılması planlanmaktadır.

4.4.6 -Yönetim kurulu toplantı zaptı gündemdeki tüm maddelerin görüşüldüğünü ortaya koymakta ve karar zaptı muhalif görüşleri de içerecek şekilde hazırlanmaktadır.

Bu ilkeye tam uyulamamaktadır, zira bağımsız üyeler 11 Kasım 2024 tarihli olağanüstü genel kurulda seçilmiş olup, muhalif görüşlerin de karara eklenmesi uygulamasının dikkatle takibi planlanmaktadır. Yapılacak iç yönerge değişikliğinde bu konu ayrıca ele alınacaktır.

4.4.7 - Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler alması sınırlandırılmıştır. Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında aldığı görevler genel kurul toplantısında pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.

Bu ilkeye uyulamamaktadır, zira Yönetim Kurulu üyelerinin şirket işleri için gereken zamanı ayırmalarına özen gösterilmekte olup, şirket dışında başka görev veya görevler almalarına ilişkin bir sınırlandırma bulunmamaktadır. Yönetim Kurulu üyelerinin iş deneyimi ve sektör tecrübelerinin yönetime önemli katkısı olması dolayısıyla böyle bir sınırlandırmaya ihtiyaç duyulmamaktadır. Genel Kurul öncesinde üyenin özgeçmişiyile birlikte, şirket dışında yürüttüğü görevler de pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.

4.5.5 - Her bir yönetim kurulu üyesi sadece bir komitede görev almaktadır.

Bu ilkeye uyulamamaktadır, zira üç komite bulunmakta olup, komite başkanlarının bağımsız üye olması ve Denetim Komitesi'nin tamamının bağımsız üyelerden oluşmasına ilişkin ilkeler açısından bağımsız üyelerin bu durumda birden fazla komitede görev alması zaruri olmuştur. Bu durum herhangi bir şirket içi çıkar çatışmasına yol açmamaktadır.

4.6.1 - Yönetim kurulu, sorumluluklarını etkili bir şekilde yerine getirip getirmediğini değerlendirmek üzere yönetim kurulu performans değerlendirmesi gerçekleştirmiştir.

Bu ilkeye uyulamamaktadır, zira Yönetim Kurulu seviyesinde performans değerlendirmesi kapsamında özel bir çalışma gerçekleştirilmemiştir.

4.6.5 - Yönetim kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler yıllık faaliyet raporunda kişi bazında açıklanmıştır.

Bu ilkeye uyulamamaktadır, zira finansal tablo dipnotlarında Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere yapılan ödemeler genel uygulamalara paralel şekilde toplu olarak kamuya açıklanmaktadır.

5.2. Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Raporu ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu

2024 - Yıllık Bildirim

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
1.1. PAY SAHİPLİĞİ HAKLARININ KULLANIMININ KOLAYLAŞTIRILMASI						
1.1.2 - Pay sahipliği haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve açıklamalar güncel olarak ortaklığın kurumsal internet sitesinde yatırımcıların kullanımına sunulmaktadır.	X					
1.2. BİLGİ ALMA VE İNCELEME HAKKI						
1.2.1 - Şirket yönetimi özel denetim yapılmasını zorlaştırıcı işlem yapmaktan kaçınmıştır.					X	Bu tür bir denetim olmamıştır.
1.3. GENEL KURUL						
1.3.2 - Şirket, Genel Kurul gündeminin açık şekilde ifade edilmesini ve her teklifin ayrı bir başlık altında verilmiş olmasını temin etmiştir.	X					
1.3.7 - İmtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkânı olan kimseler, kendileri adına ortaklığın faaliyet konusu kapsamında yaptıkları işlemler hakkında genel kurulda bilgi verilmesini teminen gündeme eklenmek üzere yönetim kurulunu bilgilendirmiştir.					X	Ortaklığın faaliyet konusu kapsamında işlem yapan imtiyazlı kimseler yoktur.
1.3.8 - Gündemde özellik arz eden konularla ilgili yönetim kurulu üyeleri, ilgili diğer kişiler, finansal tabloların hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yetkililer ve denetçiler, genel kurul toplantısında hazır bulunmuştur.	X					
1.3.10 - Genel kurul gündeminde, tüm bağışların ve yardımların tutarları ve bunlardan yararlananlara ayrı bir maddede yer verilmiştir.					X	Olağan genel kurul, halka açılma öncesi yapıldığından gündemde bu yönde bir madde yer almamıştır.

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
1.3.11 - Genel Kurul toplantısı söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dahil kamuya açık olarak yapılmıştır.	X					

1.4. OY HAKKI

1.4.1 - Pay sahiplerinin oy haklarını kullanmalarını zorlaştırıcı herhangi bir kısıtlama ve uygulama bulunmamaktadır.	X					
1.4.2 - Şirketin imtiyazlı oy hakkına sahip payı bulunmamaktadır.			X			A grubu paylarda, bağımsız üyeler hariç yönetim kurulu üyelerinin seçiminde 5 oy hakkı vardır.
1.4.3 - Şirket, beraberinde hakimiyet ilişkisini de getiren karşılıklı iştirak ilişkisi içerisinde bulunduğu herhangi bir ortaklığın Genel Kurulu'nda oy haklarını kullanmamıştır.					X	

1.5. AZLIK HAKLARI

1.5.1 - Şirket azlık haklarının kullanılmasına azami özen göstermiştir.	X					
1.5.2 - Azlık hakları esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir orana sahip olanlara da tanınmış ve azlık haklarının kapsamı esas sözleşmede düzenlenerek genişletilmiştir.			X			Konuya ilişkin yasal düzenlemeler çerçevesinde hareket edilmekte olup azınlık haklarının esas sözleşmede düzenlenerek genişletilmesine yönelik bir plan bulunmamaktadır.

1.6. KAR PAYI HAKKI

1.6.1 - Genel kurul tarafından onaylanan kar dağıtım politikası ortaklığın kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmıştır.	X					
1.6.2 - Kar dağıtım politikası, pay sahiplerinin ortaklığın gelecek dönemlerde elde edeceği karın dağıtım usul ve esaslarını öngörebilmesine imkan verecek açıklıkta asgari bilgileri içermektedir.	X					

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	

1.6. KAR PAYI HAKKI

1.6.3 - Kâr dağıtmama nedenleri ve dağıtılmayan kârın kullanım şekli ilgili gündem maddesinde belirtilmiştir.					X	Şirketimiz paylarının 2024 yılında ilk defa halka arz edilmesi ve borsada işlem görmeye başlaması nedeniyle, paylarının borsada işlem görmeye başlaması sonrasında yapılacak ilk genel kurul tarihi itibarıyla gerekli uyumun sağlanması gerekmektedir. Halka arz sonrasında henüz olağan genel kurul gerçekleştirilmemiş olup ilgili ilkeye uyumun ilk genel kurul ile birlikte tamamlanması hedeflenmektedir.
1.6.4 - Yönetim kurulu, kâr dağıtım politikasında pay sahiplerinin menfaatleri ile ortaklık menfaati arasında denge sağlanıp sağlanmadığını gözden geçirmiştir.	X					

1.7. PAYLARIN DEVRİ

1.7.1 - Payların devredilmesini zorlaştırıcı herhangi bir kısıtlama bulunmamaktadır.		X				A grubu imtiyazlı payların devrinde bu paylar önce A grubu pay sahiplerine önerilir. B grubu borsada işlem gören payları devrinde herhangi bir kısıt yoktur.
--	--	---	--	--	--	--

2.1. KURUMSAL İNTERNET SİTESİ

2.1.1 - Şirketin kurumsal internet sitesi, 2.1.1 numaralı kurumsal yönetim ilkesinde yer alan tüm öğeleri içermektedir.	X					
2.1.2-Pay sahipliği yapısı (çıkarılmış sermayenin %5'inden fazlasına sahip gerçek kişi pay sahiplerinin adları, imtiyazları, pay adedi ve oranı) kurumsal internet sitesinde en az 6 ayda bir güncellenmektedir."	X					

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
2.1.4 - Şirketin kurumsal internet sitesindeki bilgiler Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde ihtiyaca göre seçilen yabancı dillerde de hazırlanmıştır.		X				Şirketimiz yeni halka arz olduğu için internet sitesine yeni eklenen bölümlerin/dokümanların İngilizcesinin oluşturulmasına yönelik çalışmalar devam etmektedir.

2.2. FAALİYET RAPORU

2.2.1 - Yönetim kurulu, yıllık faaliyet raporunun şirket faaliyetlerini tam ve doğru şekilde yansıtmasını temin etmektedir.	X					
2.2.2 - Yıllık faaliyet raporu, 2.2.2 numaralı ilkede yer alan tüm unsurları içermektedir.	X					

3.1. MENFAAT SAHİPLERİNE İLİŞKİN ŞİRKET POLİTİKASI

3.1.1 - Menfaat sahiplerinin hakları ilgili düzenlemeler, sözleşmeler ve iyi niyet kuralları çerçevesinde korunmaktadır.	X					
3.1.3 - Menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili politika ve prosedürler şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır.		X				Menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili bazı politikalar kurumsal internet sitesinde yer almakta olup, prosedürler ve diğer düzenlemeler şirket iç iletişim platformunda yer almaktadır.
3.1.4 - Menfaat sahiplerinin, mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemleri bildirmesi için gerekli mekanizmalar oluşturulmuştur.		X				Menfaat sahiplerinin yatırımcı ilişkileri ve müşteri iletişim e-posta adresleri, internet sitemizdeki iletişim formu ve mağazalarımızı ziyaret eden müşterilerimizin de merkeze bildirimlerini yapabilmelerine rağmen 3. bağımsız bir taraf tarafından işletilen etik hattımız bulunmamaktadır. Sadece şirket içinde çalışanlara yönelik etik hat mevcuttur.

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	

3.1. MENFAAT SAHİPLERİNE İLİŞKİN ŞİRKET POLİTİKASI

3.1.5 - Şirket, menfaat sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarını dengeli bir şekilde ele almaktadır.		X				Tüm politika ve mekanizmalar kamuya açık hale getirildiğinde şirketin bu konudaki dengeli yaklaşımı da şeffaf hale gelmiş olacaktır.
--	--	---	--	--	--	--

3.2. MENFAAT SAHİPLERİNİN ŞİRKET YÖNETİMİNE KATILIMININ DESTEKLENMESİ

3.2.1 - Çalışanların yönetime katılımı, esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmiştir.			X			Şirketimizde düzenli olarak gerçekleştirilen bilgilendirme toplantıları ve anketler gibi iletişim araçları sayesinde çalışanlarımızın dolaylı olarak yönetime katılımı söz konusu olmakla birlikte çalışanların doğrudan yönetimde temsili esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmemiştir. Zira, çalışanlarla iletişim zaman zaman proje bazlı olup şirketin ve çalışanların ihtiyaçlarına göre sürekli revize edilmektedir. Önümüzdeki dönemde uygulamanın bu şekilde devam etmesi planlanmaktadır.
3.2.2 - Menfaat sahipleri bakımından sonuç doğuran önemli kararlarda menfaat sahiplerinin görüşlerini almak üzere anket / konsültasyon gibi yöntemler uygulanmıştır.	X					

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
3.3. ŞİRKETİN İNSAN KAYNAKLARI POLİTİKASI						
3.3.1 - Şirket fırsat eşitliği sağlayan bir istihdam politikası ve tüm kilit yönetici pozisyonları için bir halefiyet planlaması benimsemiştir.	X					
3.3.2 - Personel alımına ilişkin ölçütler yazılı olarak belirlenmiştir.	X					
3.3.3 - Şirketin bir İnsan Kaynakları Gelişim Politikası bulunmaktadır ve bu kapsamda çalışanlar için eğitimler düzenlemektedir.	X					
3.3.4 - Şirketin finansal durumu, ücretlendirme, kariyer planlaması, eğitim ve sağlık gibi konularda çalışanların bilgilendirilmesine yönelik toplantılar düzenlenmiştir.	X					
3.3.5 - Çalışanları etkileyebilecek kararlar kendilerine ve çalışan temsilcilerine bildirilmiştir. Bu konularda ilgili sendikaların da görüşü alınmıştır.	X					
3.3.6 - Görev tanımları ve performans kriterleri tüm çalışanlar için ayrıntılı olarak hazırlanarak çalışanlara duyurulmuş ve ücretlendirme kararlarında kullanılmıştır.	X					
3.3.7 - Çalışanlar arasında ayrımcılık yapılmasını önlemek ve çalışanları şirket içi fiziksel, ruhsal ve duygusal açıdan kötü muamelelere karşı korumaya yönelik prosedürler, eğitimler, farkındalığı artırma, hedefler, izleme, şikâyet mekanizmaları gibi önlemler alınmıştır.	X					
3.3.8 - Şirket, dernek kurma özgürlüğünü ve toplu iş sözleşmesi hakkının etkin bir biçimde tanınmasını desteklemektedir.	X					
3.3.9 - Çalışanlar için güvenli bir çalışma ortamı sağlanmaktadır.	X					

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	

3.4. MÜŞTERİLER VE TEDARİKÇİLERLE İLİŞKİLER

3.4.1 - Şirket, müşteri memnuniyetini ölçmüştür ve koşulsuz müşteri memnuniyeti anlayışıyla faaliyet göstermiştir.	X					
3.4.2 - Müşterinin satın aldığı mal ve hizmete ilişkin taleplerinin işleme konulmasında gecikme olduğunda bu durum müşterilere bildirilmektedir.	X					
3.4.3 - Şirket mal ve hizmetlerle ilgili kalite standartlarına bağlıdır.	X					
3.4.4 - Şirket, müşteri ve tedarikçilerin ticari sır kapsamındaki hassas bilgilerinin gizliliğini korumaya yönelik kontrollere sahiptir.	X					

3.5. ETİK KURALLAR VE SOSYAL SORUMLULUK

3.5.1 - Yönetim kurulu, Etik Davranış Kuralları'nı belirleyerek şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlamıştır.			X			İş Etiği Kodu mevcuttur ancak kurumsal internet sitesinde yayımlanmamaktadır. İş Etiği Kodu halka arz öncesinde şirket çalışanlarına yönelik bir iç doküman olarak hazırlanmıştır. Halka arz sonrasında kurumsal sayfamızda yayımlanması için güncelleme çalışmaları sürmektedir.
3.5.2 - Ortaklık, sosyal sorumluluk konusunda duyarlıdır. Yolsuzluk ve rüşvetin önlenmesine yönelik tedbirler almıştır.	X					

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evret	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
4.1. YÖNETİM KURULUNUN İŞLEVİ						
4.1.1 - Yönetim kurulu, strateji ve risklerin şirketin uzun vadeli çıkarlarını tehdit etmemesini ve etkin bir risk yönetimi uygulanmasını sağlamaktadır.	X					
4.1.2 - Toplantı gündem ve tutanakları, yönetim kurulunun şirketin stratejik hedeflerini tartışarak onayladığını, ihtiyaç duyulan kaynakları belirlediğini ve yönetimin performansının denetlendiğini ortaya koymaktadır.	X					
4.2. YÖNETİM KURULUNUN FAALİYET ESASLARI						
4.2.1 - Yönetim kurulu faaliyetlerini belgelendirmiş ve pay sahiplerinin bilgisine sunmuştur.		X				Yönetim Kurulu faaliyetleri özel durum açıklamasına konu olacak içsel bilgi niteliğinde ise KAP'ta derhal ilan edilmektedir. Bunun dışında gerçekleştirilen yıl içi faaliyetler hakkında Faaliyet Raporu'nda detaylı bilgi yer almamakta olup, sonraki dönemlerde daha detaylı yer verilmesi planlanmaktadır.
4.2.2 - Yönetim kurulu üyelerinin görev ve yetkileri yıllık faaliyet raporunda açıklanmıştır.	X					
4.2.3 - Yönetim kurulu, şirketin ölçeğine ve faaliyetlerinin karmaşıklığına uygun bir iç kontrol sistemi oluşturmuştur.	X					
4.2.4 - İç kontrol sisteminin işleyişi ve etkinliğine dair bilgiler yıllık faaliyet raporunda verilmiştir.	X					
4.2.5 - Yönetim kurulu başkanı ve icra başkanı (genel müdür) görevleri birbirinden ayrılmış ve tanımlanmıştır.	X					

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	

4.2. YÖNETİM KURULUNUN FAALİYET ESASLARI

4.2.7-Yönetim kurulu, yatırımcı ilişkileri bölümü ve kurumsal yönetim komitesinin etkili bir şekilde çalışmasını sağlamakta ve şirket ile pay sahipleri arasındaki anlaşmazlıkların giderilmesinde ve pay sahipleriyle iletişimde yatırımcı ilişkileri bölümü ve kurumsal yönetim komitesiyle yakın işbirliği içinde çalışmıştır.	X					
4.2.8 - Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zarara ilişkin olarak Şirket, sermayenin %25'ini aşan bir bedelle yönetici sorumluluk sigortası yaptırmıştır.	X					

4.3. YÖNETİM KURULUNUN YAPISI

4.3.9- Şirket yönetim kurulunda, kadın üye oranı için asgari %25'lik bir hedef belirleyerek bu amaca ulaşmak için politika oluşturmuştur. Yönetim kurulu yapısı yıllık olarak gözden geçirilmekte ve aday belirleme süreci bu politikaya uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.		X				Bu konuda yazılı politika geliştirmek üzere çalışmalar sürmekte olup politika olmaksızın mevcut yönetim kurulunun %66,6'sı kadın üyeden oluşmaktadır.
4.3.10 - Denetimden sorumlu komitenin üyelerinden en az birinin denetim/ muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübesi vardır.	X					

4.4. YÖNETİM KURULU TOPLANTILARININ ŞEKLİ

4.4.1 - Bütün yönetim kurulu üyelerinin, yönetim kurulu toplantılarının çoğuna fiziksel veya elektronik katılım sağlamıştır.	X					
4.4.2 - Yönetim kurulu, gündemde yer alan konularla ilgili bilgi ve belgelerin toplantıdan önce tüm üyelere gönderilmesi için asgari bir süre tanımlamıştır.		X				

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
4.4. YÖNETİM KURULU TOPLANTILARININ ŞEKLİ						
4.4.3 - Toplantıya katılmayan ancak görüşlerini yazılı olarak yönetim kuruluna bildiren üyenin görüşleri diğer üyelerin bilgisine sunulmuştur.					X	Böyle bir durum olmamıştır.
4.4.4 - Yönetim kurulunda her üyenin bir oy hakkı vardır.	X					
4.4.5 - Yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağı şirket içi düzenlemeler ile yazılı hale getirilmiştir.		X				Yönetim kurulu toplantılarının TTK, SPK ve diğer ilgili mevzuata uygun olarak gerçekleştirilmesi nedeniyle esas sözleşme ve Yönetim Kurulu İç Yönergesi dışında bu kapsamda ayrı bir iç düzenleme bulunmamaktadır. Önümüzdeki dönemde bu konu yönetim kurulunun tekrar değerlendirilmesine sunulacak ve toplantının nasıl yapılacağına dair iç düzenleme üstünde çalışılması planlanmaktadır.
4.4.6 -Yönetim kurulu toplantı zaptı gündemdeki tüm maddelerin görüşüldüğünü ortaya koymakta ve karar zaptı muhalif görüşleri de içerecek şekilde hazırlanmaktadır.		X				Bağımsız üyeler 11 Kasım 2024 tarihli olağanüstü genel kurulda seçilmiş olup, muhalif görüşlerin de karara eklenmesi uygulamasının dikkatle takibi planlanmaktadır. Yapılacak iç yönerge değişikliğinde bu konu ayrıca ele alınacaktır.

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	

4.4. YÖNETİM KURULU TOPLANTILARININ ŞEKLİ

<p>4.4.7 - Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler alması sınırlandırılmıştır. Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında aldığı görevler genel kurul toplantısında pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.</p>			X			<p>Yönetim Kurulu üyelerinin şirket işleri için gereken zamanı ayırmalarına özen gösterilmekte olup, şirket dışında başka görev veya görevler almalarına ilişkin bir sınırlandırma bulunmamaktadır. Yönetim Kurulu üyelerinin iş deneyimi ve sektör tecrübelerinin yönetime önemli katkısı olması dolayısıyla böyle bir sınırlandırmaya ihtiyaç duyulmamaktadır. Genel Kurul öncesinde üyenin özgeçmişiyile birlikte, şirket dışında yürüttüğü görevler de pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.</p>
--	--	--	---	--	--	--

4.5. YÖNETİM KURULU BÜNYESİNDE OLUŞTURULAN KOMİTELER

<p>4.5.5 - Her bir yönetim kurulu üyesi sadece bir komitede görev almaktadır.</p>			X			<p>Üç komite bulunmakta olup, komite başkanlarının bağımsız üye olması ve Denetim Komitesi'nin tamamının bağımsız üyelerden oluşmasına ilişkin ilkeler açısından bağımsız üyelerin bu durumda birden fazla komitede görev alması zaruri olmuştur. Bu durum herhangi bir şirket içi çıkar çatışmasına yol açmamaktadır.</p>
<p>4.5.6-Komiteler, görüşlerini almak için gerekli gördüğü kişileri toplantılara davet etmiştir ve görüşlerini almıştır.</p>	X					
<p>4.5.7 - Komitenin danışmanlık hizmeti aldığı kişi/kuruluşun bağımsızlığı hakkında bilgiye yıllık faaliyet raporunda yer verilmiştir.</p>					X	<p>Bu yönde alınmış bir danışmanlık hizmeti bulunmamaktadır.</p>

	Uyum Durumu					Açıklama
	Evet	Kısmen	Hayır	Muaf	İlgisiz	
4.5. YÖNETİM KURULU BÜNYESİNDE OLUŞTURULAN KOMİTELER						
4.5.8 - Komite toplantılarının sonuçları hakkında rapor düzenlenerek yönetim kurulu üyelerine sunulmuştur.	X					
4.6. YÖNETİM KURULU ÜYELERİNE VE İDARİ SORUMLULUĞU BULUNAN YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR						
4.6.1 - Yönetim kurulu, sorumluluklarını etkili bir şekilde yerine getirip getirmediğini değerlendirmek üzere yönetim kurulu performans değerlendirmesi gerçekleştirmiştir.			X			Yönetim Kurulu seviyesinde performans değerlendirmesi kapsamında özel bir çalışma gerçekleştirilmemiştir.
4.6.4 - Şirket, yönetim kurulu üyelerinden herhangi birisine veya idari sorumluluğu bulunan yöneticilerine kredi kullandırmamış, borç vermemiş veya ödünç verilen borcun süresini uzatmamış, şartları iyileştirmemiş, üçüncü şahıslar aracılığıyla kişisel bir kredi başlığı altında kredi kullandırmamış veya bunlar lehine kefalet gibi teminatlar vermemiştir.	X					
4.6.5 - Yönetim kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler yıllık faaliyet raporunda kişi bazında açıklanmıştır.			X			Yönetim Kurulu üyelerinin ücretleri Genel Kurul'da belirlenmekte olup, ayrıca finansal tablo dipnotlarında Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere yapılan ödemeler genel uygulamalara paralel şekilde toplu olarak kamuya açıklanmaktadır.

Kurumsal Yönetim Bilgi Formu

2024 - Yıllık Bildirim

1. PAY SAHİPLERİ

1.1. Pay Sahipliği Haklarının Kullanımının Kolaylaştırılması

Yıl boyunca şirketin düzenlediği yatırımcı konferans ve toplantılarının sayısı

2. ve 3. çeyrek sonuçları sonrası analist toplantıları düzenlenmiş, ayrıca 21 yerli ve 7 yabancı portföy yönetim şirketi ile online veya fiziki toplantı yapılmıştır.

1.2. Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı

Özel denetçi talebi sayısı

-

Genel kurul toplantısında kabul edilen özel denetçi talebi sayısı

-

1.3. Genel Kurul

İlke 1.3.1 (a-d) kapsamında talep edilen bilgilerin duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı

<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1348979>

Genel kurul toplantısıyla ilgili belgelerin Türkçe ile eşanlı olarak İngilizce olarak da sunulup sunulmadığı

Hayır. 2025 yılından itibaren ilgili belgelerin İngilizce olarak da sunulmaya başlanması planlanmaktadır.

İlke 1.3.9 kapsamında, bağımsız üyelerin çoğunluğunun onayı veya katılanların oybirliği bulunmayan işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları

Bu nitelikte bir işlem olmamıştır.

Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 9 kapsamında gerçekleştirilen ilişkili taraf işlemleriyle ilgili KAP duyurularının bağlantıları

Bu nitelikte bir işlem olmamıştır.

Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 10 kapsamında gerçekleştirilen yaygın ve süreklilik arz eden işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları

Bu nitelikte bir işlem olmamıştır.

1. PAY SAHİPLERİ

1.3. Genel Kurul

Şirketin kurumsal internet sitesinde, bağış ve yardımlara ilişkin politikanın yer aldığı bölümün adı	Kurumsal Yönetim/ Politikalar
Bağış ve yardımlara ilişkin politikanın kabul edildiği genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1356353
Esas sözleşmede menfaat sahiplerinin genel kurula katılımını düzenleyen madde numarası	Madde 19 (f)
Genel kurula katılan menfaat sahipleri hakkında bilgi	Genel Kurul İç Yönergesi'nin 5. maddesi uyarınca basın mensupları, pay sahipleri, şirket çalışanları, Bakanlık temsilcisi ve ilgili diğer kişiler katılabilir.

1.4. Oy Hakları

Oy hakkında imtiyaz bulunup bulunmadığı	Evet (Yes)
Oyda imtiyaz bulunuyorsa, imtiyazlı pay sahipleri ve oy oranları	Bağımsız üyeler dışındaki Yönetim Kurulu üyelerinin seçimi ile Genel Kurul'da toplantı başkanının seçiminde A grubu payların 5 oy hakkı vardır. Diğer konularda oy hakkında imtiyaz yoktur. B grubu paylarda ise herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır.
En büyük pay sahibinin ortaklık oranı	% 39,6

1.5. Azlık Hakları

Azlık haklarının, şirketin esas sözleşmesinde (içerik veya oran bakımından) genişletilip genişletilmediği	Hayır (No)
Azlık hakları içerik ve oran bakımından genişletildi ise ilgili esas sözleşme maddesinin numarasını belirtiniz.	-

1. PAY SAHİPLERİ

1.6. Kar Payı Hakkı

Kurumsal internet sitesinde kar dağıtım politikasının yer aldığı bölümün adı	Kurumsal Yönetim / Politikalar
Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde bunun nedenleri ve dağıtılmayan karın kullanım şeklini belirten genel kurul gündem maddesine ilişkin tutanak metni	Şirketimiz paylarının 2024 yılında ilk defa halka arz edilmesi ve borsada işlem görmeye başlaması nedeniyle, paylarının borsada işlem görmeye başlaması sonrasında yapılacak ilk genel kurul tarihi itibarıyla gerekli uyumun sağlanması gerekmektedir. Halka arz sonrasında henüz olağan genel kurul gerçekleştirilmemiştir
Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde ilgili genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı	-

Genel Kurul Toplantıları

Genel Kurul Tarihi	11/11/2024
Genel kurul gündemiyle ilgili olarak şirkete iletilen ek açıklama talebi sayısı	0
Pay sahiplerinin genel kurula katılım oranı	% 86,8
Doğrudan temsil edilen payların oranı	% 23,6
Vekaleten temsil edilen payların oranı	% 63,2
Şirket'in kurumsal internet sitesinde her gündem maddesiyle ilgili olumlu ve olumsuz oyları da gösterir şekilde genel kurul toplantı tutanaklarının yer aldığı bölümün adı	Kurumsal Yönetim/ Genel Kurul
Kurumsal internet sitesinde genel kurul toplantısında yöneltilen tüm soru ve bunlara sağlanan yanıtların yer aldığı bölümün adı	Kurumsal Yönetim/ Genel Kurul
Genel kurul toplantı tutanağının ilişkili taraflarla ilgili madde veya paragraf numarası	-
Yönetim kuruluna bildirimde bulunan imtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkanı bulunan kişi sayısı (İçeriden öğrenenler listesi)	0
KAP'ta yayınlanan genel kurul bildiriminin bağlantısı	https://www.kap.org.tr/trBildirim/1356353

2. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

2.1. Kurumsal İnternet Sitesi

Kurumsal internet sitesinde 2.1.1. numaralı kurumsal yönetim ilkesinde talep edilen bilgilerin yer aldığı bölümlerin adları	Yatırımcı İlişkileri
Kurumsal internet sitesinde doğrudan veya dolaylı bir şekilde payların %5'inden fazlasına sahip olan gerçek kişi pay sahiplerinin listesinin yer aldığı bölüm	Kurumsal Yönetim/ Ortaklık Yapısı
Kurumsal internet sitesinin hazırlandığı diller	Türkçe ve İngilizce

2.2. Faaliyet Raporu

2.2.2. numaralı kurumsal yönetim ilkesinde belirtilen bilgilerin faaliyet raporunda yer aldığı sayfa numaraları veya bölüm adları	
a) Yönetim kurulu üyeleri ve yöneticilerin şirket dışında yürüttükleri görevler ve üyelerin bağımsızlık beyanlarının yer aldığı sayfa numarası veya bölüm adı	Genel Bilgiler ile Kurumsal Yönetim Bölümü
b) Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan komitelere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Genel Bilgiler Bölümü
c) Yönetim kurulunun yıl içerisindeki toplantı sayısı ve üyelerin toplantılara katılım durumu bilgisinin sayfa numarası veya bölüm adı	Kurumsal Yönetim Bölümü
ç) Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler Bölümü
d) Şirket aleyhine açılan önemli davalar ve olası sonuçları hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler Bölümü
e) Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi hizmet aldığı kurumlarla arasındaki çıkar çatışmaları ve bunları önlemek için alınan tedbirlere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Böyle bir durum bulunmamaktadır.
f) Sermayeye doğrudan katılım oranının %5'i aştığı karşılıklı işbirliklere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Böyle bir durum bulunmamaktadır.
g) Çalışanların sosyal hakları, mesleki eğitimi ile diğer toplumsal ve çevresel sonuç doğuran şirket faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı	Sürdürülebilirlik Bölümü

3. MENFAAT SAHİPLERİ

3.1. Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikası

Kurumsal internet sitesinde tazminat politikasının yer aldığı bölümün adı	Şirketimizin çalışanlarına yönelik tazminat politikası yürürlükteki 4857 sayılı İş Kanunu esas alınarak uygulanmaktadır.
Çalışan haklarının ihlali nedeniyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararlarının sayısı	80
İhbar mekanizmasıyla ilgili yetkilinin ünvanı	Etik Kurul
Şirketin ihbar mekanizmasına erişim bilgileri	Telefon: 0212 401 37 88 / E-posta: (a) koton@speak-hub.com (b) etik@koton.com.tr / Web form: speak-hub.com

3.2. Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi

Kurumsal internet sitesinde, çalışanların yönetim organlarına katılımına ilişkin olan iç düzenlemelerin yer aldığı bölümün adı	İç düzenlemelerin kamuya açık bağlantısı bulunmamaktadır.
Çalışanların temsil edildiği yönetim organları	Toplumsal Cinsiyet Eşitliği Komitesi, Sürdürülebilirlik Komitesi, Cumhuriyet Komitesi, İş Sürekliliği Yönetim Komitesi, İş Sağlığı ve Güvenliği Kurulu, Koton Sosyal

3.3. Şirketin İnsan Kaynakları Politikası

Kilit yönetici pozisyonları için halefiyet planı geliştirilmesinde yönetim kurulunun rolü	Yazılı bir Politika olmamakla beraber uygulamada; üst düzey yöneticilerin yedekleme planları Yönetim Kurulu tarafından onaylanır.
Kurumsal internet sitesinde fırsat eşitliği ve personel alımı ölçütlerini içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti	Kurumsal Yönetim / Politikalar / Toplumsal Cinsiyet Eşitliği Politikası ve İnsan Hakları Politikası
Pay edindirme planı bulunup bulunmadığı	Pay edindirme planı bulunmuyor (There isn't an employee stock ownership programme)
Kurumsal internet sitesinde ayrımcılık ve kötü muameleyi önlemeye yönelik önlemleri içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti	Kurumsal Yönetim / Politikalar / Toplumsal Cinsiyet Eşitliği Politikası ve İnsan Hakları Politikası
İş kazalarıyla ilgili sorumluluk sebebiyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararı sayısı	0

3. MENFAAT SAHİPLERİ

3.5. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk

Kurumsal internet sitesinde etik kurallar politikasının yer aldığı bölümün adı	İş Etiği Kodu halka arz öncesinde şirket çalışanlarına yönelik bir iç doküman olarak hazırlanmıştır. Halka açık bir doküman haline getirmek üzere çalışmaya devam edilmektedir.
Kurumsal internet sitesinde kurumsal sosyal sorumluluk raporunun yer aldığı bölümün adı. Kurumsal sosyal sorumluluk raporu yoksa, çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim konularında alınan önlemler	Yatırımcı İlişkileri / Raporlar / Sürdürülebilirlik Raporları
İrtikap ve rüşvet de dahil olmak üzere her türlü yolsuzlukla mücadele için alınan önlemler	Kurumsal internet sitesinde Kurumsal Yönetim/ Politikalar başlığı altında henüz yolsuzlukla mücadele politikası kamuya açık bir doküman olarak yüklenmemiştir. Şirket'in Etik Kodu içinde konuya ilişkin düzenlemeler yer almakla beraber, Etik Kod da şirket içi prosedür olarak düzenlenmiş olduğundan, bu Politikalar üzerinde çalışılarak kamuya açık doküman haline getirilecektir.

4. YÖNETİM KURULU-I

4.2. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

En son yönetim kurulu performans değerlendirmesinin tarihi	Şirket payları 10.05.2024 tarihinde Borsada işlem görmeye başlamış olup, henüz bu şekilde bir performans değerlendirmesi yapılmamıştır.
Yönetim kurulu performans değerlendirmesinde bağımsız uzmanlardan yararlanılıp yararlanılmadığı	Hayır (No)
Bütün yönetim kurulu üyelerinin ibra edilip edilmediği	Evet (Yes)
Görev dağılımı ile kendisine yetki devredilen yönetim kurulu üyelerinin adları ve söz konusu yetkilerin içeriği	Yönetim Kurulu İç Yönergesi'nde üyeler arasında bu tür bir görev dağılımı yer almamakla beraber, Yönetim Kurulu'nun 12.06.2024 tarihli ve 2024/26 sayılı kararıyla, bağımsız üyelerden kurulu Denetim Komitesi oluşturulana dek Yönetim Kurulu Başkanı Yılmaz Yılmaz'ın finansal raporlamadan sorumlu üye olarak seçilmesine karar verilmiştir.

4. YÖNETİM KURULU-I

4.2. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

İç kontrol birimi tarafından denetim kuruluna veya diğer ilgili komitelere sunulan rapor sayısı	11 Kasım 2024 tarihli olağanüstü genel kurulda bağımsız üyeler seçildikten hemen sonra Denetim Komitesi oluşturulduğundan, 2024 bitene dek İç Denetim Birimi tarafından bu Komite'ye 4 rapor sunulmuştur.
Faaliyet raporunda iç kontrol sisteminin etkinliğine ilişkin değerlendirmenin yer aldığı bölümün adı veya sayfa numarası	Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler Bölümü
Yönetim kurulu başkanının adı	Yılmaz Yılmaz
İcra başkanı / genel müdürün adı	A. Bülent Sabuncu
Yönetim kurulu başkanı ve icra başkanı/genel müdürün aynı kişi olmasına ilişkin gerekçenin belirtildiği KAP duyurusunun bağlantısı	Aynı kişi değillerdir.
Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zararın, şirket sermayesinin % 25'ini aşan bir bedelle sigorta edildiğine ilişkin KAP duyurusunun bağlantısı	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1399819
Kurumsal internet sitesinde kadın yönetim kurulu üyelerinin oranını artırmaya yönelik çeşitlilik politikası hakkında bilgi verilen bölümün adı	Henüz bu yönde yazılı bir politika geliştirilmemiş olmakla beraber, mevcut yönetim kurulunun % 66,6'sı kadın üyelerden oluşmaktadır. Yazılı politika haline getirmek üzere çalışılmaktadır.
Kadın üyelerin sayısı ve oranı	4 üye - %66,6

Yönetim Kurulunun Yapısı

Yönetim Kurulu Üyesinin Adı/Soyadı	İcrada Görevli Olup Olmadığı	Bağımsız Üye Olup Olmadığı	Yönetim Kuruluna İlk Seçilme Tarihi	Bağımsızlık Beyanının Yer Aldığı KAP Duyurusunun Bağlantısı	Bağımsız Üyenin Aday Gösterme Komitesi Tarafından Değerlendirilip Değerlendirilmediği	Bağımsızlığını Kaybeden Üye Olup Olmadığı	Denetim, Muhasebe ve/veya Finans Alanında En Az 5 Yıllık Deneyime Sahip Olup Olmadığı
Yılmaz Yılmaz	İcrada görevli	Bağımsız üye değil	11/11/2024		İlgisiz	İlgisiz	Hayır
Gurgle B.V. (Gerçek kişi temsilcisi: E. Barbara van Geloven)	İcrada Görevli Değil	Bağımsız üye değil	11/11/2024		İlgisiz	İlgisiz	Hayır
Şükriye Gülden Yılmaz	İcrada görevli	Bağımsız üye değil	11/11/2024		İlgisiz	İlgisiz	Hayır
Deniz Yılmaz	İcrada Görevli Değil	Bağımsız üye değil	11/11/2024		İlgisiz	İlgisiz	Hayır
Ömer Faruk Işık	İcrada Görevli Değil	Bağımsız üye	11/11/2024	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1348979	Değerlendirilmedi	Hayır	Evet
Ayşe Ufuk Açar	İcrada Görevli Değil	Bağımsız üye	11/11/2024	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1348979	Değerlendirilmedi	Hayır	Hayır

4. YÖNETİM KURULU-II

4.4. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli

Raporlama döneminde fiziki veya elektronik olarak toplanmak suretiyle yapılan yönetim kurulu toplantılarının sayısı	10
Yönetim kurulu toplantılarına ortalama katılım oranı	% 66,6
Yönetim kurulunun çalışmalarını kolaylaştırmak için elektronik bir portal kullanılıp kullanılmadığı	Hayır (No)
Yönetim kurulu çalışma esasları uyarınca, bilgi ve belgelerin toplantıdan kaç gün önce üyelere sunulduğu	2 gün
Kurumsal internet sitesinde yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağına belirlendiği şirket içi düzenlemeler hakkında bilginin yer aldığı bölümün adı	Esas sözleşme dışında yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağına ilişkin iç düzenleme bulunmamaktadır.
Üyelerin şirket dışında başka görevler almasını sınırlandıran politikada belirlenen üst sınır	Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında görev almasını sınırlandıran bir politika bulunmamaktadır.

4.5. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler

Faaliyet raporunda yönetim kurulu komitelerine ilişkin bilgilerin yer aldığı sayfa numarası veya ilgili bölümün adı	Genel Bilgiler Bölümü
Komite çalışma esaslarının duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1361836

Yönetim Kurulu Komiteleri-I

Yönetim Kurulu Komitelerinin Adları	Birinci Sütunda "Diğer" Olarak Belirtilen Komitenin Adı	Komite Üyelerinin Adı-Soyadı	Komite Başkanı Olup Olmadığı	Komite Yönetim Kurulu Üyesi Olup Olmadığı
Denetim Komitesi		Ömer Faruk Işık	Evet	Yönetim kurulu üyesi
Denetim Komitesi		Ayşe Ufuk Ağar	Hayır	Yönetim kurulu üyesi
Riskin Erken Saptanması K.		Ömer Faruk Işık	Evet	Yönetim kurulu üyesi
Riskin Erken Saptanması K.		Ayşe Ufuk Ağar	Hayır	Yönetim kurulu üyesi
Riskin Erken Saptanması K.		Yılmaz Yılmaz	Hayır	Yönetim kurulu üyesi
Kurumsal Yönetim Komitesi		Ayşe Ufuk Ağar	Evet	Yönetim kurulu üyesi
Kurumsal Yönetim Komitesi		Ömer Faruk Işık	Hayır	Yönetim kurulu üyesi
Kurumsal Yönetim Komitesi		Yılmaz Yılmaz	Hayır	Yönetim kurulu üyesi
Kurumsal Yönetim Komitesi		Şükriye Gülden Yılmaz	Hayır	Yönetim kurulu üyesi
Kurumsal Yönetim Komitesi		Eda Çanga Belber	Hayır	Yönetim kurulu üyesi değil

4. YÖNETİM KURULU-III

4.5. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler-II

Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, denetim komitesinin, faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Faaliyet Raporu/Genel Bilgiler
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, kurumsal yönetim komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Faaliyet Raporu/Genel Bilgiler
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, aday gösterme komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Faaliyet Raporu/Genel Bilgiler
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, riskin erken saptanması komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Faaliyet Raporu/Genel Bilgiler
Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, ücret komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)	Faaliyet Raporu/Genel Bilgiler

4.6. Yönetim Kurulu Üyelerine ve İdari Sorumluluğu Bulunan Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Faaliyet raporunun, operasyonel ve finansal performans hedeflerine ve bunlara ulaşıp ulaşılmadığına ilişkin bilginin verildiği sayfa numarası veya bölüm adı	Faaliyet Raporu/ Operasyonel Gelişmeler ve Finansal Durum
Kurumsal internet sitesinin, icrada görevli ve icrada görevli olmayan üyelere ilişkin ücretlendirme politikasının yer aldığı bölümün adı	Politikalar
Faaliyet raporunun, yönetim kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatlerin belirtildiği sayfa numarası veya bölüm adı	Faaliyet Raporu/ Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler

Yönetim Kurulu Komiteleri-II

Yönetim Kurulu Komitelerinin Adları	Birinci Sütunda "Diğer" Olarak Belirtilen Komitenin Adı	İcrada Görevli Olmayan Yöneticilerin Oranı	Komitede Bağımsız Üyelerin Oranı	Komitenin Komitenin Gerçekleştirdiği Fiziki Toplantı Sayısı	Faaliyetleri Hakkında Yönetim Kuruluna Sunduğu Rapor Sayısı
Denetim Komitesi		%100	%100	1	1
Riskin Erken Saptanması Komitesi		%66,6	%66,6	1	1
Kurumsal Yönetim Komitesi		%60	%40	1	1

5.3. Bağımsızlık Beyanları

Sermaye Piyasası Kurulu II-17.1. sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği eki olan Kurumsal Yönetim İlkeleri madde 4.3.6 uyarınca Koton Mağazacılık Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (Şirket) Yönetim Kurulunda, mevzuat, esas sözleşme ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından ilan edilen Kurumsal Yönetim Tebliği'nde belirlenen kriterler kapsamında "bağımsız üye" olarak görev yapmak üzere,

a. Şirket, Şirketin 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 başıma sahip olmadığımı ya da önemli nitelikte ticari ilişki kurulmadığını,

b. Son beş yıl içerisinde, başta Şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dahil), 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 çalışmadığımı 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,

ç. Mevzuata uygun olarak, üniversite öğretim üyesi hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmayacağımı,

d. 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşik sayıldığımı,

e. 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,

f. Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde Şirket işlerine zaman ayırabiliyor olduğumu,

g. Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyesi yapmadığımı,

h. 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,

i. Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu

beyan ederim. 16.10.2024

Saygılarımla
Ömer Faruk Işık

Bağımsızlık Beyanları

Sermaye Piyasası Kurulu II-17.1. sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği eki olan Kurumsal Yönetim İlkeleri madde 4.3.6 uyarınca Koton Mağazacılık Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (Şirket) Yönetim Kurulunda, mevzuat, esas sözleşme ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından ilan edilen Kurumsal Yönetim Tebliği'nde belirlenen kriterler kapsamında "bağımsız üye" olarak görev yapmak üzere,

a. Şirket, Şirketin 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 başıma sahip olmadığımı ya da önemli nitelikte ticari ilişki kurulmadığını,

b. Son beş yıl içerisinde, başta Şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dahil), 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 çalışmadığımı 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,

ç. Mevzuata uygun olarak, üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmayacağımı,

d. 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşik sayıldığımı,

e. 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,

f. Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde Şirket işlerine zaman ayırabiliyor olduğumu,

g. Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmadığımı,

h. 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,

i. Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu

beyan ederim. 16.10.2024

Saygılarımla

Ayşe Ufuk Ağar