

KAREL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE GÖREV ve ÇALIŞMA ESASLARI

1. AMAÇ

Karel Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket) Denetimden Sorumlu Komite (Komite) Görev ve Çalışma Esaslarının (Esaslar) amacı; Yönetim kurulu bünyesinde oluşturulan Komite'nin; üyelik yapısı, görev, yetki ve sorumlulukları ile çalışma usul ve esaslarını belirlemektir.

2. DAYANAK

İşbu Esaslar; Şirket esas sözleşmesi ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne ilişkin düzenlemelere dayanılarak hazırlanmıştır.

3. KOMİTE YAPISI ve ÜYELER

Komite; başkanı ve tüm üyeleri bağımsız Yönetim Kurulu üyesi niteliğinde olan en az iki üyeden oluşur. Komite üyelerinden en az biri, denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübeye sahip üyelerden seçilir. Komite'de üye olan Yönetim Kurulu üyelerinin diğer komitelerde üyeliğinin bulunmamasına özen gösterilir.

Komite'nin görevlerini yerine getirmeleri için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komite, gerekli gördüğü kişiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir. Komite, faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır. Komite'nin ihtiyaç duyduğu danışmanlık hizmetlerinin bedeli Şirket tarafından karşılanır.

Yönetim Kurulu tarafından yeni üyeler seçilinceye kadar, eski Komite üyelerinin görevleri devam eder.

4. ALT ÇALIŞMA GRUPLARI

Komite çalışmalarının etkinliğinin artırılması amacıyla; Komite üyeleri arasından ve/veya haricen seçilecek finansal raporlama ve bağımsız denetim konularında yeterli tecrübe ve bilgi sahibi kişilerden oluşan alt çalışma grubu veya grupları oluşturulabilir.

5. TOPLANTI ve RAPORLAMA

Komite; çalışmalarının etkinliği açısından gerekli gördüğü hallerde ve her halükarda 3 ayda bir toplanır. Komite toplantı ve karar nisabı, Komite toplam üye sayısının salt çoğunluğudur. Komite'de alınan kararlar, Komite karar defterinde saklanır.

Komite, çalışmaları hakkındaki bilgiyi ve toplantı sonuçlarını içeren raporları Yönetim Kurulu'na sunar. Komite'nin kararları tavsiye veya öneri niteliğinde olup nihai karar Yönetim Kurulu tarafından verilir.

Komite toplantılarının yüz yüze yapılması mümkün olduğu gibi elektronik ortamda yapılması

da mümkündür. Elektronik ortamda yapılan toplantılara ilişkin tutanaklar Komite üyeleri tarafından imzalanır. Ayrıca; Komite kararlarının elden dolaştırma yoluyla da alınması mümkündür.

6. GÖREV ve SORUMLULUKLAR

Komite'nin asli görevi; Yönetim Kurulu'nun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen; Şirket'in muhasebe ve raporlama sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ile iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmaktır.

Bu asli görev kapsamında, Komite;

- Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi ile bağımsız denetim sürecinin gözetimini yapar; bağımsız denetim kuruluşundan alınacak hizmetleri Yönetim Kurulu'nun onayına sunar.
- Şirket'in muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili bildirimleri inceler; ayrıca, bu bildirimlerin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirler.
- 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 bildirir.
- Şirket'in bedelli sermaye artırımını yapması halinde; sermaye artırımından elde edilen fonun belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin olarak; sermaye artırımının tamamlanmasından itibaren kamuya açıklanan ve yapılan sermaye artırımının sonuçlarını içeren ilk iki finansal tablolarının ilanını takip eden on iş günü içinde bir rapor hazırlar ve söz konusu raporun Şirket'in internet sitesinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayımlamasını temin eder.
- İlgili mevzuat ile Komite'ye verilen/verilecek diğer görevleri yerine getirir.

Komite; yukarıda belirtilen görevlerle bağlantılı olduğunu değerlendirdiği konularda çalışmalar yapabilir ve yaptığı çalışmalarla ilgili yazılı veya sözlü değerlendirmeleri ile önerilerini Yönetim Kurulu'na iletebilir.

7. YÜRÜRLÜK

İşbu Esaslar, Şirket Yönetim Kurulu'nun 24/06/2025 tarihli Kararı ile onaylanmış ve aynı tarih itibarıyla yürürlüğe girmiş olup bu Esaslarda değişiklik yapılması Yönetim Kurulu'nun yetkisindedir.