

LYDIA HOLDİNG A.Ş.

DENETİM KOMİTESİ ÇALIŞMA ESASLARI

Amaç ve Kapsam

Bu çalışma esaslarının amacı, Yönetim Kuruluna bünyesinde oluşturulan Denetim Komitesinin çalışma usul ve esaslarının belirlenmesidir.

Komitenin Yapısı

Denetim Komitesi, Yönetim Kurulu tarafından Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri arasından seçilen en az iki üyeden oluşur. Komite başkanı Yönetim Kurulunca belirlenir.

Komitenin Çalışma Usul ve Esasları

- 1) Komite, en az üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört defa toplantı yapar. İhtiyaç halinde Komite Başkanı veya Yönetim Kurulu Başkanı Komiteyi toplantıya çağırabilir. Komite, gerekli gördüğünde Şirket yöneticisi veya uzman kişileri toplantıya davet edebilir ve görüşlerini alabilir.
- 2) Komite, üyelerinin salt çoğunluğu ile karar alır. Oyların eşitliği halinde Komite Başkanının oyu doğrultusunda kara verilir.
- 3) Komitenin kararları Yönetim Kuruluna tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar Yönetim Kurulundur. Komite icrai faaliyette bulunamaz.
- 4) Komite kararları yazılı olarak alınır ve üyelerce imzalanır. Alınan kararlar Yönetim Kuruluna sunulur. Komite kararları, Komite sekretaryasını da yürüten Yatırımcı İlişkileri Bölümünce saklanır.
- 5) Komitenin görevini yerine getirmesi için gerekli her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulunca sağlanır.

Komitenin Görev ve Yetkileri

- 1) Şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmak,
- 2) Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmalarının gözetimini yapmak,
- 3) Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşu ile bu kuruluşlardan alınacak hizmetleri belirlemek ve Yönetim Kurulunun onayına sunmak,
- 4) Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikayetlerin incelenmesi, sonuca bağlanması, şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterlerini belirlemek,
- 5) Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların şirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmelerini, şirketin sorumlu

yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kuruluna yazılı olarak sunmak,

6) Komitenin faaliyetleri, toplantı sonuçları ve dönemi içinde yönetim kuruluna kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılmasını sağlamak,

7) Kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili tespitlerini ve konuya ilişkin değerlendirmelerini ve önerilerini derhal Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirmek.

Yürürlük ve Yürütme

Bu Esaslar, Yönetim Kurul Kararı ile yürürlüğe girer. Değişiklikler de Yönetim Kurulu kararı ile yapılır.

İşbu Esasların Yönetim Kurulu tarafından onaylanması ile daha önce çıkarılan Esaslar yürürlükten kaldırılmıştır.