



Arena Bilgisayar Sanayi ve Ticaret A.Ş. Riskin Erken Saptanması Komitesi Çalışma Esasları

Doküman No:

ÇE.RU.03

Doküman Sahibi:

Riskin Erken Saptanması Komitesi

<i>Revizyon /Yayın No</i>	<i>Revizyon/Yayın Tarihi</i>	<i>Revizyon/Yayın Tanımı</i>	<i>Revizyonu/Yayını Yapan</i>	<i>Onaylayan</i>
0	30.06.2015	İlk yayın	Riskin Erken Saptanması Komitesi	Yönetim Kurulu
1	01.02.2024	Tüm doküman güncellenmiştir.	Riskin Erken Saptanması Komitesi	Yönetim Kurulu

Hazırlayan	Kontrol Eden	Onaylayan
Riskin Erken Saptanması Komitesi	Riskin Erken Saptanması Komitesi	Yönetim Kurulu



Arena Bilgisayar Sanayi ve Ticaret A.Ş. Riskin Erken Saptanması Komitesi Çalışma Esasları

Doküman No:

ÇE.RU.03

Doküman Sahibi:

Riskin Erken Saptanması Komitesi

1. AMAÇ:

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri ve Türk Ticaret Kanunu'nda yer alan hükümler esas alınarak Yönetim Kurulu kararı ile Riskin Erken Saptanması Komitesi ("Komite") kurulmuştur. Komite, Yönetim Kurulu'na bağlı olarak faaliyet göstermektedir. Komite'nin amacı, Şirket'in varlığını, gelişmesini ve devamını etkileyebilecek stratejik, finansal, operasyonel ve mevzuata ilişkin risklerin tanımlanması ve belirlenen risklerin yönetilmesi için gerekli önlemlerin alınmasını sağlamaktır.

Bu çalışma esaslarındaki değişiklik önerileri Komite tarafından Yönetim Kurulu'na sunulur ve Yönetim Kurulu kararı ile yürürlüğe girer.

2. KOMİTENİN YAPISI VE ÜYELİK KRİTERLERİ

Komite, Yönetim Kurulu tarafından seçilecek en az iki üyeden oluşur. İki üyeden oluşması halinde her ikisinin, ikiden fazla üyesinin bulunması halinde üyelerin çoğunluğunun, icrada görevli olmayan Yönetim Kurulu üyelerinden oluşması zorunludur. Komite'nin başkanı, bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilir. Yönetim Kurulu üyesi olmayan konusunda uzman kişiler, Komite'ye üye olabilir.

İcra Başkanı/Genel Müdür Komite'de yer alamaz. Komite'nin görev alanı, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı Yönetim Kurulu tarafından belirlenir ve Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda açıklanır.

3. GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Komite'nin görevleri:

- Şirket'in varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek riskleri erken aşamada tespit etmek, tespit edilen riskler ile ilgili gerekli önlemleri almak ve risk yönetimine yönelik çalışmalar yapmak,
- Şirket'in hedeflerine ulaşmasını engelleyebilecek mevcut ve potansiyel risk unsurlarının tanımlanması ve değerlendirilmesi, karar alma mekanizmalarının kullanılması kaydıyla Şirket'in risk alma profiline göre risklerin yönetimine ilişkin ilkelerin tanımlanması,
- Risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin Şirket'in kurumsal yapısına entegrasyonunun sağlanması,
- Olasılık ve etki durumuna göre, Şirket'te tutulacak ve yönetilecek, paylaşılacak veya tamamen ortadan kaldırılacak risklerin tespiti,

Hazırlayan	Kontrol Eden	Onaylayan
Riskin Erken Saptanması Komitesi	Riskin Erken Saptanması Komitesi	Yönetim Kurulu



Arena Bilgisayar Sanayi ve Ticaret A.Ş. Riskin Erken Saptanması Komitesi Çalışma Esasları

Doküman No:

ÇE.RU.03

Doküman Sahibi:

Riskin Erken Saptanması Komitesi

- Risk takibi fonksiyonlarının etkin bir şekilde yerine getirilebilmesi için gerektiğinde ilgili birimlerden bilgi, görüş ve rapor almak,
- Şirket'in Sermaye Piyasası Kurulu tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına göre usulüne uygun olarak hazırlanmış mali tablolarında ve yıllık faaliyet raporlarında açıklanan riskleri revize etmek,
- SPK Mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu ile Komite'ye verilen/verilebilecek diğer görevleri yerine getirmek.

Komite yukarıdaki konularda Yönetim Kurulu'na yazılı veya sözlü olarak değerlendirmelerini ve tavsiyelerini bildirir.

4. GÖREVLER

Komite, yukarıda belirtilen sorumlulukları yerine getirmek için aşağıdaki önlemleri alacaktır:

- Risk değerlendirme modelinin tesis edilmesi maksadıyla gerekli politika ve prosedürlerin oluşturulması,
- Şirket iş süreçlerine ilişkin risk envanterinin oluşturulması, değerlendirilmesi ve Yönetim Kurulu onayına sunulması,
- Risk değerlendirmesini önemli ölçüde etkileyen değişikliklerin envantere zamanında yansıtılması ve risk değerlendirme metodolojisinin yılda en az bir kez güncellenmesinin sağlanması,
- Aşağıdaki risk parametrelerinin 2 ayda bir raporlanması ve aşağıdaki eşik değerlerin aşılması durumunda Yönetim Kurulu'nun bilgilendirilmesi:
 - a. Ticari Alacak Riski
Vadesi 30 günden fazla vadesi geçmiş ticari alacakların toplam tutarının toplam ticari alacak tutarının %1'ini veya 750 bin ABD Doları'nı aşması.
 - b. Envanter Riski
90 gün üzeri yaşlı stokların toplam tutarının, toplam stok tutarının %10'unu veya Stok Devir Hızı'nın 35 günü aşması.
 - c. Kredi Riski
Kredilerin toplam tutarının bütçelenen kredi tutarının %110'unu aşması.

Hazırlayan	Kontrol Eden	Onaylayan
Riskin Erken Saptanması Komitesi	Riskin Erken Saptanması Komitesi	Yönetim Kurulu



Arena Bilgisayar Sanayi ve Ticaret A.Ş. Riskin Erken Saptanması Komitesi Çalışma Esasları

Doküman No:

ÇE.RU.03

Doküman Sahibi:

Riskin Erken Saptanması Komitesi

d. Döviz Riski

TL'nin bir ayda %10'dan fazla veya iki ay üst üste %5'ten fazla değer kaybetmesi veya değer kazanması.

e. Uyum Riski

Aşağıdakilerden herhangi birisi meydana gelirse:

- Yetkili makamların Arena'nın ticaretini önemli ölçüde etkileyecek kanun değişikliği veya yeni bir kanun duyurusu yapması.
- Herhangi bir resmi makamın veya üçüncü şahsın Şirket'e, Şirket'in finansal durumunu veya itibarını önemli ölçüde etkileyebilecek veya tam tersi bir itiraz için dava açması.
- Şirke'in mali durumunu veya itibarını önemli ölçüde etkileyen herhangi bir olayın meydana gelmesi.

5. TOPLANTI VE RAPORLAMA

- Komite, aksi gerekmedikçe iki ayda bir toplanır ve gerekmesi halinde ek toplantılar yapabilir.
- Tüm Komite üyeleri toplantılara şahsen veya tele veya video konferans yoluyla katılabilir.
- Komite Başkanı, Komite Üyeleri'ne önceden bilgi vermek kaydıyla toplantı tarihini, saatini ve yerini yeniden belirleyebilir.
- Toplantı gündemleri önceden hazırlanır ve uygun sunum materyalleri ile birlikte üyelere sunulur.
- Komite'nin kararları Komite için tutulacak karar defterinde muhafaza edilir.
- Komite toplantı tutanakları, usulüne uygun olarak belgelenir, imzalanır ve muhafaza edilir. Toplantı tutanakları ön koşul olarak aşağıdakileri içerir:
 - Toplantı tarihi ve saati
 - Toplantıda tartışılan konulara ilişkin bilgilerin özeti
 - Alınan kararlar
- Komite'nin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır. Komite, gerekli gördüğü yöneticiyi 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.

Hazırlayan	Kontrol Eden	Onaylayan
Riskin Erken Saptanması Komitesi	Riskin Erken Saptanması Komitesi	Yönetim Kurulu