



KOZA
ALTIN İŞLETMELERİ

FAALİYET RAPORU

1 Ocak - 30 Eylül

2024

YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024

Sermaye Piyasası Kurulunun Seri II-14.1 Sayılı Tebliğine göre hazırlanmıştır.



İÇİNDEKİLER

- Hakkımızda
- Yönetim ve Organizasyon
- Sektör
- Genel Bakış
- Üretim
- Madencilik Faaliyetleri
- Mali Gözden Geçirme
- Risk Yönetimi
- Sağlık ve İş Emniyeti
- Çevre
- Fizibilite Projeleri
- Rezerv ve Kaynak
- Kurumsal Yönetim İlkeleri ve Uyum Raporu
- Finansal Tablolar

HAKKIMIZDA

Koza Altın İşletmeleri A.Ş. İzmir, Ovacık-Bergama’da bulunan altın madeninin işletilmesi için Eurogold Madencilik A.Ş. adıyla 6 Eylül 1989 tarihinde kurulmuş olup Normandy Mining Ltd. tarafından Eurogold Madencilik A.Ş.’nin bütün hisselerinin satın alınmasına istinaden adı Normandy Madencilik A.Ş. (“Normandy Madencilik”) olarak değiştirilmiştir.

3 Mart 2005 tarihinde ise Koza İpek Holding A.Ş.’nin bağlı ortaklığı olan ATP İnşaat ve Ticaret A.Ş. tarafından Normandy Madencilik’in hisselerinin tamamının, Autin Investment’tan satın alınmasının ardından, 29 Ağustos 2005 tarihinde Şirket’in adı Koza Altın İşletmeleri A.Ş. olarak tescil edilmiştir.

Şirketimiz, Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun 20.11.2011 tarih ve 3160 sayılı izni ile bu sisteme geçmiştir. Ticaret Sicili Gazetesinin 23.12.2022 tarih ve 10732 sayılı nüshasında ilan edilen ve 23.12.2022 tarihinde tescil edilen esas sözleşme değişikliğine göre kayıtlı sermaye tavanı 5.000.000.000,00 TL’dir. (Beş milyar Türk Lirası)

Kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 152.500.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı iç kaynaklardan karşılanmak suretiyle, 3.050.000.000 TL , % 2000 oranında artırılarak, 3.202.500.000 TL’ye çıkarılması ve "Sermaye ve Hisselerin Nevi" başlıklı 6.maddesinin tadiline ilişkin izin ve onay verilmesi amacıyla 27.12.2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na yapılan başvuru Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmış olup, 02.02.2023 tarih 2023/5 sayılı bültende yayınlanmıştır. 15.02.2023 tarihinde tescil edilerek, 15.02.2023 tarih ve 10770 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi’nde ilan edilmiştir.

Koza Altın İşletmeleri A.Ş. 05.02.2010 tarihinde halka arz olmuş olup, şirket sermayesinin %30’una karşılık gelen paylar Borsa İstanbul’da (BİST) işlem görmektedir. Ticaret Sicil Numarası 147553 tür.

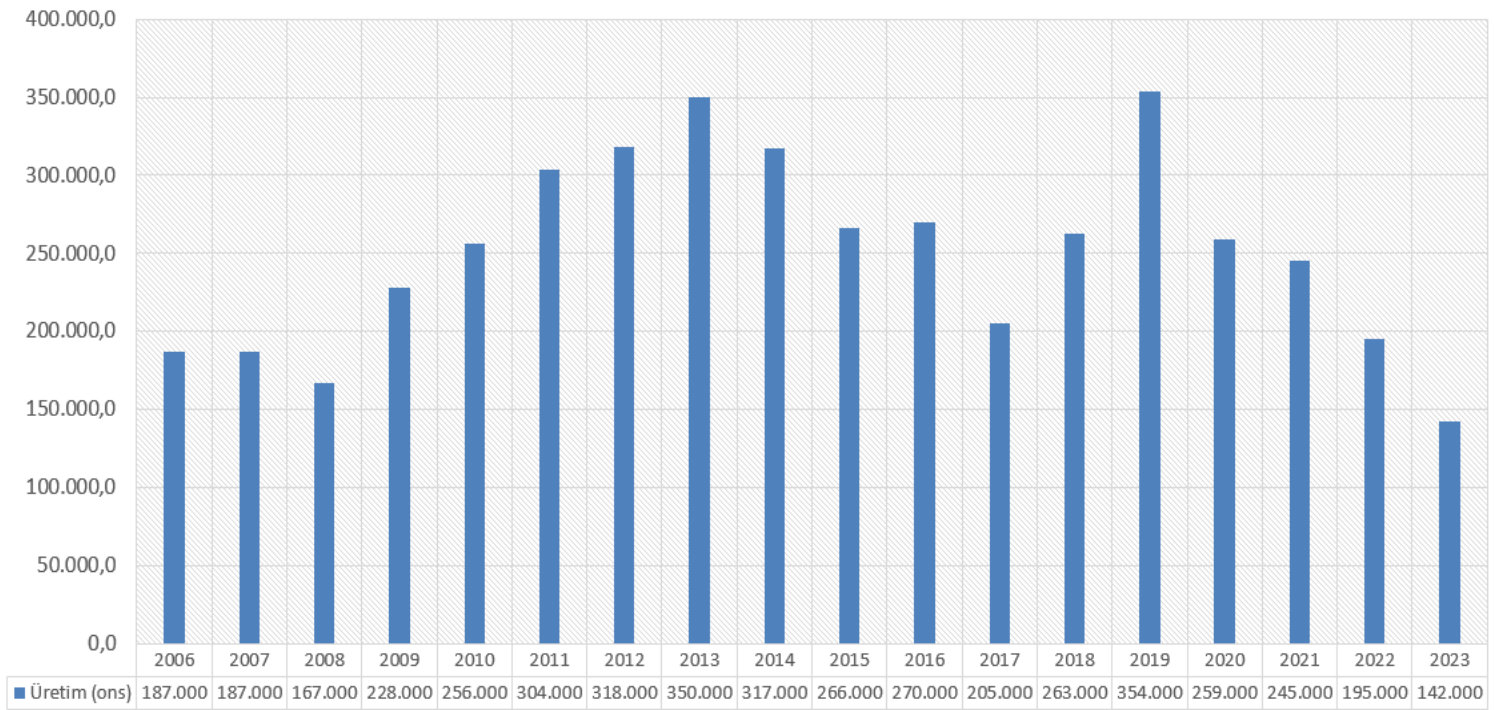
Sermaye ve Ortaklık Yapısı

KOZA ALTIN İŞLETMELERİ A.Ş.	Sermayedeki Payı (TL)	Sermayedeki Payı (%)	Oy Hakkı Oranı (%)
ATP İNŞAAT VE TİCARET A.Ş.	1.441.341.996,13	45,01	45,01
KOZA İPEK HOLDİNG A.Ş.	800.407.945,11	24,99	24,99
DİĞER	960.750.058,76	30,00	30,00
TOPLAM	3.202.500.000,00	100,00	100,00

Koza Altın İşletmeleri A.Ş. 2005 yılından bu yana üretim artış seviyelerinde kapsamlı bir trend sergilemiş bulunmaktadır. Şirketin madenleri araştırma ve geliştirme projeleri, sürdürülebilir büyüme için önemli bir potansiyel teşkil etmektedir.

2005 yılında, iktisap sonrası Ovacık madeninde yeniden üretime başlanmıştır. 2006 yılında Küçükdere, 2008 yılında Mastra, 2009 yılında Gıcık, 2010 yılında Çukuralan madenleri geliştirilerek cevher üretimi gerçekleştirilmeye başlanmıştır. 2011 yılı Mart ayında toplam rezervi 511.000 ons olan Kaymaz açık ocak işletmesinde üretim faaliyetlerine başlanmıştır. 2006-2008 yılları arasında Ovacık, 2009-2010 yılları arasında Ovacık ve Mastra ve 2011 yılından itibaren Ovacık, Mastra ve Kaymaz tesislerinde üretim yapılmış olup, 2015 yılından itibaren Ovacık, Mastra, Kaymaz ve Himmetdede tesislerinde altın üretimi gerçekleştirilmektedir.

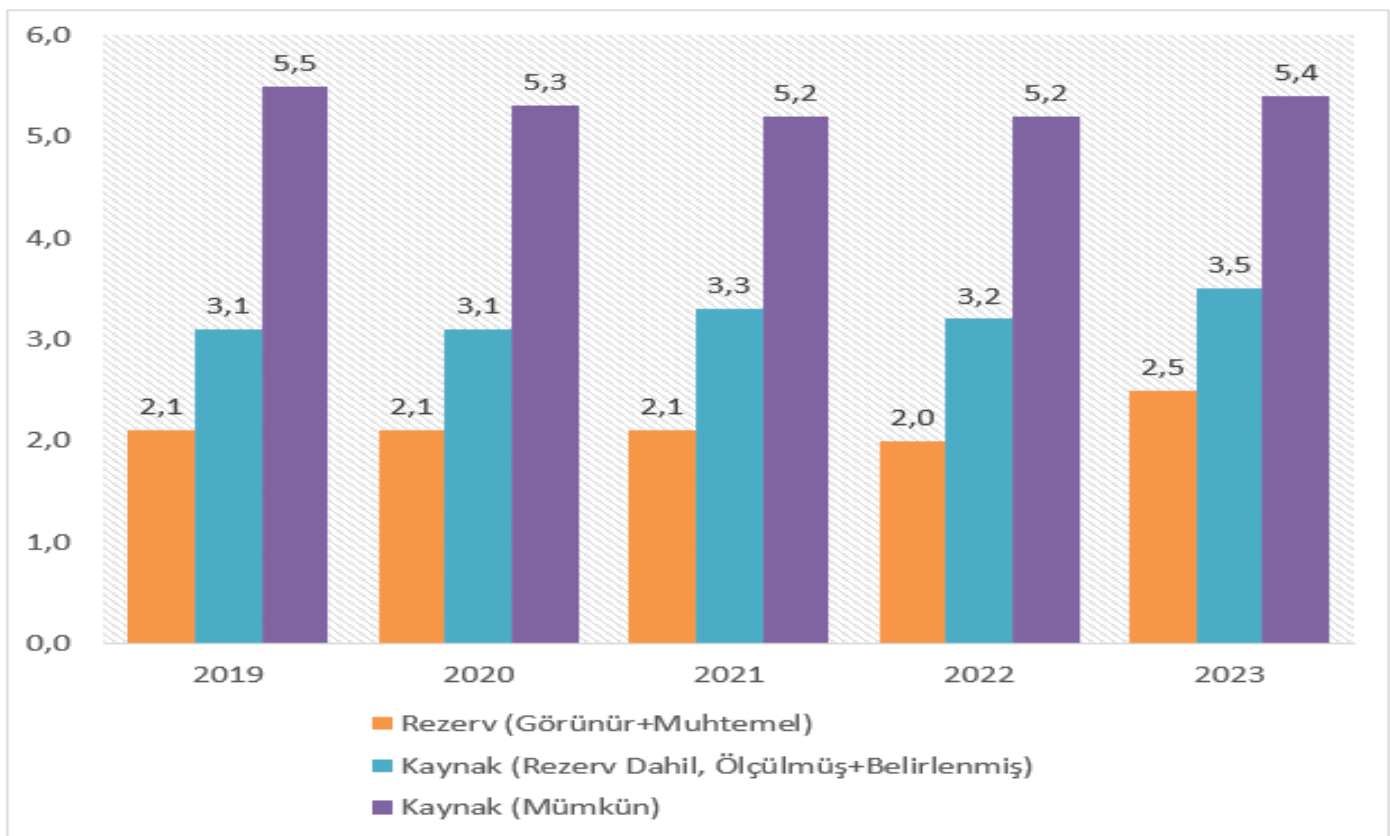
Koza Altın Yıllık Altın Üretimleri (ons)



Şirket üretim modeli, kar edilebilir üretimi azami düzeye getirmek için bölgesel yapılanma stratejisine odaklanır.

2005 yılı Mart ayından bu yana iktisaplar, arama faaliyetleri ve altın fiyatlarındaki artışlardan dolayı hem kaynak hem de rezerv miktarları başarılı bir şekilde arttırılmış bulunmaktadır. 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla toplam ölçülmüş ve belirlenmiş kaynak 3.536.000 ons Altın, mümkün kaynak miktarı 5.382.000 ons Altın, görünür ve muhtemel rezerv 2.465.000 ons Altın olarak hesaplanmıştır. Rezerv ve kaynaklar bağımsız bir şirket olan SRK firması tarafından 2007 yılından bu yana her yılsonu itibarıyla denetlenmektedir. 31.12.2023 tarihi itibarıyla JORC koduna göre hesaplanan Kaynak ve rezerv rakamları SRK tarafından onaylanmıştır. UMREK standartlarına göre rezerv ve kaynakların denetlenmesi tamamlanmış ve onaylanmıştır.

Koza Altın Yıllık Kaynak ve Rezerv (Milyon ons)



Şirket genelinde bölgesel yataklardan çıkan cevherleri işlemek için proses tesislerini merkezi olarak kullanma stratejisi izlenmektedir. Bu üretim modelinin ilk uygulaması, karayoluyla 80 km mesafede bulunan Küçükdere yatağındaki cevherin Ovacık tesisine getirilmesiyle gerçekleşmiştir. Bu modelin bir benzeri yine Ovacık civarında bulunan Çukuralan'da da uygulanmaktadır. İkinci proses üretim merkezi Mastra'da, üçüncü proses tesisi Kaymaz'da, dördüncü proses tesisi de Himmetdede'de kurulmuş olup tesisler üretim faaliyetlerine Mastra tesisi haricinde devam etmektedir.



VİZYONUMUZ

Ülkemizde altın madenciliği sektöründe lider firma olmak. Uluslararası platformda söz sahibi olmak.

MİSYONUMUZ

Altın madenciliğindeki mevcut en iyi teknolojiyi kullanarak, en yüksek çevresel performansı sergileyerek, yöre insanıyla karşılıklı güven içinde ve onların değerlerine saygı göstererek sürdürülebilir altın madenciliği yapmak ve ülke ekonomisine katkıda bulunmak.

DEĞERLERİMİZ

- Şeffaf olmak, çalışana ve yöreye değer vermek,
- Kendini sürekli geliştirmeye açık olmak,
- İş Emniyeti, çevre ve sosyal onayı işin ayrılmaz bir parçası olarak görmek
- Mükemmele ulaşmayı amaçlamak,
- Takım çalışmasında etkin rol oynamayı ve güçlü iletişimi desteklemek,
- Teknolojik değişiklikleri takip etmek ve uygulamak.

STRATEJİ

Şirket stratejisi mevcut ruhsat portföyünü geliştirmek, kaynakları artırmak için altın sahalarında arama faaliyetlerini yürütmek, yeni saha ve projeleri satın almak ve üretimi kar edilebilir düzeye getirmektir.

Şirket iş sağlığı ve güvenliği, çevre yönetimi, maden üretimi tamamlanan sahaların rehabilitasyonu ve yöre halkı sosyal sorumluluklarında da lider olmayı hedeflemektedir.



YÖNETİM VE ORGANİZASYON

YÖNETİM KURULU

Yönetim Kurulu Başkanı
İsmail GÜLER

Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Enis Güçlü ŞİRİN

Yönetim Kurulu Üyesi
Cahit TOKMAK

Yönetim Kurulu Üyesi - CEO
Mahmut ÇELİK

ÜST YÖNETİM

Genel Müdür / CEO
Mahmut ÇELİK

Genel Müdür Yardımcısı
Teknik
Haldun REYHANOĞLU

Genel Müdür Yardımcısı
Mali İşler
Ramazan KARADEMİR

Genel Müdür Yardımcısı
Ticari
Gürkan GÜNDEMİR

Genel Müdür Yardımcısı
Yatırımlar
Fırat SERDAR

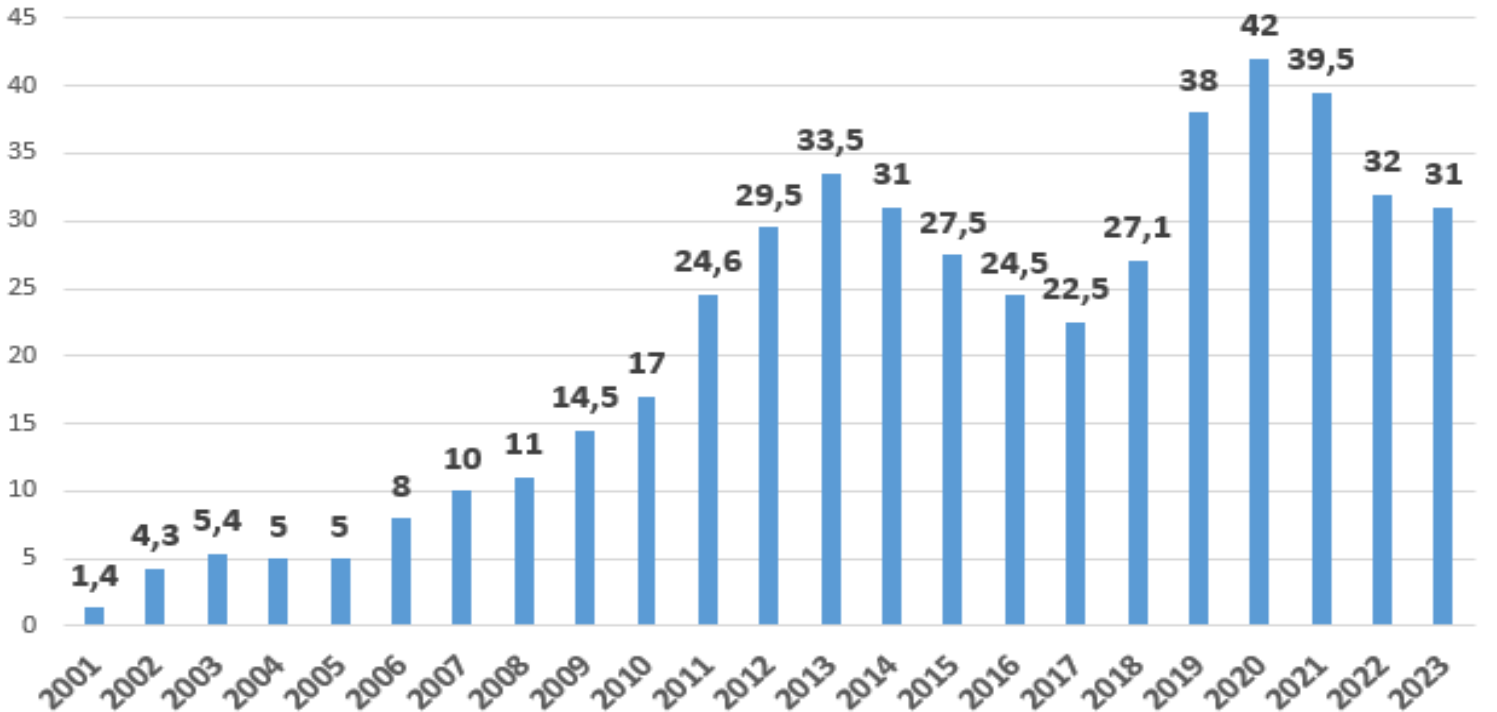
SEKTÖR

Altın, yüksek faiz ortamında beklentilere meydan okuyan ve emtialar, tahviller ve çoğu borsadan daha iyi performans gösteren güçlü bir 2023 yılı geçirmiştir. İsrail-Hamas, Ukrayna-Rusya savaşları ve sarı metale yönelik küresel talebin artması fiyatları yukarı iterken, Ekim ayından bu yana ABD enflasyonundaki gerileme ve ABD işgücü piyasasındaki soğuma nedeniyle Fed'in 2024'te parasal sıkılaşmayı sonlandıracağı ve parasal genişlemeye yöneleceğine dair beklentileri arttırmıştır. Ortalama altın fiyatı 2022 yılında 1.797 USD/ONS iken 2023 yılının Aralık ayı sonu geçen yıla göre %9 değişmiş ve 1.957 USD/ONS olmuştur.

Türkiye'deki altın potansiyeli madencilik yasasındaki değişiklikler, altın fiyatlarındaki yükseliş trendi ve teknolojiye gelişmeler neticesinde yapılan incelemeler sonucunda yükseliş göstermektedir. Yapılan çalışmalar (Kaynak: Ayhan Erler, 1997, Türkiye Altın Potansiyeli ve Maden Kaynakları Kestirme Yöntemleri, ODTÜ, Jeoloji Mühendisliği Bölümü) ülkemizde yaklaşık olarak 6.500 ton altın olabileceğine işaret etmektedir. Bu potansiyelin de sadece %10'u olan 650 tonluk kısmı rezerv olarak nitelendirilmiştir. Bu nedenle de pazarın mevcut durumu incelendiğinde önceliğin altın arama faaliyetine verildiği görülmektedir. Mevcut düzenlemeler doğrultusunda toplam arama ruhsat süresi 7 yıldır. Bu 7 yıl sırasıyla 1 yıl ön arama, 2 yıl genel arama ve 4 yıl detay arama sürelerinden oluşmaktadır. Yukarıda bahsedilen nedenlerle mevcut durumda sektörde rekabet, arama faaliyetlerinde yoğunlaşmış bulunmaktadır. Koza Altın İşletmeleri bu iki faaliyeti birlikte sürdürmektedir. Gelecek dönemlerde arama alanında rekabetin yerli ve yabancı şirketlerden geleceği ve Batı Anadolu'da yoğunlaşacağı düşünülmektedir.

Türkiye 6.500 ton altın potansiyeline ve 650 ton civarında altın rezervine rağmen yılda 30-40 ton arası altın üretmekte ve talebin karşılanabilmesi için yaklaşık olarak 200 ton altın ithal etmektedir. Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Piyasası üzerinden altın ithalatı 2023 yılında 318 bin 954 kg olarak gerçekleşirken, 2022 yılında ise 264 bin 839 kg seviyesinde oluşmuştur.

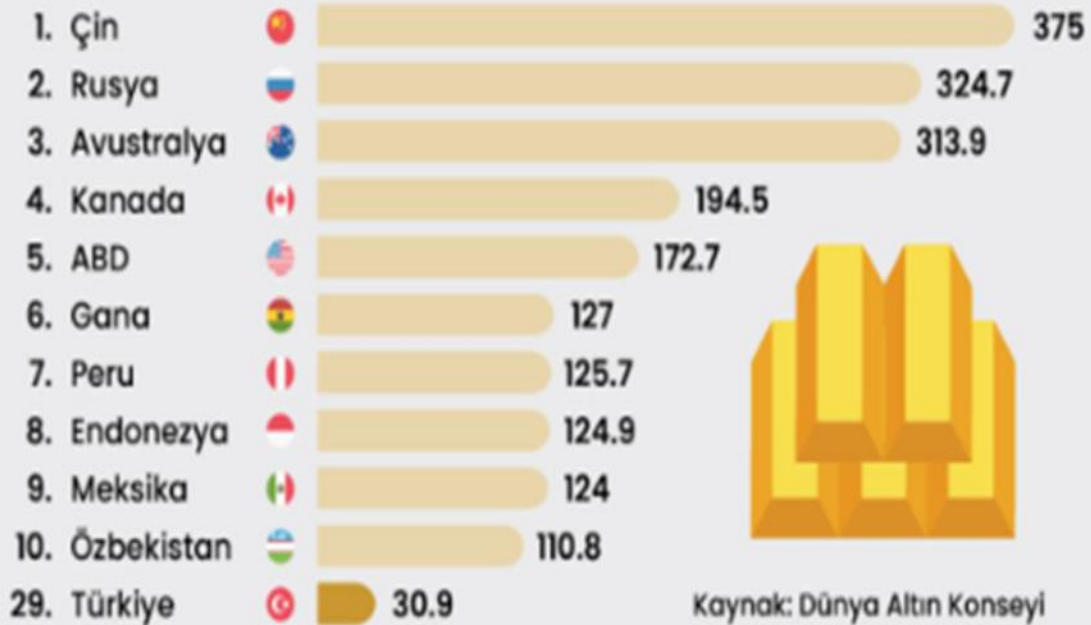
TÜRKİYE'NİN ALTIN ÜRETİMİ (TON)





Dünyada altın üretimi (Ton)**Dünya geneli altının kullanımı (Ton-2023)**

Dünya Altın Konseyi'nin verilerine göre 2023 yılında dünya genelinde altın madenlerinden 3644.4 ton altın çıkarılırken, toplamda 1237.3 ton altın ise geri dönüşümden elde edildi. Çin, yıllık 375 ton altın üretimiyle birinci sırada. İkinci sırada ise 324.7 ton ile Rusya var. Türkiye ise 30.9 ton ile dünyada 29. sırada

Altın üretimi**Ton**

Kaynak: Dünya Altın Konseyi

GENEL BAKIŞ

Finansal Veriler	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Hasılat	7.590,7 milyon TL	9.340,9 milyon TL
Satışların maliyeti	4.870,6 milyon TL	6.310,3 milyon TL
Birim nakit maliyetler	\$ 1.807	\$ 1.911
FAVÖK	1.749,5 milyon TL	716,1 milyon TL
FAVÖK (*)	2.138,1 milyon TL	1.885,8 milyon TL
Esas faaliyet karı	716,5 milyon TL	90,5 milyon TL
Esas faaliyet karı (Bağışlar Arındırılmış)	773,4 milyon TL	1.017,7 milyon TL
Net dönem karı/(zararı)	516,8 milyon TL	(1.340,4 milyon TL)

* Esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler arındırılmış FAVÖK tutarıdır.

ÜRETİM

1 Ocak-30 Eylül 2024 döneminde **100.038** ons altın ve **33.164** ons gümüş üretimi gerçekleştirilmiştir.

Üretim Verileri	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Tank Liçi Tesisler	86,2 koz altın (3,27 g/t) 33,2 koz gümüş (1,96 g/t)	107,7 koz altın (3,03 g/t) 70,2 koz gümüş (3,20 g/t)
Yığın Liçi Tesisler	13,9 koz altın (0,83 g/t)	15,6 koz altın (0,40 g/t)
Toplam Üretim	100,1 koz altın (2,42 g/t) 33,2 koz gümüş (1,96 g/t)	123,3 koz altın (1,75 g/t) 70,2 koz gümüş (3,20 g/t)



MADENCİLİK FAALİYETLERİ



Koza Altın bünyesinde, Ovacık İşletmesinde yeraltı ocak işletmeciliği, Çukuralan İşletmesinde yeraltı ocak işletmeciliği, Kaymaz İşletmesinde açık ocak işletmeciliği devam etmektedir. Mastra İşletmesinde yeraltı ocak ve Himmetdede İşletmesinde açık ocak madenciliği sonlandırılmıştır.

Fizibilite projeleri kapsamında Türkiye'nin kuzey doğusunda yer alan Ağrı'ya yakın Mollakara projesi ve Batı Anadolu içindeki projeler bulunmaktadır. Bu sahalardan Mollakara projesinde metalurji çalışmalarının bir bölümü gerek Koza bünyesindeki laboratuvarlarda gerekse yurtdışındaki laboratuvarlarda tamamlanmış olup, çevresel testler ve bazı ek metalurji çalışmaları devam etmektedir. Ayrıca Mollakara projesinde temel ve detay mühendislik çalışmaları tamamlanmıştır. Çanakkale Karapınar projesi 2020 yılı sonunda Koza Altın İşletmeleri' nin rezervlerine eklenmiştir, Maden Kaynakları ve Rezervlerinin geliştirilmesine yönelik arama faaliyetleri devam etmektedir. Kayseri Kaşkøy projesinde ön fizibilite çalışmaları tamamlanmış ve 2023 yıl sonu itibarıyla Koza Altın İşletmeleri'nin rezervlerine eklenmiştir. Buna ilaveten, Şirket mülkleri kapsamında, Türkiye'de, erken aşamadan gelişmiş arama aşamalarına kadar uzanan ve 2021 yılında kaynak hesaplamalarının tamamlanmış olduğu 12 arama projesi mevcuttur. Halihazırda şirketin arama faaliyetleri Ovacık, Mastra, Kaymaz, Çukuralan, Diyadin, Himmetdede, Narlıca, Kıratlı, Kubaşlar, Aslantepe, Kaşkøy ve Karapınar projesi sahaları arama alanlarında kaynakların genişletilmesine odaklanmıştır.

OVACIK İŞLETMESİ



Ovacık Madeni, Türkiye'nin batısında, İzmir'in 100 km kuzeyinde bulunan Ovacık köyü yanında yer alan yeraltı işletmesidir. Mevcut yeraltı maden rezervleri, işletmeye Aralık 2031'in sonlarına kadar yıllık üçer aylık dönemler olarak üretim yapılacak şekilde ömür biçmektedir. Ruhsat sahasında cevher geliştirme ve arama faaliyetleri devam etmektedir. Projede 3.atık depolama tesisinin yükseltme çalışmalarına Ekim 2022 dönemi itibariyle başlanmış olup, 2023 yılı 4. çeyrekte çalışmalar tamamlanmıştır.

Ovacık İşletmesi tesis üretim verileri aşağıdaki tabloda belirtilmiştir;
(Çukuralan İşletmesinden Ovacık İşletmesine gelen proses cevheri dahildir)

OVACIK İŞLETMESİ Tesis Üretimi	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
İşlenen cevher (ton)	590.613	576.649
Geri kazanım oranı, Altın	95,07%	95,60%
Altın tenör (g/t)	3,67	4,67
Dökülen altın (ons)	80.129	89.268
Dökülen gümüş (ons)	23.282	25.286

Ovacık proses tesisi, Ovacık bölgesinde merkezi proses tesisidir. Küçükdere açık ocak işletmesinde bulunan stoktan, Çukuralan açık ocak ve yeraltı işletmelerinden çıkan cevherden, Ovacık yeraltı işletmesinden çıkan cevherden ve Çoraklıktepe açık ocak işletmesinden çıkan cevherden beslenmektedir. 2010 yılı son çeyreğinde Çukuralan projesinde açık işletme cevher üretimine, 2011 yılı Ağustos ayında da Çukuralan Yeraltı işletmesinde cevher üretimine başlanmıştır. Çoraklıktepe cevheri Mayıs 2013 tarihinden itibaren Ovacık tesisinde işlenmeye başlanmış olup 2018 yılı içinde tamamlanmıştır. Küçükdere sahasında daha önce üretilen düşük tenörlü cevher 2018 yılı içinde Ovacık işletmesine taşınmaya başlanmış olup Mart 2019 itibarıyla nakliye işlemi tamamlanmıştır. Küçükdere cevheri Ovacık tesisinde işlenmiş olup, stoklar üretime dahil edilmiştir.



ÇUKURALAN İŞLETMESİ



Çukuralan, Ovacık bölgesindeki ana cevher üretim yeri olup Ovacık altın madeninin takriben 40 km kuzey doğusundadır. Arama özelliği düşük sülfütlü epitermal altın damar sistemidir. 2005 yılından bu yana, damar sisteminin tanımlanabilmesi için proje üzerinde haritalama, akış tortusu ve toprak numuneleme gibi yoğun çalışmalar yürütülmüştür.

Çukuralan'da açık ocaktan cevher çıkartılmasına 2010 son çeyreğinde başlanmıştır.

Yeraltı işletmesi Şubat 2011 tarihinde ilerlemeye başlamış olup, Ağustos 2011 tarihinde cevher üretimine başlanmıştır. Cevher kamyonlarla 40 km mesafedeki Ovacık proses tesisine taşınmaktadır. Projenin ilk Çevresel Etki Değerlendirme (ÇED) olumlu kararı Aralık 2009'da alınmış olup, iki adet kapasite artışı projesi daha yapılarak ÇED süreçleri tamamlanmıştır. Tenör kontrolü, müteahhit madenciliği ve stok yönetimi için Küçükdere maden modeli uygulanmıştır. Tüvenan cevher Ovacık proses tesisine taşınmaktadır.

Çukuralan işletmesindeki açık ocak üretimi Ekim 2019’da tamamlanmış olup rehabilitasyon çalışmalarına başlanmıştır ve açık ocakların geri dolgusu Mart 2021 tarihinde tamamlanmıştır. Ağaçlandırma ve diğer rehabilitasyon faaliyetlerinin tamamlanması kapsamında çalışmalar devam etmektedir. Mevcut durumda cevher üretimi yeraltı işletmeciliği ile devam etmektedir. 2021 yılı ikinci çeyreğinde GB3 portal girişi açılmıştır. Böylece halihazırda 4 portaldan üretim yapılmaktadır. Aynı zamanda arama galerileri ve yeraltı sondajları ile rezerv miktarının arttırılması için çalışmalar devam etmektedir.

Çukuralan İşletmesi maden üretim verileri aşağıdaki tabloda belirtilmiştir;
(Düşük tenörlü cevher üretimleri dahildir.)

ÇUKURALAN İŞLETMESİ Maden Üretimi	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Çıkarılan yeraltı cevher (ton)	404.564	615.700
Altın tenör (g/t)	4,94	4,28
Gümüş tenör (g/t)	2,25	2,17



KAYMAZ İŞLETMESİ



Kaymaz işletmesi, Ankara'ya takriben 150 km mesafede, Türkiye'nin kuzey batısındadır. Kaymaz yatağı, listvenit ile ilişkili arojenik altın yatağıdır. Kaymaz'da açık ocak işletmesinde cevher üretimine 2011 ilk çeyreğinde başlanmıştır. Aralık 2011 sonu itibariyle tesiste deneme üretimi gerçekleştirilerek yılsonu itibariyle tam kapasite üretime geçilmiştir.

Kaymaz işletmesinde 4 farklı açık ocağın üretim yapılması planlanmış olup, bunlar Damdamca, Mainzone, Mermerlik ve Kızılağıl ocaklarıdır. Damdamca ve Kızılağıl ocaklarında üretim daha önce tamamlanmış olup Mermerlik ocağındaki üretim Eylül 2019 döneminde tamamlanmıştır. Kaymaz Mainzone açık ocak sahasında yapılan cevher geliştirme sondajları neticesinde tespit edilen altın için üretim faaliyetlerine 2022 yılı son çeyrekte başlanmıştır ve devam etmektedir. Tesis üretimi ve altın dökümü mevcut stoklarla ve Mainzone Batı-Batı açık ocaklarından sağlanan cevher üretimi ile tam kapasite 2023 Aralık ayına kadar devam etmiş olup, Mainzone Batı-Batı ocak üretimi tamamlanmıştır. Ocak içerisinde kalan lokal cevherlerin üretimi 2024 üçüncü çeyrekte de devam etmiştir. Kızılağıl açık ocak üretimi Haziran 2024 itibarıyla tamamlanmıştır. Ek olarak 2. atık depolama tesisinin ömrü tamamlanmıştır. 3.maden atık depolama tesisinin yapımı için detay mühendislik ve ÇED çalışmaları tamamlanmış ve kazı-dolgu çalışmaları ile yapım aşamasına geçilmiştir. 2024 yılı üçüncü çeyreğinde 3. atık depolama tesisinin ilk kademesinin tamamlanması ve 2.atık depolama tesisinde zaman içinde oluşan boşlukların kullanılması ile tesis üretimine devam edilmiştir. 15.08.2023 tarihinde Kaymaz İşletmesi 3. MADT (Maden Atığı Depolama Tesis) ve Açık Ocak kapasite artışı için ÇED olumlu kararı Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığı tarafından verilmiştir.

Kaymaz İşletmesi maden üretim verileri aşağıdaki tabloda belirtilmiştir;
(Düşük tenörlü cevher üretimleri dahildir.)

KAYMAZ İŞLETMESİ Maden Üretimi	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Çıkarılan açık ocak cevher (ton)	239.734	608.865
Altın tenör (g/t)	0,89	0,85
Gümüş tenör (g/t)	3,27	4,50

Kaymaz İşletmesi tesis üretim verileri aşağıdaki tabloda belirtilmiştir;

KAYMAZ İŞLETMESİ Tesis Üretimi	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
İşlenen cevher (ton)	116.104	505.034
Geri kazanım oranı, Altın	92,83%	85,89%
Altın tenör (g/t)	1,25	0,88
Dökülen altın (ons)	6.040	11.295
Dökülen gümüş (ons)	9.875	43.627

HİMMETDEDE İŞLETMESİ



Himmetdede projesi Koza Altın tarafından bulunmuş bir proje olup, Himmetdede sahası bindirme fayına bağlı düşük sülfidasyonlu epitermal cevherleşmesi şeklinde tarif edilmektedir. İşletmede yığın liçi yöntemiyle altın üretimi yapılmaktadır. Himmetdede bulunduğu yer itibariyle arazi koşulları, lojistik imkânlar ve diğer madencilik faaliyetleri açısından çok uygun koşullara sahip bir cevher yatağıdır.

Himmetdede kuzey açık ocak bölgesinde üretim faaliyetlerine 2021 yılı ilk çeyreğinde başlanılmıştır. Ayrıca mevcut leach pad sahasında genişleme çalışmaları 2021 Mayıs ayı itibariyle başlamış olup projenin 1. ve 2. hücreyi kapsayan kısımlarının yapım işi tamamlanmış ve bakanlık onayı alınmıştır. Kalan 3. hücrenin yapım işi, 2022 yılının 2. çeyreğinde tamamlanmıştır. Projede ana ocaktaki ve kuzey ocaktaki üretim tamamlanmış olup, kuzey ocak rehabilitasyon çalışmaları devam etmektedir. Güney ocakta üretim faaliyetleri Haziran 2024 itibarıyla tamamlanmıştır. Mahmat açık ocağında üretim tamamlanmış olup cevher ruhsat sahası içerisinde stoklanmaktadır.

Himmetdede İşletmesi maden üretim verileri aşağıdaki tabloda belirtilmiştir;

HİMMETDEDE İŞLETMESİ Maden Üretimi	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Çıkarılan açık ocak cevher (ton)	381.710	1.071.645
Altın tenör (g/t)	0,83	0,40

Himmetdede İşletmesi tesis üretim verileri aşağıdaki tabloda belirtilmiştir;

HİMMETDEDE İŞLETMESİ Tesis Üretimi	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Serilen cevher (ton)	381.710	1.070.903
Altın tenör (g/t)	0,83	0,40
Dökülen altın (ons)	13.869	15.627



MASTRA İŞLETMESİ



Mastra işletmesi, Türkiye'nin kuzey doğusunda, Karadeniz'in 80 km güneyinde yer almaktadır. Yeraltı ve açık ocak işletmesidir. Mastra ana açık ocaktaki madencilik işletmesi Aralık 2011 tarihinde tamamlanmıştır. Yeni açık ocak 2012 içerisinde faaliyete başlamış ve Ocak 2014 içinde tamamlanmıştır. 2012 yılı içerisinde Mastra işletmesinde ikinci yeraltı bölgesinde üretim faaliyetine başlanmış ve bu üretim müteahhit firma yoluyla yapılmıştır. Mastra Proses tesisi Mart 2009'da devreye alınmıştır. Tesisin şu anki işleme kapasitesi 40.000-45.000 ton/aydır. Batı ve doğu yeraltı ocaklarındaki üretim sonlandırılmıştır.

Mastra projesi dahilinde gerek yeraltı üretimi esnasında, gerekse etrafındaki ruhsatlı sahalarda Mastra işletmesinde işlenmek üzere arama faaliyetleri devam etmekte, işletme bünyesinde üretimi tamamlanan açık ocak sahalarında rehabilitasyon çalışmaları yapılmıştır. Ayrıca işletmede 1. MADT (Maden Atığı Depolama Tesisi) Yükseltme Projesi için 27.01.2023 tarihli ÇED olumlu kararı alınmıştır.

Mastra işletmesindeki rezervlerin azalması nedeniyle 2022 yılı içinde yeraltı ve stoklardaki cevherin aylık tesis kapasitesini tam doldurmaması sebebiyle tesis yıl içinde fasıllı olarak çalıştırılmıştır. 2023 yıl sonu itibarıyla ekonomik olarak üretilebilecek rezervler tamamlanmıştır. Mastra kuzey açık ocak üretimi Ağustos 2019'da sonlandırılmış olup rehabilitasyon çalışmaları tamamlanmıştır. Ayrıca Mastra işletmesinin rezervlerini arttırmaya yönelik olarak mevcut maden sahası içinde ve çevre ruhsatlarda sondaj çalışmaları devam etmektedir.

Mastra İşletmesi maden üretim verileri aşağıdaki tabloda belirtilmiştir;
(Düşük tenörlü cevher üretimleri dahildir.)

MASTRA İŞLETMESİ	1 Ocak - 30 Eylül	1 Ocak - 30 Eylül
Çıkarılan yeraltı cevher (ton)	-	22.772
Altın tenör (g/t)	-	4,53
Gümüş tenör (g/t)	-	1,93

Mastra İşletmesi tesis üretim verileri aşağıdaki tabloda belirtilmiştir;

MASTRA İŞLETMESİ	1 Ocak - 30 Eylül	1 Ocak - 30 Eylül
Tesis Üretimi	2024	2023
İşlenen cevher (ton)	-	56.331
Geri kazanım oranı, Altın	-	95,76 %
Altın tenör (g/t)	-	5,39
Dökülen altın (ons)	-	7.088
Dökülen gümüş (ons)	-	1.296

MALİ GÖZDEN GEÇİRME

SATIŞ GELİRLERİ



- 1 Ocak - 30 Eylül 2023 döneminde 9.340,8 milyon TL olan şirket gelirleri, 2024 yılı aynı dönemde 7.590,7 milyon TL olarak gerçekleşmiştir.
- 1 Ocak - 30 Eylül 2023 döneminde gerçekleşen 120.090 onsluk altın satışı, 2024 yılı aynı dönemde 93.169 ons olarak gerçekleşmiştir.
- 1 Ocak - 30 Eylül 2023 döneminde TL 42.186,3 (\$1.926,2) olan ortalama ons başı altın satış fiyatı, 2024 yılı aynı dönemde TL 70.774 (\$2.224,6) olarak gerçekleşmiştir.
- 1 Ocak - 30 Eylül 2024 döneminde altın dışında üretilen yan ürünlerden 29,9 milyon TL gelir elde edilmiştir.
- Gelirler esas itibarıyla altın satışlarından elde edilmektedir. Bunun sonucu olarak mali performans altının piyasa fiyatından etkilenmektedir ve etkilenmeye devam edecektir. Hedging uygulanmamaktadır. 1 Ocak - 30 Eylül 2024 tarihleri arasında altın fiyatı Londra Külçe Piyasasına (LBMA) kotalandığı gibi, öğleden sonra (P.M.) tespit fiyatına dayalı en düşük **\$1.985,10/ons** ve en yüksek **\$2.663,75/ons** olarak gerçekleşmiştir.

SATIŞLARIN MALİYETİ

1 Ocak - 30 Eylül 2023 döneminde 6.310,3 milyon TL olan **satışların maliyeti**, 2024 yılı aynı dönemde 4.870,6 milyon TL olarak gerçekleşmiştir.

1 Ocak - 30 Eylül 2024 ve 2023 dönemlerine ait **ons başı parasal maliyetler** sırasıyla 58.203 TL (\$ 1.807/ons) ve 61.546 TL (\$ 1.911/ons) olarak gerçekleşmiştir.



PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

1 Ocak - 30 Eylül 2023 döneminde 153,0 milyon TL olan pazarlama, satış ve dağıtım giderleri 2024 yılı aynı dönemde 133,8 milyon TL olarak gerçekleşmiştir.

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

1 Ocak - 30 Eylül 2023 döneminde 921,3 milyon TL olan genel yönetim giderleri 2024 yılı aynı dönemde 803,4 milyon TL olarak gerçekleşmiştir.

ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

1 Ocak - 30 Eylül 2023 döneminde 696,2 milyon TL olan araştırma ve geliştirme giderleri 2024 yılı aynı dönemde 677,8 milyon TL olarak gerçekleşmiştir.

FAALİYET KARI

1 Ocak - 30 Eylül 2023 döneminde 90,4 milyon TL olan faaliyet karı, 2024 yılı aynı dönemde 626,1 milyon TL'lik bir artışla 716,5 milyon TL olarak gerçekleşmiştir.

NET DÖNEM KARI

1 Ocak - 30 Eylül 2023 döneminde -1.340,4 milyon TL olan net dönem zararı, 2024 yılı aynı dönemde 516,8 milyon TL net dönem karı olarak gerçekleşmiştir.

SABİT KIYMET HARCAMALARI

Şirket yatırımlarına esas teşkil eden başlıca unsurlar; yeni madenlerin ve proses tesislerinin kurulması, mevcut maden ve tesislerin ve bunlara bağlı altyapıların genişletilmesi, yenilenmesi ve iyileştirilmesi, yeni madenlerin ve proses ekipmanlarının satın alınması, eskimiş, verimsiz ve atıl makinelerin değiştirilmesi ve yeni kaynaklar için şirkete ait ruhsatlı alanlarda aramaların yürütülmesidir.

NAKİT AKIŞ

Şirketin nakit ve nakit benzerleri ile kısa vadeli finansal yatırımlarından oluşan dönem sonu nakit pozisyonu 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 11.587,1 milyon TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı üçüncü çeyrek dönem sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar/zarar tutarında 2023 yılı aynı döneme kıyasla 694,9 milyon TL artış meydana gelmiştir.

Finansal Rasyo Verileri	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Hasılat	7.590,7 milyon TL	9.340,9 milyon TL
Esas faaliyet karı	716,5 milyon TL	90,5 milyon TL
Esas faaliyet karı (Bağışlar Arındırılmış)	773,4 milyon TL	1.017,7 milyon TL
FAVÖK	1.749,5 milyon TL	716,1 milyon TL
FAVÖK *	2.138,1 milyon TL	1.885,8 milyon TL
Net dönem karı	516,8 milyon TL	(1.340,4 milyon TL)
FAVÖK marjı *	% 23,0	% 7,7
Likidite oranları		
Cari oran	8,8	6,3
Likidite oranı	7,6	5,8
Nakit oran	0,7	0,1
Finansal yapı oranları		
Finansal kaldıraç	0,1	0,1
Toplam yab.kayn./öz kayn.	0,1	0,2
Karlılık oranları		
Net kar / öz kaynaklar oranı	0,02	(0,05)
Net kar / toplam varlıklar oranı	0,02	(0,04)
Faaliyet karı / net satışlar oranı	0,09	0,01
Dönem net karı / net satışlar oranı	0,07	(0,14)
* Esas faaliyetlerden diğer ve gelir ve giderler arındırılmış FAVÖK tutarıdır.		

YATIRIM POLİTİKASI

Şirket'in cevher arama faaliyetleri yeni altın ve gümüş madeni sahaları tespit etmek, buralardan örnekleme yaparak kaynak boyutunu tahmin etmek, modellemek ve ekonomik kaynak tespit edilmesi durumunda bu sahaların üretime hazırlanması aşamalarından oluşmaktadır. Şirket'in maden arama ekipleri sürekli olarak potansiyel bölgelerin taranması faaliyetini yürütmektedir. Olumlu işaretlerle karşılaşılmaması durumunda maden arama lisansı için başvurulmakta, lisans kapsamında kaynak tespitine yönelik ölçüm ve örnekleme yapılmaktadır. Alınan örnekler hem şirket bünyesinde hem de anlaşmalı danışman kuruluşlarca incelenerek kaynak tespiti yapılmaktadır.

Ekonomik olarak işlemeye uygun kaynak tespit edildiğinde koşullara göre yeni işleme tesisi kurulması veya yakın bir bölgedeki mevcut bir tesise taşınarak işleme planlaması yapılmaktadır.



KAR DAĞITIM POLİTİKASI

Amaç

Kar dağıtım politikasının amacı, Şirket'in tabi olduğu düzenlemeler ve Esas Sözleşme hükümleriyle uyumlu olarak, Şirketin kâr dağıtım esaslarının belirlenmesi ve pay sahiplerinin Şirket'in gelecek dönemlerde elde edeceği kârın dağıtım usul ve esaslarını öngörebilmesidir. Şirket, kar dağıtım konusunda, pay sahiplerinin menfaatleri ile Şirket menfaati arasında denge kurulması için azami özen gösterir.

Şirket, kar dağıtım konusunda, 6758 sayılı Kanunda belirtilen kısıtlama getirilenler hariç, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPK"), 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), sermaye piyasası mevzuatı, ilgili diğer mevzuat ve düzenlemelere uyar. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK"), zaman zaman tadil edilip değiştirilebilen, yürürlükteki Kurumsal Yönetim Tebliği'nde düzenlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer verilen ilkelerin gerçekleştirilmesine azami özen gösterir.

Şirket Kâr Dağıtım Politikası, SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği ve Kâr Payı Tebliği uyarınca hazırlanmış olup; pay sahipleri başta olmak üzere tüm menfaat sahiplerine Şirket internet sitesi (<https://kozaaltin.com.tr/yatirimci-iliskileri/kar-dagitim-politikasi/>) aracılığıyla duyurulmaktadır.

1. Yetki ve Sorumluluk

Kar Dağıtım Politikası, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulu tarafından oluşturulmuş olup Şirketin ilk Genel Kurul toplantısı gündeminde ayrı bir madde olarak pay sahiplerinin onayına sunulacak veya TMSF Fon Kurulu tarafından onaylanacaktır. Şirket'in Kâr Dağıtım Politikası'nın izlenmesi, gözetimi, geliştirilmesi ve gerekli güncellemelerin yapılması Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır. Kar Dağıtım Politikası'nda yapılacak değişiklikler Yönetim Kurulu'nun kararını takiben, gerekçe ile birlikte özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeler çerçevesinde kamuya duyurulur ve genel kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulur veya TMSF Fon Kurulu tarafından onaylanarak Şirket internet sitesinde (www.kozaaltin.com.tr) yayımlanır.

2. Kâr Dağıtım İlkeleri

İlke olarak, ilgili düzenlemeler ve finansal imkânlar elverdiği sürece; piyasa beklentileri, uzun vadeli stratejimiz, Şirketimiz sermaye gereksinimleri, yatırım ve finansman politikaları, kârlılık ve nakit durumu dikkate alınarak kâr dağıtımına karar verilir. Kâr payı, nakit veya kârın sermayeye eklenmesi suretiyle bedelsiz olarak ortaklara dağıtılabileceği gibi, belli oranda nakit belli oranda bedelsiz pay olarak da dağıtılabilir. Kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla, 6758 sayılı Kanunda kısıtlama getirilenler hariç, mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. Şirketimizin kâr payı imtiyazına sahip payı bulunmamaktadır.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına karar verilemez.

Kâr dağıtımının Genel Kurul toplantısını veya TMSF Kurul kararını takiben en geç üç ay içinde yapılması amaçlanmakta olup, kâr dağıtım tarihine Genel Kurul veya TMSF Fon Kurulu karar verir. Genel Kurul veya TMSF Fon Kurulu sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak kâr payının taksitli dağıtımına karar verebilir.

Yönetim Kurulu, Genel Kurul veya TMSF Fon Kurulu tarafından yetkilendirilmiş olmak ve sermaye piyasası mevzuatına uymak kaydı ile kâr payı avansı dağıtılabilir.

3. Kar Payı Dağıtım Esasları

Kar pay dağıtım esasları, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Kârın Tespiti Ve Dağıtılması" başlıklı 15. maddesinde düzenlenmiştir.

Şirket, kar tespiti ve dağıtımı konusunda Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatında yer alan düzenlemelere uyar.

Şirketin faaliyet dönemi sonunda elde edilen gelirlerden, Şirketin genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi Şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem karı, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra, sırasıyla aşağıda gösterilen şekilde tevzi olunur;

a) Genel Kanuni Yedek Akçe :

Sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar, %5'i kanuni yedek akçeye ayrılır.

b) Birinci Kar payı :

Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, Şirketin kar dağıtım politikası çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak birinci kar payı ayrılır.

c) İkinci Kar Payı :

Net dönem karından (a) ve (b) bentlerinde belirtilen meblağlar düştükten sonra kalan kısmı, genel kurul kısmen veya tamamen ikinci kar payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521. Maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

d) Genel Kanuni Yedek Akçe :

Pay sahiplerine dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, sermayenin %5'i oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın %10'u Türk Ticaret Kanunu'nun 519. Maddesinin 2. Fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına karar verilemez.

Kar payı dağıtım tarihi itibarı ile 6758 sayılı Kanunda kısıtlama getirilenler hariç, mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca veya TMSF Fon Kurulu'nca kararlaştırılır.

Bu esas sözleşme hükümlerine göre genel kurul veya TMSF Fon Kurulu tarafından verilen kar dağıtım kararı geri alınamaz.

RİSK YÖNETİMİ

Likidite Riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, Şirket'in yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin ve operasyonlardan yaratılan fonun yeterli miktarlarda olmasının sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Şirket yönetimi, bankalarla yapılan çalışmalar sonucunda Şirket'in ihtiyaç duyması halinde kullanıma hazır nakdi ve gayri nakdi kredi limitleri belirlemektedir.

Ek olarak, Şirket'in likidite yönetimi politikası, maden bölgesi bazında nakit akım projeksiyonları hazırlanması, gerçekleşen likidite rasyolarının bütçelenen rasyolar ile karşılaştırılarak takip edilmesi ve değerlendirilmesini de içermektedir.

Döviz Kuru Riski

Koza Altın'ın ticari alacakları, fonksiyonel para birimi dışında gerçekleşen işlemler ve bu işlemler sonucunda oluşan alacak ve/veya borç bakiyelerinden dolayı döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Uluslararası altın piyasasında altın fiyatlarının ABD Doları cinsinden belirlenmesi de Şirket için döviz kuru riski doğurmaktadır. Şirket, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleyici bir politika izlemektedir.

Faiz Riski

Mevcut durum itibarıyla Şirketin faiz riski bulunmamaktadır. Şirket elindeki nakti genel olarak vadeli mevduatta, Kur korumalı TL mevduat hesaplarında ve yatırım fonları katılma belgelerinde değerlendirilmektedir.



Fiyat Riski

Şirket'in sahip olduğu en önemli operasyonel risk altın fiyat riskidir. Şirketin operasyonel karlılığı ve operasyonlarından sağladığı nakit akımları, piyasalardaki altın fiyatlarının değişiminden etkilenmekte olup altın fiyatlarının Şirket'in nakit bazlı operasyonel üretim maliyetlerinin altına düşmesi ve belirli bir süre bu şekilde devam etmesi durumunda, Şirket'in operasyonel karlılığı azalabilir. Şirket, yakın gelecekte altın fiyatlarında önemli derecede bir değişiklik beklememektedir, dolayısıyla altın fiyatlarının düşmesi riskinden korunmak için herhangi bir türev enstrüman kullanmamıştır ve benzer bir anlaşma da yapmamıştır.

Ayrıca Şirket, aktif finansal ve operasyonel risk yönetimi açısından piyasa fiyatlarını düzenli olarak gözden geçirmektedir.

Kredi Riski

Kredi riski bankalardaki mevduat, ilişkili taraflardan alacaklar, vadeye kadar elde tutulacak olan kısa vadeli hazine bonosu, devlet tahvili ve diğer ticari alacaklardan kaynaklanmakta olup finansal varlıkları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Yapılan satışların peşin olması, müşteri portföyünün ise az sayıda olması ve müşterilerin kurumsal olmalarından ötürü, şirket söz konusu alacak riskini etkin bir şekilde yönetmektedir.



TEŞVİKLER

Şirket 2022 yılında olduğu gibi, 2023 yılında da 4857 sayılı Kanunun 30. Maddesine istinaden çıkartılan engelli istihdamına ilişkin sigorta prim teşvikinden faydalanmaktadır.

Bunun yanı sıra, Şirkette 2018 yılı Nisan ayından itibaren 7103 sayılı Vergi Kanunları ve 4447 geçici 10. maddesinin yürürlük tarihinden itibaren faydalanılan 6111 sayılı teşviki kullanmaktadır.

Gümüşhane ilinde yer alan maden, 5084 sayılı kanunca Yatırımların ve İstihdamın Teşviki kapsamında sayılan iller arasında yer almaktadır. Aynı yasa çerçevesinde (6486 Sayılı Kanun ile 5510 Sayılı Kanun'un 81. Maddesi'ne eklenen madde) sigorta primi işveren hissesi teşvikinden yararlanılmaktadır. Tüm işyerlerinde 5510 sayılı yasaya dayalı %5'lik sigorta primi işveren hissesi teşvikinden yararlanılmaktadır.

SAĞLIK VE İŞ EMNİYETİ



Türkiye'nin önemli bir altın madenciliği firması olan Koza Altın İşletmeleri A.Ş., dünyada mevcut en yüksek iş güvenliği ve çevre koruma standartlarını uygulamayı hedef olarak belirlemiştir. Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'nin tüm sahalarında Kalite Politikası, Çevre Politikası, İş Sağlığı ve Güvenliği Politikası ve Büyük Endüstriyel Kazaları Önleme Politikası referans alınmış ve uygulamalar politikalar ile tam uyumlu olarak yürütülmektedir.

Koza Altın İşletmeleri A.Ş., İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemi ile elde edilecek sağlıklı çalışmanın ve iş güvenliği performansının etkin bir şirket için bir bütünü oluşturduğunun inancındadır. Bunu, şeffaflık ölçüleri içinde etkin karar vermeyi destekleyen, zamanlaması uygun olan ve doğru bilgiyi sağlayan güvenilir sistemlerin kullanımı ile birlikte liderlik vasıfları sayesinde gerçekleştirmektedir.

Çalışan katılımı, yönetim sistemimizin en önemli unsurudur. Bağlılığın oluşturulabilmesi için, çalışanlar ve çalışan temsilcilerinin iş sağlığı ve güvenliği politikasının planlamasında, uygulamasında, kontrol edilmesinde ve düzeltici eylem sürecinde etkili bir şekilde rol almaktadırlar.

İşletmelerimizde bulunan Maden Kurtarma ekipleri sayesinde, Acil Durumlara müdahale konusunda çok daha güçlü ve hızlı müdahale yeteneği mevcuttur.

İlk olarak 2002 yılında temelleri atılan Koza Altın İşletmeleri A.Ş. Ovacık Altın Madeni Maden Arama ve Kurtarma Ekibinin ardından kurulan yeni işletmelerle birlikte sırasıyla Gümüşhane/Mastra, Eskişehir/Kaymaz, İzmir/Çukuralan ve Kayseri/Himmetdede Altın Madeni arama kurtarma ekipleriyle birlikte 56 yeraltı arama kurtarma yetkinliğine sahip, 91 yerüstü arama kurtarma yetkinliğine sahip olmak üzere dört il toplam beş lokasyonda toplam 147 maden arama kurtarma personeliyle olası bir acil durumda göreve hazır bulunmaktadır.

ÇEVRE

Şirketimiz bünyesinde Çevre Mevzuatı gerekliliklerinin kontrolü, Çevre Bölümü sorumluluğunda yürütülmektedir.

Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'nin tüm faaliyetlerinde, mevzuat, çevre politikası ve etik unsurlar göz önünde bulundurularak arama-geliştirme-inşaat-faaliyet-kapama ve kapama sonrası dönemlerde, çevreye olası etkilerin önlenmesi ve yasal sınırların sağlanması için gerekli çalışmaların yapılması, kontrol edilmesi ve iyileştirilmesi yaklaşımı ile bütüncül bir çevresel izleme & kontrol programı yürütülmesi sağlanmaktadır.

Çevre Bölümü bünyesinde farklı işletme ve uygulama tecrübesine sahip takım çalışanları, sürekli koordinasyon, bilgi ve tecrübenin paylaşımını sağlayarak Çevre Yönetim Birimini oluşturmaktadır. Çevre Yönetim Birimi çalışmalarını sürdürürken; mevzuatlara uyumluluk, çevreyi koruma, sosyal sorumluluk, şeffaf yönetim ve verimli üretim ilkelerinin bir bütünü olan sürdürülebilir madencilik anlayışına göre hareket etmektedir. Bu anlayışla bağdaşır şekilde, Çevresel Kurumsal Yönetim kapsamında, 2022 yılından başlamak üzere web üzerinden Çevresel Durum Değerlendirme Raporları yayınlanmaya başlamış olup, Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standardı mevzuatı kapsamında, 2024 yılını içerecek şekilde çevresel, sosyal ve ekonomik faktörler kapsamında sürdürülebilirlik raporlama çalışmaları başlatılmıştır.

Koza Altın İşletmeleri A.Ş. bünyesindeki Çevre Yönetimi ve Çevresel Etki Değerlendirme çalışmaları, tüm yasal mevzuat, Çevre Politikası ve yazılı olmayan etik çevresel unsurlar kapsamında bütüncül olarak değerlendirilerek, başarılı bir şekilde yürütülmektedir. Rapor dönemi itibarıyla; altı (6) adet Çevre İzin ve Lisans sahibi aktif işletme, üretim planlamasına ait olarak iki (2) adet işletme/kapasite artışı ÇED süreci iş ve işlemleri devam etmektedir.



FİZİBİLİTE PROJELERİ

MOLLAKARA PROJESİ

Mollakara Projesi, Doğu Anadolu'da Ağrı'nın takriben 55 km güney doğusunda Diyadin bölgesindeki Mollakara köyünün bitişiğinde yer almaktadır. 2005-2008 yılları arasında Newmont'un mülkiyetinde bulunan Mollakara Projesi, 2008 yılında Koza Altın tarafından devralınmıştır. Mollakara mineralizasyonu hem yapısal hem de litolojik kontrollüdür. Bu proje oksit ve sülfid zon olarak iki bölümden oluşmaktadır. Mollakara'daki arama faaliyetleri için odak teşkil etmektedir. Bunun nedeni ise şu anda toplam kaynağın önemli bir bölümünü oluşturan bu yatağın büyüme ve gelişme potansiyelinin çok fazla olmasıdır. Bugüne kadar yapılan sondajlarda cevherin sınırı hala tam olarak belirlenemmiştir. Bunun anlamı ise yatak her yönde büyümeye açıktır. Mollakara'daki arama faaliyetleri devam etmektedir.

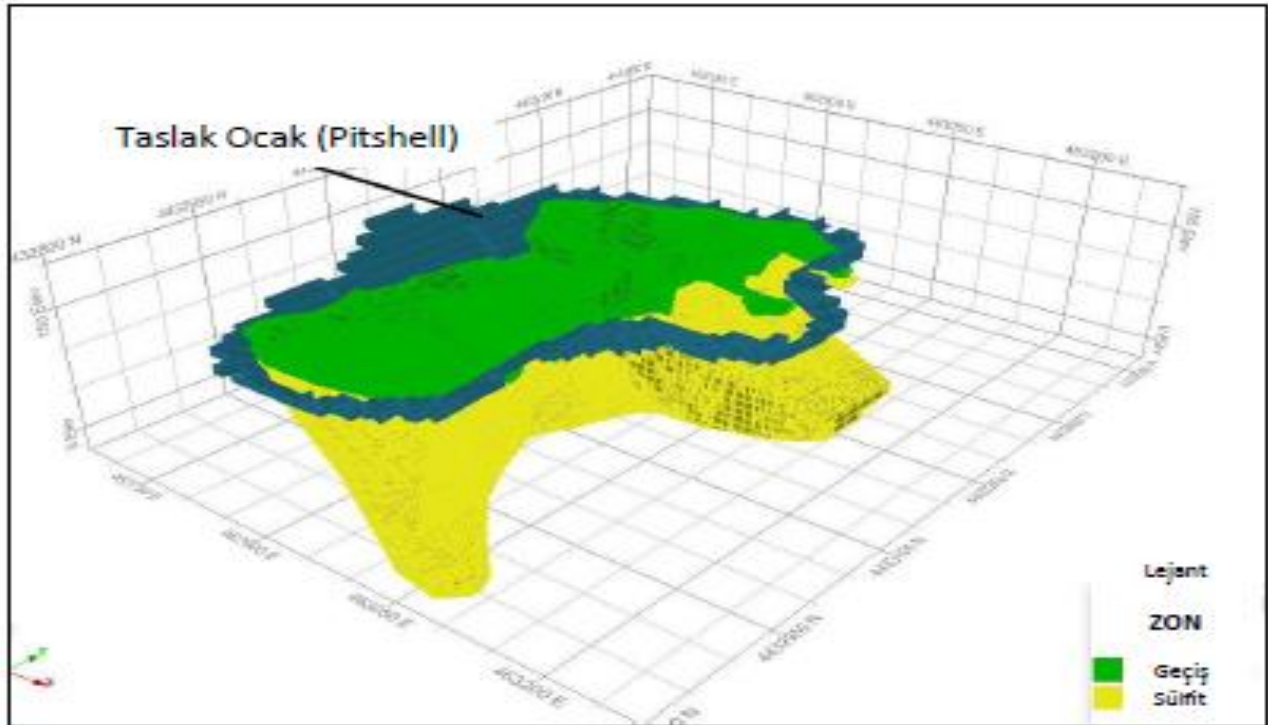
Yatağın tenör ve mineralojisine bağlı olarak, oksitli zondaki altını çıkarmak için yığın liçi yöntemi kullanılacaktır. Mollakara ve civar yataklar için merkezi proses tesisi olarak hizmet verecek yığın liçi tesisinin Mollakara'ya kurulması planlanmaktadır. Mollakara projesi için fizibilite çalışmaları tamamlanmıştır. SGS tarafından yapılan çalışmalar ve kaya mekaniği çalışmalarının ilk etabı tamamlanmıştır. Kaya mekaniği çalışmalarının ikinci etabı 2022 yılı son çeyreğinde tamamlanmıştır. Proje ile ilgili olarak oksitli zonun metalurjik çalışmaları tamamlanmış olup, sülfidli cevherin metalurjik çalışmaları hem Koza Altın işletmeleri Laboratuvarlarında hem de ALS Avustralya tarafından tamamlanmıştır. Bunlara eş zamanlı olarak projede temel ve detay mühendislik çalışmaları tamamlanmıştır. Buna göre projedeki görünür ve muhtemel rezerv miktarı 438.000 ons Altın'dır. Proje için yürütülen ÇED süreci nihai edilmiş olup, 29.09.2023 tarihi itibarı ile ÇED olumlu kararı alınmıştır. Sahada kazı-dolgu, mobilizasyon ve tesis kurulum çalışmaları devam etmektedir.



KARAPINAR PROJESİ

Karapınar Projesi Batı Anadolu'da Çanakkale'nin 18 km güneydoğusunda, Çanakkale'den Çan yolu istikametinde 21. Km de bulunan Terziler köyü üzerinden ulaşılmaktadır. Koza Karapınar ruhsatını 2007 yılında ihaleden almıştır. Proje alanı daha önceki yıllarda yabancı arama şirketleri tarafından çalışılmıştır.

Karapınar projesi jeoloji, alterasyon ve mineralizasyon tipi, doku ve mineral birlikteliğine bağlı olarak epitermal düşük sülfidasyon tip Au-Ag cevherleşmesi olarak tanımlanmıştır. Bu cevherleşme kuvars damar ve breşi, silisleşme ve stokvörk kuvarslara bağlı olarak gelişmiştir. Mineralizasyon metamorfikler içerisinde K20°-25°D doğrultusu boyunca yaklaşık 4.5 km uzanmaktadır. Ana zonun ortasında D-B uzanımlı 500 metre uzunluğunda başka bir kuvars damar ve breşi yer almakatadır. Başka bir mineralizasyon ise K30°-35°D doğrultulu olarak, metamorfik-ultramafik kontağında yaklaşık 3km boyunca takip edilmektedir. Rapora konu olan kaynağın ortaya konduğu cevherleşme ana mineralizasyonun kuzey ucunda volkanik-metamorfik dokanağında kuvars damar/damar breşi ve stokvörk damarlar şeklindedir. Bu cevherleşme kuvars damar ve breşi, bantlı dokuda kuvars ve kalsedonik kuvarslarla temsil edilmektedir. Jeokimyasal değerlendirmelerde arsenik, antimon, altın ve gümüş anomalileri ile dikkat çekmektedir ve epitermal sistemin üst kotlarını temsil ettiği düşünülmektedir. Cevherleşmenin sınırı halen tam olarak belirlenmemiştir. Bütün yönlerde büyümeye açıktır. Mineralizasyonda iki farklı metalürjik zon tanımlanmıştır (geçiş ve sülfid zonları). 31 Aralık 2023 tarihi itibari ile Karapınar Projesi için JORC ve UMREK koduna göre görünür ve muhtemel rezerv miktarı 158.000 ons Altın'dır. Toplam kaynağı artırmaya yönelik arama faaliyetleri 2024 yılı boyunca da devam edecektir.



KAŞKÖY PROJESİ

Kaşköy Projesi, Kayseri ilinin Kocasinan ilçesinde yer almaktadır. Kayseri'nin 41 km kuzeybatısında, Ankara'nın 220 km güneydoğusundadır. Projeye Kayseri Ankara yolu istikametinde 48.km'de bulunan Kaş mahallesi üzerinden ulaşılmaktadır. Koza, Kaşköy Ruhsatını 2018 yılında MAPEG'in düzenlediği ihale ile almıştır. Ruhsat sahasında daha önce yapılmış bir madencilik faaliyeti olmamakla birlikte ruhsat sahasının 1 km batısında Mahmat Altın Madenine ait açık ocak ve yaklaşık 9 km kuzeydoğusunda Himmetdede Altın Madeni bulunmaktadır.

Kaşköy cevherleşmesinin genel azimut açısı 310-315 derecedir. Kalınlığı yaklaşık 5-10 metre, uzunluğu ise yüzeyde yaklaşık 1 kilometredir. Ancak mevcut izinli sondaj alanlarından yapılan arama sondajlarından elde edilen verilere göre uzunluğu yaklaşık 650 metreye, genişliği 550 metreye, kalınlığı ise ortalama 30 metreye kadar ulaşmaktadır. Kaşköy Projesi alterasyon, mineralizasyon tipi, mineral birliktelikleri ve dokulara bağlı olarak düşük sülfidasyonlu epitermal Au yatağı olarak tanımlanmıştır. Kaşköy Projesi yapısal kontrollü gelişmiş yan kayacı karbonatlar olan bir altın yatağıdır. Proje kapsamında iki farklı mineralizasyon olmakla birlikte ana damar yapısı, şist ile mermerlerin kontağında ve mermerlerin içinde yer alan bir breşik kuvars damarıdır. Cevherleşme yaklaşık K45°B doğrultulu olup, metamorfikler içerisinde yaklaşık 1 km boyunca izlenebilmektedir.

Kaşköy projesine ait birinci ve ikinci etap metalurjik test çalışmaları tamamlanmıştır. Üçüncü etap metalurjik test çalışmaları Kanada SGS Lakefield laboratuvarlarında devam etmektedir. Temel ve detay mühendislik çalışmalarına başlanmıştır ve halen devam etmektedir. 2023 yıl sonu itibari ile ön fizibilite çalışmaları tamamlanmıştır. 31 Aralık 2023 tarihi itibariyle Kaşköy Projesi için JORC ve UMREK koduna göre görünür ve muhtemel rezerv miktarı 418.000 ons Altın'dır. Toplam kaynağı artırmaya yönelik sondaj faaliyetleri 2024 yılı boyunca da devam edecektir.

Proje kapsamındaki cevherin üretilmesi ve zenginleştirilmesi için mevzuat uyarınca ÇED süreci başlatılmış olup, Eylül 2024 döneminde Halkın Katılımı Toplantısı (halkı bilgilendirme) yapılmıştır. ÇED sürecinin mevzuat ve ilgili kurumların görüşleri doğrultusunda 2025 yılı içerisinde tamamlanması planlanmaktadır.

REZERV ve KAYNAK



30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, Şirket'in Türkiye genelinde Ege, Marmara, Karadeniz, Orta ve Doğu Anadolu Bölgelerinde 117 işletme ve 146 arama ruhsatı bulunmaktadır. 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla JORC koduna göre hesaplanan Kaynak ve rezerv rakamları SRK tarafından onaylanmıştır. UMREK standartlarına göre rezerv ve kaynakların denetlenmesi tamamlanmış ve onaylanmıştır.

2023 yılına ait UMREK'e göre hazırlanmış rezerv ve kaynak rakamları KAP'ta açıklanmış olup, yatırımcılarımızın bilgisine sunulmuştur. Fizibilite projesi kapsamında Türkiye'nin kuzey doğusunda yer alan Ağrı'ya yakın Mollakara projesi vardır. Buna ilaveten şirket mülkleri kapsamında, Türkiye'de, erken aşamadan gelişmiş arama aşamalarına kadar uzanan ve halihazırda şirketin arama faaliyetleri, Ovacık, Mastra, Kaymaz, Çukuralan, Mollakara, Himmetdede, Narlıca, Kıratlı, Kubaşlar, Aslantepe, Kaşköy ve Karapınar projesi sahalarında arama alanlarında kaynakların genişletilmesine odaklanmıştır.

2005 yılı Mart ayından bu yana iktisaplar, arama faaliyetleri ve altın fiyatlarındaki artışlardan dolayı hem kaynak hem de rezerv miktarları başarılı bir şekilde arttırılmış bulunmaktadır. 31 Aralık 2023 itibarıyla toplam ölçülmüş ve belirlenmiş kaynak 3.536.000 ons Altın, mümkün kaynak miktarı 5.382.000 ons Altın, görünür ve muhtemel rezerv 2.465.000 ons Altın olarak hesaplanmıştır. Koza Altın İşletmeleri A.Ş., ileri aşamalı birçok arama projelerine sahip olup kaynaklarının yarısından fazlası potansiyel malzemeden oluşmaktadır. Bu nedenle, kaynaklar üzerinde ekonomik değerlendirmelere imkân tanıyarak, arama programlarını devam ettirmek ve potansiyel kaynağı daha yüksek güvenilir ölçülmüş ve belirlenmiş kategoriye çevirebilmek için Şirket, 25 sondaj ekipmanını kullanmaktadır.

MADEN REZERVLERİ

31 Aralık 2023 İtibarıyla Koza Maden Rezervi

Bölge	Tesis	Görünür				
		Kt	g/t Au	g/t Ag	kons Au	kons Ag
Ovacık Yeraltı	Ovacık Değ.	22.9	6.60	5.60	4.86	4.12
Çukuralan Yeraltı	Ovacık Değ.	7,961.4	4.14	1.64	1,061	418.7
Kaşköy Açık Ocak	Kaşköy Değ.	-	-	-	-	-
Karapınar Açık Ocak	Kaymaz Değ.	-	-	-	-	-
Mastra Yeraltı	Mastra Değ.	-	-	-	-	-
Kaymaz Açık Ocak	Kaymaz Değ.	-	-	-	-	-
Himmetdede Açık Ocak	Liç	-	-	-	-	-
Mollakara Açık Ocak	Liç	8,755.3	0.86	0.37	241.2	104.1
Kaymaz RoM Stok	Kaymaz Değ.	164.2	0.93	3.48	4.9	18.4
Mastra RoM Stok	Mastra Değ.	5.4	6.05	1.39	1.05	0.24
Çukuralan RoM Stok	Ovacık Değ.	20	6.13	2.37	3.9	1.5
Mahmat RoM Stok	Kaşköy Değ.	119.8	2.90	-	11.2	-
Ovacık Değ. Acil Durum Stoku	Ovacık Değ.	20.8	4.38	1.98	2.9	1.3
Kaymaz Değ. Acil Durum Stoku	Kaymaz Değ.	49.4	0.94	3.87	1.5	6.1
Mastra Değ. Acil Durum Stoku	Mastra Değ.	-	-	-	-	-
Toplam Görünür		17,119.3	2.42	1.01	1,332.5	554.6
Bölge	Tesis	Muhtemel				
		Kt	g/t Au	g/t Ag	kons Au	kons Ag
Ovacık Yeraltı	Ovacık Değ.	24.1	10.18	4.22	7.9	3.3
Çukuralan Yeraltı	Ovacık Değ.	2,041.6	3.46	1.28	227.4	84.1
Kaşköy Açık Ocak	Kaşköy Değ.	2,118.5	6.14	-	418.2	-
Karapınar Açık Ocak	Kaymaz Değ.	2,644.4	1.86	1.73	158.5	146.8
Kaymaz Açık Ocak (Kızılağıl)	Kaymaz Değ.	154.2	1.30	3.46	6.5	17.2
Kubaşlar Açık Ocak	Ovacık Değ.	1,315.3	2.04	14.13	86.1	597.4
Himmetdede Açık Ocak	Liç	291	0.47	-	4.4	-
Mollakara Açık Ocak	Liç	8,319.9	0.74	0.54	196.9	145.0
Kaymaz LG Stok	Kaymaz Değ.	42.2	0.37	4.78	0.50	6.48
Mastra LG Stok	Mastra Değ.	4.5	0.89	0.87	0.13	0.13
Çukuralan LG Stok	Ovacık Değ.	686.1	0.87	1.06	19.2	23.4
Mahmat LG Stok	Kaşköy Değ.	352.6	0.6	-	6.6	-
Toplam Muhtemel		17,994.4	1.96	1.77	1,132.4	1,023.7

MADEN REZERVLERİ

31 Aralık 2023 itibarıyla Koza Maden Rezervi

Bölge	Tesis	Görünür ve Muhtemel				
		Kt	g/t Au	g/t Ag	kons Au	kons Ag
Ovacık Yeraltı	Ovacık Değ.	47	8.44	4.89	12.8	7.4
Çukuralan Yeraltı	Ovacık Değ.	10,003	4.01	1.56	1,288.3	502.8
Kaşköy Açık Ocak	Kaşköy Değ.	2,118.5	6.14	-	418.2	-
Karapınar Açık Ocak	Kaymaz Değ.	2,644.4	1.86	1.73	158.5	146.8
Kaymaz Açık Ocak (Kızılağıl)	Kaymaz Değ.	154.2	1.30	3.46	6.5	17.2
Kubaşlar Açık Ocak	Ovacık Değ.	1,315.3	2.04	14.13	86.1	597.4
Himmetdede Açık Ocak	Liç	291	0.47	-	4.4	-
Mollakara Açık Ocak	Liç	17,075.3	0.80	0.45	438.1	249.2
Kaymaz Rom+LG Stok	Kaymaz Değ.	206.41	0.82	3.75	5.4	24.9
Mastra Rom+LG Stok	Mastra Değ.	9.9	3.69	1.15	1.2	0.4
Çukuralan Rom+LG Stok	Ovacık Değ.	706.1	1.02	1.10	23.1	24.9
Mahmat Rom+LG Stok	Kaşköy Değ.	472.4	1.17	-	17.8	-
Ovacık Değ. A.D. Stoku	Ovacık Değ.	20.8	4.38	1.98	2.9	1.3
Kaymaz Değ. A.D. Stoku	Kaymaz Değ.	49.4	0.94	3.87	1.5	6.1
Mastra Değ. A.D. Stoku	Mastra Değ.	-	-	-	-	-
Toplam Görünür ve Muhtemel		35,113.7	2.18	1.40	2,464.9	1,578.3
Toplam Görünür		17,119.3	2.42	1.01	1,332.5	554.6
Toplam Muhtemel		17,994.4	1.96	1.77	1,132.4	1,023.7
Genel Toplam		35,113.7	2.18	1.40	2,464.9	1,578.3

Kaynak: Koza, 2023

- Rezervler için 1,900 ABD \$/ons Au baz alınmıştır.
- LG = Düşük Tenörlü, RoM = Tüvenan

MADEN KAYNAKLARI

31 Aralık 2023 İtibarıyla Koza Maden Rezervleri Dâhil Maden Kaynakları Ölçülmüş ve Belirlenmiş

Bölge	Maden	Tesis	Eşik Au g/t	Ölçülmüş				
				Kt	Au g/t	Ag g/t	Au Kons	Ag Kons
Ovacık	Yeraltı	Ovacık Değirmeni	2.90	364	6.42	3.6	75	42
Çukuralan	Yeraltı	Ovacık Değirmeni	1.70	8,166	6.41	2.6	1,683	682
Narlıca*	Açık Ocak	Ovacık Değirmeni	0.75	0	0	0.0	0	0
Himmetdede*	Açık Ocak	Liç - oksit	0.30	7	0.42		0	0
Kızılağıl*	Açık Ocak	Kaymaz Değirmeni	0.45	0	0.00	0.0	0	0
Mollakara	Açık Ocak	Liç - oksit	0.15	6,527	0.83	0.4	175	77
		Liç - trans	0.35	2,692	0.89	0.4	77	34
		Değirmen - sülfat	0.35	0	0.00	0.0	0	0
Karapınar*	Açık Ocak	Kaymaz Değ. - trans	1.00	0	0.00	0.0	0	0
		Kaymaz Değ. - sülfat	1.00	0	0.00	0.0	0	0
Kubaşlar*	Açık Ocak	Ovacık Değirmeni	1.05	0	0.00	0.0	0	0
Kaşköy*	Açık Ocak	Kaşköy Değ. - oksit	0.45	0	0.00	0.0	0	0
		Kaşköy Değ. - trans	0.45	0	0.00	0.0	0	0
		Kaşköy Değ. - sülfat	0.45	0	0.00	0.0	0	0
Ovacık RoM	Stok	Ovacık Değirmeni		0	0.00	0.0	0	0
Çukuralan RoM	Stok	Ovacık Değirmeni		20	6.13	2.4	4	2
Kaymaz RoM	Stok	Kaymaz Değirmeni		164	0.93	3.5	5	18
Mastra RoM	Stok	Mastra Değirmeni		5	6.05	1.4	1	0
Himmetdede RoM	Stok	Himmetdede		0	0.00	0.0	0	0
Mahmat RoM	Stok	Kaşköy Değirmeni		120	2.90		11	
Ovacık Değirmeni	Stok	Ovacık Değirmeni		21	4.38	2.0	3	1
Kaymaz Değirmeni	Stok	Kaymaz Değirmeni		49	0.94	3.9	1	6
Mastra Değirmeni	Stok	Mastra Değirmeni		0	0.00	0.0	0	0
Himmetdede Değirmeni	Stok	Himmetdede Liç		0	0.00		0	0
Toplam Ölçülmüş				18,136	3.49	1.5	2,036	863

MADEN KAYNAKLARI

31 Aralık 2023 İtibarıyla Koza Maden Rezervleri Dâhil Maden Kaynakları Ölçülmüş ve Belirlenmiş

Bölge	Maden	Tesis	Eşik Au g/t	Belirlenmiş				
				Kt	Au g/t	Ag g/t	Au Kons	Ag Kons
Ovacık	Yeraltı	Ovacık Değirmeni	2.90	86	8.73	3.7	24	10
Çukuralan	Yeraltı	Ovacık Değirmeni	1.70	2,606	4.50	1.8	377	148
Narlıca*	Açık Ocak	Ovacık Değirmeni	0.75	210	2.93	14.0	20	95
Himmetdede*	Açık Ocak	Liç - oksit	0.30	2,225	0.61		44	0
Kızılağıl*	Açık Ocak	Kaymaz Değirmeni	0.45	153	1.33	3.5	7	17
Mollakara	Açık Ocak	Liç - oksit	0.15	8,743	0.73	0.6	205	159
		Liç - trans	0.35	3,467	0.63	0.7	70	73
		Değirmen - sülfat	0.35	0	0.00	0.0	0	0
Karapınar*	Açık Ocak	Kaymaz Değ.-trans	1.00	3,048	1.76	1.7	173	168
		Kaymaz Değ.-sülfat	1.00	745	1.51	1.8	36	44
Kubaşlar*	Açık Ocak	Ovacık Değirmeni	1.05	1,501	1.97	14.0	95	677
Kaşköy*	Açık Ocak	Kaşköy Değ.-oksit	0.45	1,850	6.05	0.0	360	0
		Kaşköy Değ.-trans	0.45	95	6.05	0.0	19	0
		Kaşköy Değ.-sülfat	0.45	190	6.84	0.0	42	0
Ovacık Düşük Tenör	Stok	Ovacık Değirmeni		0	0.00	0.0	0	0
Çukuralan Düşük Tenör	Stok	Ovacık Değirmeni		686	0.87	1.1	19	23
Küçükdere Düşük Tenör	Stok	Ovacık Değirmeni		0	0.00	0.0	0	0
Mahmat Düşük Tenör	Stok	Kaşköy Değirmeni		353	0.58		7	
Mastra Düşük Tenör	Stok	Mastra Değirmeni		5	0.89	0.9	0	0
Kaymaz Düşük Tenör	Stok	Kaymaz Değirmeni		319	0.37	4.8	4	49
Toplam Belirlenmiş				26,282	1.78	1.7	1,500	1,464

MADEN KAYNAKLARI

31 Aralık 2023 İtibarıyla Koza Maden Rezervleri Dâhil Maden Kaynakları Ölçülmüş ve Belirlenmiş

Bölge	Maden	Tesis	Eşik Au g/t	Ölçülmüş ve Belirlenmiş				
				Kt	Au g/t	Ag g/t	Au Kons	Ag Kons
Ovacık	Yeraltı	Ovacık Değirmeni	2.90	451	6.86	3.6	99	52
Çukuralan	Açık Ocak	Ovacık Değirmeni						
Çukuralan	Yeraltı	Ovacık Değirmeni	1.70	10,771	5.95	2.4	2,060	830
Narlıca*	Açık Ocak	Ovacık Değirmeni	0.75	210	2.93	14.0	20	95
Himmetdede*	Açık Ocak	Liç - oksit	0.30	2,232	0.61		44	
Kızılağıl	Açık Ocak	Kaymaz Değirmeni	0.45	153	1.33	3.5	7	17
Mollakara*	Açık Ocak	Liç - oksit	0.15	15,270	0.77	0.5	380	236
		Liç - trans	0.35	6,159	0.66	0.6	147	107
		Değirmen - sülfür	0.35	0	0.00	0.0	0	0
Karapınar*	Açık Ocak	Kaymaz Değ.-trans	1.00	3,048	1.76	1.7	173	168
		Kaymaz Değ.-sülfür	1.00	745	1.51	1.8	36	44
Kubaşlar*	Açık Ocak	Ovacık Değirmeni	1.05	1,501	1.97	14.0	95	677
Kaşköy*	Açık Ocak	Kaşköy Değ.-oksit	0.45	1,850	6.05	0.0	360	0
		Kaşköy Değ.-trans	0.45	95	6.04	0.0	19	0
		Kaşköy Değ.-sülfür	0.45	190	6.84	0.0	42	0
Ovacık RoM	Stok	Ovacık Değirmeni		0	0.00	0.0	0	0
Çukuralan RoM	Stok	Ovacık Değirmeni		20	6.13	2.4	4	2
Kaymaz RoM	Stok	Kaymaz Değirmeni		164	0.93	3.5	5	18
Mastra RoM	Stok	Mastra Değirmeni		5	6.05	1.4	1	0
Himmetdede RoM	Stok	Himmetdede		0	0.00		0	
Mahmat RoM	Stok	Kaşköy Değirmeni		120	2.90	0.0	11	0
Ovacık Değirmeni	Stok	Ovacık Değirmeni		21	4.38	2.0	3	1
Kaymaz Değirmeni	Stok	Kaymaz Değirmeni		49	0.94	3.9	1	6
Mastra Değirmeni	Stok	Mastra Değirmeni		0	0.00	0.0	0	0
Ovacık Düşük Tenör	Stok	Ovacık Değirmeni		0	0.00	0.0	0	0
Çukuralan Düşük Tenör	Stok	Ovacık Değirmeni		686	0.87	1.1	19	23
Küçükdere Düşük Tenör	Stok	Ovacık Değirmeni		0	0.00	0.0	0	0
Mahmat Düşük Tenör	Stok	Kaşköy Değirmeni		353	0.58	0.0	7	0
Mastra Düşük Tenör	Stok	Mastra Değirmeni		5	0.89	0.9	0	0
Kaymaz Düşük Tenör	Stok	Kaymaz Değirmeni		319	0.37	4.8	4	49
Toplam Ölçülmüş ve Belirlenmiş				44,418	2.48	1.6	3,536	2,326

MADEN KAYNAKLARI

31 Aralık 2023 İtibarıyla Koza Maden Rezervleri Dâhil Maden Kaynakları – Mümkün

Bölge	Maden	Tesis	Eşik Au g/t	Mümkün				
				Kt	Au g/t	Ag g/t	Au Kons	Ag Kons
Ovacık	Yeraltı	Ovacık Değirmeni	2.90	677	5.48	3.0	119	65
Çukuralan	Yeraltı	Ovacık Değirmeni	1.70	3,089	5.09	2.2	506	221
Narlıca*	Açık Ocak	Ovacık Değirmeni	0.75	91	3.02	11.6	9	34
Kıratlı*	Açık Ocak	Ovacık Değirmeni	0.75	868	2.87	35.5	80	990
Kıratlı	Yeraltı	Ovacık Değirmeni	1.45	482	2.42	43.1	37	668
Kubaşlar*	Açık Ocak	Ovacık Değirmeni	1.05	48	2.31	15.2	4	24
Aslantepe*	Açık Ocak	Ovacık Değirmeni	0.80	526	2.57	7.3	43	124
Himmetdede*	Açık Ocak	Liç - oksit	0.30	24	0.61		0	0
Kızılağıl*	Açık Ocak	Kaymaz Değirmeni	0.45	0	0.00	0.0	0	0
Mollakara*	Açık Ocak	Liç - oksit	0.15	10,796	0.57	0.4	199	145
		Liç - trans	0.35	4,846	0.63	0.7	99	104
		Değirmen - sülfür	0.35	146,219	0.83	0.3	3,924	1,431
Karapınar*	Açık Ocak	Kaymaz Değ.-trans	1.00	548	1.65	1.9	29	33
		Kaymaz Değ.-sülfür	1.00	134	1.38	1.7	6	7
Kaşköy*	Açık Ocak	Kaşköy Değ.-oksit	0.45	1,598	4.79	0.0	246	0
		Kaşköy Değ.-trans	0.45	31	3.70	0.0	4	0
		Kaşköy Değ.-sülfür	0.45	444	5.39	0.0	77	0
Toplam Mümkün				170,421	0.98	0.7	5,382	3,845

* Açık ocak kaynakları, 2,000 ABD dolarlık altın fiyatından optimize edilen taslak ocak sınırı dahilinde ifade edilmiştir.



Kurumsal Yönetim İlkeleri ve Uyum Raporu - 2024

KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ VE UYUM RAPORU

Kurumsal Yönetim Beyanı

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu 04.07.2003 tarih ve 35/835 sayılı kararı ile kabul edilen Kurumsal Yönetim İlkeleri'ni prensip olarak benimsemektedir. Şirket hakkında Sermaye Piyasası Kanuna aykırılık ve diğer kanunlara aykırılık suçlaması ile soruşturma yürütülmekte olup, henüz karara bağlanmamıştır. Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'ye Ankara 5. Sulh Ceza Hâkimliği'nin 26.10.2015 tarihli kararı ile Ceza Muhakemesi Kanunu'nun (CMK) 133üncü maddesinin 1inci fıkrası uyarınca, Şirket'in yönetim organının tüm yetkilerini kullanmak ve yeni yönetim kurulunu oluşturmak üzere kayyım ataması yapılmıştır. Ankara 5. Sulh Ceza Hâkimliği'nin söz konusu kararı ile Şirket'in yönetimine kayyım olarak atanan kayyım heyetinin yönetim kurulu üyeliğine seçilmeleri, önceki yönetim kurulunun tüm yetkilerinin kayyım heyetine devredilmesi ve eski yönetimin tüm yetkilerinin kaldırılmış olduğu hususları ticaret siciline tescil edilmiş ve TTSG'de yayımlanmıştır.

Daha sonra, 15.08.2016 tarihli Resmi Gazete' de yayımlanan 674 sayılı Olağanüstü Hal Kapsamında Bazı Düzenlemeler Yapılması Hakkında Kanun Hükmünde Kararname'nin "*Kayyımlik Yetkisinin Devri ve Tasfiye*" başlıklı 19. maddesi ile "*Bu maddenin yürürlüğe girdiği tarihten önce terör örgütlerine aidiyeti, iltisakı veya irtibatı nedeniyle 4.12.2004 tarihli ve 5271 sayılı Ceza Muhakemesi Kanununun 133üncü maddesi uyarınca kayyım atanmasına karar verilen şirketlerde görev yapan kayyımların yetkileri, hâkim veya mahkeme tarafından Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'na devredilir ve devir ile birlikte kayyımların görevleri sona erer.*" hükmü getirilmiştir. Bunun üzerine Ankara 4. Sulh Ceza Hâkimliğinin 06.09.2016 tarih ve 2016/4628 D. İş sayılı kararı ile Koza İpek Holding bünyesindeki şirketlerde görev yapan kayyımların yetkilerinin Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'na devrine karar verilmiştir. Kayyım atanmasına neden olan olaylar ile ilgili olarak Ankara Cumhuriyet Başsavcılığınca önceki yönetim kurulu üyeleri hakkında düzenlenen iddianame Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi tarafından kabul edilerek 2017/44 E. sayılı dosya ile yargılanmalarına başlanmış olup dava ilk derece mahkemesince karara bağlanmıştır. İlk derece mahkemesi kararında; yargılaması yapılan önceki yönetim kurulu üyelerine ait olan şirket hisselerinin müsaderesine karar verilmiştir. Karar kesinleşinceye değin yukarıda anlatılan kayyım atanması şeklindeki tedbirin aynen devamına karar verilmiştir.

Yargıtay 3. Ceza Dairesi'nin 2022/18087 Esas, 2023/2215 Karar ve 14.04.2023 tarihli kararı ile, yukarıda anılan kararın ilgili hükmü düzeltilerek onanmak suretiyle "FETÖ/PDY silahlı terör örgütünü finanse eden, örgütün amaç ve faaliyetlerine özgülünip örgüte tahsis edildiği kabul edilen Koza İpek Holding Anonim Şirketi'nin, İpek Doğal Enerji Kaynakları Araştırma ve Üretim Anonim Şirketi'nin, Koza Anadolu Metal Anonim Şirketi'nin, ATP İnşaat ve Ticaret Anonim Şirketi'nin, ATP Hava-cılık ve Ticaret Anonim Şirketi'nin, ATP Koza Turizm Seyahat ve Ticaret Anonim Şirketi'nin, Koza İpek Basın ve Basım Sanayi Ticaret Anonim Şirketi'nin, Yaşam Televizyon Yayın Hizmetleri Anonim Şirketi'nin, Rek-Tur Reklam Pazarlama ve Ticaret Limited Şirketi'nin, Koza Prodüksiyon ve Ticaret Anonim Şirketi'nin, İpek Online Bilişim Hizmetleri Limited Şirketi'nin, Bugün Televizyon ve Radyo Prodüksiyon Anonim Şirketi'nin, Koza Altın İşletmeleri Anonim Şirketi'nin, Özdemir Antimuan Madenleri Anonim Şirketi'nin, Koza İpek Tedarik Danışmanlık ve Araç Kiralama Ticaret Anonim Şirketi'nin, İK Akademi Anonim Şirketi'nin iyi niyetli pay sahipleri ile üçüncü kişilerin hakları saklı kalmak kaydıyla 5237 sayılı Kanun'un 54 üncü maddesinin birinci fıkrası uyarınca müsaderesine" şeklinde karar verilmiştir.



Yargıtay 3. Ceza Dairesi'nin 14.04.2023 tarih, 2022/18087 Esas, 2023/2215 Karar sayılı kararında hüküm altına alınan "iyi niyetli pay sahipleri ile üçüncü kişilerin hakları saklı kalmak" kaydı gereğince Şirketin ve diğer Koza İpek Grubu şirketlerinin ortaklık yapılarının iyiniyetli pay sahipleri ile üçüncü kişilerin haklarını koruyacak biçimde tescil ve ilanı, Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 28.07.2023 tarihinde yapılmıştır.

Bu tescil ve ilan ile, grup içi şirketlerdeki ana ortaklık-iştirak yapısı aynen devam etmekte olup, BİST'te işlem gören yatırımcıların hakları korunarak, bunlar dışında kalan gerçek kişilerin payları Hazine adına tescil edilmiştir.

Şirketimizin ana ortaklık-iştirak yapıları korunmak suretiyle, hazineye ait hisselerinin Türkiye Varlık Fonu Yönetimi Anonim Şirketi'ne devri, 8857 sayılı Cumhurbaşkanlığı kararı ile, 20.08.2024 tarih ve 32638 sayı numaralı Resmi Gazetesi'nde yayınlanmıştır.

Şirketimizin ve tüm grup şirketlerimizin faaliyet gösterdikleri sektörlerin ülkemiz ekonomisi açısından stratejik önemi de dikkate alınarak ortaklık yapısı ve grup şirket bütünlüğü, ana ortaklık-iştirak ilişkileri bozulmadan, iyi niyetli hak sahipleri ile borsa yatırımcılarının da hakları korunmak suretiyle, Hazine'ye ait hisselerin Türkiye Varlık Fonu Anonim Şirketine devrine ilişkin karar verilmiştir.

Bu itibarla II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'na Şirket tarafından yazı yazılarak bu hususun değerlendirilmesi talep edilmiştir. Söz konusu talebin değerlendirilmesi Kurul tarafından 27.11.2015 tarihli ve 32/1489 sayılı toplantısında konuya ilişkin SPK mevzuatında herhangi bir düzenleme bulunmadığı için Tebliğin yönetim kuruluna ilişkin olarak hükümlerinin aranmamasına karar verildiği şirkete bildirilmiştir.

Bu itibarla kayyım atanan şirkete henüz Yönetim Kurulu Komiteleri oluşturulamamıştır.

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı kararı uyarınca Şirketimizin Kurumsal Yönetim İlkeleri'nden uygulanması gönüllü olan ilkelere uyum durumunu gösteren "Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF)" ve mevcut kurumsal yönetim uygulamalarımız hakkında bilgi veren "Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF)" Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda açıklanmıştır.

BÖLÜM I – PAY SAHİPLİĞİ

1. Pay Sahipleri ile İlişkiler Birimi (Yatırımcı İlişkileri Bölümü)

Şirket, yatırımcılara ulaşabilir olmak amacı ile “Yatırımcı İlişkileri Bölümü” oluşturmuştur. Bu bölüm, Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi olarak görev yapan Sn.Deniz Özlük’ün koordinasyonunda faaliyet göstermektedir. Birim, temelde ve tam zamanlı olarak, potansiyel ve mevcut yatırımcıların bilgilendirilmesi amaçlı olarak faaliyet göstermektedir.

Söz konusu birim; pay sahipliği haklarının kullanımı konusunda faaliyet gösterir, yönetim kuruluna raporlama yapar ve yönetim kurulu ile pay sahipleri arasındaki iletişimi sağlar. Tebliğ’e göre, ortaklıklar ile yatırımcılar arasındaki iletişimi sağlayan yatırımcı ilişkileri bölümünün oluşturulması ve bu bölümün ortaklık genel müdürü veya genel müdür yardımcısına ya da muadili diğer idari sorumluluğu bulunan yöneticilerden birine doğrudan bağlı olarak çalışması ve yürütmekte olduğu faaliyetlerle ilgili olarak en az yılda bir kere yönetim kuruluna rapor hazırlayarak sunması zorunludur.

Yatırımcı ilişkileri bölümü yöneticisinin ise “Sermaye Piyasası Faaliyetleri İleri Düzey Lisansı” ve “Kurumsal Yönetim Derecelendirme Uzmanlığı Lisansına” sahip olması, ortaklıkta tam zamanlı yönetici olarak çalışıyor olması ve kurumsal yönetim komitesi üyesi olarak görevlendirilmesi zorunludur. Şirkette Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi olan Sn. Deniz ÖZLÜK , Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey-3 Lisansına, Sermaye Piyasası Türev Araçlar Lisansına, Sermaye Piyasası Temel Düzey Lisansına ve Kurumsal Yönetim Derecelendirme uzmanlığı lisansına sahiptir.

Yatırımcı ilişkileri bölümünün başlıca görevleri: Yatırımcılar ile ortaklık arasında yapılan yazışmalar ile diğer bilgi ve belgelere ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasını sağlamak, Ortaklık pay sahiplerinin ortaklık ile ilgili yazılı bilgi taleplerini yanıtlamak, Genel kurul toplantısı ile ilgili olarak pay sahiplerinin bilgi ve incelemesine sunulması gereken dokümanları hazırlamak ve genel kurul toplantısının ilgili mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer ortaklık içi düzenlemelere uygun olarak yapılmasını sağlayacak tedbirleri almak, Kurumsal yönetim ve kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü husus da dâhil olmak üzere sermaye piyasası mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerin yerine getirilmesini gözetmek ve izlemektir.

Şirkette Yatırımcı İlişkileri Bölümünün yürüttüğü başlıca faaliyetler aşağıdaki gibidir:

- Dönem içerisinde birime telefon ve e-posta yoluyla bilgi talebi başvurularını cevaplamak ve yöneltilen soruları SPK mevzuatı çerçevesinde cevaplandırmak,
- Aracı kurumların analistlerine Şirket hakkında SPK Mevzuatı kapsamında düzenli bilgilendirme yapmak,
- Türkçe ve İngilizce olarak Şirket web sitelerini düzenli olarak güncellemek,
- Yıllık Yönetim Kurulu Faaliyet Raporlarının hazırlanmasında koordinasyonu sağlamak,
- MKK (e-yönet-e-şirket) platformlarıyla ilgili olarak dokümantasyonların güncel tutulmasını sağlamak,
- Özel durumların kamuya açıklanması işlemlerini koordine etmek,
- Şirket ile ilgili kamuya açıklanmamış, gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere, pay sahiplerinin şirket ile ilgili yazılı bilgi taleplerini yanıtlamak,
- Mevzuat ve şirketin bilgilendirme politikası dâhil, kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek,
- İçsel bilgilere erişimi olanlar listesinin, güncelliğini koordine etmek; içsel bilgilere erişimi olanlar listesinde yer alan kişileri, özel durumların, finansal ve operasyonel sonuçların kamuya açıklanmasına kadar içsel bilgilerin korunması ve gizlilik kurallarına uymalarının sağlanması amacıyla bilgilendirmek,
- Şirket ayrıca faaliyetlerine ilişkin önemli gelişmeleri gerekli görüldüğü durumlarda basın bülteni aracılığıyla da kamuoyu ile paylaşmaktadır.

İlgili birime **yatirimciiliskileri@kozagold.com** e-mail adresinden ve +90 (312) 587 10 00 numaralı telefon ve +90 (312) 587 10 21 numaralı fakstan ulaşılabilir.



2. Pay Sahiplerinin Bilgi Edinme Hakkının Kullanımı

Şirkete ait internet sitesinde (<http://www.kozaaltin.com.tr/>), “Yatırımcı İlişkileri” bölümüne yer verilmiştir. Pay sahiplerinin Şirket ile ilgili bilgilere kolay ve ayırım gözetmeksizin ulaşabilmeleri amacıyla kamuya açıklanan tüm bilgilerin Şirket’in internet sitesinde potansiyel yatırımcı ve mevcut pay sahiplerinin bilgi ve kullanımına eşit bir şekilde sunulabilmesi amaçlanmaktadır. Borsa İstanbul ve Merkezi Kayıt Kuruluşu bünyesinde oluşturulan Kamuyu Aydınlatma Platformu (“KAP”) aracılığıyla özel durum açıklamalarında bulunmaktadır. Genel olarak Şirket yapısında meydana gelen değişiklikler derhal internet sitesi üzerinden duyurulmakta, yatırımcı sunumları devamlı olarak güncellenmektedir. Yatırımcı İlişkileri Bölümü, tüm pay sahiplerinin yazılı ve sözlü bilgi taleplerinin en doğru ve en hızlı şekilde karşılanması için gerekli özeni göstermiştir. Bilgi almak üzere şirkete başvuran pay sahiplerinin, bilgi taleplerinin tam ve anlaşılacak şekilde cevaplandırılmasına özen gösterilmektedir. Şirket yatırımcılarını zamanında ve doğru bir şekilde bilgilendirmek üzere internet sitesini Türkçe ve İngilizce olarak aktif olarak kullanmakta ve burada yer alan bilgileri sürekli güncellemektedir.

3. Genel Kurul Bilgileri

Kayım atanan ve daha sonra yetkileri Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu’na (TMSF) geçen şirkette devam eden hukuksal süreçler nedeniyle yıllık olağan Genel Kurul Toplantısı yapılamamıştır. Genel Kurul’da alınması gereken kararlar, Genel Kurul yetkisine sahip olan Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu (TMSF) Fon Kurulu tarafından alınarak onaylanmaktadır.



4. Oy Hakları ve Azınlık Hakları

Şirketin esas sözleşmesinde A Grubu hisse senetlerine yönetim kuruluna ve denetçi seçimine aday gösterme konusunda imtiyaz hakkı tanınmıştır. Pay sahiplerinin temsilcileri aracılığı ile vekâleten oy kullanmalarına ilişkin düzenlemelere uyulmakta, kanuni temsil halinde bu durum belgelendirilmekte, açık temsil ilkesi geçerli olmaktadır. Şirkette azınlık haklarının kullandırılmasına azami özen gösterilmekte, azınlık hakları ile ilgili Türk Ticaret Kanunu ve halka açık anonim şirketlerle ilgili mevzuat hükümleri aynen uygulanmaktadır. Şirkette azınlık ve yabancı pay sahipleri dâhil, tüm pay sahiplerine eşit muamele edilmektedir.

5. Payların Devri

Şirket esas sözleşmesinde pay devri ile ilgili 6. Maddesi düzenlemesinde “*Şirketin, hisse senetlerinin devri Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve işbu ana sözleşme hükümlerinin saklı tutulması kaydıyla serbesttir*” hükmü yer almaktadır.



BÖLÜM II – KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

1. Şirket Bilgilendirme Politikası

Koza Altın İşletmeleri, başta Sermaye Piyasası Kanunu (SPK) ve söz konusu kanuna ilişkin düzenlemeler olmak üzere Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat çerçevesinde gereken her türlü finansal bilgi ile diğer açıklama ve bilgilendirmeleri, genel kabul görmüş muhasebe prensipleri ile kurumsal yönetim ilkelerini de gözeterek yerine getirecek, bu kapsamda ayrıntılı Bilgilendirme ve Kamuyu Aydınlatma Politikası oluşturulmuştur.

Bilgilendirme Politikasının temel amacı, ticari sır kapsamı dışındaki gerekli bilgi ve açıklamaların pay sahipleri, çalışanlar, müşteriler, kreditorler ve ilgili diğer taraflara zamanında, doğru, eksiksiz, anlaşılabilir, kolay ve en düşük maliyetle ulaşılabilir olarak eşit koşullarda iletilmesinin sağlanmasıdır.

Kamuyu aydınlatmaya ilişkin tüm uygulamalarda Sermaye Piyasası Mevzuatına ve Borsa İstanbul düzenlemelerine uyum gösterir ve SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde en etkin iletişim politikasını uygulamayı amaçlar.

Şirket'in bilgilendirme politikası, ortaklarının, yatırımcıların, kamunun ve diğer menfaat sahiplerinin, ticari sır kapsamında olan bilgiler dışında kalan, şirketin faaliyetleri ve mali durumuna ilişkin bilgiler ile hisselerin fiyatına etki edebilecek gelişmeler hakkında tam, zamanında, eksiksiz, anlaşılabilir ve kolayca ulaşılabilir şekilde bilgilendirilmesini amaçlamaktadır. Bilgilendirme politikalarının uygulanmasında Sermaye Piyasası Mevzuatı, Türk Ticaret Kanunu hükümleri ve hisselerin işlem gördüğü Borsa İstanbul düzenlemeleri ile SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun hareket edilmesi esastır.

Şirket'in bilgilendirme politikasının oluşturulması, gözden geçirilmesi ve geliştirilmesi yönetim kurulunun sorumluluğundadır. Bilgilendirme politikasına ilişkin uygulamalar yatırımcı ilişkilerinin koordinasyonunda yürütülür.



Yöntem ve Araçlar

Bilgilendirme politikasının uygulanmasında kullanılan yöntem ve araçlar şunlardır:

- Kamuyu aydınlatma platformuna (“KAP”) iletilen özel durum açıklamaları
- Periyodik olarak Borsa İstanbul A.Ş. ve KAP’a iletilen finansal raporlar
- Yıllık ve Ara Dönem Faaliyet Raporları
- Kurumsal internet sitesi (www.kozaaltin.com.tr)
- Ticaret Sicil Gazetesi ve günlük gazeteler vasıtasıyla yapılan ilan ve duyurular
- Yazılı ve görsel medya aracılığıyla yapılan basın açıklamaları
- Veri dağıtım kuruluşlarına yapılan açıklamalar
- Sermaye piyasası katılımcıları, yatırımcılar ve analistlerle yapılan görüşmeler, düzenlenen toplantılar ve tele-konferanslar
- Telefon, elektronik posta, faks vb. iletişim araçları
- MKK (e-yönet-e-şirket) platformlarıyla ilgili dokümantasyonlar.

Özel Durum Açıklamaları

Özel durum açıklamaları, SPK’nın Seri: VIII No:54 sayılı tebliğinde belirtilen esaslara uygun olarak hazırlanır ve Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda (KAP) bildirim gönderme yetkisine sahip şirket yetkilileri tarafından yayımlanmak üzere KAP’a gönderilir.

Yönetim kurulunca onaylanan Finansal Raporlar ise ilgili mevzuat hükümlerinde belirlenen süre ve esaslara uygun olarak kamuya açıklanmak üzere KAP’a gönderilir.

Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda açıklanan finansal raporlara Şirket’in kurumsal web sitesi www.kozaaltin.com.tr adresinde yer verilir.

Finansal Raporların Kamuya Açıklanması

Finansal tablolar Sermaye Piyasası düzenlemeleri çerçevesinde Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanır, yıl sonu ve altı aylık finansal raporlar yetkili bir bağımsız denetim kuruluşu tarafından Uluslararası Denetim Standartları uyarınca denetimden geçirilir. Bağımsız denetim raporu ilgili mevzuat hükümlerinde belirlenen süre ve esaslara uygun olarak kamuya açıklanmak üzere Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda (KAP) yayımlanır.

Faaliyet Raporu

Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu, kamuoyunun şirket faaliyetleri hakkında tam ve doğru bilgiye ulaşılmasını sağlayacak ayrıntıda hazırlanmaktadır. Şirketin Faaliyet Raporu 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'nın Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmeliği, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ve Kurumsal Yönetim Tebliği dikkate alınarak hazırlanmıştır. Faaliyet raporlarına Şirket'in kurumsal web sitesinde yer verilmektedir.

Yazılı ve Görsel Medya Aracılığıyla Yapılan Basın Açıklamaları

Şirketin yetkilileri tarafından yıl içinde yaşanan Şirketin ve grup şirketlerinin faaliyetlerini etkileyecek önemli gelişmeler hakkında kamuoyunun aydınlatılmasını sağlamak üzere gerekli açıklamalar yapılır. Gerekli görülen durumlarda ve konularda yurtiçi ve yurtdışında basın ve kamuoyunu bilgilendirme toplantıları düzenlenir.

Sermaye Piyasası Katılımcıları, Yatırımcılar ve Analistlerle Yapılan Görüşmeler, Düzenlenen Toplantılar ve Telekonferanslar

Mevcut ortaklar, kurumsal yatırımcılar ve potansiyel yatırımcılardan gelen soruların cevaplanması ilgili bölüm tarafından yürütülmektedir. Şirket'in operasyonel ve mali performansının, strateji ve hedeflerinin, yatırımcılarla en uygun şekilde anlatılmasını teminen, Şirket üst düzey yöneticileri, yatırım bankalarının ve kurumsal yatırımcıların temsilcileri, analistler ve yatırım profesyonelleri ile toplantılar ve görüşmeler yaparlar. Gerekli görüldüğü durumlarda yurtiçi/yurtdışı roadshow toplantıları ve yatırımcı konferanslarına katılım sağlanır ve telekonferans görüşmeleri yapılır.

Veri Dağıtım Kuruluşlarına Yapılan Açıklamalar

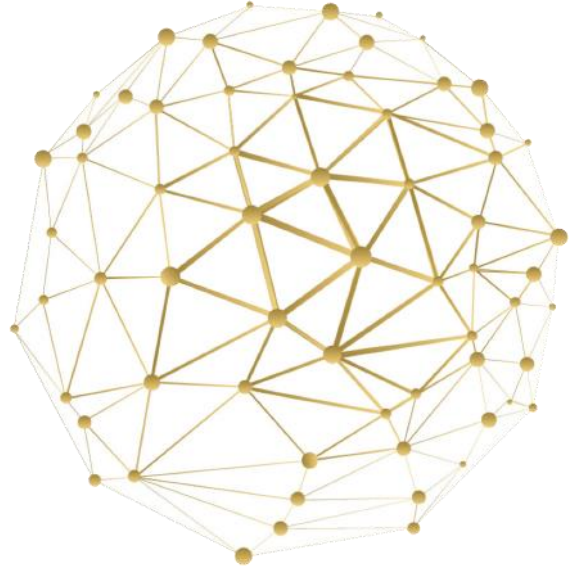
Şirket hakkındaki önemli gelişmeler ve özel durum açıklamaları Türkçe ve/veya İngilizce olarak veri dağıtım kuruluşları vasıtasıyla kamuoyu ile paylaşılır.

2. Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık

Kurumsal İnternet Sitesi ve İçeriği

Şirket kamuyu aydınlatma ve şeffaflık kapsamında tüm paydaşlarını zamanında ve doğru bir şekilde bilgilendirmek üzere, internet sitesini Türkçe ve İngilizce olarak aktif kullanmakta ve burada yer alan bilgileri sürekli güncellemektedir. Şirketin internet sitesinde, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 3 Ocak 2014 tarihinde yayınlamış olduğu II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliğinin 2.1.1 sayılı kurumsal yönetim ilkesinde sayılan hususları da içerecek şekilde “Yatırımcı İlişkileri” bölümü bulunmaktadır. Yatırımcı ilişkileri başlığı altında aşağıdaki bölümler yer almaktadır;

- Kurumsal Yönetim
- Ortaklık Yapısı
- Yönetim Kurulu
- Esas Sözleşme
- Ticaret Sicil Bilgisi
- Genel Kurul
- Özel Durum Açıklamaları
- Kurumsal Yönetim Uyum Raporu
- Kurumsal Yönetim Bilgi Formu
- Hisse Senedi Verileri
- İzahnameler ve Halka Arz Sirküleri
- Yıllık Faaliyet Raporları
- Finansal Raporlar



Bu bölümlerde gerekli kayıt ve bilgilere yer verilmiştir. Şirket Türkçe internet sitesinde “Yatırımcı İlişkileri” başlığı altında yer alan bilgilerin tamamı İngilizce internet sayfasında da yer almaktadır.

3. İçeriden Öğrenebilecek Durumda Olan Kişilerin Kamuya Duyurulması

Şirket'in sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek nitelikteki bilgilerine ulaşabilecek kişiler faaliyet raporunda Yönetim Kurulu, Denetim Kurulu Üyeleri ve üst düzey yönetimde görev alan ve dolayısı ile içeriden öğrenebilecek durumda olan kişiler olarak belirtilebilir. Tüm çalışanlar ve yöneticiler şirkete dair içeriden öğrenilen bilgileri hiçbir şekilde doğrudan veya dolaylı olarak kullanmayacakları gibi bu kısıtlama ve yasaklara uygun şekilde davranacaklardır. İçsel bilgilere erişimi olanlar listesi, gerekli durumlarda güncellenerek şirket tarafından Merkezi Kaydi Sistem (MKS) uygulaması üzerinden bildirilmektedir.



BÖLÜM III – MENFAAT SAHİPLERİ

1. Menfaat Sahiplerinin Bilgilendirilmesi

Şirketin kurumsal yönetim uygulamaları, menfaat sahiplerinin mevzuat, yasal düzenlemeler ve karşılıklı sözleşmelerle düzenlenen haklarını garanti altına alır. Şirket çalışanları, ortakları ve Şirketin iş ilişkisi içinde bulunduğu üçüncü şahıs ya da kurumlar bu konulardaki öneri ya da ihlalleri doğrudan Şirket yöneticilerine iletebilirler.

Menfaat sahipleri kendilerini ilgilendiren hususlarda ve şirket hakkında, e-posta ya da telefon ile bilgilendirilmektedir.

2. Menfaat Sahiplerinin Yönetime Katılımı

Çalışanların yönetime katılımı şirket içinde yapılan periyodik toplantılar vasıtası ile ve yıllık hedef belirleme ve performans değerlendirilmesi toplantıları ile yapılmaktadır.

3. İnsan Kaynakları Politikası

İşletmelerin istihdam politikası yöreyi kalkındırma önceliğiyle belirlenmektedir. Yeni personel alımlarında, maden sahası yakınındaki köylerden başlayan bir süreç yürütülmektedir. Buna göre ihtiyaç duyulan personelin özellikleri belirlendikten sonra öncelikle madene sınır komşuluğu olan köylerden daha sonra ise diğer yakın köylerden adaylar değerlendirilmekte, daha sonra sırasıyla en yakın ilçeler ve en yakın iller değerlendirmeye alınmaktadır. Yöreden istihdamın mümkün olmadığı hallerde Türkiye geneli istihdam olanakları aranmaktadır.

Altın madencilığının Türkiye için yeni bir sektör olması nedeniyle yetişmiş işgücü istihdamı yaşanan zorluklar arasındadır. Yeni mezun olmuş aranılan vasıflara sahip işgücü seçilip, işbaşı ve mesleki eğitimler ile yetiştirilerek sektöre yetişmiş işgücü sağlanmaktadır.

Bu kapsamda, şirketin vizyon, misyon ve ilkeleri doğrultusunda personelin çalışma şartları, nitelikleri, işe alınma, yükselme, ücretlendirme, ödüllendirilme, işine son verilme, izin, disiplin işlemleri, hak, görev ve sorumlulukları ile diğer özlük haklarına ilişkin düzenlemeler yapılmıştır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Koza Altın işletmeleri A.Ş. 'de 2.115 personel çalışmaktadır.



4. Müşteri ve Tedarikçilerle İlişkiler Hakkında Bilgiler

Şirketin ana faaliyet konusu kapsamında ürettiği altın ve gümüş içeren doreler rafine edilmek üzere rafinerilere gönderilmektedir. Satışa yönelik çalışmalar rafineriler tarafından yerine getirilmektedir.

5. Sosyal Sorumluluk

Şirket, faaliyetlerini sürdürürken çalışanlarına ve yöreye değer vermek, kendini sürekli geliştirmek, teknolojik gelişmeleri takip etmek ve uygulamak gibi değerleri gözetmektedir. Şirket, iş hedeflerinin dışında faaliyette bulunduğu yörenin toplumsal sorunları ile ilgilenerek, onların ekonomik yönden gelişmesinin yanı sıra sosyal yönden de desteklenmesi için bir takım projeler geliştirmiş ve geliştirmeye de devam etmektedir. Şirket "Sosyal Sorumluluk" gereği, yöreye en yüksek ekonomik ve sosyal katkıyı sağlayacak yaklaşımı benimsemiştir.

BÖLÜM IV – YÖNETİM KURULU

1. Yönetim Kurulu’nun Yapısı, Oluşumu ve Bağımsız Üyeler

Ankara 5. Sulh Ceza Hâkimliği’nin 26.10.2015 tarihli kararı ile Ceza Muhakemesi Kanunu’nun (CMK) 133üncü maddesinin 1inci fıkrası uyarınca, Şirket’in yönetim organının tüm yetkilerini kullanmak ve yeni yönetim kurulunu oluşturmak üzere kayyım ataması yapılmıştır. Ankara 5. Sulh Ceza Hâkimliği’nin söz konusu kararı ile Şirket’in yönetimine kayyım olarak atanan kayyım heyetinin yönetim kurulu üyeliğine seçilmeleri, önceki yönetim kurulunun tüm yetkilerinin kayyım heyetine devredilmesi ve eski yönetimin tüm yetkilerinin kaldırılmış olduğu hususları ticaret siciline tescil edilmiş ve TTSG’de yayımlanmıştır.

Daha sonra, 15.08.2016 tarihli Resmi Gazete’ de yayımlanan 674 sayılı Olağanüstü Hal Kapsamında Bazı Düzenlemeler Yapılması Hakkında Kanun Hükmünde Kararname’nin *“Kayyımlik Yetkisinin Devri ve Tasfiye” başlıklı 19. maddesi ile “Bu maddenin yürürlüğe girdiği tarihten önce terör örgütlerine aidiyeti, iltisakı veya irtibatı nedeniyle 4.12.2004 tarihli ve 5271 sayılı Ceza Muhakemesi Kanununun 133üncü maddesi uyarınca kayyım atanmasına karar verilen şirketlerde görev yapan kayyımların yetkileri, hâkim veya mahkeme tarafından Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu’na devredilir ve devir ile birlikte kayyımların görevleri sona erer.”* hükmü getirilmiştir. Bunun üzerine Ankara 4. Sulh Ceza Hâkimliğinin 06.09.2016 tarih ve 2016/4628 D. İş sayılı kararı ile Koza İpek Holding bünyesindeki şirketlerde görev yapan kayyımların yetkilerinin Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu’na devrine karar verilmiştir. Kayyım atanmasına neden olan olaylar ile ilgili olarak Ankara Cumhuriyet Başsavcılığınca önceki yönetim kurulu üyeleri hakkında düzenlenen iddianame Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi tarafından kabul edilerek 2017/44 E. sayılı dosya ile yargılanmalarına başlanmış olup dava ilk derece mahkemesince karara bağlanmıştır. İlk derece mahkemesi kararında; yargılaması yapılan önceki yönetim kurulu üyelerine ait olan şirket hisselerinin müsadereğine karar verilmiştir. Karar kesinleşinceye değin yukarıda anlatılan kayyım atanması şeklindeki tedbirin aynen devamına karar verilmiştir.

Yargıtay 3. Ceza Dairesi’nin 2022/18087 Esas, 2023/2215 Karar ve 14.04.2023 tarihli kararı ile, yukarıda anılan kararın ilgili hükmü düzeltilerek onanmak suretiyle "FETÖ/PDY silahlı terör örgütünü finanse eden, örgütün amaç ve faaliyetlerine özgülenip örgüte tahsis edildiği kabul edilen Koza İpek Holding Anonim Şirketi’nin, İpek Doğal Enerji Kaynakları Araştırma ve Üretim Anonim Şirketi’nin, Koza Anadolu Metal Anonim Şirketi’nin, ATP İnşaat ve Ticaret Anonim Şirketi’nin, ATP Havacılık ve Ticaret Anonim Şirketi’nin, ATP Koza Turizm Seyahat ve Ticaret Anonim Şirketi’nin, Koza İpek Basın ve Basım Sanayi Ticaret Anonim Şirketi’nin, Yaşam Televizyon Yayın Hizmetleri Anonim Şirketi’nin, Rek-Tur Reklam Pazarlama ve Ticaret Limited Şirketi’nin, Koza Prodüksiyon ve Ticaret Anonim Şirketi’nin, İpek Online Bilişim Hizmetleri Limited Şirketi’nin, Bugün Televizyon ve Radyo Prodüksiyon Anonim Şirketi’nin, Koza Altın İşletmeleri Anonim Şirketi’nin, Özdemir Antimuan Madenleri Anonim Şirketi’nin, Koza İpek Tedarik Danışmanlık ve Araç Kiralama Ticaret Anonim Şirketi’nin, İK Akademi Anonim Şirketi’nin iyi niyetli pay sahipleri ile üçüncü kişilerin hakları saklı kalmak kaydıyla 5237 sayılı Kanun’un 54 üncü maddesinin birinci fıkrası uyarınca müsadereğine" şeklinde karar verilmiştir.

Yargıtay 3. Ceza Dairesi’nin 14.04.2023 tarih, 2022/18087 Esas, 2023/2215 Karar sayılı kararında hüküm altına alınan "iyi niyetli pay sahipleri ile üçüncü kişilerin hakları saklı kalmak" kaydı gereğince Şirketin ve diğer Koza İpek Grubu şirketlerinin ortaklık yapılarının iyiniyetli pay sahipleri ile üçüncü kişilerin haklarını koruyacak biçimde tescil ve ilanı, Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 28.07.2023 tarihinde yapılmıştır.

Bu tescil ve ilan ile, grup içi şirketlerdeki ana ortaklık-iştirak yapısı aynen devam etmekte olup, BİST’te işlem gören yatırımcıların hakları korunarak, bunlar dışında kalan gerçek kişilerin payları Hazine adına tescil edilmiştir.

BÖLÜM IV – YÖNETİM KURULU

1. Yönetim Kurulu’nun Yapısı, Oluşumu ve Bağımsız Üyeler

"Yargıtay 3. Ceza Dairesi'nin 2022/18087 Esas, 2023/2215 Karar ve 14.04.2023 tarihli kararı ile, "FETÖ/PDY silahlı terör örgütünü finanse eden, örgütün amaç ve faaliyetlerine özgülendirilip örgüte tahsis edildiği kabul edilen Koza İpek Holding Anonim Şirketi'nin, İpek Doğal Enerji Kaynakları Araştırma ve Üretim Anonim Şirketi'nin, Koza Anadolu Metal Anonim Şirketi'nin, ATP İnşaat ve Ticaret Anonim Şirketi'nin, ATP Havacılık ve Ticaret Anonim Şirketi'nin, ATP Koza Turizm Seyehat ve Ticaret Anonim Şirketi'nin, Koza İpek Basın ve Basım Sanayi Ticaret Anonim Şirketi'nin, Yaşam Televizyon Yayın Hizmetleri Anonim Şirketi'nin, Rek-Tur Reklam Pazarlama ve Ticaret Limited Şirketi'nin, Koza Prodüksiyon ve Ticaret Anonim Şirketi'nin, İpek Online Bilişim Hizmetleri Limited Şirketi'nin, Bugün Televizyon ve Radyo Prodüksiyon Anonim Şirketi'nin, Koza Altın İşletmeleri Anonim Şirketi'nin, Özdemir Antimuan Madenleri Anonim Şirketi'nin, Koza İpek Tedarik Danışmanlık ve Araç Kiralama Ticaret Anonim Şirketi'nin, İK Akademi Anonim Şirketi'nin iyi niyetli pay sahipleri ile üçüncü kişilerin hakları saklı kalmak kaydıyla 5237 sayılı Kanun'un 54 üncü maddesinin birinci fıkrası uyarınca müsadere sine" karar verildiği,

Bu kapsamda, şirketimizin ana ortaklık-iştirak yapıları korunmak suretiyle, hazineye ait hisselerinin Türkiye Varlık Fonu Yönetimi Anonim Şirketi'ne devri, 8857 sayılı Cumhurbaşkanlığı kararı ile, 20.08.2024 tarih ve 32638 sayı numaralı Resmi Gazetesi'nde yayınlanmıştır.

Şirketimizin ve tüm grup şirketlerimizin faaliyet gösterdikleri sektörlerin ülkemiz ekonomisi açısından stratejik önemi de dikkate alınarak ortaklık yapısı ve grup şirket bütünlüğü, ana ortaklık-iştirak ilişkileri bozulmadan, iyi niyetli hak sahipleri ile borsa yatırımcılarının da hakları korunmak suretiyle, Hazine'ye ait hisselerin Türkiye Varlık Fonu Anonim Şirketine devrine ilişkin karar verilmiştir.

BÖLÜM IV – YÖNETİM KURULU

1. Yönetim Kurulu’nun Yapısı, Oluşumu ve Bağımsız Üyeler

Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi 2017/44 E. sayılı davasında ayrıca, mahkemeye gelmedikleri için yargılamaları yapılamayan önceki yönetim kurulu üyeleri hakkında ise dosyalarının tefrik edilerek yeni bir esasa kaydına, yargılamaların bu dosya üzerinden devamına, yargılama sonuna değin yukarıda anlatılan kayyım atanması şeklindeki tedbirin aynen devamına karar verilmiştir. Tefrik edilen dosya Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi 2020/20 E. numarasını almıştır.

Bu nedenle II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği (“Tebliğ”) çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu’na Şirket tarafından yazı yazılarak bu hususun değerlendirilmesi talep edilmiştir. Söz konusu talebin değerlendirilmesi Kurul tarafından 27.11.2015 tarihli ve 32/1489 sayılı toplantısında konuya ilişkin SPK mevzuatında herhangi bir düzenleme bulunmadığı için Tebliğin yönetim kuruluna ilişkin olarak hükümlerinin aranmamasına karar verildiği şirkete bildirilmiştir.

Şirketin Yönetim Kurulu aşağıdaki gibidir:



2. Yönetim Kurulu Üyelerinin Nitelikleri

Şirketin tüm Yönetim Kurulu Üyeleri, sahip oldukları bilgi birikimi, eğitim ve tecrübeleriyle, atanmış oldukları görevi yerine getirecek donanıma sahiptirler.

Yönetim Kurulu’nun Faaliyet Esasları

Yönetim Kurulu; TTK, Sermaye Piyasası Kanunu ve Esas Sözleşme ile belirlenmiş hususlar kapsamında atanmış oldukları görevin gerekliliklerini de gözeterek, görev ve sorumluluklarını yerine getirir.

Yönetim Kurulu toplantılarının gündemi, Yönetim Kurulu Üyelerinin teklif ettiği konular ile Genel Müdürlüğün gündeme ilişkin önerilerini içerecek şekilde Yönetim Kurulu Başkanı tarafından değerlendirilir, gündeme son şekli verilir. İvedi olarak ortaya çıkan ve görüşülmesinde yarar görülen konular Yönetim Kurulu toplantısı sırasında gündeme alınabilir.

Şirketimiz Yönetim Kurulu, 30 Eylül 2024 tarihine kadar olan dönemde bütün üyelerin katılımıyla, 114 Yönetim Kurulu Kararı almışlardır.

3. Şirketin Misyon ve Vizyonu ile Stratejik Hedefleri

Vizyonumuz

Ülkemizde altın madenciliği sektöründe lider firma olmak. Uluslararası platformda söz sahibi olmak.

Misyonumuz

Altın madenciliğindeki mevcut en iyi teknolojiyi kullanarak, en yüksek çevresel performansı sergileyerek, yöre insanıyla karşılıklı güven içinde ve onların değerlerine saygı göstererek sürdürülebilir altın madenciliği yapmak ve ülke ekonomisine katkıda bulunmak.

Değerlerimiz

- Şeffaf olmak, çalışana ve yöreye değer vermek,
- Kendini sürekli geliştirmeye açık olmak,
- İş Emniyeti, çevre ve sosyal onayı işinin ayrılmaz bir parçası olarak görmek,
- Mükemmele ulaşmayı amaçlamak,
- Takım çalışmasında etkin rol oynamayı ve güçlü iletişimi desteklemek,
- Teknolojik değişiklikleri takip etmek ve uygulamak.

4. Risk Yönetimi ve İç Kontrol Mekanizması

İç Denetim birimi Şirketimizde Müdürlük seviyesinde oluşturulmuş olup faaliyetlerine aktif olarak devam etmektedir. Organizasyonel bağımsızlık açısından, doğrudan Yönetim Kurulu'na bağlı olarak çalışmalarını sürdürmekte olup; ikili raporlama yöntemiyle birimin bağımsızlığı pekiştirilmiştir. Yönetim Kurulu onaylı İç Denetim Prosedürü ve yıllık plan çerçevesinde denetim faaliyetleri yürütülmektedir. İç Denetim biriminin faaliyetleri; prosedürler ve görev/yetki tanımları ile yazılı olarak güvence altına alınmış ve sınırları belirlenmiştir.

Uluslararası Mesleki Uygulama Çerçevesi'ne tam uyum hedefiyle yürütülen denetim faaliyetleri iç kontrol sistemlerinin etkinliklerini düzenli olarak denetlemekte ve kontrol etkinliğini geliştirici öneriler sunmaktadır.

5. Yönetim Kurulu Üyeleri'nin Yetki ve Sorumlulukları

Şirket Yönetim Kurulunun yönetim hakkı ve temsil yetkileri Esas Sözleşme' de tanımlanmıştır. Ayrıca atamaların esas olan yasal mevzuatın verdiği yetki ve sorumluluk çerçevesinde görev icra ederler.

6. Komiteler

Şirketin esas sözleşmesine “Yönetim Kuruluna Bağlı Komiteler” başlıklı 7/B maddesinde değişiklik yapılmasına ilişkin tadil tasarısı, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 10.04.2012 tarih ve B.02.6.SP.K.0.13.00-110.03.02-1023-4021 sayılı yazısı ile onaylanıp, T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü’nün 10.04.2012 tarih ve 2592 sayılı yazısı ile izni alınıp kabul edilmiştir.

Ancak Koza Altın İşletmeleri A.Ş.’ye Ankara 5. Sulh Ceza Hâkimliği’nin 26.10.2015 tarihli kararı ile Ceza Muhakemesi Kanunu’nun (CMK) 133üncü maddesinin 1inci fıkrası uyarınca, Şirket’in yönetim organının tüm yetkilerini kullanmak ve yeni yönetim kurulunu oluşturmak üzere kayyım ataması yapılmıştır. Ankara 5. Sulh Ceza Hâkimliği’nin söz konusu kararı ile Şirket’in yönetimine kayyım olarak atanan kayyım heyetinin yönetim kurulu üyeliğine seçilmeleri, önceki yönetim kurulunun tüm yetkilerinin kayyım heyetine devredilmesi ve eski yönetimin tüm yetkilerinin kaldırılmış olduğu hususları ticaret siciline tescil edilmiş ve TTSG’de yayımlanmıştır.

Daha sonra, 15.08.2016 tarihli Resmi Gazete’ de yayımlanan 674 sayılı Olağanüstü Hal Kapsamında Bazı Düzenlemeler Yapılması Hakkında Kanun Hükmünde Kararname’nin “Kayyımlik Yetkisinin Devri ve Tasfiye” başlıklı 19. maddesi ile “Bu maddenin yürürlüğe girdiği tarihten önce terör örgütlerine aidiyeti, iltisakı veya irtibatı nedeniyle 4.12.2004 tarihli ve 5271 sayılı Ceza Muhakemesi Kanununun 133üncü maddesi uyarınca kayyım atanmasına karar verilen şirketlerde görev yapan kayyımların yetkileri, hâkim veya mahkeme tarafından Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu’na devredilir ve devir ile birlikte kayyımların görevleri sona erer.” hükmü getirilmiştir. Bunun üzerine Ankara 4. Sulh Ceza Hâkimliğinin 06.09.2016 tarih ve 2016/4628 D. İş sayılı kararı ile Koza İpek Holding bünyesindeki şirketlerde görev yapan kayyımların yetkilerinin Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu’na devrine karar verilmiştir. Kayyım atanmasına neden olan olaylar ile ilgili olarak Ankara Cumhuriyet Başsavcılığınca önceki yönetim kurulu üyeleri hakkında düzenlenen iddianame Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi tarafından kabul edilerek 2017/44 E. sayılı dosya ile yargılanmalarına başlanmış olup dava ilk derece mahkemesince karara bağlanmıştır. İlk derece mahkemesi kararında; yargılaması yapılan önceki yönetim kurulu üyelerine ait olan şirket hisselerinin müsaderesine karar verilmiştir. Karar kesinleşinceye değin yukarıda anlatılan kayyım atanması şeklindeki tedbirin aynen devamına karar verilmiştir. Karar henüz kesinleşmemiştir. Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi 2017/44 E. sayılı davasında ayrıca, mahkemeye gelmedikleri için yargılamaları yapılamayan önceki yönetim kurulu üyeleri hakkında ise dosyalarının tefrik edilerek yeni bir esasa kaydına, yargılamaların bu dosya üzerinden devamına, yargılama sonuna değin yukarıda anlatılan kayyım atanması şeklindeki tedbirin aynen devamına karar verilmiştir. Tefrik edilen dosya Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi 2020/20 E. numarasını almıştır.

Yargıtay 3. Ceza Dairesi’nin 2022/18087 Esas, 2023/2215 Karar ve 14.04.2023 tarihli kararı ile, yukarıda anılan kararın ilgili hükmü düzeltilerek onanmak suretiyle “FETÖ/PDY silahlı terör örgütünü finanse eden, örgütün amaç ve faaliyetlerine özgülünip örgüte tahsis edildiği kabul edilen Koza İpek Holding Anonim Şirketi’nin, İpek Doğal Enerji Kaynakları Araştırma ve Üretim Anonim Şirketi’nin, Koza Anadolu Metal Anonim Şirketi’nin, ATP İnşaat ve Ticaret Anonim Şirketi’nin, ATP Havacılık ve Ticaret Anonim Şirketi’nin, ATP Koza Turizm Seyahat ve Ticaret Anonim Şirketi’nin, Koza İpek Basın ve Basım Sanayi Ticaret Anonim Şirketi’nin, Yaşam Televizyon Yayın Hizmetleri Anonim Şirketi’nin, Rek-Tur Reklam Pazarlama ve Ticaret Limited Şirketi’nin, Koza Prodüksiyon ve Ticaret Anonim Şirketi’nin, İpek Online Bilişim Hizmetleri Limited Şirketi’nin, Bugün Televizyon ve Radyo Prodüksiyon Anonim Şirketi’nin, Koza Altın İşletmeleri Anonim Şirketi’nin, Özdemir Antimuan Madenleri Anonim Şirketi’nin, Koza İpek Tedarik Danışmanlık ve Araç Kiralama Ticaret Anonim Şirketi’nin, İK Akademi Anonim Şirketi’nin iyi niyetli pay sahipleri ile üçüncü kişilerin hakları saklı kalmak kaydıyla 5237 sayılı Kanun’un 54 üncü maddesinin birinci fıkrası uyarınca müsaderesine” şeklinde karar verilmiştir.

Yargıtay 3. Ceza Dairesi'nin 14.04.2023 tarih, 2022/18087 Esas, 2023/2215 Karar sayılı kararında hüküm altına alınan "iyi niyetli pay sahipleri ile üçüncü kişilerin hakları saklı kalmak" kaydı gereğince Şirketin ve diğer Koza İpek Grubu şirketlerinin ortaklık yapılarının iyiniyetli pay sahipleri ile üçüncü kişilerin haklarını koruyacak biçimde tescil ve ilanı, Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 28.07.2023 tarihinde yapılmıştır.

Bu tescil ve ilan ile, grup içi şirketlerdeki ana ortaklık-iştirak yapısı aynen devam etmekte olup, BİST'te işlem gören yatırımcıların hakları korunarak, bunlar dışında kalan gerçek kişilerin payları Hazine adına tescil edilmiştir.

Şirketimizin ana ortaklık-iştirak yapıları korunmak suretiyle, hazineye ait hisselerinin Türkiye Varlık Fonu Yönetimi Anonim Şirketi'ne devri, 8857 sayılı Cumhurbaşkanlığı kararı ile, 20.08.2024 tarih ve 32638 sayı numaralı Resmi Gazetesi'nde yayınlanmıştır.

Şirketimizin ve tüm grup şirketlerimizin faaliyet gösterdikleri sektörlerin ülkemiz ekonomisi açısından stratejik önemi de dikkate alınarak ortaklık yapısı ve grup şirket bütünlüğü, ana ortaklık-iştirak ilişkileri bozulmadan, iyi niyetli hak sahipleri ile borsa yatırımcılarının da hakları korunmak suretiyle, Hazine'ye ait hisselerin Türkiye Varlık Fonu Anonim Şirketine devrine ilişkin karar verilmiştir.

II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği (tebliğ) çerçevesinde Sermaye Piyasası Kuruluna Şirketçe yazı yazılarak bu hususun değerlendirilmesi talep edilmiştir. Söz konusu talebin değerlendirilmesi Kurul tarafından 27.11.2015 tarihli ve 32/1489 sayılı toplantısında yapılmış, konuya ilişkin SPK mevzuatında herhangi bir düzenleme bulunmadığı için tebliğin Yönetim Kuruluna ilişkin olarak hükümlerinin aranmasına karar verildiği Şirkete bildirilmiştir.



7. Etik Kurallar

Şirketin iş etiği kurallarını içeren prosedür hazırlanmaktadır. Şirket Yönetim Kurulu üyelerine verilecek huzur hakkı miktar ve ücretini Genel Kurul tayin ve tespit etmekte ise de, yapılan atamalar nedeniyle bu hususla ilgili yasal mercilerce karar alınmaktadır.

8. Dönem İçerisinde Yapılan Esas Sözleşme Değişiklikleri

Dönem içerisinde esas sözleşmede tadil edilen madde bulunmamaktadır.

9. Şirketin İktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler

Şirket, 31 Mart 2014 tarihinde yurt dışında madencilik girişimlerinde bulunmak üzere %100 hissedarı olduğu İngiltere merkezli Koza Ltd.'yi kurmuştur. Şirket'in 11 Eylül 2015 tarihine dek konsolide ettiği Koza Ltd. üzerindeki kontrolü, sözkonusu şirketin 11 Eylül 2015 tarihinde yapmış olduğu genel kurul neticesinde yitirilmiş olduğu anlaşılmıştır. SPK'nın 4 Şubat 2016 tarihli kararına istinaden kontrol kaybına ilişkin başlatmış olduğu yasal süreç bu rapor tarihi itibarıyla devam etmektedir. Şirket, 31 Mart 2024 tarihli özet finansal tablolarında, Koza Ltd.'yi 1.969.385 Bin TL tutarındaki maliyet bedelinden duran varlıklarda "Finansal Yatırımlar" hesabında sunmuştur.

10. Devam etmekte olan önemli davalar

Kaymaz madeni ile ilgili davalar

Kaymaz altın madeni işletmesinin, 43539 ve 82567 ruhsat numaralı sahalar içerisinde yer alan, tarım arazilerinde faaliyetin durdurulmasına ilişkin işlemlere karşı, Şirket tarafından; Eskişehir 1. İdare Mahkemesi 2014/1084 E. ve Eskişehir 1. İdare Mahkemesi 2014/760 E. sayıları ile yürütmenin durdurulması ve iptal talepli davalar açılmıştır. Bu davalardan, İR 43539 ruhsat sayılı sahaya ilişkin olarak açılan Eskişehir 1. İdare Mahkemesi 2014/760 E. sayılı davada ve İR 82567 ruhsat sayılı sahaya ilişkin olarak açılan 2014/1084 E. sayılı davada; dava konusu işlemlerin iptaline temyiz yolu açık olmak üzere karar verilmiştir. Her iki dava da Şirket lehine sonuçlanmıştır. Davalıların her iki dosyada da temyizi üzerine Danıştay tarafından mahkeme kararlarının yürütülmesinin durdurulmasına karar verilmiştir. Temyiz incelenmesinde her iki dosya açısından şirket lehine karar verilmiş olup, davalıların her iki dosyada da karar düzeltme yoluna gidilmiştir. Danıştay tarafından kararların düzeltilmesi istemleri her iki dosyada da kesin olarak reddedilmiştir. 82567 işletme ruhsat numaralı saha mevkiinde yapılması planlanan 2. Atık Depolama Tesisi projesi hakkında verilen ÇED olumlu kararının iptali ve yürütmesinin durdurulması için Eskişehir 1. İdare Mahkemesi 2020/302 E. sayılı ve 2020/350 E. sayılı açılan davalarda davalı Çevre ve Şehircilik Bakanlığı yanında şirketçe müdahil olunan her iki dava da Eskişehir 1. İdare Mahkemesi tarafından şirket lehine davanın reddi kararları temyiz yolu açık olmak üzere verilmiştir. Davacılar dosyaları temyiz etmiş olup Danıştay, Eskişehir 1. İdare Mahkemesi'nin 2020/302 E. ve 2020/350 E. sayılı dosyalarında Eskişehir 1. İdare Mahkemesi'nin her iki kararını da şirket lehine onamıştır.

Eskişehir ili, Sivrihisar ilçesi, Kaymaz Mahallesi mevkiinde bulunan S:82567 ve S: 43539 işletme ruhsat numaralı saha sınırları içerisinde Koza Altın İşletmeleri tarafından yapılması planlanan Kaymaz Altın ve Gümüş Madeni Üçüncü kapasite Artışı ile İlave Maden Atık Depolama Tesisi (MadT-3) projesi hakkında Çevre ve Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığınca verilen "Çevresel Etki Değerlendirmesi Olumlu" kararının iptali istemiyle, Eskişehir Büyükşehir Belediye Başkanlığı; Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığı'na karşı Eskişehir 1. İdare Mahkemesi'nin 2023/858 E. sayılı dosyası ile dava açılmış olup ilgili dava Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'ye de ihbar edilmiştir. Koza Altın İşletmeleri A.Ş. tarafından davaya müdahale talebinde bulunulmuş olup davalı yanında davaya müdahale talebimizin kabulüne karar verilmiştir. Dosyaya 15.02.2024 tarihli bilirkişi raporu sunulmuştur. İlgili bilirkişi raporuna karşı şirketçe itiraz edilmiş ve ek rapor talebinde bulunulmuştur. Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığından birtakım evraklar talep edilmiştir. Evrakların gönderilmesinden sonra yürütmenin durdurulması talebinin değerlendirileceği mahkemece ifade edilmiştir.

Diğer madenler ile ilgili davalar

Bu davalar bir kısım ruhsatlı sahada faaliyetin genişletilmesi ve/veya yeni faaliyete geçilecek sahaların izin ve ruhsatları ile ilgili davalardır.

Çukuralan madeni ile ilgili davalar

Çukuralan İşletmesi 3. Kapasite Artırımı Projesi için verilen ÇED olumlu raporunun iptali amacıyla Çevre ve Şehircilik Bakanlığı aleyhinde İzmir 6. İdare Mahkemesinde 2017/1656 E. sayılı dava açılmış olup Şirket tarafından davaya müdahil olunmuştur. Mahkemece dava konusu işlemin iptaline karar verilmiş olup Danıştay’ca temyiz incelemesi sonucunda yerel mahkemenin kararında isabet görmeyerek kararı şirket lehine bozmuştur. Yargılama, İzmir 6. İdare Mahkemesi’nde 2019/574 Esas sayısı üzerinden devam ederken mahkemece 23.02.2021 tarihli karar ile söz konusu işlemin iptaline karar verilmiştir. Karar temyiz edilmiştir. Çukuralan Altın Madeni İşletmesi 3. kapasite artırımı 2009/7 projesine ilişkin olarak Çevre ve Şehircilik Bakanlığı tarafından verilen Çevresel Etki Değerlendirmesi (ÇED) olumlu Kararı’nın yürütmesinin durdurulması ve iptali için İzmir 6. İdare Mahkemesi de 2019/1120 E. dosyası ile dava açılmıştır. Şirket davalı Bakanlık yanında ilgili davaya müdahil olmuştur. İlgili dosyanın önceki esas numarası ve mahkemesi İzmir 3. İdare Mahkemesi 2019/171 E. olup ilgili dava Çukuralan 3. Kapasite Artırımı dosyası ile bağlantısı bulunması nedeniyle İzmir Bölge İdare Mahkemesi 4. İdari Dava Dairesi’nin kararınca dosya esas kaydının kapatılmış ve ilgili bağlantı nedeniyle İzmir 6. İdare Mahkemesine gönderilmesine İzmir 3. İdare Mahkemesince karar verilmiştir. İlgili dava İzmir 6. İdare Mahkemesi 2019/1120 E. no’su ile devam ederken mahkemece verilen karara göre davaya konu edilen ÇED olumlu kararı iptal edilmiş olup temyiz yoluna başvurulmuştur. Gelineen noktada, Danıştay kararına göre 2019/574 E. dosyası için, söz konusu projeyle ilgili ikinci bir ÇED Olumlu kararının verilmesi nedeni ile aynı projeyle ilgili iki farklı ÇED Olumlu kararının birlikte uygulanma olanağının bulunmadığı, davalı Bakanlıkça dava konusu ÇED Olumlu kararının zımni olarak geri alındığının kabulü gerektiği, bakılmakta olan davanın konusunun kalmadığı sonucuna varıldığından İzmir 6. İdare Mahkemesi 2019/574 E. sayılı kararın bozulmasına ve karar verilmesine yer olmadığına kesin olarak; 2019/1120 E. dosyası açısından ise, İzmir 6. İdare Mahkemesi’nin kararının dava konusu işlemin iptaline ilişkin kısmında hukuki isabetsizlik bulunmadığı, davalı Bakanlık ve davalı Bakanlık yanında müdahil şirketin temyiz istemlerinin reddine kesin olarak karar verilmiştir.

Ayrıca İzmir 6. İdare Mahkemesi 2020/1479 E. dosyasında şirket tarafından yapılması planlanan Çukuralan Altın Madeni Kıрма Eleme Tesisi Projesi için verilen Çevresel Etki Değerlendirmesi Gerekli Değildir kararının iptali istemiyle İzmir Valiliği’ne karşı bir kısım davacılar tarafından açılan davada şirket müdahil olmuş olup müdahil şirketin temyiz istemlerinin kısmen kabul kısmen reddine kesin olarak karar verilmiştir.

Şirket tarafından yapılması planlanan Çukuralan Altın Madeni İşletmesi 3. kapasite artırımı projesine ilişkin olarak, Çevre ve Şehircilik Bakanlığı tarafından verilen Çevresel Etki Değerlendirmesi (ÇED) olumlu Kararı’nın yürütmesinin durdurulması ve iptali için, bir kısım davacılar tarafından Çevre ve Şehircilik Bakanlığı aleyhine İzmir 4. İdare Mahkemesi 2021/1407 E. ve 2021/1013 E. sayılı dosya ile dava açılmıştır. Şirket her iki dosyada davalı bakanlık yanında ilgili davaya müdahil olmuş olup her iki dosyada da mahkemece ÇED Olumlu kararının hukuka uygun olduğu gerekçesiyle davanın reddine karar verilmiştir. İzmir 4. İdare Mahkemesi’nin 2021/1407 E. sayılı ve İzmir 4. İdare Mahkemesi’nin 2021/1013 E. sayılı dosyasında verilen karar, davacılar tarafından temyiz edilmiş temyiz yargılaması neticesinde davacıların temyiz istemi kabul edilmiş olup usuli olarak daha detaylı bir inceleme yapılması gerektiğinden bahisle ilk derece mahkemesi kararı aleyhimize olarak oyçokluğuyla bozulmuş ve dosya daha detaylı bir inceleme için ilk derece mahkemesine gönderilmiştir. İzmir 4. İdare Mahkemesi’nin 2021/1407 E. sayılı dosyası İzmir 4.İdare Mahkemesi’nin 2023/1278 E. numarasını, İzmir 4. İdare Mahkemesi’nin 2021/1013 E. sayılı dosyası ise İzmir 4.İdare Mahkemesi 2023/1294 E. numarasını almıştır.

Her iki dosyada da mahkemece dava konusu işlemin iptaline karar verilmiştir. İzmir 4.İdare Mahkemesi 2023/1294 E. sayılı dosyasında verilen karar, davalı idare ve şirkette temyiz edilmiştir. Davalı idare tarafından temyiz süresince yürütmenin durdurulması istenmiş olup Danıştay tarafından verilen 28.03.2024 tarihli karar ile yürütmenin durdurulması istemi reddedilmiştir. Temyiz yargılaması ise devam etmektedir. İzmir 4.İdare Mahkemesi’nin 2023/1278 E. sayılı dosyasında verilen karar taraflara tebliğ edilmiş ve şirket tarafından süresi içerisinde temyiz kanun yoluna başvurulacaktır.

Çanakkale projesi ile ilgili dava

Çanakkale ili Merkez ilçesi Serçiler ve Terziler köyleri civarında yapılması planlanan S: 201001197 Altın Gümüş Madeni Projesi hakkında verilen ÇED olumlu kararının iptali ve yürütmesinin durdurulması için açılan davada, şirketçe davalı Çevre ve Şehircilik Bakanlığı yanında 2020/763 E. dosyasında müdahildir. Geline aşamada Çanakkale 1. İdare Mahkemesince dava konusu işlemin iptaline karar verilmiş olup karara karşı temyiz yoluna başvurulmuştur. Müdahil şirketin temyiz istemlerinin reddine kesin olarak karar verilmiştir.

Şirket'in yurtdışındaki bağlı ortaklığı ile ilgili davalar

Şirket'in %100 hissesine sahip olduğu Londra merkezli Koza Ltd.'nin ana sözleşme değişikliği ve imtiyazlı pay tesisi ile yönetim kurulu değişikliği işlemlerine karşı hukuksal süreç başlatılmış olup Londra mahkemelerinde hukuksal süreç devam etmektedir. Ankara 10. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin 2017/349 E. sayılı dosyasında 23 Ocak 2019 tarihinde alınan karar ile 60.000.000 İngiliz Sterlininin 1 Eylül 2015 tarihinden itibaren 3095 sayılı yasanın 4/a maddesine göre işleyecek faizi ile birlikte davalılardan alınarak Koza Altın İşletmeleri A.Ş.'ye ödenmesine kararın tebliğinden itibaren iki hafta içinde istinaf yolu açık olmak üzere karar verilmiştir. Bu karara karşı, davalılar tarafından istinaf yoluna başvurulmuş olup Ankara Bölge Adliye Mahkemesi 21. Hukuk Dairesi 2019/699 E. ve 2019/1189 K. sayılı kararı ile usuli nedenle davalıların istinaf başvurusunun yapılmamış sayılmasına karar vermiştir. Bu karara karşı davalılarca temyiz yoluna başvurulmuştur. Yargıtay usuli nedenlerle dosyanın bozulmasına karar vermiştir. Ankara 10. Asliye Ticaret Mahkemesi ek kararı ile davalıların istinaf başvurusunun yapılmamış sayılmasına karar vermiştir. Davalılar kararı istinaf etmiştir. Ankara Bölge Adliye Mahkemesi 21. Hukuk Dairesi tarafından 2022/727 E. sayılı dosyada davalılarca yapılan istinaf başvurusunun esastan reddine karar verilmiştir. Davalılar tarafından ilgili karara karşı temyiz kanun yoluna başvurulmuştur. Davalılar tarafından sunulan temyiz dilekçesine karşı Koza Altın İşletmeleri A.Ş. tarafından temyize cevap dilekçesi sunulmuştur. Temyiz süreci devam etmektedir.

Eski yöneticilere açılan sorumluluk davaları

Kayım atama kararının ardından SPK tarafından yapılan değerlendirmeler neticesinde Şirket'in önceki yönetim kurulu üyeleri hakkında Şirket'i çeşitli nedenlerle zarara uğrattıkları için sorumluluk davası açılması talimatı verilmiş olup eski yöneticiler hakkında Ankara Ticaret Mahkemeleri nezdinde muhtelif sorumluluk davaları açılmıştır ve davalar henüz derdesttir. Şirket faaliyetlerini etkileyecek nitelikte olan davalar hakkındaki gelişmeler yasal periyotlarla kamuyu aydınlatma platformunda duyurulmaktadır.

Diğer hukuki süreçler

Ankara 5. Sulh Ceza Hakimliği'nin 26 Ekim 2015 tarihli kararına istinaden Şirket'in yönetimi, Kayyım heyetine, akabinde 22 Eylül 2016 tarihinde Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'na ("TMSF") devredilmiştir. Kayyım atanmasına neden olan olaylar ile ilgili olarak Şirket'in önceki yöneticileri hakkında Ankara Cumhuriyet Başsavcılığınca düzenlenen iddianame Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi tarafından kabul edilerek 2017/44 E. sayılı dosya ile yargılanmalarına başlanmış olup dava ilk derece mahkemesince karara bağlanmıştır. İlk derece mahkemesi kararında; yargılaması yapılan önceki yönetim kurulu üyelerine ait olan şirket hisselerinin müsadere-sine karar verilmiştir. Karar kesinleşinceye değin yukarıda anlatılan kayyım atanması şeklindeki tedbirin aynen devamına karar verilmiştir. Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi'nin 2017/44 E. sayılı dosya kapsamında ise temyiz incelemesi tamamlanmış olup Ka-muyu Aydınlatma Platformu üzerinden temyiz mahkemesinin kararı duyurulmuştur. Yargıtay kararı akabinde tüm Koza Grubu şir-ketlerin Hazine ve Maliye Bakanlığı'na devir ve tescil işlemleri gerçekleştirilmiştir. Söz konusu dosyada yapılan itiraz üzerine, Yargı-tay Cumhuriyet Başsavcılığı tarafından inceleme yapılmış olup inceleme neticesinde itirazı gerektirir maddi ve hukuki bir sebep bulunmadığından itiraz yoluna gidilmemiştir.

Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi 2017/44 E. sayılı davasında ayrıca, mahkemeye gelmedikleri için yargılamaları yapılamayan önce-ki yönetim kurulu üyeleri hakkında ise dosyalarının tefrik edilerek yeni bir esasa kaydına, yargılamaların bu dosya üzerinden deva-mına, yargılama sonuna değin yukarıda anlatılan kayyım atanması şeklindeki tedbirin aynen devamına karar verilmiştir. Tefrik edi-len dosya Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi 2020/20 E. numarasını almış olup yargılama ilgili dosya üzerinden devam etmektedir. Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi'nin 2021/157 E. sayılı ayrıca tefrik edilen dava dosyası olan sanık Cafer Tekin İpek ve Özlem Öz-demir'in yargılandığı davada; sanıkların cezalandırılmasına istinaf kanun yolu açık olmak üzere karar verilmiş olup istinaf yargıla-ması neticesinde dosya istinaftan kısmi dönmüş (bozulmuş) olup dosyanın sanık Cafer Tekin İpek yönünden yeniden incelenmek ve karar verilmek üzere hükmü bozulan ilk derece mahkemesine gönderilmesine karar verilmiştir. Yargılama süreci, sanık Cafer Tekin İPEK yönünden Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi'nin 2022/193 E. sayılı dosya numarasını alarak devam etmiştir. İlgili dosya, 10.01.2024 tarihinde karara çıkmış olup dava savcılık mütalaası esas alınarak; aynı sanığın aynı suçlardan Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi 2022/133 E. sayılı dosyasında cezalandırılmış olması nedeniyle reddedilmiştir. Verilen bu karara karşı şirketce ve Gelir İdaresi Başkanlığınca istinaf kanun yoluna başvurulmuştur. İstinaf incelemesi devam etmektedir.

Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi'nce görülen 2022/133 E. sayılı dosya ise sanıklar Ali Serdar Hasırcıoğlu, Orhan Selçuk Hasırcıoğlu, Şaban Aksöyek ve Cafer Tekin İpek'in Vergi Usul Kanunu'na muhalefet suçu yönünden Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi 2017/44 E. sayılı ana dosyadan tefrik edilerek görülen dosyadır. İlgili dosyada sanık Cafer Tekin İpek de dâhil olmak üzere tüm sanıklar yönün-den cezalandırılmalarına ilişkin karar verilmiş olup ilgili karar ise sanıklar ve katılan Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından yapılan itiraz-lar neticesinde Ankara 25. Ağır Ceza Mahkemesi'nin 05.02.2024 tarih ve 2024/26 D.İş sayılı kararıyla kaldırılmıştır. Söz konusu kal-dırma kararı akabinde dosya yeniden Ankara 24. Ağır Ceza Mahkemesi'ne gönderilmiş ve 2024/115 E. sayısını almış olup yargılama ilgili dosya üzerinden devam etmektedir. İlgili dosyada Ankara 25. Ağır Ceza Mahkemesi'nin 05.02.2024 tarihli, 2024/26 D.İş sayılı kararına yönelik kanun yararına bozma yoluna gidilmiş olup yargılama devam etmektedir.

Dönem Sonrası Önemli Gelişmeler

Şirket'in uzun dönem stratejileri, madencilik ve enerji sektöründe yaratılacak sinerji de düşünülerek, Şirket'in Koza Anadolu Metal Madencilik İşletmeleri A.Ş. ve İpek Doğal Enerji Kaynakları Araştırma Ve Üretim A.Ş. ile, 6362 Nolu Sermaye Piyasası Kanunu, Ser-maye Piyasası Kurulu'nun Seri:II, N 23.1 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: II, No. 23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'i, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, 5520 sayılı Kurumlar Ver-gisi Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde birleştirilmesine yönelik danışmanlık firmasıyla anlaşılmasına, firmayla gerekli işlemleri yürütme ve sözleşme imzalama yetkisinin, Yönetim Kurulu Üyesi (CEO) Mahmut Çelik'e verilmesine karar verilmiş-tir.

Şirket ortaklarından Koza-İpek Holding A.Ş., sahip olduğu şirket sermayesinin %3'üne karşılık gelen toplam 96.075.000 TL nominal değerli Koza Altın İşletmeleri A.Ş. paylarını, 1 TL nominal değerli pay için 20,00 TL fiyatla, %45,01'lik pay sahibi Atp İnşaat ve Tica-ret A.Ş.'ye satışına, Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (alıcı ve satıcı üye) aracılığıyla toptan alı-satış işlemlerine ilişkin prosedür kapsamında gerçekleştirmeye karar vermiştir.

Söz konusu işlemde nakit ve menkul kıymet takası Pay Piyasası takas süreci dışında yapılacaktır.

Yapılacak işlemler sonrası, şirket ortaklık yapısında, Koza-İpek Holding A.Ş.'nin sahip olduğu pay %21,99 ve Atp İnşaat ve Ticaret A.Ş.'nin sahip olduğu pay %48,01 olacaktır.

FİNANSAL TABLOLAR



Finansal Durum Tablosu

		<i>Cari dönem Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2024</i>	<i>Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023</i>
	Notlar		
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3	1.157.205	353.360
Finansal yatırımlar	4	10.447.360	12.747.317
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		3.666	553
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		21.646	208.201
Stoklar	5	1.864.227	1.844.581
Peşin ödenmiş giderler	6	83.466	393.460
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	15	240.487	-
Diğer dönen varlıklar	7	11.812	2.592
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		13.829.869	15.550.064
DURAN VARLIKLAR			
Finansal yatırımlar	4	2.665.956	3.206.172
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	17	1.104.885	1.044.923
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		3.424	4.254
Kullanım hakkı varlıkları		10.645	29.081
Maddi duran varlıklar	8	8.958.985	6.591.381
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Şerefiye	9	129.411	129.411
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9	50.543	16.573
Peşin ödenmiş giderler	6	1.635.147	2.644.320
Ertelenmiş vergi varlığı	15	1.418.302	1.377.623
Diğer duran varlıklar	7	665.574	774.444
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		16.642.872	15.818.182
TOPLAM VARLIKLAR		30.472.741	31.368.246

Finansal Durum Tablosu

		<i>Cari dönem</i> <i>Sınırlı denetimden</i> <i>geçmemiş</i> 30 Eylül 2024	<i>Geçmiş dönem</i> <i>Bağımsız denetimden</i> <i>geçmiş</i> 31 Aralık 2023
	Notlar		
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri		-	520.801
- Kiralama işlemlerinden borçlar		5.022	10.996
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		267.597	406.331
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		135.497	160.673
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	17	14.136	725
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		37.339	442
Ertelenmiş gelirler (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)		798	283
Dönem karı vergi yükümlülüğü		-	205.459
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	10	44.164	35.773
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	10	1.041.392	1.127.770
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		22.991	23.176
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.568.936	2.492.429
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Kiralama işlemlerinden borçlar		2.808	8.513
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		187.196	219.620
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	10	195.573	188.689
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	10	689.413	445.187
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.074.990	862.009
ÖZKAYNAKLAR		27.828.815	28.013.808
Ödenmiş sermaye	11	3.202.500	3.202.500
Sermaye düzeltmesi farkları	11	5.538.476	5.538.476
Geri alınmış paylar (-)	11	(2.587.317)	(1.965.055)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu		(245.316)	(165.773)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	2.964.563	2.964.563
Geri alınmış paylara ilişkin ayrılan yedekler	11	2.587.317	1.965.055
Geçmiş yıllar karları		15.851.780	15.922.326
Net dönem karı		516.812	551.716
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		30.472.741	31.368.246

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

		<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>
	Notlar	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Hasılat	12	7.590.690	9.340.876	1.858.083	3.239.188
Satışların maliyeti (-)	12	(4.870.612)	(6.310.316)	(970.373)	(1.524.252)
BRÜT KAR		2.720.078	3.030.560	887.710	1.714.936
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(677.811)	(696.201)	(155.322)	(175.680)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(133.769)	(152.952)	(42.202)	15.859
Genel yönetim giderleri (-)		(803.361)	(921.305)	(272.768)	(330.783)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14	128.946	139.345	26.395	38.205
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	14	(517.587)	(1.309.000)	(59.100)	(53.833)
ESAS FAALİYET KARI		716.496	90.447	384.713	1.208.704
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	13	4.018.394	7.434.040	1.712.440	1.262.997
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları) ve değer düşüklüğü zararlarının iptalleri		-	(183)	-	(299)
FİNANSMAN GELİR ÖNCESİ FAALİYET KARI		4.734.890	7.524.304	2.097.153	2.471.402
Finansman giderleri (-)		(4.769)	(50.129)	191	(17.969)
Parasal kayıp (-)		(4.227.473)	(7.666.402)	(1.021.624)	(3.987.386)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		502.648	(192.227)	1.075.720	(1.533.953)
- Dönem vergi gideri (-)	15	-	(899.743)	-	(150.074)
- Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	15	14.164	(248.381)	(300.117)	(451.750)
NET DÖNEM KARI/ (ZARARI)		516.812	(1.340.351)	775.603	(2.135.777)
Diğer kapsamlı gider		(79.543)	(55.291)	7.095	15.516
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / (kayıp)		(106.058)	(73.721)	9.460	14.788
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / (kayıp), vergi etkisi	15	26.515	18.430	(2.365)	728
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		437.269	(1.395.642)	782.698	(2.120.261)
Dönem karından elde edilen 100 pay başına kazanç					
- adi hisse senedi (tam TL)		0,016	(0,042)	0,024	(0,067)
Toplam kapsamlı gelirden elde edilen 100 pay başına kazanç					
- adi hisse senedi (tam TL)		0,014	(0,044)	0,024	(0,066)

Özkaynak Değişim Tablosu

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				Birikmiş karlar			
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri alınmış paylar	Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal (kayıp)/kazanç fonu	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Dönem karı/ (zararı)	Özkaynaklar
1 Ocak 2023	152.500	2.381.595	-	(126.233)	2.430.940	31.270.495	(4.490.021)	31.619.276
Net dönem zararı	-	-	-	-	-	-	(1.340.351)	(1.340.351)
Diğer kapsamlı gider	-	-	-	(55.291)	-	-	-	(55.291)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(55.291)	-	-	(1.340.351)	(1.395.642)
Sermaye arttırımı (*)	3.050.000	3.156.881	-	-	-	(6.206.881)	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/(azalış)	-	-	(1.965.055)	-	1.965.055	(1.965.055)	-	(1.965.055)
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	(2.152.589)	-	(2.152.589)
Transferler	-	-	-	-	533.623	(5.023.644)	4.490.021	-
30 Eylül 2023	3.202.500	5.538.476	(1.965.055)	(181.524)	4.929.618	15.922.326	(1.340.351)	26.105.990
1 Ocak 2024	3.202.500	5.538.476	(1.965.055)	(165.773)	4.929.618	15.922.326	551.716	28.013.808
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	516.812	516.812
Diğer kapsamlı gider	-	-	-	(79.543)	-	-	-	(79.543)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(79.543)	-	-	516.812	437.269
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/(azalış) (**) Transferler	-	-	(622.262)	-	622.262	(622.262)	-	(622.262)
30 Eylül 2024	3.202.500	5.538.476	(2.587.317)	(245.316)	5.551.880	15.851.780	516.812	27.828.815

Nakit Akış Tablosu

	Not	Cari dönem Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2024	Geçmiş dönem Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2023
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.315.977	(564.565)
Net Dönem karı/ (zararı)		516.812	(1.340.351)
Dönem net karı/ (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		1.032.970	625.675
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	13	(3.210.240)	(5.927.678)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Sektörel gereksinimler çerçevesinde ayrılan karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.219.129	815.679
- Borç karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	10	(14.163)	(148.877)
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları İlgili Düzeltmeler	14	107.502	138.360
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	10	37.961	27.714
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	15	(14.164)	1.148.124
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		14.355	74.591
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	13	(793.482)	(296.382)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler	13	(14.672)	(67.000)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	13	-	(1.140.506)
Parasal (kazanç)/ kayıpla ilgili düzeltmeler		3.166.838	6.600.440
Düzeltilmeler toplamı		1.532.034	1.850.140
Ticari alacaklardaki artış/ (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(3.113)	53.114
Diğer alacaklardaki azalış/ (artış)		187.385	73.863
Diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		18.399	(166.322)
Stoklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler	5	(19.646)	422.803
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış/ (artış)		2.634.858	(10.860)
Ticari borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		(138.734)	44.097
İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (azalış)/ artış		(59.962)	(204.853)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki (azalış)/ artış	10	(25.176)	17.659
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış)/ azalış		99.650	171.684
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış		10.941	32.830
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	10	(97.042)	(53.180)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(888.160)	(801.125)
Vergi ödemeleri/tadeleri	15	(452.269)	(654.064)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit		1.267.131	(1.074.354)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN SAĞLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.106.214)	4.177.302
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(3.290.428)	(1.010.176)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(1.667)	(11.718)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	1.242.045
Verilen nakit avans ve borçlar (-)	6	(1.315.691)	(2.239.281)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	8,13	37.907	163.985
Alınan faiz		777.908	297.415
Finansal yatırımlardan kaynaklanan nakit girişleri		2.685.757	5.734.372
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit çıkışları (-)		-	660
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN SAĞLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.153.892)	(3.576.967)
Ödenen temettü		-	(2.152.589)
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları (-)		(622.262)	(1.965.055)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)		(10.829)	19.089
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları		(520.801)	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		-	521.588
D. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ PARASAL KAYIP KAZANÇ ETKİSİ		(267.599)	(96.639)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		788.272	(60.869)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	351.483	315.497
F. DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	3	1.139.755	254.628

KOZA

ALTIN İŞLETMELERİ

GENEL MÜDÜRLÜK
İstanbul Yolu, 10.km No:310
Batıkent / ANKARA
Tel: 0312 587 10 00 pbx
Faks : 0312 587 11 00

OVACIK ALTIN MADENİ
Çamköy Mah. Çamköy Sokak
No: 132-1Bergama / İZMİR
Tel: 0232 641 80 17
Faks: 0232 641 80 19

ÇUKURALAN ALTIN MADENİ
Çukuralanı Mah.
Çukuralanı Altın Sk.No: 34
Dikili / İZMİR
Tel: 0232 455 43 00
Faks: 0232 455 43 01

MASTRA ALTIN MADENİ
Demirkaynak Köyü,
GÜMÜŞHANE
Tel: 0456 247 10 01
Faks: 0456 247 10 14

KAYMAZ ALTIN MADENİ
Kaymaz Mahallesi,
Şükrü Tuncel Caddesi No: 51
Sivrihisar / ESKİŞEHİR
Tel: 0222 721 22 52
Faks: 0222 721 22 51

HİMMETDEDE ALTIN MADENİ
Himmetdede Mahallesi
Ankara Bulvarı No: 230 38100
Kocasinan / KAYSERİ
Tel: 0352 220 70 00
Faks: 0352 220 70 13

