



Cengiz Holding A.Ş.

Yaptırımlar ve İhracat Kontrolleri Politikası

Revizyon No : 01
Revizyon Tarihi : 15.09.2025

İçindekiler

1.	Amaç ve Kapsam.....	3
2.	Tanımlar.....	3
3.	Genel İlkeler	4
4.	Durum Tespit Çalışması	4
5.	Eğitim ve Farkındalık.....	5
6.	Yetki ve Sorumluluklar.....	5
7.	Revizyon Tarihçesi	6

1. Amaç ve Kapsam

Yaptırımlar ve İhracat Kontrolleri Politikası ("Politika"), Cengiz Holding A.Ş. ve Grup Şirketlerinin ("Cengiz Holding", "Holding" veya "Grup") faaliyetleri kapsamında tabi olduğu ulusal ve uluslararası yaptırım ve ihracat kontrol düzenlemelerine tam uyum sağlamayı amaçlamaktadır.

Politika'nın temel hedefi, Cengiz Holding'in;

- Birleşmiş Milletler (BM), Avrupa Birliği (AB), Amerika Birleşik Devletleri'nin yaptırım rejimleri (OFAC), Birleşik Krallık'ın yaptırım otoritesi (OFSI) ve diğer ülke otoriteleri tarafından yayımlanan yaptırım ve ihracat kontrol rejimlerine uyumu güvence altına almak,
- Holding çalışanları ile üçüncü tarafların bu düzenlemelere aykırı faaliyetlerde bulunmalarını önlemek,
- Holding'in itibarını, finansal sürdürülebilirliğini ve uluslararası paydaşlarıyla olan güven ilişkisini korumaktır.

Bu Politika, Cengiz Holding'in tüm çalışanlarını, yönetim kurulu üyelerini, iştiraklerini ve Holding adına hareket eden tüm üçüncü tarafları kapsar. Grup Şirketleri, faaliyet gösterdikleri ülkelerde yürürlükte bulunan düzenlemelerin Politika'da belirtilenden daha sıkı olması halinde ilgili yerel mevzuata uymakla yükümlüdür.

2. Tanımlar

Politika içerisinde kullanılan terimler, kelimeler ve ifadeler bu başlık altında tanımlanmadıysa anlamlarını yürürlükteki yasa, düzenlemeler ve sektörel anlamlarından alacaktır.

AB Yaptırımları: Avrupa Birliği Konseyi tarafından kabul edilen ve üye ülkelere uygulanan yaptırımları ifade eder.

ABD Yaptırımları: Amerika Birleşik Devletleri ve düzenleyici kurumları tarafından uygulanan yaptırımları ifade eder.

Ambargo: Belirli bir ülkeye ticari işlemleri veya belirli malların ticaretini kısıtlayan kararları ifade eder.

Durum Tespit Çalışması: Kuruluşun üçüncü taraflarına yönelik kimlik tespiti yapması ve bu tespitlerin güvenilir kaynaklardan teyit edilmesi, finansal işlemlerde Nihai Faydalanıcı olan kişilerin kim olduğunun belirlenmesi, tüzel kişilerde ortaklık bilgilerinin edinilmesi ve mülkiyetin ait olduğu kişilerin tespit edilmesi, tesis edilmek istenen işlem türü ve işlemin mahiyeti hakkında bilgi edinilmesi ve tüm bu süreçlerin iş ilişkisi tesis edildikten sonra da periyodik olarak uygulanmasını ifade eder.

Nihai Faydalanıcı: Bir işletmeyi kontrolünde bulunduran gerçek kişi ve/veya hesabına işlem yürütülen kişi olarak ifade edilir.

Suç Gelirlerinin Aklanması: Yasa dışı yollarla elde edilen gelirlerin yasal yollarla elde edilmiş gibi gösterilerek finansal sisteme dahil edilmesidir.

Terörün Finansmanı: Terörizm faaliyetlerini destekleyen kişi veya kurumlara mali kaynak aktarılmasıdır.

Üçüncü Taraf: Tedarikçi, yüklenici, taşeron, bayi, distribütör, aracı veya Holding'i temsilen Holding adına hareket eden her türlü temsilci ve danışmanı ifade eder.

Yabancı Varlıklar Kontrol Ofisi (Office of Foreign Assets Control – OFAC): ABD Hazine Bakanlığı'nın bir departmanı olarak ABD'nin ekonomik yaptırımlarının uygulanması, yönetimi ve bu yaptırımlar uyarınca uygulanacak idari cezalarının belirlenmesinden sorumlu kurum.

Birleşik Krallık Yaptırımlar Dairesi (Office of Financial Sanctions Implementation – OFSI): HM Treasury bünyesinde faaliyet gösteren, Birleşik Krallık'ın finansal yaptırımlarının uygulanması, izlenmesi ve ihlallerine yönelik idari yaptırımların belirlenmesinden sorumlu kurum.

3. Genel İlkeler

Ekonomik yaptırımlar ve ihracat kontrolleri, belirli kişi, kuruluş veya ülkelerle iş yapılmasını ya da belirli mal ve hizmetlerin ticaretini kısıtlayan veya tamamen yasaklayan düzenlemelerdir. Bu düzenlemeler ihlal edildiğinde, yalnızca finansal yaptırımlarla değil, aynı zamanda ciddi itibar kayıpları ve hukuki sonuçlarla da karşılaşılabilir.

Cengiz Holding, Avrupa Birliği (AB), Amerika Birleşik Devletleri (OFAC), Birleşik Krallık (OFSI), Birleşmiş Milletler (BM) ve diğer uluslararası yaptırım otoriteleri tarafından yayımlanan yaptırım ve ihracat kontrol rejimlerine tam uyumu sağlamayı taahhüt eder. Bu doğrultuda, söz konusu listelerde yer alan kişi, kuruluş veya ülkeler ile hiçbir şekilde doğrudan veya dolaylı olarak ticari ilişkiye girilemez.

Cengiz Holding, ticari faaliyetlerinin ve sözleşmelerden doğan yükümlülüklerinin herhangi bir yaptırım veya ihracat kontrol düzenlemesini ihlal etmemesi için gerekli tüm önlemleri alır. Bu kapsamda, iş ilişkisine girilmeden önce ve mevcut ilişkilerde düzenli olarak yaptırım listesi taramaları, durum tespit çalışmaları ve risk değerlendirmeleri yapılır.

Bu Politika'ya aykırı hareket edilmesi durumunda aşağıdaki sonuçlarla karşılaşılabilir:

- Cengiz Holding'e para cezaları uygulanması,
- Çalışanlara para veya hapis cezaları verilmesi,
- Uluslararası finansmana erişim imkanının kısıtlanması,
- İş ilişkilerinin ve sözleşmelerin feshedilmesi,
- Cengiz Holding'in varlıklarının dondurulması veya el konulması,
- Holding'in itibarının ciddi şekilde zarar görmesi

4. Durum Tespit Çalışması

Cengiz Holding, uluslararası faaliyetlerinde karşılaşabileceği yaptırım ve ihracat kontrolleri risklerini etkin şekilde yönetmek için kapsamlı durum tespit çalışmaları yürütür. Bu çalışmalar, hem yeni iş ilişkisi kurulmadan önce hem de mevcut iş ilişkileri devam ederken düzenli aralıklarla yapılır. Amaç, müşterilerin veya üçüncü tarafların yaptırım listelerinde yer alıp almadığını, ambargolu ülkelerde faaliyet gösterip göstermediğini ve ticari işlemlerinin niteliğini tespit ederek Holding'in herhangi bir yaptırım ihlali riskine maruz kalmasını önlemektir.

Durum tespit çalışmaları kapsamında ilgili tarafların kimlik, ortaklık yapısı, nihai faydalanıcı bilgileri ve varlıklarının kaynağı incelenir. Ayrıca yapılacak ticari işlemin

mahiyeti ve tutarlılığı değerlendirilir. Taraflardan sağlanan bilgi ve belgeler detaylı şekilde kontrol edilir ve saklanır. Yerel mevzuat ve uluslararası düzenlemelerde aksi belirtilmediği sürece, tüm kayıtlar en az 10 yıl süreyle muhafaza edilir.

Durum tespit çalışmaları sırasında aşağıda yer alan durumlarla karşılaşılması durumunda ilgili taraf ile iş ilişkisine girilmemelidir:

- Şirketin veya nihai faydalanicıların yaptırım listelerinde yer alması,
- Faaliyetlerinden elde edilen kazancın %10'unda fazlasının ambargolu ülkeler üzerinden elde edilmesi,
- Ambargolu ülkelerde kurulu olan bir şirket veya ikamet eden gerçek kişiler olması

Herhangi bir şüpheli durumda Hukuk Departmanı'na danışılması zorunludur. Hukuk Departmanı değerlendirme yaptıktan sonra konuyu Yönetim Kurulu'na sunar. Yönetim Kurulu'nun olumsuz bulgulara rağmen iş ilişkisine devam kararı vermesi halinde, bu karar ancak risk azaltıcı önlemler ve sıklaştırılmış durum tespit çalışmaları ile uygulanabilir.

Ayrıca, üçüncü taraflarla yapılan tüm sözleşmelerde yaptırımlar ve ihracat kontrollerine ilişkin denetim ve fesih haklarının açıkça düzenlenmesi gerekir. Hukuki riskleri bertaraf etmek amacıyla, sözleşmeler imzalanmadan önce Hukuk Departmanı'nın onayının alınması esastır¹.

5. Eğitim ve Farkındalık

Yaptırımlar ve ihracat kontrolleri kapsamında görevi gereği sorumluluğu bulunan Cengiz Holding çalışanlarının yılda en az bir defa eğitim almaları gerekmektedir. Eğitimlerin organize edilmesi ve takibi İnsan Kaynakları Departmanı ve Hukuk Departmanı sorumluluğundadır.

6. Yetki ve Sorumluluklar

Tüm Cengiz Holding çalışanları bu Politika'ya uymakla yükümlüdür. Politika'da belirtilen kurallara aykırı bir durumla karşılaşılması halinde çalışanlar, vakit kaybetmeden durumu aşağıdaki kanallardan en az birine bildirmek zorundadır:

- Hukuk Departmanı
- İş Geliştirme Departmanı
- Finans Departmanı

Bu Politika'nın gerekliliklerinin çalışanlara iletilmesinden ve çalışanların Politika'ya uygun hareket ettiğine dair iç kontrol ortamının oluşturulmasından Hukuk, İş Geliştirme ve Finans Departmanları sorumludur.

Cengiz Holding'in faaliyetlerinin bulunduğu ülkelerde bu Politika kapsamına giren yasal düzenlemelerin Politika'ya göre daha sıkı olması durumunda ilgili yasal düzenlemeler dikkate alınmalıdır.

Politika'ya uyulmaması durumunda çalışanlar, iş akdinin feshedilmesini de içerebilecek çeşitli disiplin cezaları ile karşılaşabilirler.

¹ Detaylı bilgi için Cengiz Holding Sözleşme Yönetimi Politikası incelenmelidir.

7. Revizyon Tarihçesi

Bu Politika Şirket'in ilgili Yönetim Kurulu Kararı ile onaylanarak yürürlüğe girmiş olup Politika'nın değişen yasal mevzuat ve Grup süreçlerine paralel şekilde periyodik olarak güncellenmesi Hukuk, İş Geliştirme ve Finans Departmanlarının müşterek sorumluluğundadır.

Revizyon No	Revizyon Tarih	Açıklama
01	15.09.2025	Yürürlükteki mevzuat, uluslararası standartlar ve şirket uygulamalarıyla uyumu güçlendirmek amacıyla güncellenmiştir.