

BAĞIMSIZ GÜVENCE BEYANI

DEFACTO PERAKENDE TİCARET A.Ş.' ye

Giriş ve Çalışmanın Amacı:

Bureau Veritas Türkiye; 2025 Entegre Faaliyet Raporu' nda ekler kısmında yer alan ve aşağıda listelenen "Seçilmiş Bilgiler" üzerinde bağımsız güvence çalışmasını yürütmek için DEFACTO PERAKENDE TİCARET A.Ş. tarafından görevlendirilmiştir.

Bu sınırlı güvence beyanı aşağıda açıklanan çalışma kapsamında yer alan "seçilmiş bilgiler" için geçerlidir.

Çalışmanın Kapsamı:

Çalışmanın kapsamı 1 Ocak 2025- 31 Aralık 2025 dönemine ait 2025 Entegre Faaliyet Raporu ekler kısmında yer alan "Seçilmiş Bilgiler" üzerinde güvence sağlamak ile sınırlıdır.

Sınırlı güvence çalışmamıza konu olan ve 2025 Entegre Faaliyet Raporu'nun ekler kısmında açıklamaları yer alan Küresel Raporlama İnisiyatifi (Global Reporting Initiative - GRI) Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları'nda belirtilen "Seçilmiş Bilgiler" 'in kapsamı 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıl itibariyle aşağıdaki gibidir;

Seçilmiş Bilgiler	
Kapsam	Açıklama
GRI 401-1: Yeni İşe Alınan Çalışanlar ve Çalışan Devir Hızı: GRI 102-8: Çalışanların ve Diğer Çalışanların Detayları:	Çalışan sayıları (Paçal veri olarak)
GRI 404-1 Çalışan Başına Yılda Ortalama Eğitim Saati	Toplam eğitim saat (kişi x saat)
GRI 403-5 İş Sağlığı ve Güvenliği Konusunda Çalışan Eğitimi	Toplam İSG eğitim saati
GRI 403-9: İşle İlgili Yaralanmalar	İSG kaza sıklık oranı

SU AYAK İZİ, SU TÜKETİMİ

DOĞRULANAN BAŞLIK	2025 DEĞERLERİ (M3)
Defacto 2025 Su Ayak İzi	128.696.944,30
Çekilen su	206.854,02
Şebeke suyu	108.578,539
Yer Altı Suyu	0
Yüzey suyu	98.275,4785
Deşarj Edilen Su	89.651,89
Su tüketimi	117.202,13

KARBON AYAK İZİ, ENERJİ TÜKETİMİ

OPERASYONLARIMIZDAN KAYNAKLI SERA GAZI EMİSYONLARI (ton CO ₂ e)	2025 DEĞERİ (ton/CO ₂ e)
KAPSAM 1 EMİSYONLARI	6.522,33
KAPSAM 2 EMİSYONLARI	16.340,39
DEĞER ZİNCİRİMİZDEN KAYNAKLI SERA GAZI EMİSYONLARI (ton CO ₂ e)	2025 DEĞERİ (ton/CO ₂ e)
KAPSAM 3 EMİSYONLARI	386.330,35

Enerji Tüketimleri (MWh)	2025
Toplam Enerji Tüketimi	13.100,69

Doğalgaz	8.383,46
Dizel (sabit)	698,39
Dizel (on-road)	810,79
Dizel (off-road)	-
Benzin	3.208,05
Elektrik Tüketimi	131.743,89
Şebeke	120.129
Yenilenebilir Enerji	11.615

Sera Gazı Emisyonları (ton/CO2e)	2025
Toplam Emisyon (Operasyonlar Kaynağı)	22.862,72
Kapsam 1	6.522,33
Kapsam 2	16.340,39
Toplam Değer Zinciri (Operasyonlar + Değer Zinciri)	409.193.07
Kapsam 3	386.330,35
Satın Alınan Ürün ve Hizmetler	251.662,89
Sermaye Malları	5.279,94
Yakıt ve Enerji ile İlgili Faaliyetler	5.582,25
Yukarı Yönde Taşıma ve Dağıtım	21.512,94
Operasyonlarda Oluşan Atıklar	22,97
İş Seyahatleri	1.892,73
Çalışan Ulaşımı	4.756,45
Yukarı Yönde Kiralanan Varlıklar	54.458,90
Aşağı Yönde Taşıma ve Dağıtım	7.468,63
Satılan Ürünlerin İşlenmesi	-
Satılan Ürünlerin Kullanımı	57,65
Satılan Ürünlerin Kullanım Ömrü Sonu İşlemleri	24.677,58
Aşağı Yönde Kiralanan Varlıklar	-
Bayilikler	8.069,67
Yatırımlar	887,75
Diğer Emisyonlar	-

Ölçüt:

Şirket 2025 Entegre Faaliyet Raporu'nun ekler kısmında açıklamaları yer alan Küresel Raporlama İnsiyatifi (Global Reporting Initiative - GRI) Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları'nda belirtilen "Seçilmiş Bilgiler"i hazırlarken Entegre Yönetim Sistemleri kapsamında yürütülen faaliyetlere ilişkin ilgili dokümanlarda tanımlı prensipleri kullanmıştır.

Değerlendirme Standardı

Güvence süreci; ISAE 3000 Uluslararası Güvence Denetimleri standardı – "Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri Standardı- Küresel Raporlama İnsiyatifi (Global Reporting Initiative - GRI) Sürdürülebilirlik Raporlama Standardı gereklilikleri doğrultusunda yürütülmüştür ve ISAE 3000 (Revize)'ile standartlarına uygun şekilde sınırlı güvence uygulanmıştır.

Sera Gazı beyanı, gerçekleştirilen süreç ve prosedürlere dayanarak, GHG Protokol gereklerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Sera Gazı beyanı, gerçekleştirilen süreç ve prosedürlere dayanarak önemli ölçüde doğrudur ve bu beyan Sera Gazı veri ve bilgilerinin uygun bir temsildir.

Su ayak izi beyanı, gerçekleştirilen süreç ve prosedürlere dayanarak, ISO 14046 standardı gereklerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Su ayak izi beyanı, gerçekleştirilen süreç ve prosedürlere dayanarak önemli ölçüde doğrudur ve bu beyan ISO 14046 veri ve bilgilerinin uygun bir temsildir.

Raporlama İlkeleri:

Bu raporun hazırlanmasında aşağıdaki prensipler esas alınmıştır:

- Raporlanan bilgileri toplamak, analiz etmek ve gözden geçirmek için kullanılan temel raporlama sistemleri ve süreçlerinin uygunluğu ve sağlamlığı;
- Raporun; ISAE 3000 Uluslararası Güvence Denetimleri Standardı (Revize) ana ilkelerine göre değerlendirilmesi
 - Mesleki Şüphecilik
 - Mesleki Yargılama
 - Güvence Becerileri ve Teknikleri
- Raporun; ISAE 3000 Uluslararası Güvence Denetimleri Standardında tanımlanan uygunluk, tamlik, güvenilirlik, tarafsızlık ve anlaşılabilirlik ilkelerine göre değerlendirilmesi

Sınırlar ve Hariç Tutmalar:

Çalışma içerisinde yer alan “Seçilmiş Bilgiler” DEFACTO PERAKENDE TİCARET A.Ş.’ nin tüm faaliyet alanlarını kapsamaktadır.

Bu kapsamda paylaşılan veriler 2025 Entegre Faaliyet Raporu Ekler kısmında yer alan “Seçilmiş Bilgiler” ile sınırlıdır.

Raporlanan verilerin güvenilirliği, bu güvencenin bir parçası olarak ele alınan lokasyonlar düzeyinde veri toplama ve izleme düzenlemelerinin doğruluğuna bağlıdır.

Çalışmamızın kapsamı dışında kalanlar aşağıdaki gibidir.

- Tanımlanmış raporlama dönemi veya kapsamı dışındaki faaliyetlerle ilgili bilgiler,
- Konumsal ifadeler DEFACTO PERAKENDE TİCARET A.Ş. tarafından görüş, inanç, amaç veya gelecekteki niyet ifadeleri) ve gelecekteki taahhüt beyanları,
- Önceki yıllara göre değişmeyen ve devam eden faaliyetlerle ilgili olmayan tarihi metin,
- Mali veriler,
- DEFACTO PERAKENDE TİCARET A.Ş. tarafından seçilen taahhütlerin ve hedeflerin uygunluğu,

Bu güvence raporu, 2025 Entegre Faaliyet Raporu ekler kısmında yer alan “Seçilmiş Bilgiler” ’in riske dayalı seçilmiş bir örneğine ve bunun gerektirdiği ilgili sınırlamalara dayanır.

Raporda olabilecek tüm hataları, eksiklikleri veya yanlış beyanları tespit etmek için bu bağımsız beyana güvenilmemelidir.

Sorumluluklar:

2025 Entegre Faaliyet Raporu’nda yer alan “Seçilmiş Bilgiler” ’in hazırlanması ve sunulması, yalnızca DEFACTO PERAKENDE TİCARET A.Ş. yönetiminin sorumluluğundadır.

Bureau Veritas Türkiye, ilgili raporun hazırlanmasına dahil olmayıp sorumluluğu aşağıdaki gibi sıralanmıştır:

- 2025 Entegre Faaliyet Raporu’ nda yer alan “Seçilmiş Bilgiler”’in doğruluğu, güvenilirliği ve nesnelliği konusunda ISAE 3000 ve Küresel Raporlama İnisiyatifi (Global Reporting Initiative - GRI) Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları’na göre güvence sağlamak,
- Uygulanan güvence prosedürlerine ve elde edilen kanıtlara dayalı olarak bağımsız bir sonuç oluşturmak,
- DEFACTO PERAKENDE TİCARET A.Ş. yönetimine bir raporda ayrıntılı sonuçları ve önerileri bildirmek.

Metodoloji:

Bağımsız güvencenin bir parçası olarak Bureau Veritas Türkiye aşağıdaki faaliyetleri üstlenmiştir.

1. Dahil edilen iş kapsamıyla ilgili personel görüşmeleri;
2. Dahil edilen bilgilerin toplanması ve raporlanmasına ilişkin süreç analizi,
3. DEFACTO PERAKENDE TİCARET A.Ş. tarafından üretilen belgesel kanıtların gözden geçirilmesi;
4. Dahil edilen bilgilerin hazırlanması için kullanılan kanıt dokümanlara uygun olarak hesaplama örneklerinin yeniden yapılması,
5. Uzaktan denetim
6. Raporlanan nihai veri üzerinde analitik prosedürlerin uygulanması

Çalışmamız bağımsız güvencede mevcut en iyi uygulamalara dayalı olarak; Bureau Veritas Türkiye'nin standart prosedürleri, ISAE 3000 Uluslararası Güvence Denetimleri Standardı ve Küresel Raporlama İnsiyatifi (Global Reporting Initiative - GRI) Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları yönergelerin uygun olarak yürütülmüştür.

Çalışma bağımsız sınırlı bir güvence sağlamak üzerine planlanmış ve yürütülmüştür.

Sınırlı Güvence Sonucu

Elde edilen kanıtlar sonucunda, Şirket'in 2025 Entegre Faaliyet Raporu'nun Ekler kısmında açıklamaları yer alan Küresel Raporlama İnsiyatifi (Global Reporting Initiative - GRI) Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları'nda belirtilen "Seçilmiş Bilgiler" in 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıl itibariyle tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığına dair herhangi bir aykırı durum tespit edilmemiştir.

Bu rapor, Şirket Yönetim Kurulu'na, Şirket'in faaliyetlerinin, sonuçları da dahil olmak üzere, raporlanmasına yardımcı olmak amacıyla hazırlanmıştır. Bu raporun, Yönetim Kurulu'nun Seçilmiş Bilgiler hakkında sınırlı bağımsız güvence raporu hazırlamak suretiyle konuya ilişkin sorumluluklarını yerine getirdiğini gösterebilmesi amacıyla 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıla ait Entegre Faaliyet Raporu 2025'te yer almasına izin veriyoruz.

Bağımsızlık, Tarafsızlık ve Yeterlilik Beyanı

Bureau Veritas, Kalite, Sağlık, Güvenlik, Sosyal ve Çevre yönetimi konusunda uzmanlaşmış, bağımsız güvence hizmetleri sağlama konusunda yaklaşık 190 yıllık bir geçmişe sahip bağımsız bir profesyonel hizmetler şirkettir.

Bureau Veritas, çalışanının günlük iş faaliyetlerinde yüksek etik standartlarını korumak için kuruluş genelinde Etik Kuralları uygulamaktadır. Özellikle çıkar çatışmalarının önlenmesi konusunda ihtiyatlı davranmaktadır.

Güvence ekibinin hiçbir üyesinin DEFACTO PERAKENDE TİCARET A.Ş. üst yönetimi veya diğer yöneticileri ile bu görevin gerektirdiğinin ötesinde bir iş ilişkisi yoktur. Bu doğrulama bağımsız olarak gerçekleştirilmiştir ve herhangi bir çıkar çatışması olmamıştır.

Güvence ekibi, seçilmiş konularda bilgi, sistem ve proses güvence yürütme konusunda kapsamlı deneyime sahiptir, bu alanda fazla sayıda deneyime ve Sınırlı Güvence için Bureau Veritas standart metodolojisine ilişkin mükemmel bir anlayışa sahiptir.

Bureau Veritas Gözetim Hizmetleri Ltd. Şti.

20 Mayıs 2026

Gürhan UZUN

Baş Doğrulayıcı

Gökhan AKIN

Doğrulayıcı

İbrahim TAGAY

Belgelendirme Müdürü

