



Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Derecelendirme Raporu



Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.

15 Nisan 2024

Geçerlilik Dönemi 15.04.2024-15.04.2025

SINIRLAMALAR

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. tarafından Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş. hakkında düzenlenen Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Raporu;

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 03 Ocak 2014 tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan "II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği"nde belirtilen kriterlerin yanı sıra yine Kurul tarafından 02 Ekim 2020 tarihinde 31262 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan "Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17,1)'nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (II-17,1.a)" ile gönüllü sürdürülebilirlik ilkeleri uyum çerçevesine ilişkin düzenlemeler ve SPK'nın 01.02.2013 tarih ve 4/105 sayılı kurul toplantısında alınan kurul kararları dikkate alınarak hazırlanmıştır.

BIST'de işlem gören şirketler için oluşturulan kriterler, 03 Ocak 2014 tarihinde yayınlanan II-17.1 sayılı tebliğin 5 maddesinin ikinci fıkrasında belirtilen grup ayrımları dikkate alınarak Birinci grup, ikinci grup ve üçüncü grup şirketler ve yatırım ortaklıkları olarak ayrı ayrı düzenlenmiştir.

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. tarafından düzenlenen Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Raporu ilgili firmanın elektronik ortamda göndermiş olduğu 106 adet dosya altında bulunan; belgeler, bilgiler ile firmanın kamuya açıklamış olduğu veriler ve ilgili firma ofislerinde uzmanlarımız aracılığı ile yapılan incelemeler ve görüşmeler dikkate alınarak hazırlanmıştır.

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. Etik İlkelerini Bankalar Kanunu, Derecelendirme Kuruluşlarının Faaliyetlerini düzenleyen SPK ve BDDK yönetmelikleri, IOSCO ve OECD uluslararası kuruluşların genel kabul görmüş etik ilkeleri, genel kabul görmüş ahlaki teamülleri dikkate alınarak hazırlanmış ve internet sitesi aracılığı ile (www.kobirate.com.tr) kamuoyu ile paylaşmıştır.

Derecelendirme her ne kadar birçok veriye dayanan bir değerlendirme olsa da sonuç itibariyle Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin kamuya açıkladığı metodolojisi ile oluşan bir kurum görüşüdür.

Derecelendirme notu hiçbir şekilde bir borçlanma aracının satın alınması, elde tutulması, elden çıkartılması için bir tavsiye niteliğinde değildir. Bu rapor gerekçe gösterilerek şirkete yapılan yatırımlardan dolayı karşılaşılan her türlü zarardan KOBİRATE A.Ş. sorumlu tutulamaz.

© Bu raporun tüm hakları Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. 'ye aittir. İznimiz olmadan yazılı ve elektronik ortamda basılamaz, çoğaltılamaz ve dağıtılamaz.

İÇİNDEKİLER

1.	Derecelendirmenin Sonucu	3
2.	Revize Edilen Derecelendirme Özeti	5
3.	Şirketin Tanıtımı ve Son Bir Yılda Değişiklikler	12
4.	Derecelendirme Metodolojisi	19
5.	Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirmesi Notları ve Tanımları	21





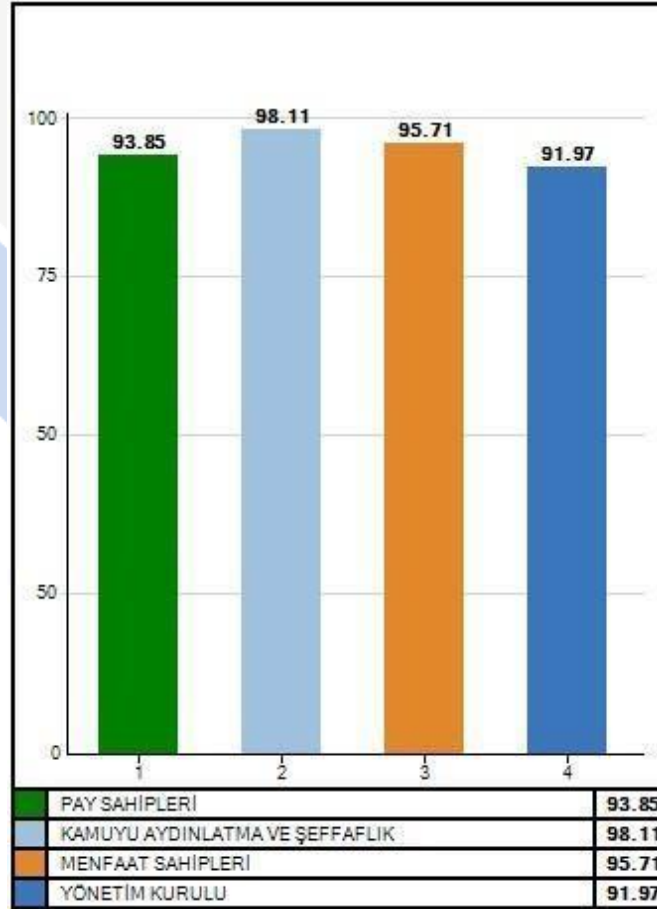
BİOTREND ÇEVRE VE ENERJİ YATIRIMLARI A.Ş.

1. DERECELENDİRMENİN SONUCU

BIST BİRİNCİ GRUP ŞİRKET

SPK KURUMSAL YÖNETİM
İLKELERİNE UYUM NOTU

9.45





Kobirate A.Ş. İletişim:

Derecelendirme Uzmanı:

Serap ÇEMBERTAŞ (Lisans No:700342)

(216) 3305620 Pbx

serapcembertas@kobirate.com.tr

www.kobirate.com.tr

Hasanpaşa Mahallesi Ali Ruhi Sokak No:2 Kat:2 Daire:2 34722 Kadıköy İstanbul

Kurumsal Yönetim Derecelendirme Komitesi

Burhan TAŞTAN

(Lisans No:700545)

Can TEKİN

(Lisans No:700573)

Nermin Z. UYAR

(Lisans No:702999)

2. REVİZE EDİLEN DERECELENDİRME ÖZETİ

Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.'nin Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygunluğunun derecelendirmesine ilişkin bu rapor şirket merkezinde belgeler üzerinde yapılan incelemeler, yönetici ve ilgililerle yapılan görüşmeler, kamuya açık bilgiler ile diğer detaylı inceleme ve gözlemlere dayanarak hazırlanmıştır. Derecelendirme çalışması Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin, Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirmesi Metodolojisi baz alınarak yapılmıştır. Metodoloji ve derecelendirme sürecinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği yanı sıra yine Kurul tarafından yayınlanan "Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1)'nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (II-17.1.a)" ile gönüllü sürdürülebilirlik ilkeleri uyum çerçevesine ilişkin düzenlemeler ve SPK'nın 01.02.2013 tarih ve 4/105 sayılı kurul toplantısında alınan kurul kararları dikkate alınmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 25.01.2024 tarih ve 6/121 sayılı kararına göre Biotrend Enerji, BIST 1. Grup Şirketler listesinde yer almaktadır. Şirket, Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin, "BIST Birinci Grup Şirketler" için hazırladığı metodolojisinde tanımlanan 456 kriterin incelenmesi ile değerlendirilmiştir. Derecelendirme çalışması Pay Sahipleri, Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ve Yönetim Kurulu ana başlıkları altında yapılmış olup şirketin Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Notu 9,45 olarak revize edilmiştir.

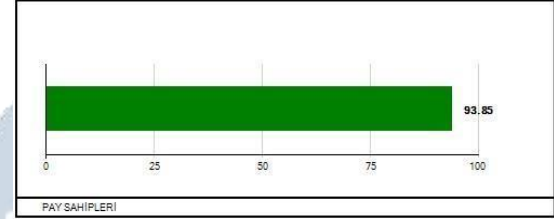
Bu sonuç Biotrend Enerji'nin Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine çok büyük ölçüde uyum sağladığını göstermektedir. Şirket için oluşabilecek riskler tespit edilmiş ve kontrol edilebilmektedir. Kamuyu aydınlatma faaliyetleri ve şeffaflık üst düzeydedir. Pay ve menfaat sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Yönetim kurulunun yapısı ve

çalışma koşulları büyük ölçüde kurumsal yönetim ilkeleri ile uyumludur.

Şirketin son bir yıllık faaliyetleri incelendiğinde kurumsal yönetim ilkelerine uyumunu güçlendirerek sürdürdüğü görülmektedir.

Sonuç olarak; ulaşılan bu not, Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.'nin BIST Kurumsal Yönetim Endeksinde bulunmayı üst düzeyde hak ettiğini ifade etmektedir.

■ Pay Sahipleri bölümünden Biotrend Enerji'nin notu 93,85 olarak revize edilmiştir.



Şirketin bu ana başlıkta not artışının gerekçeleri;

- Yatırımcı İlişkileri Birimin Çalışma Prosedürünün güncellenmesi,
- Genel Kurulda sorulan soruların ve verilen cevapların şirketin kurumsal internet sayfasında kamuya açıklanmasıdır.

İzleme dönemi içerisinde şirketin pay sahiplerinin bilgilendirilmesi ve temel pay sahipliği haklarının kullanılmasına konusundaki faaliyetlerini aynı duyarlılık ve etkinlikte sürdürmekte olduğu gözlemlenmiştir.

Biotrend Yatırımcı İlişkileri Bölümü Doğanlar Holding'den hizmet almakta olup, Yatırımcı İlişkileri Direktörü Doğanlar Holding CEO'suna bağlı olarak faaliyetlerini yürütmektedir.

Yatırımcı İlişkileri Direktörü Sn. Gözde ÇİVİCİ 20.10.2021 tarihinde bu göreve atanmış ve aynı tarih itibarıyla Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi olarak da görevlendirilmiştir.

Söz konusu atama aynı gün Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda açıklanmıştır.

Bölümde ayrıca Sn. Şeyma İneyet UYGUR (Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi) ve Sn. Görkem ÖZKAYA (Yatırımcı İlişkileri Uzman Yardımcısı) da görev yapmakta olup toplam üç personel çalışmaktadır. Anılan ilk iki çalışan Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 ve Kurumsal Yönetim Derecelendirme Uzmanlığı lisanslarına sahiptir.

Yatırımcı İlişkileri Direktörlüğünün görev tanımı yapılmış olup 2024 yılında Yatırımcı İlişkileri Çalışma Prosedürü güncellenmiştir.

Yatırımcı İlişkileri Direktörlüğünün periyodik olarak gerek faaliyetleri gerekse hisse performansı konularında yönetim kuruluna rapor sunduğu tespit edilmiştir. Bölümün 2023 yılında her ay yapılan yönetim kurulu toplantılarında "Yatırımcı İlişkileri Gündemi" başlığı altında kurula sunum yaptığı tespit edilmiştir.

Pay sahiplerinin bilgi alma ve inceleme hakkının, ana sözleşme ve/veya şirket organlarından birinin kararıyla kaldırılması veya sınırlandırılması söz konusu değildir.

Şirket pay sahipleri ve kamuyu bilgilendirmelerini oluşturulan "Bilgilendirme Politikası"na uygun olarak yapmaktadır. Söz konusu politika şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır.

2022 yılı faaliyetlerinin görüşüldüğü olağan genel kurul toplantısı 14.04.2023 tarihinde yapılmıştır. Genel kurul toplantısına davet, 21.03.2023 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP), Merkezi Kayıt Kuruluşu e-genel kurul sisteminde (EGKS) ve 22.03.2023 tarih ve 10795 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde (TTSG) yayınlanmıştır. Toplantı daveti ilkelerin öngördüğü şekilde toplantı tarihinden en az 3 (üç) hafta önce yapılmıştır.

Genel kurul bilgilendirme dokümanında; şirket paylarının dağılımı, payların verdiği oy hakkı ve oy hakkındaki imtiyazlar konusunda

detaylı bilgi verilmektedir. Ayrıca pay sahiplerinin gündeme madde konulmasına ilişkin talebi olup olmadığı ve kurumsal yönetim ilkelerinde pay sahiplerine ve kamuya duyurulması istenen birçok bilgiye de yer verilmiştir.

Genel kurul toplantısında gündemde bulunan özellikli konularla ilgili haziruna bilgi verebilecek ve soruları cevaplayabilecek yetkiye sahip yöneticiler ve denetçiler de hazır bulunmuşlardır. Toplantıya; Sn. Salih Tuncer MUTLUCAN (Yönetim Kurulu Üyesi), Sn. Özgür Umut EROĞLU (CEO), Sn. Mehmet Ali NALÇACIOĞLU (Genel Müdür Yardımcısı), Sn. Burak POLAT (CFO -23.01.2024 tarihinde görevinden ayrılmıştır-), Sn. Gözde ÇİVİCİ (Yatırımcı İlişkileri Direktörü-Genel Sekreter), Sn. Aysun VARDAN (Yatırımcı İlişkileri Müdürü) ve Sn. Akın AKI (Hukuk Müşaviri) ile şirketin dış denetimini yapan bağımsız denetim firması temsilcisi katılmıştır.

2022 yılı faaliyetlerinden VUK'na uygun düzenlenmiş mali tablolara göre 34.155.906.- TL, SPK mevzuatı çerçevesinde düzenlenmiş konsolide mali tablolara göre ise 310.735.003.- TL ise net dönem kârı elde edilmiştir. Kârın kullanım şekli raporumuzun "ii. Kâr Dağıtım" bölümünde açıklanmıştır.

Yönetim Kurulunun kâr dağıtım önerisi ve kâr dağıtım tablosu ile genel kurul daveti, ilkelere belirtilen tarihlere uygun olarak Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayımlanmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 2023/81 sayılı bülteninde yayınlanan 28.12.2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı kapsamında;

- Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan Kurul finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31.12.2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına,

- II-14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği i" ve II.14.2 "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama

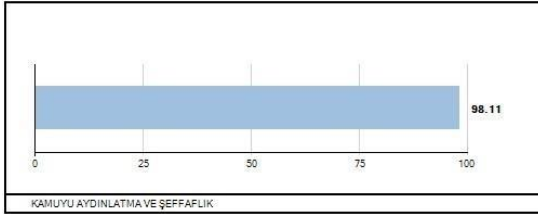
Esaslarına İlişkin Tebliğinde belirlenen bildirim sürelerine, TMS 29'un ilk kez uygulanacağı yıllık finansal raporlar için 10 hafta ilave edilmesine karar verilmiştir.

Bu nedenle rapor tarihi itibarıyla şirketin 2023 yılı finansal raporları henüz kamuya açıklanmamış ve 2023 yılı faaliyetlerinin görüşüleceği olağan genel kurul toplantısı da yapılmamıştır.

Ancak yönetim kurulu üyelerinin görev süresi 14.04.2024 tarihinde biteceğinden sadece yönetim kurulu üyesi seçimi yapılmak üzere olağanüstü genel kurul yapılmasına karar verilmiştir. Olağanüstü Genel Kurul daveti 11.03.2024 tarihli özel durum açıklaması ile ve 14.03.2024 tarih ve 11043 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde (TTSG) yayınlanarak kamuya duyurulmuş olup toplantı 05.04.2024 günü yapılmıştır.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Adayları hakkında 11.03.2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapılmış Kurul, 25.03.2024 tarihinde uygunluk görüşünü şirkete bildirmiştir.

▪ Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık bölümünden şirketin notu **98,11** olarak teyit edilmiştir.



Biotrend Enerji'nin kamuyu aydınlatma ve şeffaflık konusundaki çalışmalarının yasal mevzuata ve kurumsal yönetim ilkelerine uygun olduğu belirlenmiştir. Yıllık faaliyet raporları içerik olarak oldukça zengin olup faaliyetler hakkında yeterli bilgiyi içermektedir.

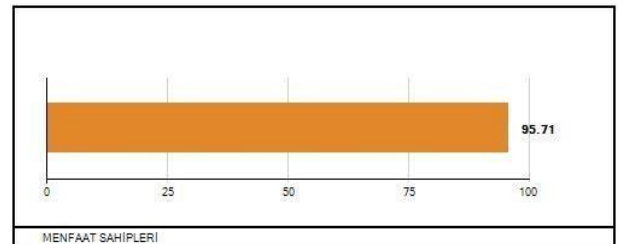
Kamunun aydınlatılmasında, şirkete ait kurumsal internet sitesi (<https://www.biotrendenerji.com.tr>) aktif ve etkin bir platform olarak kullanılmakta ve burada yer alan bilgiler sürekli

güncellenmektedir. Şirketin kurumsal internet sitesinde kamunun, yatırımcıların ve diğer ilgililerin ulaşmak istediği bilgi ve belgeler geriye dönük olarak yayımlanmakta olup bu bilgilerin ilgili mevzuat hükümleri gereğince yapılmış olan açıklamalar ile tutarlı olduğu gözlenmiştir. Kurumsal internet sitesi kullanışlı, kolay ulaşılabilir bir yapı olarak tasarlanmıştır.

Şirkette kamunun aydınlatılmasında yapılacak bildirimlerden sorumlu ve imza yetkisini haiz kişiler; Sn. Ogün DOĞAN (Yönetim Kurulu Üyesi), Sn. Gözde ÇİVİCİ (Yatırımcı İlişkileri Direktörü-Genel Sekreter), Sn. Aysun VARDAN (Yatırımcı İlişkileri Müdürü) ve Sn. Şeyma İnayet UYGUR'dur (Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi). Adı geçen kişiler kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek üzere görevlendirilmiştir.

2022 yılı bağımsız dış denetimi, RSM Turkey Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.S. (Member of RSM International) tarafından yapılmıştır. Düzenlenen raporlarda bağımsız denetçinin görüş bildirmekten kaçındığı, şartlı görüş bildirdiği ya da imza atmadığı herhangi bir durum olmamıştır. Şirket yetkilileri ile yapılan görüşmede; bağımsız denetim kuruluşu ve bu kuruluşun denetim elemanları ile bağımsızlığı zedeleyecek bir gelişmenin yaşanmadığı ve herhangi bir yasal ihtilaf olmadığı bilgisi edinilmiştir. 2023 faaliyet yılı hesap ve işlemlerinin Sermaye Piyasası mevzuatı, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat çerçevesinde bağımsız dış denetimi için de denetim komitesinin önerisi ve genel kurulun onayı ile yine aynı kuruluş bağımsız denetçi olarak seçilmiştir.

▪ Menfaat Sahipleri bölümünden şirketin notu **95,71** olarak revize edilmiştir.



izleme dönemi içerisinde şirketin;

○ Sürdürülebilirlik alanında yoğunlaşması ve 2024 yılı için yol haritası oluşturması,

○ Etik kodlarını belirleyip “Etik Yönetimi” prosedürünü oluşturmuş olması,

bu ana başlıktaki not artışının gerekçesi olarak görülmüştür.

Biotrend Enerji'nin işlem ve faaliyetlerinde menfaat sahiplerinin mevzuat ve karşılıklı sözleşmelerle düzenlenen haklarını koruma altına aldığı belirlenmiştir. Şirketin, menfaat sahiplerinin haklarının mevzuat ile düzenlenmediği durumlarda, anılan grubun çıkarlarının iyi niyet kuralları çerçevesinde ve şirket imkânları ölçüsünde, şirketin itibarı da gözetilerek koruma gayreti içinde olduğu izlenimi edinilmiş, bu amaçla birçok iç düzenleme yapıldığı görülmüştür.

Çalışanlara yönelik olarak Tazminat Politikası oluşturulmuş ve kurumsal internet sitesi aracılığıyla kamuya açıklanmıştır.

İşe alma, ücret, sağlık, izin hakları, terfiler, atamalar, disiplin, işten çıkarma, ölüm, istifa ve emeklilik prosedürleri belirlenmiş, uygulamada da bu prosedürlere sadık kalındığı düşünülmektedir. Gerek politikalar ve prosedürler oluşturulurken gerekse uygulamada eşit koşullardaki kişilere eşit fırsat sağlanması ilkesine uygun davranıldığı izlenimi edinilmiştir.

Şirket tarafından çalışanların bilgi, beceri ve görgülerini arttırmalarına yönelik eğitim programları gerçekleştirildiği ve eğitim politikalarının oluşturulduğu belirlenmiştir.

2023 yılında şirket çalışanları için 2 (iki) kez memnuniyet anketi yapılmıştır.

Etik Kurallar ve Çalışma İlkeleri belirlenmiş olup gerekli görüldüğünde güncellenmektedir. Diğer yandan; menfaat sahipleri ve tüm paydaşları ilgilendiren konularda oluşturulan politikalar da şirketin

kurumsal internet sayfasında kamuya açıklanmıştır.

Biotrend Enerji'de 31.12.2023 tarihi itibarıyla 195 beyaz yaka, 634 mavi yaka olmak üzere toplam 829 kişi istihdam edilmiştir. Şirket herhangi bir toplu iş sözleşmesine taraf değildir.

Biotrend Enerji, kurumsal sosyal sorumluluğu; sosyal sorumluluk, kurumsal sosyal sorumluluk, çalışan memnuniyeti, sorumlu kurumsallık gibi kavramların tamamı olarak ele almaktadır. Geliştirdiği projeleri de bu doğrultuda değerlendiren ve yürüten şirket, bu kapsamda topluma yarar sağlayacak projeleri hayata geçirmektedir. Şirket ayrıca, kurumsal sponsorluklar çatısı altında kültürel değer, kültür sanat ve spor alanlarını sahiplenmeye devam etmektedir. Biotrend, 2023 yılında; Kadın İçin Şiddet Farkındalığı Eğitimi, Hayat Ağacı Kütüphanesi ve Köy Okullarına Kitaplık projelerine devam etmiştir. Şirketin toplumun sosyal gelişimi ve refahına sağladığı toplumsal katkıları hakkındaki bilgilere yıllık faaliyet raporları ve kurumsal internet sitesinden ulaşılabilir.

Sürdürülebilirlik:

Sürdürülebilirlik Yaklaşımı

Biotrend faaliyetlerini, Birleşmiş Milletler'in tanımladığı üç acil sorununa, İklim Değişikliği, Kirlilik ve Biyoçeşitlilik Kaybına çözüm sunacak şekilde sürdürülebilir kalkınma, yeşil ve döngüsel dönüşüm odaklı şekillendirirken, sosyal alanda yaptığı çalışmalar ile pozitif etkisini artırmayı hedeflemektedir.

Bu doğrultuda Ağustos 2021'de Birleşmiş Milletler Küresel İlkeler Sözleşmesi imzacısı olmuştur.

2022 yılında İnsan Hakları, Çalışma Standartları, Çevre ve Yolsuzlukla Mücadeleyi kapsayan 10 ilke adına yaptığı somut çalışmalarını İlerleme Raporunda paylaşarak katılımcı konumuna ulaşmıştır.

Ayrıca 2022 yılında ilk kez hazırlanan Biotrend Sosyal Kapsayıcılık ve Cinsiyet Eşitliği Aksiyon

Planı doğrultusunda Birleşmiş Milletler Kadının Güçlendirilmesi Prensipleri imzacısı olmuştur.

Yine 2022 yılında ilk kez Karbon Saydamlık Projesi (CDP) soru setini cevaplamıştır.

Sürdürülebilirlik Stratejisi

Şirket, sürdürülebilirlik stratejisini oluştururken dünyada ekonomik ve sosyal dönüşümün tetikleyicisi olan Birleşmiş Milletler 2030 yılı Sürdürülebilir Kalkınma (SKA), Paris Anlaşması ve Avrupa Yeşil Mutabakatı uyarınca yeşil, dögüsel ve dijital dönüşüm gerekliliklerine uygun 2030 ve 2050 yılı hedefleri ile hizalanmayı temel almıştır.

Şirket sürdürülebilirlik stratejisini 5 ana başlıkta toplamıştır:

1. Dögüsel Ekonomiye Hızlandırmak:

Biotrend mevcut projeleri ve yatırımları ile atıkların tekrar ekonomiye kazandırılması ve atıktan yüksek katma değerli ürünlerin üretilmesini hedeflemektedir.

2. Sera Gazı Emisyonlarını Azaltma:

Biotrend entegre atık yönetimi faaliyetleri kapsamında belediye, tarım ve ormancılık atıklarının etkin yönetimi ve biyokütle enerji faaliyetleri ile sera gazı salımlarının önüne geçmek, tüm projelerini karbon kredisi sertifikası programlarına dahil ederek ulusal ve uluslararası iklim hedefleri için çalışmayı hedeflemektedir.

3. İnovasyon ile Düşük Karbon Ekonomisine Geçişi Kolaylaştırmak:

Biotrend, inovatif teknoloji yatırımları ve iş modelleri ile dögüsel ve sürdürülebilir ham madde, biyoelektrik, biyosı ve sürdürülebilir yakıt portföyünü genişleterek düşük karbon ekonomisinin lokomotifi olmayı hedeflemektedir.

4. Biyoçeşitliliği Korumak:

Biotrend, çevresel etki göstergelerinden en önemlilerinden biri olan biyoçeşitlilik üzerindeki etkinin düzenli olarak kontrolü için tüm tesislerini kapsayan, üniversiteler ve sivil

toplum kuruluşları ile ortaklaşa yürütülecek biyoçeşitlilik programlarını hayata geçirmeyi hedeflemiştir.

5. İnsana Saygı:

Biotrend değer zinciri boyunca tüm paydaşlarını kapsayacak şekilde kapsayıcılık, eşitlik ve çeşitlilik ilkeleri ile iş ve çevre kazalarına karşı sıfır tolerans ile iş yapmayı taahhüt etmektedir.

Şirket Nisan 2022’de Sürdürülebilirlik Ofisi’ni kurmuştur. Çevresel sürdürülebilirlik yönetimi için en iyi atık, su, enerji ve kaynak yönetimi hedeflenmiş, bu kapsamda operasyonel ve teknoloji odaklı sürekli iyileştirme yapısı kurulmuştur. Sosyal alanda iç ve dış paydaşları odaklı “Yetenek Yönetimi ve Çalışan Refahı” ile “Yerel Sosyoekonomik Kalkınma” temelli sosyal performans göstergeleri belirlemiştir.

Diğer yandan; oluşturulan “Sürdürülebilirlik Komitesi” çalışmalarına devam etmektedir. Komite, sürdürülebilirlik stratejisinin oluşturulması, kısa, orta ve uzun dönem hedeflerinin belirlenmesi, sürdürülebilirlik yönetim yapısının oluşturulması, çevresel ve sosyal göstergelerin gözden geçirilmesi, değerlendirilmesi, iyileştirilmesi ve denetlenmesi görevlerini yerine getirmek, yönetim kurulunu sürdürülebilirlik stratejisi ile ilgili bilgilendirmek ve yönetim kuruluna önerilerde bulunmak görevlerini yerine getirmektedir. Komite 2023 yılında 5 (beş), 2024 yılı mart ayı itibariyle ise 1 (bir) toplantı gerçekleştirilmiştir.

Biotrend sürdürülebilirlik yaklaşımına uygun olarak hazırladığı “Sürdürülebilir Kira Sertifikası” ihracı için Sermaye Piyasası Kurulu’na başvurmuş ve talep 25.04.2023 tarihinde onaylanmıştır. Verilen onay çerçevesinde nitelikli yatırımcıya satılmak üzere 27.07.2023 vadeli 60.000.000. TL, 06.09.2023 vadeli 40.000.000 TL ve toplamda 100.000.000 TL nominal tutarlı Sürdürülebilir Kira Sertifikası ihracı yapılmıştır. Anılan kira sertifikalarının getiri ödemesi ve itfası belirtilen tarihlerde tamamlanmıştır. Biotrend ihraçtan sağladığı fonu

sürdürülebilirlik stratejisi ve ülkenin On Birinci Kalkınma Planı ile hizalanmış şekilde sürdürülebilir kalkınma odaklı kullanmayı amaçladığını beyan etmiştir.

Biotrend Enerji, Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17,1)'nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (II-17,1.a) ile gönüllü sürdürülebilirlik ilkeleri uyum çerçevesi kapsamında istenilen bilgileri ve uyum beyanını kamuya açıklamaktadır. Şirketin sürdürülebilirlik faaliyetleri hakkında detaylı bilgiye gerek yıllık faaliyet raporlarında gerekse kurumsal internet sayfasında ulaşılabilmektedir.

Şirket BIST Sürdürülebilirlik Endeksinde yer almamaktadır.

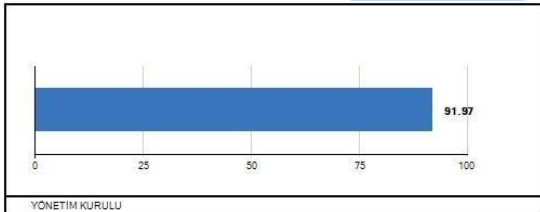
Sürdürülebilirlik Politika ve Prosedürleri;

Şirket; Kalite, Çevre, İş Sağlığı ve Güvenliği, Bilgi Güvenliği konularında sürdürülebilirlik politikalarını belirlemiş ve sertifikalandırmıştır.

Biotrend Enerji'nin merkez ofisi ve santrallerinin tamamı aşağıdaki sertifikalara sahiptir:

- ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi
- ISO 14001:2015 Çevre Yönetim Sistemi
- ISO 45001:2018 İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemi
- ISO/IEC 27001:2013 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi

■ Yönetim Kurulu bölümünde ise Biotrend Enerji'nin notu **91,97** olarak revize edilmiştir.



Bu ana başlıktaki not artışının gerekçesi şirketin "Yönetim Kurulu Çalışma Prosedürü"nün güncellenmiş olmasıdır.

İlgililerle yapılan görüşmeler ve Yönetim Kurulu Karar Defteri üzerinde yapılan incelemelerde kurulun çalışmalarını aktif, etkin ve düzenli olarak sürdürdüğü belirlenmiştir. Yönetim kurulunun kurumsal yönetim ilkelerini içselleştirerek, iyileştirme ve gelişmeye açık bir yaklaşım içinde olduğu izlenimi edinilmiştir.

Yönetim Kurulu şirketin stratejik hedeflerini tanımlamış, ihtiyaç duyulacak insan ve finansal kaynaklarını belirlemiştir. Yönetim kurulu başkanlığı ve genel müdürlük görevleri farklı kişiler tarafından ifa edilmekte olup her birinin yetkileri tanımlanmıştır. 9 (dokuz) üyeden oluşan yönetim kurulu 4 (dört) icrada görevli 5 (beş) icracı görevi bulunmayan üyeden müteşekkildir. İcracı olmayan üyelerin 3'ü (üç) bağımsız üye statüsünü haizdir.

Yönetim kurulunda 3 (üç) kadın üye görevlendirilmiştir. Bu yapılanma SPK'nın, yönetim kurulunda kadın üye sayısı oranı olarak belirlediği kriteri tam olarak karşılamaktadır.

İlkelere anılan Denetimden Sorumlu, Kurumsal Yönetim ve Riskin Erken Saptanması Komiteleri oluşturulmuştur. Yönetim kurulu yapılanması gereği ayrı bir Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi oluşturulmamıştır. Bu komitelerin görevleri de Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmektedir.

Diğer yandan, şirketin sürdürülebilirlik strateji ve politikalarını gözetmek üzere Sürdürülebilirlik Komitesi oluşturulmuştur.

Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı yönetim kurulu tarafından belirlenmiş, yazılı dokümanlar olarak onaylanarak kamuya duyurulmuş ve şirketin kurumsal internet sitesinde yayınlanmıştır.

Komitelerin yapısı ilkelerle uyumludur. II.17.1 sayılı tebliğ gereği Yatırımcı İlişkileri Direktörünün Kurumsal Yönetim Komitesi üyesi olarak atanması sağlanmıştır. Komite

yapılanmaları içerisinde şirket genel müdürü/icra başkanına görev verilmemiştir.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri 1 (bir) yıl görev yapmak üzere seçilmektedir. Bu üyelerin seçimi sürecinde izlenen yöntem incelendiğinde;

- Aday Gösterme Komitesinin bağımsız üye seçimi için adayın bağımsızlığına ilişkin değerlendirme raporu düzenleyerek yönetim kuruluna sunduğu,

- Yönetim Kurulunun, aday gösterme komitesinin raporu çerçevesinde bağımsız üye seçimini yaptığı,

- Belirlenen aday ile ilgili olarak hazırlanan raporun adayın özgeçmiş bilgileri, bağımsızlık beyanları ve alınan yönetim kurulu kararları ile birlikte Sermaye Piyasası Kurulu'na gönderildiği anlaşılmıştır.

Yönetim Kurulu 2023 yılında 13 (on üç) toplantı yapmış ve 27 (yirmi yedi) karar almıştır. Kurulun sekretaryası Sn. Gözde ÇİVİCİ (Genel Sekreter – Yatırımcı İlişkileri Direktörü) tarafından yürütülmektedir

- Denetimden Sorumlu Komite 2023 yılında 6 (altı) kez toplantı yapmıştır. Komite, aynı dönemde anılan sayıda yönetim kuruluna çalışmaları hakkında rapor sunmuştur.

- Kurumsal Yönetim Komitesi 2023 yılında 9 (dokuz) kez toplanmıştır. Komite, aynı dönemde anılan sayıda yönetim kuruluna çalışmaları hakkında rapor sunmuştur.

- Riskin Erken Saptanması Komitesi 2023 yılında 6 (altı) toplantı gerçekleştirmiştir. Anılan dönemde 6 (altı) kez çalışmaları hakkında yönetim kuruluna rapor sunmuştur.

Komitelerin sekretaryası Sn. Gözde ÇİVİCİ (Yatırımcı İlişkileri Direktörü – Genel Sekreter) tarafından yapılmaktadır.

Belgeler üzerinde yapılan incelemelerde gerek Kurulun gerekse Komitelerin toplantı kayıtlarının düzenli olarak tutulduğu görülmüştür.

Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zarar sigorta ettirilmiş ancak konuyla ilgili KAP açıklaması yapılmamıştır.

Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilerin Ücretlendirme Esasları belirlenmiş ve şirketin kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmıştır.

Yönetim kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler ve sağlanan diğer menfaatler faaliyet raporunda kişi bazında açıklanmamaktadır.

Yönetim Kurulunda anket yöntemiyle performans değerlendirmesi yapılmakla birlikte ve Üyelerin bu değerlendirmeler dikkate alınarak ödüllendirilmesi veya azledilmesi uygulaması bulunmamaktadır.

3. ŞİRKETİN TANITIMI VE SON BİR YILDAKİ DEĞİŞİKLİKLER

A. Şirketin Tanıtımı



Şirket Unvan : Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.
Şirket Adresi : Kavacak Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul
Şirket Telefonu : 0 (216) 680 0000
Şirket Faksı : 0 (216) 680 0070
Şirket Web Adresi : www.biotrendenerji.com.tr
E-posta : yatirimci.iliskileri@biotrendenerji.com.tr
Şirketin Kuruluş Tarihi : 02/05/2017
Şirket Ticaret Sicil No : 291405-5
Şirketin Ödenmiş Sermayesi : 500.000.000 TL

Şirketin Faaliyet Alanı : Biyokütle kaynaklarından enerji üretimi, katı atık depolama alanlarının işletimi, sızıntı suyu arıtma tesisi, biyolojik işlem (kompost, biyometanizasyon) tesisi, LFG Enerji üretim santrallerinin kurulum ve işletimi, bu alanlarda mühendislik, taahhüt ve danışmanlık hizmetleri.

Faaliyette Bulunduğu Sektör : Elektrik, Gaz ve Su / Elektrik, Gaz ve Buhar

Derecelendirme ile İlgili Şirket Temsilcisi:

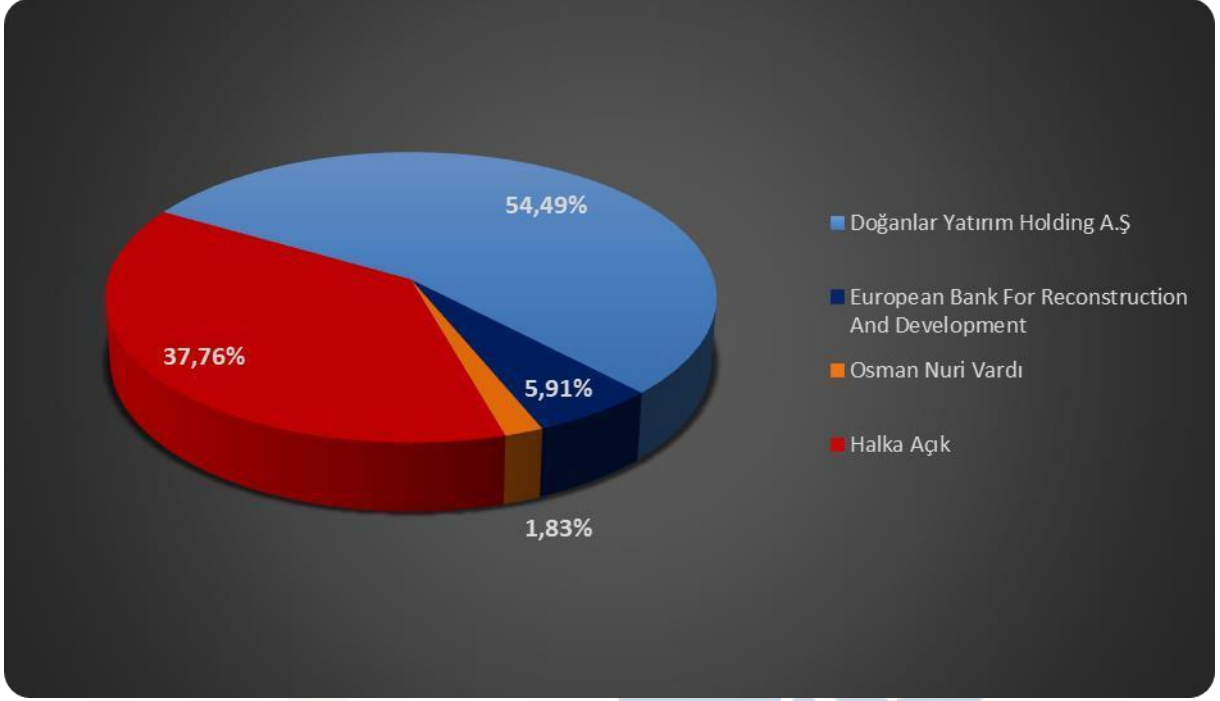
Gözde ÇİVİCİ

Yatırımcı İlişkileri Direktörü & Genel Sekreter

yatirimci.iliskileri@biotrendenerji.com.tr

0 (216) 693 0380

Şirket Ortaklık Yapısı (Rapor Tarihi İtibariyle)



Ortak Adı	Sermayedeki Payı (TL)	Sermayedeki Payı(%)
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	272.490.421,13	54,50
European Bank For Reconstruction And Development	29.574.693,04	5,91
Osman Nuri Vardı	9.146.025	1,83
Halka Açık	188.788.860,83	37,76
Toplam	500.000.000	100,00

Kaynak: www.biotrendenerji.com.tr

Son Durum İtibariyle Sermayeye Dolaylı Yoldan Sahip Olan Gerçek ve Tüzel Kişiler

Doğanlar Yatırım Holding A.Ş Ortaklık Yapısı

Ortak Adı	Sermayedeki Payı (TL)	Sermayedeki Payı(%)
Davut DOĞAN	83.500.000	16,67
Adnan DOĞAN	83.500.000	16,67
Şadan DOĞAN	83.500.000	16,67
İsmail DOĞAN	83.500.000	16,67
İlhan DOĞAN	83.500.000	16,67
Murat DOĞAN	83.500.000	16,67
TOPLAM	501.000.000	100,00

Kaynak: www.biotrendenerji.com.tr

Şirket Yönetim Kurulu (04.04.2024 Tarihi İtibariyle)

Ad/ Soyadı	Unvanı	İcracı/ İcracı Değil
İlhan DOĞAN	Yönetim Kurulu Başkanı	İcracı
Murat DOĞAN	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	İcracı
Osman Nuri VARDI	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	İcracı
Ogün DOĞAN	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
Doruk DOĞAN	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı
Salih Tuncer MUTLUCAN	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
Hanife ÖZTÜRK AKKARTAL	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
K. Banu EJDER ÖZCAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
Elif ATEŞ ÖZPAK	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil

Kaynak: www.biotrendenerji.com.tr

Şirket Üst Yönetimi

Ad/Soyad	Görevi
Özgür Umut EROĞLU	Genel Müdür - CEO
Hasan Hakan EMEK	Genel Müdür Yardımcısı (COO)
Mehmet Ali NALÇACIOĞLU	Genel Müdür Yardımcısı (CGO)
Burak YURTSEVER	Genel Müdür Yardımcısı (CFO)
Zeynep YILDIZ	İnsan Kaynakları Direktörü
Aynur OKTAY	Risk ve Uyum Direktörü
Kürşat TOPAKTAŞ	IT Direktörü
Gözde ÇİVİCİ	Yatırımcı İlişkileri Direktörü/Genel Sekreter
Ünsal SAVAŞ	Yatırım ve Teşvik Uygulamaları Direktörü
Av. Akın AKI	Hukuk Müşaviri

Kaynak: www.biotrendenerji.com.tr

Yönetim Kurulu Komiteleri (04.04.2024 Tarihi İtibariyle)

<i>DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE</i>	
Elif ATEŞ ÖZPAK	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Başkan)
Hanife ÖZTÜRK AKKARTAL	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Üye)
K. Banu EJDER ÖZCAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Üye)

<i>KURUMSAL YÖNETİM KOMİTESİ</i>	
K. Banu EJDER ÖZCAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Başkan)
Hanife ÖZTÜRK AKKARTAL	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Üye)
Salih Tuncer MUTLUCAN	Yönetim Kurulu Üyesi (Üye)
Gözde ÇİVİCİ	Yatırımcı İlişkileri Direktörü

<i>RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ</i>	
Hanife ÖZTÜRK AKKARTAL	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Başkan)
Elif ATEŞ ÖZPAK	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Üye)

SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK KOMİTESİ	
Elif ATEŞ ÖZPAK	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Başkan)
Mert KARAOSMANOĞLU	Üye-Başkan Yardımcısı (Sürdürülebilirlik Müdürü)
Mehmet Ali NALÇACIOĞLU	Üye (Genel Müdür Yardımcısı - CGO)
Aynur OKTAY	Üye (Risk ve Uyum Direktörü)
Gözde ÇİVİCİ	Üye (Yatırımcı İlişkileri Direktörü/Genel Sekreter)
Zeynep YILDIZ	Üye (İK Direktörü)

YATIRIMCI İLİŞKİLERİ	UNVANI	İLETİŞİM
Gözde ÇİVİCİ	Yatırımcı İlişkileri Direktörü	0 (216) 693 0380 yatirimci.iliskileri@biotrendenerji.com.tr
Şeyma İnyet UYGUR	Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi	0 (216) 693 0380 yatirimci.iliskileri@biotrendenerji.com.tr
Görkem ÖZKAYA	Yatırımcı İlişkileri Uzman Yardımcısı	0 (216)693 0380 yatirimci.iliskileri@biotrendenerji.com.tr

Şirketin seçilmiş bazı kalemlerdeki son iki yılsonuna ait bilanço karşılaştırması (TL)

	2021/12	2022/12	2023/09	Değişim % (2021-2022)
Dönen Varlıklar	682.926.209	1.167.832.477	1.136.976.423	71
Duran Varlıklar	1.149.121.842	2.039.886.044	2.958.208.005	77,5
Toplam Aktifler	1.832.048.051	3.207.718.521	4.095.184.428	75
Kısa Vadeli Yükümlülükler	473.782.767	1.218.537.821	1.284.156.261	157,2
Uzun Vadeli Yükümlülükler	799.595.374	1.281.447.158	2.229.312.297	60,3
Toplam Yükümlülükler	1.273.378.141	2.499.984.979	3.513.468.558	96,3
Ödenmiş sermaye	500.000.000	500.000.000	500.000.000	-
Öz Kaynaklar	558.669.910	707.733.542	581.715.870	26,7

Kaynak: Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş. 01.01.2022-31.12.2022 ve 01.01.2023-30.09.2023 Dönemi Konsolide Finansal Tabloları Bağımsız Denetim Raporu

Şirketin bazı kalemlerindeki son iki yılsonuna ait gelir tablosu karşılaştırması (TL)

	2021/12	2022/12	2023/09	Değişim % (2021-2022)
Hasılat	427.703.847	1.230.870.619	1.274.510.920	187,8
Satışların Maliyeti	(304.367.466)	(804.995.236)	(984.877.338)	164,5
Esas Faaliyet Kârı/Zararı	50.883.322	371.354.360	253.037.879	630
V.Ö.Faaliyet Kârı veya Zararı	23.422.187	197.155.909	222.042.402	742
Dönem Kârı/Zararı	3.995.099	311.294.445	353.869.767	7.692

Kaynak: Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş. 01.01.2022-31.12.2022 ve 01.01.2023-30.09.2023 Dönemi Konsolide Finansal Tabloları Bağımsız Denetim Raporu

Bağlı Ortaklıklar, Finansal Duran Varlıklar ve Finansal Yatırımlar (05.04.2024 Tarihi İtibariyle)

Ticaret Unvanı	Şirketin Faaliyet Konusu	Ödenmiş/ Çıkarılmış Sermayesi	Şirket Payı	Para Birimi	Şirket Payı (%)	Şirket ile Olan İlişkinin Niteliği
Ulubey Elektrik Üretim ve Enerji Yatırımları A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	11.000.000	11.000.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
İlde Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	20.700.000	20.700.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Mersin Elektrik Üretim ve Enerji Yat. A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	12.000.000	12.000.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Doğu Star Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	200.000.000	200.000.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Nov Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	15.500.000	15.500.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Yılbata Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	9.897.000	9.897.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
İzmir Novtek Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	45.454.546	45.454.546	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Uşak Yenilenebilir Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	51.137.000	51.137.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
İzmir Doğu Star Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	13.000.000	13.000.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Biyomek Elektrik Enerjisi Üretimi San ve Tic. A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	6.000.000	6.000.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Karya Yenilenebilir Kaynaklar Elektrik Üretim San.Tic. Ltd. Şti.	Elektrik Enerjisi Üretimi	3.250.000	3.250.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Maven Tarım Seracılık ve Hayvancılık San. ve Tic. A.Ş.	Seracılık ve Hayvancılık	2.200.000	1.100.000	TRY	50	Bağlı Ortaklık
Biotrend Ayvacı Yenilenebilir Enerji Elektrik Üretim San.Tic. A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	11.000.000	11.000.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Novtek Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	22.460.000	22.460.000	TRY	100	Dolaylı Bağlı Ortaklık
Ulutek Elektrik Üretim ve Enerji Yatırımları A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	54.000	54.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Biotrend Enerji Uluslararası Yatırım A.Ş.	Yurtdışı Yatırımlarına İştirak Etmek	50.000	50.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	Elektrik Ticareti	3.000.000	3.000.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Biotrend İleri Dönüşüm ve Yenilenebilir Enerji Teknolojileri A.Ş.	İleri Dönüşüm Teknolojileri ile Plastik Atıkların Geri Kazanılması ve İç Tüketim Amaçlı Yenilenebilir Enerji Santralleri Kurulumu	1.000.000	1.000.000	TRY	100	Bağlı Ortaklık
Landfill Enerji Sanayi Ticaret A.Ş.	Elektrik Enerjisi Üretimi	6.000.000	3.000.000	TRY	50	İştirak

Kaynak: www.kap.org.tr

Sermaye Piyasası Aracının İşlem Gördüğü Pazar ve Şirketin Dâhil Olduğu Endeksler

BIST Kodu : BIOEN

Sermaye Piyasası Aracının İşlem Gördüğü Pazar : YILDIZ PAZAR

Dahil Olduğu Endeksler : BIST KURUMSAL YÖNETİM / BIST 100 / BIST KATILIM TUM / BIST YILDIZ / BIST 100-30 / BIST KATILIM 50 / BIST TUM / BIST KATILIM 100 / BIST HİZMETLER / BIST 500 / BIST ELEKTRİK / BIST İZMİR

Şirket Hisse Senedinin BIST'deki Son Bir Yıllık Zaman Dilimi İçerisindeki (03.04.2023-03.04.2024) En Yüksek ve Düşük Kapanış Değerleri

En Düşük (TL)	En Yüksek (TL)
12,51 (15.05.2023)	26,02 (19.10.2023)

Kaynak: Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.

B. Son Bir Yıl İçerisinde Şirkette Yaşanan Değişiklikler:

i. Sermaye ve Ana Sözleşme Değişiklikleri:

İzleme dönemi içerisinde şirket sermayesi ve ana sözleşmesinde değişiklik olmamıştır.

ii. Kâr Dağıtımı:

1. Şirket Yönetim Kurulunun 2022 yılı faaliyetleri sonucu elde edilen net dönem kârının dağıtımına ilişkin olarak 21.03.2023 tarih ve 2023/09 sayılı kararı şöyledir;

“Şirketimizin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II, 14.1 No'lu Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği hükümleri çerçevesinde Uluslararası Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS) uygun olarak hazırlanan ve RSM Turkey Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A. Ş. tarafından denetlenen 01.01.2022-31.12.2022 hesap dönemine ait konsolide bilançomuzda ana ortaklık payına düşen dönem kârı 310.735.003 TL'dir. Konsolide olmayan V.U.K. hükümlerine göre düzenlenmiş yasal kayıtlarımızda ise 34.155.906 TL net dönem kârı, 64.691.101 TL net geçmiş yıl zararı mevcuttur. Konsolide olmayan V.U.K. hükümlerine göre düzenlenmiş finansal tablolarımızda geçmiş yıl zararı bulunması sebebiyle, 2022 yılı dönem kârının geçmiş dönem zararlarından mahsup edilerek kâr dağıtımı yapılmaması hususunda olağan genel kurula teklifte bulunulmasına oy birliği ile karar verilmiştir hususlarının birlikte Genel Kurulun onayına sunulmasına, katılanların oybirliği ile karar verildi.”

Yönetim kurulunun kâr dağıtım konusundaki önerisi 14.04.2023 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısında gündemin 6. maddesi olarak görüşülmüş ve onaylamıştır.

iii. Politikalar:

İzleme dönemi içerisinde şirket politikalarında değişiklik yapılmamıştır.

iv. Yönetim ve Organizasyon:

14.04.2023 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısında; Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliklerine Sn. Hanife ÖZTÜRK AKKARTAL, Sn. K. Banu EJDER ÖZCAN ve Sn. Elif ATEŞ ÖZPAK bir yıl süreyle görev yapmak üzere tekrar seçilmişlerdir.

Şirket genel müdür yardımcısı (CFO) Sn. Burak POLAT 23.01.2024 tarihinde görevinden ayrılmıştır. 23.01.2024 tarihinde şirket tarafından yapılan açıklamada, Doğanlar Holding CFO'su Sn. Zeliha AKGÜN'ün vekalet edeceği açıklanmış olup, sonrasında CFO pozisyonuna Sn. Burak YURTSEVER asaleten atanmıştır.

İzleme dönemi içerisinde yönetim kurulu ve üst yönetimde başka bir değişiklik yapılmamıştır.

v. Grup Şirketleri, İştirak ve Bağlı Ortaklıklardaki Değişiklikler:

Şirketin 05.04.2024 tarihli Özel Durum Açıklamasında;

“Şirketimizin karlılık hedefleri ve sürdürülebilir büyüme stratejileri doğrultusunda Aksaray ilinde bulunan, Aksaray Çöp Gaz Elektrik Üretim Tesisini içeren atık yönetimi ve elektrik üretim tesisini ("Aksaray Tesisi") işletmekte olan Şirketimizin %100 bağlı ortaklığı MD Biyokütle Enerji Üretim A.Ş.'nin paylarının tamamının 10.000.000 ABD doları satış bedeli üzerinden devri amacıyla Mana Enerji Sanayi Ticaret A.Ş. ile Hisse Devir Sözleşmesi imzalanmış ve pay devirleri 5 Nisan 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır. İşbu satış işlemi ile elde edilecek satış karının bir kısmı da finansal borçların kapatılmasında kullanılacaktır.”

Yine aynı tarihli Özel Durum Açıklamasında;

“Şirketimizin karlılık hedefleri ve sürdürülebilir büyüme stratejileri doğrultusunda Giresun ilinde bulunan Giresun Çöp Gaz Elektrik Üretim Tesisini içeren atık yönetimi ve elektrik üretim tesisi ("Giresun Tesisi") işletmekte olan ve Şirketimizin dolaylı olarak %100 bağlı ortaklığı Serenti Enerji A.Ş.'nin paylarının tamamının 4.000.000 ABD doları satış bedeli üzerinden devri amacıyla Mana Enerji Sanayi Ticaret A.Ş. ile Hisse Devir Sözleşmesi imzalanmış ve pay devirleri 5 Nisan 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır. İşbu satış işlemi ile elde edilecek satış karının bir kısmı da finansal borçların kapatılmasında kullanılacaktır.” denilmektedir.

Açıklamalardan her iki şirketin pay devirlerinin Özel Durum Açıklamasının yapıldığı tarihte yapıldığı anlaşılmaktadır.

Bunun dışında başka bir değişiklik yoktur.

2. DERECELENDİRME METODOLOJİSİ

Kurumsal Yönetim Derecelendirmesi, şirketlerin yönetim yapılarının, yönetilme biçiminin, pay sahipliği ve menfaat sahipliğini ilgilendiren düzenlemelerin, tam anlamıyla şeffaf ve doğru bilgilendirmenin günümüz modern Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun yapıp yapılmadığını inceleyen ve mevcut duruma karşılık gelen bir notu veren sistemdir.

Organisation for Economic Co-operation and Development (OECD), 1998 yılında üye ülkelerin kurumsal yönetim konusunda görüşlerini değerlendirmek ve bağlayıcı olmayan bir takım ilkeler belirlemek üzere bir çalışma grubu oluşturmuştur.

Çalışmada genel kabul gören diğer bir konu ise ilkelerin zaman içinde değişime açık olduğudur. Sözü edilen ilkeler öncelikle hisseleri borsada işlem gören şirketlere odaklı olmakla birlikte, bu ilkelerin borsada kayıtlı olmayan özel şirketler ve kamu sermayeli şirketlerde de uygulanmasının faydalı olacağı yine OECD'nin bu ilk çalışmasında vurgulanmaktadır.

OECD Kurumsal Yönetim İlkeleri, OECD Bakanlar Kurulu tarafından 1999 yılında onaylanarak bu tarihten sonra dünya genelindeki karar alıcılar, yatırımcılar, şirketler ve diğer paydaşlar açısından uluslararası bir referans kaynağı haline gelmiştir.

Onaylandığı tarihten bu yana, bu ilkeler, kurumsal yönetim kavramını gündemde tutarken, hem OECD üyesi ülkeleri hem de diğer ülkelerdeki yasama ve düzenleme girişimleri için yol gösterici olmuştur.

OECD Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde kurumsal yönetim dört temel prensip üzerine kuruludur, Bunlar adillik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk ilkeleridir.

Türkiye bu gelişmeleri yakından takip ederek, 2001 yılında TÜSİAD çatısı altında oluşturulan çalışma grubunun çabalarıyla "Kurumsal yönetim: En iyi uygulama kodu" rehberini

hazırlamıştır. Bu çalışmanın ardından Sermaye Piyasası Kurulu 2003 yılında "Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri" çalışmasını yayımlamış, uluslararası gelişmeleri dikkate alarak 2005, 2010, 2012, 2013 ve 2014 yıllarında güncellemiştir.

"Uygula ya da açıkla" prensibini esas alan SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri ile uyumun bir beyan halinde duyurulması zorunluluğu 2004 yılında Türk şirketlerinin hayatına girmiştir. Takip eden yıl Kurumsal Yönetim Uyum Beyanlarına yıllık faaliyet raporlarında yer vermek mecburi hale getirilmiştir.

İlkeler; Pay Sahipleri, Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ve Yönetim Kurulu olmak üzere dört ana başlık altında toplanmıştır.

Kobirate A.Ş. tarafından oluşturulan Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Metodolojisi, BIST'de işlem gören şirketler, bankalar, yatırım ortaklıkları ve halka açık olmayan şirketler için;

SPK'nın 03 Ocak 2014 tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde belirtilen kriterlerin yanı sıra yine SPK'nın 01.02.2013 tarih ve 4/105 sayılı kurul toplantısında alınan kurul kararları dikkate alınarak hazırlanmıştır.

Bir derecelendirme sürecinde iş akışının ve analiz yönteminin Kobirate A.Ş. Etik İlkelerine tam anlamıyla uygunluğu gözetilir.

Derecelendirme sürecinde firmaların kurumsal yönetim ilkelerine uygunluğunu ölçebilmek için BIST Birinci Grup Şirketlerde 456 kriter kullanılmaktadır. Belirlenen kriterler Kobirate A.Ş.'ye ait olan yazılım programı ile "Kurumsal Yönetim Derecelendirme Soru Setlerine" dönüştürülmüştür.

Sermaye Piyasası Kurulunun 12.04.2013 Tarih ve 36231672-410.99(KBRT)-267/3854 sayılı yazıları ile belirlediği Yeni Kurumsal Yönetim

İlkeleri'ne uyum derecelendirmelerinde kullanılacak ağırlıkları Kobirate A.Ş. tarafından aynen uygulanmakta olup bu oranlar aşağıdaki şekildedir:

Pay Sahipleri % 25

Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık % 25

Menfaat Sahipleri % 15

Yönetim Kurulu %35

Sermaye Piyasası Kurulunun 19.07.2013 tarih ve 36231672-410.99 (KBRT) 452 sayılı yazıları ile şirketimize bildirilen 01.02.2013 tarih ve 4/105 sayılı kurul kararı ile SPK'nın yayımladığı kurumsal yönetim ilkelerinde belirtilen asgari unsurların yerine getirilmiş olması halinde o ilkedan en çok tam puanın % 85'inin verilebileceği asgari unsurları aşan iyi kurumsal yönetim ilkelerinin derecelendirme notuna katılmış olmasını sağlayacak yeni soru/yöntemlerin metodolojiye katılması gerektiği tebliğ edilmiştir.

Şirketimizce oluşturulan 2014/2 revizyon kurumsal yönetim uyum derecelendirme metodolojisi; Sermaye Piyasası Kurulunun 03.01.2014 tarihinde yayımlanmış olduğu Kurumsal Yönetim tebliğinde belirlenen kurumsal yönetim ilkelerinin asgari koşullarının yerine getirilmesi halinde tüm kriterler aynı kategoride değerlendirilip ilgili kriterin o bölümden alacağı tam puanın ancak % 85 ile sınırlandırılmıştır. Kurumsal yönetim ilkelerinde belirlenen kriterlerin şirket tarafından iyi uygulanması ve içselleştirilmesini içeren kurumsal yönetim uygulamaları ve şirketimizce belirlenen farklı iyi kurumsal yönetim uygulama kriterlerine şirket tarafından uyulması ve uygulanması ile bölüm puanlarını 100'e tamamlayan bir sistemle derecelendirme yapılmaktadır.

Şirketin Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Komitesi'nden alacağı genel değerlendirme puanı 0-10 aralığında olmaktadır. Bu puantajda 10 mükemmel, SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkelerine tam anlamıyla uyumlu anlamına, 0 ise çok zayıf mevcut yapıda, SPK Kurumsal Yönetim

İlkeleriyle hiçbir anlamda uyum bulunmadığı anlamına gelmektedir.

**3. KOBİRATE ULUSLARARASI KREDİ DERCELENDİRME VE KURUMSAL YÖNETİM HİZMETLERİ
A. Ş. KURUMSAL YÖNETİM UYUM DERCELENDİRME NOTLARI VE TANIMLARI**

NOT	TANIMLARI
9-10	<p>Şirket Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine büyük ölçüde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri oluşturulmuş ve çalışmaktadır. Şirket için oluşabilecek tüm riskler tespit edilmiş ve aktif şekilde kontrol edilmektedir. Pay sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık faaliyetleri üst düzeydedir. Menfaat sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Yönetim kurulu yapısı ve çalışma koşulları kurumsal yönetim ilkelerine tam uyumludur. Şirket BİST kurumsal yönetim endeksine en üst düzeyde katılmaya/endekste kalmaya hak kazanmıştır</p>
7-8,9	<p>Şirket Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine önemli ölçüde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri oluşturulmuş az sayıda iyileştirilmeye gerek olsa da çalışmaktadır. Şirket için oluşabilecek riskler önemli ölçüde tespit edilmiş kontrol edilebilmektedir. Pay sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Kamuyu aydınlatma şeffaflık faaliyetleri üst düzeydedir. Menfaat sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşulları kurumsal yönetim ilkeleri ile uyumludur. Büyük riskler teşkil etmese de kurumsal yönetim ilkelerinde bazı iyileştirmelere gereksinim vardır. Şirket BİST kurumsal yönetim endeksine dahil edilmeye/endekste kalmaya hak kazanmıştır</p>
6-6,9	<p>Şirket Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine orta düzeyde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri orta düzeyde oluşturulmuş ve çalışmakta fakat iyileştirme gereksinimi vardır. Şirket için oluşabilecek riskler tespit edilmiş kontrol edilebilmektedir. Pay sahiplerinin hakları gözetilmekle beraber iyileştirmeye ihtiyacı vardır. Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık faaliyetleri gözetilmekle beraber iyileştirmeye ihtiyacı vardır. Menfaat sahiplerinin hakları gözetilmekle beraber iyileştirmeye ihtiyacı vardır. Yönetim kurulu yapısı ve çalışma koşullarında bazı iyileştirme gereksinimi vardır.</p>

NOT	TANIMLARI
4-5,9	<p>Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine asgari düzeyde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri asgari düzeyde oluşturulmuş tam ve etkin değildir. Şirket için oluşabilecek riskler tam tespit edilememiş, henüz kontrol altına alınamamıştır. Pay sahipleri hakları, Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık, Menfaat sahiplerinin hakları, Yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşullarında, Kurumsal yönetim ilkelerine göre önemli düzeyde iyileştirmelere gereksinim vardır. Bu koşullar altında şirket BİST kurumsal yönetim endeksine katılmaya uygun değildir.</p>
< 4	<p>Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine uyum sağlayamamıştır. İç Kontrol sistemlerini oluşturamamış Şirket için oluşabilecek riskler tespit edilememiş ve bu riskler yönetilememektedir. Şirket kurumsal yönetim ilkelerine her kademede duyarlı değildir. Pay sahipleri hakları, kamuyu aydınlatma ve şeffaflık, Menfaat sahiplerinin hakları ve yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşulları önemli derecede zaafılar içermekte ve yatırımcı için maddi kayıplara neden olabilecek düzeydedir.</p>