



Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Derecelendirme Raporu



Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.

13 Nisan 2023

Geçerlilik Dönemi 13.04.2023-13.04.2024

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'nde (II-17,1) 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.

BİST'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 alarak hazırlamış ve internet sitesi aracılığı ile (www.kobirate.com.tr) kamuoyu ile paylaşmıştır.

Derecelendirme her ne kadar birçok veriye dayanan bir değerlendirme olsa da sonuç itibarıyla 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 Özeti	3
2.Derecelendirme Metodolojisi	6
3.Şirketin Tanıtımı	9
4.Derecelendirmenin Bölümleri	
A. Pay Sahipleri	16
a. Pay Sahipliği Hakkının Kolaylaştırılması	16
b. Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı	17
c. Genel Kurula Katılım Hakkı	17
d. Oy Hakkı	18
e. Azlık Hakları	19
f. Kâr Payı Hakkı	19
g. Payların Devri	19
B. Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık	20
a. Kurumsal İnternet Sitesi	21
b. Faaliyet Raporu	21
C. Menfaat Sahipleri	23
a. Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikaları	24
b. Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi	24
c. Şirketin İnsan Kaynakları Politikası	24
d. Müşteriler ve Tedarikçiler ile İlişkiler	25
e. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk	26
f. Sürdürülebilirlik	26
D. Yönetim Kurulu	28
a. Yönetim Kurulunun İşlevi	28
b. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları	29
c. Yönetim Kurulunun Yapısı	29
d. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli	30
e. Yönetim Kurulunda Oluşturulan Komiteler	30
f. Yönetim Kurulu Üyelerine ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar	32
5.Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirmesi Notları ve Tanımları	34



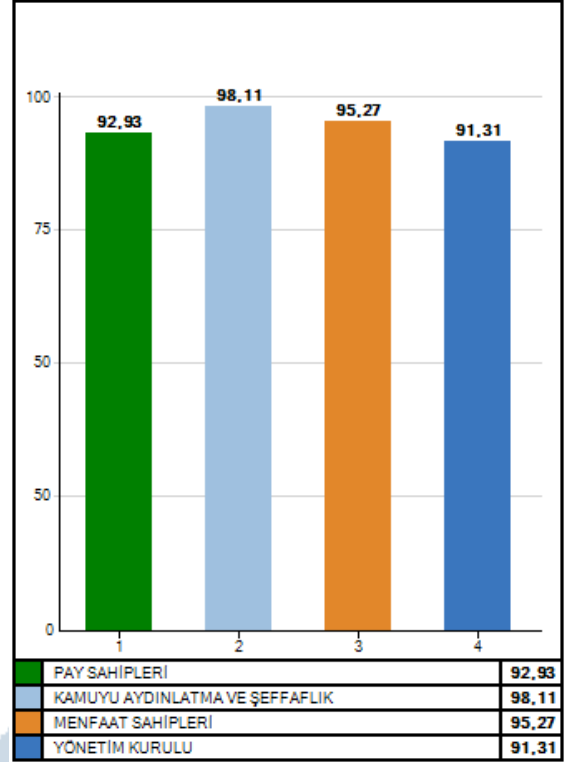
Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.

SPK KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM NOTU

9.40

Kobirate A.Ş. İletişim:

Serap ÇEMBERTAŞ (216) 3305620 Pbx
serapcembertas@kobirate.com.tr
www.kobirate.com.tr



DERECELENDİRMENİN ÖZETİ

Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.'nin Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygunluğunun derecelendirmesine ilişkin bu rapor; 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.

Kurul karar organının 12.01.2023 tarih ve 2/51 sayılı kararına göre Biotrend BİST 1. Grup Şirketler listesinde yer almaktadır. Şirket, Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin, "BİST Birinci Grup Şirketler" için hazırladığı metodolojisinde tanımlanan 456 kriter ile değerlendirilmiştir.

Derecelendirme çalışması; Pay Sahipleri, Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ve Yönetim Kurulu ana başlıkları altında yapılmış olup Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.'nin Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Notu **9,40** olarak belirlenmiştir. Bu sonuç, Biotrend'in Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine önemli ölçüde uyum sağladığını ve BİST kurumsal yönetim endeksinde bulunmaya hak kazandığını göstermektedir.

Şirkette; Şirket için oluşabilecek riskler önemli ölçüde tespit edilmiştir. Pay ve menfaat

sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık faaliyetleri iyi düzeydedir. Yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşulları ilkelere uygundur. Ancak kurumsal yönetim ilkeleri çerçevesinde bazı iyileştirmeler yapılması beklenmektedir.

Özet olarak ana başlıklar halinde derecelendirme çalışmasına bakıldığında;

Pay Sahipleri Bölümünden **92,93** puan alan şirketin SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine iyi düzeyde uyum sağladığı görülmektedir. Pay sahipleri ile ilişkilerin sağlıklı bir şekilde sürdürüldüğü Yatırımcı İlişkileri Bölümünün bulunması, genel kurulların usulüne uygun olarak yapılması, kâr dağıtım politikasının oluşturulması, payların devrinde kısıtlama bulunmaması olumlu uygulamalar olarak göze çarpmaktadır.

Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık bölümünden **98,11** puan alan Biotrend, bilgilendirme politikasını oluşturmuş ve kamuya açıklamıştır. Kurumsal İnternet Sitesi ilkelerde sayılan ve yatırımcıların ihtiyaç duyabileceği şirketle ilgili birçok güncel bilgiye kolaylıkla ulaşılabilecek şekilde düzenlenmiştir.

Faaliyet raporu, içerik olarak yeterli, verilen bilgilerin tablolar halinde ve oldukça anlaşılır olduğu görülmüştür. Yapılan çalışmalar sonucu şirket uygulamalarının kamuyu aydınlatma ve şeffaflık alanında ilkelerle uyumlu olduğu belirlenmiştir.

Menfaat Sahipleri Bölümünde şirketin ulaştığı notun **95,27** olduğu görülmektedir.

Bu bölümde şirket birçok uygulaması ile SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyum sağlamıştır. İnsan kaynakları politikası oluşturulmuş, işe alım, görev tanımları, performans değerlendirme, yükselme, ödüllendirme, izin ve sosyal haklar gibi çalışanları ilgilendiren konular yönetmelikler şeklinde düzenlenmiş ve çalışanlara duyurulmuştur.

İş süreçleri ve standartların oluşturulduğu müşteri ve tedarikçilerin bu süreçler hakkında bilgilendirilmekte olduğu gözlemlenmiştir.

Dışarıdan mal ve hizmet temini konusunda yöntemler belirlenmiş ve yazılı dokümanlar halinde düzenlenmiştir.

Etik İlke ve Kurallar oluşturulmuş ve çalışanların bu kurallara uygun davranmaları için gerekli bilgilendirmeler yapılmıştır. Sürdürülebilirlik ve kurumsal sosyal sorumluluk çalışmaları hakkında hem faaliyet raporunda hem de kurumsal internet sitesinde açıklamalar bulunmaktadır.

Yönetim kurulu bölümünde ise şirketin ulaştığı notun **91,31** olduğu ve SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkelerine uyum sağladığı görülmektedir. Bununla birlikte bazı iyileştirmelere ihtiyaç vardır.

Yönetim kurulunun şirketin stratejik hedeflerini tanımladığı, şirket yönetiminin performansını denetlediği, şirket faaliyetlerinin mevzuata, esas sözleşmeye ve iç düzenlemelere uygunluğunu gözetmekte olduğu belirlenmiştir.

Yönetim kurulu başkanlığı ve genel müdürlük görevleri farklı kişiler tarafından ifa edilmekte olup şirkette tek başına sınırsız yetkiye sahip kimse bulunmamaktadır.

Yönetim kurulunun düzenli olarak toplanmakta olduğu görülmüştür. Toplantılara ilişkin süreçler gerek ana sözleşmede gerekse iç yönetmeliklerde belirlenmiştir.

İlkelerde anılan Denetimden Sorumlu, Kurumsal Yönetim ve Riskin Erken Saptanması Komitelerinin oluşturulması sağlanmış, çalışma prensipleri belirlenerek yazılı dokümanlar olarak hazırlandığı görülmüştür.

Diğer yandan, yönetim kurulunun çoğunluğunun icracı olmayan üyelerden oluşması, üst düzey yöneticilerin ücretlendirme esaslarının belirlenerek şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanması ilkelere uyum konusunda olumlu uygulamalar

olarak görülmüştür. Kurulda iki bağımsız üye bulunmaktadır.

Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zararı karşılamak üzere sigorta güvencesi altına alınmış ancak Kamuyu Aydınlatma Platformunda açıklanmamıştır. Kurulda 3 kadın üye görevlendirilmiştir.



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 tarafından ilk kez 1999 yılında ilan edilen Kurumsal Yönetim İlkeleri ilk defa 2004 yılında güncellenmiş ve Türkiye'nin G20 Dönem Başkanlığı sürecinde, 10 Nisan 2015 yılında İstanbul'da son şeklini almıştır.

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, 2014 ve 2020 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.

SPK yeni bir kurumsal yönetim raporlama çerçevesi oluşturmaya karar vermiş olup, yeni çerçeve 10.01.2019 tarih ve 2019/2 sayılı Sermaye Piyasası Kurulu Bülteni ve 11.01.2019 tarihli duyuruyla kamuya paylaşılmıştır. Yeni raporlama çerçevesi kapsamında ise açıklamalar aşağıdaki düzende yapılmasına karar verilmiştir. Gönüllü ilkelere uyum durumunu raporlamak amacıyla Uyum Raporu Formatı'nın ("URF") açıklanması ve Mevcut kurumsal yönetim uygulamaları hakkında bilgi vermek üzere Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'nun ("KYBF") açıklanması. Türk Ticaret Kanunu ve SPK Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) uyarınca, URF ve KYBF'nin genel kurul toplantı tarihinden en az üç hafta önce olmak üzere, yıllık faaliyet raporları ile aynı tarihte ve yıllık finansal raporların KAP'ta ilan süresini geçmemek kaydıyla KAP'ta duyurulması gerekmektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 2 Ekim 2020 tarihinde 31262 sayılı Resmî 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 düzenlemelere yer verilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu internet sitesinde uyum çerçevesi yayınlanmıştır. Sürdürülebilirlik Uyum Çerçevesi A- Genel İlkeler B Çevresel İlkeler C- Sosyal İlkeler D Kurumsal Yönetim İlkeleri Başlıkları altında incelenmiştir.

“Uygula veya Açıkla” prensibine göre uygulama belirlenmiştir. Yıllık faaliyet raporlarında sürdürülebilirlik ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığına, uygulanmıyor ise buna ilişkin gerekçeli açıklamaya ve meydana gelen etkilerine ilişkin olarak açıklamaya yer vermesi öngörülmüştür. Dönem içerisinde önemli bir değişiklik olması durumunda, ilgili değişikliğe ara dönem faaliyet raporlarında yer verilmesi öngörülmüştür.

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

Kobirate A.Ş. tarafından oluşturulan ŞUBAT 2022 tarihli revizyon 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 Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 2 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 ile 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 gözetilmektedir.

Derecelendirme sürecinde firmaların kurumsal yönetim ilkelerine uygunluğunu ölçebilmek için BIST İkinci Grup Şirketlerde 448 kriter kullanılmaktadır. Belirlenen kriterler Kobirate A.Ş.’ye ait olan yazılım programı PERFECRATE

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 ilked 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 2022 ŞUBAT 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.

Bu rapordaki:

✓ simgesi SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine Uygun/Doğru Uygulama,

✗ simgesi SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine Uygun Olmayan/Yanlış Uygulama,

✓/✗ simgesi SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine Uygun Hale Getirilmesi için Geliştirilmesi Gerekli Uygulama ,

anlamında kullanılmaktadır.



3. ŞİRKETİN TANITIMI



Şirket Unvan : Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.
Şirket Adresi : Kavacık 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

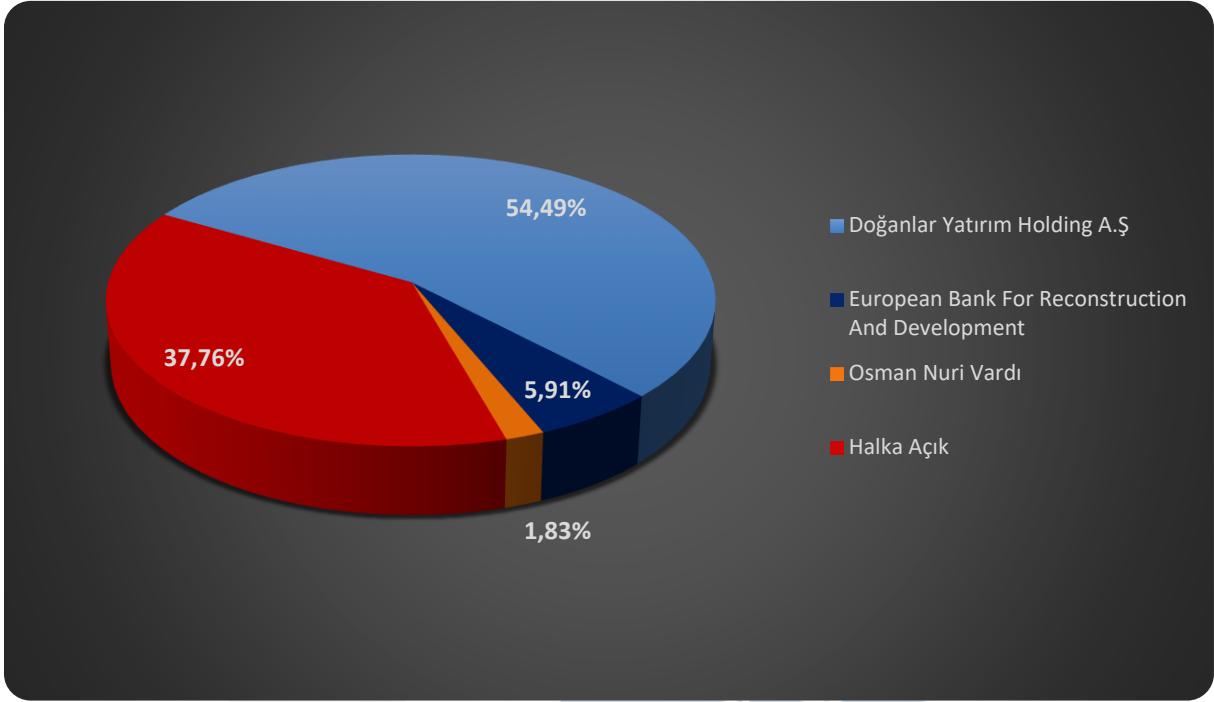
Derecelendirme ile İlgili Şirket Temsilcisi:

Gözde ÇİVİCİ
Yatırımcı İlişkileri Direktörü & Genel Sekreter

yatirimci.iliskileri@biotrendenerji.com.tr

0 (216) 693 0380

BİOTREND ÇEVRE VE ENERJİ YATIRIMLARI A.Ş. Ortaklık Yapısı



Kaynak: www.biotrendenerji.com.tr

Ortak Adı	Sermayedeki Payı (TL)	Sermayedeki Payı(%)
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	272.440.421,13	54,49
European Bank For Reconstruction And Development	29.574.693,04	5,91
Osman Nuri Vardı	9.146.025	1,83
Halka Açık	188.838.860,83	37,76
Toplam	500.000.000	100,00

Kaynak: www.biotrendenerji.com.tr

Doğanlar Yatırım Holding A.Ş Ortalık 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

Şirket Yönetim Kurulu

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.kap.gov.tr

Şirket Üst Yönetimi

Ad/Soyad	Görevi
Özgür Umut EROĞLU	Genel Müdür - CEO
Mehmet Ali NALÇACIOĞLU	Genel Müdür Yardımcısı (G.M Vekili)
Bahri OKHAN	Genel Müdür Yardımcısı
Burak POLAT	CFO
Gözde ÇİVİCİ	Yatırımcı İlişkileri Direktörü/Genel Sekreter
Aynur OKTAY	Risk ve Uyum Direktörü
Zafer ÇELİK	Biyokütle Santralleri Yatırım ve İşletme Direktörü
Av. Akın AKI	Hukuk Müşaviri

Yönetim Kurulu Komiteleri

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE	
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)

KURUMSAL YÖNETİM KOMİTESİ	
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

RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ	
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 - G.M Vekili)
Aynur OKTAY	Üye (Risk ve Uyum Direktörü)
Gözde ÇİVİCİ	Üye (Yatırımcı İlişkileri Direktörü/Genel Sekreter)
Vedat VARDAR	Üye (İK Müdürü)

Kaynak: www.kap.gov.tr

YATIRIMCI İLİŞKİLERİ	UNVANI	İLETİŞİM
Gözde ÇİVİCİ	Yatırımcı İlişkileri Direktörü	0 (216) 693 0380 yatirimci.iliskileri@biotrendenerji.com.tr
Aysun VARDAN	Yatırımcı İlişkileri Müdürü	0 (216) 693 0380 yatirimci.iliskileri@biotrendenerji.com.tr
Şeyma İneyet UYGUR	Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi	0 (216) 693 0380 yatirimci.iliskileri@biotrendenerji.com.tr

Kaynak: www.biotrendenerji.com.tr

Şirketin seçilmiş bazı kalemlerdeki son üç yılın yılsonu Bilanço karşılaştırması (TL)

	2020/12	2021/12	2022/12	Değişim % (2021-2022)
Dönen Varlıklar	236.847.427	682.926.209	1.167.832.477	71
Duran Varlıklar	577.902.805	1.149.121.842	2.039.886.044	77,5
Toplam Aktifler	814.750.232	1.832.048.051	3.207.718.521	75
Kısa Vadeli Yükümlülükler	221.477.052	473.782.767	1.218.537.821	157,2
Uzun Vadeli Yükümlülükler	393.287.825	799.595.374	1.281.447.158	60,3
Toplam Yükümlülükler	614.764.877	1.273.378.141	2.499.984.979	96,3
Ödenmiş sermaye	128.000.000	500.000.000	500.000.000	-
Öz Kaynaklar	199.985.355	558.669.910	707.733.542	26,7

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

Şirketin bazı kalemlerindeki son üç yılın yılsonu Kâr/Zarar Tablosu Karşılaştırması (TL)

	2020/12	2021/12	2022/12	Değişim % (2021-2022)
Hasılat	245.301.281	427.703.847	1.230.870.619	187,8
Satışların Maliyeti	(177.515.049)	(304.367.466)	(804.995.236)	164,5
Esas Faaliyet Kârı/Zararı	69.255.683	50.883.322	371.354.360	630
V.Ö.Faaliyet Kârı veya Zararı	59.418.997	23.422.187	197.155.909	742
Dönem Kârı/Zararı	49.921.373	3.995.099	311.294.445	7.692

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

Sermaye Piyasası Aracının İşlem Gördüğü Pazar ve Şirketin Dâhil Olduğu Endeksler

BIST Kodu : BIOEN

Sermaye Piyasası Aracının İşlem Gördüğü Pazar: Yıldız Pazar

Dahil Olduğu Endeksler : BIST HALKA ARZ / BIST 100 / BIST KATILIM TUM / BIST YILDIZ / BIST 100-30 / BIST KATILIM 50 / BIST TÛM / BIST KATILIM 100 / BIST HİZMETLER / BIST ELEKTRİK / BIST İZMİR

Kaynak: www.kap. org. tr

Şirket Hisse Senedinin 10.04.2022-10.04.2023 Tarihleri Arasında BİST' deki Kapanışlar İtibariyle En Düşük ve En Yüksek Değerleri

En Düşük (TL)	En Yüksek (TL)
5,52 (25.04.2022)	20,38 (07.12.2022)

Kaynak: Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.

Şirketin Tarihçesi ve Faaliyetleri Hakkında Bilgi

Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. iştiraki Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.; alternatif enerji üretimi konusunda yatırımlar yapma misyonunun yanı sıra, teknolojik olarak üretim ve uygulama merkezi olma hedefiyle, 2017 yılında kuruldu. Biotrend'in bünyesinde, 2022 sonu itibariyle yatırımları devam edenlerle birlikte 11 entegre atık yönetimi ve BES, 6 BES (biyokütle enerji santrali),1 katı yakıt hazırlama ve 1 sera tesisi olmak toplam 19 tesisi bulunmaktadır. Biotrend entegre atık yönetimi, enerji üretimi ve karbon ticareti faaliyetlerini sürdürmektedir. Toplam 6 bölgede, 11 ilde bulunan tesislerinde yaklaşık 3,1 milyon ton atığı bertaraf ederek, çevreye zarar veren ve sera gazı salınımının en büyük tetikçisi olan 6 milyon ton Karbondioksit emisyonunu azaltmıştır.

Gelecek nesillere temiz, sürdürülebilir bir dünya bırakmak için çalışan Biotrend her geçen gün portföyünü büyüterek sektörün öncülerinden olmaya devam etmektedir.

2022 sonu itibariyle, Biotrend'in sahip olduğu ön lisans ve lisansların toplam gücü; 181,3 MWe, kurulu gücü ise 99,2 MWe seviyesindedir. 31 Mart 2023 itibariyle Biotrend'in kurulu gücü 117 MWe'ye ulaşmıştır.

Biotrend tüm bu veriler ışığında şirketin sahip olduğu lisans ve ön lisans güçleri ve kurulu güç kapasitesine göre Türkiye biyokütle pazarında en büyük oyuncularından biri konumundadır.

Şirkette 2022 sonu itibariyle 583 personel istihdam edilmiştir.

Kilometre Taşları

2014

Malatya Belediyesi katı atık sahası çöp gaz elektrik üretim santrali işletmeye alındı.

2015

1,4 MWe gücündeki Sivas ve 2,8 MWe gücündeki İskenderun tesisleri işletmeye alındı.

2016

Malatya-1 çöp gaz elektrik üretim tesisinin işletmeye alındı.

2017

Doğanlar Yatırım Holding ile Osman Nuri Vardı, Murat Aslan, İsmail Şener Öner ve Naci İlker Mühürdar ortaklığında Biotrend kuruldu.

Ağustos 2017 tarihinde Doğanlar Yatırım Holding dışındaki bireysel ortaklar Maven Enerji şirketini kurarak Biotrend'deki paylarını Maven Enerji'ye devretti. Böylece şirket Doğanlar Yatırım Holding ve Maven Enerji tarafından ortak kontrol edilir hale geldi.

Ekim 2017 tarihinde Malatya tesisini işleten Doğu Star, Sivas tesisini işleten Nov Enerji ve İskenderun tesisini işleten Novtek Enerji'nin paylarının tamamı Biotrend tarafından alındı ve Biotrend bu tesislerin tek pay sahibi oldu.

2018

Malatya Orduzu tesisinde lisanslı üretim kapasitesi 1,2 MWe ilave ile 2,4 MWe seviyesine çıkarıldı. İnegöl-1 tesisi 2,4 MWe kurulu güç ile çöp gazından elektrik üretimine başladı.

2019

İzmir Harmandalı tesisi 16,6 MWe kurulu güç ile çöp gazından elektrik üretim faaliyetine başladı.

Balıkesir'de 5,8 MWe çöp gaz ve Uşak'ta 1,2 MWe kurulu güç ile biyogazdan elektrik üretimi başladı.

2020

İzmir Harmandalı tesisinin kapasitesi 25,0 MWe seviyesine yükseltildi.

İzmir Bergama (2,8 MWe) ve Bursa İnegöl-2 (1,4 MWe) tesisleri faaliyete geçti.

Aydın Çine'de biyokütle tesisinin ilk fazı 1,4 MWe ile işletmeye alındı.

Malatya-2, Aksaray ve Giresun tesislerinde çöp gazından elektrik üretimi ve Ezine Biyokütle Enerji Santrali projesi çalışmalarına başlandı.

Doğanlar Yatırım Holding Maven Enerji'nin %94'lük payını satın alarak Biotrend'in hakim ortağı konumuna geldi.

Şirketin ödenmiş sermayesi 1,15 milyon TL'den 128 milyon TL'ye yükseltildi.

Malatya-2, Aksaray ve Giresun tesislerinde çöp gazından elektrik üretimi ve Ezine Biyokütle Enerji Santrali projesi çalışmalarına başlandı.

2021

Ayvacık ve Menderes tesislerinin altyapı çalışmaları başladı.

Şirketin, Doğanlar Yatırım Holding'e ait %5,92'lik hissesi EBRD'ye satıldı.

Biotrend 18 TL fiyat ile (sermaye artırımını sonrası düzeltilmiş fiyat 5,40 TL) halka arz edildi.

Birleşmiş Milletler Küresel İlkeler Sözleşmesi imzalandı.

Harmandalı, Uşak ve Balıkesir tesisleri için Verra programı karbon sertifikasyon projeleri çalışmaları başlatıldı.

2022

Şirket'in toplam kurulu gücü 99,2 MWe'ye ulaştı.

Yatırımları devam edenlerle birlikte tesis sayısı 19'a ulaştı.

Biotrend Sürdürülebilirlik Ofisi kuruldu.

Bilime Dayalı Hedefler doğrultusunda hizalanmak adına Birleşmiş Milletler Küresel İlkeler Sözleşmesi İklim Hedefi Hızlandırma Programı'na katıldı.

Biotrend, Birleşik Krallık Hükümeti tarafından düzenlenen İklim Finansmanı Hızlandırma Programı'na katıldı, iklim dostu inovatif projeleri ile Londra'da düzenlenecek uluslararası etkinlikte projelerini sunacak sayılı şirket arasında yer aldı.

Biotrend, Birleşmiş Milletler Küresel İlkeler Sözleşmesi'nde katılımcı seviyesine yükseldi.

Honeywell'in UpCycle Process teknolojisini kullanarak Türkiye'nin ilk ticari ölçekli atık plastik geri dönüşüm tesisini kurma çalışmaları başladı. Kimyasal İleri Dönüşüm ile sürdürülebilir ham madde üretimi ve entegre enerji yönetimi faaliyetleri kapsamında Güneş Enerjisi Santralleri kurulumu faaliyetleri amacıyla Biotrend İleri Dönüşüm ve Yenilenebilir Enerji Teknolojileri Sanayi A.Ş. kuruldu.

VERRA ve ICR standartları altında karbon varlığı sertifikasyon süreçlerinde karbon varlıklarının satışı için Mundo Verde'den danışmanlık hizmeti almak üzere sözleşme imzalandı ve ilk kez Karbon Kredisi Satış Geliri elde edildi.

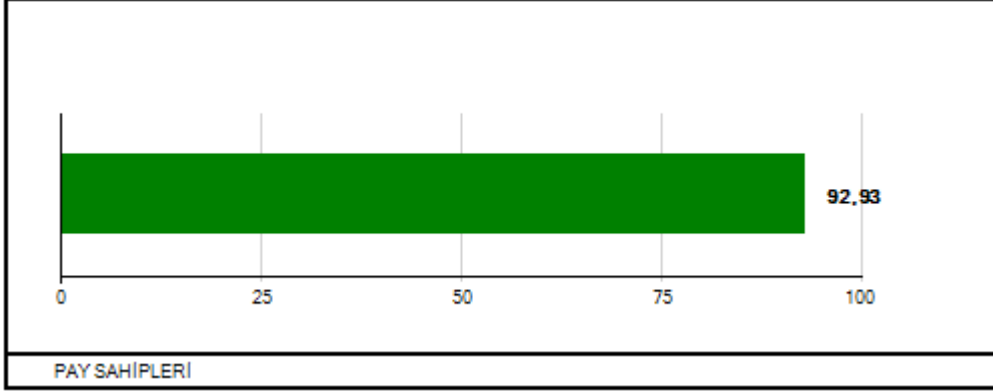
Elektrik depolama alanında faaliyet gösterebilmek amacı ile Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. iştiraki Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış Anonim Şirketi devralındı ve toplamda 300 MWe, her biri 50 MWe kurulu güç kapasitesinde olacak şekilde projelendirilerek altı adet Müstakil Elektrik Depolama Tesisi Projesi için EPDK'ya başvuruda bulunuldu.

Sürdürülebilir Kira Sertifikası ihracı için Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapıldı.

Stratejik opsiyonların değerlendirilmesi amacıyla potansiyel yatırımcılar ile görüşmeler yapılması için Credia Partners Danışmanlık A.Ş. yetkilendirildi.

4. DERECELENDİRMEİNİN BÖLÜMLERİ

A. PAY SAHİPLERİ



Bölümün Özet Görünümü

- ✓ Pay Sahipleri ile ilişkileri sürdüren bir Yatırımcı İlişkileri Birimi oluşturulmuştur.
- ✓ Genel kurullar ilgili yasa, mevzuat ve ana sözleşmeye uygun yapılmıştır.
- ✓ Genel kurullar kamuya açık yapılmaktadır.
- ✓ Bağış ve yardım politikası oluşturulmuş, genel kurulun onayına sunulmuş ve kamuya açıklanmıştır.
- ✓ Oy hakkında imtiyaz yoktur.
- ✓ Oy hakkının kullanılmasını zorlaştırıcı düzenlemeler bulunmamaktadır.
- ✓ Kâr dağıtım politikası oluşturulmuş, genel kurul onayına sunulmuş ve kamuya açıklanmıştır.
- ✓ Payların devrinde kısıtlama yoktur.
- ✓/* Genel kurulların kamuya açık yapılabileceği hususuna ana sözleşmede yer verilmesi uygun olacaktır.
- ✓/* Azlık hakları sermayenin yirmide birinden daha düşük bir miktara sahip olanlara tanınması uygun olacaktır.

Bu bölümde şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde belirtildiği üzere **Pay Sahipliği Haklarının Kolaylaştırılması**, pay sahiplerinin **Bilgi Alma**

ve **İnceleme Hakkı**, pay sahiplerinin **Genel Kurula Katılım Hakkı**, pay sahiplerinin **Oy Hakkı**, **Azlık Pay Sahiplerinin Hakları**, pay sahiplerinin **Kâr Payı Alma Hakkı** ve pay sahiplerinin istediklerinde istediği kişilere **Paylarını Devredebilme Hakkı** başlıkları çerçevesinde **111** farklı kriter ile değerlendirilmiş ve bu bölümden **92,93** puan almıştır.

a. Pay Sahipliği Haklarının Kolaylaştırılması

Biotrend Yatırımcı İlişkileri Bölümü Doğanlar Holding'den hizmet almakta olup, Yatırımcı İlişkileri Direktörü Doğanlar Holding Yönetim Kurulu Başkanı'na 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. Aysun VARDAN (Yatırımcı İlişkileri Müdürü) ve Sn. Şeyma İnayet UYGUR (Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi) da görev yapmakta olup toplam üç personel çalışmaktadır. Her üç çalışan da Sermaye

Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 ve Kurumsal Yönetim Derecelendirme Uzmanlığı lisanslarına sahiptir.

Yatırımcı ilişkileri Direktörlüğü çalışanlarının görevin gerektirdiği bilgi ve deneyime sahip oldukları, başta bilgi alma ve inceleme hakkı olmak üzere pay sahipliği haklarının korunması ve kullanılmasının kolaylaştırılmasında etkin rol oynamakta oldukları gözlenmiştir.

Yatırımcı ilişkileri Direktörlüğünün görev tanımı yapılmış, anılan iç düzenlemenin II-17.1 Sayılı SPK Kurumsal Yönetim Tebliği 11/5 maddesinde sayılan görevleri de kapsadığı görülmüştür.

Yatırımcı ilişkileri Direktörlüğünün periyodik olarak gerek faaliyetleri gerekse hisse performansı konularında yönetim kuruluna rapor sunduğu tespit edilmiştir. Bölüm; yönetim kuruluna 2022 yılında 1 (bir) kez raporlama yapmış ayrıca her ay yönetim kurulu toplantılarında "Yatırımcı ilişkileri Gündemi" başlığı altında kısa sunum yaptığı tespit edilmiştir.

Pay sahiplerinin haklarının kullanımını etkileyebilecek her türlü bilgi güncel olarak şirketin kurumsal internet sitesinde pay sahiplerinin kullanımına sunulmuştur.

Bu alt bölümde şirketin ilkelere oldukça iyi düzeyde uyum sağladığı belirlenmiştir.

b. Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı

Pay sahipliği haklarının sağlıklı olarak kullanılabilmesi için gerekli olan bilgiler pay sahiplerinin kullanımına sunulmakta ve bu amaçla şirketin kurumsal internet sitesi (<https://www.biotrendenerji.com.tr>) etkin olarak kullanılmaktadır.

Yönetim kurulu tarafından onaylanan "Bilgilendirme Politikası" şirketin kurumsal internet sitesinde yayınlanmaktadır. Pay sahiplerinin bilgi alma hakkı anılan politikada ayrıntılı olarak açıklanmaktadır.

Şirketle ilgili her türlü bilgi, zamanında, tam ve doğru biçimde verilmiş olup bu yönde düzenleyici/denetleyici kurumlardan alınmış bir ceza/uyarı bulunmamaktadır.

Pay sahiplerinden gelen bilgi isteklerinin en kısa sürede yanıtlandığı ve yine pay sahiplerinin bilgi alma ve inceleme hakkının kullanılmasına yeterli özenin gösterildiği ifade edilmiştir.

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

Pay sahiplerinin genel kuruldan özel denetçi atanmasını talep etme hakkını zorlaştıran düzenleme ve uygulamalar bulunmadığı gibi bu hakkın kullanımı konusunda yıllık faaliyet raporunda bilgilendirme yapılmaktadır.

Bu alt bölümde şirket uygulamaları ilkelerle çok iyi düzeyde uyumludur.

c. Genel Kurula Katılım Hakkı

Biotrend Enerji genel kurul toplantı sürecindeki uygulamaları ile bu alt bölüm kapsamındaki ilkelerin birçoğuna iyi düzeyde uyum sağlamıştır.

2021 faaliyetlerinin görüşüldüğü olağan genel kurul 29.04.2022 tarihinde yapılmıştır. Toplantıya davet 07.04.2022 tarih ve 10554 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde (TTSG), 05.04.2022 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) ve Merkezi Kayıt Kuruluşu e-genel kurul sisteminde (EGKS) ve şirketin kurumsal internet sayfasında usulüne uygun olarak yapılmıştır.

Yapılan davette; toplantı günü ve saati, toplantı yeri, gündem ve davetin hangi organ tarafından yapıldığı açıkça belirtilmiştir.

6102 sayılı TTK'nın 437'nci maddesi çerçevesinde pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulması gereken finansal tablolar, yıllık faaliyet raporu, denetleme raporları ve yönetim kurulunun kâr dağıtım

önerisi ile ortaklığın ilgili mevzuat ve Kurumsal Yönetim İlkeleri gereği yapması gereken bildirim ve açıklamaların da yine 3 hafta önceden pay sahiplerinin bilgisine sunulduğu anlaşılmıştır.

Genel kurul toplantısı, pay sahiplerinin katılımını arttırmak amacıyla pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açmayacak ve pay sahiplerinin mümkün olan en az maliyetle katılımını sağlayacak şekilde gerçekleştirilmiş ve şirket merkezinde yapılmıştır. Pay sahiplerinin toplantılara fiziken, temsilci vasıtasıyla ya da elektronik genel kurul sistemi (EGKS) üzerinden katılmaları mümkündür.

Şirketin kurumsal internet sitesinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformunda genel kurul toplantı ilanı ile birlikte Sermaye Piyasası Kurulu II-17.1 Sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 1.3.1 Genel Kurul başlıklı maddesi gereğince hazırlanan bilgilendirme dokümanı da yayımlanmıştır. Bu dokümanda; açıklamanın yapıldığı tarih itibariyle şirketin ortaklık yapısını yansıtan toplam pay sayısı ve oy hakkı ile şirket sermayesinde imtiyazlı pay bulunup bulunmadığı, imtiyazların niteliği ve kapsamı hakkında bilgilerin pay sahipleri ile paylaşıldığı belirlenmiştir. Aynı şekilde; ortaklığın ve bağlı ortaklıklarının yönetim ve faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek değişiklikler, pay sahiplerinin gündeme madde konulmasına ilişkin talepleri ve gündemde ana sözleşme değişikliği olup olmadığı hakkında bilgilere de yer verildiği görülmüştür.

Genel kurul gündemi hazırlanırken, gündem başlıklarının açık ve farklı yorumlara yol açmayacak şekilde ifade edildiği, gündemde "diğer" "çeşitli" gibi ibarelerin yer almamasına özen gösterildiği belirlenmiştir.

Genel kurul toplantısında; Sn. Ogün DOĞAN (Yönetim Kurulu Üyesi) Sn. Davut DOĞAN (Doğanlar Holding Yönetim Kurulu Başkanı), Sn. Zeliha AHMETOĞLU (CFO-Finans ve Mali İşler Direktörü), Sn. Gözde ÇİVİCİ (Yatırımcı İlişkileri Direktörü) ve Sn. Aysun VARDAN (Yatırımcı İlişkileri Müdürü) hazır bulunmuşlardır. Ayrıca şirketin dış denetimini

yapan bağımsız denetim firması temsilcisi de toplantıya katılmıştır.

Genel Kurul tutanakları incelendiğinde toplantıda gündem maddelerinin ayrı ayrı oylandığı, oyların sayılıp pay sahiplerine toplantı bitmeden duyurulduğu belirlenmiştir. Toplantı başkanının, gündemde yer alan konuların tarafsız ve ayrıntılı bir şekilde, açık ve anlaşılabilir bir yöntemle aktarılmasına özen gösterdiği, pay sahiplerine eşit şartlar altında düşüncelerini açıklama ve soru sorma imkânı verildiği izlenimi edinilmiştir.

Genel kurul tutanağındaki açıklamalar ve ilgililerle yapılan görüşmelerde; toplantı başkanının, genel kurul toplantısında pay sahiplerince sorulan ve ticari sır kapsamına girmeyen her sorunun doğrudan genel kurul toplantısında cevaplandırılmış olmasını sağladığı anlaşılmaktadır.

SPK'nın II-17.1 sayılı tebliği hükümleri uyarınca ilişkili taraflarla yapılan işlemler ile üçüncü kişiler lehine verilmiş olan teminat, rehin ve ipotekler hakkında genel kurula bilgi verilmiştir.

Dönem içinde yapılan bağışlar ve yararlanıcıları hakkında pay sahiplerine bilgi verilmiş ve ayrıca yapılacak bağış limiti belirlenmiştir.

2022 yılı faaliyetlerinin görüşüleceği genel kurul toplantısı 14.04.2023 tarihinde yapılacak olup toplantı söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medyanın katılımı gerçekleştirilecektir. Bu bilgi gerek genel kurul davetinde gerekse bilgilendirme dokümanında yer almaktadır. Ancak genel kurul toplantılarının kamuya açık yapılacağı hususun ana sözleşmede düzenlenmesi kurumsal yönetim ilkelerine uyumu güçlendirecektir.

Şirketin bu alt bölümdeki uygulamaları ilkelerle oldukça uyumludur.

d. Oy Hakkı

Gerek ana sözleşmede gerekse iç prosedürlerde oy hakkının kullanılmasını zorlaştırıcı düzenlemelere yer verilmemiş ve

her pay sahibine oy hakkını en kolay ve uygun şekilde kullanma fırsatı sağlanmıştır.

Pay sahipleri genel kurul toplantılarında oy hakkını bizzat kullanabileceği gibi, pay sahibi olan veya olmayan üçüncü bir şahıs aracılığı ile de kullanabilmekte, bu amaçla kullanılacak vekâletname örnekleri şirket merkezi ve kurumsal internet sitesinde pay sahiplerine sunulmaktadır.

Ana sözleşmede genel Kurul toplantılarında her bir payın bir oy hakkı bulunduğu hüküm altına alınmıştır.

Şirket paylarının dağılımı, payların verdiği oy hakkı ile oy hakkında ve diğer konulardaki imtiyazlar hakkında kurumsal internet sitesi, yıllık faaliyet raporları ve genel kurul bilgilendirme dokümanlarında detaylı açıklama yapılmaktadır.

Şirketin beraberinde hâkimiyet ilişkisi getiren karşılıklı iştiraki bulunmamaktadır.

Şirketin bu alt başlıktaki uygulamaları kurumsal yönetim ilkeleri ile tam olarak örtüşmektedir.

e. Azlık Hakları

Azlık pay sahiplerinin genel kurula katılma, vekâletle temsil, oy hakkının kullanımında üst sınır uygulanmaması gibi temel pay sahipliği haklarının kullandırılmasında herhangi bir hak ihlali bulunmamaktadır. Bu anlamda azlık haklarının kullandırılmasında özen gösterildiği gözlemlenmiştir.

Ancak, azlık haklarının kapsamının ana sözleşme ile genişletilmesi ve sermayenin yirmide birinden daha düşük miktara sahip olanlara da bu hakların tanınması konusunda herhangi bir düzenleme yapılmamıştır.

f. Kâr Payı Hakkı

Kâr dağıtımında uygulanacak yöntem ana sözleşmenin 13. maddesinde düzenlenmiştir.

14. maddede ise şirketin Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak pay sahiplerine temettü avansı dağıtabileceği hakkında düzenleme yapılmıştır.

Kâr Dağıtım Politikası, yatırımcıların şirketin gelecek dönemlerde elde edeceği kârın dağıtım usul ve esaslarını öngörebilmesine imkân verecek açıklıkta asgari bilgileri içermektedir. Politikanın içeriğine bakıldığında pay sahiplerinin beklentileri ile şirketin ihtiyaçları arasında dengeli ve tutarlı bir tutum izlendiği anlaşılmaktadır.

Bu dokümanda, kâr payı dağıtım oranı, ödeme şekli ve ödeme zamanı gibi bilgiler de kamuya açıklanmıştır. Aynı şekilde, politika içeriğinde kâr payı avansı dağıtılabilmesi bilgisine de yer verilmiştir.

Şirket 2021 yılı faaliyetlerinden; SPK'ya göre 3.786.438-TL net kâr elde etmiştir. Yasal Kayıtlara göre ise (65.246.992,68-) TL faaliyet zararı bulunmaktadır. Şirketin ilgili hesap dönemine ait kârın, V.U.K hükümlerine göre düzenlenmiş finansal tablolarda dönem zararı bulunması sebebiyle geçmiş dönem kârlarına ilave edilerek kâr dağıtılmaması hususuna ilişkin yönetim kurulu kararı genel kurulun onayına sunulmuş ve kabul edilmiştir.

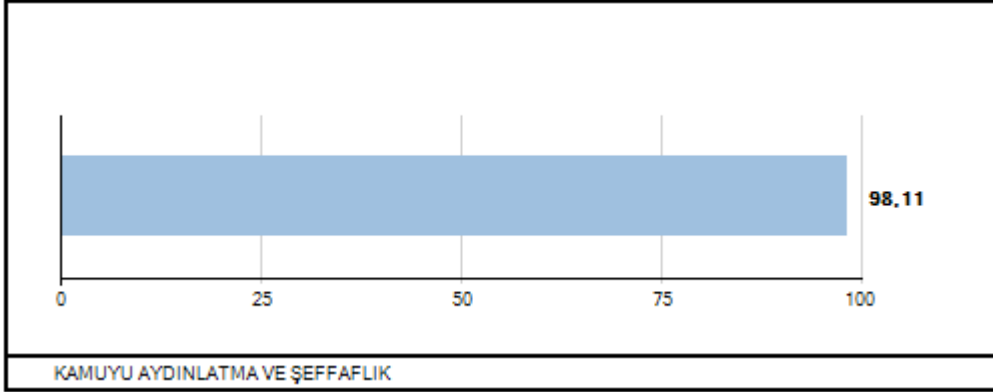
Yönetim kurulunun kâr dağıtım kararı ve kâr dağıtım tablosu Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda genel kurul davetiyle aynı gün yayımlanmıştır.

Şirketin bu alt bölümdeki uygulamaları kurumsal yönetim ilkeleri ile çok iyi düzeyde uyumludur.

g. Payların Devri

Şirket ana sözleşmesinde payların devrini kısıtlayıcı herhangi bir hüküm bulunmamakta olup payların serbestçe devredilebilmesini zorlaştırıcı uygulamalara da rastlanmamıştır.

B. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK



Bölümün Özet Görünümü

- ✓ **Bilgilendirme politikası oluşturulmuş ve elektronik ortamda kamuya duyurulmuştur.**
- ✓ **Bilgilendirme politikası genel kurulda pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.**
- ✓ **Kurumsal internet sitesi ilkelerde sayılan kapsamda, güncel ve kamuyu aydınlatma aracı olarak etkin bir şekilde kullanılmaktadır.**
- ✓ **Faaliyet raporu kapsamlıdır ve içeriği ilkelerin birçoğunu karşılamaktadır.**
- ✓ **Faaliyet Raporunda şirketin bilanço ve gelir tablosunun yönetim kurulu tarafından kabulü ve genel kurulun onayına sunulması ile ilgili yönetim kurulu kararına ve kurulun sorumluluk beyanına yer verilmiştir.**
- ✓/* **Faaliyet Raporunda gelecekte ortaklığın yönetim uygulamalarında kurumsal yönetim ilkeleri çerçevesinde bir değişiklik yapma planının olup olmadığına ilişkin açıklamalara yer verilmesi uygun olacaktır.**

Bu bölümde şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtildiği üzere; **Kurumsal İnternet Sitesi** ve **Faaliyet Raporu** başlıkları çerçevesinde **93**

farklı kriter ile değerlendirilmiş ve bu bölümden **98,11** puan almıştır.

Biotrend Enerji, bilgilendirmelerini yönetim kurulu tarafından hazırlanan ve kamuoyu ile de paylaşılan Bilgilendirme Politikaları çerçevesinde gerçekleştirmektedir. Bu politika içerik olarak SPK'nın II.15-1 Sayılı Özel Durumlar Tebliği'ne uygundur. Bilgilendirme Politikası 24.02.2021 tarih ve 2021/7 no.lu yönetim kurulu kararı ile oluşturulmuş olup, 25.02.2021 tarihli olağanüstü genel kurulda pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur. Söz konusu politika revize edilmiş ve 29.03.2022 tarihinde yapılan genel kurulda gündemin 9. maddesi olarak pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.

Şirkette kamunun aydınlatılmasında yapılacak bildirimlerden sorumlu ve imza yetkisini haiz kişiler; Sn. Gözde ÇİVİCİ (Yatırımcı İlişkileri Direktörü-Genel Sekreter), Sn. Aysun VARDAN (Yatırımcı İlişkileri Müdürü) ve Sn. Şeyma İnayet UYGUR'dur (Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi).

Şirketin 2021 ve 2022 yılı bağımsız 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 yılı denetiminin de denetimden sorumlu komitenin önerisi ve yönetim kurulunun olumlu görüşü ile aynı firma tarafından yapılması kararı alınmış olup ilk genel kurulda pay sahiplerinin onayına sunulacaktır.

a. Kurumsal İnternet Sitesi

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 internet sitesindeki bilgiler, ilgili mevzuat hükümleri gereğince yapılmış olan açıklamalar ile tutarlı olup çelişkili ve eksik bilgi içermediği gözlenmiştir.

Şirketin internet sitesinde; mevzuat uyarınca açıklanması zorunlu bilgilerin yanı sıra; ticaret sicili bilgileri, son durum itibariyle ortaklık ve yönetim yapısı, yönetim kurulu komiteleri ve çalışma esasları, sermayedeki imtiyazlı paylar hakkında bilgi, değişikliklerin yayınlandığı ticaret sicili gazetelerinin tarih ve sayısı ile birlikte şirket ana sözleşmesinin son hali, izahname ve sirküler, özel durum açıklamaları, önemli yönetim kurulu kararları, finansal raporlar, faaliyet raporları, genel kurul toplantılarının gündemleri, katılanlar cetvelleri ve toplantı tutanakları, vekâleten oy kullanma formu, kâr dağıtım politikası, bilgilendirme politikası, ücret politikası, tazminat politikası, bağış ve sponsorluk politikası, iş etiği kuralları yönetmeliği, insan kaynakları politikası ve tüm paydaşları ilgilendiren birçok konuda politikalara yer verilmektedir. Diğer yandan sıkça sorulan sorular başlığı altında şirkete ulaşan bilgi talepleri, soru ve ihbarlar ile bunlara verilen cevaplara da internet sayfasında ulaşmak mümkündür.

Anılan bilgiler pay sahibi ve potansiyel yatırımcılara halka arzdan itibaren düzenli ve güncel olarak sunulmaktadır.

Kurumsal internet sitesinde yer alan bu bilgilerin tamamı uluslararası yatırımcıların

yararlanması açısından İngilizce olarak, bir kısım bilgiler de Fransızca olarak yayımlanmaktadır.

Diğer yandan; sermaye piyasası mevzuatı uyarınca kamuya açıklanması gereken finansal tablo bildirimleri Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda Türkçenin yanı sıra eş anlı olarak İngilizce olarak da açıklanmaktadır.

Şirketin gerçek kişi nihai hâkim pay sahipleri gerek kurumsal internet sayfasında gerekse Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda açıklanmaktadır.

Şirketin bu alt bölümle ilgili olarak kurumsal yönetim ilkelerine uyumu çok iyi düzeydedir.

b. Faaliyet Raporu

Yönetim kurulunun, faaliyet raporunu kamuoyunun şirketin faaliyetleri hakkında tam ve doğru bilgiye ulaşmasını sağlayacak ayrıntıda hazırlamış olduğu görülmektedir. Raporla şirketin gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunmakta ve bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesine yer verilmektedir.

31.12.2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin faaliyet raporu, 08 Şubat 2022 tarih ve 2022/01 sayılı, 31.12.2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin faaliyet raporu ise 13 Mart 2023 tarih ve 2023/07 sayılı Yönetim Kurulu kararıyla onaylanmış ve kamuya açıklanmıştır.

Faaliyet raporlarının içeriğinde;

Yönetim kurulu üyeleri ve yöneticilerin şirket dışında yürüttükleri görevler hakkında bilgiye,

Yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlığına ilişkin beyanlarına,

Yönetim kurulu bünyesinde oluşturulan komitelerin üyeleri, toplanma sıklığı, yürütülen faaliyetleri de içerecek şekilde çalışma esaslarına ve komitelerin etkinliğine ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesine,

Yönetim kurulunun yıl içerisindeki toplantı sayısına ve yönetim kurulu üyelerinin söz konusu toplantılara katılım durumuna,

Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkında bilgiye,

Şirket aleyhine açılan önemli davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiye,

Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi konularda hizmet aldığı kurumlarla arasındaki çıkar çatışmaları ve bu çıkar çatışmalarını önlemek için şirketçe alınan tedbirler hakkında bilgiye,

Sermayeye doğrudan katılım oranının %5'i aştığı iştiraklere ilişkin bilgiye,

Çalışanların sosyal hakları, mesleki eğitimi ile diğer toplumsal ve çevresel sonuç doğuran şirket faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkında bilgiye,

İşletmenin faaliyet gösterdiği sektör ve bu sektör içerisindeki yeri hakkında bilgiye ulaşılabilmektedir.

Ayrıca; mevzuatta ve kurumsal yönetim ilkelerinin diğer bölümlerinde belirtilen hususlara ek olarak yıllık faaliyet raporlarında;

Raporun dönemi, ortaklığın unvanı, ticaret sicil numarası, iletişim bilgilerine,

İşletme birimlerinin nitelikleri, üretim miktarlarına ilişkin genel açıklamalara,

Satışlar ve bunlarda yıl içinde görülen gelişmeler, verimlilik oranlarına,

Yatırımlardaki gelişmeler hakkındaki bilgilere,

İşletmenin finansman kaynakları ve varsa çıkarılmış bulunan sermaye piyasası araçlarının niteliği ve tutarına,

Dönem içinde esas sözleşmede yapılan değişiklikler ve nedenlerine,

Kâr dağıtım politikasına,

Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Beyanına,

İlişkili taraf işlemleri ve bakiyelerine ilişkin ortaklara sunulması zorunlu bilgilere,

Finansal tablolarda yer almayan ancak kullanıcılar için faydalı olacak diğer hususlar dâhil birçok bilgiye yer verilmiştir.

Faaliyet raporu içeriğinde şirketin sürdürülebilirlik yaklaşımına ve "Kurumsal

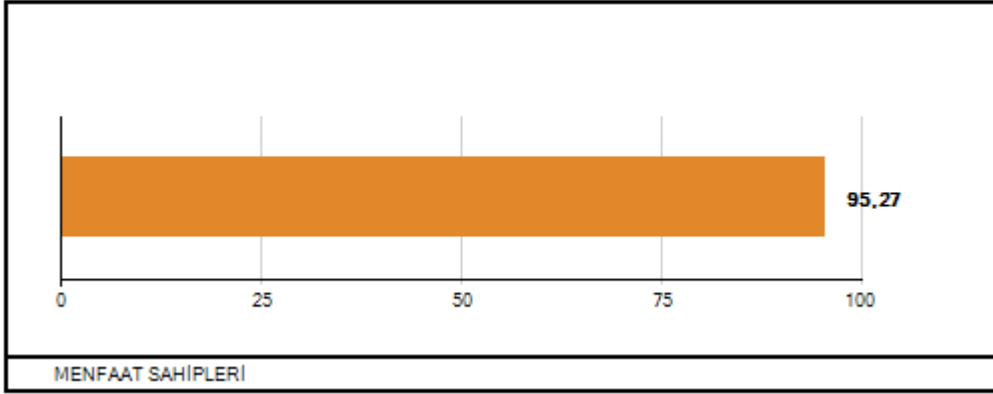
Yönetim Tebliği (II-17,1)'nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (II-17,1.a)" ile gönüllü sürdürülebilirlik ilkeleri uyum çerçevesi formatına uygun uyum raporuna da yer verilmiştir.

Yıllık faaliyet raporunda, yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere sağlanan maaş, prim ve benzeri faydalar kişi bazında değil toplam olarak açıklanmaktadır.

Faaliyet Raporunda faaliyet raporlarında, gelecekte ortaklığın yönetim uygulamalarında kurumsal yönetim ilkeleri çerçevesinde bir değişiklik yapma planının olup olmadığına ilişkin açıklamalara yer verilmesi uygun olacaktır.

Bu alt bölümde şirketin ilkelere çok iyi düzeyde uyum sağladığı belirlenmiştir.

C. MENFAAT SAHİPLERİ



Bölümün Özet Görünümü

- ✓ Etik İlke ve Davranış Kuralları oluşturularak elektronik ortamda yayınlanmıştır.
- ✓ Menfaat sahiplerinin haklarının kullanımını zorlaştıran düzenlemeler yoktur.
- ✓ İnsan kaynakları politikası oluşturulmuş ve müşteriler ile menfaat sahiplerini ilgilendiren birçok iç düzenleme yapılmıştır.
- ✓ Çalışanlara güvenli ve huzurlu bir çalışma ortamı sağlanmıştır.
- ✓ Çalışanlar tarafından ayrımcılık yapıldığına ya da haklarını alamadıklarına ilişkin şikâyet bulunmamaktadır.
- ✓ Şirket çalışanlarına yönelik bir tazminat politikası oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır.
- ✓ Ticari sır kapsamında, müşteri ve tedarikçiler ile ilgili bilgilerin gizliliğine özen gösterilmektedir.
- ✓ Şirket Sosyal Sorumluluk kapsamındaki çalışmalarını kamuya açıklamıştır.
- ✓ Şirket Sürdürülebilirlik Yaklaşımını oluşturmuş ve uyum çerçevesini kamuya açıklamıştır.

- ✓/* Menfaat sahiplerinin şirket yönetimine katılımını destekleyici düzenlemelerin geliştirilmesi, ana sözleşme ve iç düzenlemelerde yer verilmesi uygun olacaktır.
- ✓/* Menfaat sahiplerinin şirketin mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemlerini Kurumsal Yönetim Komitesine veya Denetimden Sorumlu Komiteye iletebilmesi için gerekli mekanizmaların oluşturulması /geliştirmesi uygun olacaktır.
- ✓/* Kurumsal sosyal sorumluluk politikalarının oluşturulması uygun olacaktır.

Bu bölümde Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtildiği üzere **Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikası, Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi, İnsan Kaynakları Politikası, Müşteriler ve Tedarikçilerle İlişkiler, Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk ve Sürdürülebilirlik** başlıkları çerçevesinde **104** farklı kriter ile değerlendirilmiş ve bu bölümden **95,27** puan almıştır.

a. Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikası

Kurumsal Yönetim İlkelerinde menfaat sahipleri, şirketin hedeflerine ulaşmasında veya faaliyetlerinde ilgisi olan çalışanlar, alacaklılar, müşteriler, tedarikçiler, sendikalar, çeşitli sivil toplum kuruluşları gibi kişi, kurum veya çıkar grubu olarak tanımlanmıştır. Biotrend'in, 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 sitesinde kamuya açıklanmıştır.

Tüm çalışanların uymak zorunda olduğu "İş Etiği Kuralları Yönetmeliği" oluşturulmuş ve başta çalışanlar olmak üzere tüm taraflar bilgilendirilmiştir. Söz konusu kurallar faaliyet raporları ve kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmıştır.

Menfaat sahipleri, haklarının korunması ile ilgili şirket politikaları ve prosedürleri hakkında yeterli bir şekilde bilgilendirilmekte ve bu amaçla şirketin kurumsal internet sayfası (<https://www.biotrendenerji.com.tr>) aktif olarak kullanılmaktadır.

Biotrend, menfaat sahiplerinin şirketin ilgili mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemlerinin kurumsal yönetim komitesine veya denetimden sorumlu komiteye iletilmesi amacıyla (etik@biotrendenerji.com.tr) hattını hizmete almıştır.

Şirketin bu alt bölümle ilgili birçok uygulaması ilkelere uyumludur.

b. Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi

Ana sözleşmede menfaat sahiplerinin doğrudan şirket yönetimine katılımını destekleyen düzenlemeler bulunmamakla birlikte bu amaca yönelik sınırlı da olsa bazı şirket içi uygulamalar bulunmaktadır. Menfaat sahiplerinin doğrudan şirket yönetimine katılımının desteklenmesi amacıyla Kurumsal Yönetim İlkeleri Çerçevesi kapsamında sürekli iyileştirmeler yapıldığı ve en iyi uygulamalarla ilgili çalışmalar yapıldığı bilgisine ulaşılmıştır. Menfaat sahiplerinin şirket yönetimine katılımını destekleyici modellerin geliştirilmesi ve söz konusu modellere şirketin iç düzenlemelerinde veya ana sözleşmesinde yer verilmesi ilkelere uyumu güçlendirecektir.

Çalışanların istek, öneri ve görüşlerini iletebilmesi için bazı platformlar oluşturulmuştur. 2022 yılında çalışan memnuniyeti ölçümlenmesi konusunda bağımsız kuruluşlardan hizmet alınmış ve Biotrend; Happy Place to Work tarafından her yıl düzenlenen Türkiye'nin En Mutlu İşyerleri araştırmasında Yenilenebilir Enerji sektöründe "Türkiye'nin En Mutlu İşyeri" sertifikası almaya hak kazanmıştır.

Biotrend "Müşteri Memnuniyeti Politikası"nı belirlemiş ve kamuya açıklamıştır.

Şirketin bu alt başlıktaki uygulamalarını geliştirmesi ilkelere uyumu güçlendirecektir.

c. Şirketin İnsan Kaynakları Politikası

Biotrend "İnsan Kaynakları Politikası"nı oluşturmuş ve kamuya açıklamıştır. İnsan Kaynakları Politikasının çağdaş normlara uygun, performans odaklı, başarılı, aidiyet duygusu ve motivasyonu yüksek çalışanlar yaratmaya dönük olduğu görülmektedir. Diğer yandan; işe alma, ödüllendirme, disiplin uygulamaları, personelin yetki ve sorumlulukları, ücret, sağlık hakları, izin hakları, kariyer planlama, terfiler, görev değişiklikleri ve işten çıkarma, ölüm, istifa, emeklilik ve eğitim prosedürleri belirlenmiştir. Mevcut prosedürler gereksinimler

doğrultusunda gözden geçirilmekte ve güncellenmektedir. Bu kapsamda;

Biotrend'in 2022 Yılında Hayata Geçirdiği Çalışmalar ve Durumlar şunlardır:

- Performans hedeflerinin belirlenmesi,
- Performans Prim-Yönetim Prosedürünün oluşturulması,
- Tesis bazlı bütçe ve İnsan Kaynaklı raporlamalarının aylık yapılması,
- Disiplin Prosedürünün oluşturulması,
- İnsan Kaynakları Risk Envanterinin oluşturulması,
- ÖSS-TSS süreçlerinin tamamlanması,
- Çalışan El Kitabı'nın oluşturulması.

Devam eden çalışmalar ise;

- Görev tanımlarının oluşturulması (Merkez kadrolar için hazırlanmış olup, tesislerin çalışmalarına başlanmıştır.)
- Biotrend Kurumsal web sitesi insan kaynakları iş başvuru, öneri, istek, ihbar kısımlarının eklenmesi,
- Personel Performans Değerlendirme Sisteminin kurulması.

Gerek politikalar ve prosedürler oluşturulurken gerekse uygulamada eşit koşullardaki kişilere eşit fırsat sağlanması ilkesine uygun davranıldığı izlenimi edinilmiştir.

Belirlenen performans ve ödüllendirme kriterlerinin çalışanlara duyurulduğu ve çalışanlara sağlanan menfaatlerin tespitinde anılan kriterlere uyulduğu bilgisi edinilmiştir.

Şirket tarafından çalışanlar için Eğitim Politikaları oluşturulmuş ve bu politikalara uygun olarak yıllık eğitim programları yapılmaktadır.

Şirketin organizasyon yapısının çalışma koşullarına uygun olduğu düşünülmektedir.

Çalışanlar için güvenli çalışma ortam ve koşulları sağlandığı, çalışanlar arasında ırk, din, dil ve cinsiyet ayrımı yapılmadığı bilgisine ulaşılmıştır.

Diğer yandan; şirket kapsamlı bir "Çeşitlilik ve Fırsat Eşitliği Politikası" oluşturarak insan kaynakları konusundaki yaklaşım ve taahhütlerini kamuya açıklamıştır.

Biotrend'te 2022 yılsonu itibariyle 583 kişi istihdam edilmiştir. Çalışanlar herhangi bir sendikal yapıya dahil değildir.

Çalışanların kurumdaki görev ve sorumluluklarını aksatmayacak şekilde ve faaliyet sırasında kurumsal unvan ve konum kullanılmaması kaydıyla gönüllü (kanuni yollarla kurulmuş yardım kuruluşları, dernekler veya sivil toplum örgütleri, vb.) faaliyetlerde bulunmalarını engelleyen uygulamalar yoktur.

Çalışanlara yönelik olarak hisse senedi edindirme planları oluşturulmamıştır.

Bu alt bölümde şirket uygulamalarının kurumsal yönetim ilkeleri ile uyumlu olduğu kanısına varılmıştır.

d. Müşteriler ve Tedarikçiler ile İlişkiler

Müşteriler, tedarikçiler vb. gruplarla ilişkilere dair yöntemler belirlenmiş ve standartlar tespit edilmiştir. Anılan gruplarla ilişkilerde dürüstlük, güven, tutarlılık, profesyonellik, uzun süreli ilişki ve karşılıklı menfaatlere saygı ilkeleri gözetilmesine özen gösterildiği düşünülmektedir.

Müşteriler, tedarikçiler ve şirketin iş ilişkisinde olduğu diğer kişi ve kurumlarla ilişkiler İş Etiği Kuralları Yönetmeliği içerisinde de tanımlanmış, sorumluluklar ve yaptırımları tespit edilmiştir.

Biotrend'in merkez ve tesislerinin 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 27001:2013 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi sertifikası bulunmaktadır.

Şirketin bu alt bölüme ilişkin uygulamaları ilkelerle uyumludur

e. Etik Kurallar ve Kurumsal Sosyal Sorumluluk

Biotrend çalışanlarının uymak zorunda olduğu İş Etiği Kuralları Yönetmeliği oluşturulmuş ve çalışanlar söz konusu yönetmelik hakkında bilgilendirilmiştir.

Etik Kurallar oldukça detaylı belirlenmiş ve şirketin kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmıştır. Faaliyetlerin kamuya açıklanan bu kurallar çerçevesinde yürütüldüğü bilgisi edinilmiştir.

Şirketin; çalışanlar, alacaklılar, müşteriler, tedarikçiler, kamu kurumları, çeşitli sivil toplum kuruluşları gibi kişi ve kurumlarla ilişkileri “İş Etiği Kuralları Yönetmeliği” içerisinde tanımlanmış olmakla birlikte ayrıca politikalar oluşturularak kamuya açıklanmıştır.

Bu politikaların bazıları;

- İlişkili Taraf İşlemleri Politikası,
- Çeşitlilik ve Fırsat Eşitliği Politikası,
- Karapara Aklama ve Terörizmin Finansmanını Önleme Politikası,
- Rüşvet Yolsuzlukla Mücadele Politikası,
- Kamu İlişkileri Politikası,
- Misillemenin Önlenmesi Politikası,
- Rekabet Politikası’dır.

Biotrend Enerji, sosyal ve çevresel sorumluluklarını yerine getirmeye çalışarak toplumun sürdürülebilir gelişimine katkıda bulunmak amacıyla çeşitli kurumsal sorumluluk projeleri oluşturmaktadır. Bu projelere yıllık faaliyet raporlarında ve kurumsal internet sitesinde detaylı olarak yer verilmektedir. Ancak; “Kurumsal Sosyal Sorumluluk Politikası” oluşturulması ve projelerin bu politikaya uygun olarak gerçekleştirilmesi ilkelere uyumu güçlendirecektir.

f. Sürdürülebilirlik ve 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.

Biotrend, faaliyetleri ile doğrudan ilişkili SKA 7: Erişilebilir ve Temiz Enerji; SKA 8: İnsana Yakınsar İş ve Ekonomik Büyüme; SKA 9: Sanayi, Yenilikçilik ve Altyapı; SKA 12: Sorumlu Üretim ve Tüketim; SKA 13: İklim Eylemi için çalışarak sürdürülebilir kalkınma yolunda teknik ve sosyal pozitif etki yaratmayı amaçlamaktadır.

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:

Yaklaşım: 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 Geçiş Kolaylaştırmak:

Yaklaşım: Biotrend, inovatif teknoloji yatırımları ve iş modelleri ile dögüsel ve sürdürülebilir ham madde, biyoelektrik, biyoyısı ve sürdürülebilir yakıt portföyünü genişleterek düşük karbon ekonomisinin lokomotifini olmayı hedeflemektedir.

4. Biyoçeşitliliği Korumak:

Yaklaşım: Biotrend, çevresel etki göstergelerinden en önemlilerinden biri olan biyoçeşitlilik üzerindeki etkinin düzenli olarak kontrolü için 2023 yılında tüm tesislerini kapsayan, üniversiteler ve sivil toplum kuruluşları ile ortaklaşa yürütülecek biyoçeşitlilik programlarını hayata geçirecektir.

5. İnsana Saygı:

Yaklaşım: 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.

Bağımsız yönetim kurulu üyesi başkanlığında “Riskin Erken Saptanması Komitesi” tarafından yapılan çalışmalar ışığında, Biotrend Risk Envanteri oluşturulmuştur. Bu çalışma kapsamında Sürdürülebilirlik Ofisi tarafından finansal olmayan risklerin saptanması ve takibi için İklimle Bağlantılı Finansal Beyanlar Görev Gücü (TCFD) uyumlu dönüşüm ve iklim riskleri belirlenerek risk envanterine dahil edilmiştir.

Biotrend’in sürdürülebilirlik yaklaşımına uygun olarak hazırladığı Sürdürülebilir Kira Sertifikası ihracı için Sermaye Piyasası Kurulu’na başvurmuştur. Biotrend ihrattan sağlayacağı fonu sürdürülebilirlik stratejisi ve ülkenin On Birinci Kalkınma Planı ile hizalanmış şekilde sürdürülebilir kalkınma odaklı kullanmayı hedeflemektedir. Bu kapsamda fonun kullanılacağı projeler şöyle belirlenmiştir;

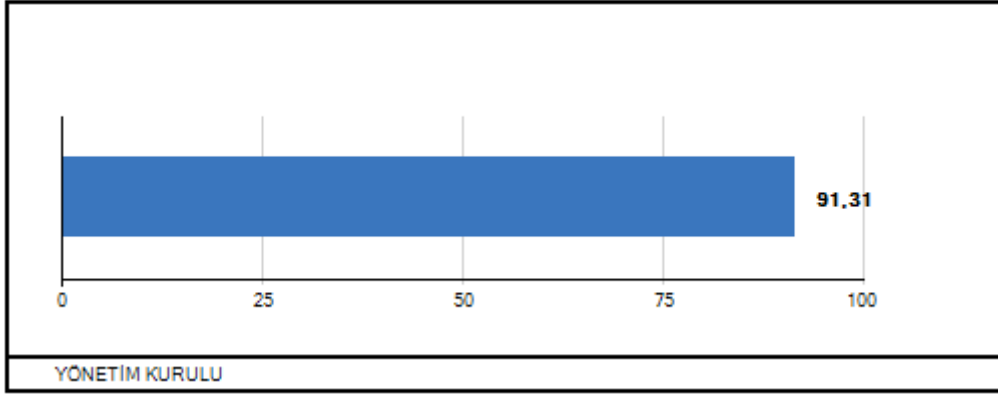
- Biyokütle enerjisi üretimi
- Enerji verimliliği
- Biyodöngüsel ürünler
- Kirliliğin önlenmesi ve kontrolü
- Düşük maliyetli temel altyapı

Diğer yandan şirket; 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.

22 Nisan 2021 tarihinde halka arzedilen şirket 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 da kamuya açıklamıştır.

Şirketin sürdürülebilirlik faaliyetleri hakkında detaylı bilgiye gerek yıllık faaliyet raporlarında gerekse kurumsal internet sayfasında ulaşılabilir. Ulaşılabilir.

D. YÖNETİM KURULU



Bölümün Özet Görünümü

- ✓ Şirketin stratejik hedefleri, ihtiyaç duyacağı insan ve finansal kaynakları yönetim kurulunca belirlenmiştir.
- ✓ Yönetim kurulu başkanlığı ve CEO görevleri farklı kişilerce üstlenilmiş ve şirkette tek başına sınırsız karar verme yetkisine sahip kişi yoktur.
- ✓ Yönetim kurulu üye sayısı, yönetim kurulu üyelerinin verimli ve yapıcı çalışmalar yapmaları için yeterlidir.
- ✓ Yönetim kurulu, çoğunluğu icrada görevli olmayan üyelere oluşmuştur.
- ✓ Kurulda 3 bağımsız üye bulunmaktadır.
- ✓ Yönetim kurulunda 3 kadın üye görev yapmaktadır.
- ✓ Yönetim kurulunda her üyenin bir oy hakkı bulunmakta olup herhangi bir üyeye veto hakkı tanınmamıştır.
- ✓ Yönetim kurulu üyeleri ile şirket arasında borç/kredi ilişkisi bulunmamaktadır.
- ✓ İlkelerde anılan Komiteler oluşturulmuş ve çalışma ilkeleri belirlenerek kamuya açıklanmıştır.
- ✓ Yönetim kurulu üyelerinin ve üst düzey yöneticilerin ücretlendirme esasları belirlenmiş ve kamuya açıklanmıştır.

✓ Yönetim kurulunun, hem kurul hem de üye bazında performans değerlendirmesi yapılmaktadır.

✓/* Yönetim Kurulu Üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları neticesinde sebep olabilecekleri zarar Şirket tarafından sigorta ettirilmiş ancak KAP açıklaması yapılmamıştır.

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

Bu bölümde Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtildiği üzere; **Yönetim Kurulunun İşlevi, Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları, Yönetim Kurulunun Yapısı, Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli, Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler ve Yönetim Kurulu Üyelerine ve İdari Sorumluluğu Bulunan Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar** başlıkları çerçevesinde 148 farklı kriter ile değerlendirilmiş ve bu bölümden **91,31** puan almıştır.

a. Yönetim Kurulunun İşlevi

Yönetim kurulu, alacağı stratejik kararlarla, şirketin risk, büyüme ve getiri dengesini en uygun düzeyde tutarak akılcı ve tedbirli risk

yönetimi anlayışıyla şirketin öncelikle uzun vadeli çıkarlarını gözeterek, şirketi idare ve temsil etmektedir. Yönetim kurulu bu anlamda şirketin stratejik hedeflerini tanımlamış, ihtiyaç duyulacak insan ve finansal kaynaklarını belirlemiştir.

Yönetim kurulu, şirket faaliyetlerinin mevzuata, ana sözleşmeye, iç düzenlemelere ve oluşturulan politikalara uygunluğunu gözetmekte; şirket yönetiminin performansını denetlemektedir.

Yönetim kurulu, şirketin en üst düzeyde karar alma, strateji tayin etme ve temsil yetkisine sahiptir.

Şirket bu alt bölümle ilgili olarak ilkelere oldukça iyi düzeyde uyum sağlamıştır.

b. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

Yönetim kurulunun faaliyetlerini şeffaf, hesap verebilir, adil ve sorumlu bir şekilde yürüttüğü izlenimi edinilmiştir.

Yönetim kurulu üyeleri arasındaki görev dağılımı, yönetim kurulu üyelerinin görev ve yetkileri faaliyet raporunda kamuya açıklanmıştır.

Yönetim kurulu, başta pay sahipleri olmak üzere şirketin menfaat sahiplerini etkileyebilecek olan risklerin etkilerini en aza indirebilecek risk yönetim ve bilgi sistemleri ve süreçlerini de içerecek şekilde iç kontrol sistemlerini oluşturmuştur. Kurulun risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin etkinliğini gözden geçirmekte olduğu bilgisi edinilmiştir.

Şirkette tek başına sınırsız karar verme yetkisine sahip kişi bulunmamaktadır. Yönetim kurulu başkanı ve genel müdür görevlerini farklı kişiler üstlenmişlerdir.

Yönetim kurulunun şirket ile pay sahipleri arasında etkin iletişimin korunmasında, yaşanabilecek anlaşmazlıkların giderilmesinde ve çözüme ulaştırılmasında öncü rol oynadığı düşünülmektedir. Yönetim kurulu bu amaca yönelik olarak Kurumsal Yönetim Komitesi ve

Yatırımcı İlişkileri Bölümü ile yakın işbirliği içerisinde bulunmaktadır.

Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zarar sigorta güvencesi altına alınmış ancak şirket sermayesinin %25'ini aşmadığından Kamuyu Aydınlatma Platformunda açıklanmamıştır.

Bu alt bölümle ilgili olarak şirketin kurumsal yönetim ilkelerine uyumu oldukça iyi düzeydedir.

c. Yönetim Kurulunun Yapısı

Şirket yönetim kurulu 1 (bir) başkan ve 8 (sekiz) üye olmak üzere toplam 9 (dokuz) kişiden oluşmaktadır. Bu haliyle yönetim kurulunun oluşturulmasında en az 5 (beş) üyenin bulunması koşuluna uyulmuş olup yönetim kurulu üyelerinin verimli ve yapıcı çalışmalar yapmaları ve komitelerin oluşumu ve çalışmalarını etkin bir şekilde organize etmeleri bakımından üye sayısının yeterli olduğu görülmüştür.

Yönetim kurulu 4 (dört) üyesi icracı diğer 5 (beş) üyesi ise icracı olmayan üyelere teşkil edilmiştir. Diğer yandan, icracı olmayan üyelere 3'ü (üç) kurumsal yönetim ilkelerinde sayılan kriterler çerçevesinde bağımsız üye niteliğini haizdir.

Kurumsal yönetim komitesi (Aday gösterme komitesi), bağımsız üyelik için aday tekliflerini, adayın bağımsızlık ölçütlerini taşıyıp taşıyamaması hususunu dikkate alan değerlendirmelerini yönetim kuruluna sunmuştur. Bu süreçte bağımsız üye adayları da mevzuat, ana sözleşme ve ilkelerde yer alan kriterler çerçevesinde, bağımsız olduğuna ilişkin yazılı beyanlarını kurumsal yönetim komitesine iletmıştır. Yönetim kurulu, kurumsal yönetim komitesinin raporu çerçevesinde bağımsız üye aday listesini hazırlayarak genel kurul toplantısından önce komite raporu ve yönetim kurulu kararı ile birlikte Kurul'a göndermiş ve olumu görüşünü almıştır.

Yönetim kurulunda 3 (üç) kadın üye görev yapmakta olup ilkelerde belirtilen kadın üye oranı sağlanmıştır.

Şirket bu alt bölümdeki uygulamaları ile ilkelere oldukça iyi uyum sağlamıştır.

d. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli

Şirket ana sözleşmesine göre; yönetim kurulu şirket işlerinin gerektirdiği zamanlarda toplanır. Yine ana sözleşmede; yönetim kurulunun toplantı şekli, gündemi, toplantıya davet, oy kullanımları, toplantı ve karar yeter sayıları gibi hususlar hakkında TTK ve sermaye piyasası mevzuatının ilgili hükümlerinin uygulanacağı ifade edilmektedir.

Yönetim kurulunun görevlerini etkin olarak yerine getirebileceği sıklıkta toplandığı anlaşılmaktadır. Kurul 2022 yılında 12 (on iki) kez toplanmıştır.

Kurulun görev, yetki ve sorumluluklarını belirleyen "Yönetim Kurulu Çalışma Esasları Yönetmeliği" oluşturulmuş 07.03.2022 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Yönetim kurulu toplantılarının mevzuat, ana sözleşme ve anılan yönergeye uygun yapıldığı görülmüştür.

Toplantı gündemi yönetim kurulu başkanı tarafından oluşturulmakta, gündem maddelerine ilişkin yönetim kurulu üyeleri ile yöneticilerden gelen talepler de dikkate alınmaktadır. Yönetim kurulu toplantısı gündeminde yer alan konular ile ilgili bilgi ve belgeler, eşit bilgi akışı sağlamak suretiyle, toplantıdan yeterli zaman önce yönetim kurulu üyelerinin incelemesine sunulmaktadır. Yönetim kurulunda her üyenin bir oy hakkı bulunmakta olup herhangi bir üyeye veto hakkı tanınmamıştır.

Şirket ana sözleşmesinde yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında başka görev veya görevler almasına ilişkin sınırlamalar bulunmamaktadır.

Yönetim kurulu sekreteryası Sn. Gözde ÇİVİCİ (Genel Sekreter – Yatırımcı İlişkileri Direktörü) tarafından yürütülmektedir.

Şirketin bu alt bölümle ilgili uygulamaları ilkelere oldukça uyumludur.

e. Yönetim Kurulunda Oluşturulan Komiteler

Yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesi için Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuştur. Yönetim kurulu yapılanması gereği ayrı bir Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi oluşturulmamıştır. Bu komitelerin görevleri Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmektedir. Kurumsal Yönetim Komitesi Çalışma Esasları diğer iki komitenin çalışma ilkelerini de kapsamaktadır.

Sayılan komitelere ek olarak; 01.03.2023 tarihli Yönetim Kurulu kararıyla, sürdürülebilirlik stratejisinin oluşturulması, kısa, orta ve uzun dönem hedeflerinin belirlenmesi, sürdürülebilirlik yönetim yapısının oluşturulması, çevresel ve sosyal göstergelerin gözde geçirilmesi, değerlendirilmesi, iyileştirilmesi ve denetlenmesi görevlerini yerine getirmek amacıyla yönetim kuruluna bağlı olarak Sürdürülebilirlik Komitesi kurulmuştur.

Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı yönetim kurulu tarafından belirlenmiş ve yazılı dokümanlar olarak kurul tarafından onaylandıktan sonra elektronik ortamda ve Kamuyu Aydınlatma Platformunda kamuya açıklanmıştır.

Denetimden Sorumlu Komite üyelerinin tamamının bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilmesi, diğer komitelerin en az başkanlarının, bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilmesi ve genel müdürün komitelerde görev almaması ilkelerine uygun davranılmıştır.

Komitelerin görevlerini yerine getirmeleri için gereken her türlü kaynak ve destek yönetim kurulu tarafından sağlanmaktadır.

Komiteler, gerekli gördükleri yöneticiyi toplantılarına davet edip ve görüşlerinden faydalanmakta, komitelerde yapılan tüm çalışmalar yazılı hale getirip kayıtları tutulmaktadır.

Komiteler, çalışmaların etkinliği için gerekli görülen ve çalışma ilkelerinde açıklanan sıklıkta toplanmakta olup çalışmaları hakkındaki bilgiyi ve toplantı sonuçlarını içeren raporları yönetim kuruluna sunmaktadır.

- **Denetimden Sorumlu Komitesi;** kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem mali tablo ve dipnotlarının mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu denetlemekte, şirketin izlediği muhasebe ilkelerine ve gerçeğe uygunluğu ile doğruluğuna ilişkin olarak, şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte yönetim kuruluna yazılı olarak bildirmektedir.

Komite kamuya açıklanacak faaliyet raporunu gözden geçirerek, burada yer alan bilgilerin kendilerinin sahip olduğu bilgilere göre doğru ve tutarlı olup olmadığını gözden geçirmektedir. Ayrıca komite; genel anlamda şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin bağımsız denetimi ile kamuya açıklanmasının ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamaktadır.

Komite 3 (üç) bağımsız üyeden müteşekkil olup üyelerden biri "Denetimden sorumlu komite üyelerinden en az biri denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübeye sahip olmalıdır." ilkesini karşılar niteliktedir.

Denetimden Sorumlu Komite 2022 yılında 7 (yedi) kez toplanmış ve toplantı sonuçlarını yönetim kuruluna rapor olarak sunmuştur.

İç Denetim:

Biotrend İç Denetim Birimi yönetim kuruluna bağlı olarak faaliyet göstermektedir. İç denetim çalışmalarının amacı; maddi ve maddi olmayan varlıklarının korunması, faaliyetlerin iç ve dış

mevzuata uygun bir şekilde yürütülmesinin sağlanması, iş süreçlerinde etkinliğin ve verimliliğin artırılmasına yönelik iç kontrol süreçlerinin güçlendirilmesi ile düzeltici tedbirlerin zamanında alınmasını sağlamaktır. İç denetim çalışmaları Doğanlar Holding Yönetim Kurulu tarafından onaylanan yıllık olağan denetim programı kapsamında yürütülmektedir. Denetim biriminin gerçekleştirdiği, iç kontrol çalışmaları sonucunda belirlenen tespit, görüş ve öneriler, öncelikle faaliyetleri yürütenlerle paylaşılarak değerlendirilmektedir. Böylelikle, gerekli tamamlayıcı ve önleyici tedbirlerin süratle alınarak uygulamaya konulması ile süreç ve faaliyetleri geliştirici, uygun ve uygulanabilir çözümlerin hızlıca hayata geçirilmesi sağlanmaktadır. Gerçekleştirilen tüm çalışmalar, süreç sahiplerinin yanı sıra, şirket yönetimi ve iç denetim birimi tarafından da sürekli takip edilmekte ve değerlendirilmektedir. Yönetim Kurulu ve Denetim Komitesi, İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim faaliyetleri konusunda periyodik olarak bilgilendirilmektedir.

İç Denetim Birimi olarak 2022 yılında özellikle çeyrek dönem mizan kontrolleri yapılmıştır. 2022/3 dönem verileri 07.11.2022 tarihinde yapılan Denetim Komitesi gündeminde değerlendirilmiştir. Birim Denetim Komitesine 2022 yılında 12 (on iki) kez rapor sunmuştur.

- **Kurumsal Yönetim Komitesi;** şirkette kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığını, uygulanmıyorsa nedenlerini ve bu ilkelere tam olarak uyulmamasından kaynaklanan çıkar çatışmalarını izlemektedir. Aynı şekilde; kurumsal yönetim politikaları için önerilerini sunmak, kurumsal yönetim uygulamalarının kalitesini artırmak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetim ilkeleri konusundaki mevzuatı ile uluslararası sermaye piyasalarında genel kabul görmüş kurumsal yönetim ilkelerinin etkin bir şekilde takibi ve uygulanabilir nitelikte olanlarının tatbiki konusunda yönetim kurulunu bilgilendirmek görevindedir. Komite aynı zamanda yönetim kuruluna uygun adayların saptanması, değerlendirilmesi ile eğitilmesi ve şirketin yönetim kurulu üyelerinin ve üst düzey

yöneticilerinin ücretlendirme esaslarının belirlenmesi konularında çalışmalar yapmak ve yönetim kuruluna öneriler sunmak amaçlarını da yerine getirmektedir. Komite 2022 yılı içerisinde 4 (dört) kez toplantı yapmıştır.

Kurumsal Yönetim Komitesi 4 (dört) üyeden kurulu olup 2 (iki) üye bağımsız, 1 (bir) üye de icracı olmayan yönetim kurulu üyesidir. Diğer üye ise Sermaye Piyasası Kurulu'nun II.17-1 Sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca Yatırımcı İlişkileri Direktörüdür. Yatırımcı İlişkileri Direktörü Sn. Gözde ÇİVİCİ 20.10.2021 tarihinde bu göreve atanmış olup aynı tarihte Kamuyu Açıklama Platformunda açıklanmıştır.

Kurumsal Yönetim Komitesi ile yakın çalışma ortamı içerisinde olan Yatırımcı İlişkileri Bölümü yılda bir kez yönetim kuruluna faaliyetleri ile ilgili raporlama yapmaktadır. Ayrıca her ay yönetim kurulu toplantısında "Yatırımcı İlişkileri Gündemi" başlığı altında kısa sunum yapılmaktadır.

- **Riskin Erken Saptanması Komitesi;** şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek tüm risklerin meydana gelme olasılıklarının ve etkilerini değerlendirilerek tanımlamak, risk ölçüm modellerinin ve risk yönetim sistemlerinin oluşturulması ve risk unsurlarının karar süreçlerinde kullanılmasına yönelik olarak yönetim kuruluna bilgi verilmek ve gerekli uyarılarda bulunmak, yönetim kuruluna risk yönetim uygulamaları ve modellerini iyileştirici tavsiyelerde bulunmak görevlerini yerine getirir.

Komite Risk yönetimi politikaları ve uygulamalarının tüm şirket birim ve çalışanları tarafından benimsenmesi ve uygulanması konularında gerekli çalışmaları yapmaktadır.

Komite, risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirerek yönetim kuruluna rapor sunmaktadır.

Riskin Erken Saptanması komitesi 2 (iki) bağımsız yönetim kurulu üyesinden

oluşturulmuş olup 2022 yılı içerisinde 6 (altı) kez toplantı yapmıştır.

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

- **Sürdürülebilirlik Komitesi;** 01.03.2023 tarihinde kurulmuştur. Komitenin amacı, sürdürülebilirlik stratejisinin oluşturulması, kısa, orta ve uzun dönem hedeflerinin belirlenmesi, sürdürülebilirlik yönetim yapısının oluşturulması, çevresel ve sosyal göstergelerin gözde geçirilmesi, değerlendirilmesi, iyileştirilmesi ve denetlenmesi olarak tanımlanmıştır.

Komite, kuruluşundan bu yana henüz toplantı yapmamıştır.

Biotrend'in bu alt başlıktaki uygulamalarının ilkelere uyumu iyi düzeydedir.

f. Yönetim Kurulu Üyelerine ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Yönetim kurulu üyelerinin ve üst düzey yöneticilerin ücretlendirme esasları yazılı hale getirilmiş, genel kurulca onaylanmış ve elektronik ortamda kamuoyu ile paylaşılmıştır.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin ücretlendirmesinde hisse senedi opsiyonları veya şirketin performansına dayalı ödeme planları kullanılmaması ilkesine uygun davranıldığı ve bu üyelerin ücretlerinin bağımsızlıklarını koruyacak ölçüde belirlendiği görülmüştür.

Şirketin, herhangi bir yönetim kurulu üyesine veya üst düzey yöneticilerine borç ve kredi vermediği veya üçüncü bir kişi aracılığıyla şahsi kredi adı altında kredi kullandırmadığı veya lehine kefalet gibi teminatlar vermediği öğrenilmiştir.

Yönetim kurulu üyelerine veya idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatler ilkelere önerilen kişi bazında açıklanması hususunu karşılamamaktadır. Bu bilgiler yıllık

faaliyet raporlarında toplu olarak açıklanmaktadır.

Yönetim kurulunun ve üyelerinin performans ölçümü kurulu içerisinde anket yöntemiyle yapılmış olup Mayıs 2023 tarihinde yapılacak yönetim kurulu toplantısında değerlendirilecektir.

Yönetim kurulu üyelerinin performansları dikkate alınarak ödüllendirilmesi veya azaltılması uygulaması bulunmamaktadır. Anılan yöntemin hayata geçirilmesi ilkelere uyumu güçlendirecektir.

Şirketin bu alt başlıktaki uygulamalarının ilkelere uyumu oldukça iyi düzeydedir.



5. KOBİRATE ULUSLARARASI KREDİ DERECELENDİRME VE KURUMSAL YÖNETİM HİZMETLERİ
A. Ş. KURUMSAL YÖNETİM UYUM DERECELENDİRME NOTLARI VE TANIMLARI

NOT	TANIMLARI
9-10	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/endeekte kalmaya hak kazanmıştır
7-8,9	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/endeekte kalmaya hak kazanmıştır
6-6,9	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.

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 endeksinde 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 kademedeyi duyarlı değildir. Pay sahipleri hakları, kamuyu aydınlatma ve şeffaflık, Menfaat sahiplerinin hakları ve yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşulları önemli derecede zaaflar içermekte ve yatırımcı için maddi kayıplara neden olabilecek düzeydedir.</p>