



Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Derecelendirme Raporu



TURCAS PETROL A.Ş

28 Şubat 2023

Geçerlilik Dönemi 28.02.2023-28.02.2024

SINIRLAMALAR

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. tarafından Turcas Petrol Anonim Şirketi 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.

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 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 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.	On Dördüncü Dönem Revize Edilen Derecelendirme Sonucu	3
2.	Şirketin Tanıtımı Ve Son Bir Yıldaki Değişiklikler	10
3.	Derecelendirme Metodolojisi	16
4.	Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirmesi Notları ve Tanımları	18





TURCAS PETROL A.Ş

SPK KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM NOTU

BIST BİRİNCİ GRUP

9.60

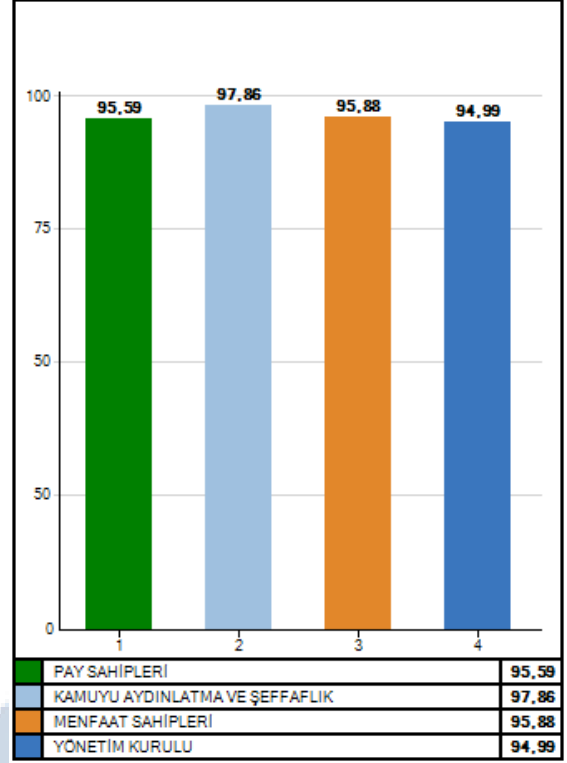
Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş

İletişim:

Serap Çembertaş (216) 3305620 Pbx

serapcembertas@kobirate.com.tr

www.kobirate.com.tr



1. ON DÖRDÜNCÜ DÖNEM REVİZE EDİLEN DERECELENDİRME SONUCU

Turcas Petrol 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 03.01.2014 Tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde belirtilen kriterler ile yine Kurul tarafından 02 Ekim 2020 Tarih ve 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 esas alınmıştır.

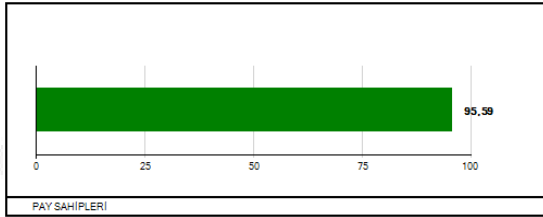
Sermaye Piyasası Kurulu'nun 12.01.2023 tarih ve 2/51 sayılı kararına göre Turcas Petrol A.Ş BIST Birinci Grup Şirketler listesinde yer almaktadır. Şirket, Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin, "BIST Birinci Grup Şirketler" için hazırladığı metodolojisinde tanımlanan 456 kriterin incelenmesi ile değerlendirilmiştir.

Derecelendirme çalışması Pay Sahipleri, Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ve Yönetim Kurulu ana başlıkları altında yapılmış olup Turcas Petrol A.Ş.'nin Kurumsal Yönetim

Uyum Derecelendirme Notu **9,60** olarak revize edilmiştir.

Bu sonuç Şirket'in Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine 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. Sürdürülebilirlik çalışmaları uyum çerçevesine uygun olarak ve geliştirilerek devam etmektedir. Yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşulları kurumsal yönetim ilkeleri ile önemli ölçüde örtüşmektedir. Sonuç olarak; ulaşılan bu not, Şirketin BIST Kurumsal Yönetim Endeksinde bulunmayı üst düzeyde hak ettiğini ifade etmektedir.

- Pay Sahipleri bölümünde Turcas'ın notu **95,59** olarak teyit edilmiştir.



Yatırımcı İlişkileri Birimi faaliyetleri, Sn. Erkan İLHANTEKİN'in (Finans Direktörü-CFO) koordinasyon ve denetiminde Sn. Mert GÖKNAR (Finans Direktörü) ve Sn. Arif ŞAHİN (Kurumsal Finansman ve Yatırımcı İlişkileri Müdürü) tarafından yürütülmektedir. Sn. İLHANTEKİN'in Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey-3 ve Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisansları bulunmakta olup Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Tebliği'ne uygun olarak 04.06.2012 tarihinden beri Kurumsal Yönetim Komite Üyesi olarak görev yapmaktadır.

Yatırımcı İlişkileri Birimi tarafından yürütülen faaliyetlerle ilgili olarak Yönetim Kurulu ve Kurumsal Yönetim Komitesine düzenli aralıklarla raporlama yapılmaktadır. Birim, her hafta hisse performansı ve likiditeye ilişkin detaylı analizlerini, 3 ayda bir de faaliyetler ve şirketin kurumsal yönetim

ilkeleri uygulamaları konusundaki geniş kapsamlı raporlarını Yönetim Kuruluna sunmaktadır. 2022 yılında Nisan, Temmuz, Ekim ve Aralık aylarında toplam 4 (dört) kez Yönetim Kuruluna raporlama yapılmıştır.

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. İzleme dönemi içerisinde şirketin temel pay sahipliği haklarının kullanılmasında gerekli özeni gösterdiği belirlenmiştir.

2021 yılı faaliyetlerinin görüşüldüğü olağan genel kurul toplantısı 11.05.2022 tarihinde yapılmıştır. Toplantıya davet; 19.04.2022 tarih ve 10562 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi (TTSG) ve 20.04.2022 tarihli Dünya Gazetesinde, 19.04.2022 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP), Merkezi Kayıt Kuruluşu e-genel kurul sisteminde (EGKS) ve şirketin kurumsal internet sitesinde toplantıdan 21 gün önce ve usulüne uygun şekilde yapılmıştır.

Genel kurul gündem maddeleri hakkında bilgilendirme dokümanı hazırlanmış, KAP ve şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanmıştır. Bilgilendirme dokümanı gerek genel kurul gündem maddeleri gerekse Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri kapsamında yapılan ek açıklamalar çerçevesinde oldukça açıklayıcı bulunmuştur.

Genel kurul toplantısına Sn. Banu AKSOY (Yönetim Kurulu Başkan Vekili), Sn. Saffet Batu AKSOY (Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO) ve Mehmet Timuçin TECMEN (Yönetim Kurulu Üyesi) fiziken, Sn. Erdal AKSOY (Yönetim Kurulu Başkanı) ise elektronik ortamda katılmışlardır. Diğer yandan Sn. Erkan İLHANTEKİN (Finans Direktörü-CFO) ve Sn. Eda YÜKSEL (CLO-Hukuk Direktörü) ile

bağımsız denetim firmasının temsilcisi de hazır bulunmuşlardır.

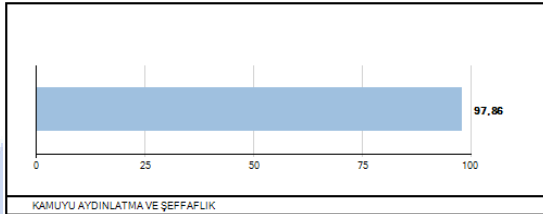
Turcas'ın genel kurul uygulamalarında mevzuat ve ilkelere uyumu çok iyi düzeydedir.

Şirket, kâr dağıtım tablosuna göre; 2021 yılı faaliyetlerinden Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) düzenlemelerine uygun olarak hazırlanmış ve bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2021 tarihli konsolide mali tablolarına ve VUK'na göre hazırlanmış yasal kayıtlara göre dağıtılabılır kâr oluşmamıştır.

11.05.2022 tarihinde yapılan genel kurulda gündemin 6. maddesi görüşülürken kar dağıtım yapılamamasının gerekçeleri haziruna sunulmuştur.

Yönetim Kurulu'nun kâr dağıtım kararı ve kâr dağıtım tablosu mevzuatın tanıdığı süre içinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayımlanmıştır.

▪ Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık bölümünden Şirketin notu **97,86** olarak revize edilmiştir.



Şirkette kamunun aydınlatılmasında yapılacak bildirimlerden sorumlu ve imza yetkisini haiz kişiler; Finans Direktörü (CFO) Sn. Erkan İLHANTEKİN ve Muhasebe Müdürü Sn. Engin ÇAYLAN'dır. Adı geçen kişiler kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek üzere görevlendirilmiştir.

Turcas, 2022 faaliyetleri sonucu Sermaye Piyasası Kurulu tarafından BİST Birinci Grup şirketler listesine alınmıştır. Şirketin, anılan grupta yer alan ortaklıkların kamuyu aydınlatma alanında uymaları gereken tüm ilkelere uydukları gözlemlenmiştir. Bu

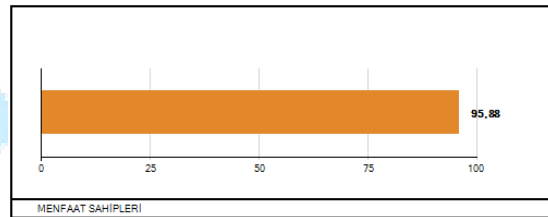
kapsamda; Sermaye piyasası mevzuatı uyarınca kamuya açıklanması gereken finansal tablo bildirimleri ve tüm özel durum açıklamalarını Türkçenin yanı sıra eş anlı olarak İngilizce olarak da KAP'ta açıklamaya devam etmektedir.

Şirketin hem kurumsal internet sitesi www.turcas.com.tr hem de yıllık faaliyet raporlarının ilkelerde sayılan kriterlere uygun ve kamuyu aydınlatma aracı olarak etkin bir şekilde kullanıldığı belirlenmiştir.

Şirketin 2021 yılı bağımsız denetimi Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (a member firm of Ernst&Young Global Limited) tarafından yapılmıştır. Düzenlenen raporlarında 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.

2022 yılı denetiminin de denetimden sorumlu komitenin önerisi ve genel kurulun onayı ile yine aynı firma tarafından yapılmasına karar verilmiştir.

▪ Menfaat Sahipleri bölümünden de Şirketin aldığı notu **95,88** olarak revize edilmiştir.



Şirketin oldukça detaylı ve çağdaş normlara uygun belirlenmiş bir İnsan Kaynakları Politikası bulunmaktadır. İnsan Kaynakları Politikaları kapsamında oluşturulan süreçler, işe alım, işe alınan personelin eğitim ve kariyer yolunda hem kurumun hem çalışanların haklarını korumaya yönelik,

objektif ölçütlere dayalı, verimlilik esaslarını ön plana çıkartan yazılı prosedürleri kapsamaktadır.

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

Şirket çalışanlarının yönetime katılımını sağlamak amacıyla bazı organizasyon ve düzenlemeler yapılmıştır. Bu kapsamda olmak üzere;

Kurum kültürünü destekleyecek, çalışanların iletişimini, motivasyonunu artıracak ve iş süreçlerinde verimlilik sağlayacak faaliyetleri gerçekleştirmek amacı ile Sinerjik Hareketler kurumsal kimliği ile İç İletişim Grubu kurulmuştur. 2014 yılından itibaren faaliyetlerini gerçekleştirmeye başlayan ve projelerin oluşum ve gelişiminde katma değer sağlayacak tecrübe, bilgi ve becerilere sahip çalışanlardan belirlenen İç İletişim Grubu'nda, çalışanların beklentilerinin temsilci kanalı ile alınması ve ekip ile paylaşılması amacıyla bir "Çalışan Temsilcisi" görev almaktadır.

2 (iki) yılda bir düzenli olarak "Çalışan Bağlılığı ve Memnuniyeti Anketi" yapılmaktadır. Ayrıca "İç Müşteri Memnuniyeti ve Organizasyonel Uyum Anketi" de her yıl yapılmakta olup bu iki anket de en son 2022 yılında yapılmıştır.

Turcas'ta Kalite Yönetimi; verimlilik, iş sürekliliği, performans izleme ve sürekli iyileştirme, Çevre Yönetimi ise atık yönetimi, doğal kaynak yönetimi, iklim değişikliği ve enerji, yasal uyumluluk başlıkları altında ele alınmaktadır. "Turcas Petrol Kalite Politikası" 03.05.2017 tarihinde onaylanarak yürürlüğe girmiştir. Yönetim sistemi standartlarında gelişmeler takip edilerek gelişmelerle birlikte politikalar sürekli gözden geçirilmektedir.

Turcas, Birleşmiş Milletler Sürdürülebilir Kalkınma Amaçlarını (SKA) içselleştirerek, sürdürülebilirlik stratejisini ve kurumsal sosyal sorumluluk çalışmalarını küresel amaçlar ile uyumlu bir şekilde hayata geçirmektedir. Belirlenen bu amaçlar arasından özellikle "Nitelikli Eğitim", "Toplumsal Cinsiyet Eşitliği",

"Erişilebilir ve Temiz Enerji", "Amaçlar için Ortaklıklar" alanlarına odaklanılmaktadır.

Kurumsal Sosyal Sorumluluk faaliyetlerine gerek yıllık faaliyet raporlarında gerekse kurumsal internet sayfasında detaylı olarak yer verilmektedir.

Sürdürülebilirlik;

Şirket; iş stratejisinin temelinde "İnsan ve çevre merkezli sürdürülebilir büyüme ilkesi"nin yer aldığını ifade etmektedir. Bu strateji çerçevesinde Turcas;

- Türkiye'nin en köklü enerji şirketlerinden biri olarak, uzun vadeli, geleceğe yönelik yatırımlar yapmakta olduğunu,
- Tüm yatırımlarında içinde yaşadığı topluma değer katmayı temel sorumluluğu olarak benimsediğini,
- Hizmetlerinin ülke ekonomisine katma değer yaratması, yenilikçi nitelikte olması ve çevre ile uyumlu olması için çalıştığını,
- Kurumsal Sosyal Sorumluluk ilkesini, sürdürülebilir büyümenin temel dayanak noktası olarak gördüğünü,
- Sorumlu, etik ve şeffaf bir yönetim anlayışı benimsediğini;

kamuya deklare etmiştir.

Anılan stratejiye uygun olarak sürdürülebilirlik yaklaşımını ise;

- Çevre Politikası
- Kalite Politikası
- İş Sağlığı ve Güvenliği (İGS) Politikası
- Risk Yönetimi
- Kurumsal Yönetim
- Kurumsal Sosyal Sorumluluk

başlıkları altında toplamıştır. Bu kapsamda şirket bazı konularda bulunduğu taahhütleri de kamuya açıklamıştır.

1. Çevre Politikası

Turcas Petrol A.Ş. ve bağı ortaklıklarında faaliyetlerini yürütürken, çevre mevzuatı ve çevre ile ilgili belirlediği standartlar ve uygulamalar çerçevesinde tüm yasal gerekliliklere uyarak, etkin ve sürekli iyileştirmeyi esas alan bir yaklaşım sergileyeceğini beyan etmektedir.

“Faaliyetleri sebebiyle tabi olduğu tüm çevre mevzuatı yükümlülüklerine uyacağını,

Geri dönüşüme önem vereceğini, faaliyetlerinden kaynaklı oluşabilecek kirliliği en aza indirmek ve kaynağında önlemek için gayret göstereceğini,

Sürdürülebilirlik ilkesi çerçevesinde çevrenin korunması yönünde performansını sürekli geliştireceğini,

Enerji, su ve geri dönüşümlü malzemelerin verimli kullanılmasını sağlayarak doğal kaynak tüketimini azaltacağını,

Çalışanlarının ve alt yüklenicilerinin faaliyetlerinde çevreye duyarlı hareket etmeleri için çevresel bilinçlendirme çalışmalarını sürdüreceğini,

Atıklarını yöneterek çevreye zarar vermeyecek şekilde geri kazanımını sağlayacağını,” taahhüt etmiştir.

2. Kalite Politikası

Turcas Petrol A.Ş. ve bağı ortaklıklarında şirketin vizyonu ve misyonu doğrultusunda, Toplam Kalite Yönetimi Felsefesini ve süreç yaklaşımını esas alan, İş Mükemmeliyetine ulaşmayı hedefleyen bir Kurumsal Kalite Kültürünü benimsendiği ifade edilmektedir.

Kalite Yönetim Sistemini tam katılımı kusursuz bir şekilde uygulayarak iş mükemmeliyetine ulaşabilmek için,

“Tüm süreçleri sürekli olarak gözden geçireceğini, iyileştireceğini ve geliştireceğini, Verimliliği, performansı ve karlılığı arttırarak şirketin hedeflerine ulaşması için azami gayret göstereceğini,

Tüm faaliyetlerinde Sürdürülebilirlik ve Toplam Kalite odaklı olarak yasal yükümlülüklerini yerine getireceğini, sürekli iyileştirme ilkesini benimseyeceğini, Faaliyetlerinden kaynaklı tüm paydaşlarla etkin iletişim sağlayacağını,

Tüm çalışanlarını risk önlemeye ve fırsat yaratmaya yönelik çalışmaya teşvik edeceğini, eğitim ve uygulama yoluyla kalite bilincinin geliştirilmesi için azami çaba sarf edeceğini” taahhüt etmiştir.

3. İş Sağlığı ve Güvenliği (İSG) Politikası

Turcas Petrol A.Ş. ve Bağı Ortaklıklarında, İş Sağlığı ve Güvenliğine yönelik önlem ve uygulamalardan taviz vermeden çalışılacağı, uygulamaları için en kritik süreçleri olarak yönetileceği beyan edilmektedir.

İş stratejisinin temelinde yer alan “insan merkezli sürdürülebilir büyüme ilkesi” doğrultusunda;

“Faaliyet gösterilen alanlarda emniyetsiz durum ve davranışların tehlikelerini belirleyerek olası iş kazası risklerini en aza indirmek için etkin risk değerlendirmesi yapacağını,

İş kazası ve mesleki hastalıklar risklerini ortadan kaldırmak, güvenli bir çalışma ortamını sürekli kılmak ve “Sıfır Ciddi Yaralanmalı Kaza” hedefine ulaşmak için gerekli önlemleri alacağını,

Sürekli gelişimi sağlamak amacıyla sağlık ve güvenlik riski taşıyan her durumun kök nedenlerini araştırarak raporlayacağını, çalışanları ile iletişim ve istişare içerisinde olacağını, kaynakları sağlayacağını, teftiş ve denetimlerle performans gelişimini izleyeceğini,

Çalışanların, alt yüklenici, tedarikçi, ziyaretçi, vd. paydaşların İş Sağlığı ve Güvenliği ile ilgili yasal düzenlemelere yönelik prosedür, tebliğ ve talimatlara uygun hareket etmesi için uygulamaları gerçekleştireceğini ve gelişimlerine katkı sağlayacağını,

Sürekli iyileştirme prensibine dayalı olarak İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemini çalışanlara danışılması yoluyla geliştireceğini” taahhüt etmiştir.

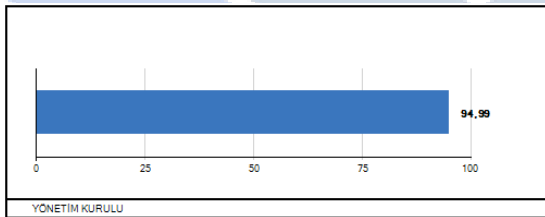
Sürdürülebilirlik ilkeleri - İnsan Hakları ve Çalışan Hakları İlkesi doğrultusunda “Turcas Etik Kuralları ve Mevzuata Uyum Politikası” oluşturulmuş, ancak henüz yönetim kurulu kararı alınmamış ve kurumsal internet sayfasında yayınlanmamıştır.

Turcas; 02.10 2020 tarih 31262 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan “Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1)’nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (II-17.1.a)” uyarınca 2021 yılı yıllık faaliyet raporunda sürdürülebilirlik ilkeleri uyum çerçevesine yer vermiştir.

Şirket sürdürülebilirlik alanındaki faaliyetlerini geliştirmek, bu alandaki aktivitelerin iletişimini daha etkin yapmak ve bunların sonucu olarak Turcas Sürdürülebilirlik Raporunu çıkarmak üzere 2022 yılı Aralık ayından itibaren alanında uzman bir danışmanlık firmasıyla çalışmaktadır.

Turcas bu bölümdeki uygulamalarını geliştirerek sürdürmeye devam etmektedir.

▪ Yönetim Kurulu bölümünde ise Turcas’ın aldığı not **94,99** olarak revize edilmiştir.



Şirket yetkilileri ile 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,

ilkelerle uyum konusunda proaktif bir tutum gösterdiği izlenimi edinilmiştir.

Şirket yetkilileri ile yapılan görüşmeler, Yönetim Kurulu ve Komitelerin Karar Defterleri üzerinde yapılan incelemelerde Kurulun ve Komitelerin çalışmalarını düzenli olarak sürdürdükleri belirlenmiştir.

Yönetim Kurulu şirketin stratejik hedeflerini tanımlamıştır. Yönetim Kurulu Başkanlığı ve Genel Müdürlük görevleri farklı kişiler tarafından ifa edilmektedir. Yönetim kurulu başkanı ile icra başkanı/genel müdürün yetkilerinin net bir biçimde ayrıştırılması ilkesine uygun olarak; Şirket ana sözleşmesinin 14 ve 16. Maddelerinde yönetim kurulu ve başkanının görevleri açıkça sayılmıştır. Diğer yandan yönetim kurulunun çalışma esaslarını düzenleyen yönetmelik içerisinde de yönetim kurulu başkanı, üyeler ve genel müdürün görevleri detaylı bir şekilde tanımlanmıştır. Bu görev tanımları ilkelerle büyük ölçüde örtüşmektedir.

Yönetim Kurulu halihazırda 1 (bir) başkan ve 6 (altı) üye olmak üzere toplam 7 (yedi) kişiden oluşmaktadır. Kurulda 4 (dört) üye icracı olmayan üye statüsünde olup bu üyelere 2 (iki)’si Kurumsal Yönetim İlkelerinde sayılan kriterlere göre bağımsızlık niteliğini haizdir.

Kurulda 2 (iki) kadın üye bulunması sağlanmış ve şirketin SPK’nın Yönetim Kurulunda %25 oranında kadın üye görevlendirme tavsiyesine uygunluk sağlanmıştır.

İlkelerde anılan Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi oluşturulmuştur. Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelere oluşacağı Yönetim Kurulu tarafından belirlenmiş, yazılı dokümanlar olarak onaylanarak kamuya duyurulmuş ve şirketin kurumsal internet sitesinde yayınlanmıştır. Denetimden Sorumlu Komite Üyelerinin tamamı Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinden oluşmaktadır. Kurumsal Yönetim ve Riskin Erken Saptanması Komitelerinin ise başkanları Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri

olup, bu komitelerde İcra Kurulu Başkanı/Genel Müdür görev almamıştır.

Yönetim Kurulu 2022 yılında Nisan, Temmuz, Ekim ve Aralık aylarında olmak üzere 4 (dört) kez toplanmıştır.

Kurulun sekretaryası CLO-Hukuk Direktörü Sn. Eda YÜKSEL tarafından yapılmaktadır.

2022 yılında Denetim ve Kurumsal Yönetim Komiteleri 4 (dört), Riskin Erken Saptanması Komitesi ise 6 (altı) kez toplantı yapmış ve toplantı sonuçları hakkında raporlarını Yönetim Kuruluna sunmuştur.

Yönetim Kurulu yapılanması gereği ayrı bir Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi oluşturulmamış, bu komitelerin görevleri de Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmektedir.

Kurumsal Yönetim Komitesi "Ücret Komitesi" olarak yönetim kurulu üyelerinin ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin "Ücretlendirme Esasları" yazılı hale getirilmiş ve şirketin kurumsal internet sitesinde yayınlanmıştır.

Komitelerin sekretaryaları oluşturulmuş, görev tanımları yapılmıştır.

Denetim Komitesinin sekretaryası CFO-Finans Direktörü Sn. Erkan İLHANTEKİN ve CLO-Hukuk Direktörü Sn. Eda YÜKSEL tarafından, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesinin sekretaryası ise Kurumsal Finansman ve Yatırımcı İlişkileri Müdürü Sn. Arif ŞAHİN tarafından yapılmaktadır.

Şirket Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticileri, görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zarara karşılık sigorta edilmiştir. Konuyla ilişkin özel durum açıklaması 17.08.2022 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayınlanmıştır.

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, hem kurul hem üye hem de idari sorumluluğu bulunan yöneticiler bazında özeleştirisini ve performans değerlendirmesi yapmaktadır. İlk kez 2014 yılında yönetim kurulu için özeleştirisi ve performans ölçümü yapılmış, ulaşılan verilerin değerlendirilmesi sağlanmıştır. 2022 yılı performans değerlendirmesi Aralık 2022 tarihinde yapılmış olup elde edilen çıktılar 2023 yılında yapılacak ilk yönetim kurulu toplantısında değerlendirileceği bilgisi edinilmiştir.

Yıllık faaliyet raporunda yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatler yönetim kurulu ve üst düzey yönetici ayırımına yer verilerek açıklanmıştır. II-17.1 Sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği gereği bu açıklamanın kişi bazında açıklanması uygun olacaktır.

2. ŞİRKETİN TANITIMI VE SON BİR YILDAKİ DEĞİŞİKLİKLER

A. Şirketin Tanıtımı:



Şirket Unvan	: Turcas Petrol Anonim Şirketi
Şirket Adresi	: Ahi Evran Caddesi No: 6 Aksoy Plaza Kat:7 34398 Maslak-Sarıyer / İstanbul
Şirket Telefonu	: (0212) 2590000 / 17 Hat
Şirket Faksı	: (0212) 2590019
Şirket Web Adresi	: www.turcas.com.tr
Şirket E-Mail Adresi	: IR@turcas.com.tr
Şirketin Kuruluş Tarihi	: 07/03/1980
Şirket Ticaret Sicil No	: 171118
Şirketin Ödenmiş Sermayesi	: 255.600.000.-TL
Şirketin Faaliyet Alanı	: Enerji sektörü ve alt dalları olan akaryakıt dağıtımı, elektrik ve doğalgaz gibi sektörlerde arama, üretim, taşıma, dağıtım, depolama, ithalat, ihracat ve ticarete dönük ulusal ve uluslararası faaliyetler, yatırımlar.
Faaliyette Bulunduğu Sektör	: Mali Kuruluşlar / Holdingler ve Yatırım Şirketleri

Derecelendirme İle İlgili Şirket Temsilcileri

Erkan İLHANTEKİN

Finans Direktörü (CFO)

erkan.ilhantekin@turcas.com.tr

0(212) 259 0000/1270

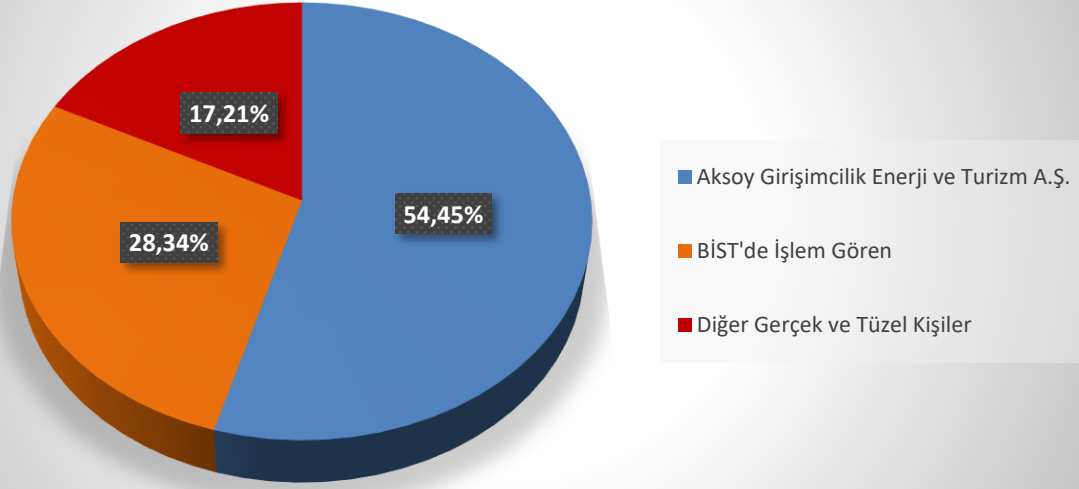
Mert GÖKNAR

Finans Direktörü

mert.goknar@turcas.com.tr

0(212) 259 0000/1243

Ortaklık Yapısı



TURCAS Petrol A.Ş. Ortaklık Yapısı (31.12.2022)

Ortak Adı	Sermaye Miktarı (TL)	Oran(%)
Aksoy Girişimcilik Enerji ve Turizm A.Ş.	139.175.891,75	54,45
BİST'de İşlem Gören	72.443.661,95	28,34
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	43.980.446,30	17,21
Toplam	255.600.000,00	100

Kaynak www.turcas.com.tr

Sermayeye Dolaylı Yoldan Sahip Olan Gerçek ve Tüzel Kişiler (31.12.2022)

Ortak Adı	Sermaye Miktarı(TL)	Oran(%)
Saffet Batu AKSOY	48.683.329	19,05
Banu AKSOY	48.683.329	19,05
Erdal AKSOY	40.676.738	15,91
Aksoy Enternasyonal Ticaret A.Ş.	1.080.259	0,42
Aksoy Girişimcilik Enerji ve Turizm A.Ş.	570.299	0,22
Ayşe Belkıs AKSOY	562.197	0,22

Kaynak: www.kap.gov.tr

Aksoy Girişimcilik Enerji ve Turizm A.Ş. Ortaklık Yapısı (31.12.2022)

Ortak Adı	Sermaye Miktarı(TL)	Oran(%)
Saffet Batu AKSOY	243.575.547	34,8
Banu AKSOY	243.575.547	34,8
Erdal AKSOY	204.587.996	29,2
Aksoy Enternasyonal Ticaret A.Ş.	5.433.279	0,8
Ayşe Belkıs AKSOY	2.827.631	0,4
TOPLAM	700.000.000	100

Kaynak www.turcas.com.tr

Şirket Yönetim Kurulu

Ad/ Soyadı	Unvanı	İcracı/İcracı Değil
Erdal AKSOY	Yönetim Kurulu Başkanı	İcracı
Banu AKSOY	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	İcracı
S.Batu AKSOY	Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO	İcracı
Matthew J. BRYZA	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
M. Timuçin TECMEN	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
Lale ERGİN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız/İcracı Değil
Emre DERMAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız/İcracı Değil

Kaynak: www.kap.gov.tr

Şirket İcra Komitesi

Ad/ Soyadı	Unvanı
S. Batu AKSOY	Komite Başkanı, Yönetim Kurulu Üyesi ve CEO
Erdal AKSOY	Yönetim Kurulu Başkanı
Banu AKSOY	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Erkan İLHANTEKİN	Finans Direktörü(CFO)
Eda YÜKSEL	Hukuk Direktörü (CLO)
Elif Kirankabeş	İnsan Kaynakları Direktörü

Kaynak:www.turcas.com.tr

Yönetim Kurulu Komiteleri

Denetim Komitesi

Ad/ Soyadı	Unvanı
Emre DERMAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi-Komite Başkanı
Lale ERGİN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi-Üye

Kaynak: www.kap.gov.tr

Kurumsal Yönetim Komitesi

Ad/ Soyadı	Unvanı
Lale ERGİN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi-Komite Başkanı
M. Timuçin TECMEN	Yönetim Kurulu Üyesi-Üye
Matthew J. BRYZA	Yönetim Kurulu Üyesi-Üye
Erkan İLHANTEKİN	Finans Direktörü(CFO)-Yatırımcı İlişkileri Birimi Sorumlusu -Üye

Kaynak:www.turcas.com.tr

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Ad/ Soyadı	Unvanı
Emre DERMAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi/Komite Başkanı
Banu AKSOY	Yönetim Kurulu Başkan Vekili-Üye
M. Timuçin TECMEN	Yönetim Kurulu Üyesi-Üye

Kaynak:www.turcas.com.tr

Yatırımcı İlişkileri Birimi

Adı Soyadı	Unvanı	İletişim
Erkan İLHANTEKİN	Finans Direktörü(CFO) Yatırımcı İlişkileri Birimi Sorumlusu	0(212) 259 0000/1270 erkan.ilhantekin@turcas.com.tr
Mert GÖKNAR	Finans Direktörü	0(212) 259 0000/1243 mert.goknar@turcas.com.tr
Arif ŞAHİN	Kurumsal Finansman ve Yatırımcı İlişkileri Müdürü	0(212) 259 0000/1238 arif.sahin@turcas.com.tr

Kaynak: www.turcas.com.tr

Şirketin seçilmiş bazı kalemlerdeki son iki yılın 9. Aylarına ait Özet Konsolide Bilanço karşılaştırması (TL)

	2021/09	2022/09	Değişim % (09/2021-09/2022)	2021/12
Dönen Varlıklar	245.310.107	297.270.127	21,18	576.614.573
Duran Varlıklar	1.183.539.559	1.597.256.535	34,95	987.309.443
Toplam Aktifler	1.428.849.666	1.894.526.662	32,59	1.563.924.016
Kısa Vadeli Yükümlülükler	249.709.310	146.369.680	-41,38	785.375.120
Uzun Vadeli Yükümlülükler	771.314.389	373.012.061	-51,64	587.635.526
Öz Kaynaklar	407.825.967	1.375.144.921	237,19	190.913.370

Kaynak: www.kap.gov.tr

Şirketin bazı kalemlerindeki son iki yılın 9. Aylarına ait Özet Konsolide Gelir Tablosu Karşılaştırması (TL)

	2021/09	2022/09	Değişim (%) 09/2021-09/2022	2021/12
Hasılat	56.665.627	-	-	-
Satışların Maliyeti (-)	(20.736.218)	-	-	-
Faaliyet Kârı veya Zararı	15.003.127	(82.184.511)	-447,78	(19.982.114)
Vergi Öncesi Kâr/Zarar	60.854.103	1.007.382.280	1.555,41	(41.555.946)
Net Dönem Kârı/Zararı	67.382.864	1.061.755.548	1.475,71	(80.099.366)

Kaynak: www.kap.gov.tr

Sermaye Piyasası Aracının İşlem Gördüğü Pazar ve Şirketin Dahil Olduğu Endeksler

BIST Kodu: TRCAS

Sermaye Piyasası Aracının İşlem Gördüğü Pazar: YILDIZ PAZAR

Dahil Olduğu Endeksler: BIST KATILIM TUM / BIST HOLDİNG VE YATIRIM / BIST YILDIZ / BIST MALİ / BIST İSTANBUL / BIST KURUMSAL YÖNETİM / BIST KATILIM 100 / BIST TÛM / BIST TÛM-100

Şirket Hisse Senedinin BIST'deki Son Bir Yıllık (22.02.2022-22.02.2023) Dönem İçerisindeki En Yüksek ve Düşük Kapanış Değerleri

En Düşük (TL)	En Yüksek (TL)
4,60.- (03.03.2022)	24,52.- (27.10.2022)

Kaynak: Turcas Petrol A.Ş

Bağlı Ortaklıklar, Finansal Duran Varlıklar ile Finansal Yatırımlara İlişkin Bilgiler

Ticaret Unvanı	Faaliyet Konusu	Ödenmiş/Çıkarılmış Sermayesi	Şirketin Sermayesindeki Payı	Para Birimi	Şirketin Sermayesindeki Payı (%)	Şirket ile Olan İlişkinin Niteliği
SHELL&TURCAS PETROL. A.Ş	Petrol Ürünleri	528.117.660	158.435.298	TRY	30,00	DOĞRUDAN İŞTİRAK
RWE & TURCAS GÜNEY ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.	Elektrik Üretimi	1.162.620.765	348.786.230	TRY	30,00	DOĞRUDAN İŞTİRAK
ATAŞ ANADOLU TASFİYEHANESİ A.Ş.	Akaryakıt Depolama	8.400.000	420.000	TRY	5,00	FİNANSAL YATIRIM

Kaynak: www.kap.gov.tr

B. Son Bir Yıl İçerisinde Şirkette Yaşanan Değişiklikler

i. Sermaye, Ortaklık Yapısı ve Ana Sözleşme Değişiklikleri:

İzleme dönemi içerisinde şirketin sermaye ve ortaklık yapısı ile ana sözleşmesinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

ii. Kâr Dağıtımı:

Yönetim Kurulunun 12.04.2022 tarih ve 2022/05 sayılı kararı uyarınca; Vergi Usul Kanununa göre hazırlanan 31 Aralık 2021 tarihli mali tablolar ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun olarak hazırlanan ve bağımsız denetimden geçmiş konsolide mali tablolar esas alınarak düzenlenen Kar Payı Dağıtım Tablosunda, Net Dönem Zararı ve Geçmiş Yıllar Zararları nedeniyle "Net Dağıtılabilir Kar" oluşmadığından, kar dağıtılmamasına ilişkin teklifin 2021 yılı Olağan Genel Kurulunda pay sahiplerinin onayına sunulmasına karar verilmiştir.

Söz konusu öneri 11.05.2022 tarihinde yapılan genel kurulda gündemin 6. maddesi olarak görüşülmüş ve oy birliği ile kabul edilmiştir.

Kâr dağıtımına ilişkin yönetim kurulu kararı ve kâr dağıtım tablosu 13.04.2022 tarihinde ve genel kurul davetinden önce özel durum açıklaması ile kamuya duyurulmuştur.

iii. Politikalar:

İzleme dönemi içerisinde Sermaye Kurulu'nun oluşturulmasını önerdiği politikalarda bir değişiklik yapılmamıştır.

iv. Şirket Birleşmeleri, İştirakler ve Bağlı Ortaklıklar ile İlişkiler:

İzleme dönemi (28.02.2022-27.02.2023) içerisinde şirketin iştirak ve bağlı ortaklıklarında şirket faaliyetlerini etkileyecek ya da ortaklık pay oranında değişime neden olacak herhangi bir değişiklik olmamıştır.



3. 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;

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.

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 ilkedden 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.

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