



Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Derecelendirme Raporu

Şeker Leasing

Şeker Finansal Kiralama A.Ş.

14 Ekim 2024

Geçerlilik Dönemi 14.10.2024-14.10.2025

SINIRLAMALAR

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. tarafından Şeker Finansal Kiralama A.Ş. hakkında düzenlenen Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Raporu;

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

BIST'de işlem gören şirketler için oluşturulan kriterler, 03 Ocak 2014 tarihinde yayınlanan II-17,1 sayılı tebliğin 5 maddesinin ikinci fıkrasında belirtilen grup ayrımları dikkate alınarak Birinci grup, ikinci grup ve üçüncü grup şirketler ve yatırım ortaklıkları olarak ayrı ayrı düzenlenmiştir.

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

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

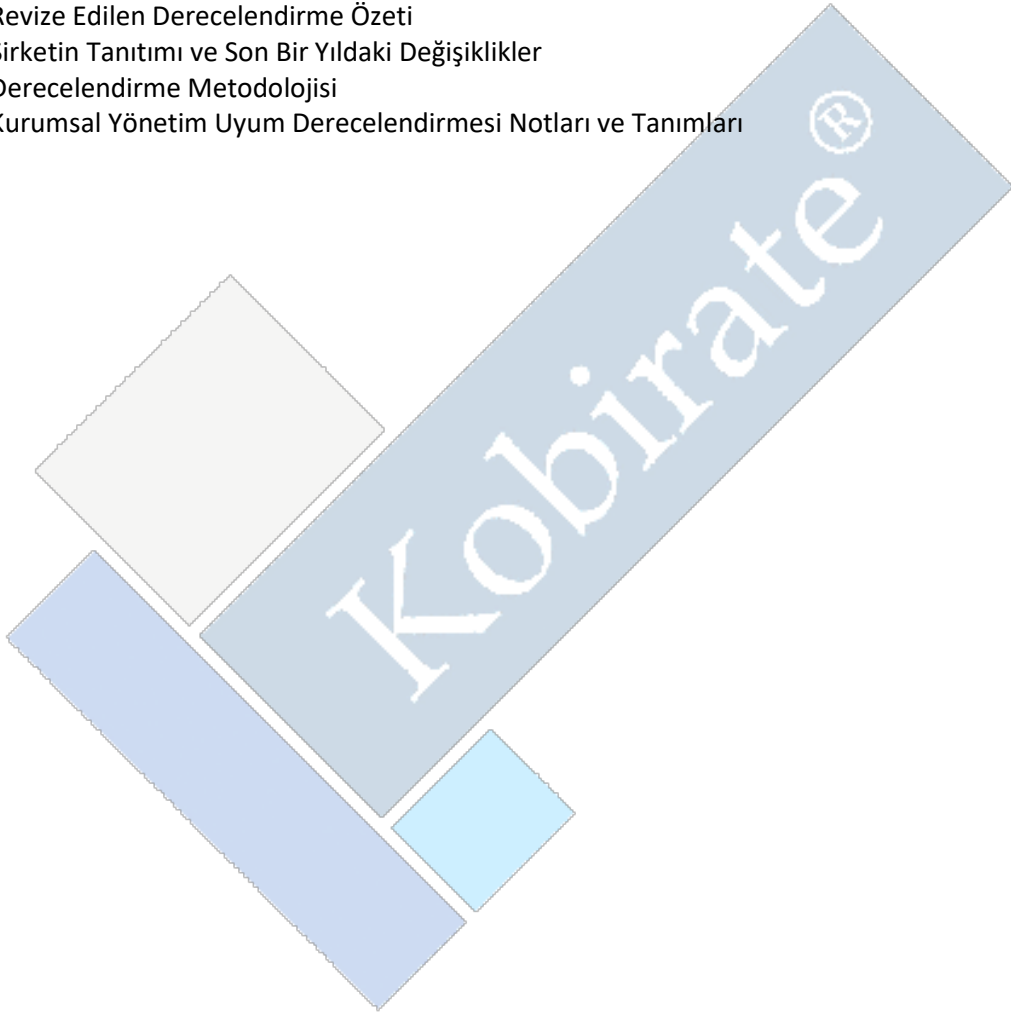
Derecelendirme her ne kadar birçok veriye dayanan bir değerlendirme olsa da sonuç itibarıyla Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin kamuya açıkladığı metodolojisi ile oluşan bir kurum görüşüdür.

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 Sonucu	3
2.	Revize Edilen Derecelendirme Özeti	5
3.	Şirketin Tanıtımı ve Son Bir Yıldaki Değişiklikler	11
4.	Derecelendirme Metodolojisi	17
5.	Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirmesi Notları ve Tanımları	19



Şeker Leasing

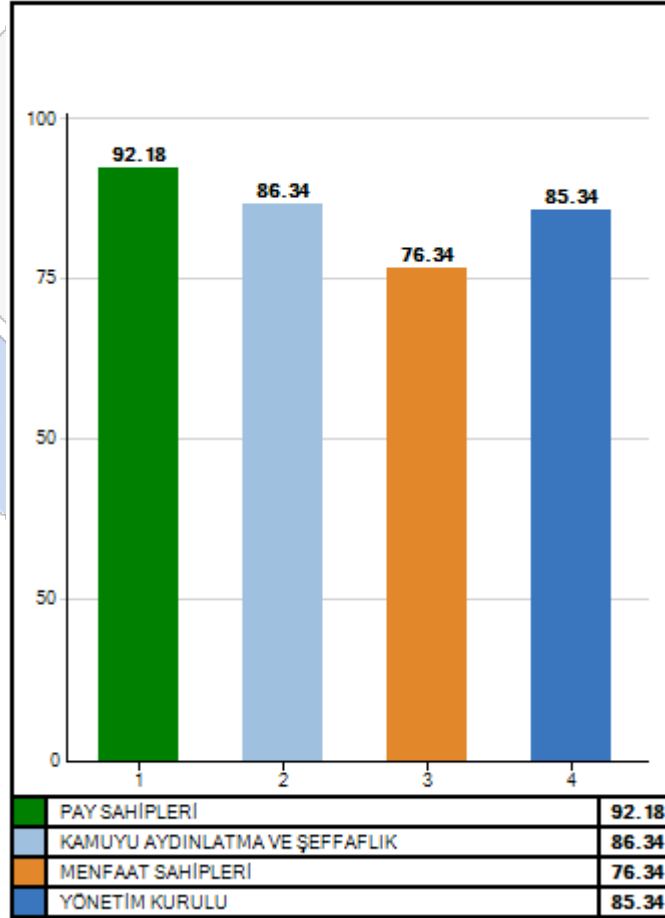
ŞEKER FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.

1. DERECELENDİRMEİNİN SONUCU

BİST ÜÇÜNCÜ GRUP ŞİRKET

SPK KURUMSAL YÖNETİM
İLKELERİNE UYUM NOTU

8.60





Kobirate®

Uluslararası Kredi Derecelendirme ve
Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.

Kobirate A.Ş. İletişim:

Derecelendirme Uzmanı:

Can TEKİN (Lisans No:700573)

(216) 3305620 Pbx

cantekin@kobirate.com.tr

www.kobirate.com.tr

Hasanpaşa Mahallesi, Ali Ruhi Sokak, No:2, Kat:2, Daire:2., Kadıköy/İSTANBUL

Kurumsal Yönetim Derecelendirme Komitesi

Burhan TAŞTAN

(Lisans No:700545)

Serap ÇEMBERTAŞ

(Lisans No:700342)

Nermin Z. UYAR

(Lisans No:702999)

2. REVİZE EDİLEN DERECELENDİRME ÖZETİ

Şeker Finansal Kiralama Anonim Şirketi (Şeker Leasing)'in 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.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 25.01.2024 tarih ve 6/121 sayılı kararına göre Şeker Leasing, BIST 3. Grup Şirketler listesinde yer almaktadır. Şirket, Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin, "BIST Üçüncü Grup Şirketler" için hazırladığı metodolojisinde tanımlanan 446 kriterin incelenmesi ile değerlendirilmiştir. Derecelendirme çalışması Pay Sahipleri, Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ve Yönetim Kurulu ana başlıkları altında yapılmış olup Şeker Leasing'in Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Notu **8,60** olarak revize edilmiştir.

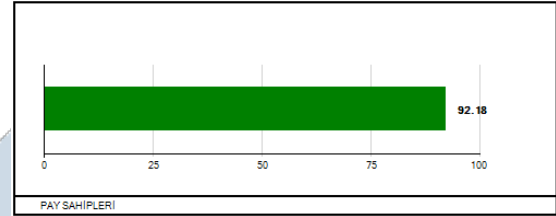
Bu sonuç Şirket'in Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine önemli ölçüde uyum sağladığını göstermektedir. Şirket için oluşabilecek riskler önemli ölçüde tespit edilmiş ve kontrol edilebilmektedir. Kamuyu aydınlatma faaliyetleri ve şeffaflık üst düzeydedir. Pay ve menfaat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

çalışma koşulları önemli ölçüde kurumsal yönetim ilkeleri ile uyumludur.

Şeker Leasing'in son bir yıllık faaliyetleri incelendiğinde kurumsal yönetim ilkelerine uyumunu sürdürdüğü görülmektedir.

Sonuç olarak; ulaşılan bu not, Şirketin BIST Kurumsal Yönetim Endeksinde bulunmayı hak ettiğini ifade etmektedir.

■ Pay Sahipleri bölümünden Şeker Leasing'in notu **92,18** olarak revize edilmiştir.



Bu dönem Pay Sahipleri Bölümünde notunun revize edilmesine, Şirketin genel kurul süreçlerini başarılı ve şeffaf bir şekilde yönetmesi dayanak oluşturmaktadır.

İzleme dönemi içerisinde şirketin pay sahiplerinin bilgilendirilmesi ve temel pay sahipliği haklarının kullanılmasında faaliyetlerini aynı duyarlılık ve etkinlikte sürdürmekte olduğu gözlemlenmiştir. Yatırımcı ilişkileri Bölümü'nün Kurumsal Yönetim Komitesi ile uyumlu iş birliğinin, pay sahiplerinin haklarının doğru ve etkin kullanılmasında etkili olduğu anlaşılmaktadır.

Pay sahipleri ile ilişkiler konusundaki faaliyetler Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından sürdürülmekte ve doğrudan Genel Müdür Yardımcısı Sn. Emrah ÖZDOĞAN'a bağlı olarak çalışmaktadır.

Sn. Deniz PATAT Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi olarak göreve atanmış olup II.17-1 Sayılı SPK Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi olarak da görevlendirilmesi 30.07.2021 tarih ve 2021/38

sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile sağlanmıştır. Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nde aynı zamanda Sn. Emine BAKIR'da Yatırımcı İlişkileri Bölümü Üyesi olarak görev yapmaktadır. Sn. Emine BAKIR'da 30.07.2021 tarih ve 2021/38 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Kurumsal Yönetim Komitesi üyesi olarak görev yapmaktadır. Sn. Deniz PATAT Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansına, Sn. Emine BAKIR'da Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 2 Lisansına sahiptir.

Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nün Yönetim Kuruluna düzenli olarak yılda en az bir kez raporlama ve faaliyetler hakkında sunum yaptığı belirlenmiştir.

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.

2023 yılı faaliyetlerinin görüşüldüğü olağan genel kurul toplantısı 21.03.2024 tarihinde yapılmıştır. Genel Kurul toplantısına davet, 26.02.2024 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP), Merkezi Kayıt Kuruluşu e-genel kurul sisteminde (EGKS) ve 28.02.2024 tarih ve 11032 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde (TTSG), yayınlanmıştır. Toplantı daveti ilkelerin öngördüğü şekilde toplantı tarihinden en az 3 (üç) hafta önce yapılmıştır.

Genel kurul bilgilendirme dokümanında; şirket paylarının dağılımı, payların verdiği oy hakkı ve oy hakkındaki imtiyaz bulunmaması hakkında detaylı bilgi verilmektedir. Ayrıca pay sahiplerinin gündeme madde konulmasına ilişkin talebi olup olmadığı ve kurumsal yönetim ilkelerinde pay sahiplerine ve kamuya duyurulması istenen birçok bilgiye de yer verilmiştir.

Genel Kurul toplantısına tüm hak ve menfaat sahipleri ile basın yayın organları da davet

edilmiş, bu davete bilgilendirme dokümanında yer verilmiştir.

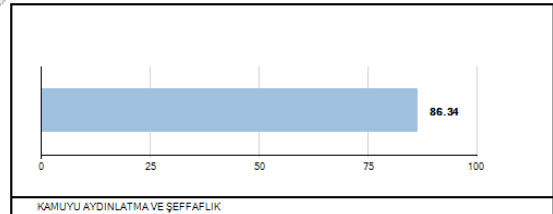
Genel kurul toplantısında gündemde bulunan özellikli konularla ilgili haziruna bilgi verebilecek ve soruları cevaplayabilecek yetkiye sahip yöneticiler ve denetçiler de hazır bulunmuşlardır. Katılan yöneticiler: Sn. Rahime Özlem BAYSAL (Yönetim Kurulu Üyesi-Genel Müdür), Sn. Hüseyin ÜST (Yönetim Kurulu Üyesi), Sn. Osman GÖKTAN (Yönetim Kurulu Üyesi), Sn. Emrah ÖZDOĞAN (Genel Müdür Yardımcısı) Sn. Emine BAKIR (Mali ve İdari İşler Müdürü) ile KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. temsilcisidir.

2023 yılı faaliyetlerinden bağımsız denetimden geçmiş solo mali tablolara göre 96.714.702,87 TL dönem kârı elde edilmiştir. Kârın kullanım şekli raporumuzun "ii. Kâr Dağıtım" bölümünde açıklanmıştır.

Yönetim Kurulunun kâr dağıtım önerisi ve kâr dağıtım tablosu 26.02.2024 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayımlanmıştır.

Şirketçe azlık haklarının esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir miktara sahip olanlara da tanınması kurumsal yönetim ilkelerine uyumunu daha da kuvvetlendirecektir.

▪ Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık bölümünden Şirketin notu **86,34** olarak revize edilmiştir.



Şirketin bu bölümde not artışının nedeni; Faaliyet Raporunda gerçekleştirdiği iyileştirmelerdir.

Şeker Leasing'in kamuyu aydınlatma ve şeffaflık konusundaki çalışmalarının yasal mevzuata ve kurumsal yönetim ilkelerine

uygun olduğu belirlenmiştir. Yıllık faaliyet raporları içerik faaliyetler hakkında yeterli bilgiyi içermektedir.

Kamunun aydınlatılmasında, şirkete ait kurumsal internet sitesi (www.sekerleasing.com.tr) aktif ve etkin bir platform olarak kullanılmakta ve burada yer alan bilgiler sürekli güncellenmektedir. Şirketin kurumsal internet sitesinde kamunun, yatırımcıların ve diğer ilgililerin ulaşmak istediği tüm bilgi ve belgeler yayımlanmaktadır. Bu bilgilerin ilgili mevzuat hükümleri gereğince yapılmış olan açıklamalar ile tutarlı olduğu, çelişkili ve eksik bilgi içermediği gözlenmiştir. Kurumsal internet sitesi kullanışlı, kolay ulaşılabilir bir yapı olarak tasarlanmıştır.

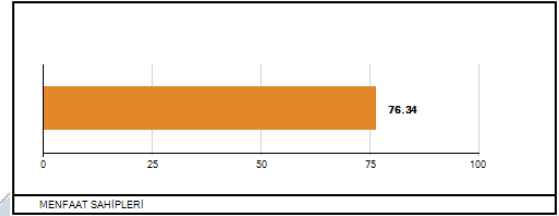
Şirkette kamunun aydınlatılmasında yapılacak bildirimlerden sorumlu ve imza yetkisini haiz kişiler; Sn. Rahime Özlem BAYSAL (Genel Müdür), Sn. Deniz PATAT (Yatırımcı İlişkileri Müdürü) ve Sn. Emine BAKIR'dır (Yatırımcı İlişkileri Bölümü Üyesi) Adı geçen kişiler kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek üzere görevlendirilmiştir.

2023 yılı bağımsız dış denetimi, DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi (Deloitte) tarafından yapılmıştır. 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. 2024 faaliyet yılı hesap ve işlemlerinin Sermaye Piyasası mevzuatı, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat çerçevesinde bağımsız dış denetimi için denetim komitesinin önerisi ve genel kurulun onayı ile yeniden DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi (Deloitte) bağımsız denetçi olarak seçilmiştir.

Şirketin yıllık faaliyet raporlarında; Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkındaki bilgiye, şirketin yatırım danışmanlığı, derecelendirme

gibi konularda hizmet aldığı kurumlarla arasında çıkar çatışmaları ve çıkar çatışmasını önlemek için Şirketçe alınan tedbirler hakkındaki bilgiye, önemli miktarda varlık alımları ya da satışları hakkındaki bilgiye, yürütülen faaliyetleri de içerek şekilde komitelerin etkinliğine ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesine, Şirketin diğer toplumsal sonuç doğuran faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkındaki bilgiye yer vermesi ilkelere uyumunu kuvvetlendirecektir.

▪ Menfaat Sahipleri bölümünden de Şirketin notu **76,34** olarak revize edilmiştir.



Şirketin bölümle ilgili olarak not artışının gerekçesi Çalışan memnuniyeti anketiyle ilgili memnuniyet ölçümlemesinin yapılması, Sürdürülebilirlik Komitesinin oluşturulması, sürdürülebilirlik çalışmaları kapsamında oluşturmaya başladığı politika ve yönetmeliklerdir.

Şeker Leasing'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 iç düzenlemelerin yapıldığı görülmüştür.

Çalışanlara yönelik olarak tazminat politikası oluşturulmuş ve kurumsal internet sitesi aracılığıyla kamuya açıklanmıştır.

İşe alma, ücret, sağlık, izin hakları, terfiler, atamalar, disiplin, işten çıkarma, ölüm, istifa ve emeklilik prosedürleri belirlenmiş, uygulamada da bu prosedürlere sadık kalındığı

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

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

Etik İlkeleri belirlenmiş olup gerekli görüldüğünde güncellenmektedir. Diğer yandan; menfaat sahipleri ve tüm paydaşları ilgilendiren konularda oluşturulan politikalar da şirketin kurumsal internet sayfasında kamuya açıklanmıştır.

Şirkette 2024 yılı Ağustos sonu itibarıyla 23 çalışan görev yapmaktadır.

Şirketin organizasyon yapısı çalışma koşullarına göre belirlenmiş, birimler ve bu birimlerde istihdam edilecek kişi sayısı ile nitelikleri şirket içi düzenlemelerle yazılı hale getirilmiştir.

Çalışanlara yönelik olarak hisse senedi edindirme planları oluşturulmamıştır.

2024 yılında Şirketçe çalışan memnuniyeti ölçümü için bir çalışan memnuniyeti anketi düzenlenmiştir.

Şirketin 2023 yılında herhangi bir şekilde bağış ya da yardımda bulunmadığı öğrenilmiştir. Bu hususa Genel Kurul toplantısında önceki yıllarda olduğu gibi ayrı bir gündem maddesinde yer verilerek pay sahiplerinin bilgisine sunulması daha doğru olacaktır.

Şirket çalışanlarının şirket yönetimine katılımını destekleyici bazı modeller şirket faaliyetlerini aksatmayacak şekilde geliştirilmiş olup bu modellerin menfaat sahiplerini de kapsayacak şekilde şirketin iç düzenlemelerinde veya esas sözleşmesinde yer alması şirketin ilkelere uyumunu kuvvetlendirecektir.

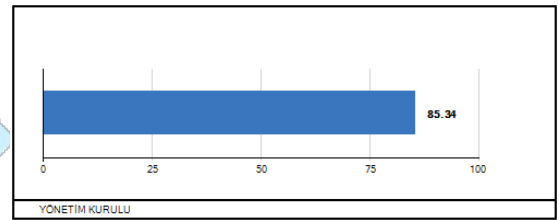
Sürdürülebilirlik;

Şirketçe sürdürülebilirlik çalışmalarına başlanmış olup çalışmalar kapsamında bu dönemde Çevre Politikası, Çevre ve Sosyal Duyarlılık Yönetmeliği, Sürdürülebilir Kalkınma Yönetmeliği, Kalite Politikası oluşturulmuş, Etik İlkeler, İnsan Kaynakları Politikası ve Eğitim Politikası güncellenmiştir. Ayrıca Şirketçe bir de Sürdürülebilirlik Performans Göstergeleri Tablosu ve Veri Sözlüğü oluşturulmuştur.

Sürdürülebilirlik Komitesi kurulmuş olup Komitede Sn. Emrah ÖZDOĞAN (Genel Müdür Yardımcısı), Sn. Deniz PATAT (Hazine ve Finansal Kurumlar Birim Müdürü-yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi), Sn. Emine BAKIR (Mali ve İdari İşler Müdürü-Yatırımcı İlişkileri Bölümü Üyesi) yer almaktadır.

Çalışmaların ve Şirket Yapılanmasının Sermaye Piyasası Kurulu'nun "Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1)'nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (II-17.1.a)" ya ve Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi'ne uygun bir şekilde yürütülmeye devam edilmesi, Kurumsal Yönetim İlkelerine uyumunu güçlendirecektir.

■ Yönetim Kurulu bölümünde ise Şeker Leasing'in notu **85,34** olarak revize edilmiştir.



Şirkette bölüm ile ilgili not revizesinin nedeni, Yönetim Kurulu bünyesinde kurulan Ücret Komitesinin Çalışma Esaslarının Genel Kurul'a henüz sunulmamış olması, Ücret Komitesinde Yönetim Kurulu Başkanının görev yapması, Komite başkanının bir Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olmaması ve komitenin tamamen icracı üyelerden oluşmasıdır.

Şirkette ilgililerle 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, ilkelere uyum konusunda proaktif bir tutum gösterdiği izlenimi edinilmiştir.

Yönetim kurulu şirketin stratejik hedeflerini tanımlamış, ihtiyaç duyulacak insan ve finansal kaynaklarını belirlemiştir. Yönetim kurulu başkanlığı ve genel müdürlük görevleri farklı kişiler tarafından ifa edilmekte olup her birinin yetkileri tanımlanmıştır. 7 (yedi) üyeden oluşan yönetim kurulu 3 (üç) icrada görevli 4 (dört) icracı görevi bulunmayan üyeden müteşekkildir. İcracı olmayan üyelerin 2'si (iki) bağımsız üye statüsünü haizdir.

Yönetim kurulunda 2 (iki) kadın üye görevlendirilmiştir. Bu yapılanma SPK'nın, yönetim kurulunda kadın üye sayısı oranı olarak belirlediği "%25'ten az olmaması" kriteri ile bire bir örtüşmektedir.

İlkelerde anılan Denetimden Sorumlu, Kurumsal Yönetim, Riskin Erken Saptanması ve Ücret Komiteleri oluşturulmuştur. Yönetim kurulu yapılanması gereği ayrı bir Aday Gösterme Komitesi oluşturulmamıştır. Bu komitenin görevleri de Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmektedir. Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı yönetim kurulu tarafından belirlenmiş, yazılı dokümanlar olarak onaylanarak kamuya duyurulmuş ve şirketin kurumsal internet sitesinde yayınlanmıştır.

Ücret Komitesi haricindeki diğer üç komitenin başkanları da bağımsız yönetim kurulu üyelerinden oluşmaktadır. Denetim Komitesinin iki kişiden oluşmakta olup tamamı bağımsız yönetim kurulu üyeleridir.

Kurumsal Yönetim Komitesi dört üyeden oluşmaktadır. Kurumsal Yönetim Komitesinde II.17.1 sayılı tebliğ gereği Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi komite üyesi olarak görev yapmaktadır. Ayrıca

Yatırımcı ilişkileri Bölüm Üyesi de Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesidir. Diğer üyeler icra görevi bulunmayan üyelerden seçilmiştir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi iki kişiden oluşmakta olup komitenin yapılanmasında icrada görevli bir üye bulunmaktadır. Çoğunluk İcra görevi olmayan üyelerden olduğundan ilkelere uygun hareket edilmektedir.

Ancak, Ücret Komitesi Başkanlığını Yönetim Kurulu Başkanı yapmakta, komitenin diğer üyeliğini de Yönetim Kurulu Başkan Vekili yerine getirmektedir. Bu durum İlkelerde yer alan Yönetim Kurulu Başkan/Genel Müdürün komitelerde görev almaması, komitelerin başkanlarının Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinden oluşturulması, komitelerin çoğunluğunun icrada görev yapmayan üyelerden oluşturulması konularına aykırılık teşkil etmektedir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun yapılanması nedeniyle bazı Yönetim Kurulu üyeleri birden fazla komitede görev yapmaktadır.

Komite yapılanmaları içerisinde şirket genel müdürü görevlendirilmemiştir.

Bağımsız yönetim kurulu üyeleri 1 (bir) yıl görev yapmak üzere seçilmektedir. Bağımsız yönetim kurulu üyeleri hakkında genel kuruldan önce izlenen yöntem incelendiğinde;

Yönetim Kurulu 2023 yılında 26 (yirmialtı), toplantı yapmış 49 (kırkdokuz) karar almış, 2024 Ağustos ayı sonu itibarıyla ise 19 (ondokuz) kez toplanmış 39 (otuzdokuz) karar almıştır.

Denetimden Sorumlu Komite 2023 yılında 4 (dört) kez toplantı yapmıştır. 2024 Ağustos ayı sonu itibarıyla 2 (iki) kez toplantı yapmıştır. Komitenin sekreteryası Sn. Emine BAKIR tarafından yerine getirilmektedir.

Kurumsal Yönetim Komitesi, 2023 yılında 1 (1) kez toplanmış ayrıca Yönetim Kurulu'na bir (bir) kez de sunum yapmıştır, 2024 Ağustos

ayı sonu itibarıyla ise 1 (bir) kez sunum yapmış olup yıl sonuna kadar bir toplantı yapması planlanmıştır. Komitenin sekreteryası Sn. Emine BAKIR tarafından yerine getirilmektedir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi 2023 yılında 6 (altı) toplantı, 2024 Ağustos ayı sonu itibarıyla ise 4 (dört) toplantı gerçekleştirmiştir. Komitenin sekreteryası Sn. Emine BAKIR tarafından yerine getirilmektedir.

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

Şirketin Yönetim Kurulu yapısı nedeniyle ayrı bir Aday Gösterme Komitesi oluşturulmadığından bu görevi Kurumsal Yönetim Komitesince yerine getirilmesinde Kurumsal Yönetim İlkelerince bir sakınca bulunmamakla birlikte, ayrı bir Ücret komitesi kurulduğundan görev ve çalışma esaslarının Kurumsal Yönetim Komitesi görev ve çalışma esasları içerisinde çıkarılarak ayrı bir şekilde oluşturulması uygun olacaktır.

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

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

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

Yönetim kurulunda henüz hem kurul hem de üye bazında performans değerlendirmesi yapılması ve Üyelerin bu değerlendirmeler dikkate alınarak ödüllendirilmesi veya azledilmesi uygulaması bulunmamaktadır.

3. ŞİRKETİN TANITIMI VE SON BİR YILDAKİ DEĞİŞİKLİKLER

A. Şirketin Tanıtımı:

Şeker Leasing

Şirket Unvan :	: Şeker Finansal Kiralama A.Ş.
Şirket Adresi	: Büyükdere Caddesi, Metrocity İş Merkezi A Blok No: 171 Kat:8, Esentepe, Şişli / İSTANBUL
Şirket Telefonu	: (0212) 362 3400
Şirket Faksı	: (0212) 362 3455
Şirket Web Adresi	: www.sekerleasing.com.tr
Elektronik Posta Adresi	: info@sekerleasing.com.tr
Şirketin Tescil Tarihi	: 25/08/1997
Şirket Ticaret Sicil No	: 375458
Şirketin Ödenmiş Sermayesi	: 100.000.000 TL
Şirketin Faaliyet Alanı	: Finansal Kiralama.
Faaliyette Bulunduğu Sektör	: Mali Kuruluşlar / Finansal Kiralama İşlemleri

Derecelendirme ile İlgili Şirket Temsilcisi:

Deniz PATAT

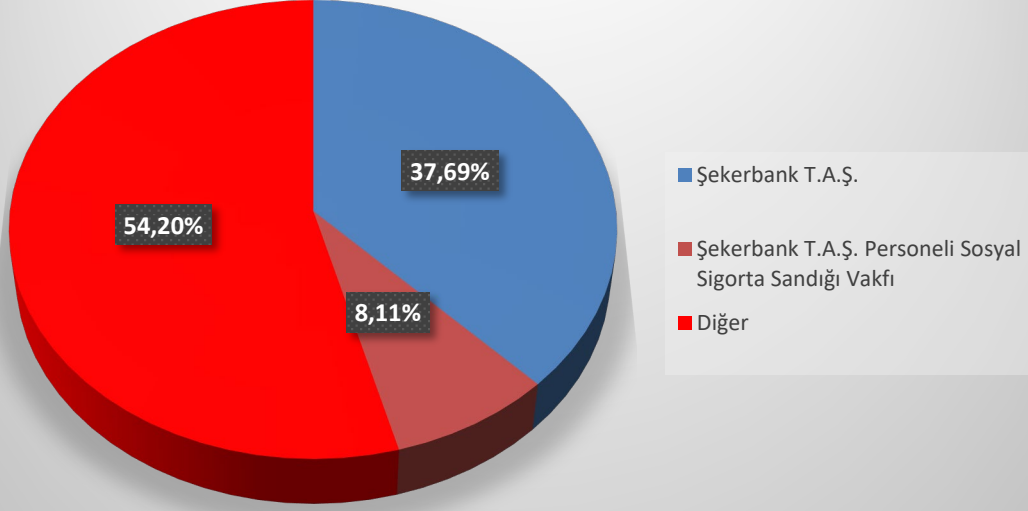
**Hazine ve Finansal Kurumlar Birim Müdürü
ve
Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi**

Deniz.Patat@sekerleasing.com.tr

(0212) 3623400

Şirket Ortaklık Yapısı (rapor tarihi itibarıyla)

Şeker Finansal Kiralama A.Ş. Ortaklık Yapısı



Kaynak: www.kap.org.tr

Ortak Adı	Payı (TL)	%
Şekerbank T.A.Ş.	37.688.527,20	37,69
Şekerbank T.A.Ş. Personeli Sosyal Sigorta Sandığı Vakfı	8.114.192,98	8,11
Diğer	54.197.279,82	54,20
Toplam	100.000.000,00	100,00

Kaynak: www.kap.org.tr

Şirket Yönetim Kurulu

Ad/ Soyadı	Unvanı	İcracı/ İcracı Değil
Hasan Basri GÖKTAN	Yönetim Kurulu Başkanı ve Murahhas Üye	İcracı
Çetin AYDIN	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	İcracı
Osman GÖKTAN	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
Nariman ZHARKINBAYEV	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
İbrahim SİLİ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
Gamze ZOR	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
Rahime Özlem BAYSAL	Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür	İcracı

Yönetim Kurulu Komiteleri:

Kurumsal Yönetim Komitesi

Adı Soyadı	Unvanı	Görevi
Gamze ZOR	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Başkanı
Osman GÖKTAN	Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi
Deniz PATAT	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi	Komite Üyesi
Emine BAKIR	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Üyesi	Komite Üyesi

Denetimden Sorumlu Komite

Adı Soyadı	Unvanı	Görevi
Gamze ZOR	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Başkanı
İbrahim SİLİ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Adı Soyadı	Unvanı	Görevi
İbrahim SİLİ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Başkanı
Nariman ZHARKINBAYEV	Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi

Ücret Komitesi

Adı Soyadı	Unvanı	Görevi
Hasan Basri GÖKTAN	Yönetim Kurulu Başkanı	Komite Başkanı
Çetin AYDIN	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Komite Üyesi

Şirket Üst Yönetimi

Ad/ Soyadı	Unvanı
Rahime Özlem BAYSAL	Yönetim Kurulu Üyesi-Genel Müdür
Emrah ÖZDOĞAN	Genel Müdür Yardımcısı
Emine BAKIR	Mali ve İdari İşler Müdürü
Osman ŞAHİN	Kredi Tahsis ve Risk İzleme Birim Müdürü
Deniz PATAT	Hazine ve Finansal Kurumlar Birim Müdürü ve Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi
Hüseyin IŞIK	Pazarlama ve Satış Müdürü
Özlem ATEŞ	Ankara Pazarlama ve Satış Müdürü

Şirket Yatırımcı İlişkileri

Adı Soyadı	Unvanı	İletişim
Deniz PATAT	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi	Deniz.Patat@sekerleasing.com.tr 0212 3623400
Emine BAKIR	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Üyesi	Emine.Bakir@sekerleasing.com.tr 0212 3623400

Şirketin seçilmiş bazı kalemlerdeki son iki yılsonuna ait bilanço karşılaştırması

	2022/12 (Bin TL)	2023/12 (Bin TL)	(%)
Kiralama İşlemleri (Net)	791.271	1.163.002	46,98
Maddi Duran Varlıklar (Net)	455.844	589.744	29,37
Toplam Aktifler	1.517.528	2.317.372	52,71
Alınan Krediler	768.220	1.264.787	64,64
Öz Kaynaklar	281.814	513.545	82,23
Ödenmiş Sermaye	50.000	50.000	-

Kaynak: Şeker Finansal Kiralama A.Ş. 1 Ocak-31 Aralık 2023 hesap dönemine ait finansal tablolar ve bağımsız denetçi raporu

Şirketin seçilmiş bazı kalemlerindeki son iki yılsonuna ait gelir tablosu karşılaştırması

	2022/12 (Bin TL)	2023/12 (Bin TL)	(%)
Esas Faaliyet Gelirleri	366.474	539.775	47,29
Esas Faaliyet Giderleri	(99.350)	(180.010)	81,19
Net Faaliyet Karı/Zararı	100.177	107.443	7,25
Dönem Kar/Zararı*	102.350	191.429	87,03

Kaynak: Şeker Finansal Kiralama A.Ş. 1 Ocak-31 Aralık 2023 hesap dönemine ait finansal tablolar ve bağımsız denetçi raporu

*Anılan kaynak rapora göre konsolide net dönem kârını ifade etmektedir.

Şirket Hisse Senedinin 04.10.2023-04.10.2024 Tarihleri Arasında BİST' deki Kapanışlar İtibariyle En Düşük ve En Yüksek Değerleri

En Düşük (TL)	En Yüksek (TL)
6,60- (26.12.2023)	12,94- (26.07.2024)

Kaynak: Şeker Finansal Kiralama A.Ş.

Sermaye Piyasası Aracının İşlem Gördüğü Pazar ve Şirketin Dâhil Olduğu Endeksler

ANA PAZAR

BİST TÜM / BİST TÜM-100 / BİST 500 / BİST TEMETTÜ / BİST FİN. KİR. FAKTÖRİNG / BİST KURUMSAL YÖNETİM / BİST MALİ / BİST ANA

Kaynak: www.kap.org.tr

B. Son Bir Yıl İçerisinde Şirkette YaŐanan Değişiklikler:

i. Sermaye ve Ana Sözleşme Değişiklikleri:

Şirket, 06.03.2024 tarihinde gerçekleştirdiği KAP açıklamasında sermayesini tamamı iç kaynaklardan karŐılanacak şekilde 50 milyon TL'den 100 milyon TL'ye artırma kararı aldığını, bu karar kapsamında işlemlerin gerçekleştirilmesi amacıyla gerekli başvuruların yapılması, izinlerin alınması ve işlemlerin ifası için Sermaye Piyasası Kurulu, Borsa İstanbul A.Ő., Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ő., Ticaret Bakanlığı ve ilgili diğer tüm resmi kurum ve kuruluşlar nezdinde gerekli her türlü işlemlerin yapılması hususunda yönetime yetki verilmesine karar verdiğini duyurmuŐtur.

Şirket 21.03.2024 tarihinde ana sözleşmesinin 6. maddesinde çıkarılmış sermayesinin 100.000.000 TL olduğunu gösteren deĐiŐikliĐinin Yönetim Kurulu kararının KAP açıklamasını yapmıştır. 25.03.2024 tarihinde ise hem sermaye artırımını hem de ana sözleşme deĐiŐikliĐi ile ilgili Sermaye Piyasası Kurulu'na onay için başvuruda bulunmuŐtur. Konu aynı tarihli bir KAP açıklamasıyla duyurulmuştur.

Sermaye Piyasası Kurulu Başkanlığının 25.04.2024 tarih ve 22/580 sayılı kararıyla Şirketin bu sermaye artırım başvurusu kabul edilerek 06.05.2024 tarihinde Şirkete konu tebliğ edilmiştir. Şirket 07.05.2024 tarihinde bu durumu KAP açıklamasıyla duyurmuŐtur.

Şirketçe 08.05.2024 tarihinde yapılan bir KAP açıklamasıyla sermaye artırımında Bedelsiz Hak Kullanımın 09.05.2024 tarihinden itibaren başlanacağı duyurulmuştur. 17.05.2024 tarih ve 11084 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde Şirketin çıkarılmış sermayesinin 100.000.000 TL olduğunu gösteren esas sözleşmesinin sermayeye ilişkin 6'ncı maddesinin güncellenen bu yeni durumu gösterir hali tescil edilerek yayınlanmıştır. Konu Şirketçe aynı tarihte bir KAP açıklamasıyla duyurulmuştur.

Şirket Yönetim Kurulu 27.05.2024 tarihli toplantısında esas sözleşme deĐiŐikliĐine ilişkin bir karar alınmış olup; konu 27.05.2024 tarihli KAP duyurusu ile kamuoyunun bilgisine sunulmuŐtur. Bu karara istinaden; Şirket esas sözleşmesinin "Kayıtlı Sermaye" başlıklı 6. Maddesi ile "Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 8. maddesi ve "Kârın Tesbiti ve Dağıtım" başlıklı 23. maddelerinde deĐiŐikliklerin yapılmasına karar verilmiştir.

Şirketçe 29.05.2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na Ana sözleşmenin 6, 8 ve 23. Maddelerinin deĐiŐtirilmesi ve Kayıtlı Sermaye Tavanının 100 milyon TL'den 400 milyon TL'ye yükseltilmesi hususunda başvuruda bulunulmuŐtur. Konu aynı tarihi taşıyan bir KAP açıklamasıyla duyurulmuştur.

Sermaye Piyasası Kurulu Şirketin Kayıtlı Sermaye Tavanının 400 milyon TL'ye yükseltilmesi ve ana sözleşmenin 6, 8 ve 23. Maddelerinin deĐiŐtirilmesi başvurularını onaylamıştır. Şirket bu durumu aynı tarihli KAP açıklamalarıyla duyurmuŐtur. Ana sözleşme deĐiŐikliĐi 25.09.2024 tarihinde TC. Ticaret Bakanlığı tarafından da onaylanmıştır. Bu onay da 25.09.2024 tarihinde bir KAP açıklamasıyla Şirketçe duyurulmuştur.

ii. Kâr Dağıtımı:

Yönetim Kurulu'nun 26.02.2024 tarihli kararına göre:

"Őirketimizin bağımsız denetimden geçmiş 2023 yılı finansal tablolarına göre oluşan 96.714.702,87 TL tutarındaki net dönem karının Ana Sözleşmemiz ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde;

- 1.948.996,15 TL'sinin I.Tertip Yasal Yedek Akçe ayrılmasına,

- Ödenmiş sermayenin %5'i oranında 2.500.000,00 TL'nin ortaklara birinci temettü, 2.000.000 TL'nin görev ve sorumluluk seviyeleri gözetilerek Yönetim Kurulu Başkanı'nca yapılacak çalışmaya göre Yönetim Kurulu Üyeleri'ne ve 12.500.000,00 TL'nin ortaklara ikinci temettü olarak dağıtılmasına,

- Yönetim Kurulu Üyelerine ve ortaklara dağıtılan ikinci temettünün onda biri olan 1.450.000,00 TL'nin II.Tertip Yasal Yedek Akçe Hesabına aktarılmasına,

-Yasal yedek dağıtımı ve temettü ödemeleri sonrasında kalan 76.315.706,72 TL kısmın Olağanüstü Yedek Hesabına aktarılmasına

21.03.2024 tarihinde yapılacak olan Olağan Genel Kurul'a önerilmesine karar verilmiştir”

Yönetim kurulunun kâr dağıtımı konusundaki önerisi 21.03.20234 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısında gündemin 7. maddesi olarak görüşülmüş ve oy çokluğu ile kabul edilmiştir.

iii. Politikalar:

İzleme dönemi içerisinde şirket politikalarında (Bilgilendirme Politikası, Kâr Dağıtım Politikası, Ücret Politikası, Tazminat Politikası, İnsan Kaynakları Politikası, Bağış ve Yardım Politikası, Etik İlkeler) herhangi bir değişiklik yapılmamıştır. Anılan politikalar şirketin kurumsal internet sitesinde kamuya duyurulmuştur.

iv. Yönetim ve Organizasyon:

İzleme dönemi içerisinde Şirket üst yönetimindeki değişiklikler;

21.03.2024 tarihinde gerçekleştirilen 2023 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında Sn. Hasan Basri GÖKTAN, Sn. Çetin AYDIN, Sn. Osman GÖKTAN, Sn. Nariman Zharkinbayev ve bağımsız üyeler olarak Sn. Gamze ZOR ve Sn. İbrahim SİLİ 3 yıl için Yönetim Kurulu Üyesi olarak seçilmişlerdir.

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

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 birtakım ilkeler belirlemek üzere bir çalışma grubu oluşturmuştur.

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

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

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

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

Türkiye bu gelişmeleri yakından takip ederek, 2001 yılında TÜSİAD çatısı altında oluşturulan çalışma grubunun çabalarıyla "Kurumsal yönetim: En iyi uygulama kodu" rehberini hazırlamıştır. Bu çalışmanın ardından Sermaye Piyasası Kurulu 2003 yılında "Sermaye Piyasası

Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri" çalışmasını yayımlamış, uluslararası gelişmeleri dikkate alarak 2005, 2010, 2012, 2013 ve 2014 yıllarında güncellemiştir.

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

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

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

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

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

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

Sermaye Piyasası Kurulunun 12.04.2013 Tarih ve 36231672-410.99(KBRT)-267/3854 sayılı yazıları ile belirlediği Yeni Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyum derecelendirmelerinde kullanılacak ağırlıkları Kobirate A.Ş. tarafından aynen uygulanmakta olup bu oranlar aşağıdaki şekildedir:

Pay Sahipleri %25

Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık %25

Menfaat Sahipleri %15

Yönetim Kurulu %35

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 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 ilkeden 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 yayımlamış olduğu Kurumsal Yönetim tebliğinde belirlenen kurumsal yönetim ilkelerinin asgari koşullarının yerine getirilmesi halinde tüm kriterler aynı kategoride değerlendirilip ilgili kriterin o bölümden alacağı tam puanın ancak %85 ile sınırlandırılmıştır. Kurumsal yönetim ilkelerinde belirlenen kriterlerin şirket tarafından iyi uygulanması ve içselleştirilmesini içeren kurumsal yönetim uygulamaları ve şirketimizce belirlenen farklı iyi kurumsal yönetim uygulama kriterlerine şirket tarafından uyulması ve uygulanması ile bölüm puanlarını 100'e tamamlayan bir sistemle derecelendirme yapılmaktadır.

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

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

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

NOT	TANIMLARI
4-5,9	<p>Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine asgari düzeyde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri asgari düzeyde oluşturulmuş tam ve etkin değildir. Şirket için oluşabilecek riskler tam tespit edilememiş, henüz kontrol altına alınamamıştır. Pay sahipleri hakları, Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık, Menfaat sahiplerinin hakları, Yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşullarında, Kurumsal yönetim ilkelerine göre önemli düzeyde iyileştirmelere gereksinim vardır. Bu koşullar altında şirket BİST kurumsal yönetim 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>

