



## ***Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Derecelendirme Raporu***

**Şeker  Leasing**

***Şeker Finansal Kiralama A.Ş.***

27 Ekim 2022

Geçerlilik Dönemi 27.10.2022-27.10.2023

## SINIRLAMALAR

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

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

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 74 adet dosya altında bulunan; belgeler, bilgiler ile firmanın kamuya açıklamış olduğu veriler ve ilgili firma ofislerinde uzmanlarımız aracılığı ile yapılan incelemeler baz 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](http://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. Derecelendirme Sonucu ve Derecelendirmenin Özeti	3
2. Derecelendirme Metodolojisi	6
3. Şirketin Tanıtımı	9
4. Derecelendirmenin Bölümleri	
A. Pay Sahipleri	14
a. Pay Sahipliği Hakkının Kolaylaştırılması	14
b. Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı	15
c. Genel Kurula Katılım Hakkı	15
d. Oy Hakkı	17
e. Azlık Hakları	17
f. Kâr Payı Hakkı	17
g. Payların Devri	18
B. Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık	19
a. Kurumsal İnternet Sitesi	20
b. Faaliyet Raporu	20
C. Menfaat Sahipleri	22
a. Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikaları	22
b. Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi	23
c. Şirketin İnsan Kaynakları Politikası	23
d. Müşteriler ve Tedarikçiler ile İlişkiler	24
e. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk	24
f. Sürdürülebilirlik	24
D. Yönetim Kurulu	25
a. Yönetim Kurulunun İşlevi	26
b. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları	26
c. Yönetim Kurulunun Yapısı	26
d. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli	27
e. Yönetim Kurulunda Oluşturulan Komiteler	27
f. Yönetim Kurulu Üyelerine ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar	29
5. Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirmesi Notları ve Tanımları	30

## ŞEKER FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.

### BİST 3. GRUP ŞİRKETLER

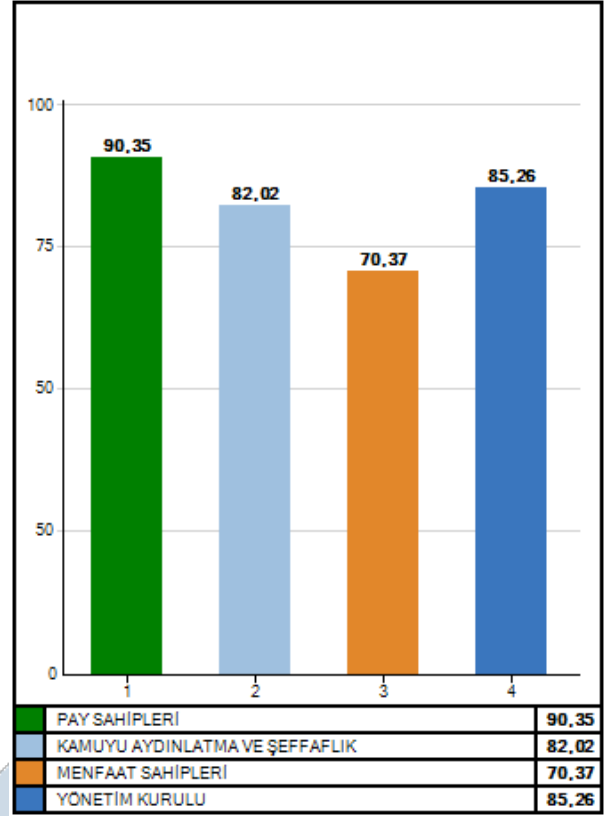
### SPK KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM NOTU

8.35

### Kobirate A.Ş. İletişim :

Can TEKİN (216) 3305620 Pbx  
[cantekin@kobirate.com.tr](mailto:cantekin@kobirate.com.tr)

[www.kobirate.com.tr](http://www.kobirate.com.tr)



### DERECELENDİRMEİNİN SONUCU VE ÖZETİ

Şeker Finansal Kiralama 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

tarikh ve 4/105 sayılı kurul toplantısında alınan kurul kararları dikkate alınmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13.01.2022 tarih ve 2/27 sayılı kararına göre Şeker Finansal Kiralama A.Ş., BIST 3. Grup Şirketler arasında yer almaktadır.

SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinde de yer aldığı üzere derecelendirme çalışması, Pay Sahipleri, Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ile Yönetim Kurulu başlıkları altında 446 kriterin incelemesi ve Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. BIST 3. Grup Şirketler Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Metodolojisine göre değerlendirilmesi sonucu **ŞEKER FİNANSAL KİRALAMA A.Ş. (Şeker Leasing)**'nin Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Notu

**8.35** olarak belirlenmiştir. Aldığı not, Şirketin SPK tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine önemli ölçüde uyum sağladığı ve **BİST**'in Kurumsal Yönetim Endeksinde kalmayı hak ettiğini göstermektedir.

İç kontrol sistemleri oluşturulmuş, az sayıda iyileştirmeye gerek olsa da çalışmaktadır. Şirket için oluşabilecek riskler önemli ölçüde tespit edilmiş ve kontrol edilebilmektedir. Pay sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Kamuyu aydınlatma faaliyetleri ve şeffaflık iyi düzeydedir. Menfaat sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşulları kurumsal yönetim ilkeleri ile uyumludur, ancak büyük riskler teşkil etmese de Şirketin kurumsal yönetim ilkeleri çerçevesinde bazı iyileştirmelere gereksinimi vardır.

Özet olarak ana başlıklar halinde derecelendirme çalışmasına bakıldığında;

Pay Sahipleri bölümünden **90.35** puan alan şirketin SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine iyi düzeyde uyum sağladığı görülmektedir. Pay sahipleri ile ilişkilerin sağlıklı bir şekilde sürdürüldüğü Yatırımcı ilişkileri Biriminin bulunması, genel kurulların usulüne uygun olarak yapılması, kâr dağıtım politikasının oluşturulması ve kamuya açıklanmış olması, payların devrinde kısıtlama bulunmaması oy hakkındaki yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazının kaldırılmış olması, olumlu uygulamalar olarak göze çarpmaktadır.

Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık bölümünden **82.02** alan **Şeker Leasing**'in; Bilgilendirme Politikasını oluşturması ve kamuya açıklamış olması ilkelerle uyumlu uygulamalardır. Şirketin kurumsal internet sayfası, ilkelerde sayılan ve yatırımcıların ihtiyaç duyabileceği şirketle ilgili birçok güncel bilgiye ulaşılabilir şekilde tasarlanmıştır. Yıllık faaliyet raporunun içerik olarak yeterli olmakla birlikte geliştirilmesi gereken bölümlerinin bulunduğu görülmüştür. Bu uygulamalarıyla şirket kamuyu aydınlatma ve şeffaflık alanında ilkelere önemli ölçüde uyum sağlamıştır.

Menfaat Sahipleri bölümünde şirketin ulaştığı notun **70.37** olduğu görülmektedir.

Bu bölümde de şirket, SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne önemli ölçüde uyum sağlamıştır. İnsan kaynakları politikası oluşturulmuş, işe alım, görev tanımları, performans değerlendirme, yükselme, ödüllendirme, izin ve sosyal haklar gibi çalışanları ilgilendiren konular insan kaynakları yönetmeliği içerisinde düzenlenmiş ve çalışanlara duyurulmuştur. Yıllık eğitim programları hazırlanarak çalışanlar konu ile ilgili olarak bilgilendirilmiştir.

İş süreçleri ve standartlar oluşturulmuş ve tarafların bu süreçler hakkında bilgilendirilmekte olduğu öğrenilmiştir.

Etik İlkeleri oluşturulmuş ve çalışanların bu kurallara uygun davranmaları için gerekli bilgilendirmeler yapılmıştır.

Ancak, Şirketçe SPK'nın II-17.1.a sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde (II-17.1) Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ'e uygun olarak sürdürülebilirlik çalışmalarına yeni başlanmıştır.

Yönetim Kurulu bölümünde ise şirketin ulaştığı notun **85.26** olduğu ve Kurumsal Yönetim İlkelerine uyum sağladığı görülmektedir.

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

Yönetim kurulu başkanlığı ve genel müdürlük görevleri farklı kişiler tarafından ifa edilmekte olup şirkette tek başına karar vermeye yetkili yönetici bulunmamaktadır.

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

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

Diğer yandan, yönetim kurulu üyelerinin çoğunluğunun icracı olmayan üyelere oluşması, yeterli sayıda bağımsız üye bulunması, yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilerin ücretlendirme esaslarının belirlenmiş olması ilkelere uyum konusunda önemli uygulamalar olarak görülmüştür.



## 2. DERECELENDİRME METODOLOJİSİ

Kurumsal Yönetim Derecelendirmesi, 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 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 Üçüncü Grup Şirketlerde 446 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 ilkedeki 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.

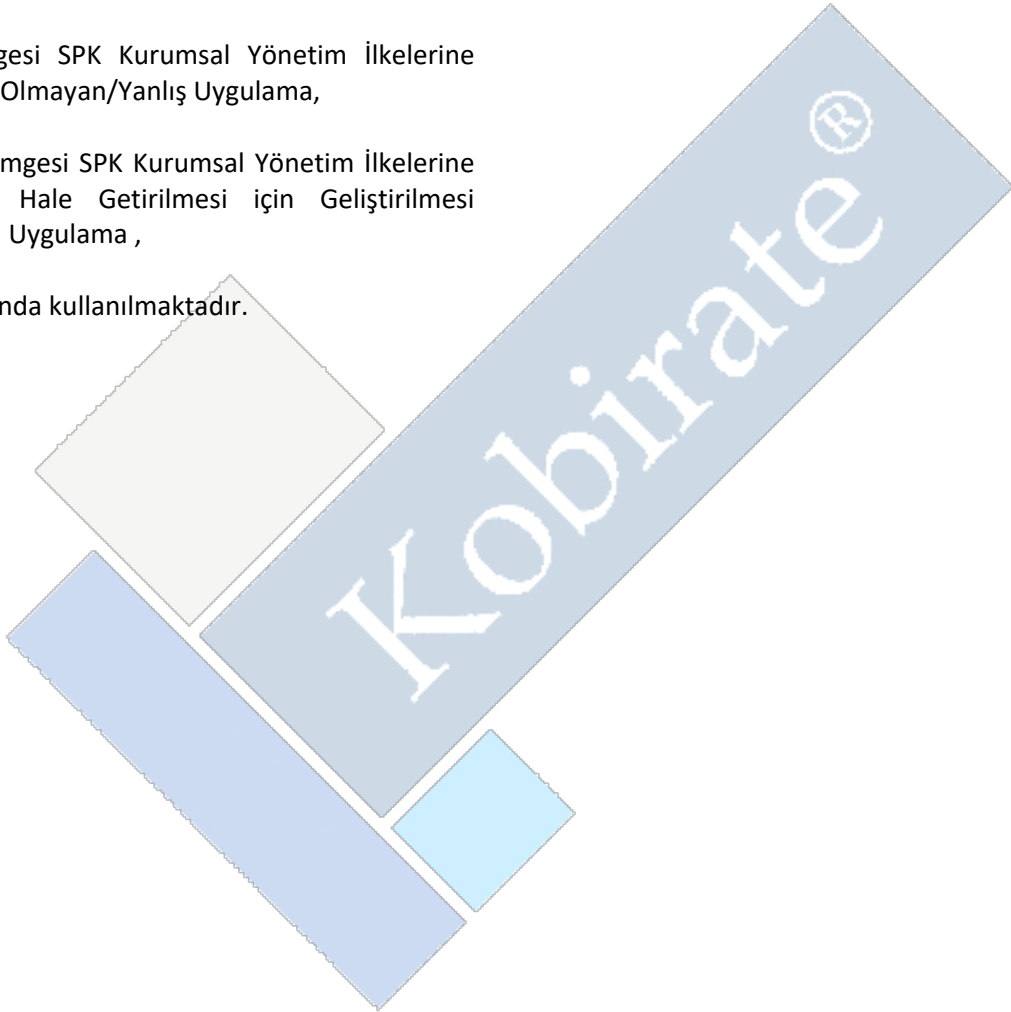
Bu rapordaki:

✓ 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

# Şeker Leasing

<b>Şirket Unvan :</b>	: Şeker Finansal Kiralama A.Ş.
<b>Şirket Adresi</b>	: Büyükdere Caddesi, Metrocity İş Merkezi A Blok No: 171 Kat:8, Esentepe, Şişli / İSTANBUL
<b>Şirket Telefonu</b>	: (0212) 362 3400
<b>Şirket Faksı</b>	: (0212) 362 3455
<b>Şirket Web Adresi</b>	: <a href="http://www.sekerleasing.com.tr">www.sekerleasing.com.tr</a>
<b>Elektronik Posta Adresi</b>	: <a href="mailto:info@sekerleasing.com.tr">info@sekerleasing.com.tr</a>
<b>Şirketin Tescil Tarihi</b>	: 25/08/1997
<b>Şirket Ticaret Sicil No</b>	: 375458
<b>Şirketin Ödenmiş Sermayesi</b>	: 50.000.000 TL
<b>Şirketin Faaliyet Alanı</b>	: Finansal Kiralama.
<b>Faaliyette Bulunduğu Sektör</b>	: Mali Kuruluşlar / Finansal Kiralama İşlemleri

**Derecelendirme ile İlgili Şirket Temsilcisi:**

**Deniz PATAT**

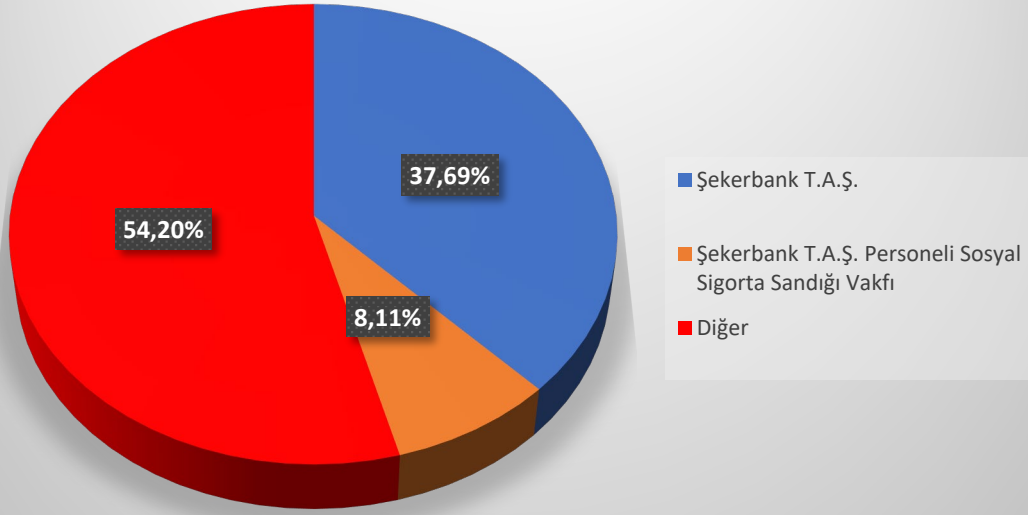
**Hazine ve Finansal Kurumlar Birim Müdürü  
ve  
Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi**

[Deniz.Patat@sekerleasing.com.tr](mailto:Deniz.Patat@sekerleasing.com.tr)

**(0212) 3623400**

*Şirket Ortaklık Yapısı (30.09.2022 tarihi itibariyle)*

## Şeker Finansal Kiralama A.Ş. Ortaklık Yapısı



Kaynak: [www.kap.org.tr](http://www.kap.org.tr)

Ortak Adı	Payı (TL)	%
Şekerbank T.A.Ş.	18.844.263,60	37,69
Şekerbank T.A.Ş. Personeli Sosyal Sigorta Sandığı Vakfı	4.057.096,49	8,11
Diğer	27.098.639,91	54,20
<b>Toplam</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>100,00</b>

Kaynak: [www.kap.org.tr](http://www.kap.org.tr)

### **Şirket Yönetim Kurulu**

Ad/ Soyadı	Unvanı	İcracı/ İcracı Değil
Hasan Basri GÖKTAN	Yönetim Kurulu Başkanı ve Murahhas Üye	İcracı
Hüseyin ÜST	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	İcracı
Canan AYDINOL	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
Osman GÖKTAN	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
Mehmet YAVUZ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
İbrahim SİLİ	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
Mehmet YAVUZ	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
Mehmet YAVUZ	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
Canan AYDINOL	Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi
Hüseyin ÜST	Yönetim Kurulu Üyesi	Komite Üyesi

### **Şirket Üst Yönetimi**

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

### Şirket Yatırımcı İlişkileri

Adı Soyadı	Unvanı	İletişim
Deniz PATAT	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi	<a href="mailto:Deniz.Patat@sekerleasing.com.tr">Deniz.Patat@sekerleasing.com.tr</a> 0212 3623400
Emine BAKIR	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Üyesi	<a href="mailto:Emine.Bakir@sekerleasing.com.tr">Emine.Bakir@sekerleasing.com.tr</a> 0212 3623400

#### Şirketin seçilmiş bazı kalemlerdeki son iki yılsonuna ait bilanço karşılaştırması

	2020/12 (Bin TL)	2021/12 (Bin TL)	( % )
Kiralama İşlemleri (Net)	479.018	707.732	47,75
Maddi Duran Varlıklar (Net)	160.798	256.125	59,28
Toplam Aktifler	730.956	1.082.415	48,08
Alınan Krediler	319.068	654.799	105,22
Öz Kaynaklar	93.666	169.432	80,89
Ödenmiş Sermaye	50.000	50.000	-

Kaynak: Şeker Finansal Kiralama A.Ş. 1 Ocak-31 Aralık 2021 hesap dönemine ait finansal tablolar ve bağımsız denetçi raporu

#### Şirketin seçilmiş bazı kalemlerindeki son iki yılsonuna ait gelir tablosu karşılaştırması

	2020/12 (Bin TL)	2021/12 (Bin TL)	( % )
Esas Faaliyet Gelirleri	99.659	114.067	14,46
Esas Faaliyet Giderleri	(53.036)	(57.092)	7,65
Net Faaliyet Karı/Zararı	18.136	55.194	204,33
Dönem Kar/Zararı	13.461	47.893	256,36

Kaynak: Şeker Finansal Kiralama A.Ş. 1 Ocak-31 Aralık 2021 hesap dönemine ait finansal tablolar ve bağımsız denetçi raporu

#### Şirket Hisse Senedinin 20.10.2021-20.10.2022 Tarihleri Arasında BİST' deki Kapanışlar İtibariyle En Düşük ve En Yüksek Değerleri

En Düşük (TL)	En Yüksek (TL)
4,63- (07.03.2022)	10,71- (12.10.2022)

Kaynak: Şeker Finansal Kiralama A.Ş.

#### Sermaye Piyasası Aracının İşlem Gördüğü Pazar ve Şirketin Dâhil Olduğu Endeksler

ANA PAZAR / KESİN ALIM SATIM PAZARI-(NİTELİKLİ YATIRIMCILAR ARASINDA) / KESİN ALIM SATIM PAZARI

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

Kaynak: www.kap.org.tr

### ***Şirketin Faaliyetleri Hakkında Bilgi***

1997 yılında 250.000 TL sermaye ile kurulan Şeker Finansal Kiralama A.Ş. bugün 100.000.000 TL kayıtlı sermayesi ve 50.000.000 TL çıkartılmış sermayesi ile bir **Şekerbank** iştirakidir.

**Şeker Leasing** İstanbul Merkez, Ankara Bölge Müdürlüğü ve **Şekerbank**'ın yaygın şube ağı ile birlikte, müşterilerinin güven duyduğu bir iş ortağı olarak faaliyetlerini sürdürmektedir.

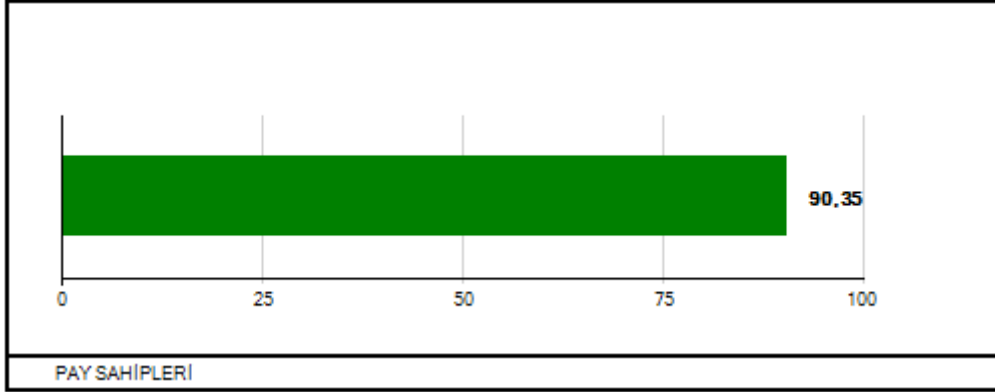
**Şeker Leasing**, ekipman finansmanı ve kiralaması konusunda uzman kadrosu ile müşterilerinin ihtiyaçlarını anlayarak sizlere değer katmayı amaçlamakta ve aynı zamanda tüm süreçlerde danışmanlık sunmaktadır.

Özellikle KOBİ segmentindeki müşterilerinin ekipman ve makine ihtiyaçlarını hızlı ve esnek çözümleri ile finanse etmektedir.



## 4. DERECELENDİRMENİN BÖLÜMLERİ

### A. PAY SAHİPLERİ



#### Bölümün Özet Görünümü

- ✓ Pay Sahipleri ile ilişkileri sağlıklı bir şekilde sürdüren bir Yatırımcı İlişkileri Birimi oluşturulmuştur.
- ✓ Genel kurullar ilgili yasa, mevzuat ve ana sözleşmeye uygun yapılmıştır.
- ✓ Oy hakkının kullanılmasını zorlaştırıcı düzenlemeler bulunmamaktadır.
- ✓ Oy hakkında herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır.
- ✓ Kâr dağıtım politikası oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır.
- ✓ Payların devrinde kısıtlama yoktur.
- ✓ Genel Kurul toplantılarının kamu açık yapılması için ana sözleşmede gerekli düzenleme yapılmıştır.
- ✓ Ana sözleşmede kâr payı avansı yapılabileceğine ilişkin düzenleme bulunmaktadır.
- \* Şirket esas sözleşmesinde bağış ve yardım yapabilmesi için hüküm bulunmamaktadır.
- \* Azlık haklarının ana sözleşme ile sermayenin 1/20'den daha düşük bir miktara sahip olanlara tanınmamıştır.
- ✓/\* Ana sözleşmede azlık haklarını genişleten düzenlemenin yapılması Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyumu güçlendirecektir.

- ✓/\* Azlık haklarının esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir miktara sahip olanlara da tanınması ilkelere uyumu güçlendirecektir.
- ✓/\* Kâr Dağıtım ile Bağış ve Yardım Politikalarının Genel Kurulun onayına sunulması 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 **90.35** puan almıştır.

#### a. Pay Sahipliği Haklarının Kolaylaştırılması

Pay sahipleri ile ilişkiler konusundaki faaliyetler Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından sürdürülmekte ve doğrudan Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür Sn. Rahime Özlem BAYSAL'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 Müdürlüğü'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 Kurulu üyesi olarak görev yapmaktadır. Sn. Deniz PATAT Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansına, Sn. Emine BAKIR'da Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 2 Lisansına sahiptir.

Sn. Deniz PATAT'ın görevin gerektirdiği bilgi ve deneyim ile yeterli düzeyde olduğu başta bilgi alma ve inceleme hakkı olmak üzere pay sahipliği haklarının korunması ve kullanılmasının kolaylaştırılmasında etkin rol oynamakta olduğu gözlenmiştir.

Yatırımcı İlişkileri Bölümünün Yönetim Kuruluna düzenli olarak dönem içindeki faaliyetleri ile ilgili raporlama yaptığı belirlenmiştir. Yatırımcı İlişkileri Bölümü 22.05.2022 tarihinde 2021 yılı faaliyetleri içerir sunumunu gerçekleştirmiştir.

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 <https://www.sekerleasing.com.tr/> sitesi etkin bir platform olarak kullanılmaktadır. Şirketle ilgili her türlü bilgi, zamanında, tam ve doğru biçimde verilmiş olup bu yönde düzenleyici/denetleyici kurumlardan alınmış bir ceza/uyarı bulunmamaktadır.

Pay sahiplerinin yaptığı başvuru ve sorulara herhangi bir ayırım yapılmaksızın telefon ve e-posta yoluyla cevap verildiği bilgisi edinilmiştir.

Daha önce, Yönetim Kurulu tarafından kabul edilen "Bilgilendirme Politikası" yürürlükte olup, henüz genel kurulda pay sahiplerinin onayına sunulmamıştır.

Söz konusu politika şirketin kurumsal internet sitesinde yayınlanmaktadır. Pay sahiplerinin bilgi alma hakkı, anılan politikada ayrıntılı olarak açıklanmaktadır. Şirketin bilgilendirme politikası uyarınca tüm pay sahipleri, potansiyel yatırımcılar ve analistler arasında bilgi alma ve inceleme hakkının kullanımında eşit davranılarak açıklamaların aynı içerikle herkese aynı zamanda ulaştırılmasına özen gösterildiği anlaşılmaktadır. Bilgi paylaşımı çerçevesinde, pay sahipleri ve piyasa oyuncularını ilgilendirecek her türlü bilgi, özel durum açıklamalarıyla kamuoyuna duyurulmakta ve özel durum açıklamaları şirketin kurumsal internet sitesinde de yayınlanmaktadır.

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

Şirket ana sözleşmesinde pay sahiplerinin genel kuruldan özel denetçi atanmasını talep etme hakkı konusunda düzenleme bulunmamakla birlikte bu hakkın kullanımını zorlaştıran iç düzenleme ve uygulamalara da rastlanmamıştır.

#### **c. Genel Kurula Katılım Hakkı**

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

2021 yılı faaliyetlerinin görüşüldüğü olağan genel kurul toplantısı 30.03.2022 tarihinde yapılmıştır. Genel kurul toplantısına davet, 08.03.2021 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP), Merkezi Kayıt Kuruluşu



e-genel kurul sisteminde (EGKS) ve 09.03.2022 tarih ve 10533 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde (TTSG) yayınlanmıştır. Toplantı daveti ilkelerin öngördüğü şekilde toplantı tarihinden en az 3 (üç) hafta önce yapılmıştır.

Aynı şekilde şirketin; 6102 sayılı TTK 437'nci maddesi çerçevesinde pay sahiplerinin incelemesi için 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 açıklamaları da yine 3 hafta önceden pay sahiplerinin bilgisine sunduğu anlaşılmıştır.

Genel kurul toplantıları, pay sahiplerinin katılımını arttırmak amacıyla pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açmayacak ve pay sahiplerinin mümkün olan en az maliyetle katılımını sağlayacak şekilde esas sözleşmeye uygun olarak Şirket merkezinde gerçekleştirilmiş olduğu bilgisine ulaşılmıştır.

Şirketin kurumsal internet sitesinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda genel kurul toplantı ilanı ile birlikte bilgilendirme dokümanı da yayınlanmıştır. Bilgilendirme dokümanında; şirket paylarının dağılımı, payların verdiği oy hakkı ve oy hakkındaki imtiyazlar ile pay sahiplerinin gündeme madde konulmasına ilişkin Yatırımcı İlişkileri Müdürlüğü'ne yazılı olarak iletmış oldukları talepler, gündemde esas sözleşme değişikliği olduğundan bu değişiklik ile ilgili bilgiye, ortaklığın ya da bağlı ortaklıkların geçmiş hesap döneminde gerçekleşen veya gelecek hesap döneminde planladığı ortaklık faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyebilecek yönetim ve faaliyetlerindeki değişiklikler hakkındaki bilgiye de yer verilmiştir.

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 gündemde bulunan özellikli konularla ilgili haziruna bilgi

verebilecek ve soruları cevaplayabilecek yetkiye sahip yöneticiler ve denetçiler de hazır bulunmuşlardır. Katılanlar; Sn. Canan AYDINOL (Yönetim Kurulu Başkan Vekilli), Sn. Emine BAKIR (Yatırımcı İlişkileri Yetkilisi) ve Bağımsız Denetim Şirketi KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. yetkilisidir.

Genel Kurul tutanaklarının incelenmesi sonucu, toplantıda gündem maddelerinin ayrı ayrı oylandığı, oyların sayılıp pay sahiplerine toplantı bitmeden duyurulduğu anlaşılmıştır. Toplantıya fiziken katılmış olan pay sahipleri veya vekilleri el kaldırmak suretiyle oy kullanmaktadır. Şirket yetkilileri ile yapılan görüşmede, 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 bilgisine ulaşılmıştır.

Aynı şekilde; dönem içinde bağış ve yardımda bulunulmadığı, 2022 yılında da bağış ve yardım yapılmaması hususu hakkında ayrı bir gündem maddesi ortakların onayına sunulmuş ve konu oy birliği ile kabul edilmiştir. Şirketin esas sözleşmesinde bağış ve yardım yapabilmesi için bir hüküm yer almamaktadır.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 04.10.2021 tarih ve 2021/056 sayılı esas sözleşme tadili kararı ile düzenleyici kuruluşların onayı sonrasında, genel kurul tarafından aksine bir karar alınmadığı sürece söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dâhil kamuya açık olarak yapılacağı hükmü, 31.03.2022 tarihinde gerçekleşen 2021 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda kabul edilmiştir. Şirketin esas sözleşmede yaptığı bu değişiklik tarafımızca olumlu bulunmuş olup Şirketin kurumsal yönetim ilkelerine uyumunu kuvvetlendirmiştir.

#### **e. 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.

Şirket ana sözleşmesine göre her pay 1 (bir) oy hakkına sahiptir.

Şirket Esas sözleşmesi madde 8'de Şirket paylarının A ve B grubuna ayrıldığı, yönetim Kurulu üyelerinin seçiminde B grubu payların yönetim kurulu üyelerinin üçünü, A grubu payların ise bağımsız yönetim kurulu üyeleri dışındaki diğer üyeleri seçme imtiyazı, Şirket Yönetim Kurulu'nun 04.10.2021 tarih ve 2021/056 sayılı esas sözleşme tadili kararı, 31.03.2022 tarihinde düzenlenen 2021 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda kabul edilerek kaldırılmıştır. Yönetim Kurulu'na aday gösterme imtiyazının kaldırılması olumlu bir uygulama olarak değerlendirilmekte olup **Şeker Leasing**'in kurumsal yönetim ilkelerine uyumunu kuvvetlendirmektedir.

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 Kamuyu Aydınlatma Platformu, şirket merkezi ve kurumsal internet sitesinde pay sahiplerine sunulmaktadır.

Şirketin beraberinde hâkimiyet ilişkisi getiren karşılıklı iştiraki bulunmamaktadır.

**Şeker Leasing**'in, bu alt başlıktaki uygulamaları ilkelere uyumludur.

#### **f. 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 anlaşılmaktadır.

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.

#### **g. Kâr Payı Hakkı**

Şirket Kâr Dağıtım Politikasının yatırımcıların şirketin gelecek dönemlerde elde edeceği kârın dağıtım usul ve esaslarını öngörebilmesine imkân verecek açıklıkta asgari bilgileri içerdiği belirlenmiştir.

Esas sözleşmenin kârın dağıtımını düzenleyen 23. Maddesinde;

Temettü hesap dönemi itibarıyla mevcut payların tümüne bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılacağı,

Dağıtılmasına karar verilen kârın dağıtım şekli ve zamanının, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılacağı,

düzenlemeleri de yer almaktadır.

Şirket Kâr Dağıtım Politikası henüz, Genel Kurulda pay sahiplerinin onayına sunulmamıştır.

Kâr payı dağıtımında herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 08.03.2022 tarihli toplantısında; Şirketin bağımsız denetimden geçmiş 2021 yılı finansal tablolarına göre oluşan kârının 4.000.000.-TL tutarındaki kısmının ortaklara dağıtılması yönündeki kararı aynı tarihli KAP açıklamasıyla duyurulmuştur.

Şirketin 30.03.2022 tarihli Genel Kurul toplantısında; Şirketin bağımsız denetimden geçmiş 2021 yılı mali tablolarına göre dönem net kârından geçmiş yıl zararları 1.598.386,29 TL düşülmesi ve 2.219.582,09 TL 1.Tertip Yasal Yedek Akçe ayrılması, 1. Tertip Yasal Yedek Akçe ayrıldıktan sonra kalan bakiyeden brüt 2.500.000.-TL ortaklara 1. Kâr Payı ve 1.500.000.-TL ortaklara 2. Kâr Payı olarak

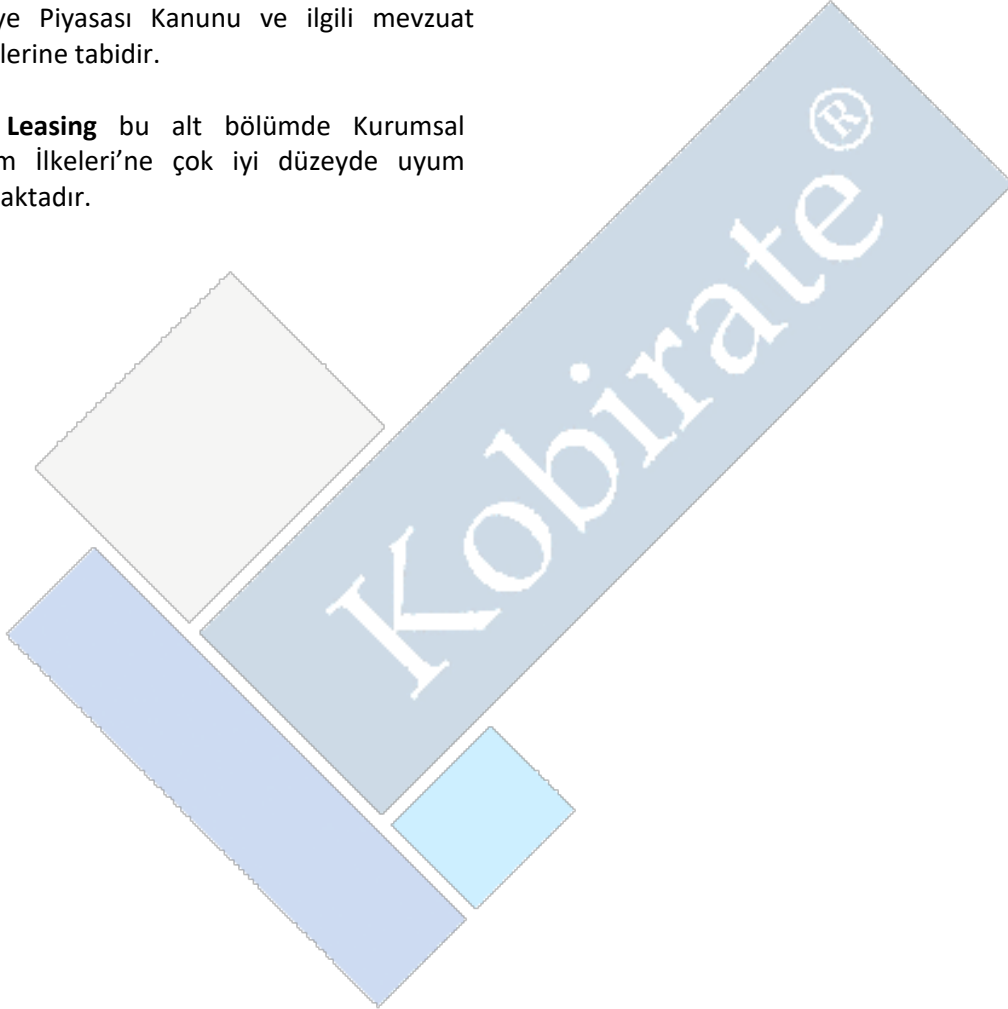
toplam 4.000.000.-TL Kâr Payı dağıtılması, bakiyeden 150.000.-TL 2. Tertip Yedek Akçe ayrılması ve kalan 26.509.976,09 TL kısmın olağanüstü yedek akçe olarak bırakılması hususu oy çokluğu ile kabul edilmiştir.

Bu alt bölümde **Şeker Leasing**'in ilkelere iyi düzeyde uyum sağladığı belirlenmiştir.

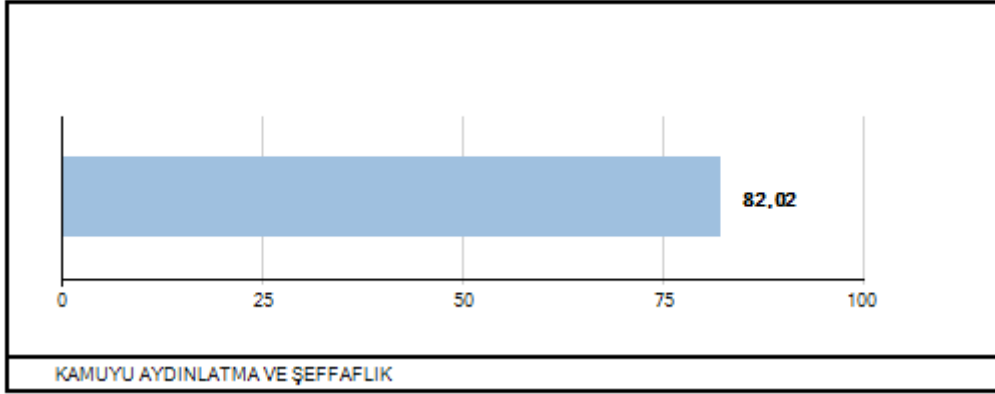
#### ***h. Payların Devri***

Ana sözleşmede payların serbestçe devrini kısıtlayan herhangi bir düzenleme yoktur. Şirket paylarının devri Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine tabidir.

**Şeker Leasing** bu alt bölümde Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne çok iyi düzeyde uyum sağlamaktadır.



## B. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK



### Bölümün Özet Görünümü

- ✓ Bilgilendirme politikası oluşturulmuş ve elektronik ortamda kamuya duyurulmuştur.
- ✓ Kurumsal internet sitesi ilkelere sayılan kapsamda, güncel ve kamuyu aydınlatma aracı olarak etkin bir şekilde kullanılmaktadır.
- ✓ Faaliyet raporunda finansal raporlamadan sorumlu yönetim kurulu üyelerinin sorumluluk beyanlarına yer verilmektedir.
- \* Faaliyet raporunda bilanço ve gelir tablosunun kabulü ve Genel Kurul onayına sunulması ile ilgili Yönetim kurulu kararına yer verilmesi gereklidir.
- \* İkelere göre Faaliyet raporunda Yönetim Kurulu üyelerinin yıl içindeki toplantılara katılım durumlarına yer verilmesi gereklidir.
- \* Faaliyet raporunda Komitelerin yürütülen faaliyetleri de içerecek şekilde komitelerin etkinliğine ilişkin Yönetim Kurulunun değerlendirmelerine yer verilmesi ilkelere uyumu kuvvetlendirecektir.
- ✓/\* Şirket kurumsal web sitesinin İngilizce olarak da hazırlanması yabancı yatırımcıların da bilgiye kolay ulaşımını sağlayacaktır.
- ✓/\* Bilgilendirme Politikasının Genel Kurul onayına sunumu ilkelere uyumu güçlendirecektir.
- ✓/\* Faaliyet Raporunda şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkında bilgiye yer verilmesi ilkelere uyumu yükseltecektir.

Bu bölümde şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtildiği üzere; **Kurumsal İnternet Sitesi** ve **Faaliyet Raporu** başlıkları çerçevesinde **92** farklı kriter ile değerlendirilmiş ve bu bölümden **82.02** puan almıştır.

**Şeker Leasing**, bilgilendirmelerini yönetim kurulu tarafından kabul edilen ve kamuoyu ile de paylaşılan Bilgilendirme Politikası çerçevesinde gerçekleştirmektedir.

Bilgilendirme politikası, pay sahipleri, mevcut ve potansiyel yatırımcılar ile kamuya sunulacak bilgilerin ne şekilde, hangi sıklıkta ve hangi yollardan duyurulacağını, şirkete yöneltilen soruların yanıtlanmasında nasıl bir yöntem izleneceğine ilişkin bilgileri içermektedir.

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.

Şirkette Bilgilendirme Politikasının hayata geçmesi ve takip edilmesinden Yönetim Kurulu, uygulanması ve takibinden ise Yatırımcı İlişkileri Müdürlüğü sorumludur.

Şirketçe hazırlanan ve şirket kurumsal internet sitesinde paylaşılan Bilgilendirme Politikası henüz Genel Kurul'da pay sahiplerinin onayına sunulmamıştır.

2021 yılı bağımsız dış denetimi, KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından yapılmıştır.

2022 faaliyet yılı hesap ve işlemlerinin Sermaye Piyasası mevzuatı, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat çerçevesinde denetimi için de denetim komitesinin önerisi ve genel kurulun onayı ile aynı şirket bağımsız denetçi olarak seçilmiştir.

#### **a. Kurumsal İnternet Sitesi**

Kamunun aydınlatılmasında, şirketin kurumsal internet sitesi (<https://www.sekerleasing.com.tr/>) aktif ve etkin bir platform olarak kullanılmakta ve burada yer alan bilgiler sürekli güncellenmektedir. Şirketin kurumsal internet sitesindeki bilgiler, ilgili mevzuat hükümleri gereğince yapılmış olan açıklamalar ile tutarlı olup çelişkili ve eksik bilgi içermediği belirlenmiştir.

Şirketin internet sitesinde; mevzuat uyarınca açıklanması zorunlu bilgilerin yanı sıra; son durum itibarıyla ortaklık ve yönetim yapısı, yönetim kurulu komiteleri ve komitelerin çalışma esasları, şirket ana sözleşmesinin son hali, özel durum açıklamaları, finansal raporlar, faaliyet raporları, genel kurul toplantılarının gündemleri, hazır bulunanlar listeleri ve toplantı tutanakları, vekâleten oy kullanma formu, kâr dağıtım politikası, bilgilendirme politikası, ücretlendirme politikası, tazminat politikası, kadın yönetim kurulu üyeliği

politikası, sıkça sorulan sorular başlığı altında şirkete ulaşan bilgi talepleri gibi birçok bilgi yer almaktadır.

Kurumsal internet sitesinde yer alan bilgiler, uluslararası yatırımcıların yararlanması açısından ayrıca İngilizce olarak da yayımlanması ilkelerle uyumu bir adım daha ileriye taşıyacaktır.

Bu alt bölümde **Şeker Leasing**'in kurumsal yönetim ilkelerine uyumunun iyi düzeyde bulunduğu saptanmıştır.

#### **b. Faaliyet Raporu**

Yönetim kurulunun, faaliyet raporunu kamuoyunun şirketin faaliyetleri hakkında tam ve doğru bilgiye ulaşmasını sağlayacak ayrıntıda hazırlamış olduğu görülmektedir. Son beş yıllık faaliyet raporları elektronik ortamda pay sahipleri ve kamuoyu ile paylaşılmaktadır.

31.12.2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin faaliyet raporu, 3 Mart 2022 tarih ve 2022/11 sayılı Yönetim Kurulu kararıyla şirketin Yönetim Kurulu üyeleri tarafından imzalanarak onaylanmıştır.

Faaliyet raporlarının içeriğinde;

- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilerin görev dağılımlarına,
- Şirket ortaklık yapısına,
- Şirketin misyon, vizyon ve stratejik hedeflerine,
- İşletmenin faaliyet gösterdiği sektör ve bu sektör içerisindeki yeri hakkında bilgiye,
- İşletmenin finansman kaynakları hakkında bilgiye,
- Dönem içinde esas sözleşmede yapılan değişiklikler ve nedenlerine,
- Şirketin yönetim Kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilerine sağlanan mali haklara ve
- Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Raporuna

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

- Şirketin doğrudan veya dolaylı iştiraklerine,
- Şirket aleyhine açılan önemli davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiye,
- Dönem içinde esas sözleşmede yapılan değişiklikler ve nedenlerine,
- Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmalarına ve
- Pay sahipleri, potansiyel yatırımcılar ve kamuyu ilgilendiren birçok bilgiye yer verilmiştir.

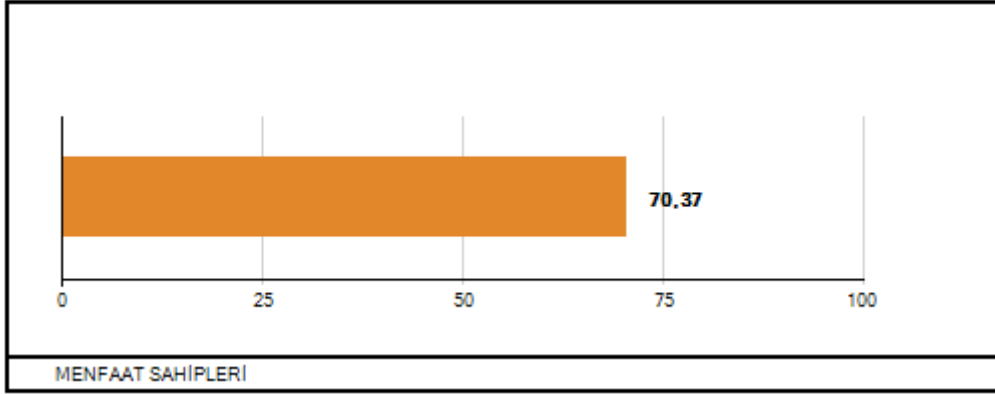
Ancak, diğer yandan yıllık faaliyet raporunda;

- Şirketin bilanço ve gelir tablosunun yönetim kurulu tarafında kabulü ve genel kurulun onayına sunulması ile ilgili yönetim kurulu kararına,
- Şirketin Finansal raporlamadan sorumlu yönetim kurulu üyelerinin yıllık faaliyet raporu ve periyodik mali tabloların şirketin finansal durumunu tam olarak yansıttığına ve şirketin mevzuata tam olarak uyduğuna dair sorumluluk beyanlarına,
- Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi konularda hizmet aldığı kurumlarla arasında çıkan çıkar çatışmaları ve çıkar çatışmasını önlemek için şirketçe alınan tedbirler hakkında bilgiye,
- Şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgilere
- Yönetim ve denetleme kurullarında görev alan başkan ve üyelerin, murahhas üyelerin görev süreleri (başlangıç ve bitiş tarihleriyle), görev değişiklikleri, yetki ve yetkilerinin kapsam ve sınırları hakkındaki bilgiye,
- Yönetim kurulu üyelerinin Yönetim Kurulu toplantılarına katılım durumuna,
- Yürütülen faaliyetleri de içerecek şekilde komitelerin etkinliğine ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesine,
- Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkındaki bilgiye,

- Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi konularda hizmet aldığı kurumlarla arasında çıkan çıkar çatışmasını önlemek için şirketçe alınan tedbirler hakkındaki bilgiye,
- Toplumsal ve çevresel sonuç doğuran şirket faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkında bilgiye,
- Çalışanların sosyal hakları ve mesleki eğitimleri hakkındaki bilgiye,

yer verilmesi, kurumsal yönetim ilkelerine uyumu üst düzeye taşıyacaktır.

## C. MENFAAT SAHİPLERİ



### Bölümün Özet Görünümü

- ✓ Menfaat sahiplerinin haklarının kullanımını zorlaştıran düzenlemeler yoktur.
- ✓ İnsan kaynakları politikası ve müşteriler ile menfaat sahiplerini ilgilendiren birçok iç düzenleme yapılmıştır.
- ✓ Şirket çalışanlarına yönelik ücret politikası oluşturulmuş ve şirketin kurumsal internet sayfasında yayımlanmıştır.
- ✓ Çalışanlar tarafından ayrımcılık yapıldığına ya da haklarını alamadıklarına ilişkin şikâyet bulunmamaktadır.
- ✓ Ticari sır kapsamında, ticari ilişkide bulunulan taraflarla ilgili bilgilerin gizliliğine özen gösterilmektedir.
- \* Şirketin sürdürülebilirlik çalışmalarına henüz başlanmamıştır. Çalışmalara başlanması ilkelere uyumunu güçlendirecektir.
- ✓/\* Şirket çalışanlarına yönelik pay edindirme planlarının oluşturulması ilkelere uyumu arttıracaktır.
- ✓/\* Çalışanların Yönetim Kurulunda temsilinin sağlanması ve
- ✓/\* Şirketi kurumsal sosyal sorumluluk politikalarını oluşturması,

İkelere uyumu daha üst düzeye taşıyacaktır.

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, Sürdürülebilirlik** başlıkları çerçevesinde **104** farklı kriter ile değerlendirilmiş ve bu bölümden **70.37** puan almıştır. Bölümdeki not düşüşü Şirket uygulamalarındaki gerilemeden olmayıp metodolojiye ilave edilen sürdürülebilirlik ilkelerine uyum için Şirketçe yapılması gerekli çalışmaların yeni başlamış olmasından kaynaklanmaktadır.

#### 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. **Şeker Leasing**'in, işlem ve faaliyetlerinde menfaat sahiplerinin mevzuat ve karşılıklı sözleşmelerle

düzenlenen haklarını koruma altına aldığı belirlenmiştir.

Şirketin, menfaat sahiplerinin mevzuat ve karşılıklı sözleşmelerle düzenlenen haklarına saygılı olduğu, 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.

Şirket, Yönetim Kurulu Üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere yönelik Ücret Politikası oluşturulmuş ve kurumsal internet sitesinde kamuya açıklamıştır. Ancak Ücret Politikası henüz Genel Kurulda pay sahiplerinin bilgisine sunulmamıştır.

Menfaat sahiplerinin haklarının korunması ile ilgili şirket politikaları ve prosedürleri hakkında yeterli bir şekilde bilgilendirildiği anlaşılmıştır.

Şirket çalışanlarına yönelik tazminat politikasını oluşturmuş ve kurumsal internet sitesinde kamuya açıklamıştır. Ancak anılan politika da henüz Genel Kurulda pay sahiplerinin bilgisine sunulmamıştır.

Şirketin bu alt bölümdeki uygulamalarının geliştirilmesi ilkelere uyumu güçlendirecektir.

#### **b. Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi**

Şirket çalışanlarına yönelik dönem dönem bilgilendirme sohbetlerinin yapıldığı, bu sohbetlerde yönetim ile çalışanların görüş alışverişinde buldukları öğrenilmiştir.

Çalışanların şirket yönetimine katılımını destekleyebilecek mevcut modelin geliştirilmesi, ana sözleşme ve iç düzenlemelerde de yer almasının sağlanması önerilmektedir.

#### **c. Şirketin İnsan Kaynakları Politikası**

İşe alma, çalışma koşulları, sicil ve disiplin uygulamaları, performans ölçümü,

personelin yetki ve sorumlulukları, eğitim, ücret, sağlık ve izin hakları, yükselme ve görev değişiklikleri, işten çıkarma, ölüm, istifa ve emeklilik prosedürlerinin İnsan kaynakları Yönetmeliği'nin içerisinde oluşturulduğu görülmüştür. Uygulamada bu yönetmeliği, politikalara ve prosedürlere sadık kalındığı izlenimi edinilmiştir. Gerek politikalar oluşturulurken gerekse uygulamada eşit koşullardaki kişilere eşit fırsat sağlanması ilkesine uygun davranıldığı izlenimi edinilmiştir.

Tüm çalışanlar için bir görev tanımı yapılmıştır. Her yıl performans ve ödüllendirme kriterlerinin belirlendiği ve uygulamaya geçildiği öğrenilmiştir. Uygulanmakta olan performans değerlendirme sistemi ile gerekli ölçme ve değerlendirmenin yapıldığı, ücretlendirme ve kariyer planlaması sırasında bu değerlendirmelerin dikkate alındığı bilgisine ulaşılmıştır.

Şirket tarafından çalışanların bilgi, beceri ve görgülerini arttırmalarına yönelik eğitim programlarını oluşturulduğu belirlenmiştir.

Şirket 2021 yılında çalışanlarına Kapsamlı IFRS Eğitimi, 40 saat, Ertelenmiş Vergi Eğitimi 4 saat, Genel ekonomi Değerlendirme Eğitimleri 4 saat, Her Yönü ile Finansal Kiralama Eğitimi 16 saat ve Enflasyon Muhasebesi 6 saat olmak üzere toplamda 70 saat eğitime katılım imkânı sağlamıştır.

Ücret, terfi, ödüllendirme, eğitim ve diğer haklar konusunda tüm çalışanlara eşit davranılmakta olduğu izlenimi edinilmiştir.

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

30.09.2022 tarihi itibarıyla Şirketin çalışan sayısı 23 kişi olmuştur.

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.

İzin almak kaydıyla dernek kurma ve/veya üye olma özgürlüğü kısıtlanmamıştır.

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

#### **d. Müşteriler ve Tedarikçiler ile İlişkiler**

**Şeker Leasing** faaliyetlerinde müşteri memnuniyetini ön planda tutmaktadır.

Bununla birlikte bilgi gizliliğine önem verilmekte, bu konuda gerekli teknolojinin de kullanılmasına özen gösterilmektedir.

Bölüm ile ilgili Şirket uygulamaları kurumsal yönetim ilkeleri ile uyumludur.

#### **e. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk**

Tüm çalışanların uymak zorunda olduğu bir Etik Kurallar ve İlkeleri bütünü hazırlanmış ve şirketin kurumsal internet sitesinde ve yıllık faaliyet raporlarında kamuya açıklanmıştır. Çalışanların etik kurallara aykırı tutumu tespit edildiğinde uygulanacak yöntem ilgililere duyurulmuştur.

Ancak Şirketçe hazırlanan Etik Kurallar ve İlkeleri henüz Genel Kurulda pay sahiplerinin onayına sunulmamıştır.

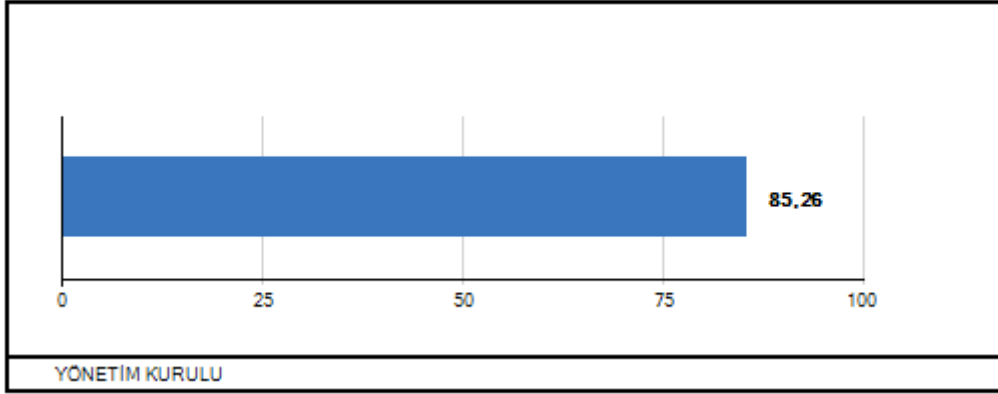
Şirket çeşitli sosyal sorumluluk projeleri içinde yer almakta olmasına karşın bir kurumsal ve sosyal sorumluluk politikasını henüz oluşturmamıştır.

#### **f. Sürdürülebilirlik**

Şirketçe sürdürülebilirlik çalışmalarına henüz başlanmış olup 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 yürütülmesi, Kurumsal Yönetim İlkelerine uyumunu güçlendirecektir.

## D. YÖNETİM KURULU



### Bölümün Özet Görünümü

- ✓ Yönetim Kurulu şirketin stratejik hedeflerini, ihtiyaç duyacağı insan ve finansal kaynakları belirlemiştir.
- ✓ Yönetim Kurulu Başkanlığı ve genel müdür görevleri farklı kişilerce üstlenilmiş olup şirkette tek başına sınırsız karar verme yetkisine sahip kişi yoktur.
- ✓ Yönetim kurulu üye sayısı, kurulun verimli ve yapıcı çalışmalar yapmaları için yeterlidir.
- ✓ Yönetim kurulu üyelerinin çoğunluğunun icrada görevli olmayan üyelerden oluşması sağlanmıştır.
- ✓ İcrada görevli olmayan yönetim kurulu üyelerinden ikisi bağımsız üyedir.
- ✓ Yönetim kurulunda iki kadın üye yer almaktadır.
- ✓ Yönetim kurulunda her üyenin bir oy hakkı bulunmaktadır.
- ✓ Yönetim kurulu üyeleri ile şirket arasında borç/kredi ilişkisi bulunmamaktadır.
- ✓ Yönetim kurulunun çalışma esasları belirlenmiştir.
- ✓ Kurumsal Yönetim, Denetimden Sorumlu ve Riskin Erken Saptanması komiteleri oluşturulmuş ve çalışma ilkeleri belirlenmiştir.

- \* Yönetim Kurulu üyelerinin mali mesuliyet sigortası KAP açıklaması yapılmamıştır.
- \* Yönetim kurulunda özeleştirme ve performans değerlendirilmesi yapılmamaktadır.

- ✓/✗ Yönetim kurulu üyeleri ile idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler ve sağlanan diğer menfaatler faaliyet raporunda kişi bazında açıklanması uygun olacaktır.
- ✓/✗ Denetim Komitesi'nin faaliyetleri ve toplantı sonuçları, hesap dönemi içinde Yönetim Kurulu'na kaç kez yazılı bildirimde bulunduğu hususları hakkında faaliyet raporunda açıklamalara yer verilmesi, Kurumsal Yönetim İlkelerine uyumu kuvvetlendirecektir.

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 139 farklı kriter ile değerlendirilmiş ve bu bölümden **85.26** 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 kuruluşun 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. Aynı zamanda şirket faaliyetlerinin mevzuata, esas sözleşmeye, iç düzenlemelere ve oluşturulan politikalara uygunluğunu gözetmekte, şirket yönetiminin performansını denetlemektedir.

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

**Şeker Leasing'in** bu alt bölümdeki uygulamaları ilkelerle uyumludur.

### **b. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları**

Yönetim Kurulu faaliyetlerini şeffaf, hesap verebilir, adil ve sorumlu bir şekilde yürütmektedir.

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

Yönetim Kurulu'nun faaliyetleri Şirket Esas Sözleşmesi ve "Yönetim Kurulu Yetki ve Görev Dağılımı ile Temsil ve İlzama İlişkin İç Yönerge" çerçevesinde devam etmektedir. Anılan iç yönerge 02.04.2015 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında kabul edilmiş olup 06.04.2015 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

Kurulun, 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 oluşturmuş olduğu ve yılda en az bir kez 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 izlenimi edinilmiştir. Yönetim Kurulu bu amaca yönelik olarak Yatırımcı İlişkileri Bölümü ile yakın iş birliği içerisinde bulunmaktadır.

Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olabilecek zararlara karşı, hâkim ortak Şekerbank T.A.Ş.'ce iştiraklerini de kapsayan bir sigorta yaptırılmış olup, poliçenin vadesi 11.02.2023'dür.

Sigorta poliçesinin yenilenirken konu ile ilgili bir KAP açıklamasının da yapılması Şirketin ilkelere uyumunu güçlendirecektir

Bu alt bölümle ilgili olarak şirketin Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyum sağladığı belirlenmiştir.

### **c. Yönetim Kurulunun Yapısı**

Şirket Yönetim Kurulu bir başkan ve 6 (altı) üye olmak üzere toplam 7 (yedi) kişiden oluşmaktadır. Bu haliyle yönetim kurulunun oluşturulmasında en az beş, en çok yedi üyenin bulunması koşuluna uyulmuş olup yönetim kurulu üyelerinin verimli ve yapıcı çalışmalar yapmaları, komitelerin oluşumu ve çalışmalarını etkin bir şekilde organize etmeleri bakımından üye sayısının yeterli olduğu görülmüştür.

Yönetim kurulunda icrada görevli olan ve olmayan üyeler bulunmaktadır. Rapor tarihi itibarıyla, Yönetim kurulu 3 (üç) üye icracı, diğer 4 (dört) üye ise icra görevi bulunmayan üyeden oluşmaktadır. Kurul bu yapısı ile üyelerin çoğunluğunun icracı olmayan üyelerden olması ilkesine uygundur. Diğer yandan kurulda icracı olmayan üyelerden 2'si (iki) kurumsal yönetim ilkelerindeki tanımlara uygun olarak bağımsız üye niteliğini haizdir.

Yönetim kurulu bağımsız üyeleri, mevzuat, ana sözleşme ve ilkelerde yer alan kriterler çerçevesinde, bağımsız olduğuna ilişkin yazılı beyanlarını Aday Gösterme Komitesi sıfatıyla Kurumsal Yönetim Komitesi'ne sunmuştur.

Henüz yönetim kurulu üyeliklerine seçilen kişilerin en kısa sürede şirket işlerine uyum sağlayabilmesi amacıyla bir oryantasyon programı yapılmamaktadır.

Yönetim Kurulunda 2 (iki) kadın üye görev yapmaktadır.

Yönetim Kurulu'nun mevcut oluşumunda kadın üyesi sayısının toplam üye sayısının %25'inden fazla olduğu görülmektedir. Ayrıca **Şeker Leasing** "Kadın Yönetim Kurulu Üyeliği Politikasını" da oluşturmuştur. Bu konuda kurumsal yönetim ilkelerine uyumu sağlamıştır.

Şirketin bu alt bölümdeki uygulamaları ilkelerle uyumludur.

#### **d. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli**

Şirket ana sözleşmesinde yönetim kurulu toplantı ve karar nisabına yer verilmiştir. Yönetim kurulunda her üyenin bir oy hakkı bulunmaktadır. Kurulun görevlerini etkin olarak yerine getirebileceği sıklıkta toplandığı anlaşılmıştır.

Yönetim kurulu toplantı tutanakları üzerinde yapılan incelemelerde kurulun 2021 yılında 32 kez toplanmış olduğu, bu toplantılarda 78 karar aldığı, 2022 yılında Mayıs ayı sonu itibarıyla kurulun 13 kez toplandığı ve 31 adet karar aldığı görülmüştür.

Yönetim kurulu toplantılarının mevzuat ve ana sözleşmenin yönetim kurulu toplantılarına ilişkin düzenlemelerine uygun yapıldığı; ayrıca toplantı süreçlerinin de şirket içi düzenlemeler ile yazılı hale getirildiği görülmüştür.

Yönetim Kurulu toplantı gündemi şirketin genel müdürünün de tavsiyeleri alınarak yönetim kurulu başkanı tarafından oluşturulmaktadır. Yönetim Kurulu şirket işleri gerektirdiçe

Yönetim Kurulu başkan, Başkan Vekili ya da bir üyesinin çağrısı üzerine toplanır. Yönetim Kurulu Sekreteri tarafından gündem maddelerine ilişkin destekleyici belgeler gündem ile birlikte tüm Yönetim Kurulu üyelerine eş zamanlı olarak gönderilmektedir.

Yönetim kurulunun sekreteryası, Sn. Rahime Özlem BAYSAL (Genel Müdür) tarafından yapılmaktadır.

Şirket bu alt bölümle ilgili olarak Kurumsal Yönetim İlkelerine oldukça iyi düzeyde uyum sağlamıştır.

#### **e. Yönetim Kurulunda Oluşturulan Komiteler**

Yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilebilmesi için Denetimden Sorumlu, Kurumsal Yönetim ve Riskin Erken Saptanması Komitelerinin oluşturulması sağlanmıştır. 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 Çalışma Esasları bu yapılmaya uygun olarak düzenlenmiştir.

Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı yönetim kurulu tarafından belirlenmiş ve yazılı dokümanlar olarak kurul tarafından onaylanarak elektronik ortamda kamuya açıklanmıştır. Denetimden Sorumlu Komite üyelerinin tamamının bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından, diğer komitelerin de 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 faydalanmaktadır.

Komitelerin sekreteryasını Yatırımcı İlişkileri Müdürlüğü gerçekleştirmektedir.

**Denetimden Sorumlu Komite;** bağımsızlık statüsüne sahip 2 (iki) üyeden teşkil edilmiştir. Komite; şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmaktadır. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları denetimden sorumlu komitenin gözetiminde gerçekleştirilmektedir. Komite; muhasebe sistemi, finansal raporlama, kamuyu aydınlatma, iç kontrol ve iç denetim sistemi, bağımsız dış denetim, kanun, düzenleme ve etik ilkelere uyum konularında şirketin sistem, süreç ve faaliyetlerini gözden geçirmektedir.

Yönetim Kurulu, bir risk yönetim ve iç kontrol mekanizması oluşturmuştur. Şirket bünyesinde risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi ve aksiyonların alınmasına yönelik çalışmalar İç Kontrol Biriminin koordinasyonu ile yürütülmektedir. Birim tarafından aylık periyotlarda Yönetim Kuruluna denetim Komitesi aracılığı ile raporlama yapılmaktadır.

Denetimden Sorumlu Komite 2021 yılında 3 (üç) kez toplanmış 1 raporlama gerçekleştirmiştir. 2022 Mayıs ayı itibariyle de bir (1) kez toplanmıştır.

**Kurumsal Yönetim Komitesi;** Şirkette kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığını, uygulanmıyor ise gerekçesini ve bu prensiplere tam olarak uymama dolayısıyla meydana gelen çıkar çatışmalarını tespit edip kurumsal yönetim uyum raporu ile kamuya açıklamak görevindedir. Söz konusu komite 5 (beş) üyeden oluşmuştur. Komite başkanı bağımsız yönetim kurulu üyesidir. Diğer üyelerin; biri bağımsız yönetim kurulu üyesi, icracı olmayan yönetim kurulu üyesi, biri Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi, diğer üye de Yatırımcı İlişkileri Birimi Üyesidir Sermaye Piyasası Kurulu'nun II.17-1 Tebliği'ne uygun olarak Yatırımcı İlişkileri Birimi Yöneticisi Kurumsal Yönetim Komitesi üyesi olarak atanmıştır.

Bu haliyle Kurumsal Yönetim Komitesi'nin iki üyeden oluşması halinde her ikisi, ikiden fazla

üyesinin bulunması halinde üyelerin çoğunluğunun, icrada görevli olmayan üyelere oluşturulmuş olması ilkesine uygun bir yapılanma sağlanmıştır.

Komite 2021 yılında 1 kez toplanmış ve 1 raporlama gerçekleştirmiştir. 10 Mayıs 2022 tarihinde Yönetim Kurulu'na bir önceki yılın faaliyetleri ile ilgili olarak detaylı bir sunum gerçekleştirmiştir. Aynı tarihte Kurumsal Yönetim Komitesi ile yakın işbirliği içinde çalışmalarını yürüten Yatırımcı İlişkileri Bölümü de 2021 yılında gerçekleştirdiği faaliyetleri içeren bir sunumu Yönetim Kurulu'na sunmuştur.

**Riskin Erken Saptanması Komitesi;** şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmakla sorumludur. 2 (iki) üyeden müteşekkil olup başkan ve üye bağımsızlık niteliğini haiz yönetim kurulu üyesidir.

Komite 2021 yılında 6 (altı) toplantı yapmıştır. 2022 Mayıs ayı sonu itibariyle ise 2 toplantı gerçekleştirmiştir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi, Yönetim Kuruluna detaylı olarak, yaklaşık 2 ay da bir, Şirkette risk doğurucu nitelikte gördükleri hususları düzenli olarak raporlamaktadır.

Tüm komitelerin çalışmaları hakkında Yönetim Kuruluna düzenli olarak raporlama yaptıkları belirlenmiştir.

Her üç komitenin sekretaryası Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından gerçekleştirilmektedir.

Komiteler aşağıdaki üyelere oluşturulmuştur:

#### Denetimden Sorumlu Komite

Ad Soyadı	
Mehmet YAVUZ	Başkan (Bağımsız)
İbrahim SİLİ	Üye (Bağımsız)

### Kurumsal Yönetim Komitesi

Ad Soyadı	
Mehmet YAVUZ	Başkan (Bağımsız)
Osman GÖKTAN	Üye (İcracı Değil)
Deniz PATAT	Üye (YİB Yöneticisi)
Emine BAKIR	Üye (YİB üyesi)

### Riskin Erken Saptanması Komitesi

Ad Soyadı	
İbrahim SİLİ	Başkan (Bağımsız)
Canan AYDINOL	Üye (İcracı Değil)
Hüseyin ÜST	Üye (İcracı)

Kurumsal Yönetim Komitesi'nin (Aday Gösterme Komitesi'nin görevlerini yüklenmesinden dolayı Aday Gösterme Komitesi sıfatıyla) Yönetim Kurulu için uygun adayların saptanması, değerlendirilmesi ve eğitilmesi konularında şeffaf bir sitemin oluşturulması ve bu hususta politika ve stratejiler belirlenmesi konusunda çalışmalar yapması, ayrıca Yönetim Kurulu'nun yapısı ve verimliliği hakkında düzenli değerlendirmeler yaparak bu konularda yapılabilecek değişikliklere ilişkin tavsiyelerini Yönetim Kurulu'na sunması Şirketin bu alt bölümle ilgili olarak ilkelere uyumunu kuvvetlendirecektir.

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

Yönetim kurulu üyelerinin ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ücretlendirme esasları yazılı hale getirilmiş 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 üyelerinin performans ölçümlenmeleri henüz yapılmamaktadır.

Diğer yandan; kişi bazında olmamakla birlikte, yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatlerin faaliyet raporunda açıklandığı görülmektedir. Ancak bu bilgilerin kişi bazında açıklanması gerekliliğinin yerine getirilmesi uygun olacaktır.

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/endekste 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/endekste 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>

