



**01.01.2024- 31.03.2024
YÖNETİM KURULU
ARA DÖNEM
FAALİYET RAPORU**

SERMayE PİYASASI KURULU SERİ:II 14.1 NO'LU
“SERMayE PİYASASINDA FİNANSAL RAPORLAMAYA
İLİŞKİN ESASLAR” TEBLİĞİNE İSTİNADEN HAZIRLANMIŞTIR.



BÖLÜM 1

- 1.1. Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi
- 1.2. Şirket Genel Bilgileri
- 1.3. Şirketin Sermaye, Ortaklık Yapıları
- 1.4. Dönem İçindeki Gelişmeler
- 1.5. Bağlı Ortaklıkları ve Finansal Duran Varlıklarına İlişkin Açıklamalar
- 1.6. Yönetim Kurulu ve Yönetim Kurulu Komiteleri

BÖLÜM 2

- 2.1. Hakkımızda
- 2.2. Faaliyet Alanlarımız
- 2.3. Üretim Tesislerimiz
- 2.4. Dönem İçerisinde Gerçekleşen Yatırımlar
- 2.5. Teşvikler
- 2.6. Araştırma ve Geliştirme Faaliyetleri (Ar-Ge)
- 2.7. Organizasyon Yapısı
- 2.8. Personel Sayıları
- 2.9. Başlıca Finansal Veriler

BÖLÜM 3

- 3.1. Sürdürülebilirlik
- 3.2. Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum
- 3.3. Yatırımcı İlişkileri Bölümü
- 3.4. Genel Kurul Toplantıları
- 3.5. Yönetim Kurulunun Yapısı, Oluşumu ve Bağımsız Üyeler
- 3.6. Komite Çalışma Esasları
- 3.7. Risk Yönetimi ve İç Kontrol Sistemi

BÖLÜM 1

1.1 Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi

Bu faaliyet raporu 01.01.2024- 31.03.2024 hesap dönemine aittir.

1.2 Şirket Genel Bilgileri

Ticaret Unvanı	Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları Anonim Şirketi
Vergi Dairesi	Beykoz Vergi Dairesi
Vergi No	760414976
Merkez Adresi	Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul
Telefon	(216) 680 00 00
Fax	(216) 680 00 70
İnternet Sitesi Adresi	www.biotrendenerji.com.tr

1.3 Şirketin Sermaye, Ortaklık Yapıları

Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları Anonim Şirketi'nin 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla taahhüt edilmiş, kayıtlı ve çıkarılmış sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Kayıtlı sermaye tavanı	625.000.000	625.000.000
Çıkarılmış sermaye	500.000.000	500.000.000*

* Şirketin çıkarılmış sermayesinin 150.000.000 TL'den 500.000.000 TL'ye çıkartılmasına ilişkin hususlar Türkiye Ticaret Sicil gazetesinin 24.11.2021 tarih 10458 sayılı nüshası ile ilan edildikten sonra yürürlüğe girmiştir.

Şirket'in 500.000.000 TL olan ödenmiş sermayesinin ortakları arasındaki dağılımı aşağıdaki tabloda verilmektedir:

Ortağın Adı Soyadı	Sermayedeki Payı (31.03.2024)	
	Tutarı (TL)	Oranı (%)
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	272.490.421,13	54,50
European Bank for Reconstruction and Development	29.574.693,04	5,91
Diğer*	197.934.885,83	39,59
TOPLAM	500.000.000,00	100,00

* Şirketin halka açıklık oranı %37,75'tir.

1.4 Dönem İçindeki Gelişmeler

a) 2024 Yılı Birinci Çeyrek Bilanço Dönemi ve Sonrasında Gerçekleşen Önemli Gelişmeler

19 Mart 2024-Üst Yönetim Değişikliği

Şirketimiz tarafından 23.01.2024 tarihinde yapılan açıklamada, Doğanlar Holding CFO'su Sayın Zeliha Akgün'ün vekaleten yürüttüğü CFO pozisyonuna Sayın Burak Yurtsever asaleten atanmıştır.

28 Mart 2024-Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Adaylarının Uygunluğuna İlişkin SPK Onayı

Şirketimizin 5 Nisan 2024 tarihinde gerçekleştirilecek olan Olağanüstü Genel Kurul toplantısında seçilmek üzere, adaylık beyanında bulunan Hanife Öztürk Akkartal, Bilgün Gürkan ve Mevhibe Canan Özsoy'un Bağımsız Yönetim Kurulu üyeliği için, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) eki Kurumsal Yönetim İlkelerinin 4.3.7 maddesi uyarınca SPK'na gerekli başvuru yapılmıştır. Başvuru sonucunda SPK'nın 21.03.2024 tarihli ve 17/462 sayılı toplantısında, bağımsız yönetim kurulu üye adayları olarak belirlenen Hanife Öztürk Akkartal, Bilgün Gürkan ve Mevhibe Canan Özsoy'un adaylıklarına ilişkin herhangi bir olumsuz görüş bildirilmemesine karar verilmiştir.

05 Nisan 2024-Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı

Şirketimizin Olağanüstü Genel Kurul toplantısının 05 Nisan 2024 tarihinde, saat 10:30'da Kavacık Mahallesi Ertürk Sokak No:3/1 İç Kapı No:1 Beykoz İstanbul adresinde gerçekleştirilmiştir. Olağanüstü Genel Kurul toplantısı sonuçları, İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 15.04.2024 tarihinde tescil edilmiş olup, Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin 16.04.2024 tarih ve 11063 nolu gazetesinde ilan edilmiştir.

05 Nisan 2024-Yönetim Kurulu Görev Dağılımı

Şirket Yönetim Kurulunun 05.04.2024 tarihli toplantısında; 05.04.2024 tarihinde gerçekleşen Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında 1(bir) yıl süre ile seçilen Yönetim Kurulu Üyelerinin görev dağılımı belirlenmiştir. Yönetim Kurulunda Sayın İlhan Doğan'ın Yönetim Kurulu Başkanı, Sayın Murat Doğan'ın Yönetim Kurulu Başkan Vekilli, Sayın Ogün Doğan, Sayın Doruk Doğan, Sayın Salih Tuncer Mutlucan ve Sayın Osman Nuri Vardı'nın Yönetim Kurulu Üyesi, Sayın Hanife Öztürk Akkartal, Sayın Mevhibe Canan Özsoy ve Sayın Bilgün Gürkan'ın Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak atanmalarına karar verilmiştir.

05 Nisan 2024- Finansal Duran Varlık Satışı

Şirketin karlılık hedefleri ve sürdürülebilir büyüme stratejileri doğrultusunda, Giresun ilinde bulunan Giresun Çöp Gaz Elektrik Üretim Tesisini içeren atık yönetimi ve elektrik üretim tesisi işletmekte olan ve Şirketimizin dolaylı olarak %100 bağlı ortaklığı Serenti Enerji A.Ş.'nin

paylarının tamamının 4.000.000 ABD doları satış bedeli üzerinden devri amacıyla Mana Enerji Sanayi Ticaret A.Ş. ile Hisse Devir Sözleşmesi imzalanmış ve pay devirleri 5 Nisan 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

Yine Şirketin karlılık hedefleri ve sürdürülebilir büyüme stratejileri doğrultusunda Aksaray ilinde bulunan, Aksaray Çöp Gaz Elektrik Üretim Tesisini içeren atık yönetimi ve elektrik üretim tesisini işletmekte olan Şirketimizin %100 bağlı ortaklığı MD Biyokütle Enerji Üretim A.Ş.'nin paylarının tamamının 10.000.000 ABD doları satış bedeli üzerinden devri amacıyla Mana Enerji Sanayi Ticaret A.Ş. ile Hisse Devir Sözleşmesi imzalanmış ve pay devirleri 5 Nisan 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

15 Nisan 2024-Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirmesi

Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan "Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyum seviyesini derecelendirmek üzere, Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme Hizmetleri ve Kurumsal Yönetim A.Ş. tarafından yapılan derecelendirme çalışması sonucunda Şirketimizin Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Notu 15 Nisan 2024 tarihi itibarıyla 9,45 olarak belirlenmiştir (10 tam puan üzerinden).

Kurumsal Yönetim Derecelendirmesine ilişkin Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme Hizmetleri ve Kurumsal Yönetim A.Ş.'nin hazırlamış olduğu rapor Şirketimizin internet sitesinde (<https://www.biotrendenerji.com.tr>) yayınlanmıştır.

30 Nisan 2024- Yönetim Kurulu Komiteleri Üyeliklerinin Belirlenmesi

Şirketimiz Yönetim Kurulunun 30.04.2024 tarihinde aldığı kararla Sermaye Piyasası Kurulunun II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği gereğince Yönetim Kurulu bünyesindeki komiteler yeniden tespit edilmiştir.

13 Haziran 2024- 2023 Olağan Genel Kurul Sonuçlarına İlişkin Açıklama

Şirketimizin 13 Haziran 2024 tarihinde gerçekleştirilen Olağan Genel Kurul toplantısında alınan kararları içeren Olağan Genel Kurul Toplantı Tutanağı ve Toplantıda Hazır Bulunanlar Listesi <https://www.kap.org.tr/tr/> de ve şirketimiz internet sitesinde (www.biotrendenerji.com.tr) ilan edilmiştir. Olağan Genel Kurul toplantısında 01.01.2023-31.12.2023 hesap dönemine ait konsolide bilançomuzda ana ortaklık payına düşen dönem karı 948.123.057 TL'nin konsolide olmayan V.U.K. hükümlerine göre düzenlenmiş yasal kayıtlarda 54.241.611 TL dönem zararı, 992.328.898 TL geçmiş yıl zararı mevcut olması sebebiyle, 2023 yılı dönem karının geçmiş dönem zararlarından mahsup edilerek kar dağıtımı yapılmaması hususu Olağan Genel Kurul'da kabul edilmiştir.

b) Dönem içinde Yapılan Esas Sözleşme Değişiklikleri

Dönem içerisinde şirket esas sözleşmesinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır. Şirket esas sözleşmesi, şirketimiz internet sitesinden (www.biotrendenerji.com.tr) erişilerek incelenebilir.

c) İmtiyazlı Paylara İlişkin Açıklamalar

Şirket paylarında imtiyaz bulunmamaktadır.

d) Şirketin İktisap Ettiği Paylara İlişkin Açıklamalar

Yönetim Kurulu'nun 14.02.2023 tarihli kararı ile başlatılan pay geri alım kararı kapsamında toplam 439.853 TL nominal değerli pay geri alınmıştır. Gerçekleştirilen işlemler sonucunda Şirketimizin sahip olduğu payların sermayeye oranı %0,09'a ulaşmıştır. 01.01.2024-31.03.2024 döneminde pay geri alımı gerçekleştirilmemiştir.

1.5 Bağı Ortaklıkları ve Finansal Duran Varlıklarına İlişkin Açıklamalar

Biotrend'in Bağı Ortakları ve Finansal Duran Varlıklar hakkında detaylı bilgi aşağıdaki gibidir:

Bağı Ortaklıklar			
	Ticaret Unvanı	Sermayesi* (TL)	Sahip Olunan Sermaye Oranı (%)
1.	Ulubey Elektrik Üretim ve Enerji Yatırımları A.Ş.	100.000.000	100
2.	İlde Elektrik Üretim A.Ş.	20.700.000	100
3.	Mersin Elektrik Üretim ve Enerji Yatırımları A.Ş.	412.000.000	100
4.	Doğu Star Elektrik Üretim A.Ş.	200.000.000	100
5.	Nov Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	15.500.000	100
6.	Yılbata Elektrik Üretim A.Ş.	9.897.000	100
7.	İzmir Novtek Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	45.454.546	100
8.	Uşak Yenilebilir Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	51.137.000	100
9.	İzmir Doğu Star Elektrik Üretim A.Ş.	13.000.000	100
10.	Md Biyokütle Enerji Üretim Aş(*)	13.250.000	100
11.	Biyomek Elektrik Enerjisi Üretimi Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.000.000	100
12.	Karya Yenilenebilir Kaynaklar Elektrik Ür. San. Ve Tic. Ltd. Şti.	3.250.000	100
13.	Maven Tarım Seracılık ve Hayvancılık San Ve Tic A.Ş.	2.200.000	50
14.	Biotrend Ayvacık Yenilenebilir Enerji Elektrik Ür. San.ve Tic. A.Ş.	11.000.000	100
15.	Novtek Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	22.460.000	100
16.	Serenti Enerji A.Ş.(*)	35.400.000	100
17.	Ulutek Elektrik Üretim ve Enerji Yatırımları A.Ş	54.000	100
18.	Biotrend Enerji Uluslararası Yatırım A.Ş.	50.000	100
19.	Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	3.000.000	100
20.	Biotrend İleri Dönüşüm ve Yenilenebilir Enerji Teknolojileri A.Ş.	1.000.000	100
21.	Landfill Enerji Sanayi Ticaret A.Ş.	6.000.000	50

* Şirketimizin %100 bağı ortaklığı MD Biyokütle Enerji Üretim A.Ş.'nin ve dolaylı olarak %100 bağı ortaklığı Serenti Enerji A.Ş.'nin paylarının tamamının devir işlemleri 5 Nisan 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

Bağı ortaklıklar:

Şirket'in bağı ortaklıklarının detayı aşağıda verilmektedir:

1. Ulubey Elektrik Üretim Ve Enerji Yatırımları A.Ş. (Ulubey):

Ulubey 15.05.2018 tarihinde satın alınmıştır. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Üretim tesisi Aydın Çine'de bulunmaktadır.

2. İlda Elektrik Üretim A.Ş. (İlda):

İlda 16.10.2018 tarihinde satın alınmıştır. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Üretim tesisi bulunmamakta olup Landfill (Balıkesir) şirketinin %50'sine sahiptir.

3. Mersin Elektrik Üretim ve Enerji Yatırımları A.Ş. (Mersin):

Mersin Elektrik 17.10.2017 tarihinde satın alınmıştır. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Üretim tesisi olup Çanakkale Ezine'de bulunmaktadır.

4. Doğu Star Elektrik Üretim A.Ş. (Doğu Star):

Doğustar 17.10.2017 tarihinde satın alınmıştır. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Malatya'da 2 adet ve 1 adet Bursa İnegöl'de üretim tesisi bulunmaktadır.

5. Nov Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (Nov Enerji):

Nov Enerji 17.10.2017 tarihinde satın alınmıştır. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Sivas'ta üretim tesisi bulunmaktadır.

6. Yılbatu Elektrik Üretim A.Ş. (Yılbatu):

Yılbatu 17.10.2017 tarihinde satın alınmıştır. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Remzi Oğuz Arık Mah. Atatürk Bulvarı No:211/22 Çankaya/Ankara'dır. Üretim tesisi yatırım aşamasında olup İzmir Menderes'de bulunmaktadır.

7. İzmir Novtek Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (İzmir Novtek):

İzmir Novtek 30.05.2018 tarihinde kurulmuştur. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. İzmir-Harmandalı'da üretim tesisi bulunmaktadır.

8. Uşak Yenilenebilir Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (Uşak):

Uşak 06.07.2018 tarihinde kurulmuştur. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Uşak Ovacık'da üretim tesisi bulunmaktadır.

9. İzmir Doğu Star Elektrik Üretim A.Ş. (İzmir Doğu Star):

İzmir Doğu Star 18.09.2019 tarihinde kurulmuştur. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. İzmir-Bergama'da üretim tesisi bulunmaktadır.

10. Biyomek Elektrik Enerjisi Üretimi San. Ve Tic. A.Ş. (Biyomek):

Biyomek 16.04.2019 tarihinde satın alınmıştır. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Remzi Oğuz Arık Mah. Atatürk Bulvarı No:211/22 Çankaya/Ankara'dır. Aydın Çine 'de üretim tesisi bulunmaktadır.

11. MD Biyokütle Enerji Üretim A.Ş. (MD Biyokütle) *: MD Biyokütle 27.09.2019 tarihinde kurulmuştur. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimi'dir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Üretim tesisi lokasyonu Aksaray'dır.

12. Karya Yenilenebilir Kaynaklar Elektrik Üretim San. Tic. Ltd. Şti. (Karya):

Karya 01.07.2020 tarihinde satın alınmıştır. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Üretim tesisi bulunmamaktadır.

13. Serenti Enerji A.Ş. (Serenti)*: Serenti 13.08.2020 tarihinde kurulmuştur. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimi'dir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Üretim tesisi lokasyonu Giresun'dur.

14. Maven Tarım Seracılık ve Hayvancılık San. Ve Tic. A.Ş. (Maven Tarım):

Maven Tarım 16.01.2019 tarihinde satın alınmıştır. Ana faaliyet konusu dikim için sebze fidesi, meyve fidanı vb. yetiştirilmesidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Üretim tesisi lokasyonu Sivas'tadır.

15. Biotrend Ayvacak Yenilenebilir Enerji Elektrik Üret. San. ve Tic. A.Ş. (Biotrend Ayvacak):

Biotrend Ayvacak 29.04.2021 tarihinde kurulmuştur. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Üretim tesisi yatırım aşamasında olup lokasyonu Çanakkale'dir.

16. Novtek Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (Novtek):

Novtek 17.10.2017 tarihinde satın alınmıştır. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Bursa İnegöl ve Hatay İskenderun'da üretim tesisleri bulunmaktadır.

17. Ulutek Elektrik Üretim ve Enerji Yatırımları A.Ş. (Ulutek):

Ulutek 19.03.2014 tarihinde kurulmuştur. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Şirket 17.05.2022 tarihinde Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş. tarafından devralınmıştır.

18. Biotrend Enerji Uluslararası Yatırım A.Ş. (Biotrend Uluslararası Yatırım)

Biotrend Uluslararası Yatırım 30.06.2022 tarihinde kurulmuştur. Şirketin ana faaliyet konusu yurtdışı yatırımlarına iştiraktır. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur. Üretim tesisi bulunmamaktadır.

19. Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (Doğankent):

Doğan Kent Elektrik 16.11.2022 tarihinde satın alınmıştır. Ana faaliyet konusu komisyoncular ve Acenteler hariç kullanıcılara yönelik elektrik ticareti yapmaktır. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur.

20. Biotrend İleri Dönüşüm ve Yenilenebilir Enerji Teknolojileri San. A.Ş. (Biotrend İleri Dönüşüm):

Biotrend İleri Dönüşüm 09.12.2022 tarihinde kurulmuştur. Ana faaliyet konusu İleri dönüşüm teknolojileri ile plastik atıkların geri kazanımı ve iç tüketim amaçlı yenilenebilir enerji santralleri kurulumudur. Merkez adresi Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul'dur.

** Şirketimizin %100 bağlı ortaklığı MD Biyokütle Enerji Üretim A.Ş.'nin ve dolaylı olarak %100 bağlı ortaklığı Serenti Enerji A.Ş.'nin paylarının tamamının devir işlemleri 5 Nisan 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.*

Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Finansal Yatırımlar

21. Landfill Enerji A.Ş. (Landfill):

Şirket 16.10.2018 tarihinde satın alınmıştır. Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Remzi Oğuz Arık Mah. Atatürk Bulvarı No:211/22 Çankaya/Ankara'dır. Üretim tesisi Balıkesir'dedir.

Denetçi

Denetimden Sorumlu Komitenin tavsiyesi ve Yönetim Kurulunun teklifi ile 13 Haziran 2024 tarihinde gerçekleştirilmiş olan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda onaylanmış olan 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu uyarınca belirlenen esaslara uygun olarak, Şirketimizin 2024 yılı finansal raporların denetlenmesi ile bu kanunlardaki ilgili düzenlemeler kapsamında diğer faaliyetleri yürütmek üzere RSM Turkey Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş. firması seçilmiştir.

1.6 Yönetim Kurulu ve Yönetim Kurulu Komiteleri

Yönetim Kurulu

Şirket'in Yönetim Kurulu Üyeleri Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Kurumsal Yönetim Tebliği ve Şirket Esas Sözleşmesinde belirtilen kriterlere göre seçilmiştir. Şirketin 05.04.2024 tarihinde gerçekleştirilen Olağanüstü Genel Kurulunda seçilen Yönetim Kurulu üyelerinin, 05.04.2024 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile aralarında yaptıkları görev dağılımı sonucunda aşağıdaki gibi teşekkül etmiştir.

Adı Soyadı	Görevi	Seçildiği GK Tarihi	Görev Süresi Bitiş Tarihi
İlhan Doğan	Yönetim Kurulu Başkanı	05.04.2024	05.04.2025
Murat Doğan	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	05.04.2024	05.04.2025
Ogün Doğan	Yönetim Kurulu Üyesi	05.04.2024	05.04.2025
Doruk Doğan	Yönetim Kurulu Üyesi	05.04.2024	05.04.2025
Salih Tuncer Mutlucan	Yönetim Kurulu Üyesi	05.04.2024	05.04.2025
Osman Nuri Vardı	Yönetim Kurulu Üyesi	05.04.2024	05.04.2025
Prof. Dr. Hanife Öztürk Akkartal	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	05.04.2024	05.04.2025
Mevhibe Canan Özsoy	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	05.04.2024	05.04.2025
Bilgün Gürkan	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	05.04.2024	05.04.2025

İLHAN DOĞAN- Yönetim Kurulu Başkanı

1969 yılında Çanakkale'nin Biga ilçesinde dünyaya gelen İlhan Doğan, ilk ve orta öğrenimini Biga'da tamamlamıştır. 1987 yılında kardeşleri ile bugünkü adı Doğanlar Mobilya Grubu İmalat Sanayi ve Ticaret A.Ş.'yi kurduktan sonra, 1988 yılında mobilya ve dekorasyon üretim tesislerini kurarak sanayiciliğe başlamıştır. Çanakkale Ticaret ve Sanayi Odası başkan vekilliği de yapan İlhan Doğan Doğanlar Holding'de Enerji Grubu'ndan Sorumlu Yönetim Kurulu Başkanı olarak görevine devam etmektedir. İlhan Doğan Çanakkale İş Adamları Derneği'nin de üyesidir, İlhan Doğan, evli ve bir çocuk babasıdır.

MURAT DOĞAN- Yönetim Kurulu Başkan Vekili

1971 yılında Çanakkale'nin Biga ilçesinde doğan Murat Doğan, ilk ve orta öğrenimini Biga'da tamamlamıştır. 1987 yılında kardeşleri ile bugünkü adı Doğanlar Mobilya Grubu İmalat Sanayi ve Ticaret A.Ş.'yi kurduktan sonra, 1988 yılında mobilya ve dekorasyon üretim tesislerini kurarak sanayiciliğe başlamıştır. Murat Doğan Doğanlar Holding'de Enerji Grup Başkan Vekilliği yapmaktadır. Murat Doğan, evli ve bir çocuk babasıdır.

OGÜN DOĞAN- Yönetim Kurulu Üyesi

1988 yılında Çanakkale Biga'da dünyaya gelen Ogün Doğan, ilköğrenimini Sakarya İlköğretim Okulu'nda, lise eğitimini ise Mehmet Akif Ersoy Lisesi'nde tamamlamıştır. Yeditepe Üniversitesi İç Mimarlık Bölümü'nden mezun olduktan sonra Londra'da finans alanında yüksek lisans (master) yapmıştır, iş hayatına 2014 yılında başlayan Ogün Doğan, 1 yıl süreyle Doğanlar Holding bünyesinde İş Geliştirme Uzmanı olarak görev almıştır. Doğanlar Holding İcra Kurulu Üyesi olan

Ogün Doğan, aynı zamanda Türkiye Genç İş Adamları Derneği (TÜGİAD) Yönetim Kurulu Üyesi ve Türkiye Yatırımcı İlişkileri Derneği (TÜYİD) üyesidir. Ogün Doğan, evli ve 2 çocuk babasıdır.

DORUK DOĞAN- Yönetim Kurulu Üyesi

1994 yılında Balıkesir'in Bandırma ilçesinde dünyaya gelen Doruk Doğan, ortaöğrenimini ve lise eğitimini İstanbul'da FMV Özel Işık Okulunda tamamlamıştır. Koç Üniversitesi İşletme Fakültesi mezunu Doruk Doğan, 2018 yılında Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.'nin Yönetim Kurulu üyesi olmuştur. Doruk Doğan, aynı zamanda Doğanlar Holding İcra Kurulu Üyeliği de yapmaktadır.

SALİH TUNCER MUTLUCAN-Yönetim Kurulu Üyesi

1968 yılında İstanbul'da doğan Tuncer Mutlucan, Galatasaray Lisesi ve Boğaziçi Üniversitesi İnşaat Mühendisliği Bölümü'nden mezun olmuştur. İngilizce ve Fransızca dillerini çok iyi konuşan Mutlucan, İstanbul Teknik Üniversitesi inşaat işletmesi yüksek lisans programında eğitim aldıktan sonra, 1992 yılında bankacılık kariyerine başlamıştır. 1995-2006 yılları arasında Garanti Bankası Lüksemburg Şube Müdürlüğü, 2006-2010 yılları arasında Akbank NV Hollanda Genel Müdürlüğü'nü yapmıştır. 2010-2015 yılları arasında, Ak Finansal Kiralama Genel Müdürlüğü görevinde bulunan Mutlucan, aynı zamanda Finansal Kurumlar Birliği Kurucu Yönetim Kurulu Üyeliği de yapmıştır. 2015- 2018 yılları arasında Çalık Holding bünyesinde çeşitli kurumlarda Yönetim Kurulu Üyesi olan Mutlucan, 2018-2019 yılları arasında Güven Sağlık Grubu, Active Shipping ve Umur Basım Grubu bünyesinde yine Yönetim Kurulu Üyeliği yapmıştır. Mutlucan, Astor Enerji A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi, Doğanlar Holding CEO'su aynı zamanda Yönetim Kurulu Üyesi ve Doğanlar Mobilya Grubu Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır. Ayrıca inşaat Mühendisleri Odası, İstanbul Rotary Kulübü Üyelikleri bulunmaktadır.

OSMAN NURİ VARDI- Yönetim Kurulu Üyesi

1977 yılında Malatya'da dünyaya gelmiştir. Lisans eğitimini tamamladıktan sonra, 2000 yılında Doğu Akdeniz Üniversitesi'nde öğretim görevlisi olarak çalışma hayatına başlamıştır. Bir dönem yurt dışında özel sektör ve yurt içinde kamu hizmeti yaptıktan sonra 2011 yılında yenilenebilir enerji kaynaklarından elektrik üreten Karya Güç Sistemleri Enerji Mühendislik şirketini kurarak yenilenebilir enerji sektörüne giriş yapmıştır. Kurucusu olduğu yenilenebilir enerji şirketlerinde bir fiil icra ve yönetimde çeşitli görevlerde yer almıştır. 2021-2023 tarihleri arasında Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımlar A.Ş.'de CEO'luk görevini yürütmüştür. Osman Nuri Vardi, halihazırda Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları A.Ş.'nin Yönetim Kurulu Üyeliği görevini yürütmektedir. İyi derecede İngilizce ve orta derecede Almanca bilen Osman Nuri Vardi, evli ve 2 çocuk babasıdır.

PROF. DR. HANİFE ÖZTÜRK AKKARTAL – Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Hanife Öztürk Akkartal, 1964 yılında Biga'da doğmuştur. Dokuz Eylül Üniversitesi Hukuk Fakültesi'nden 1985 yılında mezun olmuş ve Ticaret Hukuk Anabilim Dalı'nda araştırma görevlisi olarak çalışmaya başlamıştır. Ankara Üniversitesi Sosyal Bilimler Enstitüsü'nde yüksek lisans ve doktorasını tamamladıktan sonra, 1989-1991 yıllarında DAAD (Deutscher Akademischer Austauschdienst) burslusu; 2005-2006 yıllarında Alexander von Humboldt burslusu olarak Almanya'da akademik çalışmalarda bulunmuştur. Balıkesir Üniversitesi Hukuk Fakültesi'nde Öğretim Üyesi olarak görevine devam eden Akkartal, aynı zamanda İstanbul Barosu ve Köln Barosu'nda kayıtlı avukat olup; ulusal ve uluslararası uyuşmazlıklarda hakem (ICC, ISTAC) ve bilirkişi olarak görev almaktadır.

MEVHİBE CANAN ÖZSOY-Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

İstanbul doğumlu olan Mevhibe Canan Özsoy, İstanbul Üniversitesi Diş Hekimliği Fakültesi'nden 1985 yılında doktora derecesi ile mezun oldu. 1993 yılında Boğaziçi Üniversitesi'nde İş Yönetimi

alanında master derecesinin ardından 2015 yılında Sabancı Üniversitesinde Enerji Teknolojileri master derecesini aldı. 1989 yılı sonuna kadar Dış Hekimi olarak görev yaptı. 1989-2004 yılları arasında ilaç sanayisinde farklı alanlarda satış ve pazarlama yöneticisi olarak görev aldıktan sonra 2004 yılında Global Pazarlama Liderlik pozisyonu için Paris'e taşındı. Mart 2007'de, Avrupa, Asya, Orta Doğu, Afrika ve Çin'den Sorumlu Başkan Yardımcısı- Uluslararası Bölge Pazarlama ünvanıyla GE Healthcare iş alanına dahil olan Özsoy, Mart 2009'da Healthcare Systems Pazarlama Direktörü olarak Global Liderlik ekibine katılmak üzere Milwaukee, Wisconsin'e taşındı. Burada yeni ürünlerin geliştirilmesi, stratejisi ve pazarlanması üzerine çalışan Özsoy, Kasım 2011'de, merkezi Paris'te olan GE Healthcare Mamografi Ürün Grubu Genel Müdürlüğü sorumluluğunu üstlendi. Canan Özsoy, Ağustos 2012'de ise Türkiye'de GE'nin büyümesinden sorumlu olarak GE Türkiye Yönetim Kurulu Başkan & Genel Müdür unvanını aldı. Haziran 2022 yılı itibariyle GE Yönetim Kurulu Başkanı olarak görevini tamamlamıştır. Canan Özsoy, halen ABFT (Amerikan Şirketler Derneği) Danışma Kurulu üyeliği görevini yürütürken, aynı zamanda SEV Yönetim Kurulu Başkan Yardımcılığı ve Mütevelli Heyeti üyeliği görevlerini de üstlenmektedir. Nisan 2019'dan beri Garanti Bankası BBVA Bağımsız Yönetim Kurulu üyeliğini de yürütmektedir. Nisan 2022 itibariyle Tekfen Temas ve Kasım 2022 itibariyle Esin Avukatlık Baker McKenzie Yönetim Kurulu Danışmanlığı'nı sürdürmekte ve 2020 akademik yılı itibariyle Özyeğin Üniversitesi'nde doktora çalışmalarına devam etmektedir.

BİLGÜN GÜRKAN- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Bilgün Gürkan, İzmir Amerikan Kız Lisesi ardından Boğaziçi Üniversitesi İşletme Bölümünden mezun olduktan sonra, 1998 yılında INSEAD 'da Executive MBA yaptı. 2022 yılında INSEAD "Corporate Governance" ve "Global Management" sertifika programlarını tamamladı ve "Uluslararası Yönetim Kurulu Üyeliği "INSEAD mezunları programına kabul edildi. İş hayatında SAMBA, ABN AMRO BANK, Standard Bank, Renoir Yönetim Danışmanlığın da 20 yılı aşan yatırım bankacılığı, sendikasyon kredileri, proje finansmanı, şirket alım satım danışmanlığı ve Kurumsal Yönetiminde uzmanlaşmıştır. 2016 yılından beri Bank of Bahrain ve Kuwait (BBK) Türkiye Temsilcilik Ofisi Ülke Müdürü olarak görevine devam etmekte, BBK 'de Strateji Komitesi ve Sürdürülebilirlik konularındaki katkılarından dolayı, BBK tarafından, 2022 CEO Liderlik Ödülüne hak kazanmıştır. Son yıllarda Körfez Bölgesi ve Türkiye arasındaki ticari ilişkilerin gelişmesi için çalışmaktadır. DEİK Bahreyn Türkiye İş Konseyi Başkanlığı, TÜSİAD Körfez Network Başkanlığı, Yüzde 30 Kulübünde Yönetim Kurulu üyeliği görevlerini yürüterek sivil toplum kuruluşlarına destek vermektedir. 2022 yılında halka açılan, Smart Güneş Teknolojileri şirketinde Bağımsız Yönetim Kurulu üyesi ve Risk Komite Başkanlığını yürütmektedir. Gürkan evli, 2 çocuk annesi ve iyi derecede İngilizce bilmektedir.

Yönetim Kurulu Komiteleri

Yönetim Kurulunun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirebilmesi için Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) de belirtilen Kurumsal Yönetim ilkelerine uyumun sağlanması amacıyla Denetim Komitesi, Kurumsal Yönetim Komitesi Riskin Erken Saptanması ve Sürdürülebilirlik Komitesi oluşturulmuş olup, komiteler faaliyetlerini belirlenen prosedürler çerçevesinde yürütmektedirler. Yönetim Kurulumuzun 30.04.2024 tarihli toplantısında komitelerin atamalarının aşağıdaki gibi gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu yapılanması gereği Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesinin kapsamına giren konulara ilişkin faaliyetlerin Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından icra edilmesine karar vermiştir.

Denetimden Sorumlu Komite

Adı Soyadı	Görevi
Bilgün Gürkan	Başkan (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)
Hanife Öztürk Akkartal	Üye (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)
Mevhibe Canan Özsoy	Üye (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

Kurumsal Yönetim Komitesi

Adı Soyadı	Görevi
Bilgün Gürkan	Başkan (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)
Hanife Öztürk Akkartal	Üye (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)
Salih Tuncer Mutlucan	Üye (Yönetim Kurulu Üyesi)
Gözde Çivici	Üye (Yatırımcı İlişkileri Direktörü ve Genel Sekreter)

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Adı Soyadı	Görevi
Hanife Öztürk Akkartal	Başkan (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)
Mevhibe Canan Özsoy	Üye (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)
Osman Nuri Vardı	Üye (Yönetim Kurulu Üyesi)

Sürdürülebilirlik Komitesi

Adı Soyadı	Görevi
Mevhibe Canan Özsoy	Başkan (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)
Bilgün Gürkan	Üye (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)
Mehmet Ali Nalçacıoğlu	Üye (Genel Müdür Yardımcısı)
Serap Karaca	Üye (Sürdürülebilirlik Müdürü)
Gözde Çivici	Üye (Yatırımcı İlişkileri Direktörü ve Genel Sekreter)
Aynur Oktay	Üye (Risk ve Uyum Direktörü)
Zeynep Yıldız	Üye (İnsan Kaynakları Direktörü)

BÖLÜM 2

2.1 Hakkımızda

Biotrend, alternatif enerji üretimi konusunda yatırımlar yapma misyonunun yanı sıra, teknolojik olarak üretim ve uygulama merkezi olma hedefiyle, 5 Mayıs 2017 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in ana faaliyet konuları, entegre atık yönetimi odaklı yenilenebilir enerji, döngüsel ham madde ve sürdürülebilir yakıt üretimidir. Entegre atık yönetimi, bir bölgede oluşan atığın ayrı biriktirilmesi, toplanması, taşınması, aktarılması, ayrıştırılması, geri dönüştürülmesi, geri kazanılması ve nihai olarak bertaraf edilmesi faaliyetlerinin çeşitli kurumların sorumluluklarının önceden belirlendiği, tek bir plan çerçevesinde gerçekleştirilmesidir. Entegre atık yönetiminde, atık yönetiminin tüm girdi ve çıktıları bütünsel bir yaklaşımla değerlendirilir. Entegre atık yönetimi ile çevresel, sosyal ve ekonomik fayda sağlanarak atıkların sürdürülebilir yönetimi sağlanmaktadır.

Bu doğrultuda, Biotrend, atıktan enerji alanında biyogaz ve biyokütle kaynaklarından enerji üretimi, enerji santrallerinin kurulması ve şebeke entegrasyonu işlerini gerçekleştirmektedir. Entegre atık yönetimi faaliyetleri altında ise düzenli depolama tesislerinin kurulumu ve saha yönetiminin gerçekleştirilmesi kapsamında, bu alanlarda mekanik ayırma tesisi, ATY (atıktan türetilmiş yakıt) tesisi, kompost tesisi, anaerobik fermentasyon ünitesi, sızıntı suyu ve atıksu arıtma tesisi, atık transfer istasyonu kurulum ve işletimi işlerini gerçekleştirmektedir. Biotrend, gelecek dönemde yapmayı planladığı yeni yatırımları olan Plastik İleri Dönüşüm, Buhar Satışı, Güneş Enerjisi Santralleri ile faaliyet alanını genişletmeyi amaçlamaktadır.

Türkiye genelinde atıktan enerji faaliyetleri kapsamında biyogaz ve biyokütle santralleri ve entegre atık yönetimi faaliyetleri kapsamında, mekanik ayırma tesisleri, atık su ve sızıntı suyu arıtma tesisleri, ATY ve kompost tesisleri, anaerobik fermentasyon üniteleri, düzenli depolama sahaları ve biyokütle tesislerine yönelik yakıt hazırlama ve tedarik tesisleri yatırımları bulunan Biotrend'in, yatırımları devam edenlerle birlikte, 11(*) Entegre Atık Yönetimi ve Enerji Üretimi Tesisi, 6 Enerji Üretim Tesisi (2'si yakma teknolojisi) 1 katı yakıt hazırlama ve 1 sera olmak üzere toplam 19(*) adet tesisi bulunmaktadır. Atıktan enerji üretimi ve entegre atık yönetimi ile katma değeri yüksek projeler hayata geçirme hedefiyle kurulan Şirket, her geçen gün portföyünü büyütürken sektörde önemli bir yer elde etmiştir.

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

31.03.2024 itibarıyla Şirket'in sahip olduğu elektrik üretim lisanslarının toplam gücü 181,2 MWe'dir. (**) Şirketimizin toplam kurulu gücü ise 118,4 MWe'dir. (**) Biotrend 2024 yılı ilk çeyreğinde ürettiği elektriğin %99,24'ünü eski YEKDEM tarifesinde satmıştır.

Şirket, sahip olduğu elektrik üretim lisanslarının toplam gücü olarak sektöründe en büyük iki oyuncudan biridir. Mevcut kurulu güç kapasitesine göre ise, Türkiye biyoelektrik pazarında en büyük oyuncularından biri konumundadır. (Kaynak: PwC Sektör Raporu, Mart 2021). 31.03.2024 tarihine kadar işletmeye alınmış olan tüm tesisler (Menderes ve Ayvacık projeleri hariç. Ek olarak Çine Tesisi ilk 5 sene 138 USD/MW yerli aksam kullanım teşvikinden faydalanmaktadır.) 133 USD/MW fiyatından eski YEKDEM teşvikinden faydalanmaktadır. Şirket'in Çanakkale ve Aydın'da konumlanmış biyokütle santralleri dışındaki düzenli depolama tesisleri belediyelerle yapılan uzun dönemli Yap-işlet-Devret (YİD) modeli ile işletilmektedir. Bu tesislerin ortalama kalan imtiyaz süresi 16,3 yıldır.

Diğer yandan 31.03.2024 tarihi itibarıyla Şirket'in santrallerinin kurulu güçlerine göre ağırlıklandırılmış ortalama kalan YEKDEM süresi 6 yıldır.

Türkiye'deki düzenli depolama alanında bertaraf edilen atıklarının yaklaşık %20'sini işleyen Biotrend, atıkların içerisinde geri dönüştürülebilir malzemelerin ekonomiyeye kazandırılması için; İnegöl, İzmir-Harmandalı, İzmir- Bergama ve Uşak mekanik ayrıştırma ve malzeme geri kazanım tesislerini kurmuştur. Biotrend 2022 yılında ilk kez Karbon Kredisi satışlarına başlamış ve 2024 ilk çeyrek sonuna kadar 7,3 milyon ABD doları Karbon Kredisi geliri elde etmiştir.

**Şirketimiz Aksaray ve Giresun illerinde bulunan tesislerinin devir işlemlerinin 5 Nisan 2024 tarihi itibarıyla tamamlanması ile 9 ilde ve 17 tesiste faaliyetlerini yürütmektedir.*

*** Şirketimizin Aksaray ve Giresun illerinde bulunan tesislerinin devir işlemlerinin 5 Nisan 2024 tarihi itibarıyla tamamlanması ile Şirketimizin toplam Kurulu Gücü 114,2 MWe, toplam Lisans Gücü 171,3 MWe olmuştur.*

2.2 Faaliyet Alanları

A. Mevcut Faaliyetler

Enerji Üretimi

Şirket, Biyokütle Enerji Santrallerinde biyogaz, çöp gazı ve atıktan türetilmiş yakıttan, elektrik ve ısı üretimini birlikte gerçekleştirmektedir.



Entegre Atık Yönetimi

Düzenli Depolama

Biotrend'in Entegre Atık Yönetimi tesislerine gelen belediye atıkları, atık tiplerine göre ilgili ünitelere yönlendirilerek işlenmektedir. Bu doğrultuda belediye atıkları mekanik ayrıştırma ve malzeme geri kazanım tesislerine, park bahçe atıkları kompost tesislerine, mekanik ayrıştırma sonrası biyoyakıt üretimine uygun atıklar anaerobik fermantasyon ünitelerine, enerji geri kazanımına uygun atıklar ise ATY tesislerine yönlendirilmektedir. Mevzuata uygun düzenli depolama sahalarına kabul edilebilen endüstriyel atıklar ve mekanik ayrıştırma sonrası malzeme ve enerji geri kazanımına uygun olmayan atıklar düzenli depolama sahalarına yönlendirilerek bertarafı sağlanmaktadır.

Sahada etkin çöp sızıntı suyu ve koku yönetimi yapılarak çevresel olumsuz etkilerin önüne geçilmektedir. Bu doğrultuda düzenli depolama alanlarında alan tasarımı ve yağmur suyu kontrolü çöp sızıntı suyu yönetimi açısından en önemli etkenlerdir. Düzenli depolama tesislerinin neden olabileceği çevresel etkilerin azaltılabilmesi için depo tabanına inşa edilen geçirimsizlik tabakası sayesinde depo ortamından sızan çöp sularının toplanarak, yer altı sularının ve yüzey sularının kirlenmesi önlenmektedir. Sızdırmazlığı sağlanmış bu alanlarda, çöp sızıntı suyu drenaj tabakası yardımıyla toplanmakta, lagün/çöktürme havuzlarında biriktirilmekte ve atık su arıtma tesislerine iletilmektedir.

Sızıntı sularının toprak ve yeraltı suları için oluşturacağı potansiyel risklerin engellenmesi için düzenli depolama tesislerinde doğa geçirimsizlik tabakasına ilave olarak etkin sızıntı suyu toplama ve drenaj sistemi kurulması da çok önemlidir. Biotrend ulusal çevre mevzuatına tam uygun düzenli depolama faaliyetleri gerçekleştirmektedir. Düzenli depolama sahalarının çevresel etki değerlendirmeleri kapsamında depolama alanı tasarımı, zemin geçirimsizliği, drenaj sistemleri, sızıntı suyu toplanması gibi etkenler dikkate alınmaktadır.

Yakıt Üretimi

Biyogaz

Belediye atıklarının, Biotrend'in mekanik ayrıştırma ve malzeme geri kazanım tesislerinde işlenmesiyle ayrılan organik atıkların, konveyör vasıtası ile anaerobik fermantasyon ünitelerine aktarılmasıyla biyogaz üretimi başlamaktadır. Yaklaşık 28 günlük bir süreçte organik atıklar termofilik ortamda yatay olarak karıştırılarak biyogaz üretimi tamamlanmaktadır. Süreç sonunda üretilen biyogaz, biyogaz balonunda depolanmaktadır. Biyogaz enerji üretimi öncesinde gaz şartlandırma ünitesine yönlendirilerek, içerisindeki nem, hidrojen sülfür ve katı partiküllerden arındırılmaktadır. Gaz motorlarında biyogazdan elektrik ve ısı üretilmektedir. Üretilen biyoelektrik şebekeye sunulurken, biyogaz ise anaerobik fermantasyon ünitelerinin biyogaz üretim sürecinde değerlendirilerek tesiste enerji verimliliği sağlanmaktadır.

Çöp Gazı

Belediye atıklarının düzenli depolama faaliyetleri kapsamında sahaya kabulü sonrasında zamanla anaerobik fermantasyon süreci ile metan gazınca zengin çöp gazı oluşmaktadır. Çevre kirliliği ve iklim değişikliği için zararlı sera gazı içeren çöp gazının enerji üretiminde kullanılarak çevresel ve ekonomik fayda sağlanması amacıyla düzenli depolama sahasında çöp gazı etkin ve verimli toplanarak gaz şartlandırma süreci sonrasında enerji üretiminde kullanılmaktadır.

Atıktan Türetilmiş Yakıt (ATY)

Biyomex Biyokütle Enerji Santrali'nin katı yakıt ihtiyacının karşılanması amacıyla Ulubey Katı Yakıt Hazırlama Tesis'i'nde tarım ve ormancılık atıklarından, santralin enerji üretim prosesine teknik uygun formülasyonu yapılan ATY üretilmektedir. Ulubey Katı Yakıt Hazırlama Tesis'i'ne buğday, arpa, mısır, ayçiçeği, pamuk, şekerpancarı üretimi sonucunda oluşan tarım atıkları kabul edilmektedir. Böylece tarım atıklarının ekonomik değere dönüşmesi sağlanarak çiftçilere destek olunurken, biyokütle enerji santralinde yerli- yenilenebilir kaynaklardan insan ve doğa dostu enerji üretimi gerçekleştirilmektedir. Tarım atıklarının yanında katı yakıt hazırlama tesislerine TC. Tarım ve Orman Bakanlığı'nın senelik olağan ormancılık faaliyetleri sonrasında oluşan ormancılık atıkları da kabul edilmektedir. Bu atıklar ilgili Orman Genel Müdürlükleri tarafından ülke genelindeki biyokütle enerji santrallerine kurulu güçlerine göre tahsis edilmektedir. Ormancılık atıkları dışında hiçbir orman ürünü tesislere kabul edilmemektedir.

Kompost Üretimi

Biotrend kompost üretimi faaliyetleri ile belediyelerin park ve bahçe atıklarından elde edilen kompostun tekrar çevre düzenlemesi ve peyzaj uygulamalarında kullanılarak değerlendirilmesini hedeflemektedir. Bu doğrultuda kompost üretimi süreci, belediyeler tarafından toplanan park ve bahçe atıklarının fiziksel boyutlandırmaya ve harmanlamaya tabi tutulması, sonrasında ham madde tipine göre işlenerek kompost son ürünü elde edilmesini kapsamaktadır.

Seracılık

2023 yılında Sivas BES'in yanında 54 bin m2 arazi üzerinde, örtü altı tarım faaliyeti gerçekleştirmek amacıyla cam sera yatırımı tamamlanmıştır. Sivas Serasında son teknolojiyle topraksız tarım teknikleri kullanarak, yılda yaklaşık 2.500 ton salkım domates üretilmesi hedeflenmektedir. İlk ürünlerin dikimi 2023 yılı son çeyreğinde gerçekleşmiştir. Sivas BES'de üretilen biyoısı serada kullanılacaktır. Biotrend Uşak ve İnegöl Tesisleri başta olmak üzere diğer tesislerinde de sera yatırımlarını hayata geçirerek, birleşik enerji üretimi kaynaklı ısı potansiyelini ülke ekonomisine katkıya dönüştürmeyi, yerel kalkınmayı desteklemeyi ve sürdürülebilir tarımda da fayda yaratmayı hedeflemektedir.

Mekanik Ayrıştırma ve Malzeme Geri Kazanımı

Mekanik ayrıştırma ve malzeme geri kazanım faaliyetleri, belediye atıklarının mekanik ön işleme tabi tutularak yakıt üretimi ve malzeme geri kazanımına uygun hale getirilmesini kapsamaktadır. Bu doğrultuda mekanik işlem ve malzeme geri kazanım tesislerinde, tavan vinci, torba açıcı, döner elek, balistik ayırıcı, manyetik ayırıcı, optik ayırıcı, balya pres makinası gibi ekipmanlar ile ayrıştırma kabinleri bulunmaktadır. Belediye atıkları işlenerek ayrıştırma kabinlerinde plastik ve manyetik ayırıcılar ile metaller geri kazanılarak, döngüsel ham madde elde edilmekte, organik kısım biyoyakıt üretimine, enerji kazanımına uygun kısım ise atıktan türetilmiş yakıt (ATY) üretimine ham madde olarak yönlendirilmektedir. Döngüsel ham maddeler geri dönüştürülmüş plastik ve metal üretiminde işlenmeye arz edilirken, biyodöngüsel ham maddeler biyogaz, çöp gazı üretimine sevk edilmektedir. Biotrend, 8 Entegre Atık Yönetimi Tesisinde yürüttüğü mekanik ayrıştırma ve malzeme geri kazanımı faaliyetleri ile günde ortalama 9 bin ton atığı işlemektedir.

Karbon Ticareti

Karbon kredileri küresel karbon piyasası olarak bilinen mekanizmalar çerçevesinde işlem görür. Karbon Kredisi “1 ton CO2 eşdeğeri sera gazı salım azaltımını belirtmek için kullanılan emisyon azaltımı birimi” olup, sahibine 1 ton CO2 veya eşdeğeri sera gazı salım hakkı sağlayan, ticareti yapılabilir izin veya sertifikadır. Karbon Kredisi mekanizmaları ile sera gazı emisyon azaltan, çevresel ve sosyal fayda yaratan projelerin desteklenmesi hedeflenmektedir.

Atık yönetimi ve atıktan enerji üretimi faaliyetlerine ilişkin çevresel olumlu etkisinin üçüncü taraf bağımsız kurumlar tarafından yapılan denetimlerle belgelendiği karbon kredisi projelerine 2021 yılında Harmandalı, Balıkesir ve Uşak projeleriyle başlayan Biotrend, 2022 yılında da çabalarıyla tüm tesislerini kapsayacak şekilde ilerlemiştir. Buna göre Biotrend tarafından VERRA, GCC ve ICR sertifikasyon programları kapsamında 16 tesisi kapsayan sera gazı azaltma sertifikasyon projeleri gerçekleştirilmiştir.

Biotrend, VERRA ve ICR standartları altında karbon varlığı sertifikasyon süreçleri için Mundo Verde Climate SA’dan danışmanlık hizmetleri temin edilmesine ve sertifikasyon süreçleri tamamlanan karbon varlıklarının Mundo Verde Climate SA aracılığıyla satışına ilişkin olarak 7 Ekim 2022 tarihli bir danışmanlık sözleşmesi akdedilmiştir.

Mundo Verde Climate SA ile yapılan sözleşme kapsamında gönüllü piyasalarda karbon kredisi satışı gerçekleştiren Biotrend 2022 yılından 2024 ilk çeyrek sonuna kadar toplamda 7,3 milyon USD gelir elde etmiştir. Mundo Verde Climate SA’nin değerlendirmesine göre Biotrend 2022 ve 2023 yıllarında yaklaşık 2,4 milyon ton karbondioksit salınımını engellemiştir. Biotrend’in önümüzdeki yıllar itibarıyla her yıl yaklaşık 2-3 milyon ton aralığında karbon kredisi elde etme potansiyeli bulunmaktadır.

B. Planlanan Faaliyetler

Entegre Enerji Yönetimi

Güneş Elektrik Üretimi

Biotrend, biyogaz ve çöp gazından enerji üretimi yaptığı santrallerinde iç tüketim nedenli kayıpları en aza indirmek, kurulu gücünden en yüksek verimi almak için yenilenen yönetmelik kapsamında mevcut Biyokütle Enerji Santrallerini, Güneş Enerjisi Santrali (GES) ile hibritleştirmek üzere 2023 yılında toplam 2 MW olumlu kapasite görüşü alınmıştır.

Isı Satışı

Biotrend birleşik enerji santrallerinde elektrik ve ısı üretilmektedir. Enerji verimliliği çalışmaları kapsamında mevcut durumda anaerobik fermentasyon üniteleri, sera ve idari binaların ısıtılmasında kullanılan biyoisının, önümüzdeki dönemde kompost üretimi, buhar satışı gibi alanlarda değerlendirilerek Şirket’in dikey entegrasyon stratejisine uygun katkı sağlanması hedeflenmektedir. Şirket’in düşük karbon ekonomisine geçiş sürecinde kolaylaştırıcı olma hedefiyle hizalanmış, Ezine Gıda İhtisas Organize Sanayi Bölgesi içinde konumlanmaktadır. Tarım, ormancılık ve belediye atıklarından üretilmiş günlük 1.000 ton atıktan türetilmiş yakıtın (ATY)

enerjiye dönüştürüleceği 30 MW kurulu güce sahip olacak Ezine Biyokütle Enerji Santrali'nin organize sanayi bölgesi firmalarına biyoelektriğin yanında sıcak su ve doymuş buhar olarak ısı satması da planlanmaktadır. Bu satış ile Biotrend söz konusu firmaların Karbon Ayak İzi azaltımına etki edecek, ülkemizde önemli bir ilk başarılararak fark yaratılacaktır.

Plastik İleri Dönüşüm

Plastik İleri Dönüşüm teknolojik, ekonomik ya da ekolojik nedenler ile mekanik olarak geri dönüştürülemeyen plastiklerin sürdürülebilir ham madde olarak döngüsel ekonomiye kazandırılması amacı ile az sayıda endüstriyel uygulamada yenilikçi plastik kirliliği çözümüdür. Biotrend atığa yüksek katma değer katma felsefesiyle hızlanmış, senelik 90 bin ton mekanik geri dönüştürülemeyen plastik atığı 55 bin ton sürdürülebilir plastik ham maddesine dönüştürecek projesi için Honeywell UOP ile çalışmalarımız devam etmektedir. Planlanan proje, kapasitesi itibarıyla Türkiye'de bir ilk olacaktır.

Plastikler Piroliz Yöntemi ile İleri Dönüşüyor

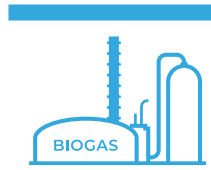
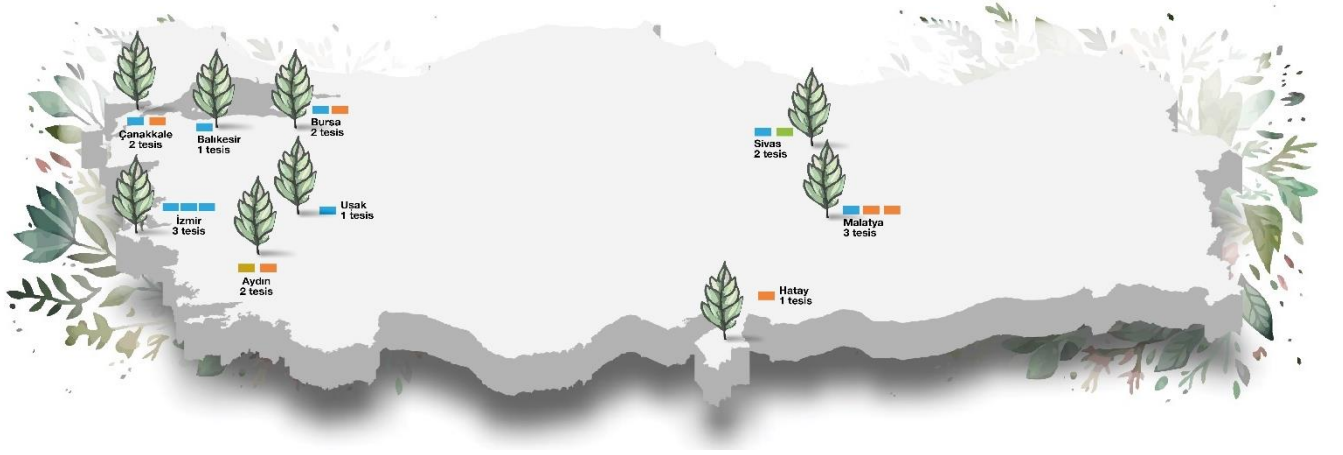
Honeywell ile gerçekleştirilen yeni iş birliği sayesinde plastiklerin plastik ileri dönüşümü piroliz yöntemi ile gerçekleştirilecektir. Kirlenme ve malzeme ayırma ve sınıflandırmadan kaynaklanan komplikasyonlarla sınırlandırılan mekanik geri dönüşümün aksine, plastik ileri dönüşüm, malzemenin yeniden yeni ürünlere dönüştürülebilmesi için orijinal kimyasal yapı taşlarına indirgendiği bir süreçtir. Biotrend'in, Ege Bölgesi'nde şu anda işletmesi devam eden İzmir Harmandalı ve Bergama tesislerinde, mevcut mekanik ayrıştırma bölümlerine yapılacak ilave mekanik ayırma üniteleri ile iki tesisten yılda 90 bin ton atık film plastik seçilecek ve proje alanına gönderilecektir. Proje alanında karışık atıktan ayrıştırılan plastik atıkların yeni kurulacak ön işlem tesislerinde; temizlenmesi, kırılması/ parçalanması, yıkanması ve yoğunlaştırılması sağlanacak; temizlenen ve hazırlanan homojen karışım Honeywell Piroliz ünitesine yılda 60.000 ton olarak beslenecek, buradan çıktı olarak 55.000 ton/yıl sürdürülebilir polimer ham maddesi elde edilecektir. Elde edilen ürünlerin, döngüsel ekonomiye katkı amacıyla maksimum fayda ile satılması planlanmaktadır. Bu kapsamda Projenin yapılandırılmasına ilişkin Mühendislik, Tedarik ve Kurulum (EPC) şartları ile bakım ve onarım hizmetlerine ilişkin devam eden proje finansman çalışmaları da göz önünde bulundurularak daha önce imzalanan protokoller çerçevesinde, projenin devamı için esas olan nihai sözleşme Honeywell UOP Limited ve Biotrend İleri Dönüşüm ve Yenilenebilir Enerji Teknolojileri Sanayi Anonim Şirketi arasında imzalanmıştır.

Plastik Kirliliği Çözümleri

Biotrend, 2023 yılında VERRA program altında yayınlanan Plastik Atık Azaltım Programı'na (Plastik Programı'na) katılımda öncü olmak ve ülkemizin ilk plastik kredilerine sahip olmak için çalışmalarına başlamıştır. Bu kapsamda mekanik ayrıştırma ve malzeme geri kazanım tesisleri ve Plastik İleri Dönüşüm tesisi yatırımları ile gerçekleştirilen plastik atık azaltımlarının çevresel pozitif etkisi belgelendirilecektir. Plastik Kredisi, Karbon Kredisi'ne benzer mekanizma ile geri kazanılan ve geri dönüştürülen plastikler belgelendirilecektir. Bu konuda Biotrend küresel liderlik amacı ile ilerlemektedir.

2.3 Üretim Tesislerimiz

Biotrend, 31.03.2024 tarihi itibarıyla Türkiye genelinde 11* ilde yatırımları devam eden tesisleriyle ile birlikte toplam 19* tesiste faaliyetlerini sürdürmektedir.



11

Entegre Atık
Yönetimi ve Enerji
Üretimi**



6

Enerji Üretimi
(2'si Yakma
Teknolojisi)



1

Katı Yakıt Hazırlama



1

Sera

Şirket'in tesisleri; Marmara, Ege, Akdeniz, Karadeniz, İç Anadolu ve Doğu Anadolu bölgelerinde bulunmaktadır. 31.03.2024 itibarıyla işletmede olan Şirket santrallerinin kurulu gücü 118,42(*) MWe olup bunun 86,034 MWe'i biyogaz ve çöp gazı santrallerinden ve 32,38 MWe'i biyokütle santrallerinden oluşmaktadır.

* Yatırımları devam edenlerle birlikte, şirketimiz Aksaray ve Giresun illerinde bulunan tesislerinin devir işlemlerinin 5 Nisan 2024 tarihi itibarıyla tamamlanması ile 9 ilde ve 17 tesiste faaliyetlerini yürütmektedir.

** 05.04.2024 itibarıyla: 9 Entegre Atık Yönetimi ve Enerji Üretimi

Aşağıdaki tablo 31.12.2018 ve 31.03.2024 tarihleri arasında Şirket'in yakıt tipine göre Biyokütle Enerji Santrallerinin kurulu gücündeki artışları göstermektedir. 31.03.2024 tarihinde kurulu güç 118,42(*) MWe'dir.

Kurulu Güç (MWe)							
BES Yakıt Tipi	2018	2019	2020	2021	2022	2023	31.03.2024
Biyogaz	2,40	2,40	3,81	5,20	10,88	10,88	10,88
Çöp Gazı	11,87	34,89	50,57	67,82	73,74	75,16	75,16
ATY	-	-	1,40	14,60	14,60	32,38	32,38
TOPLAM	14,27	37,29	55,78	87,62	99,22	118,42	118,42(*)

*Şirketimiz Aksaray ve Giresun illerinde bulunan tesislerinin devir işlemlerinin 5 Nisan 2024 tarihi itibarıyla tamamlanması ile Şirketimizin Kurulu Gücü 114,2 MWe olmuştur.

Şirket'in yıllar itibarıyla elektrik üretim tesislerine ait üretim rakamları aşağıda verilmektedir.

SPV Adı	Tesis Kapsamı	Net Elektrik Üretimi				
		(GWh)				
		2021	2022	2023	2023 1Ç	2024 1Ç
Doğu Star/ Orduzu Tesis (Lisanslı)	Biyogaz	2,41	2,37	5,79	0,55	1,98
Doğu Star/ Orduzu Tesis (Lisanssız)	Çöp Gazı	11,34	9,40	7,14	1,94	1,59
Nov Enerji/ Sivas Tesis	Çöp Gazı	18,29	13,44	13,75	3,86	3,80
Novtek Enerji/ İnegöl-1 Tesis	Çöp Gazı	18,47	17,21	17,72	4,35	4,44
Novtek Enerji/ İskenderun Tesis	Çöp Gazı	31,25	29,79	25,26	6,35	5,59
İzmir Novtek Harmandalı Tesis	Çöp Gazı	199,99	200,53	163,44	42,48	36,52
İlida (Landfill)/ Balıkesir Tesis	Çöp Gazı	56,18	42,43	59,85	13,82	14,27
Uşak Yenilenebilir/ Uşak Tesis	Çöp Gazı + Biyogaz	13,21	20,3	17,98	4,70	3,76
Doğu Star/ İnegöl-2 Tesis	Çöp Gazı + Biyogaz	5,81	27,51	32,90	9,77	8,48
İzmir Doğu Star/ Bergama Tesis	Çöp Gazı + Biyogaz	21,21	40,63	46,62	11,33	12,77
Biyomek/ Çine Biyokütle	ATY	20,53	98,31	88,85	20,39	24,60
Yılbata (*) /Menderes Biyogaz	Çöp Gazı + Biyogaz	-	-	-	-	-
Doğu Star/ Malatya-2	Çöp Gazı	5,50	12,39	9,26	2,72	2,47
MD Biyokütle/ Aksaray (**)	Çöp Gazı	0,13	5,16	8,77	1,73	2,78

Mersin/ Ezine Biyokütle	ATY	-	-	65,92	0,03	25,33
Serenti/ Giresun (**)	Çöp Gazı	6,77	10,87	11,84	2,74	3,11
Ayvacak (*)	Çöp Gazı	-	-	-	-	-
	TOPLAM	411,10	530,34	575,09	126,76	151,48

(*) Önlisans alınmış olup Lisans alım süreci devam etmektedir.

(**) Şirketimizin Aksaray ve Giresun illerinde bulunan tesislerinin devir işlemleri 5 Nisan 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

2.4 Dönem İçerisinde Gerçekleşen Yatırımlar

Şirketimiz 2024 yılının ilk 3 aylık döneminde aşağıda detayı verilen 117,136,071 TL'lik yatırım harcaması gerçekleştirmiştir. Maddi varlık yatırımlarının detayı;

Yatırım Türü	Tutar (TL)
Binalar	8,279,540
Makine, tesis ve cihazlar	18,300,906
Taşıt araçları	223,432
Döşeme ve demirbaşlar	2,699,962
Yapılmakta Olan Yatırımlar	87,632,231
Toplam	117,136,071

2.5 Teşvikler

Biotrend Tesisleri'nde üretilen enerjinin satışı YEKDEM kapsamında yapılmaktadır. Projelerin YEKDEM'den faydalanan olması sebebiyle Üretim Şirketleri'nin faydalanabileceği teşvik mekanizması seçenekleri oldukça daralmaktadır. Ancak aşağıda belirtilmiş olan tesislerde kullanılmak üzere alınan yerli ve ithal makine ve ekipmanlara gümrük vergisi ve KDV istisnası sağlayan, T.C. Sanayi ve Ticaret Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü tarafından düzenlenmiş olan Genel Teşvik Belgeleri alınmıştır.

- Sivas Sera
- Orduzu (Lisansız)
- Aydın Çine Biyokütle Tesisi (Enerji Santrali)
- Bergama Tesisi (Elektrik Enerjisi, ATY)
- İnegöl-2 Tesisi (Elektrik Enerjisi, ATY)
- Mersin Elektrik (Enerji santrali)
- Mersin Elektrik (Yakıt hazırlama- Bölgesel Öncelikli Yatırım)
- Balıkesir Landfil (ATY, Kompost, Ayrıştırma- Bölgesel Öncelikli Yatırım)
- Uşak Yenilenebilir Enerji (ATY, GES)
- Biotrend İleri Dönüşüm ve Yenilenebilir Enerji Teknolojileri San. A.Ş

5 Kasım 2023 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 24 Kasım 2023 tarihli ve 7885 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile Şirketimizin bağlı ortaklığı Biotrend İleri Dönüşüm ve Yenilenebilir Enerji Teknolojileri Sanayi A.Ş. tarafından İzmir ilinde gerçekleştirilecek Nafta ikamesi geri dönüşümden piroliz yağı üretim tesisi yatırımına proje bazlı devlet yardımı, teşvik verilmesine karar verilmiştir. Yatırımlara Proje Bazlı Devlet Yardımı Verilmesine İlişkin Karar hükümleri uyarınca 9,2 milyar TL toplam sabit tutarlı yatırımımızın 1 Mart 2023 tarihinden itibaren 3 yıl

içinde tamamlanması öngörülmektedir. Yatırımın tamamlanması için bir defaya mahsus olmak üzere T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığınca ek süre verilebilir. Yatırım için sağlanan destek unsurları, Gümrük vergisi muafiyeti, KDV istisnası, KDV iadesi, Vergi indirimi (vergi indirim oranı: %100, yatırıma katkı oranı: %60, yatırıma katkı tutarının yatırım döneminde kullanılabilecek oranı: %100), Sigorta primi işveren hisse desteği (azami tutar sınırı olmaksızın 5 yıl), Nitelikli personel desteği (azami 100.000.000 TL) ve yatırım yeri tahsisidir.

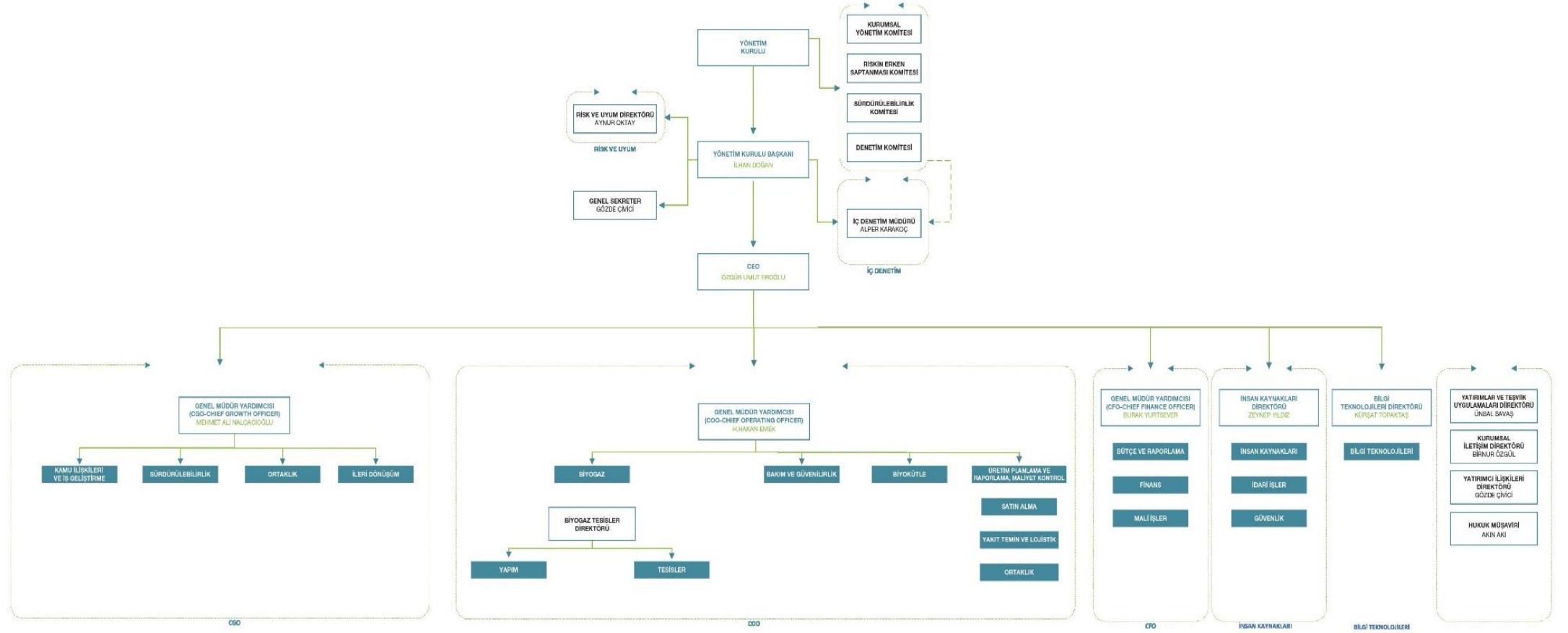
2.6 Araştırma ve Geliştirme Faaliyetleri (Ar-Ge)

Biotrend, tesislerinde yeni ünitelerin yapımı ve devreye alınması, ATY ve kompost projelerinin hayata geçirilmesi üzerine çalışmalarına devam etmektedir. Şirket, tüm tesis yöneticileri, birim yöneticileri ile periyodik toplantılar yapmakta, komiteler ile vaka analizlerini masaya yatırmaktadır.

Biotrend, organik atıklardan biyogaz elde edilmesi konusunda co-digestion olarak tabir edilen değişik karakterlerde organik atıkların birlikte fermentasyonu, oldukça zor bir atık türü olan deri endüstrisi atıklarından biyogaz üretilmesi ve üretilen biyogazın arıtım teknolojileri konularında çalışmaları devam etmektedir. Diğer yandan kullanılan biyogaz/fermantasyon tanklarında da Biotrend atıklarına yönelik iyileştirmeler üzerine çalışılmaktadır.

Biotrend'in hayata geçirmeyi planladığı Ar-Ge projeleri arasında; kurulması planlanan Atık Plastik İleri Dönüşüm Tesisi kapsamında bir Ar-Ge kadrosu tahsis edilerek üniversite, enstitü vb. kuruluşlarla iş birliği programı uygulaması bulunmaktadır.

2.7 Organizasyon Yapısı



2.8 Personel Sayıları

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları Anonim Şirketi ("Biotrend") personel sayısı 79 kişi (31 Aralık 2023: 92) olup Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı toplam 751 kişidir (31 Aralık 2023: 792).

2.9 Başlıca Finansal Veriler

Şirketimizin 31.03.2024 tarihindeki karşılaştırmalı finansal durum özeti aşağıdadır.

Finansal Durum Tablosu (Bin TL)	31.12.2023	31.03.2024
Dönen Varlıklar	1.318.499	1.181.318
Duran Varlıklar	6.354.177	6.828.153
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.845.909	2.431.084
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.545.958	1.851.802
Özkaynaklar	3.280.809	3.726.585
Aktif Büyüklük	7.672.676	8.009.471

Gelir Tablosu (Bin TL)	31.03.2023	31.03.2024
Hasılat	599.826	603.060
Satışların Maliyeti	(448.046)	(520.593)
Brüt Kar	151.779	82.467
Genel Yönetim Giderleri	(115.134)	(135.799)
Pazarlama, Satış Dağıtım Giderleri	(318)	(565)
Amortisman & İtfa Giderleri	102.409	193.143
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Landfill (%50) *	11.617	21.513
FAVÖK	150.352	160.759
Net Kar (Ana Ortaklık Payları)	334.007	557.653

* Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen finansal yatırımlarımızdan Landfill Enerji A.Ş.'nin pay ortaklığı oranında (%50)'si olarak FAVÖK rakamı hesaplanmıştır ve FAVÖK'e dahil edilmektedir.

Kar Marjları (%)	31.03.2023	31.03.2024
Brüt Kar Marjı	%25	%14
FAVÖK Marjı	%25	%27
Net Kar (Ana Ortaklık Payları)	%56	%92

BÖLÜM 3

3.1 Sürdürülebilirlik Yaklaşımı

Günümüzde yaşanan çevresel ve sosyal felaketler, çevreyi korumanın ve kaynakları verimli kullanmanın önemini bize hatırlatırken, kapsayıcılık ve eşitlik olmadan sürdürülebilir kalkınmanın gerçekleştirilemeyeceğini göstermektedir. Biotrend faaliyetlerini, gezegenimizin Birleşmiş Milletler’ in tanımladığı üç acil sorununa, İklim Değişikliği, Kirlilik ve Biyoçeşitlilik Kaybına çözüm sunacak şekilde sürdürülebilir kalkınma, yeşil ve dögüsel dönüşüm odaklı şekillendirirken, sosyal alanda yaptığı çalışmalar ile pozitif etkisini artırmayı hedeflemektedir. Bu doğrultuda Ağustos 2021’de Birleşmiş Milletler Küresel İlkeler Sözleşmesi imzacısı olmuştur. 2022 yılında İnsan Hakları, Çalışma Standartları, Çevre ve Yolsuzlukla Mücadeleyi kapsayan 10 ilke adına yaptığı somut çalışmalarını İlerleme Raporunda paylaşarak katılımcı konumuna ulaşmıştır. Gelecek yıllarda ise her bir ilke için en iyi uygulama örneklerini gerçekleştirerek, ileri düzeyde katılımcı olmayı hedeflemektedir. 2022 yılında ilk kez hazırlanan Biotrend Sosyal Kapsayıcılık ve Cinsiyet Eşitliği Aksiyon Planı doğrultusunda Birleşmiş Milletler Kadının Güçlendirilmesi Prensipleri imzacısı olan Biotrend kapasitesini oluşturmuş ve farkındalık yaratmıştır. Bu doğrultuda önemli paydaşlarından olan yerel yönetimlerle çalışarak, atık yönetimi ve atıktan enerji üretiminde belediyelerle yüksek paydaş etkileşimi yaratılarak daha çok kadın çalışana istihdamı yaratma planı bulunmaktadır.

Biotrend, etkin sürdürülebilirlik yönetimi için, kurumsal sürdürülebilirlik stratejisini belirleyerek Sürdürülebilirlik Ofisi’ni kurarak çalışmalara başlamıştır. Sürdürülebilirlik çalışmalarını ve ÇSY performans göstergelerini paydaşları ile şeffaf bir şekilde paylaşma hedefleri doğrultusunda, 2022 yılında ilk kez Karbon Saydamlık Projesi (CDP) soru setini cevaplamıştır.

Biotrend sürdürülebilirlik stratejisinin temelini oluşturan dögüsel ham madde ve biyokütle enerjisi odaklı tüm bilgi birikimini “Küresel İlkeler Sözleşmesi ve Ekvator Prensipleri” doğrultusunda paydaşlarının yeşil dönüşümü için kullanmaktadır. Entegre atık yönetimi operasyonları ile belediyelere her tip atık için altyapı ve teknoloji çözümü sunmakta, kişi ya da kuruluşlara ise dögüsel ham maddeler, sürdürülebilir yakıtlar, yenilenebilir enerji ve sürdürülebilirlik çözümleri kapsamında emisyon azaltımlarını desteklemek için Karbon Kredisi sunmaktadır.

Biotrend’in operasyonları atıkların sürdürülebilir yönetimi için mevcut en iyi teknoloji kullanımı ile yüksek katma değerli ürünlerin eldesini kapsamaktadır. Bu doğrultuda sürdürülebilir çözümler sunarak ulusal düzeyde teknik ve sosyal fayda sağlamaktadır.

Sürdürülebilirlik Stratejisi

Biotrend, şirket stratejisi ile eş güdümlü sürdürülebilirlik stratejisini oluştururken dünyada ekonomik ve sosyal dönüşümün tetikleyicisi olan Birleşmiş Milletler 2030 yılı Sürdürülebilir Kalkınma Amaçları (SKA), Paris Anlaşması ve Avrupa Yeşil Mutabakatı uyarınca yeşil, dögüsel ve dijital dönüşüm gerekliliklerine uygun 2030 ve 2050 yılı hedefleri ile hizalanmayı temel almıştır. Biotrend sürdürülebilirlik yönetiminde önceliklediği, faaliyetleri ile doğrudan ilişkili SKA 7 Erişilebilir ve Temiz Enerji; SKA 8: İnsana Yakışır İş ve Ekonomik Büyüme; SKA 9: Sanayi, Yenilikçilik ve Altyapı; SKA 12: Sorumlu Üretim ve Tüketim; SKA 13: İklim Eylemi için çalışarak ülkemizin sürdürülebilir kalkınma yolunda teknik ve sosyal pozitif etki yaratmaktadır.

Biotrend sürdürülebilir kalkınma ile düşük karbon ekonomisine geçişin ülkemizde lideri, dünyada öncülerinden olmayı, sürdürülebilirlik stratejisinin 5 ana başlığında çalışarak ulaşmayı hedeflemektedir:

1. Döngüsel Ekonomiye Hızlandırmak

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

Uluslararası Politikalar ve Çerçevesel ile Uyum:

- Daha Temiz ve Daha Rekabetçi Bir Avrupa için Döngüsel Ekonomi Eylem Planı
- Ellen Mac Arthur Vakfı Yeni Plastik Ekonomisi Küresel Taahhüdü
- Birleşmiş Milletler Sürdürülebilir Kalkınma Amaçları

2. Sera Gazı Emisyonlarını Azaltmak

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

Uluslararası Politikalar ve Çerçevesel ile Uyum:

- Avrupa Birliği Yeşil Mutabakatı
- Avrupa İklim Paketi
- Paris Antlaşması
- Avrupa İklim Kanunu
- 2030 İklim Hedef Planı
- Birleşmiş Milletler Sürdürülebilir Kalkınma Amaçları

3. İnovasyon ile Düşük Karbon Ekonomisine Geçiş Kolaylaştırmak

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

Uluslararası Politikalar ve Çerçevesel ile Uyum:

- Avrupa Birliği Yeşil Mutabakatı
- Avrupa Komisyonu 2050 Yol Haritası
- Avrupa Birliği Sınırdaki Karbon Düzenleme Mekanizması

4. Biyoçeşitliliği Korumak

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

Uluslararası Politikalar ve Çerçevesel ile Uyum:

- Avrupa Birliği 2030 Biyoçeşitlilik Stratejisi
- Ekvator Prensipleri
- Biyolojik Çeşitlilik Sözleşmesi

5. İnsana Saygı

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

Uluslararası Çerçevesel ile Uyum:

- Birleşmiş Milletler Küresel İlkeler Sözleşmesi
- ILO Uluslararası Çalışma Standartları
- İnsan Hakları Evrensel Beyannamesi
- Birleşmiş Milletler Sürdürülebilir Kalkınma Amaçları

3.2 Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum

Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları Anonim Şirketi (Biotrend) Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayınlanan (II-17.1) “Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri ”ne bağlı olarak faaliyetlerini sürdürmektedir. Biotrend başta pay sahipleri olmak üzere çalışanları, müşterileri ve ilgili bütün taraflar ile arasındaki ilişkileri kurumsal yönetim anlayışının genel kabul görmüş unsurları olan hesap verilebilirlik, eşitlik, şeffaflık ve sorumluluk anlayışıyla etkin bir yönetim ve denetim çerçevesinde yürütmektedir.

Şirket Esas Sözleşmesi’nin “Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum” başlıklı 22. Maddesine göre, SPK tarafından uygulaması zorunlu tutulan Kurumsal Yönetim İlkeleri’ne uyulur. Zorunlu ilkelere uyulmaksızın yapılan işlemler ve alınan yönetim kurulu kararları geçersiz olup, ana sözleşmeye aykırı sayılır.

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu her yıl düzenli olarak güncellenmektedir. Ara dönem finansal raporlarda ise sadece güncellemeler yer almakta, değişmeyen diğer bölümler tekrar yayımlanmamaktadır. KAP’ta yayınlanan Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF) ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF)’na Şirketin kurumsal internet sitesi (www.biotrendenerji.com.tr)’nin “Kurumsal Yönetim/ Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporları” bölümünden ve Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)’nın kurumsal internet sitesi (kap.gov.tr)’den ulaşılabilir.

3.3 Yatırımcı İlişkileri Bölümü

Biotrend Yatırımcı İlişkileri Bölümü Doğanlar Holding’den hizmet almakta olup, Yatırımcı İlişkileri Direktörü Doğanlar Holding CEO’suna bağlı olarak faaliyetlerini yürütmektedir. Ek olarak Yatırımcı İlişkileri Direktörü Gözde Çivici Kurumsal Yönetim Komitesi ve Sürdürülebilirlik Komitesi üyesi olarak görev yapmaktadır.

Gözde ÇİVİCİ - Yatırımcı İlişkileri Direktörü ve Genel Sekreter

Lisans Belgeleri: Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3, Kurumsal Yönetim Derecelendirme

Şeyma İnayet UYGUR - Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi

Lisans Belgeleri: Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3, Kurumsal Yönetim Derecelendirme

Yatırımcı İlişkileri Tel : 0 216 693 0380

E-mail: yatirimci.iliskileri@biotrendenerji.com.tr

Şirketimizin bilgilendirme politikası kapsamında pay sahipleri, yatırımcılar, aracı kuruluşların araştırma uzmanları ve diğer menfaat sahipleri ile yapılan görüşmeler aracılığı ile Şirketimizin dönem içindeki faaliyet sonuçları, performansı ve diğer gelişmeler ile ilgili bilgi paylaşımı yapılmakta ve pay sahipliği haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki her türlü bilgi ve açıklama güncel olarak internet sitemizde pay sahiplerinin kullanımına sunulmaktadır.

Pay senetlerimizin tamamı Merkezi Kaydi Sistem (MKS) bünyesinde kaydedilmiş bulunmaktadır. Pay sahiplerimizin taleplerinin yerine getirilmesinde ilgili mevzuata ve Esas Sözleşmeye uyuma azami özen gösterilmekte olup, 2024 yılının 3 aylık döneminde pay sahipliği haklarının kullanımı ile ilgili olarak Şirketimize intikal eden herhangi bir yazılı/sözlü şikâyet veya bu konuda bilginiz dâhilinde Şirketimiz hakkında açılan herhangi bir idari/kanuni takip bulunmamaktadır.

3.4 Genel Kurul Toplantıları

Şirketimiz, Genel Kurul toplantılarını “Kurumsal Yönetim İlkeleri’nin “Genel Kurul” başlığı altında bulunan prensiplere uygun şekilde gerçekleştirir.

Şirketimizin internet sitesinde, Genel Kurul Toplantı ilanı ile birlikte, mevzuat gereği yapılması gereken bildirim ve açıklamaların yanı sıra, Kurumsal Yönetim İlkelerince bulunması gereken diğer tüm hususlar da ilkelere uygun şekilde pay sahiplerine duyurulmaktadır. Şöyle ki;

- Genel Kurul Toplantı ilanının yapıldığı tarih itibariyle Şirketin ortaklık yapısını yansıtan toplam pay sayısı ve oy hakkı Şirketimizin web sitesinde yayınlanmıştır.
- Genel Kurul gündemi hazırlanırken, her teklifin ayrı bir başlık altında verilmiş olmasına dikkat edilmiş ve gündem başlıkları açık ve farklı yorumlara yol açmayacak şekilde ifade edilmiştir. Gündemde “diğer”, “çeşitli” gibi ibarelerin yer almamasına özen gösterilmiştir. Genel Kurul Toplantısından önce verilen bilgiler, ilgili oldukları gündem maddelerine atıf yapılarak verilmiştir.
- Olağan Genel Kurul toplantısı gündemi hazırlanırken, pay sahiplerinin Şirketin Yatırımcı İlişkileri Bölümü’ne yazılı olarak iletmış olduğu ve gündemde yer almasını istedikleri bir konu olmamıştır. Aynı şekilde, pay sahiplerinin, SPK’nın ve/veya Şirketin ilgili olduğu diğer kamu kurum ve kuruluşlarının gündeme madde konulmasına ilişkin bir talebi olmamıştır.
- Genel Kurulun toplanma usulü, pay sahiplerinin katılımını en üst seviyede sağlamaktadır. Genel Kurul toplantılarımız, pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açmayacak şekilde gerçekleştirilmektedir. Genel kurul toplantılarımız Şirket merkezinde yapılmaktadır. 13.06.2024 tarihinde yapılan 2023 yılı Olağan Genel Kurul toplantısı Şirket esas sözleşmesine de uygun olarak Şirket merkezinin bulunduğu İstanbul’da yapılmıştır. Esas sözleşmemiz uyarınca toplantıların Şirket merkezinin bulunduğu Şehrin başka bir yerinde yapılmasına da olanak sağlanmıştır.
- Toplantı başkanı Türk Ticaret Kanunu, Kanun ve ilgili mevzuat uyarınca Genel Kurul’un yürütülmesi hakkında önceden gereken hazırlıkları yapmış ve gerekli bilgileri edinmiştir.
- Toplantı başkanı Olağan Genel Kurul toplantısı boyunca gündemde yer alan konuların tarafsız ve ayrıntılı bir şekilde, açık ve anlaşılabilir bir yöntemle aktarılması konusuna özen göstermiştir. Pay sahiplerine eşit şartlar altında düşüncelerini açıklama ve soru sorma imkânı vermiştir. Toplantı başkanı, Genel Kurul Toplantılarında pay sahiplerince sorulan ve ticari sır kapsamına girmeyen her sorunun doğrudan Genel Kurul Toplantısında cevaplandırılmış olmasını sağlamıştır.
- Genel Kurul toplantılarına Yönetim Kurulu üyeleri ile en az bir Yönetim Kurulu üyesinin ve Bağımsız Denetim Kuruluşu yetkilisinin katılmaları esastır; ayrıca gündemdeki konularla ilgili sorumlulukları olanlar ve açıklamalarda bulunması gerekenler de hazır bulundurulurlar. Bu kişilerden kanun gereği toplantıda hazır bulunmaları gerekenler dışında kalanlar, toplantıda hazır bulunmazlar ise, toplantıya katılmama gerekçeleri toplantı başkanı tarafından Genel Kurulun bilgisine sunulur. Bu hususta SPK’nın 01.02.2013 tarih ve 4/89 sayılı Kararına uyulmaktadır. 2022 yılı hesap dönemine ait Olağan Genel Kurul toplantımıza, pay sahiplerimiz, Yönetim Kurulu Üyemiz, Bağımsız Denetim şirketi temsilcisi ve gündemde bulunan konularda hazır bulunması gereken şirket çalışanları katılmıştır.

Şirketimizin 2023 Yılı Olağan Genel Kurul toplantısı 13 Haziran 2024 tarihinde, saat 10:30’da Kavacık Mah. Ertürk Sk. No: 3/1 İç Kapı No: 1 Beykoz/İstanbul adresinde yapılmıştır. Genel Kurul toplantısında o tarihteki şirketimiz sermayesini temsil eden 500.000.000 adet paydan, 311.753.726,132 adet pay temsil edilmiştir. Toplantı esnasında toplantıya asaleten veya vekâleten iştirak eden pay sahiplerinden gündem maddeleri ile ilgili gelen sorulara toplantı sırasında cevap verilmiştir. Toplantı tutanağı ve hazırun cetveli toplantının yapıldığı aynı gün içinde KAP

aracılığıyla kamuya duyurulmuştur. Genel Kurul Toplantısı tutanakları ve hazırlanmış cetvelleri internet sitemizde de pay sahiplerinin bilgisine açık tutulmaktadır.

3.5 Yönetim Kurulunun Yapısı, Oluşumu ve Bağımsız Üyeler

Yönetim Kurulunun oluşumunda ve seçiminde Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı Düzenleme ve Kararlarına uyulmaktadır. Konuya ilişkin esaslar ayrıca Esas Sözleşmemizde yer almaktadır. Yönetim Kurulu Genel Kurulunca seçilen dokuz üyeden oluşmaktadır. Yönetim Kurulu'nda 3 bağımsız üye bulunmaktadır. SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak Yönetim Kurulu'nun 1/3'ü bağımsız üyelerden oluşmaktadır.

Yönetim kurulu üyelerinin çoğunluğu İcrada görevli olmayan üyelerden oluşur. Yönetim Kurulunda İlhan Doğan, Murat Doğan, Doruk Doğan, Salih Tuncer Mutlucan İcracı Yönetim Kurulu üyeleridir. Ogün Doğan, Osman Nuri Vardı, Hanife Öztürk Akkartal, Mevhibe Canan Özsoy ve Bilgün Gürkan İcrada görevli olmayan Yönetim Kurulu üyelerimizdir. Şirket Yönetim Kurulu üyeleri Şirketimizin esas sözleşmesi uyarınca en çok üç yıl için seçilirler. Süresi biten Yönetim Kurulu üyelerinin yeniden seçilmesi mümkündür. Yönetim Kurulumuzda üç kadın üye bulunmaktadır.

3.6 Komite Çalışma Esasları

Şirket Sermaye Piyasası Kanunu'nun Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) uyarınca 01.03.2021 tarih ve 2021/8, 01.03.2023 tarih ve 2023/4 sayılı, 30.04.2024 tarih ve 2024/14 sayılı Yönetim Kurulu Kararlarıyla Kurumsal Yönetim Komitesi, Denetimden Sorumlu Komite, Riskin Erken Saptanması ve Sürdürülebilirlik Komitesi oluşturulmuştur.

4.5.1 no.lu Kurumsal Yönetim ilkesi Yönetim Kurulunun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesi için Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi, Aday Gösterme Komitesi, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Ücret Komitesi oluşturulmasını ancak Yönetim Kurulu yapılanması gereği ayrı bir Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi oluşturulamaması durumunda, Kurumsal Yönetim Komitesi bu komitelerin görevlerini yerine getirebileceğini öngörmektedir. Bu bağlamda Kurumsal Yönetim Komitesi, Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesinin de görevlerini yerine getirmektedir. Yönetim Kurulu bünyesinde şu an mevcut olmayan komitelerin görevleri de Kurumsal Yönetim ilkelerine uygun olarak Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmektedir.

4.5.3 no.lu Kurumsal Yönetim ilkesi uyarınca Denetimden Sorumlu Komite üyelerinin tamamı, diğer komitelerin ise başkanları bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilmelidir. Bu bağlamda 30.04.2024 tarihli Yönetim Kurulu kararları ile oluşturulan komitelerde seçilen başkan ve üye seçimleri Kurumsal Yönetim ilkelerine uygun şekilde yapılmıştır. Yine ilkelere uygun olarak Şirket CEO'su ve Genel Müdürleri komitelerde yer almamaktadır. Kurumsal Yönetim ilkeleri gereği komite üyesi olabilecek yönetim kurulu üye kriterleri nedeni ile her üç komitede de aynı bağımsız üye görev yapmaktadır.

Denetim Komitesine: Bağımsız Yönetim Kurulu Bilgün Gürkan Komite Başkanı, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Hanife Öztürk Akkartal ve Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Mevhibe Canan Özsoy komite üyeleri seçilmiştir.

Kurumsal Yönetim Komitesine: Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Bilgün Gürkan Komite Başkanı, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Hanife Öztürk Akkartal, Yönetim Kurulu Üyesi Salih Tuncer Mutlucan ve Yatırımcı İlişkileri Direktörü ve Genel Sekreter Gözde Çivici komite üyeleri seçilmiştir.

Riskin Erken Saptanması Komitesine: Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Hanife Öztürk Akkartal Komite Başkanı, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Mevhibe Canan Özsoy ve Yönetim Kurulu Üyesi Osman Nuri Vardı komite üyesi olarak seçilmiştir.

Sürdürülebilirlik Komitesine: Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Mevhibe Canan Özsoy Komite Başkanı, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Bilgün Gürkan, Genel Müdür Yardımcısı Mehmet Ali Nalçacıoğlu, Sürdürülebilirlik Müdürü Serap Karaca, Yatırımcı İlişkileri Direktörü ve Genel Sekreter

Gözde Çivici, Risk ve Uyum Direktörü Aynur Oktay ve İnsan Kaynakları Direktörü Zeynep Yıldız komite üyeleri olarak seçilmiştir.

Denetim Komitesi kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem mali tablo ve dipnotlarının mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartlarına uygunluğunu denetleyerek, Şirketin izlediği muhasebe ilkelerine ve gerçeğe uygunluğu ile doğruluğuna ilişkin olarak, Şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmektedir. Komite kamuya açıklanacak faaliyet raporunu gözden geçirerek, burada yer alan bilgilerin kendilerinin sahip olduğu bilgilere göre doğru ve tutarlı olup olmadığını gözden geçirmektedir. Komite genel anlamda Şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin bağımsız denetimi ile kamuya açıklanmasının ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamaktadır.

Kurumsal Yönetim Komitesi Şirketin kurumsal yönetim politikaları için önerilerini sunmak, kurumsal yönetim uygulamalarının kalitesini artırmak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetim ilkeleri konusundaki mevzuatı ile uluslararası sermaye piyasalarında genel kabul görmüş kurumsal yönetim ilkelerinin etkin bir şekilde takibi ve uygulanabilir nitelikte olanlarının tatbiki konusunda Yönetim Kurulu'nu bilgilendirmek; Şirketin Yönetim Kurulu'na uygun adayların saptanması, değerlendirilmesi ile eğitilmesi ve Şirketin Yönetim Kurulu Üyelerinin ve üst düzey yöneticilerinin ücretlendirme esaslarının belirlenmesi konularında çalışmalar yapmak ve Yönetim Kurulu'na öneriler sunmak; Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi ile ilgili çalışmalar yapmak amaçlarını yerine getirmektedir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi, Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek tüm risklerin meydana gelme olasılıklarının ve etkilerini değerlendirilerek tanımlamak, risk ölçüm modellerinin ve risk yönetim sistemlerinin oluşturulması ve etkinliklerinin en az yılda bir kez gözden geçirmek, risklerin ölçülmesi, izlenmesi ve risk unsurlarının karar süreçlerinde kullanılmasına yönelik olarak Yönetim Kurulu'na bilgi verilmek ve gerekli uyarılarda bulunmak, Yönetim Kuruluna risk yönetim uygulamaları ve modellerini iyileştirici tavsiyelerde bulunmak görevlerini yerine getirir. Komite Risk yönetimi politikaları ve uygulamalarının tüm Şirket birim ve çalışanları tarafından benimsenmesi ve uygulanması konularında gerekli çalışmaları yapmaktadır. Şirketin risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirerek Yönetim Kuruluna sunmaktadır.

Sürdürülebilirlik Komitesi, sürdürülebilirlik stratejisinin oluşturulması, kısa, orta ve uzun dönem hedeflerinin belirlenmesi, sürdürülebilirlik yönetim yapısının oluşturulması, çevresel ve sosyal göstergelerin gözden geçirilmesi, değerlendirilmesi, iyileştirilmesi ve denetlenmesi görevlerini yerine getirmek, Yönetim Kurulunu Sürdürülebilirlik Stratejisi ile ilgili bilgilendirmek ve Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunmak görevlerini yerine getirmektedir.

3.7 Risk Yönetimi ve İç Kontrol Sistemi

Kurumsal Risk Yönetimi

Biotrend'de risklerin aynı zamanda fırsatları da beraberinde taşıdığı düşüncesinden hareketle "sürdürülebilir büyümenin" risklerin etkin bir biçimde belirlenmesi, ölçülmesi ve yönetilmesi suretiyle sağlanacağı öngörülmekte ve paydaşlarına değer yaratmak için risk yönetimi konusu önemle ele alınmaktadır.

Riskleri en etkin şekilde yönetmek amacıyla, Kurumsal Risk Yönetimi sürekli ve sistematik bir süreç olarak uygulanmak üzere risk kültürünün Biotrend genelinde yaygınlaştırılması için çalışılmaktadır. Buna göre, Biotrend'in faaliyetlerinde karşılaşılabileceği riskleri tanımlamak, değerlendirmek, önceliklendirmek, izlemek, raporlamak, bunlara yönelik alınacak önlem ve

izlenecek risk yönetim stratejileri kararlaştırılarak uygulamaya geçirmek amacıyla Kurumsal Risk Yönetimi yaklaşımı oluşturulmuş ve uygulanmaktadır.

Biotrend’de Kurumsal Risk Yönetimi için, COSO tarafından 2017 yılında yayınlanan “Kurumsal Risk Yönetimi-Riskin Strateji ve Performansla Uyumlaştırılması” (Enterprise Risk Management—Aligning Risk with Strategy and Performance) çerçevesi esas alınmaktadır.

Şirketin karşılaştığı risklerin belirlenen Anahtar Risk Göstergeleri (ARG) ile takip edilmesi, bu göstergelerin sürekli izlenmesi ve dönemsel olarak raporlanması ve Anahtar Risk Göstergeleri’nin performansına göre yapılacak iyileştirme faaliyetleri planlanması beklenmektedir.

Kurumsal Risk Yönetimi şirketin bütün faaliyetlerini tek tek ve bir bütün olarak kapsamakta olup, her bir bölümü için temel bir sorumluluktur ve yönetim, strateji, hedef belirleme ve günlük operasyonlarına ilişkin karar alma süreçlerini iyileştirecek, performansı artıracak ve değer oluşturulması, korunması ve sürdürülmesine katkı sağlayacak biçimde Biotrend’in tüm aktivite ve süreçlerine entegre edilmektedir.

Biotrend, tüm faaliyetlerinde “finansal”, “operasyonel”, “stratejik” ve “dış çevre ve uyum” konuları ile ilişkili mevcut ve ileride ortaya çıkabilecek risklerinin ve fırsatların tanımlanıp değerlendirilmesi ve bu riskleri minimize edecek veya optimum düzeyde tutacak aksiyonlarının alınması ile stratejik, operasyonel ve finansal hedeflerdeki muhtemel sapmaları yöneterek, hissedarlarına yaratacağı değeri en yüksek seviyeye getirmeyi hedeflemektedir.

Biotrend yönetimi ve tüm çalışanlarının, insana etkisi olan risk ve mevzuatlara en büyük hassasiyetle yaklaşması beklenmekte olup, bu kapsamda Şirketin İklimle ilişkili riskler ve fırsatlar da dahil olmak üzere, İK, çevre, iş sağlığı güvenliği ve çalışma ilişkileri risklerini (ESG riskleri) yönetmek üzere önlemler almak ve mevzuatlarına da tam uyumlu olmak için çalışır.

Biotrend Kurumsal Risk Yönetimi yaklaşımının temel ilkelerini aşağıdaki gibi özetlemek mümkündür:

- Risklerin etkin bir şekilde yönetimi Biotrend ve İştiraklerinin ve tüm çalışanların sorumluluğundadır ve buna bağlı olarak da önemli bir performans ölçütüdür,
- Şirket, risklerini “Optimum Risk-Kazanç Dengesi” anlayışı ile yönetir,
- Kurumsal Risk Yönetimi, iş süreçleri ve stratejik hedefler ile entegre olarak geliştirilir ve uygulanır,
- Kurumsal Risk Yönetimi, gelişen ve sürekli tekrarlanan faaliyetler bütünüdür. Kurumsal risk yönetimi, Yönetim Kurulu adına Riskin Erken Saptanması Komitesi (“Komite”)’nin sorumluluğundadır. Şirket faaliyetlerini etkileyen tüm etkenlerin üzerinden geçilerek potansiyel zarar/fırsat kaynakları belirlenir. Risk kategorileri dikkate alınarak belirlenen departman/ süreçler bazında Biotrend Risk Portföyü oluşturulur.

Risklerin tanımlanması tek başına yeterli olmamaktadır. En önemli nokta, risklerin kök nedenlerini ortaya koyabilmektir. Risk değerlendirmesi aşamasında her bir riskin olma olasılığı ve etki derecesi dikkate alınarak risk değeri hesaplanır. Risk tanımı yapıp etkisi belirlendikten sonra ortamdaki mevcut kontrollerin neler olduğuna bakılır. Riskler önceliklendirilerek, KRY aksiyonlarına ve bu aksiyonların önceliklerine karar verilirken fayda ve maliyet arasında bir denge kurulması beklenir.

Risk portföyünde yer alan risklerin etki dereceleri ve olma olasılıkları dikkate alınarak Biotrend için önemli olan, yüksek öncelikli riskler “Anahtar Risk Göstergeleri (ARG)” aracılığı ile sürekli olarak takip edilir. Anahtar risk göstergeleri için kabul edilebilirlik seviyeleri (limitler), şirketin risk alma iştahı ile orantılı olacak şekilde ilgili fonksiyon yöneticileri ile birlikte belirlenir.

Riskleri ele almanın en önemli aşaması fırsatları değerlendirmektir. Amaç, fırsattan sağlanacak faydayı maksimize, riskin götürüsünü ise minimize ederek optimizasyonu sağlayan doğru dengeyi bulmak olmalıdır. Riske cevap verirken; önce kök nedenler anlaşılır, mevcut kontroller değerlendirilir, riske verilecek cevap stratejisine karar verilir, aksiyon planı geliştirilir, planı uygulayacak ve onaylayacak taraflarla plan üzerinde mutabakat sağlanır ve aksiyon planı hayata geçirilir.

Risk sahipleri riskin durumuna, aksiyonların gerçekleşmesine ve ARG'lerin performansına dair aylık bazda raporlama yapar, risklerin trendlerinde olumsuz bir eğilim görülmüşse ve özellikle de eşik değerin olumsuz tarafında yer alıyorsa, bu durum Riskin Erken Saptanması Komitesi vasıtasıyla Yönetim Kuruluna çıkarılır.

2024 yılı ilk 3 ayında toplam 1 adet risk performans ve aksiyon takip raporu hazırlanmış ve risklerin yönetilmesi için uygun aksiyonlarla birlikte, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Yönetim Kurulu ile paylaşılmıştır.

İç Denetim ve İç Kontrol Faaliyetleri

Biotrend iç denetim faaliyetleri İç Denetim Müdürlüğü ve tüm çalışanların katkısı ile sürdürülmektedir. İç denetim çalışmalarının amacı, Biotrend'in maddi ve maddi olmayan varlıklarının korunması, faaliyetlerin Şirket politika ve prosedürleri ile dış mevzuata uygun bir şekilde yürütülmesinin sağlanması, iş süreçlerinde etkinliğin ve verimliliğin artırılmasına yönelik iç kontrol süreçlerinin güçlendirilmesi ile düzeltici tedbirlerin zamanında alınmasını sağlamaktır. İç denetim çalışmaları İç Denetim Müdürlüğü'nün mali, idari ve teknik denetimleri için hazırladığı ve yıl içerisinde güncellediği olağan denetim planı kapsamında yürütülmektedir. Olağan denetimler dışında şirket içi prosedürlere aykırı bir olayın gerçekleşmesi durumunda iç denetim birimi tarafından gerekli soruşturma tarafsız bir şekilde yapılmakta olup soruşturma sonucunda hazırlanan rapor yönetim kuruluna ve denetim komitesine sunulmaktadır.

Denetim biriminin gerçekleştirdiği, iç kontrol çalışmaları sonucunda belirlenen tespit, görüş ve öneriler, öncelikle faaliyetleri yürütenlerle paylaşarak değerlendirilmekte ve iç denetim faaliyetlerinde tespit edilen eksikliklerin giderilmesi için alınacak aksiyonları içeren düzenleyici önleyici faaliyet raporu oluşturulmaktadır. Böylelikle, gerekli tamamlayıcı ve önleyici tedbirlerin süratle alınarak uygulamaya konulması ile süreç ve faaliyetleri geliştirici, uygun ve uygulanabilir çözümlerin hızlıca hayata geçirilmesi sağlanmaktadır. Gerçekleştirilen tüm çalışmalar, süreç sahiplerinin yanı sıra, Şirket yönetimi ve iç denetim birimi tarafından da sürekli takip edilmekte ve değerlendirilmektedir.

Yönetim Kurulu ve Denetim Komitesi, İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim faaliyetleri konusunda periyodik olarak bilgilendirilmektedir. Ayrıca, Yönetim Kurulu bünyesinde Denetim Komitesi kurulmuş olup Denetim Komitesi; Şirket'in muhasebe, finans ve denetim ile ilgili işlemlerinin gözetiminde Yönetim Kurulu'na yardımcı olmaktadır. Denetim Komitesi finansal raporlama, faaliyet riskleri, iç kontrol, iç ve bağımsız dış denetim ile yasa ve düzenlemelere uyum konularında Şirket'in geliştirdiği sistem ve süreçleri gözden geçirerek, değerlendirerek Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunmaktadır.