Güler Yatırım Holding A.Ş. Sürdürülebilirlik Komitesi Çalışma Esasları

Sürdürülebilirlik Komitesi (Komite) Güler Yatırım Holding A.Ş.'nin (Şirket) sürdürülebilirlik kapsamındaki her türlü faaliyetinin ve yaklaşımının denetlenmesi, değerlendirilmesi ve paydaşlara yansıtılması konusunda Şirket içerisindeki en üst düzeyde sorumlu birimdir.

İşbu komitenin belirlediği çalışma usul ve esasları, görevler ve sorumluluklar şirketin yönetimine iştirak ettiği tüm grup şirketlerine yönelik uyumlu bir yönetimi kapsamaktadır.

1) Komite Yapısı

a) Komite, Yönetim Kurulu üyeleri ve yönetim arasından seçilen en az üç üyeden oluşur. Komite üyelerinden biri başkan olarak atanır.

b) Sürdürülebilirlik Komitesi üyelerinin çevresel, sosyal ve yönetişim (ESG) konularındaki bilgi düzeyi ve teknik yeterliliği, görevlendirme öncesinde değerlendirilmektedir.

c) Komite üyeleri ve ilgili yöneticiler için her yıl sürdürülebilirlik standartları, ESG raporlama, iklim riskleri ve etik yönetişim başlıklarında kurumsal eğitim programları düzenlenebilir.

d) Komite üyeleri, Şirket çalışanları arasından görevlendirdikleri kişilerle alt komiteler oluşturabilirler.

e) Komite, gerekli gördüğü yöneticiyi toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

f) Komite, gerek gördüğü durumlarda bağımsız uzman kişi ya da kuruluşlardan danışmanlık hizmeti alabilir.

g) Komite başkanının yokluğunda, komite üyesi başkan vekili olarak görev alır.

h) İcra Başkanı(CEO)/Genel Müdür bu komitede görev alabilir ancak başkan olamaz. Komitede görev alan üyeler bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilebilir. Komite sekretaryası görevi, Sürdürülebilirlik Komitesi tarafından yürütülür.

2) Çalışma Usul ve Esasları

a) Komite, yılda en az 2 kez olmak üzere toplanır.

b) Toplantı kararları oy çokluğu ile alınır; eşitlik halinde Komite Başkanı'nın oyu belirleyicidir.

c) Toplantı sonuçları tutanağa bağlanır, Komite üyeleri tarafından imzalanır ve yönetim kuruluna sunulur.

d) Sürdürülebilirlik Komitesi'nin faaliyetleri ve toplantı sonuçları hakkında yıllık faaliyet raporunda açıklama yapılır.

e) Komite, görev ve sorumluluk alanı kapsamındaki tespit, değerlendirme ve önerilerini yönetim kuruluna yazılı olarak bildirir.

f) Sürdürülebilirlik yönetimine ilişkin politika ve uygulama süreçleri, her yıl Komite tarafından gözden geçirilir. Önceki raporlama dönemine kıyasla yapılan değişiklikler açık biçimde belgelenir, gerekçelendirilir ve sürdürülebilirlik raporunda açıklanır.

g) Toplantı, Komite üye sayısının salt çoğunluğunun katılımıyla gerçekleştirilir. Toplantılarda alınan kararlar tutanağa bağlanır ve üyelerin imzasıyla onaylanır.

3) Görev ve Sorumluluklar

Komite aşağıdaki görev ve sorumlulukları yerine getirir:

a) Sürdürülebilirlik hedef, politika ve stratejilerini tespit eder ve değerlendirir.

b) Sürdürülebilirlik politikasının takibinin yapar, iyileştirir ve uygular.

c) Şirketin sürdürülebilirlikle ilgili risklerini ve fırsatlarını belirler ve gerekli aksiyonları alır.

d) Sürdürülebilirlik performansının yasal ve kurumsal sınırlar uyarınca raporlanmasının ve yayınlanmasının takibini yapar.

e) Sürdürülebilirlik konusunda Şirket faaliyetlerinin olası olumsuz etkilerini azaltmak için gerekli incelemeleri yapar ve tespitlerde bulunur.

f) Sürdürülebilirlik konularında gerekli eğitim ve gelişim ihtiyaçlarının belirlenmesinde görev alır.

g) Çalışanların bilgilendirilmesinin sağlanması ve sürdürülebilirlik politikalarının çalışanlar tarafından içselleştirilmesi için çalışmalar yapar.

4) Sürdürülebilirlik Risk ve Fırsatlarının Belirlenmesi, Değerlendirilmesi, Önceliklendirilmesi, İzlenmesi ve Kurumsal Risk Yönetimine Entegrasyonu

a) Risk ve Fırsatların Tanımlama Süreci

Komite, sürdürülebilirlik bağlamındaki risk ve fırsatların belirlenmesinde hem iç hem de dış çevresel faktörleri dikkate alarak aşağıdaki kaynaklardan yararlanır:

İklim değişikliği, yasal düzenlemeler, teknolojik gelişmeler, piyasa dinamikleri ve sosyal eğilimler gibi dışsal faktörler,

Operasyonel süreçler, değer zinciri, insan kaynakları yapısı ve ürün-hizmet portföyü gibi içsel etkenler,

TSRS, TCFD, SASB gibi standartlar ile sektörel en iyi uygulamalar,

Müşteri, yatırımcı, düzenleyici kurumlar gibi paydaşlardan gelen yapıcı geri bildirimler,

İlgili iç birimlerden gelen erken uyarı mekanizmaları, saha gözlemleri ve süreçsel risk sinyalleri.

b) Risk ve Fırsatların Değerlendirme Süreci

Komite, tanımlanan sürdürülebilirlik risk ve fırsatlarını çok boyutlu bir değerlendirme çerçevesinde analiz eder: Her bir risk ve fırsat, niteliksel ve niceliksel skorlama yöntemleri kullanılarak olasılık ve etki matrisleri ile değerlendirilir,

Finansal etkiler açısından nakit akışları, sermaye maliyeti, gelir değişkenliği ve kârlılık üzerindeki potansiyel etkiler analiz edilir,

Operasyonel süreklilik, kaynak verimliliği ve mevzuata uyum riskleri kapsamlı biçimde ele alınır,

Kurumsal itibar, paydaş güveni ve düzenleyici ilişkiler üzerinde oluşturabileceği stratejik etkiler göz önünde bulundurulur.

c) Risk ve Fırsatların Önceliklendirme Süreci

Komite, değerlendirilen risk ve fırsatları stratejik öneme, etkisinin büyüklüğüne ve uygulama potansiyeline göre aşağıdaki kriterlere dayalı olarak önceliklendirir:

Etki derecesi ve stratejik önceliklerine göre ağırlıklı sıralama,

Kritik eşik değerlerin (örneğin karbon fiyatı, su tüketim limiti) aşılması durumlarının dikkate alınması,

Fırsatların uygulanabilirlik düzeyi ve yatırım geri dönüş süresi,

Etki zamanlaması açısından kısa, orta ve uzun vadeli sınıflandırma.

d) Risk ve Fırsatların İzlenme ve Raporlanma Süreci

Komite; önceliklendirilen risk ve fırsatlara ilişkin gelişmeleri hedefler ve performans göstergeleri üzerinden izler ve üst yönetime raporlar,

İklimle ilgili hedefler, ESG derecelendirme puanları, sürdürülebilir gelir oranı gibi metriklerin takibini yapar,

Sürdürülebilirlik hedeflerinin ve performansının gözden geçirir,

Gerekli durumlarda senaryo analizleri ve etki analizlerinin günceller,

Bulguların düzenli olarak Yönetim Kurulu'na yazılı raporlar aracılığıyla sunulmasını sağlar.

e) Kurumsal Risk Yönetimi ile Entegrasyon

Komite; sürdürülebilirlik risk ve fırsatlarının şirketin bütünsel risk yönetimi sistemine entegre edilmesini sağlar,

Tanımlanan risk ve fırsatların yıllık kurumsal risk envanteri içerisine dahil edilmesini sağlar,

Gerektiğinde sermaye tahsisi, yatırım kararları, tedarik politikaları ve stratejik planlama süreçlerine entegre eder,

İzlenen performans göstergeleri üzerinden Yönetim Kurulu düzeyinde değerlendirilerek kurumsal karar alma süreçlerine yansıtılmasını sağlar.

5) Yürürlük

Güler Yatırım Holding A.Ş. Sürdürülebilirlik Komitesi Çalışma Esasları, Yönetim Kurulu onayıyla yürürlüğe girer ve gerektiğinde Sürdürülebilirlik Komitesi tarafından güncellenir.