

A.V.O.D. KURUTULMUŞ GIDA VE TARIM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş.
01/01/2023 -31/12/2023 DÖNEM
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

1. Şirket Genel Bilgiler:

RAPORUN DÖNEMİ: 01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023

Ortaklığın Unvanı : A.V.O.D. KURUTULMUŞ GIDA VE TARIM ÜRÜNLERİ SAN.TİC. A.Ş.

Adres : Yıldırım Mahallesi 35.Sokak No:62/1 Menemen/İZMİR

Ticaret Sicil Numarası : Menemen -2985

Web sitesi : www.avod.com.tr

Telefon : +90 (232) 835 47 94

Faks : +90 (232) 835 45 33

Kuruluş Tarihi : 17.04.2003

Çıkarılmış Sermaye : 270.000.000 TL

Kayıtlı Sermaye Tavanı : 300.000.000 TL

Halka Arz Tarihi: 30 Kasım - 01 Aralık 2011

Mersis Numarası: 0010052002700018

Kurumsal İnternet Sitesi : www.avod.com.tr

2. Yönetim ve Denetim Kurulu Üyeleri :

Şirketimiz Ana Sözleşmesi, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili düzenlemeler gereğince Yönetim ve Denetim Kurulu üyelerinin seçimleri Genel Kurul tarafından gerçekleştirilmektedir

Yönetim Kurulu üyeleri 12 Mayıs 2022 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında seçilmişlerdir, 16 Mayıs 2022 tarihinde de Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

Bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri 08 Haziran 2023 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında seçilmişlerdir, 13 Haziran 2023 tarihinde de Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

a)Yönetim Kurulu ;

- Yönetim Kurulu görev ve süreleri;

ADI SOYADI	Ünvanı	Başlangıç ve Bitiş Tarihi
Nazım TORBAOĞLU	Başkan	12.05.2022 – 3 yıl
Burak KIZAK	Başkan Yardımcısı	12.05.2022 – 3 yıl
Barış Kızak	Üye	12.05.2022 – 3 yıl
Ziyanur Hasbay	Bağımsız Üye	08.06.2022 – 2023 yılı Genel Kuruluna kadar
Atilla Erkan	Bağımsız Üye	08.06.2022 – 2023 yılı Genel Kuruluna kadar

Şirketin yönetim kurulu üyeleri ve yöneticilerinin yetki ve sorumluluklarına şirket esas sözleşmesinde yer verilmiştir. Sermaye Piyasası Kanunu, Türk Ticaret Kanunu, Şirket Ana sözleşmesinde gösterilen yetkilere sahiptir.

Genel Kurulca verilen izin çerçevesinde Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı bir işlem veya rekabet yasağı kapsamında bir faaliyetleri olmamıştır.

- Yönetim Kurulu Üyelerinin Kısa Özgeçmişi:

Nazım TORBAOĞLU (Yönetim Kurulu Başkanı)

1969 Aydın Bozadoğan doğumludur. İzmir Atatürk Lisesi mezunudur. 1988 yılında, Ege Üniversitesi Gıda Mühendisliği Fakültesine girmiştir. 1994 yılında son sınıfta iken, Üniversite eğitimine ara vermiştir. 1998 yılında Hasat BNO Grup Ltd.Şti.'ni kurarak iş hayatına başlamıştır. AVOD'un kurucu ortaklarından olup, Yönetim Kurulu Başkanı olarak görevini sürdürmektedir. Sn.Nazım Torbaoğlu Avod'un bağlı ortaklığı olan Hasat BNO ve Avod Altın'da yönetim kurulu başkan yardımcısı, ayrıca İzmir Mavi Özel Eğitim Hizmetleri Gıda Enerji İnşaat Depoculuk San.ve Tic.A.Ş'de yönetim kurulu başkanı, Egeyem Gıda ve Tarım Ürünleri San.Tic.A.Ş'da yönetim kurulu üyesi, İzmir Beyaz Midye Gıda A.Ş.'de yönetim kurulu başkan vekili olarak görev almaktadır.

Burak KIZAK (Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı/Genel Müdür)

1970 yılı Karşıyaka doğumludur. 1995 yılında Ege Üniversitesi Gıda Mühendisliği Fakültesinden mezun olmuştur. Belmar Dış Ticaret A.Ş. firmasında, 1995-1997 yıllarında çalışmıştır. Hasat BNO Grup Ltd. Şti'ni 1998 yılında kurarak, işletmeci olarak çalışma hayatına devam etmiştir. Burak Kızak, AVOD'un kurucu ortaklarından olup, halen Yönetim Kurulu Başkan Yardımcılığı görevini sürdürmektedir. Sn.Burak Kızak, Avod'un bağlı ortaklığı olan Hasat BNO ve Avod Altın'da yönetim kurulu başkanı, ayrıca İzmir Beyaz Midye Gıda A.Ş'de yönetim kurulu başkanı, İzmir Mavi Özel Eğitim Hizmetleri Gıda Enerji İnşaat Depoculuk San.ve Tic.A.Ş'de yönetim kurulu başkan yardımcısı, Egeyem Gıda ve Tarım Ürünleri San.Tic.A.Ş 'de ise yönetim kurulu üyesi olarak görev almaktadır.

Barış KIZAK (Yönetim Kurulu Üyesi / Fabrika Müdürü)

Çalışma hayatına 1990 yılında Cevher Döküm San.Tic.AŞ firmasının kalıp atölyesinde başlamıştır, burada 4 yıl sonunda kalfalık belgesi alarak profesyonel kopya pantograf ustası olmuştur. 2001 yılında Hasat BNO firmasında satın alma ve makine bakım sorumlusu olarak işe başlamıştır, 2004 yılında AVOD firmasına geçiş yaparak, aynı görevine devam etmektedir. 2010 yılında idari fabrika müdürlüğü görevine getirilmiştir, aynı zamanda Avod'un ve Hasat BNO Grup Gıda San.ve Tic.A.Ş'nde yönetim kurulu üyesi olarak görev almaktadır.

Ziyanur HASBAY (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

Ege Üniversitesi İktisadi Ticari Bilimler Fakültesi Pazarlama Bölümü mezunudur. Evli ve iki çocuk sahibidir

İş Deneyimleri; 1977-1979 arasında İzmir Ticaret ve Hizm.Ltd.Şti. şirketinde Pazarlama ve satış temsilciliği, 1979-1980 arasında Evaş Dayanıklı Tüketim ve Mobilya A.Ş. Ticaret Müdürü, 1980-1984 arasında Ertuzcuoğlu Ltd.Şti. Şirket Müdürü, 1984-1986 arasında Pepsi Cola İzmir Satış Şefi, 1986-1988 arasında Yaşar Holding bünyesinde Pınar Et A.Ş. Pazarlama Müdürü, 1988-1991 arasında Yaşar Holding bünyesinde Birmaş AŞ. Satın alma Müdürü, 1991-1999 arasında Birmaş A.Ş. Genel Müdür, 1999-2006 arasında Yaşar Birleşik Pazarlama A.Ş. Genel Müdür, 2006-2008 arasında Viking Kağıt ve Selüloz A.Ş. Genel Müdür, 2008-2009 arasında Yaşar Holding A.Ş. Danışman, 2010-2011 arasında Baltalı Gıda San.Tic.Ltd.Şti. Genel Müdür, 2012-2013 arasında Karşıyaka Spor Kulübü Genel Müdür, 2013-2018 arasında Sürtaş Şirketler Grubu Genel Müdür olarak görev almıştır.

Av. Atilla ERKAN (Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi)

1969 yılı Mardin doğumludur. İyi derece İngilizce bilen Sn. Erkan evli ve 3 çocuk sahibidir.

Eğitim bilgileri; Askeri Lise (4 yıllık), Uluslararası Kıbrıs Üniversitesi Hukuk Fakültesi (4 yıllık), Anadolu Üniversitesi İşletme Fakültesi (4 yıllık), Anadolu Üniversitesi Halkla İlişkiler Meslek Yüksek Okulu (2 yıllık),

İş Deneyimleri; Türk Silahlı Kuvvetleri'nden emekli olan Sayın Erkan, Aslan ege Güvenlik Personel Hizmetler firmasında 3 yıl Genel Müdür Yardımcısı olarak çalışmıştır. Serbest Avukat-Arabulucu olarak çalışma hayatına devam etmektedir.

- Üst Düzey Yöneticiler aşağıda belirtilmiştir:

Burak KIZAK	Genel Müdür
Barış KIZAK	Fabrika Müdürü
Ganimet SEVGİLİ	Mali İşler Müdürü

b)Dönem İçinde Görevli Komiteler:

Denetimden Sorumlu Komite:

SPK'nın Seri: X, No:22 sayılı Sermaye Piyasasında Bağımsız Denetim Standartları Hakkında Tebliğ'in "Denetimden sorumlu komiteler" başlıklı 25'inci maddesi kapsamında Denetimden sorumlu komite oluşturulmuştur.

Denetimden sorumlu komite bağımsız dış denetimin, iç denetim faaliyetlerinin, etkin, yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır. Bu kapsamda, bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Komitenin gözetiminde gerçekleştirilir.

Şirketimizin, 09.06.2023 tarih 2023/11 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Denetimden Sorumlu Komite üye seçimi yapılmıştır.

Denetimden Sorumlu Komite üyeleri;

Ziyanur Hasbay; Başkan / Atilla Erkan; Üye

Kurumsal Yönetim Komitesi :

Kurumsal Yönetim Komitesi SPK'nın Seri: IV, No:56 sayılı Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde oluşturulmuş ve

Aday Gösterme Komitesi, Ücret Komitesi'nin görevlerini de yerine getirmek üzere yetkilendirilmiştir.

09.06.2023 tarih 2023/11 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile komite üyeleri belirlenmiştir.

Kurumsal Yönetim Komite üyeleri;

Atilla Erkan; Başkan / Barış Kızak; Üye / Özlem Efecan; Üye (Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi)

Riskin Erken Saptanması Komitesi:

Şirketimiz 09.06.2023 tarih, 2023/11 sayılı kararı ile;

Şirketimiz Yönetim Kurulu, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 378. maddesi ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:IV, No:56 sayılı "Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine Ve Uygulanmasına İlişkin Tebliğ"i uyarınca yönetim kurulu bünyesinde Riskin Erken Saptanması Komitesi oluşturulmuştur.

Komite, Sermaye Piyasası Mevzuatına ve bu düzenlemelerde yer alan esaslara uygun olarak Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla etkileyebilecek stratejik, operasyonel, finansal ve sair her türlü riskin tespiti, değerlendirilmesi, etki ve olasılıklarının hesaplanması, bu risklerin Şirketin kurumsal risk alma profiline uygun olarak yönetilmesi, karar mekanizmalarında dikkate alınması ve bu doğrultuda etkin iç kontrol sistemlerinin oluşturulması ve entegrasyonu konularında çerçevesinde tespit ettiği hususları değerlendirerek Yönetim Kurulu'na raporlamaktadır.

Riskin Erken Saptanması Komite Üyeleri;

Ziyanur Hasbay; Başkan

Atilla Erkan; Üye

Ganimet Sevgili; Üye

Yelin Moral; Üye

Ufuk Arıkan; Üye

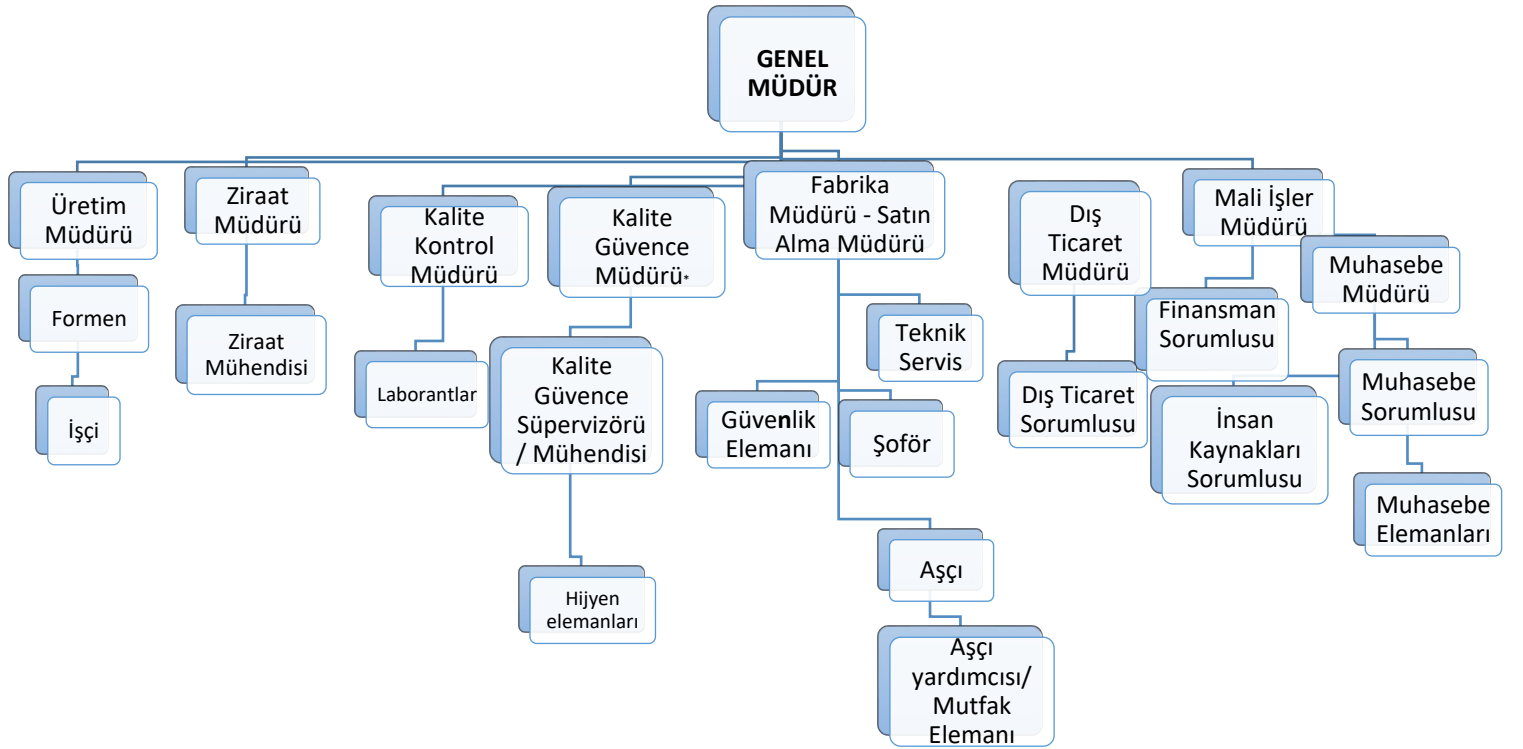
Komiteler tarafından yıl içerisinde dışarıdan herhangi bir danışmanlık hizmeti alınmamıştır.

c) Yönetim Organı Üyelerine ile Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

2023 yılında Avod A.Ş. (konsolide) Üst düzey yöneticilere ödenen Huzur Hakkı ve brüt ücret toplamı 9.286.561- TL'dir. Yönetim Kurulu Başkan ve Başkan Yardımcısına ulaşım desteği sağlanmaktadır.

Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan huzur hakkı, her yıl Şirket Genel Kurulu'nda belirlenmekte olup, Yönetim Kurulu üyesi Barış Kızak'a aylık ücret ödenmektedir. Yönetim kurulu üyelerinin mali haklarının tespitinde yönetim kurulu üyelerinin performansına dayalı olacak ve şirketin performansını yansıtacak bir ödüllendirme uygulanmamaktadır.

d) Organizasyon Şeması



3. Ortaklık Yapısı ve Sermaye Dağılımı

Kayıtlı Sermaye Tavanı : 300.000.000,00-TL

Ödenmiş Sermaye : 270.000.000,00-TL

31/12/2023 tarihi itibari ile ortaklık yapısı ;

Ortaklar	Hisse Grubu	Pay Tutarı TL	Pay Oranı	Oy Hakkı Oranı
Nazım TORBAOĞLU	A	8.197.699,56	3,04%	24,62%
Nazım TORBAOĞLU	B	7,98	0%	0%
Burak KIZAK	A	8.197.699,56	3,04%	24,62%
Burak KIZAK	B	5,10	0%	0%
Halka Açık Kısım/Diğer		253.604.587,79	93,92%	50,76%
Toplam		270.000.000,00	100,00%	100,00%

İmtiyazlı Paylar ve Oy Haklarına İlişkin Açıklamalar;

Grubu	İmtiyaz Türü	Nama/Hamiline	Pay Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı(%)
A	*Oy Hakkı	Nama	0,01	16.395.399,12	6,07
B	-	Hamiline	0,01	253.604.600,88	93,93
			TOPLAM	270.000.000,00	100,00

(*) A grubu payların oyda imtiyazı mevcut olup A grubu 1 pay 15 (onbeş) oy hakkına sahiptir. B grubu payların imtiyazı bulunmamaktadır.

4. ŞİRKET FAALİYETLERİ, BULUNDUĞU SEKTÖR VE SEKTÖRDEKİ YERİ

Avod A.Ş.’nin faaliyetleri esas olarak Ana Sözleşmesinin “Amaç ve Konu” başlıklı 4. maddesinde yer almakta olup, mevcut durum itibarıyla her türlü sebze ve meyve kurutma işlemleri, kurutulmuş veya konserve sebze ve meyvelerin alımı, satımı, işlenmesi, pazarlanması, komisyonculuğu, bayiliği, ihracat ve ithalatının yapılması faaliyetleri ile iştigal etmektedir. Avod ve bağlı ortaklığı Hasat BNO aracılığıyla yarı kurutulmuş ve kurutulmuş domates imalatı ve ihracatının yapılması ana faaliyet konularını oluşturmaktadır. Avod aynı zamanda bağlı ortaklıkları Avod Altın ve Hasat BNO aracılığıyla krom, bakır ve manganez madenciliği alanlarında da faaliyet göstermektedir. Avod bağlı ortaklığı Hasat BNO dolayısıyla %51 oranında iştiraki olan Bega Dış Ticaret de yurt içinde ve yurt dışında satışı yasak olmayan her türlü ürünün ithali, ihracı, toptan ve perakende dahili ticareti faaliyetlerini yürütmektedir.

Ürünlerin üretim şekli, hammaddelelerin gördüğü işlem ve ürün çeşitlerine göre 5 ana gruba ayrılmış olup, aşağıda yer almaktadır.

- Güneşte Kurutulmuş Ürünler,
 - Fırında Yarı Kurutulmuş Ürünler,
 - Soslar ve Bruschettalar,
 - Fermente Sebzeler ve
 - Közlenmiş Ürünler.

Ürünler, başlıca aşağıdaki sektörlerde kullanılmaktadır.

- Endüstriyel üreticilere yarı mamul olarak giden ürünler,
- Restoran, otel, catering endüstrisine dağıtım yapan distribütör ve ithalatçılara giden nihai ürünler ve
- Uluslararası zincirlere verilen perakende ürünler.

Avod; Tesislerdeki üretim süreci tarlalardan toplanan seçilmiş sofralık domateslerin fabrikaya getirilmesiyle başlar. İlk aşamada domatesler kalibrelerine göre ayıklanır, boylarına göre ayrılır ve yıkama işlemlerine tabi tutulur. Yıkama işleminin ardından, domatesler parçalara bölünür ve uygun şekilde tepsilere yerleştirilir. Tepsiler fırınlara götürülür ve fırınlardaki kurutma işlemi müşterilerin belirlediği nem içeriğine uygun olarak yapılır. Kurutma işleminin ardından yarı kurutulmuş domatesler -40C çalışma kapasiteli şoklama odalarında soğutularak dondurulur. Belli dereceye kadar soğutulan domatesler polietilen torbalara alınarak kolilerle depolanır. Müşterilerin talebi doğrultusunda, yağ ve baharatlarla marine edilmiş ürünler üretilir ve tüm yıl boyunca kesintisiz olarak ürün sevkiyatı yapılır. Tüm bu aşamalarda herhangi bir bozulmanın önüne geçmek için domatesin sıcaklığı sürekli kontrol altında tutulmaktadır.

Grup ayrıca, “Farmer’s Choice” tescilli markası ile iç piyasa satışları da gerçekleştirilmektedir.



Avod’un üretim kalitesi ve zamanında teslim avantajlarına ek olarak mevcut tedarik ilişkilerinden dolayı ABD pazarında da aktif olarak faaliyet göstermektedir.

Avod, yarı kurutulmuş ve kurutulmuş domates üretimini, İzmir-Menemen adresinde, kendisine ait 14.000 m² arsa üzerinde 5.000 m² kapalı alandaki modern tesisinde sürdürmekte olup, bu tesislerde günde ortalama 10 ton yarı kurutulmuş ve kurutulmuş domates üretimi yapılabilmektedir.

Kurutulmuş Domatesin hammaddesi olan yaş domates, grubun hem kendi tarlalarında hem de anlaşmalı olduğu tarlalarda yetiştirilmektedir. Avod ve bağlı ortaklıkları, tohum ithalinden son ürün paketlemesine kadar geçen tüm evrelerde profesyonel zirai ekim, üretim, kalite kontrol elemanları ile üretim sürecini başından sonuna kadar takip etmektedir.

Yeni şube açılışı; Avod Kurutulmuş Gıda ve Tarım Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş. Saruhanlı Şubesi; Manisa Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce 28.03.2022 tarihinde tescil edilerek Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayınlanarak şube açılışı onaylanmıştır.

Manisa İli Saruhanlı İlçesi Alibeyli Mevkii 23.200 metrekare yüzölçümüne sahip Şirkete ait gayrimenkulünde; Soğuk Hava Depoları ve Yeni Üretim Tesisi yatırımlarımız 2023 yılında tamamlanarak faaliyete geçmiştir.

13.Ekim 2023 tarihinde, Yapı kullanım izin belgesi ve Manisa Ticaret Odası tarafından düzenlenmiş olan 3.456 ton/yıl üretim kapasiteli Kapasite Raporu alınarak üretime başlanmıştır.

AVOD’un sahip olduğu uluslararası kalite ve gıda güvenliği yönetim sistemleri sertifikaları aşağıda yer almaktadır:

- BRC (A Grade)
- IFS

Hasat BNO'nun ana faaliyetleri, kurutulmuş domates imalatı ve ihracatının yapılmasıdır. Hasat BNO sadece güneşte kurutma tekniğini kullanarak, yaş domateslerdeki nem oranını azaltıp, ürünleri işlemekte olup, şirketin ürün grubu yalnızca kurutulmuş domatestir. Hasat BNO, güneşte kurutma işlemini Ege Bölgesi'nin çeşitli köşelerine dağılmış kurutma istasyonlarında, kurutma sonrası aşamaları ise AVOD'dan kiralanan Menemen/İzmir'deki işletmede gerçekleştirmekte ve yıllık 3.000 ton kuru domates kapasitesi ile hizmet vermektedir. İşletmeye getirilen kurutulmuş domatesler, toz ve kalıntı gibi unsurlardan temizlenerek soğuk hava depolarında muhafaza edilmektedir. Müşterilerden gelen talebe göre kurutulmuş domatesler işlenmekte ve nihai tüketicinin kullanabileceği hale getirilip ambalajlanarak satış işlemi gerçekleştirilmektedir.

Hasat BNO'nun sahip olduğu uluslararası kalite ve gıda güvenliği yönetim sistemleri sertifikaları aşağıda yer almaktadır:

- BRC (AA Grade)
- Organik
- Global G.A.P.

Hasat BNO Bayındır Banadora Şubesi'nden fırında yarı kurutulmuş domates üretilmekte olup, Temmuz 2023 tarihinde Avod Saruhanlı Şubesi'ne taşınma işlemleri yapılarak şube kapanışı yapılmıştır.

FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER- YATIRIMLAR

• Avod Saruhanlı Şube Soğuk Hava Deposu Yatırımı,

Şirketimizin, mevcut Kurutulmuş Domates stokları (Hammadde/ Yarı Mamul), soğuk hava depolarında muhafaza edilmektedir. Siparişe göre marine edilip paketlenerek 12 ay boyunca ihracatı gerçekleştirilmektedir.

Şirketin mevcut Soğuk hava depoları yeterli gelmeyip Soğuk Hava Depoları kiralamaktadır. Bu yatırım ile ihtiyaca uygun yüksek standartlı Soğuk Hava Depoları yapılarak, daha fazla ürün muhafaza edilmesi öngörülmektedir. Soğuk Hava Kira giderleri düşürülerek, karlılığın artırılması hedeflenmektedir.

Şirketin Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanım Yerlerine İlişkin Raporu'nda belirtilen Yatırım kapsamında; Manisa İli Saruhanlı İlçesi Alibeyli Mevkii 23.200 metrekare yüzölçümüne sahip gayrimenkulde, Soğuk Hava Depoları yatırımı tamamlanmıştır. Gerekli yasal izinler alınarak faaliyete geçmiştir.

Yatırım Teşvik Belgesi;

Şirketimizin Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanım Yerlerine İlişkin Raporu'nda belirtilen Yatırım kapsamında alınan, Yatırım Teşvik Belgesi;

Şirketimizin Alibeyli Caddesi No1 Saruhanlı/ Manisa adresinde Sebze ve meyvelerin işlenmesi ve saklanması konusunda yapılacak yatırım kapsamında, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yaptığımız yatırım teşvik belgesi başvurumuz onaylanmıştır. Yatırım, ilçe bazlı 3.üncü bölge desteklerinden yararlanacaktır.

SGK primi işveren hissesi 5 yıl, vergi indirimi %60 yatırıma katkı oranı %25 olacaktır.

Bunların dışında KDV istisnası ve faiz desteğinden faydalanılacaktır.

• Güneş Enerjisi Yatırımı

Şirketimizin enerji ihtiyacının büyük bir kısmını karşılamak ve enerji maliyetlerini azaltmak amacıyla, Menemen fabrikamız çatısında olacak şekilde, KW 1100 (DC) – 900 kW (AC) elektrik gücünde Güneş Panellerinin kurulmasına karar verilmiştir, bu kapsamda güneş panellerinin döşenmesi tamamlanmıştır. Gerekli izinler için başvurular yapılmış olup yatırımın hızlı bir şekilde tamamlanması öngörülmektedir.

29.11.2022- 05.10.2022 tarihlerinde KAP açıklaması ile Yatırımcılarımıza duyurusu yapılan Güneş Enerjisi Yatırımı ile ilgili;

Şirketimizin 900 KW gücünde GES Elektrik Üretim Tesisi kurulum talebi, GDZ Elektrik Dağıtım A.Ş. tarafından olumlu karşılanmıştır, GDZ Elektrik Dağıtım A.Ş. tarafından Elektrik Piyasasında Lisanssız Elektrik Üretim Yönetmeliği'nin ilgili 5/1/h maddesi kapsamında, Şirketimize Çağrı Mektubu verilmiştir. GES projesi kapsamında bağlantı Proje onayı beklenmekte olup, sonrasında üretime başlanacaktır.

• Yeni Üretim Tesisi Kurulması

10.05.2023 tarihinde şirketimiz Yönetim Kurulu Kararı'na istinaden;

Şirketimiz kapasite artışına yönelik hedeflerini gerçekleştirebilmek, yurt dışı müşterilerimizin artan taleplerini karşılayabilmek ve üretim faaliyetlerini artırmak amacıyla, Manisa İli Saruhanlı İlçesi Alibeyli Mevkii'nde ki şirketimiz aktifine kayıtlı gayrimenkulünde;

- Tamamlanmakta olan Soğuk Hava Depo yatırımımızın yanında, üretim tesisi kurulmasına,

- İlçe bazlı 3.üncü bölge destekli mevcut Yatırım Teşvik Belgemizin kullanılmasına, bununla ilgili gerekli işlemler için resmi kurum ve kuruluşlara başvuruların yapılmasına, karar verilmiştir, Yaklaşık olarak 2000 m² alanda yer alacak olan üretim tesisi, yıllık 3000 ton Kurutulmuş sebze ve meyve üretim kapasitesi ile 150 kişilik ek istihdam sağlanması hedeflenmektedir. 2023 yılı içinde tamamlanması planlanan ve yaklaşık olarak 50.000.000 TL tutarında tahmin edilen bina ve makina yatırım bedelinin, şirket iç kaynaklardan sağlanması planlanmaktadır. Yeni alınacak makine yatırımı ile birlikte, Bağlı ortaklığımız Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnş.San.Tic.A.Ş. bünyesinde yer alan Bayındır Şubesi üretim tesisi, yeni kurulacak üretim tesisine taşınacaktır.

Temmuz 2023’de taşınma işlemi tamamlanmış ve Hasat Bayındır Şube kapanışı yapılmıştır. 13.Ekim 2023 tarihinde, Yeni Üretim Tesisı yatırımımız tamamlanmıştır. Yapı kullanım izin belgesi ve Manisa Ticaret Odası tarafından düzenlenmiş olan 3.456 ton/yıl üretim kapasiteli Kapasite Raporu alınarak üretime başlanmıştır.

• Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret AŞ. Hisse Satışı:

Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret AŞ. Hisse Satışı, 09.06.2023 tarihli KAP açıklaması ile yatırımcılarımıza duyurusu yapılmıştır. Şirketimiz Yönetim Kurulu’nca alınan karar (aşağıda belirtilmiştir) kapsamında hisse devir işlemleri gerçekleştirilmiştir;

Şirketimiz, bağlı ortaklığı Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi’nin satışıyla ilgili İsviçre merkezli AFK ENTERPRISE AG. Şirketi ile görüşmeleri neticesinde;

- 1) Sermayesinin tamamına (%100’üne) sahip olduğumuz bağlı ortaklığımız Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 'nin (Avod Madencilik);
 - a) 200.000 TL tutarındaki ödenmiş sermayeni temsil eden 8.000 adet, 200.000 TL nominal değerindeki paylarının tamamının, tüm hak ve borçları ile birlikte İsviçre merkezli AFK Enterprise AG. Şirketi'ne devir edilmesine,
 - b) AFK Enterprise AG şirketinin Bağlı ortaklığı olan Planet-Scan AG şirketinin 1.000.000 EUR nominal değeri karşılığına denk gelmekte olan 23,436 hissesinin (sermayesinin %2,3436'na eşittir) karşılığı hisse senedinin Swap şeklinde Şirketimize devir edilmesine,
 - c) Devre konu edilen 23.436 EUR Planet-Scan AG şirket hissesinin piyasa değeri; 2023 yılının 2. çeyreği sonrasında İsviçre borsasında (SWX) halka arzı planlanan Planet-Scan AG hisselerinin halka arz sonrası İsviçre borsasında (SWX) oluşacak hisse fiyat ile belirlenmesine.
 - d) 2023 yılının 2.çeyreği sonrasında İsviçre borsasında (SWX) Halka arzı planlanan Planet-Scan AG hisselerinin, şirketimize ait payının (%2,3436) İsviçre borsasında satıp exit yapılmasına,

Karar verilmiştir.

- 2) Şirketimizin bağlı ortaklığı Avod Madencilik’in 8000 adet, 200.000 TL nominal değerindeki paylarının satışı, SPK mevzuatı çerçevesinde değerlendirilmiş ve aşağıda ki tespitler yapılmıştır;

SPK (II-23.3) Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği çerçevesinde değerlendirilmesi;

Önemli Nitelikteki İşlemler Tebliği’nin, Önemlilik Ölçütü başlıklı 6. maddesi kapsamında yapılan değerlendirme neticesinde;

- 3)Ortaklığın finansal tablolarında konsolide edilen bağlı ortaklıklarındaki paylarının;

a) Kontrol kaybına yol açacak şekilde satılması durumunda, birinci fıkranın (a) ve (c) bentleri uyarınca yapılacak hesaplamalarda, bağlı ortaklığın konsolide finansal tablolara dahil edilen aktif toplamı veya gelir kalemlerinin tamamı, ortaklığın konsolide finansal tablolardaki aktif toplamı veya gelir kalemlerinin toplamına oranlanır.

b) Ortaklığın kamuya açıklanmış son finansal tablolarına göre, Bağlı ortaklığın konsolide finansal tablolara dahil edilen aktif toplamına oranı: %1,41 olduğu,

c) Ortaklığın kamuya açıklanmış son yıllık finansal tablolarına göre Bağlı ortaklığın konsolide finansal tablolara dahil edilen gelirinin, konsolide finansal tablolarda ki gelir kalemlerinin toplamına oranı %2,29 olduğu tespit edilmiştir,

SPK'nın (II.23.3) sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği'ne göre hesaplanan oranların %50'den fazla olmaması nedeniyle pay devir işleminin önemlilik ölçütünü sağlamadığı, dolayısıyla işlemin önemli nitelikte işlem olmadığına, Karar verilmiştir,

Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat San.ve Tic. A.Ş. satışı karşılığı %2,3436 hissesine sahip olduğumuz, Planet-Scan AG şirketi, 12.10.2023 tarihinde İsviçre borsasına- BX Swiss AG halka arz başvurusunda bulunmuştur.

09.11.2023 tarihli KAP duyurusu ile;

Şirketimiz; Avod Madencilik hisselerine karşılık, İsviçre merkezli AFK Enterprise AG şirketinin bağlı ortaklığı olan Planet-Scan AG şirketinin 23.436 hissesinin (sermayesinin %2,3436'na eşittir) karşılığı hisse senedini Swap şeklinde devir edilmesine istinaden,

Planet-Scan AG. Şirketine ait; 9.714.222 CHF -İsviçre Frangı (TL karşılığı 307.843.000.-) denk gelen 23.436 lot hisse senedi, Avusturya'da bulunan Liechtensteinische Landesbank'daki Şirketimize ait banka hesabına geçmiş olduğu bilgisi,

Sayın Yatırımcılarımıza duyurusu yapılmıştır,

Halka arz süreci ve çalışmaları Planet-Scan AG şirketi tarafından devam etmektedir, 2024 yılı içerisinde halka arz edileceği planlanmaktadır.

- **Bağlı ortaklığımız Hasat BNO Grup Gıda San.Tic. A.Ş.(Hasat)bünyesinde ki, İnşaat Yatırımı**

Hasat bünyesinde yer alan İzmir İli, Seferihisar İlçesi,195 Ada 19 Parsel 107.184 m2 yüzölçümlü arsanın içindeki 39.000 m2 imarlı kısmı için; Birikim İzolasyon Restorasyon İnşaat San.ve Tic.–Süleyman Bozkurt ve MNA Prestij Yapı San.ve Tic. A.Ş şirketleri ile %37 kat karşılığı olmak üzere sözleşme imzalanmıştır. Kat karşılığı imzalanan sözleşme, 32 adet müstakil havuzlu villa projesi, İnşaat Şirketlerinin takibinde devam etmektedir.

- **Bağlı ortaklığımız Hasat BNO Grup Gıda San.Tic. A.Ş. bünyesinde ki Maden Sahası Hk.**

Şirket Yönetim Kurulu 13.10.2023 tarihinde, Bağlı Ortaklığımız Hasat BNO Grup Gıda San.Tic. A.Ş. bünyesinde bulunan, Muğla ili Köyceğiz ilçesindeki, 200712070 numaralı Krom maden sahası 22.000.000 TL (yirmiiki milyon TL) bedel ile, Aktif Yer Bilimleri Mühendislik Sondaj Madencilik İnş. Danışmalık Hizmetleri A.Ş. 'ne satılmasına karar verilmiştir,

Bu satış neticesinde Şirketimiz bünyesinde Madencilik faaliyetleri sona erecektir.,

FİNANSAL DURUM:**Satışlar (konsolide)(*);**

Satışlar (TL)	31.12.2023	31.12.2022
Yurtiçi Satışlar	118.045.790	115.104.312
Yurtdışı Satışlar	1.020.262.230	1.021.135.228
Diğer		1.236.438
TOPLAM	1.138.308.020	1.137.475.978

(*)31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolar TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama " standardı kapsamında enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur.

**Ülke Bazında Yurtdışı Satış Dağılımı;
(Enflasyon düzeltme öncesi Tutarlardır)****AVOD A.Ş.**

	31.12.2023		31.12.2022	
ÜLKE	Satış Tutarı (TL)	%	Satış Tutarı (TL)	%
AMERİKA	168.264.201	63,22%	162.363.035	78,78%
İNGİLTERE	52.140.333	19,59%	26.333.414	12,78%
ALMANYA	37.061.679	13,93%	17.184.314	8,34%
FRANSA	8.672.512	3,26%	204.948	0,10%
YUNANİSTAN		0,00%	204.948	0,10%
Genel Toplam	266.138.724	100%	206.290.659	100%

HASAT A.Ş.

	31.12.2023		31.12.2022	
	Satış Tutarı TL	(%)	Satış Tutarı TL	(%)
HOLLANDA	66.124.937	81,15%	37.671.774	75,58%
KANADA	8.350.262	10,25%	5.204.395	10,44%
ALMANYA	3.212.939	3,94%	2.688.095	5,39%
İNGİLTERE	1.816.190	2,23%	3.166.998	6,35%
YUNANİSTAN	931.951	1,14%		
İSRAİL	583.066	0,72%	269.392	0,54%
JAPONYA	467.882	0,57%	361.031	0,72%
DANİMARKA			483.669	0,97%
Genel Toplam	81.487.228	100%	49.845.354	100%

BEGA A.Ş.

	31.12.2023		31.12.2022	
ÜLKE	SATIŞ TUTARI (TL)	%	SATIŞ TUTARI (TL)	%
AMERİKA BİRLEŞİK DEVLETLERİ	67.014.014	14,09%	29.811.296	10,82%
FRANSA	58.617.054	12,33%	39.152.601	14,21%
ALMANYA	49.793.487	10,47%	45.854.437	16,64%
AVUSTRALYA	49.312.005	10,37%	27.799.600	10,09%
İSVİÇRE	34.273.413	7,21%	15.225.403	5,53%
İSPANYA	30.935.754	6,51%	19.354.973	7,03%
YENİ ZELLANDA	24.371.875	5,13%	15.107.735	5,48%
KANADA	24.042.958	5,06%	12.279.506	4,46%
AVUSTURYA	18.881.211	3,97%	2.314.095	0,84%
BİRLEŞİK KRALLIK	18.113.020	3,81%	19.561.442	7,10%
İTALYA	15.715.631	3,31%	2.482.670	0,90%
HOLLANDA	14.410.522	3,03%	10.285.023	3,73%
İRLANDA	10.839.701	2,28%	3.988.478	1,45%
BELÇİKA	10.555.565	2,22%	4.350.922	1,58%
DANİMARKA	7.798.324	1,64%	4.413.997	1,60%
HIRVATİSTAN	6.975.378	1,47%	3.574.397	1,30%
LETONYA	6.287.128	1,32%	5.287.340	1,92%
ÇEK CUMHURİYETİ	5.707.061	1,20%	859.159	0,31%
MAKEDONYA	5.689.250	1,20%	2.486.917	0,90%
NORVEÇ	5.199.682	1,09%	5.136.402	1,86%
MALEZYA	3.460.140	0,73%	2.007.293	0,73%
İSRAİL	2.124.055	0,45%	528.362	0,19%
URUGUAY	1.719.670	0,36%	908.303	0,33%
İSVEÇ	1.541.899	0,32%	472.212	0,17%
BELARUS	1.508.631	0,32%	551.041	0,20%
BOSNA HERSEK	617.530	0,13%	587.033	0,21%
ESTONYA	0		104.407	0,04%
POLONYA	0		480.296	0,17%
SIRBİSTAN	0		519.487	0,19%
Genel Toplam	475.504.957	100%	275.484.827	100%

FİNANSAL DURUM TABLOSU (Konsolide)

	Cari Dönem 31.12.2023 TL	Önceki Dönem 31.12.2022 TL
VARLIKLAR	1.730.973.592	1.489.718.050
Dönen Varlıklar	967.886.839	794.559.583
Nakit ve Nakit Benzerleri	62.672.997	81.517.638
Finansal Yatırımlar	5	1.273.105
Ticari Alacaklar	149.254.164	205.647.650
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5.089.721	4.209.325
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	144.164.443	201.438.325
Diğer Alacaklar	86.378.073	3.506.491
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	58.361.763	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	28.016.310	3.506.491
Stoklar	414.525.855	338.483.506
Peşin Ödenmiş Giderler	243.744.867	148.432.695
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	243.744.867	148.432.695
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	1.063.721	--
Diğer Dönen Varlıklar	10.247.157	15.698.498
Ara Toplam	967.886.839	794.559.583
Toplam Dönen Varlıklar	967.886.839	794.559.583
Duran Varlıklar	763.086.753	695.158.468
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	587.196	--
Diğer Alacaklar	123.640	129.401
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	123.640	129.401
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	313.670.000	289.382.438
Maddi Duran Varlıklar	274.563.616	239.825.726
Kullanım Hakkı Varlıkları	2.197.697	3.622.295
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	151.115.388	161.139.354
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	151.115.388	161.139.354
Peşin Ödenmiş Giderler	1.728.233	1.037.269
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	1.728.233	1.037.269
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19.087.641	--
Diğer Duran Varlıklar	13.342	21.984
Toplam Duran Varlıklar	763.086.753	695.158.468
TOPLAM VARLIKLAR	1.730.973.592	1.489.718.050

KAYNAKLAR	1.730.973.592	1.489.718.050
Kısa Vadeli Yükümlülükler	644.870.138	362.471.942
Kısa Vadeli Borçlanmalar	407.361.669	199.012.064
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	407.361.669	199.012.064
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.531.716	4.280.013
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.531.716	4.280.013
Ticari Borçlar	193.594.853	148.330.178
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	193.594.853	148.330.178
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	5.698.074	4.407.010
Diğer Borçlar	5.404.704	3.942.154
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	--	101.981
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	5.404.704	3.840.173
Ertelenmiş Gelirler	1.596.095	1.246.995
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	1.596.095	1.246.995
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	--	128.414
Kısa Vadeli Karşılıklar	683.027	1.125.114
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	683.027	1.125.114
Ara Toplam	644.870.138	362.471.942
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	644.870.138	362.471.942
Uzun Vadeli Yükümlülükler	30.178.249	74.892.134
Uzun Vadeli Borçlanmalar	20.422.599	2.427.023
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	20.422.599	2.427.023
Diğer Borçlar	180.000	296.591
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	180.000	296.591
Uzun Vadeli Karşılıklar	9.575.650	11.270.328
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9.063.022	10.425.655
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	512.628	844.672
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	--	60.898.192
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	30.178.249	74.892.134
ÖZKAYNAKLAR	1.055.925.205	1.052.353.975
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	941.746.873	964.144.253
Ödenmiş Sermaye	270.000.000	270.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	763.342.896	763.342.896
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	6.793.100	6.830.470
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	(47.084.859)	--
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(47.084.859)	--
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	(46.987.476)	--
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(97.383)	--
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	7.431.368	4.674.631
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	(75.610.949)	31.122.049
Dönem Net Kârı/Zararı	16.875.317	(111.825.792)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	114.178.332	88.209.722
Toplam Özkaynaklar	1.055.925.205	1.052.353.975
TOPLAM KAYNAKLAR	1.730.973.592	1.489.718.050

GELİR TABLOSU (Konsolide)

	Cari Dönem 01.01.2023 31.12.2023 TL	Önceki Dönem 01.01.2022 31.12.2022 TL
Hasılat	1.098.839.038	1.098.392.657
Satışların Maliyeti (-)	(912.050.858)	(966.729.749)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	186.788.180	131.662.908
BRÜT KAR (ZARAR)	186.788.180	131.662.908
Genel Yönetim Giderleri (-)	(49.637.515)	(45.505.105)
Pazarlama Giderleri (-)	(43.220.958)	(46.666.409)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	75.937.965	26.995.894
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(46.718.927)	(34.887.349)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	123.148.745	31.599.939
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22.148.285	33.230.750
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	(91.994)	(19.585.413)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları)	820.078	(1.716.789)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	146.025.114	43.528.487
Finansal Gelirler	32.199.550	15.358.433
Finansal Giderler (-)	(137.922.885)	(75.503.310)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	(3.449.501)	(17.841.768)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	36.852.278	(34.458.158)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	42.702.774	(32.485.970)
-Dönem Vergi (Gideri) Geliri	(2.469.845)	(8.659.240)
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	45.172.619	(23.826.729)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	79.555.052	(66.944.128)
DÖNEM KARI (ZARARI)	79.555.052	(66.944.128)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı	79.555.052	(66.944.128)
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar	62.679.735	44.881.665
-Ana Ortaklık Payları	16.875.317	(111.825.792)
Pay Başına Kazanç (Zarar)	0,0006	(0,0041)
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	0,0006	(0,0041)
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)	0,0006	(0,0041)
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	0,0006	(0,0041)
DÖNEM KARI (ZARARI)	79.555.052	(66.944.128)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	(47.084.859)	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(47.084.859)	--
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	(57.830.742)	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(129.843)	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	10.875.726	--
-Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi	10.843.264	--
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	32.461	--
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	(47.084.859)	--
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	32.470.193	(66.944.128)
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar	62.679.735	44.881.665
-Ana Ortaklık Payları	(30.209.542)	(111.825.792)

5. Ortaklığın personel, işçi hareketleri, toplu sözleşme uygulamaları, personel ve işçiye sağlanan hak ve menfaatler:

Dönem içinde, Şirketimiz bünyesinde 49'i beyaz yakalı, 245'ü mavi yakalı olmak üzere ortalama 294 personel çalışmıştır.

Şirket çalışanları için İş Kanunu'nda belirlenen hükümler uygulanmaktadır.

Kıdem Tazminatı ve Kullanılmamış İzin Yüğü 31.12.2023 tarihi itibarı ile; 9.063.022.-TL'dir.

Çalışanlar ile açık, dürüst ve samimi bir çalışma ortamı yaratılmaktadır. Böylece uzun süreli iş birliklikleri yaratarak personel memnuniyetini en yüksek düzeyde tutulmaktadır. Kalite, güvenlik, çevre ve insana önem vererek takım ruhu ile çalışılmaktadır.

6. Ortaklığın yıl içinde yaptığı bağışlar hakkında bilgi:

Şirketimizin 2023 yılında 339.295 TL bağışta bulunmuştur. Genel Kurulda şirketin ilgili dönemlerde yapmış olduğu bağış ve yardımlar hakkında ortaklar bilgilendirilmekte ve bağış ve yardımın tutarı konusunda Genel Kurul'un belirlediği sınırlar dikkate alınmaktadır.

7. Ortaklığın merkez dışı örgütlerinin olup olmadığı hakkında bilgi:

Yeni şube açılışı; Avod Kurutulmuş Gıda ve Tarım Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş. Saruhanlı Şubesi; Manisa Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce 28.03.2022 tarihinde tescil edilmiş olup tescile ilişkin ilan 28.03.2022 tarih ve 10546 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayınlanmıştır.

8. Şirketin Doğrudan veya Dolaylı Bağlı Ortaklıkları ve Pay Oranları:

• Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi;

Şirket 30.12.2010 tarihinde, **Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi** hisselerinin %99,96'una sahip olmuştur ve konsolidasyon kapsamındadır. Şirket ; 26/02/2014 tarihinde, **Banadora Gıda Yaş Meyve Sebze Kozmetik Ürünleri San.ve Tic.A.Ş** hisselerinin %90, 25/04/2014 tarihinde ise %100 hissesine sahip olmuştur. Banadora A.Ş. nin 05/05/2014 tarihinde yapılan 2013 yılı olağan genel kurul toplantısı ile Yönetim Kurulu, Şirketimizi temsil eden kişilere geçmiş olup, konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir.

Bağlı ortaklığımız Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş. 31.08.2015 tarihinde tescili ile;

Sermayesinin %100 oranında pay sahibi olduğumuz bağlı ortaklığımız Banadora Gıda Yaş Meyve Sebze Kozmetik Ürünleri San. ve Tic.A.Ş. ve Karmet Tarım Petrol Ürünleri Gıda Hayvancılık San. Ve Tic. Ltd.Şti.'lerinin, Türk Ticaret Kanunu 136 ve devamı ile Kurumlar Vergisi Kanunu 18inci ve devamı maddeleri hükümlerine uygun olarak tüm aktif ve pasifleri ile birlikte ve tasfiyesiz infisah yoluyla, bilanço değeri (defter değeri) üzerinden bir seferde devralınarak, Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş. bünyesinde birleştirilmiş ve Şirket Sermayesinin, 8.000.000 TL'den 21.339.900.-TL'ye arttırılmıştır,

Birleşme sonrası, Banadora firması, Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş. BAYINDIR BANADORA ŞUBESİ olarak faaliyetine devam etmektedir, **Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayv. Tekstil İnş. San.Tic.A.Ş. Bayındır Banadora Şubesi** 2010 yılında İzmir'in Bayındır ilçesinde Banadora Gıda Yaş Meyve Sebze Kozmetik Ürünleri San.ve Tic.A.Ş unvanı ile kurulmuştur. Şirketin faaliyet konusu; yaş sebze meyve ve kurutulmuş sebze ve meyve üretimi ile ürünlerin yurt içi ve yurt dışı piyasalara pazarlanmasıdır.1920 ton Kurutulmuş Sebze ve Meyve üretim kapasitesine sahip Bayındır Şubesi'ne ait makine ve teçhizat; Temmuz 2023 tarihinde Avod Saruhanlı Şubesi'ne taşınmış ve **Şube kapanışı yapılmıştır.**

Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayv. Tekstil İnş. San.Tic.A.Ş. Bayındır Karmet Şubesi

2001 yılında Manisa ilini Saruhanlı ilçesinde Karmet Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti unvanı ile kurulmuştur. 31.08.2015 tarihli birleşme sonrası Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş. Bayındır Karmet Şubesi olarak faaliyetine devam etmiştir. Depolama hizmeti veren, Manisa/ Saruhanlı ilçesinde 2500 m2 alan içerisinde 3 adet soğuk hava deposu, 28.03.2022 tarihinde AVOD'a satışı yapılmış olup, Avod Kurutulmuş Gıda ve Tarım Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş. Saruhanlı Şubesi olarak faaliyetine devam etmektedir. Hasat Bayındır Karmet **Şube kapanışı yapılmıştır.**

Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş. (Hasat) Bağlı Ortaklığı Bega Dış Ticaret A.Ş.

Banadora Gıda Yaş Meyve Sebze Kozmetik Ürünleri San.ve Tic.A.Ş.; Bega Dış Ticaret A.Ş. %51 oranında hissesine sahip bağlı ortaklığıdır,31.08.2015 tarihli birleşme sonrası Hasat şirketinin bağlı ortaklığı durumundadır.

Bega Dış Ticaret A.Ş.

06/04/2000 tarihinde Limited Şirketi olarak, İstanbul merkezli olarak kurulmuştur,2012 yılında nev'i değişikliği ile Anonim Şirketine dönüşmüştür. Faaliyet Konusu, her türlü kurutulmuş veya konserve sebze ve meyvelerin alımı, satımı, pazarlanması, komisyonculuğu, bayiliği ve ihracatının yapılmasıdır. Kurulduğu günden bu yana kendi markası altında (SUNROSE) İhracat yapmaktadır. İhraç ettiği başlıca ürünler, Kuru Üzüm, Kuru Kayısı, Kuru İncir ve Kuru Domatestir. Amerika, Avrupa, Asya, Afrika ve Okyanusya olmak üzere 5 kıtaya ihracat gerçekleştirmektedir.

Bağlı ortaklığımız Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş.'nin 14.12.2015 tarihinde yapılan Olağanüstü Gelen Kurul Toplantısı neticesinde; İzmir Ticaret Sicili Müdürlüğüne Merkez 161865 sicil numarası ile kayıtlı Hasav Madencilik Enerji İnşaat Gayrimenkul Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi hisselerinin Türk Ticaret Kanunu 136 ve devamı ile Kurumlar Vergisi Kanunu 18inci ve devamı maddeleri hükümlerine uygun olarak tüm aktif ve pasifleri ile birlikte ve tasfiyesiz infisah yoluyla 30.09.2015 tarihli bilanço ve mizanlar esas alınarak birleşecek şirketlerin bilanço değeri (defter değeri) üzerinden bir seferde devralınarak, Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş. bünyesinde 21.12.2015 tarihli tescili ile birleştirilmiş ve Şirket sermayesinin 21.339.900 TL'sından **44.389.800-TL'sına** artırılmıştır.

03/10/2019 tarih ve 2019/51 sayılı Sermaye Piyasası Kurulu Bülteni ve Sermaye Piyasası Kurulunun 15/10/2019 tarih ve 44649743-663.09 E.13064 sayılı yazısına istinaden;

29.12.2019 tarihli Yeminli Mali Müşavir Özel Amaçlı Tasdik Raporu ile Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat San. Tic. A.Ş. hisse dağılımına ilişkin yapılan tespitlere istinaden, sermaye yapısı ve hisse dağılımının revize edilmesi hususu, bağlı ortaklığımız Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat San. Tic. A.Ş. Yönetim Kurulunun 12.03.2020 tarihinde -2020/02 sayılı Kararı ile karara bağlanmıştır. Alınan bu karar neticesinde, bağlı ortaklığımız Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat San. Tic. A.Ş. nezdindeki sermaye oranımız %54,58 oranından **%71,96** oranına yükselmiştir.

İlişkili taraf işlemleri kapsamında;

• **Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.**

19.11.2013 tarihinde madencilik, enerji ve inşaat konularında faaliyette bulunmak üzere her biri 25 TL değerinde, 8.000 paya ayrılmış 200.000,00 TL sermaye ile kurulmuştur. Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Avod Altın") unvanlı şirketin hisselerinin %10'u Avod'a ait olarak kurulmuştur.

Şirketin %10 iştiraki Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin, %90'nını temsil eden 7200 adet 180.000,00.- TL nominal değerindeki payların 55.000.000 TL bedel üzerinden devir alınmasına karar verilmiştir;

28.11.2018 tarihinde yapılan hisse devri ile Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin paylarının %100 ü AVOD' a geçmiş olup 23.01.2019 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında finansal duran varlık alımı onaylanmıştır

Satın alınan tarafın ilişkili taraf olması sebebiyle, Önemli Nitelikteki İşlemler Tebliği hükümlerine uygun olarak, Olağanüstü Genel Kurul'da görüşülmüştür;

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.1 sayılı "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" kapsamında; tebliğin "Ayrılma Hakkının Kullanılması" başlıklı 9'uncu maddesine göre işlemin onaylanacağı genel kurul toplantısına katılıp muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahiplerinin tamamı paylarını Şirkete satarak ayrılma hakkına sahiptir.

23.01.2019 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısına katılıp muhalefet şerhi toplantı tutanağına işleyen pay sahibi bulunmadığı için Ayrılma Hakkı doğmamış olup, Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin %90'nını temsil eden hisselerin 7200 adet 180.000,00.- TL nominal değerindeki payların, 55.000.000 TL bedel üzerinden devir alınmasına, ilgili şirketin tek hissedarı olunması hususu 23.01.2019 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul'da onaylanmıştır, Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin; tek pay sahipli bir anonim şirket olduğu, tek pay sahibinin AVOD Kurutulmuş Gıda ve Tarım Ürünleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi olduğu hususu 07.02.2019 tarihinde, Menemen Ticaret Sicil Müdürlüğüne tescil edilmiştir,

Şirket ortaklarından Nazım TORBAOĞLU ve Burak KIZAK Avod Madencilik paylarının şirkete yapılan hisse devir bedelinin 55.000.000 TL yerine, Avod Madencilik'in kayıtlı sermaye bedeli olan 180.000 TL (%90 pay) nominal bedel üzerinden devir edilmesine karar verilmiştir. Bu durumda Nazım TORBAOĞLU ve Burak KIZAK'ın 55.000.000 TL olan alacakları ortadan kalkmıştır.

A.V.O.D KURUTULMUŞ GIDA VE TARIM ÜRÜNLERİ SAN.TİC. A.Ş. BAĞLI ORTAKLIKLARI

Ticaret Unvanı	Faaliyet Konusu	Ödenmiş/ Çıkarılmış Sermayesi	Şirketin Sermayedeki Payı	Şirketin Sermayedeki Payı (%)	Şirket ile Olan İlişkinin Niteliği
HASAT BNO GRUP GIDA YEMEK HAYVANCILIK TEKSTİL İNŞAAT SAN. TİC. A.Ş	Kurutulmuş Sebze ve Meyve İşleme	44.389.800 TL	31.943.725 TL	71,96%	Bağlı Ortaklık
Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticare A.Ş .(*)	Madencilik	200.000 TL	200.000 TL	100,00%	Bağlı Ortaklık

(*)09.06.2023 tarihinde Sermayesinin tamamına (%100'üne) sahip olduğu bağlı ortağı Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 'nin 200.000 TL tutarındaki ödenmiş sermayeni temsil eden 8.000 adet, 200.000 TL nominal değerindeki paylarının tamamının, tüm hak ve borçları ile birlikte İsviçre merkezli AFK Enterprise AG. Şirketi'ne devir edilmiştir.

Grup'un konsolidasyona dahil edilen şirketlerin sermayelerindeki pay oranları;

Şirket Unvanı	Doğrudan ve dolaylı ortaklık Oranı (%)

Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş.	71,96%
Bega Dış Ticaret A.Ş. (*)	51,00%
Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.(**)	100.00%

(*)Şirket'in konsolidasyona dahil edilen Hasat BNO Grup Gıda San. Tic. A.Ş.'nin Bega Dış Ticaret A.Ş.'nin sermayesindeki pay oranını göstermektedir.
(**)09.06.2023 tarihinde Sermayesinin tamamına (%100'üne) sahip olduğu bağlı ortağı Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 'nin 200.000 TL tutarındaki ödenmiş sermayeni temsil eden 8.000 adet, 200.000 TL nominal değerindeki paylarının tamamının, tüm hak ve borçları ile birlikte İsviçre merkezli AFK Enterprise AG. Şirketi'ne devir edilmiştir.

Diğer İşletmelerde ki Paylar:

Planet Scan AG

Şirket, bağlı ortaklığı Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin satışıyla ilgili İsviçre merkezli AFK ENTERPRISE AG. Şirketi ile görüşmeleri neticesinde; Sermayesinin tamamına (%100'üne) sahip olduğu bağlı ortağı Avod Altın Madencilik Enerji İnşaat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 'nin 200.000 TL tutarındaki ödenmiş sermayeni temsil eden 8.000 adet, 200.000 TL nominal değerindeki paylarının tamamının, tüm hak ve borçları ile birlikte İsviçre merkezli AFK Enterprise AG. Şirketi'ne devir edilmesine, AFK Enterprise AG şirketinin Bağlı ortaklığı olan Planet-Scan AG şirketinin 1.000.000 EUR nominal değeri karşılığına denk gelmekte olan 23.436 hissesinin (sermayesinin %2,3436'na eşittir) karşılığı hisse senedinin Swap şeklinde Şirkete devir edilmesine, devre konu edilen 23.436 EUR Planet-Scan AG şirket hissesinin piyasa değeri; 2023 yılının 2. çeyreği sonrasında İsviçre borsasında (SWX) halka arzı planlanan Planet-Scan AG hisselerinin halka arz sonrası İsviçre borsasında (SWX) oluşacak hisse fiyat ile belirlenmesine. 2023 yılının 2.çeyreği sonrasında İsviçre borsasında (SWX) Halka arzı planlanan Planet-Scan AG hisselerinin, şirkete ait payının (%2,3436) İsviçre borsasında satıp exit yapılmasına karar verilmiştir

9. İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri:

Şirketi etkileyebilecek stratejik, finansal, operasyonel vb. her türlü riskin tespiti, değerlendirilmesi, etki ve olasılıklarının hesaplanması, bu risklerin şirketin kurumsal risk alma profiline uygun olarak yönetilmesi, raporlanması, karar mekanizmalarında dikkate alınması ve bu doğrultuda etkin iç kontrol sistemlerinin oluşturulması ve entegrasyonu konularında Yönetim Kurulu'na tavsiye ve önerilerde bulunmak amacıyla Risk Yönetim Komitesi oluşturulmuştur. Denetim Komitesi sürekli olarak sistemin işleyişi ve etkinliğinin gözetimini yapmakta, yeri geldikçe risk yönetimi ve iç kontrol mekanizması ile ilgili sorunları ve çözüm önerilerini Yönetim Kurulu'na aktarmaktadır.

Şirket her seviyedeki personelin yetki, görev ve sorumluluklarını içeren görev tanımları ve iş akış prosedürleri yazılı hale getirilerek, her düzeyde ki personelin etkin bir şekilde iç kontrol sistemine dahil edilmeleri sağlanmıştır.

Yönetim Kurulu Denetimden Sorumlu Komitesi her üç aylık dönemde şirket mali tablolarını denetlemekte ve Yönetim Kuruluna Rapor vermektedir.

İş sağlığı ve güvenliği ile çevre mevzuatı çerçevesinde uymak zorunda olduğumuz tüm yükümlülüklerimiz hassasiyetle yerine getirilmektedir. Bu kapsamda gerekli olan tüm çalışma izinleri ile çevre izni kapsamında yer alan emisyon, deşarj kalite kontrol, gürültü, titreşim, koku, atık yönetimi vb. izinler alınmakta, iç denetimler vasıtası ile güncelliği takip edilmektedir.

Muhasebe hesapları ve mali tablolar Denetimden Sorumlu Komite tarafından incelenmektedir, aynı zamanda denetim şirketi HB Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim Ltd.Şti. Şirketi tarafından denetime tabi tutulmaktadır.

10. Araştırma ve Geliştirme Çalışmaları:

Bağlı ortaklıklarımız bünyesinde yer alan maden sahaları için yapılan harcamalar;

Maden Kaynaklarının Araştırması ve Değerlendirilmesi Konsolide Finansal Tablolar Dipnot 19'da verilmiş olup aşağıda belirtilmiştir;

	01.01.2022	Girişler	Çıkışlar	31.12.2022	Girişler	Çıkışlar	31.12.2023
Araştırma hakları harcamaları (ruhsatlar ve lisanslar)	141.456.517	2.288.410	--	143.744.927	1.369.696		145.114.624
Topoğrafik, jeolojik, jeokimyasal ve jeofizik çalışmalara ilişkin harcamalar	217.157	--	--	217.157	--		217.157
Kazı harcamaları	1.169.172	--	--	1.169.172	--		1.169.172
Örnekleme harcamaları	255.234	--	--	255.234	--		255.234
Diğer harcamalar	304.976	--	--	304.976	--		304.976
Kaldırma ve restorasyon yükümlülükleri (maden rehabilitasyonu)	4.306.340	--	--	4.306.340	--		4.306.340
Toplam krom madeni varlıkları	147.709.396	2.288.410	--	149.997.806	1.369.696		151.367.502
Birikmiş İtfa Payları (-)	(2.657.629)	--	1.039.782	(1.617.847)	--	635.983	(981.864)
Net Defter Değeri	145.051.767			148.379.959			150.385.638

	01.01.2022	Girişler	Çıkışlar	31.12.2022	Girişler	Çıkışlar	31.12.2023
Araştırma hakları harcamaları (ruhsatlar ve lisanslar)	12.595.144	--	(419.945)	12.175.199	--	(12.175.199)	-
Toplam bakır madeni varlıkları	12.595.144	--	(419.945)	12.175.199	--	(12.175.199)	-
Birikmiş İtfa Payları (-)	--	--		--	--	--	--
Net Defter Değeri	12.595.144			12.175.199			

11. Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları:

Şirket (konsolide) aleyhine açılmış davalar Konsolide Finansal Tablolar Dipnot-25'te verilmiştir.

12. Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlar:

Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlar;

Sermaye Piyasası Kurulu tarafından AVOD'un zarara uğratıldığı iddiası ile şirket yöneticileri Nazım TORBAOĞLU ve Burak KIZAK adına iki dava açılmıştır. Hasat ve Hasav'ın birleşme işlemleri nedeniyle, Şirketin zarara uğratıldığı iddiası ile İzmir 7. Asliye Ticaret Mahkemesi nezdinde açılan 2019/593 E. sayılı davasında Hasat ve AVOD'daki imza yetkilerinin kaldırılması talebi ilk inceleme sonucu reddedilmiştir. 03.11.2021 tarihinde görülen duruşmada davanın reddine karar verilmiştir. İşbu karara karşı Kurul tarafından istinaf yoluna başvurulmuş olup, halen istinaf incelemesi devam etmektedir. Açılan diğer davada ise Menemen 2 Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde 2020/264 E. sayılı dosyası üzerinden yapılan 14.12.2023 günü celsede yapılan yargılama neticesinde hem Nazım Torbaoğlu hem de Burak Kızak hakkında beraat kararı verilmiştir. Mahkemenin 2020/264 E. 2023/950 K. sayılı kararına karşı SPK tarafından istinaf yoluna başvurulmuştur.

13. Riskler ve Yönetim Organının Değerlendirmesi;

Yönetim Kurulu, risk yönetimi politika ve stratejilerinin oluşturulmasından sorumludur. Bu Politikalar Risk Yönetim Komitesi toplantılarında periyodik olarak gözden geçirilerek değerlendirilmektedir. Risk kültürünü kurumsal yönetim anlayışının ayrılmaz bir parçası olarak özümseyen ve tüm iş süreçlerine aktarılan bir politika izlenmektedir.

14. Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar

Şirketimiz nezdinde HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından bağımsız denetim faaliyetleri gerçekleştirilmektedir. Şirket faaliyetlerine ilişkin yetkili kuruluşlar tarafından düzenli veya münferit denetimler yapılabilmektedir. 2023 yılı içerisinde bu kapsamda yapılmış önemli nitelikte bir kamu denetimi bulunmamaktadır. Şirket Esas Sözleşmesi'nde, Özel Denetçi atanması bir hak olarak düzenlenmemiştir. İlgili dönemde pay sahiplerinden bu konuda bir talep alınmamıştır.

15. Çıkarılmış Bulunan Sermaye Piyasası Araçlarının Niteliği ve Tutarı

Bulunmamaktadır.

16. İlişkili taraf işlemleri ve bakiyelerine ilişkin ortaklara sunulması zorunlu bilgiler

Şirketimizin ilişkili taraflar ile gerçekleştirilen işlemlerine ait bilgiler, 31.12.2023 tarihli mali tablolarımızın 6 numaralı dipnotunda yer almaktadır.

17. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

Şirketimizin yönetim kurulu, esas sözleşmemizde açıkça belirlendiği, şirket işleri lüzum gösterdikçe toplanır. Ancak ayda en az bir defa toplanması mecburidir. Toplantılarda her üyenin bir oy hakkı vardır. Yönetim kurulu toplantı gündemi yönetim kurulu başkanı tarafından tespit edilir. Yönetim kurulu kararı ile gündemde değişiklik yapılabilir. Fevkalade durumlarda üyelere birisinin yazılı isteği üzerine, başkan yönetim kurulunu toplantıya çağırılmazsa, üyeler de re'sen çağrı yetkisini haiz olurlar. Toplantı yeri şirket merkezidir. Ancak yönetim kurulu karar almak şartı ile başka yerde toplanabilir. Yönetim Kurulu, üye tam sayısının çoğunluğu ile toplanır ve kararlarını toplantıya katılanların çoğunluğuyla alır. Oylarda eşitlik olması halinde teklif reddedilmiş sayılır. Yönetim Kurulunda oylar kabul veya red olarak kullanılır. Kararların muteberliği, yazılıp imza edilmiş olmasına bağlıdır. Red oy veren, kararın altına gerekçesini yazarak imzalar. Toplantıya katılmayan üyeler yazılı olarak veya vekil tayin etmek suretiyle oy kullanamazlar. Yönetim kurulumuz dönem içinde 16 toplantı yapmış ve karara bağlamıştır. Yönetim Kurulu üyeleri toplantılara düzenli bir biçimde iştirak etmiştir.

18. Şirketin Stratejik Hedefleri:

Şirketimizin hisse senetleri 2011 yılında halka arz edilerek İstanbul Menkul Kıymetler Borsasında işlem görmeye başlamıştır. Şirketimizin misyonu sektör bazında büyüyerek ciro, karlılığı ve ihracatı artırmaktır. Şirketimizin yöneticileri Pazar ve rakip analizleri yaparak şirketin vizyonuna ulaşması için gerekli kritik başarı faktörlerini, ana stratejileri belirler, karlılığımızı ve şirket performansının artırılmasını hedefler.

Gelir ve karlılık odaklı inorganik büyüme ve grup faaliyetlerinin çeşitlendirmesine dayalı bir büyüme stratejisi uygulanmaktadır.

19. Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler;

Şirketin 01.01.2023 – 31.12.2023 döneminde iktisap ettiği kendi payı bulunmamaktadır.

Şirketimiz Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 14.02.2023 tarih ve 9/177 sayılı ilke kararı ile Şirket paylarının geri alımına ilişkin açıklamaları çerçevesinde; Şirketimiz yatırımcılarının hak ve menfaatlerinin korunması amacıyla,

- a) Pay geri alım programının azami 1 yıl süreyle geçerli olacak şekilde belirlenmesine,
- b) Pay geri alımı için ayrılabilir azami fon tutarının 65.000.000 TL olarak ve geri alınacak azami hisse adedinin ise 20.000.000 adet (20.000.000 TL Nominal) olarak belirlenmesine
- c) Pay geri alım için ayrılacak fonun, Şirketimizin özkaynaklarından karşılanmasına,
- d) Şirket paylarının pay geri alım işlemleri ile ilgili olarak, Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda gerekli açıklamalarının yapılmasına ve pay geri alımına ilişkin kararın ilk Genel Kurul'un bilgisine sunulmasına, karar verilmiş olup, 2022 yılı Genel Kurul'un bilgisine sunulmuştur.

20. Şirket Topluluğuna bağlı Şirket ise, hakim şirkete bağlı şirketle, hakim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler;

T.T.K. 199. Maddesi çerçevesinde, 2023 yılı faaliyet döneminde, bağlı şirket statüsünde değerlendirilen Hasat BNO Grup Gıda Yemek Hayvancılık Tekstil İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş.'nin hazırlamış olduğu bağlılık raporları, yönetim kurulundan geçmiş olup, bu çerçevede mevzuata aykırı herhangi bir işlem yapılmadığı tespit edilmiştir.

2023 faaliyet yılında, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlem veya onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yapılmış, alınmasından kaçınılan bir önlem bulunmamaktadır. İşbu Rapor'a konu işlemlerden dolayı Şirketimiz denkleştirilmesi gereken bir zarara uğramamış olup; ilişki, işlem ve önlemler kapsamındaki karşılıklı edimler, piyasa koşulları ve yasal kurallar dikkate alınarak fiyatlandırılmaktadır.

Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemlere Ait İlişkili Taraf Raporu Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 10. maddesi hükmü gereğince 2023 yılı içerisinde "Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İlişkili Taraf İşlemleri Raporu" Şirket tarafından hazırlanıp, sonuç kısmı da kamuoyu ile KAP aracılığıyla paylaşılmıştır (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1188787>) linkinden ulaşılabilir.

21. Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi

II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği 3 Ocak 2014 tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanmış ve yürürlüktedir. 2 Ekim 2020 tarihinde Resmi Gazete 'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1)'nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (II-17.1.a) düzenlemesi ile Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi, Kurumsal Yönetim Komitemiz tarafından incelemeye alınmıştır.

"Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi" halka açık ortaklıkların Çevresel, Sosyal, Kurumsal Yönetim (ÇSY) çalışmalarını yürütürken açıklamaları beklenen temel ilkeleri içermektedir. Bu ilkelerin uygulanması gönüllü olmakla birlikte, uygulanıp uygulanmadığının "Uy ya da Açıkla" prensibiyle raporlanması zorunlu tutulmaktadır.

Bu çerçevede; Şirketimiz, faaliyetlerinde kurumsal yönetimin temelini oluşturan "eşitlik", "şeffaflık", "hesap verebilirlik" ve "sorumluluk" kavramlarını benimsemiş olup Sermaye Piyasası Kanunu (SPK)'na ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın ikincil düzenlemeleri ile kararlarına uyma azami özen ve gayreti göstermektedir.

Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi kapsamına giren, çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim çalışmaları, şirketimiz tarafından yürütülmektedir. Sürdürülebilirlik ilkelerinin uygulanması gönüllülük esasına dayanmakta olup, Şirketimiz tarafından çevresel ve sosyal risk yönetimindeki etkileri değerlendirilmektedir. Sürdürülebilirlik Uyum Aşağıda sunulmuştur.

22. Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Beyanı:

Şirketimiz 2023 yılı faaliyet döneminde Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) yayımlanan "Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan prensiplerin uygulanmasında gerekli özeni göstermiştir. Şirketimiz; pay sahipleri hakları, kamunun aydınlatılması ve şeffaflığın sağlanması ile menfaat sahipleri ve Yönetim Kurulu'nu ilgilendiren karar ve işlemlerde, Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun çalışmaların hayata geçirilmesini hedefler. Bu doğrultuda tüm ortakların, bilgilendirme sorumluluğu ve kurumsal yönetim prensiplerine bağlı olarak, söz konusu ilkelerin uygulamaya geçirilmesi ve yürütülmesi Şirketimizin temel amaçları arasında yer almaktadır. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayınlanan 'Kurumsal Yönetim İlkelerinde' yer alan prensiplerin uygulanmasında gerekli özeni göstermiştir. Zorunlu olmayan ve tam uyum sağlanamayan diğer ilkeler açısından ise Şirketimiz ve menfaat sahipleri arasında herhangi bir çıkar çatışması yaşanmamıştır.

SPK'nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı Kararı uyarınca hazırlanan Avod Kurutulmuş Gıda ve Tarım Ürünleri San.Tic.A.Ş.'nin yeni raporlama formatlarına uygun Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF) 'na Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (www.avod.com.tr) "Kurumsal Yönetim"/"Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporları" bölümünden ve Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP") İnternet Sitesi (www.kap.org.tr) ' den ulaşılması mümkündür.

Yönetim Kurulumuz ve Yönetim Kurulu Komitelerimiz, Kurumsal Yönetim Tebliği'ndeki düzenlemelere uygun olarak oluşturulmuştur. Kurulan Yönetim Kurulu Komiteleri etkin olarak faaliyetlerini sürdürmektedir. Yönetim Kurulu ve Üst Düzey Yönetici ücret politikası belirlenerek Genel Kurul'da ortakların bilgisine sunulmuştur. Hazırlanan genel kurul bilgilendirme dokümanı ile ilkelere açıklanması zorunlu olan imtiyazlı paylar, oy hakları, organizasyonel değişiklikler gibi genel kurul bilgileri, Yönetim Kurulu üye adayları özgeçmişleri, Yönetim Kurulu ve Üst Düzey Yönetici ücret politikası, ilişkili taraf işlemleri ile ilgili olarak hazırlanması gereken raporlar ve açıklanması gereken bilgiler genel kuruldan 3 hafta önce yatırımcılarımızın bilgisine sunulmuştur. Ayrıca şirketimiz kurumsal internet sitesi ve faaliyet raporu gözden geçirilerek, ilkelere tam uyum açısından gerekli revizyonlar gerçekleştirilmiştir

Yatırımcı İlişkileri Bölümü

Sermaye Piyasası Mevzuatı ve SPK düzenlemelerine uygun olarak pay sahipleri ile Şirket arasındaki tüm ilişkileri izlemek ve pay sahiplerinin bilgi edinme hakları gereklerinin eksiksiz yerine getirilmesini sağlamak amacıyla oluşturulan "Yatırımcı İlişkiler Bölümü", faaliyetlerini Sermaye Piyasası Mevzuatına, SPK düzenlemelerine ve Esas Sözleşmeye uygun olarak sürdürür

Şirketimizin pay sahipleri ile ilişkileri, söz konusu iş ve işlemlerini Mali ve İdari İşler Müdürlüğü bünyesinde oluşturulan Yatırımcı İlişkiler Bölümü tarafından yerine getirilmektedir.

14/11/2014 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile ; Yatırımcı İlişkileri Bölümü görevlerinin, Mali İşler Müdürü Ganimet Sevgili (Düzey 2 Sermaye Piyasası Lisans sahibi) yönetiminde, doğrudan Mali İşler Müdürüne bağlı olmak üzere, Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi Özlem Efecan (Düzey 3 Sermaye Piyasası Lisansı ve Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisans sahibi) tarafından yerine getirilmesine karar verilmiştir.

Birimin başlıca görevleri;

- Pay sahiplerine ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasını sağlamak,
- Şirket ile ilgili kamuya açıklanmamış, gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere, pay sahiplerinin şirket ile ilgili yazılı bilgi taleplerini yanıtlamak,
- Genel kurul toplantılarının yürürlükteki mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer şirket içi düzenlemelere uygun olarak yapılmasını sağlamak,
- Genel kurul toplantılarında, pay sahiplerinin yararlanabileceği dokümanları hazırlamak,

- e. Oylama sonuçlarının kaydının tutulmasını ve sonuçlarla ilgili raporların pay sahiplerine iletilmesini sağlamak,
f. Mevzuat ve şirketin bilgilendirme politikası dahil, kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemektir.

İletişim bilgileri;

Yatırımcı İlişkiler Yöneticisi : Özlem Efecan

E-mail : ozlem@avod.com.tr

Mali İşler Müdürü : Ganimet Sevgili

E-mail : ganimet@avod.com.tr

Telefon : 0232 83547 94

Faks : Yıldırım Mahallesi 35.Sokak No:62 Menemen/İZMİR

Yatırım İlişkileri Bölümü, pay sahiplerinin şirket ile ilgili bilgi taleplerini yanıtlamakta ve pay sahipliği haklarını korunması ve kullanılmasını kolaylaştırılmasında etkin rol oynamaktadır, Dönem içinde pay sahiplerinin yaptığı başvuru ve sorulara herhangi bir ayırım yapılmaksızın, telefon ve e-posta yolu ile cevaplanmıştır.

Olağan Genel Kurul Toplantısı;

10.05.2023 tarihinde 2022 yılı Olağan Genel Kurul toplantısı, E-Genel Kurul ve fiziki Genel Kurul ile aynı tarihte ve paralel olarak yapılmıştır.

10.05.2023 tarihinde yapılan Şirketimizin 2022 yılına ilişkin Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısı, anılan tarihte toplantı nisabının sağlanamaması nedeni ile ertelenmiştir. Şirketimizin ertelenen 2022 yılı Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısı Türk Ticaret Kanunu (TTK) madde 418'de öngörülen şekliyle 08 Haziran 2023 Perşembe günü Saat: 14:00'de Yıldırım Mah. 35. Sokak No:62/1 Menemen/İZMİR olan şirket adresinde yapılmıştır.

Genel Kurul toplantılarında aranacak toplantı ve karar yeter sayıları hakkında Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatının hükümleri uygulanır

Genel Kurul Toplantısı davetleri Sermaye Piyasası Kanunu ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca gerekli ilanlar verilmek suretiyle yapılmakta ve ayrıca toplantı tarihinden üç hafta önce Şirket internet sitesinde yayınlanmaktadır. Pay senedi sahiplerinin genel kurula katılım amacıyla yapılan kayıt işlemleri TTK ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri çerçevesinde yürütülmektedir. Toplantı tutanakları ve hazır bulunanlar listesi toplantının yapıldığı aynı gün içinde "Kamuyu Aydınlatma Platformu" aracılığıyla kamuya duyurulacaktır. Genel Kurul toplantı tutanakları ve hazır bulunanlar listesi internet sitemizde de pay sahipleri dahil kamunun bilgisine açık tutulmaktadır. Şirketimizin internet sitesinde, Genel Kurul toplantı ilanları 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 duyurulmuştur.

**A.V.O.D KURUTULMUŞ GIDA VE TARIM ÜRÜNLERİ A.Ş.
YÖNETİM KURULU**

A.V.O.D. KURUTULMUŞ GIDA VE TARIM ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET A.Ş. Sürdürülebilirlik Uyum Raporu 2023 - Yıllık Bildirim

Özet Bilgi

Sürdürülebilirlik Uyum Raporu 2023

İlgili Şirketler

İlgili Fonlar

	Uyum Durumu				Açıklama	Kamuya Açıklanan Bilgilere İlişkin Rapor Bilgisi (Sayfa numarası, internet sitesinde yer aldığı menü adı)
	Evet	Kısmen	Hayır	İlgisiz		
Sürdürülebilirlik Uyum Raporu						
A. GENEL İLKELER						
A1. Strateji, Politika ve Hedefler						
A1.1. Ortaklık yönetim kurulu tarafından öncelikli çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim (ÇSY) konuları, riskleri ve fırsatları belirlenmiştir.		X			Şirketimiz Kurumsal Yönetim Tebliğine uyumlu olarak hareket etmektedir.	https://www.avod.com.tr/tr/yatirimci_iliskileri.html
A1.1. Ortaklık yönetim kurulu tarafından ÇSY politikaları (Örn: Çevre Politikası, Enerji Politikası, İnsan Hakları ve Çalışan Politikası vb.) oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır.		X			Şirketimiz Kurumsal Yönetim Tebliğine uyumlu olarak hareket etmektedir.	https://www.avod.com.tr/tr/yatirimci_iliskileri.html
A1.2. ÇSY politikaları kapsamında belirlenen kısa ve uzun vadeli hedefler kamuya açıklanmıştır.			X			
A2. Uygulama/İzleme						
A2.1. ÇSY politikalarının yürütülmesinden sorumlu komiteler ve/veya birimler ile ÇSY konularıyla ilgili ortaklıktaki en üst düzey sorumlular ve görevleri belirlenerek kamuya açıklanmıştır.			X			
A2.1. Sorumlu komite ve/veya birim tarafından, politikalar kapsamında gerçekleştirilen faaliyetler yıl içinde en az bir kez yönetim kuruluna raporlanmıştır.			X			
A2.2. ÇSY hedefleri doğrultusunda uygulama ve eylem planları oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır.			X			
A2.3. ÇSY Kilit Performans Göstergeleri (KPG) ile söz konusu göstergelere yıllar bazında ulaşma düzeyi kamuya açıklanmıştır.			X			
A2.4. İş süreçlerine veya ürün ve hizmetlere yönelik sürdürülebilirlik performansını iyileştirici faaliyetler kamuya açıklanmıştır.			X			
A3. Raporlama						
A3.1. Faaliyet raporlarında ortaklığın sürdürülebilirlik performansına, hedeflerine ve eylemlerine ilişkin bilgi anlaşılabilir, doğru ve yeterli bir şekilde verilmiştir.	X				31.12.2023 Faaliyet Raporu	https://www.avod.com.tr/tr/yatirimci_iliskileri.html
A3.2. Ortaklık tarafından, faaliyetlerinin Birleşmiş Milletler (BM) 2030 Sürdürülebilir Kalkınma Amaçlarından hangileri ile ilişkili olduğuna ilişkin bilgi kamuya açıklanmıştır.			X			
A3.3. ÇSY konularında aleyhte açılan ve/veya sonuçlanan , ÇSY politikaları açısından önemli nitelikteki ve/veya faaliyetleri önemli ölçüde etkileyecek davalar kamuya açıklanmıştır.			X			
A4. Doğrulama						
A4.1. Ortaklığın ÇSY Kilit Performans ölçümleri bağımsız üçüncü tarafça doğrulanmış ve kamuya açıklanmıştır.			X			
B. ÇEVRESEL İLKELER						
B1. Ortaklık, çevre yönetimi alanındaki politika ve uygulamalarını, eylem planlarını, çevresel yönetim sistemlerini (ISO 14001 standardı ile bilinmektedir) ve programlarını kamuya açıklamıştır.			X			
B2. Çevre yönetimine ilişkin bilgilerin verilmesinde hazırlanan çevresel raporlara ilişkin olarak raporun kapsamı, raporlama dönemi, raporlama tarihi, raporlama koşulları ile ilgili kısıtlar kamuya açıklanmıştır.			X			
B4. Menfaat sahipleri (Yönetim kurulu üyeleri, yöneticiler ve çalışanlar gibi) bazında performans teşvik sistemleri kapsamında ödüllendirme kriterlerine dahil edilen çevresel hedefler kamuya açıklanmıştır.			X			
B5. Öncelikli olarak belirlenen çevresel sorunların iş hedeflerine ve stratejilerine nasıl entegre edildiği kamuya açıklanmıştır.			X			
B7. Operasyon süreci dahil ortaklık değer zinciri boyunca tedarikçi ve müşterileri de kapsayacak şekilde çevresel konuların nasıl yönetildiği, iş hedeflerine ve stratejilere nasıl entegre edildiği kamuya açıklanmıştır.			X			

B8. Çevre konusunda ilgili kuruluşlar ve sivil toplum kuruluşlarının politika oluşturma süreçlerine dahil olunup olunmadığı ve bu kurum ve kuruluşlarla yapılan iş birlikleri kamuya açıklanmıştır.			X			
B9. Çevresel göstergeler (Sera gazı emisyonları (Kapsam-1 (Doğrudan), Kapsam-2 (Enerji dolaylı), Kapsam-3 (Diğer dolaylı), hava kalitesi, enerji yönetimi, su ve atık su yönetimi, atık yönetimi, biyoçeşitlilik etkileri)) ışığında çevresel etkileri ile ilgili bilgileri dönemsel olarak karşılaştırılabilir bir şekilde kamuya açıklanmıştır.			X			
B10. Verileri toplamak ve hesaplamak için kullanılan standart, protokol, metodoloji ve baz yıl ayrıntıları kamuya açıklanmıştır.			X			
B11. Önceki yıllarla karşılaştırmalı olarak rapor yılı için çevresel göstergelerinin artış veya azalışı kamuya açıklanmıştır.			X			
B12. Çevresel etkilerini azaltmak için kısa ve uzun vadeli hedefler belirlenmiş, bu hedefler ve geçmiş yıllarda belirlenen hedeflere göre ilerleme durumu kamuya açıklanmıştır.			X			
B13. İklim krizi ile mücadele stratejisi oluşturulmuş ve planlanan eylemler kamuya açıklanmıştır.			X			
B14. Ürünler ve/veya hizmetlerin çevreye potansiyel olumsuz etkisini önlemek veya bu etkileri minimuma indirmek amacıyla program ya da prosedürler oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır.			X			
B14. Üçüncü tarafların (örn. tedarikçi, alt yüklenici, bayi vb.) sera gazı emisyon miktarlarında azaltım sağlamaya yönelik aksiyonlar alınmış ve bu aksiyonlar kamuya açıklanmıştır.			X			
B15. Çevresel etkileri azaltmaya yönelik girişim ve projelerin sağladığı çevresel fayda/kazanç ve maliyet tasarrufları kamuya açıklanmıştır.			X			
B16. Enerji tüketimi (doğal gaz, motorin, benzin, LPG, kömür, elektrik, ısıtma, soğutma vb.) verileri Kapsam-1 ve Kapsam-2 olarak kamuya açıklanmıştır.			X			
B17. Raporlama yılında üretilen elektrik, ısı, buhar ve soğutma hakkında kamuya açıklama yapılmıştır.			X			
B18. Yenilenebilir enerji kullanımının artırılması, sıfır veya düşük karbonlu elektriğe geçiş konusunda çalışmalar yapılmış ve kamuya açıklanmıştır.	X			Güneş Enerjisi Yatırımı yapılmıştır	https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1082936	
B19. Yenilenebilir enerji üretim ve kullanım verileri kamuya açıklanmıştır.			X			
B20. Enerji verimliliği projeleri yapılmış ve enerji verimliliği projeleri sayesinde elde edilen enerji tüketim ve emisyon azaltım miktarı kamuya açıklanmıştır.			X			
B21. Su tüketimi, varsa yer altından veya yer üstünden çekilen, geri dönüştürülen ve deşarj edilen su miktarları, kaynakları ve prosedürleri kamuya açıklanmıştır.			X			
B22. Operasyonlar veya faaliyetlerinin herhangi bir karbon fiyatlandırma sistemine (Emisyon Ticaret Sistemi, Cap & Trade veya Karbon Vergisi) dâhil olup olmadığı kamuya açıklanmıştır.			X			
B23. Raporlama döneminde biriken veya satın alınan karbon kredisi bilgisi kamuya açıklanmıştır.			X			
B24. Ortaklık içerisinde karbon fiyatlandırması uygulanıyor ise ayrıntıları kamuya açıklanmıştır.			X			
B25. Ortaklığın çevresel bilgilerini açıkladığı platformlar kamuya açıklanmıştır.			X			
C. SOSYAL İLKELER						
C1. İnsan Hakları ve Çalışan Hakları						
C1.1. İnsan Hakları Evrensel Beyannamesi, Türkiye'nin onayladığı ILO Sözleşmeleri ve diğer ilgili mevzuatı kapsayacak şekilde Kurumsal İnsan Hakları ve Çalışan Hakları Politikası oluşturulmuş, politikanın uygulanmasıyla ilgili sorumlular belirlenmiş ve politika ile sorumlular kamuya açıklanmıştır.		X		Çalışan haklarının korunmasına yönelik azami tedbirler alınmakta insan hakları dahil temel çalışma ilkeleri ve yasalara uygunluk taahhütlerini yerine getirmektedir.	-	
C1.2. Tedarik ve değer zinciri etkileri de gözetilerek adil iş gücü, çalışma standartlarının iyileştirilmesi, kadın istihdamı ve kapsayıcılık konularına (cinsiyet, ırk, din, dil, medeni durum, etnik kimlik, cinsel yönelim, cinsiyet kimliği, ailevi sorumluluklar, sendikal faaliyetler, siyasi görüş, engellilik, sosyal ve kültürel farklılıklar vb. konularda ayırım yapılmaması gibi) çalışan haklarına ilişkin politikasında yer verilmiştir.		X		Sermaye Piyasası Kurulu tebliğleri, İş Kanunu çerçevesinde herhangi bir ayrımcılık gerçekleştirilmeksizin çalışan ve iş ilişkileri sürdürülmekte çalışan haklarının korunmasına yönelik azami tedbirler alınmaktadır.	https://www.avod.com.tr/dosyalar/306663409.pdf	
C1.3. Belirli ekonomik, çevresel, toplumsal faktörlere duyarlı kesimlerin (düşük gelirli kesimler, kadınlar vb.) veya azınlık haklarının/fırsat eşitliğinin gözetilmesi			X			

konusunda değer zinciri boyunca alınan önlemler kamuya açıklanmıştır.						
C1.4. Ayrımcılığı, eşitsizliği, insan hakları ihlallerini, zorla çalıştırmayı ve çocuk işçi çalıştırılmasını önleyici ve düzeltici uygulamalara ilişkin gelişmeler kamuya açıklanmıştır.			X			
C1.5. Çalışanlara yapılan yatırım (eğitim, gelişim politikaları), tazminat, tanınan yan haklar, sendikalaşma hakkı, iş/hayat dengesi çözümleri ve yetenek yönetim konularına çalışan haklarına ilişkin politikasında yer verilmiştir.		X			Politika şirket içi düzenlemelerle çalışanların erişimine açık olmakla birlikte kamuya açıklanmamıştır	
C1.5. Çalışan şikâyetleri ve anlaşmazlıkların çözümüne ilişkin mekanizmalar oluşturularak uyumsuzluk çözüm süreçleri belirlenmiştir.		X			İlgili politika oluşturulmuş olup kamuya açıklanmamıştır. Avod Etik Kural belirtilmiştir	https://www.avod.com.tr/tr/yatirimci_iliskileri.html
C1.5. Çalışan memnuniyetinin sağlanmasına yönelik olarak raporlanan dönem içinde yapılan faaliyetler kamuya açıklanmıştır.			X			
C1.6. İş sağlığı ve güvenliği politikaları oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır.		X			İlgili politika oluşturulmuş olup kamuya açıklanmamıştır. Avod Etik Kural belirtilmiştir	https://www.avod.com.tr/tr/yatirimci_iliskileri.html
C1.6. İş kazalarını önleme ve sağlığın korunması amacıyla alınan önlemler ve kaza istatistikleri kamuya açıklanmıştır.			X			
C1.7. Kişisel verilerin korunması ve veri güvenliği politikaları oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır.		X			İlgili politika oluşturulmuş olup kamuya açıklanmamıştır	-
C1.8. Etik politikası oluşturulmuş ve kamuya açıklanmıştır.	X				‘Etik Davranış Kuralları El Kitabı’ Şirketimiz İnternet sitesinde yer almaktadır	http://www.avod.com.tr/dosyalar/302196760.pdf
C1.9. Toplumsal yatırım, sosyal sorumluluk, finansal kapsayıcılık ve finansmana erişim kapsamındaki çalışmalar açıklanmıştır.			X			
C1.10. Çalışanlara ÇSY politikaları ve uygulamaları konusunda bilgilendirme toplantıları ve eğitim programları düzenlenmiştir.			X			
C2. Paydaşlar, Uluslararası Standartlar ve İnisiyatifler						
C2.1. Müşteri şikâyetlerinin yönetimi ve çözümüne ilişkin müşteri memnuniyeti politikası düzenlenmiş ve kamuya açıklanmıştır.		X			‘Etik Davranış Kuralları El Kitabı’ Sayfa:5- Şirketimiz İnternet sitesinde yer almaktadır	http://www.avod.com.tr/dosyalar/302196760.pdf
C2.2. Paydaşlarla yürütülen iletişim (hangi paydaş, konu ve sıklık) hakkında bilgiler kamuya açıklanmıştır.			X			
C2.3. Raporlamalarda benimsenen uluslararası raporlama standartları açıklanmıştır.			X			
C2.4. Sürdürülebilirlik ile ilgili benimsenen prensipler, imzacı veya üye olunan uluslararası kuruluş, komite ve ilkeler kamuya açıklanmıştır.			X			
C2.5. Borsa İstanbul’un ve/veya uluslararası endeks sağlayıcıların sürdürülebilirlik endekslerinde yer almak için geliştirmelerde bulunulmuş, çalışmalar yürütülmüştür.			X			
D. KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ						
D1. Sürdürülebilirlik alanındaki tedbirler ve stratejilerin belirlenmesinde menfaat sahiplerinin görüşlerine başvurulmuştur.			X			
D2. Sosyal sorumluluk projeleri, farkındalık etkinlikleri ve eğitimler ile sürdürülebilirlik konusu ve bunun önemi hakkında farkındalığın artırılması konusunda çalışmalar yapılmıştır.			X			