

Söz konusu dönemler bakımından, ortalama çalışan sayısı ile lokasyon bazında dağılımı aşağıdaki tablolarda yer almaktadır:

Lokasyon Bazında Ortalama Personel			
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Ezine	174	140	110
Gömeç	69	45	65
İstanbul	69	74	82
Toplam	312	259	257

18.2. Pay sahipliği ve pay opsiyonları:

18.2.1. Yönetim kurulu üyelerinin ihraççının paylarına yönelik sahip oldukları opsiyonlar hakkında bilgi:

Yoktur.

18.2.2. Yönetimde söz sahibi olan personelin ihraççının paylarına yönelik sahip oldukları opsiyonlar hakkında bilgi:

Yoktur.

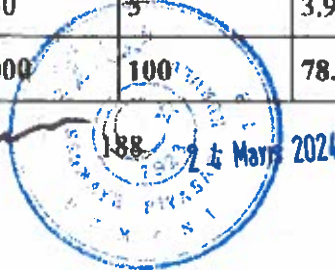
18.2.3. Personelin ihraççıya fon sağlamasını mümkün kılan her türlü anlaşma hakkında bilgi:

Yoktur.

19. ANA PAY SAHİPLERİ

19.1. İhraççının bilgisi dahilinde son genel kurul toplantısı ve son durum itibarıyla sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak %5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler ayrı olarak gösterilmek kaydıyla ortaklık yapısı veya böyle kişiler yoksa bulunmadığına dair ifade:

İhraççının Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi				
Ortağın	Sermaye Payı			
Adı Soyadı	18.05.2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısı itibarıyla		İzahname tarihi itibarıyla	
	TL	(%)	TL	(%)
Mehmet Ali Altinkılıç	39.057.500	50	39.057.500	50
Kemal Altinkılıç	35.151.750	45	35.151.750	45
Fatih Altinkılıç	3.905.750	5	3.905.750	5
TOPLAM	78.115.000	100	78.115.000	100



ALTINKILIÇ
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. ATILIMLIK İSKİTESİ CAD.
No: 50 - 77 BAYRAZPAŞA / İSTANBUL
Ticari Sicil No: 272000
Ticari Sicil Sicil No: 272000
Ticari Sicil Sicil No: 272000

İhraççının Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi				
Ortağın	Oy Hakkı			
Adı Soyadı	18.05.2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısı itibarıyla		İzahname tarihi itibarıyla	
	Oy Adedi	(%)	Oy Adedi	(%)
Mehmet Ali Altunkılıç	39.057.500	50	70.303.500	50
Kemal Altunkılıç	35.151.750	45	63.273.150	45
Fatih Altunkılıç	3.905.750	5	7.030.350	5
TOPLAM	78.115.000	100	140.607.000	100

19.2. Sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki doğrudan payları %5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişi ortakların sahip oldukları farklı oy haklarına ilişkin bilgi veya bulunmadığına dair ifade:

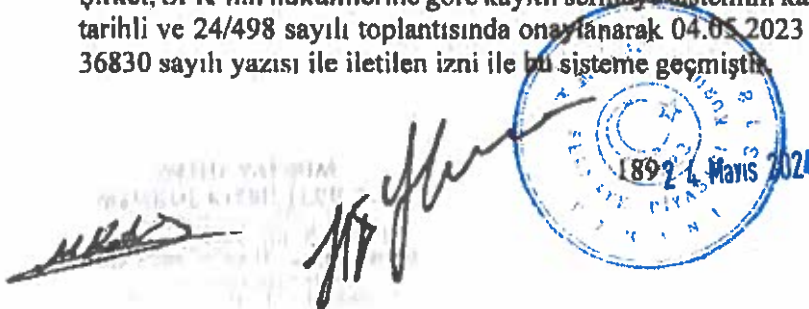
Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6'ncı maddesi uyarınca, Şirket payları gruplara ayrılmış olup, toplam 78.115.000 adet payın 15.623.000 adedi nama yazılı A Grubu ve 62.492.000 adedi hamiline yazılı B Grubu'dur. Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan A Grubu paylar sahiplerine 5 oy hakkı; B Grubu paylar sahiplerine 1 oy hakkı verir.

Şirket sermayesinde veya toplam oy hakkı içindeki doğrudan payları %5 ve fazlası olan ortakların sahip oldukları oy hakları aşağıdaki gibidir:

Pay Sahibi	Grubu	Her Bir Payın Sağladığı Oy Hakkı	Pay Adedi
Mehmet Ali Altunkılıç	A	5	7.811.500
	B	1	31.246.000
Kemal Altunkılıç	A	5	7.030.350
	B	1	28.121.400
Fatih Altunkılıç	A	5	781.150
	B	1	3.124.600

19.3. Sermayeyi temsil eden paylar hakkında bilgi:

Şirket, SPK'nın hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve SPK'nın 27.04.2023 tarihli ve 24/498 sayılı toplantısında onaylanarak 04.05.2023 tarih ve E-29833736-110.03.03-36830 sayılı yazısı ile iletilen izni ile bu sisteme geçmiştir.



ALTINKILIÇ
GIDA ve SÜT SAN. T.C. A.Ş.
KOĞATEPE MAH. ÇAMRUK İŞ. ELESI CAD.
No: 69 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Ticari Vergi Dairesi: 0630239831

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 390.000.000 TL olup, her biri 1,00 TL itibari değerinde 390.000.000 adet paya bölünmüştür.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi her biri 1 (bir) Türk Lirası değerinde 78.115.000 (yetmiş sekiz milyon yüz on beş bin) adet paya ayrılmış 78.115.000 (yetmiş sekiz milyon yüz on beş bin) Türk Lirası olup, tamamı muvazaadan arı bir şekilde tamamen ödenmiştir. Bu paylardan 15.623.000 adedi nama yazılı A Grubu ve 62.492.000 adedi hamiline yazılı B Grubu'dur. A Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır. B Grubu payların hiçbir imtiyazı yoktur.

A Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazı, Şirket yönetim kurulunun en az 5 en fazla 12 kişiden oluşacağı göz önünde bulundurularak, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "5 (beş) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 2 (iki) üyesi, 6 (altı) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi, 7 (yedi) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi, 8 (sekiz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 (dört) üyesi, 9 (dokuz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 (dört) üyesi, 10 (on) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyesi, 11 (on bir) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyesi ve 12 (on iki) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 6 (altı) üyesi A Grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun gösterecekleri adaylar arasından seçilir."

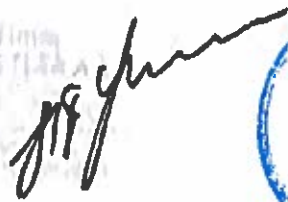
Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Genel Kurul" başlıklı 12'nci maddesi uyarınca, her bir A Grubu pay, sahibine 5 (beş) oy hakkı verir. Her bir B Grubu pay, sahibine 1 (bir) oy hakkı verir.

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
A	Nama	Yönetim Kurulu'na Aday Gösterme İmtiyazı Genel Kurulda Oy İmtiyazı	1,00	15.623.000	20
B	Hamiline	Yoktur	1,00	62.492.000	80
			TOPLAM	78.115.000	100

19.4. İhraççının bilgisi dahilinde doğrudan veya dolaylı olarak ihraççının yönetim hakimiyetine sahip olanların ya da ihraççıyı kontrol edenlerin adı, soyadı, ticaret unvanı, yönetim hakimiyetinin kaynağı ve bu gücün kötüye kullanılmasını engellemek için alınan tedbirler:

İşbu İzahname'nin 19.1 numaralı bölümünde de belirtildiği üzere Şirket sermayesinin veya oy haklarının tek başına yarısından fazlasına sahip olan bir ortak bulunmamaktadır. Altıncılık Ailesi üyeleri arasında Şirket'in yönetim kontrolüne ilişkin herhangi bir aile anayasası veya hissedarlar sözleşmesi de söz konusu değildir. Bu sebeple, Altıncılık Ailesi üyelerinin hiçbirisi, Şirket üzerinde doğrudan veya dolaylı olarak tek başına yönetim hakimiyetini haiz değildir.

Bununla birlikte, Mehmet Ali Altıncılık; Kemal Altıncılık veya Fatih Altıncılık ile birlikte ihraççının yönetim hakimiyetine sahip olmaktadır. Anılan yönetim kontrolünün kaynağı, Şirket


ALTINKILIÇ
GIDA VE BİLİŞİM TİC. A.Ş.
KOCAİTPE MAH. OSMANPAŞA İŞTİFAKİ CAD.
No: 59 / 77 BAYRAĞPAŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 271100 / Vergi No: 0630039831

sermayesinin çoğunluğuna sahip olmalarının yanı sıra, Esas Sözleşme uyarınca sahip oldukları A Grubu paylara ilişkin yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazı ve oy imtiyazıdır.

Anılan hakimiyet ve kontrol gücünü kötüye kullanmasını engellemenin temel dayanağı Kurumsal Yönetim İlkeleri başta olmak üzere TTK ve sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili diğer hükümler olup, Esas Sözleşme’de yer verilen aşağıdaki icdibirlerin hakimiyetin ve kontrol gücünün kötüye kullanılmasını engellemekte katkı sağlayacağı değerlendirilmektedir:

- Esas Sözleşme’nin “Sermaye” başlıklı 6’ncı maddesi uyarınca, Yönetim Kurulu 2023-2027 yılları arasında (5 yıl) SPKn hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda, kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ile nominal değerinin üzerinde veya altında pay ihracı konularında karar almaya yetkilidir. Yeni pay alma hakkını kısıtlama yetkisi, pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz.
- Esas Sözleşme’nin “Sermaye” başlıklı 6’ncı maddesi uyarınca, Şirket’in sermayesi, gerektiğinde TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümleri çerçevesinde artırılabilir veya azaltılabilir. Sermaye artırımlarında yönetim kurulunca aksi kararlaştırılmadıkça, her grup kendi grubundan rüçhan hakkı kullanır. Yeni pay çıkarılırken, yönetim kurulu tarafından aksine karar verilmemiş ise A Grubu nama yazılı payların çıkarılmış sermaye içindeki oranı muhafaza edilir ve yapılacak sermaye artırımlarında A Grubu paylar karşılığında A Grubu, B Grubu paylar karşılığında B Grubu paylar ihraç edilir. Yapılacak sermaye artırımlarında, mevcut pay sahiplerinin tamamının yeni pay alma haklarının kısıtlanması durumunda B Grubu pay çıkarılacaktır.
- Esas Sözleşme’nin “Yönetim Kurulu Yapısı ve Toplantıları” başlıklı 9’uncu maddesi uyarınca, yönetim kurulunun toplantı şekli, gündemi, toplantıya davet, oy kullanımları, toplantı ve karar yeter sayıları gibi hususlar hakkında TTK ve sermaye piyasası mevzuatının ilgili hükümleri uygulanır. Esas Sözleşme’nin “Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum” başlıklı 13’üncü maddesi uyarınca, SPK tarafından uygulaması zorunlu tutulan Kurumsal Yönetim İlkeleri’ne uyulur. Zorunlu ilkelere uyulmaksızın yapılan işlemler ve alınan yönetim kurulu kararları geçersiz olup, esas sözleşmeye aykırı sayılır.
- Esas Sözleşme’nin “Yönetim Kurulu Yapısı ve Toplantıları” başlıklı 9’uncu maddesi uyarınca, görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri SPK’nın kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine göre tespit edilir. Ayrıca, TTK ve sermaye piyasası mevzuatı uyarınca, riskin erken saptanması komitesi dahil olmak üzere, Yönetim Kurulu’nun kurmakla yükümlü olduğu komitelerin oluşumu, görev ve çalışma esasları TTK, SPKn, SPK’nın kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre gerçekleştirilir. Yönetim Kurulu, TTK ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak, gerekli göreceği konularda komiteler ve alt komiteler oluşturur. İlgili komitelerin kurulmasına ve Kurumsal Yönetim İlkeleri’ne uyum amacıyla halihazırda yürürlüğe konmuş politikalar hakkında bilgilere işbu İzahname’nin 17’nci bölümünde yer verilmiştir.
- Esas Sözleşme’nin “Bağımsız Denetim” başlıklı 11’inci maddesi uyarınca, Şirket’in ve mevzuatta öngörülen diğer hususların denetimi hakkında TTK’nın ve sermaye piyasası mevzuatının ilgili maddeleri uygulanır.

19.5. İhraççının yönetim hakimiyetinde değişikliğe yol açabilecek anlaşmalar/düzenlemeler hakkında bilgi:

Yoktur.



ALTINKILIC
GIDA ve SÜT SAN. VE TİC. A.Ş.
KOĞATEPE MAH. GEMİRİK İŞKEHİSİ CAD.
No: 89 / 77 BAYRAKPAŞA / İSTANBUL
Ticari Sicil No: 270800
Ticari Sicil Sicil No: 270800

19.6. Sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki doğrudan payları %5 ve fazlası olan gerçek kişi ortakların birbiriyle akrabalık ilişkileri:

Kemal Altinkılıç ve Mehmet Ali Altinkılıç kardeşlerdir. Fatih Altinkılıç, Kemal Altinkılıç'ın oğludur. Fatih Altinkılıç, Mehmet Ali Altinkılıç'ın yeğenidir. Mehmet Ali Altinkılıç (%50) Kemal Altinkılıç (%45), Fatih Altinkılıç (%5) hisseye sahiptir.

20. İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER

20.1. İzahnamede yer alan hesap dönemleri ve son durum itibarıyla ilişkili taraflarla yapılan işlemler hakkında UMS 24 çerçevesinde ayrıntılı açıklama:

Şirket'in %100 bağlı ortaklıkları Kefir Süt, Altinkılıç Zeytin, İmfo Depolama ve İşbilen Plastik ile arasında izahnamede yer alan finansal tablo dönemlerinde alış satışları bulunmakta olup, bunlar konsolidasyon kapsamında elimine edilmiştir. Bilgilere izahnamenin 8. Bölümünde yer verilmiştir.

Diğer yandan, Besar Toptan ve Saraç Pazarlama ile de arasında alış satışlar bulunmakta olup, bu şirketlerin paylarının tamamı 29.09.2023 tarihinde satın alınarak 2023 yıl sonu itibarıyla konsolidasyona dahil edilmiştir.

İlişkili taraflardan ticari alacaklar TL	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Saraç Pazarlama	13.505.947	26.530.755	0
Toplam	13.505.947	26.530.755	0

İlişkili taraflardan diğer alacaklar	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Ortaklardan alacaklar	484.475	8.079.504	8.874.190
Saraç Pazarlama (*)	21.919.003	16.456.695	0
Besar Toptan (**)	27.854.836	20.276.502	0
Toplam	50.258.314	44.812.701	8.874.190

İlişkili taraflara diğer borçlar	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Saraç Pazarlama (*)	61.201.544	4.913.540	0
Besar Toptan (**)	50.459.887	22.894.016	0
Mehmet Ali Altinkılıç	0	7.730.142	2.300.000
Ortaklara borçlar	4.771.956	3.279.903	5.197.022
Toplam	116.433.387	38.817.601	7.497.022

(*) Saraç Pazarlama ile olan diğer alacak ve diğer borç bakiyelerinin tamamı, Şirket ve Saraç Pazarlama arasında faktoring işlemlerinde kullanılmak üzere finansman amacıyla yapılan satışlardan kaynaklanmaktadır.





ALTINKILIÇ
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KIZILTEPE MAH. ÇIKIRIK SOK. ELESİ CAD.
No: 89 - 77 BAYRAKPASA / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 271100
Vergi Dairesi: 0630239831

(**) Şirketin bağlı ortaklığı Besar Toptan ile olan diğer alacak ve diğer borç bakiyeleri büyük ölçüde faktöring işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

İlişkili taraflara satışlar	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2023
Saraç Pazarlama	31.957.208	54.109.750	45.656.757
Toplam	31.957.208	54.109.750	45.656.757

Saraç Pazarlama, Grup'un İstanbul Bölgesi'nde tekli noktalar, hastane zincirleri, EDT kanalına satışlarını ve tüccar plasiyerler ile olan ticari ilişkilerini yürütmektedir. Bununla birlikte ilgili tabloda gözükten tutarlar ilişkili taraf işlemlerinden kaynaklanan bakiyelerden oluşmaktadır.

20.2. İlişkili taraflarla yapılan işlerin ihracının net satış hasılatı içindeki payı hakkında bilgi:

İlişkili taraflara satışlar	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2023
Saraç Pazarlama	31.957.208	54.109.750	45.656.757
Toplam	31.957.208	54.109.750	45.656.757
Dönem Hasılatı	1.1289.215.746	1.549.975.027	1.856.929.861
İlişkili taraflara satışlar / Dönem Hasılatı	2,5%	3,5%	2,5%

21. DİĞER BİLGİLER

21.1. Sermaye Hakkında Bilgiler

Şirket'in çıkarılmış sermayesi her biri 1 (bir) Türk Lirası değerinde 78.115.000 (yetmiş sekiz milyon yüz on beş bin) adet paya ayrılmış 78.115.000 (yetmiş sekiz milyon yüz on beş bin) Türk Lirası olup, tamamı muvazaadan arı bir şekilde tamamen ödenmiştir. Bu paylardan 15.623.000 adedi nama yazılı A Grubu ve 62.492.000 adedi hamiline yazılı B Grubu'dur.

21.2. Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 390.000.000 (üç yüz doksan milyon) Türk Lirasıdır.

21.3. Dönem başı ve dönem sonundaki fiili dolaşımdaki pay sayısının mutabakatı ve izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle sermayenin %10'undan fazlası aynı olarak ödenmişse konu hakkında bilgi:

Fiili dolaşımda pay bulunmamaktadır. Şirket'in aynı sermayesi bulunmamaktadır.

21.4. Sermayeyi temsil etmeyen kurucu ve intifa senetleri vb. hisselerin sayısı ve niteliği hakkında bilgi:

Yoktur.

21.5. İhraççının paylarından, kendisi tarafından bizzat tutulan veya onun adına tutulan veya bağlı ortaklıklarının sahip oldukları ihraççı paylarının adedi, defter değeri ve nominal değeri:

Yoktur.



ALTINKIYIÇ
TİDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCAPE MAH. GÜMÜK (SKEL) CAD.
No 93 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Vergi Dairesi: 0630230831

21.6. Varanlı sermaye piyasası araçları, paya dönüştürülebilir tahvil, pay ile değiştirilebilir tahvil vb. sermaye piyasası araçlarının miktarı ve dönüştürme, değişim veya talep edilme esaslarına ilişkin bilgi:

Yoktur.

21.7. Grup şirketlerinin opsiyona konu olan veya koşullu ya da koşulsuz bir anlaşma ile opsiyona konu olması kararlaştırılmış sermaye piyasası araçları ve söz konusu opsiyon hakkında ilişkili kişileri de içeren bilgi:

Yoktur.

21.8. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile sermaye azaltımları, yaratılan/iptal edilen pay grupları ve pay sayısında değişikliğe yol açan diğer işlemlere ilişkin bilgi:

Teslis Tarihi	TTSG Tarihi	Eski Sermaye (TL)	Yeni Sermaye (TL)	Sermaye Kaynağı	Artırımın
12/3/2020	16/3/2020	11.000.000,00	14.000.000,00	Nakit Sermaye	
10/8/2020	10/8/2020	14.000.000,00	20.000.000,00	Nakit Sermaye	
13/11/2020	13/11/2020	20.000.000,00	23.000.000,00	Nakit Sermaye	
23/3/2021	24/3/2021	23.000.000,00	27.000.000,00	Nakit Sermaye	
21/10/2021	21/10/2021	27.000.000,00	31.560.000,00	2019 ve 2020 yılları dağıtılmamış geçmiş yıl karları	
10/6/2022	10/6/2022	31.560.000,00	78.115.000,00	24.960.000,00 TL sermaye yedekleri kayda alınan emtia hesaplardan, 19.611.759,64 TL sermaye yedekleri teçhizat ve demirbaşların kayda alınması hesabından ve 1.983.240,36 TL 2021 yılı dağıtılmamış geçmiş yıl karından karşılanmıştır.	
01/02/2023	06/02/2023	78.115.000,00	78.115.000,00	Demirbaşların kayda alınması hesabındaki 19.611.759,64 TL'lik sermaye, Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 5. maddesine uyum amacıyla geri iade edilerek sermaye 19.611.759,64 TL azaltılmış ve eş zamanlı olarak tamamı geçmiş yıl karlarından	



ALTINKILIÇ
GIDA ve SANAYİ A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜMRÜK İŞKİLERİ CAD.
No. 69 - 77 BAĞCILIPAZARI / İSTANBUL
Tuna Vergi Danışmanı: 063 239831

				karşılanmak üzere sermaye 19.611.759,64 TL artırılmıştır.
--	--	--	--	---

Öte yandan, 18.05.2023 tarihinde yapılan genel kurul toplantısında alınan karar ile kayıtlı sermaye sistemine geçilmesine ve gerekli Lisas Sözleşme tadillerinin yapılmasına karar verilmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 390.000.000 (üç yüz doksan milyon) Türk Lirası olup, beheri 1 (bir) Türk Lirası itibari değerinde 390.000.000 (üç yüz doksan milyon) adet paya ayrılmıştır.

SPK tarafından verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2023-2027 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2027 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılamamış olsa dahi, izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için, SPK'dan izin almak suretiyle, genel kuruldan 5 (beş) yılı geçmemek üzere yeni bir süre için yetki alınması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda Yönetim Kurulu kararıyla sermaye artırımını yapılamaz.

21.9. İhraççının son on iki ay içinde halka arz, tahsisli veya nitelikli yatırımcıya satış suretiyle pay ihracının bulunması halinde, bu işlemlerin niteliğine, bu işlemlere konu olan payların tutarı ve niteliklerine ilişkin açıklamalar:

Yoktur.

21.10. İhraççının mevcut durum itibariyle paylarının borsada işlem görmesi durumunda hangi payların borsada işlem gördüğüne veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Yoktur.

21.11. İzahnamenin hazırlandığı yıl ve bir önceki yılda eğer ihraççı halihazırda halka açık bir ortaklık ise ihraççının payları üzerinde üçüncü kişiler tarafından gerçekleştirilen ele geçirme teklifleri ile söz konusu tekliflerin fiyat ve sonuçları hakkında bilgi:

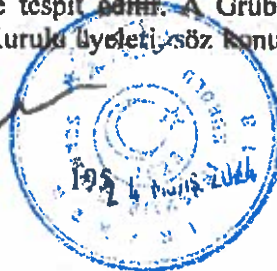
Yoktur.

21.12. Esas sözleşme ve iç yönergeye ilişkin önemli bilgiler:

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Yönetim Kurulu Yapısı ve Toplantıları" başlıklı 9'uncu maddesi uyarınca, Şirketin işleri ve idaresi, sermaye piyasası mevzuatı ve TTK hükümleri çerçevesinde Genel Kurul tarafından en çok 3 yıl için seçilecek en az 5 (beş) en çok 12 (on iki) üyeden oluşan bir yönetim kurulu tarafından yürütülür.

A grubu payların Yönetim Kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme imtiyazı olup, B grubu payların herhangi bir imtiyazı bulunmamaktadır. 5 (beş) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 2 (iki) üyesi, 6 (altı) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi, 7 (yedi) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi, 8 (sekiz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 (dört) üyesi, 9 (dokuz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 (dört) üyesi, 10 (on) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyesi, 11 (on bir) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyesi ve 12 (on iki) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 6 (altı) üyesi A Grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun gösterecekleri adaylar arasından seçilir.

Yönetim Kurulu'nda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri SPK'nın kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine göre tespit edilir. A Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecek Yönetim Kurulu üyeleri söz konusu bağımsız üyeler haricindeki üyelerden olacaktır.



ALTINKILIÇ
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜMÜRK İŞMERKEZİ CAD.
No. 89 - 77 BAYRAKLIŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No. 270000 / Vergi Dairesi: 0630239831

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6'ncı maddesi uyarınca, Yönetim kurulu, 2023-2027 yılları arasında, SPKn hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda, kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ile nominal değerinin üzerinde veya altında pay ihracı konularında karar almaya yetkilidir. Yeni pay alma hakkını kısıtlama yetkisi, pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz. Çıkarılan paylar tamamen satılarak bedelleri ödenmedikçe veya satılamayan paylar iptal edilmedikçe yeni paylar çıkarılmaz. Şirket'in sermayesi, gerektiğinde TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümleri çerçevesinde artırılabilir veya azaltılabilir. Yeni pay çıkarılırken, aksine karar verilmemiş ise, A Grubu nama yazılı payların çıkarılmış sermaye içindeki oranları muhafaza edilir ve yapılacak sermaye artırımlarında A Grubu paylar karşılığında A Grubu, B Grubu paylar karşılığında B Grubu paylar ihraç edilir. Mevcut A Grubu ve B Grubu pay sahiplerinin tamamının yeni pay alma haklarının kısıtlanması durumunda B Grubu pay çıkarılacaktır. Bedelsiz sermaye artırımlarında, çıkarılan bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Şirket'in Yönetimi ve Temsili" başlıklı 10'uncu maddesi uyarınca, Şirketin yönetimi ve dışarıya karşı temsili Yönetim Kuruluna aittir. Yönetim Kurulu, TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili sair mevzuat ile bu Esas Sözleşme uyarınca genel kurulun yetkisinde bulunanlar haricinde, Şirket'in işletme konusunun gerçekleştirilmesi için gerekli olan her çeşit iş ve işlemler hakkında karar almaya yetkilidir. Şirket tarafından verilecek bütün belgelerin ve yapılacak sözleşmelerin geçerli olabilmesi için bunların şirket unvanı altına konmuş ve Şirket'i temsile yetkili kişi veya kişilerin imzasını taşıması gereklidir.

Yönetim Kurulu, TTK Madde 370/2 uyarınca, temsil yetkisini bir veya daha fazla murahhas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devredebilir. En az bir yönetim kurulu üyesinin temsil yetkisini haiz olması şarttır. Temsile yetkili kişileri ve bunların temsil şekillerini gösterir karar ticaret siciline tescil ve ilan edilmedikçe, temsil yetkisinin devri geçerli olmaz. Temsil yetkisinin sınırlandırılması, iyiniyet sahibi üçüncü kişilere karşı hüküm ifade etmez; ancak, temsil yetkisinin sadece merkezin veya bir şubenin işlerine özgü olduğuna veya birlikte kullanılmasına ilişkin tescil ve ilan edilen sınırlamalar geçerlidir.

Yönetim kurulu, yukarıda belirtilen temsilciler dışında, temsile yetkili olmayan yönetim kurulu üyelerini veya şirkete hizmet akdi ile bağlı olanları sınırlı yetkiye sahip ticari vekil veya diğer tacir yardımcılarını olarak atayabilir. Bu şekilde atanacak olanların görev ve yetkileri, TTK Madde 371/7 uyarınca hazırlanacak iç yönergede açıkça belirlenir. Bu durumda iç yönergenin tescil ve ilanı zorunludur. İç yönerge ile ticari vekil ve diğer tacir yardımcılarını atanamaz. Yetkilendirilen ticari vekil veya diğer tacir yardımcılarını da ticaret siciline tescil ve ilan edilir.

Yönetim Kurulu'nun TTK Madde 374'te düzenlenen görev ve yetkileri ile Madde 375'te düzenlenen devredilemez görev ve yetkileri saklıdır.

21.13. Esas sözleşmenin ilgili maddesinin referans verilmesi suretiyle ihraççının amaç ve faaliyetleri:

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Amaç ve Konu" başlıklı 3'üncü maddesi uyarınca, Şirket, ilgili kanun, mevzuat ve yönetmeliklere uymak suretiyle, her türlü süt ve süt ürünlerinin alımını, satımını, toptan ve perakende pazarlamasını, ithalatını, ihracatını, imalatını, ambalajlanmasını yapmak amacıyla kurulmuştur ve TTK, SPKn ve SPK düzenlemeleri ve sermaye piyasası mevzuatına uymak suretiyle faaliyet göstermektedir.

21.14. Yönetim kuruluna ve komitelere ilişkin önemli hükümlerin özetleri:

196
24 Mayıs 2024

ALTINKINÇ
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜMÜRK İSKİLESİ CAD.
No. 88 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Ticari Sicil No: 270900 / Vergi Dairesi: 063039831

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Yönetim Kurulu Yapısı ve Toplantıları" başlıklı 9'uncu maddesi ve "Şirket'in Yönetimi ve Temsili" başlıklı 10'uncu maddesinde yönetim kurulu ve komitelere ilişkin esaslar belirlenmiştir.

Buna göre, TTK ve sermaye piyasası mevzuatı uyarınca, riskin erken saptanması komitesi dahil olmak üzere, Yönetim Kurulu'nun kurmakla yükümlü olduğu komitelerin oluşumu, görev ve çalışma esasları TTK, SPKn, SPK'nın kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre gerçekleştirilir. Yönetim Kurulu, TTK ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak, gerekli göreceği konularda komiteler ve alt komiteler oluşturur.

Şirketin yönetimi ve dışarıya karşı temsili Yönetim Kuruluna aittir. Yönetim kurulu, TTK Madde 367 uyarınca düzenleyeceği bir iç yönergeye göre, yönetimi, kısmen veya tamamen bir veya birkaç yönetim kurulu üyesine veya üçüncü kişiye devretmeye yetkilidir. Bu iç yönerge şirketin yönetimini düzenler; bunun için gerekli olan görevleri tanımlar, yerlerini gösterir, özellikle kimin kime bağlı ve bilgi sunmakla yükümlü olduğunu belirler. Yönetim kurulu, istem üzerine pay sahiplerini ve korunmaya değer menfaatlerini ikna edici biçimde ortaya koyan alacaklıları, bu iç yönerge hakkında, yazılı olarak bilgilendirir.

Yönetim Kurulu'nun TTK Madde 374'te düzenlenen görev ve yetkileri ile Madde 375'te düzenlenen devredilemez görev ve yetkileri saklıdır.

21.15. Her bir pay grubunun sahip olduğu imtiyazlar, bağlam ve sınırlamalar hakkında bilgi:

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6'ncı maddesi uyarınca, 15.623.000 adet olan nama yazılı A Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır. 62.492.000 adet hamiline yazılı B Grubu payların hiçbir imtiyazı yoktur.

A Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazı, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Yönetim Kurulu Yapısı ve Toplantıları" başlıklı 9'uncu maddesinde düzenlenmiştir. Buna göre, 5 (beş) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 2 (iki) üyesi, 6 (altı) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi, 7 (yedi) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi, 8 (sekiz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 (dört) üyesi, 9 (dokuz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 (dört) üyesi, 10 (on) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyesi, 11 (on bir) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyesi ve 12 (on iki) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 6 (altı) üyesi A Grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun gösterecekleri adaylar arasından seçilir. A Grubu pay sahiplerinin belirleyerek genel kurulun seçimine sunacağı adaylar, A Grubu pay sahiplerinin kendi aralarında yapacakları bir toplantı veya alacakları yazılı bir karar ile, A Grubu payların oy çokluğuyla belirlenir. A Grubu pay sahipleri tarafından aday gösterilerek seçilmiş Yönetim Kurulu üyesi yerine, yine A Grubu pay sahiplerinin aday göstermesi suretiyle seçilen Yönetim Kurulu üyelerinden göreve devam edenlerin çoğunluğunun önerdiği aday Yönetim Kurulu'nun onayı ile atanır ve ilk genel kurulun onayına sunulur.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Genel Kurul" başlıklı 12'nci maddesi uyarınca, Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan A Grubu paylar sahiplerine 5 oy hakkı; B Grubu paylar sahiplerine 1 oy hakkı verir.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Payların Devri" başlıklı 7'nci maddesi uyarınca, A Grubu payların devredilebilmesi, rehin edilebilmesi ve üzerinde herhangi bir takyidat konulabilmesi için, bu işlemlerden önce Yönetim Kurulunun yazılı izninin alınmış olması şarttır. A Grubu payların devri Yönetim Kurulu'nun onayına bağlıdır. Bununla birlikte, A Grubu pay sahipleri kendi paylarını, diğer A Grubu pay sahiplerine serbestçe devredebilir ya da onlar lehine payları üzerinde intifa hakkı tesis edebilir.



ALTINKIDİCİ
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. ÇAMURK İŞİLEŞİ CAD.
No: 69 - 77 BAYRAMPASİ / İSTANBUL
Ticari Sicil No: 239831

A Grubu pay sahiplerinin, diğer A Grubu pay sahipleri dışında üçüncü kişilere yapacakları pay devirleri ya da intifa hakkı tesisleri bakımından, Şirket, aşağıda gösterilen önemli sebeplerden ("Önemli Sebepler") birini ileri sürerek pay devirleri ve intifa hakkı tesisleri hakkında onay istemlerini reddedebilir:

- a. Şirket'in işletme konusunun gerçekleştirilmesinin uyumlu bir pay sahipliği yapısının sağlanmasına bağlı olması, Şirket'in ekonomik ve ticari menfaatlerinin korunmasının birikim, uzmanlık ve kurumsal hafıza gerektirmesi sebebiyle, TTK'da öngörülen şekilde pay sahipleri bileşiminin korunması amacıyla; "Altinkılıç Ailesi" veya Altinkılıç Ailesi üyelerinin bir veya birkaçının ortak olduğu tüzel kişiler ve ortaklıklar ("Altinkılıç Ailesi Grubu") dışında üçüncü kişilerin pay veya intifa hakkı iktisap etmek istemesi;
- b. Şirket'le rekabet içinde olan başka şirket veya işletme ("Rakip") ile, Rakiplerin sahibi, işleteni, ortağı (özel veya girişim sermayesi fonları ve bunların ortakları da dahil) veya sıfatı ne olursa olsun yöneticisi veya çalışanı konumunda olan kişilerin veya bu kişilerin eşleri ile alt ve üstsoyunun veya anılanların doğrudan veya dolaylı olarak hakimiyetine sahip oldukları şirketlerin pay iktisap etmek istemesi.

Şirket, yukarıda belirtilen "Önemli Sebepleri" ileri sürerek veya devredene, paylarını, başvurma anındaki gerçek değeriyle, kendi veya diğer pay sahipleri ya da üçüncü kişiler hesabına almayı önererek, onay istemini reddedebilir.

Ayrıca, A Grubu payların devrinde, devralan, payları kendi adına ve hesabına aldığını açıkça beyan etmezse veya devralanın ödeme yeterliliği şüpheli ise ve Şirketçe istenen teminat verilmemişse Yönetim Kurulu devre onay vermeyi reddedebilir.

Devralan, paylarının gerçek değerinin belirlenmesini, Şirket'in merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesinden isteyebilir. Devralan, gerçek değeri öğrendiği tarihten itibaren bir ay içinde bu fiyali reddetmezse, Şirket'in devralma önerisini kabul etmiş sayılır.

21.16. Pay sahiplerinin haklarının ve imtiyazlarının değiştirilmesine ilişkin esaslar:

A Grubu payların, herhangi bir sebeple borsada devrolunması ve borsada işlem görebilir nitelikte paya dönüştürülmesi için, bu payların B Grubu paylara dönüşümü için Şirket Esas Sözleşme değişikliği yapılması ve Şirket Üsas Sözleşme değişikliğinin genel kurulca onaylanması gerekmektedir.

Yukarıdaki husus dışında, pay sahiplerinin ortaklık haklarında ve paylara tanınan imtiyazlarda değişiklik yapılması TTK ve sermaye piyasası mevzuatının ilgili hükümlerine tabidir.

21.17. Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantısının yapılmasına ilişkin usuller ile toplantılara katılım koşulları hakkında bilgi:

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Genel Kurul" başlıklı 12'nci maddesi uyarınca genel kurul toplantılarında aşağıdaki esaslar uygulanır.

a. Davet Sekli

Genel Kurul toplantılarına davet hakkında TTK ve sermaye piyasası mevzuatının ilgili hükümlerinde yer alan davet usul ve şekli ile ilan sürelerine ilişkin düzenlemelere uyulur. Bu davet ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere, toplantı tarihinden en az üç hafta önce yapılır. TTK ile sermaye piyasası mevzuatının ilgili hükümlerinde öngörülen bilgi ve belgeler ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere, toplantı tarihinden en az üç hafta önce ilan edilir ve pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur. Genel kurul toplantılarına çağrı konusunda SPKn'nun 29/1 hükmü saklıdır.

b. Toplantı Zamanı



ALTINKILIÇ
GIDA ve SÜT SAN. T.C. A.Ş.
KOCATEPE MAH. ÇAMURİSKİ ESİ CAD.
No. 80 - 77 BAYRAKPASA / İSTANBUL
Tic. Sic. No. 270000 / 0630299831

Genel Kurullar, olağan ve olağanüstü toplanırlar. Olağan genel kurul, Şirket'in hesap devresi sonundan itibaren 3 ay içinde ve senede en az bir defa; olağanüstü genel kurullar ise, Şirket iş ve işlemlerinin, TTK'nın ve sermaye piyasası mevzuatının gerektirdiği hallerde ve zamanlarda toplanır.

c. Oy Hakkı

Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan A Grubu paylar sahiplerine 5 oy hakkı; B Grubu paylar sahiplerine 1 oy hakkı verir. Genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin pay sahibi olduğunu kanıtlayan belgeleri veya payları senetlerini Şirket'e, bir kredi kuruluşuna veya başka bir yere depo edilmesi şartına bağlanamaz. Pay sahibi genel kurul toplantılarına kendisi katılabileceği gibi pay sahibi olan veya olmayan bir temsilci de yollayabilir. Vekaletnameler ve vekaleten oy kullanma usul ve esaslarına TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili mevzuat hükümleri uygulanır. Sermaye piyasası mevzuatının vekaleten oy kullanmaya ve önemli nitelikteki işlemlerin müzakeresine ilişkin düzenlemelerine uyulur.

d. Müzakerelerin Yapılması ve Nisaplar

Şirket genel kurul toplantılarında, TTK ve sermaye piyasası mevzuatında yazılı hususlar müzakere edilerek gerekli kararlar alınır. SPK'nın genel kurul toplantısında gündeme başlık ilkesine uyulmaksızın görüşülmesini veya ortaklara duyurulmasını istediği hususların genel kurul gündemine alınması zorunludur. Genel Kurul toplantıları ve bu toplantılardaki karar nisabı, TTK ve sermaye piyasası hükümleri ile SPK'nın kurumsal yönetim ilkeleri ile sair düzenlemelerine tabidir.

e. Toplantı Yeri

Genel kurul, Şirket'in merkez adresinde veya yönetim merkezinin bulunduğu şehrin elverişli bir yerinde toplanır.

f. Genel Kurul Toplantısına Elektronik Ortamda Katılım

Şirketin genel kurul toplantısına katılma hakkına sahip olanlar bu toplantılara, TTK'nın 1527. maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Anonim Şirketlerin Genel Kurullarında Uygulanacak Elektronik Genel Kurul Sistemi Hakkında Tebliğ hükümleri uyarınca hak sahiplerinin bu toplantılara elektronik ortamda katılmalarına ve oy vermelerine imkân tanıyacak Elektronik Toplantı Sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak toplantılarda şirket sözleşmesinin bu hükmü uyarınca kurulmuş olan sistem üzerinden veya destek hizmeti alınacak sistem üzerinden hak sahiplerinin ilgili mevzuatta belirtilen haklarını Tebliğ hükümlerinde belirtilen çerçevede kullanabilmesi sağlanır.

g. Toplantıya İlişkin Usul ve Esasların Belirlenmesi

Genel kurul toplantısının işleyiş şekli bir iç yönerge ile düzenlenir. Genel kurul toplantısı, TTK, sermaye piyasası mevzuatı hükümleri ve iç yönergeye uygun olarak yürütülür.

h. Bakanlık Temsilcisi

Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında Bakanlık Temsilcisi bulunması ve görevleri konusunda TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili mevzuat hükümlerine uyulur.

21.18. İhraççının yönetim hakimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertelemeye ve engellemeye neden olabilecek hükümler hakkında bilgi:

Şirket'in yönetim hakimiyetini sağlayan, yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı veren A Grubu payların devri, Esas Sözleşmesi'nin "Payların Devri" başlıklı 7'nci maddesi kapsamında düzenlenen bağları hükümlerine tabidir. Bu sebeple, söz konusu bağları



ALTINKAYA
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. CUMHURİYET KULESİ CAD.
No. 89 - 77 BAĞLAMPASA Y. İSTANBUL
Tuna Vergi Danışmanı: 0830233631

hükümleri yönetim hakimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertilemeye ve engellemeye neden olabilir. Ayrıca, Şirket'in yönetim hakimiyetinin el değiştirmesine ilişkin olarak başta TTK ve SPKn olmak üzere Şirket'in bağlı olduğu ilgili mevzuat hükümleri de geçerlidir.

21.19. Payların devrine ilişkin esaslar:

Şirket'in Esas Sözleşmesi'nin "Payların Devri" başlıklı 7'nci maddesi uyarınca, B Grubu paylar TTK ve sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde herhangi bir sınırlamaya tabi olmaksızın serbestçe devredilebilir.

A Grubu payların devredilebilmesi, rehin edilebilmesi ve üzerinde herhangi bir takyidat konulabilmesi için, bu işlemlerden önce Yönetim Kurulunun yazılı izninin alınmış olması şarttır. A Grubu payların devri Yönetim Kurulu'nun onayına bağlıdır. Bununla birlikte, A Grubu pay sahipleri kendi paylarını, diğer A Grubu pay sahiplerine serbestçe devredebilir ya da onlar lehine payları üzerinde intifa hakkı tesis edebilir.

A Grubu pay sahiplerinin, diğer A Grubu pay sahipleri dışında üçüncü kişilere yapacakları pay devirleri ya da intifa hakkı tesisleri bakımından, Şirket, aşağıda gösterilen önemli sebeplerden ("Önemli Sebepler") birini ileri sürerek pay devirleri ve intifa hakkı tesisleri hakkında onay istemlerini reddedebilir:

- Şirket'in işletme konusunun gerçekleştirilmesinin uyumlu bir pay sahipliği yapısının sağlanmasına bağlı olması, Şirket'in ekonomik ve ticari menfaatlerinin korunmasının birikim, uzmanlık ve kurumsal hafıza gerektirmesi sebebiyle, TTK'da öngörülen şekilde pay sahipleri bileşiminin korunması amacıyla; "Altınkılıç Ailesi" veya Altınkılıç Ailesi üyelerinin bir veya birkaçının ortak olduğu tüzel kişiler ve ortaklıklar ("Altınkılıç Ailesi Grubu") dışında üçüncü kişilerin pay veya intifa hakkı iktisap etmek istemesi;
- Şirket'le rekabet içinde olan başka şirket veya işletme ("Rakip") ile, Rakiplerin sahibi, işletmeni, ortağı (özel veya girişim sermayesi fonları ve bunların ortakları da dahil) veya sıfatı ne olursa olsun yöneticisi veya çalışanı konumunda olan kişilerin veya bu kişilerin eşleri ile alt ve üstsoyunun veya anıların doğrudan veya dolaylı olarak hakimiyetine sahip oldukları şirketlerin pay iktisap etmek istemesi.

Şirket, yukarıda belirtilen "Önemli Sebepleri" ileri sürerek veya devredene, paylarını, başvurma anındaki gerçek değeriyle, kendi veya diğer pay sahipleri ya da üçüncü kişiler hesabına almayı öncere, onay istemini reddedebilir.

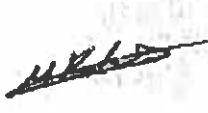
Ayrıca, A Grubu payların devrinde, devralan, payları kendi adına ve hesabına aldığını açıkça beyan etmezse veya devralanın ödeme yeterliliği şüpheli ise ve Şirketçe istenen teminat verilmemişse Yönetim Kurulu devre onay vermeyi reddedebilir.

Devralan, paylarının gerçek değerinin belirlenmesini, Şirket'in merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesinden isteyebilir. Devralan, gerçek değeri öğrendiği tarihten itibaren bir ay içinde bu fiyatı reddetmezse, Şirket'in devralma önerisini kabul etmiş sayılır.

A Grubu payların, herhangi bir sebeple borsada devrolunması ve borsada işlem görebilir nitelikte paya dönüştürülmesi için, bu payların B Grubu paylara dönüşümü için Şirket Esas Sözleşme değişikliği yapılması ve Şirket Esas Sözleşme değişikliğinin genel kurulca onaylanması gerekmektedir.

Şirket'in kendi paylarını geri alması durumunda sermaye piyasası mevzuatı ve diğer ilgili mevzuata uygun olarak hareket edilir ve gerekli özel durum açıklamaları yapılır.

21.20. Sermayenin artırılmasına ve azaltılmasına ilişkin esas sözleşmede öngörülen koşulların yasanın gerektirdiğinden daha ağır olması halinde söz konusu hükümler hakkında bilgi:





ALTINKILIC
GIDA ve SÜTLÜK. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜLHÜK İSKE EĞİ CAD.
No. 89 77 BAYR. PAŞA / İSTANBUL
Ticna Vergi Dairesi 0630 39431

Yoktur.

22. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER

Şirket'in işbu İzahname tarihinden önceki iki yıl içerisinde taraf olduğu olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi nedeniyle imzaladığı sözleşmeler dışında önemli bir sözleşme bulunmamaktadır. Ancak, Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının taraf olduğu önde gelen sözleşmelere ilişkin bilgilere aşağıda yer verilmektedir.

Hammadde Tedarik Sözleşmeleri

Şirket'in ürettiği ürünler ana hatlarıyla kefir grubu ve peynir grubu olarak kategorize edilmekte, Şirket'in faaliyetleri esas hammadde olarak kullandığı çiğ süt teminine dayanmaktadır. Şirket, ürünlerinin üretiminde kullandığı çiğ sütü yurt içinden temin etmektedir. Şirket faaliyetlerinde hammadde olarak kullanılan süt Balıkesir, Çanakkale ve zaman zaman İzmir bölgesindeki süt çiftliklerinden ve kooperatiflerden tedarik edilmektedir. Şirket halihazırda birçok farklı tedarikçi ile çalışıyor olmakla beraber, ağırlıklı ve düzenli olarak çalıştığı belirli tedarikçiler bulunmaktadır. Çiğ süt tedarikine ilişkin sözleşmeler, Şirket tarafından tedarikçi bazında akdedilmekte ve bu kapsamda Şirket faaliyetlerinin sürekliliği sağlanmaktadır. Anılan sözleşmeler yazılı olmayıp Şirket ve tedarikçileri arasında yıllardır devam eden ilişkiler doğrultusunda sözlü anlaşmalar çerçevesinde sipariş bazında sipariş formu ve fatura üzerinden ilerlemektedir.

Peynir ve Ara Ürün Tedarik Sözleşmeleri

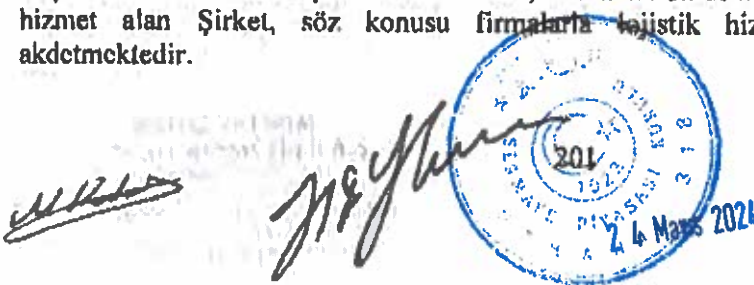
Şirket'in nakit akışını verimli kullanmak, stok kapasitesinden faydalanmak ve depolama maliyetlerini düşürmek gibi sebeplerle diğer peynir üreticilerinden peynir tedarik ederek kendi markası ve ambalajı ile piyasaya sürmesi veya lor peyniri tedarik edilerek bunun ara ürün olarak kullanılması söz konusu olabilmektedir. Şirket özellikle taze peynir, dil, çeçil, örgü, çubuk, misket peynir çeşitleri tamamen bu yöntemle çeşitli tedarikçilerden tedarik edilmekte olgunlaştırılmış beyaz peynir, tulum peyniri gibi ürünlerde ise talebin yoğunlaşması halinde Şirket'in maliyetlerini düşürmesi amacıyla tedarik edilebilmektedir. Şirket bu yöntemi izlerken halihazırda birçok farklı peynir üreticisi tedarikçi ile çalışıyor olmakla beraber, ağırlıklı ve düzenli olarak çalıştığı ve kendi üretim tesisleri ile benzer bölgelerde üretim yapan belirli peynir üreticisi tedarikçiler bulunmaktadır. Hazır peynir tedarikine ilişkin sözleşmeler, Şirket tarafından tedarikçi bazında akdedilmekte ve bu kapsamda Şirket faaliyetlerinin sürekliliği sağlanmaktadır.

İlgili tedarikçinin sağladığı ürünün gıda mevzuata başta olmak üzere ilgili mevzuata uygunluğundan tedarikçinin sorumlu olacağı öngörülmektedir. İlgili sözleşmeler uyarınca üretim giderleri üreticiye ait olup Altinkılıç markalı ürünler Şirket hariç üçüncü taraflara satılmayacaktır.

Sözleşmeler süreli düzenlenmiş olup taraflarca fesih ihbarında bulunulmadığı sürece kendiliğinden yenilenecektir.

Lojistik Hizmetleri Sözleşmeleri

Şirket'in hammadde kullandığı çiğ sütün ve kendi markası ve ambalajı ile satmak üzere tedarik ettiği hazır peynirlerin temin edilmesinde ve ürünlerin yurt içinde satılması ya da yurt dışına ihraç edilmesinde, üçüncü taraf olan lojistik şirketlerinden hizmet alınmaktadır. Taşıma ve teslimat hizmetlerine ilişkin olarak, Şirket'in lojistik ihtiyaçlarının bir kısmı bağlı ortaklığı İmfo Depolama tarafından karşılanmakla birlikte, bunun haricinde üçüncü taraf lojistik firmalarından hizmet alan Şirket, söz konusu firmalarla lojistik hizmetlerine ilişkin sözleşmeler akdetmektedir.



ALTINKILIÇ
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCAİPE MAİL ÇİMRÜK İŞKEHİ YOLU
No. 89 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Ticaret Sicil No: 272000
Vergi Dairesi: 0630139831

Şirketin ayrıca satım sözleşmeleri akdettiği marketler ile lojistik ilişkilerini düzenleyen sözleşmeleri de bulunmaktadır. Bu sözleşmelerde ilgili ürünler sözleşmede belirtilen market deposuna teslim edilene kadar Şirket'in sigorta yükümlülüğü altında olup depoya teslimden marketlere dağıtımına kadar ise taşımayı gerçekleştirecek olan marketin sigorta yükümlülüğü altında olacaktır. Sözleşme taraflarca feshedilene kadar geçerli kalacaktır.

Satım Sözleşmeleri

Şirket nihai tüketiciye yönelik ürünler üretmektedir. Şirket ürettiği ürünlerin satışının büyük bir bölümünün iç piyasada yoğunlukla doğrudan satış kanalları üzerinden gerçekleştirmektedir. Şirket ulusal zincir marketler ve yerel marketler ile doğrudan çalışmaktadır. Şirket'in doğrudan çalıştığı ondan fazla ulusal market zinciri ve yirmiden fazla yerel market zinciri bulunmaktadır. Şirket bu çerçevede ürettiği ve piyasaya sunduğu ürünlerin satışına ilişkin bu müşteriler ile sözleşmeler akdetmektedir,

İlgili sözleşmelerde alıcı marketler için herhangi bir satın alım alt sınırı veya taahhüdü yer almamaktadır. Ürünlerin son kullanma tarihleri ve teslim edilecekleri soğukluk dereceleri gibi ürün kabul koşulları ve iade koşulları ile ilgili hükümler düzenlenmektedir. İlâveten sözleşmelerin bazılarında Şirket tarafından teslim edilen ürünlerin satışa sunulacak vaziyette olmaması halinde Şirket tarafından iskonto ve alıcı tarafından iade hükümleri düzenlenmektedir.

Şirket'in zincir market ile ilgili sözleşme tahtındaki borçlarının teminatını teşkil etmek üzere çeşitli vade ve tutarlarda teminat mektupları bulunmaktadır.

Sözleşmelerde Şirket'in ürünlerin mevzuata, Türk Gıda Kodeksine ve Türk Standartları Enstitüsü Standartlarına uygunluğundan, gerekli işaret, belge, barkod, ambalaj üzeri ve etiket bilgilendirme ve sair yükümlülüklerden ve anılan yükümlülüklerle aykırılık sebebiyle alıcının maruz kalabileceği zararlardan sorumlu olduğu ayrıca hükme bağlanmıştır.

Çeşitli marketlerle akdedilen sözleşmelerde Şirket tarafından sağlanacak ürünlere ilişkin ve üretim yerinde alıcı tarafından analiz ve tetkik yaptırılabilmesi de düzenlenmektedir.

Şirket'in ortaklarının değişmesi halinde alıcıya bildirim yükümlülüğü veya alıcıya sözleşmeyi feshetme hakkı tanıyan market tedarik sözleşmesi de bulunmaktadır. İlgili sözleşme taraflarından Şirket'in halka arzı sonrasında değişecek ortaklık yapısı için mutabakat alınmıştır.

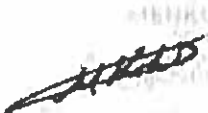
Sözleşmeler genellikle taraflarca feshedilmedikçe yenilenecek şekilde akdedilmiştir. İki yıl süreli akdedilmiş olup Şirket'in talebi ve alıcının kabulü ile yenilenecek şekilde akdedilen sözleşmesi de bulunmaktadır.

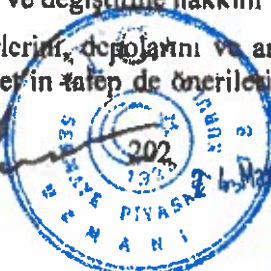
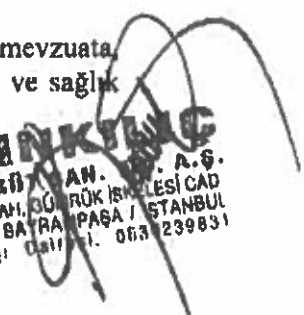
Distribütörlük Sözleşmeleri

Şirket İstanbul dışı yerel market ve tekli noktalar ile İstanbul içi ev dışı tüketim kanalı (EDT), (Hotel-Restaurant-Cafe (HORECA)) hastane zincirleri gibi geleneksel kanalların yanında e-ticaret kanallarında da distribütör aracılığı ile ürünlerin satışını gerçekleştirmektedir. Şirket bu çerçevede ürettiği veya ticaretini yaptığı ürünlerin distribütör tarafından Şirket'ten satın alınarak marketler, süpermarketler, hakkallar, yemek şirketleri, oteller, restoranlar, büfeler, yemekhaneler ve sair iş noktalarına satılması hakkında gayri-münhasır sözleşmeler akdetmektedir.

Distribütörler Şirket tarafından asgari olarak belirlenen adet/kategori/tür ve tutardaki, belirlenecek dönemlerde almayı kabul ve taahhüt eder. Şirket aynı zamanda her bir ürünün fiyatını tek taraflı olarak belirleme ve değiştirme hakkını haizdir.

Distribütörler aynı zamanda işyerlerini, depolarını ve araçlarını her zaman genel mevzuata, yorel idari düzenlemelere ve Şirket'in talep ve önerilerine uygun şekilde temizlik ve sağlık





ALTINKIYI
BİDA ve SÜ. AN. A.Ş.
KOCATEPE MAH. DÜĞRÜK İKİSİ CAD.
No: 82 - 77 BAYRAĞPAŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 299831
Tic. Sic. No: 299831

koşullarına uygun tutmayı ve süt ürünlerinin niteliklerini gıız önünde bulundurarak gerek deposunda gerekse müşteri satış noktalarına sevk ve teslimat sırasında geçen süre içerisinde +2 ila +6 santigrad derece aralığında muhafaza etmekle yükümlü tutulmuştur. Distribütörler, üçüncü kişi veya tarafların Şirket'e distribütörün kendi işyeri, deposu ve araçlarındaki mevzuata aykırılık sebebiyle veya distribütörlerin son kullanma tarihi geçmiş ürün satmasından dolayı ileri sürebileceği her türlü talep, iddia ve alacaklardan ötürü Şirket'in maruz kalabileceği kayıp ve zararların tamamını Şirket'in ilk talebinde nakden tazmin etmeye sözleşmesel olarak kabul ve taahhüt eder.

Distribütörler ürünleri Şirket'in belirlediği ambalaj ve sunuş şeklinde uygun olarak satmakla yükümlü olup Şirket'in yazılı iznini almaksızın Şirket'in unavnını, işletme adını, marka, logo ve sair tanıtım işaretlerini kullanamaz, taklit edemez ve bunları içeren malzeme bastırmak ve kullanamaz.

Şirket'in aynı zamanda ilgili sözleşmeleri ve sözleşmelere ilişkin distribütör kayıtlarını denetleme hakkına sahiptir.

Ayrıca ilgili sözleşmelerde distribütörlerin ürünleri satışı tüm müşterilerin adreslerini, işleten ve/veya maliklerinin tam isim ve unvanlarını, ürün satış tutarlarını ve sair hesap bilgilerini ve bunlardaki değişiklikleri Şirket'e derhal yazılı olarak bildireceğine ve distribütörlük sözleşmesinin sona ermesi halinde bunları tamamen Şirket'e tevdi edeceğine ve anılan bilgileri sözleşme süresi veya sonrasında dolaylı veya doğrudan üçüncü kişilerle paylaşmayacağına ve distribütörlük sözleşmesinin ifası dışında bir amaçla kullanmayacağına ilişkin hüküm bulunmaktadır.

Rekabet hükümleri çerçevesinde, Şirket'in sözleşmeli distribütörleri Şirket'in ürünleri ile rekabet halinde diğer ürünleri satışa arz edemez, teşhir edemez, pazarlayamaz ve bunları imal ettiremez. Bu yükümlülüğün distribütörlük sözleşmesinin herhangi bir nedenle sona ermesinden sonra bir yıl devam edeceği düzenlenmektedir.

Sözleşmeler sürekli düzenlenmiş olmakla birlikte, aksi kararlaştırılmadığı sürece kendiliğinden yenileneceği hükme bağlanmıştır. Sözleşmenin beşinci yılından sonra ise sözleşme süresi yazılı mutabak ile yenilenir.

Makine ve Ekipman Sözleşmeleri

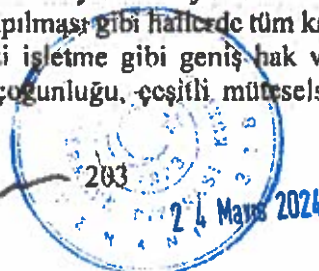
Şirket'in fabrikalarında kullandığı alt yapı, sistemler, üretim hatları, makine ve ekipmanların bakımı, onarımı, yenilenmesi ile söz konusu makine ve ekipmanlara ilişkin yedek parçaların tedarikine ilişkin sözleşmeler, söz konusu makine ve ekipman bazında, bu makine ve ekipmanların üreticileri ile akdedilmektedir.

Finansman Sözleşmeleri

Genel Kredi Sözleşmeleri

Kredi alan olarak Şirket ve kredi veren olarak 'Türkiye'de kurulu çeşitli bankalar arasında işbu İzahname tarihi itibarıyla aşağıda Şirket tarafından kullanılmış olan kredilerin detaylarına yer verilen çeşitli genel kredi sözleşmeleri akdedilmiştir.

Anılan genel kredi sözleşmeleri, ilgili bankaların standart sözleşmeleri olup; genel olarak bankalara kredi alan şirketin finansal durumunun olumsuz yönde değişmesi, ilgili şirketlerce üçüncü kişiler lehine kefalet ve garantiler verilmesi, ilgili şirketlerin malvarlığı üzerinde önemli ölçüde tasarruflarda bulunulması ve takyidatlar yaratılması, şirketlerin borçluluğunun artırılması, izinsiz kâr payı dağıtımı yapılması gibi hallerde tüm kredileri muaccel hale getirme, geri ödeme talep etme, temerrüt faizi işletme gibi geniş hak ve yetkiler tanımaktadır. Söz konusu genel kredi sözleşmelerinin çoğunluğu, çeşitli müteselsil kefaletlerle teminat altına



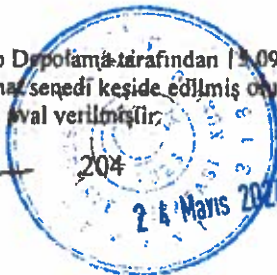
ALTINKIYIÇ
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜMRÜK İSKİTESİ CAD.
No 88 - 7/ BAĞIRCI PAŞA / İSTANBUL
Ticari Sicil No: 2630139831

alınmıştır. Genel kredi sözleşmelerinin standart hükümleri uyarınca kredi verem bankaların, herhangi bir teminatın sona ermesi veya yürürlükteki teminatların borç tutarının altında kalması gibi hallerde ek teminat isteme hakları bulunmaktadır.

Şirket, halka arz kapsamında gerçekleşecek ortaklık yapısındaki değişikliklerle ilgili olarak, bankalardan ilgili muvafakat yazılarını temin etmiştir.

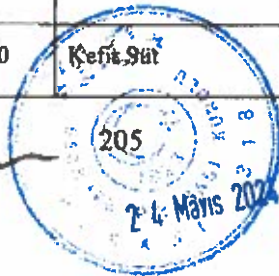
Kredi Veren	Sözleşme Tarihi	Kredi Limiti (TL)	Kredi Alan	Müteselsil Kefil & Kefalet Tutarı	Muvafakatname Tarihi
Vakıf Katılım	15.09.2021	10.000.000	Altunkılıç, Kefir Süt, İmfo Depolama, Altunkılıç Zeytinyağı	Kemal Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 10.000.000 TL ⁵³	13.02.2023
Vakıfbank	23.12.2013	5.000.000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 5.000.000 TL	15.02.2023
Vakıfbank	28.09.2021	15.000.000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 15.000.000 TL	15.02.2023
İş Bankası	01.09.2020	875.000	Altunkılıç, Kefir Süt, İmfo Depolama,	Kemal Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 1.200.000 TL	10.07.2023
İş Bankası	28.07.2021	20.000.000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 20.000.000 TL	15.02.2023
Halkbank	16.05.2022	100.000.000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 100.000.000 TL	03.02.2023
Garanti Bankası	19.07.2022	5.000.000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç, Fatih Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 6.250.000 TL	06.02.2023
Garanti Bankası	06.10.2020	5.000.000	Altunkılıç	Mehmet Ali Altunkılıç, Fatih Altunkılıç, Kemal Altunkılıç / 6.000.000	06.02.2023
Garanti Bankası	20.10.2015	2.500.000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç, Fatih Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç / 3.125.000	06.02.2023
Garanti Bankası	08.06.2022	5.000.000	Altunkılıç	Mehmet Ali Altunkılıç, Kemal Altunkılıç, Fatih Altunkılıç / 6.250.000	06.02.2023
Fibabanka	22.11.2019	10.000.000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç, Fatih Altunkılıç ve Mehmet	08.02.2023

⁵³ Kefalet ek olarak, Şirket, Kefir Süt ve İmfo Depolama tarafından 15.09.2021 tarihinde Vakıf Katılım Bankası A.Ş. emrine 10.000.000 TL tutarında bir teminat senedi keşide edilmiş olup, bu teminat senedine Kemal Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç tarafından imza verilmiştir.



ALTUNKILIÇ
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. DÜRRÜK İSKELESİ CAD.
No: 88 - 77 BAYRAĞPAŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27110 / Vergi No: 0630239831

Kredi Veren	Sözleşme Tarihi	Kredi Limiti (TL)	Kredi Alan	Müteselsil Kefil & Kefalet Tutarı	Muvafakatname Tarihi
				Ali Altunkılıç / 10.000.000 TL	
Fibabanka	13.05.2020	30.000.000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç, Fatih Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 30.000.000 TL	08.02.2023
Fibabanka	21.06.2022	15.000.000	Kefir Süt	Kemal Altunkılıç, Fatih Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 15.000.000 TL	10.07.2023
Anadolubank	21.09.2020	10.000.000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 10.000.000 TL	03.02.2023
Anadolubank	24.03.2021	25.000.000	Altunkılıç	Mehmet Ali Altunkılıç / 25.000.000 TL	03.02.2023
Anadolubank	12.10.2022	10.000.000	Kefir Süt	Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç / 10.000.000 TL	03.02.2023
Akbank	18.08.2021	50.000.000	Altunkılıç	Kefir Süt Sanayi, Kemal Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 50.000.000 TL	10.07.2023
Akbank	18.08.2021	50.000.000	Kefir Süt	Altunkılıç, Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç / 50.000.000 TL	10.07.2023
Yapı Kredi	21.01.2013	2.000.0000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç, Fatih Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 2.000.000 TL	07.02.2023
Yapı Kredi	02.07.2015	4.900.000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç, Fatih Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 4.900.000 TL	07.02.2023
Yapı Kredi	14.05.2020	30.0000.000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç, Fatih Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 30.000.000 TL	07.02.2023
Yapı Kredi	25.02.2021	50.000.000	Altunkılıç	Kemal Altunkılıç, Fatih Altunkılıç ve Mehmet Ali Altunkılıç / 50.000.000 TL	07.02.2023
Yapı Kredi	15.04.2021	10.000.000	Kefir Süt	Altunkılıç, Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali	11.07.2023



ALTUNKILIÇ
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. CUMHURİSKESER CAD.
E: 69 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Vergi Dairesi: 0630239031

Şirket'in halka arzı halinde meydana gelecek pay sahipliği değişikliğine ilişkin yazılı muvafakat alınmıştır.

Kiralayan	Kiralanan	Tarih	Kira Vadesi	Kira Bedeli (TL)	Müteselsil Kefil (Kefalet Tutarı)	Muvafakatname Tarihi
Garanti Finansal Kiralama	Otomatik dolum makinesi ve kavanoz temizleme makinesi	20.05.2021	21.06.2024	863.092,48	Mehmet Ali Altunkılıç ve Kemal Altunkılıç tarafından 994.000 TL	08.06.2023
Garanti Finansal Kiralama	Tam otomatik zincirli vakumlu termoform ambalaj makinesi	12.12.2022	15.01.2025	986.671,35	Mehmet Ali Altunkılıç ve Kemal Altunkılıç tarafından 1.111.000 TL	08.06.2023

Factoring Sözleşmeleri

Şirket'in ve bağlı ortaklıklarından Kefir Süt Sanayi'nin doğmuş ve/veya sözleşme süresi içerisinde satışlarından doğan veya doğacak, vadecye bağlanmış veya bağlanmamış alacaklarını peşinen ve toptan factoring şirketlerine devri suretiyle factoring hizmetlerinden yararlandırılmasına ilişkin factoring sözleşmeleri bulunmaktadır.

Şirket ilgili sözleşmelerde factoring şirketlerince, sözleşmeye konu alacakların gerçek ve geçerli bir ticari ilişkiye dayandığını, bu alacaklar üzerinde halihazırda başka temlikname bulunmadığını beyan eder. Şirket ayrıca devredilen alacakların mevcudiyetini, sözleşmenin kapsamındaki alacaklar üzerinde tasarruf yetkisinin varlığını ve tamamen ödeneceğini gayrikabili rücu olarak garanti etmekte, her ne sebeple olursa olsun devir olunan alacağın ödenmemesi halinde alacağın tamamını, ödenmeyen kısmını, aldığı ön ödemeleri, finansmanı, ferileri ve bu nedenle doğan zararları derhal ödeyeceğini taahhüt eder.

Şirket, yeni yatırımlara girilmesi, ortak alınması ve işletmenin yönetimini etkileyecek gelişmeler değişimler olması halinde ve aleyhine üçüncü kişiler tarafından açılan davalardan, Şirket ve borçlularının ödeme gücünü negatif etkileyebilecek gelişmelerden ilgili factoring şirketini haberdar edecektir.

Sözleşmeler, taraflarca belirtilen şekilde feshedilmediği sürece geçerlidir.





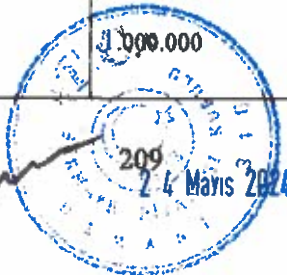
ALTUNKILIÇ
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜMRÜK İSKİLESI CAD.
No. 69 - 77 BAYRURPAŞA / İSTANBUL
Fono Vergi Defteri: 0630239931

İlgili Şirket	Faktoring Şirketi	Sözleşme Tarihi	Limit (TL)	Müteselsil Kefil & Kefalet Tutarı	Muvafakatname Tarihi
Altunkılıç	Ak Faktoring A.Ş.	08.05.2019 (05.11.2019 tarihli ve 29.11.2022 tarihli Ek Limit Artırım Sözleşmeleri)	25.000.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç, Kefir Süt Sanayi / 5.000.000 TL, 10.000.000 TL ve 10.000.000 TL	06.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Akdeniz Faktoring A.Ş.	17.06.2021 (14.03.2023 tarihli Limit Artırımı Ek Sözleşmesi)	15.000.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç ve Altunkılıç / 10.000.000 TL.	07.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Fiba Faktoring A.Ş.	23.10.2020	15.000.000	Kemal Altunkılıç, Altunkılıç / 15.000.000 TL	07.07.2023
Altunkılıç	Fiba Faktoring A.Ş.	29.11.2019	10.000.000	Mehmet Ali Altunkılıç / 10.000.000 TL.	07.07.2023
Altunkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	25.05.2023	15.000.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç / 15.000.000 TL	06.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Doruk Faktoring A.Ş.	25.05.2023	15.000.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç / 15.000.000 TL	06.07.2023
Altunkılıç	Kapital Faktoring A.Ş.	21.08.2020	20.000.000	Kefir Süt Sanayi	06.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Kapital Faktoring A.Ş.	08.11.2022	20.000.000	Altunkılıç / 20.000.000 TL.	06.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Ulusal Faktoring A.Ş.	17.08.2020	10.000.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç / 10.000.000 TL	10.07.2023
Altunkılıç	Kent Faktoring A.Ş.	26.11.2018	10.000.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç ve Kefir Süt Sanayi/ 10.000.000 TL	07.07.2023
Altunkılıç	QNB Finans Faktoring A.Ş.	19.11.2019	20.000.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali	10.07.2023



ALTUNKILIÇ
GİRA ve SÜT SANAYİCİ A.Ş.
KATEPE MAHALİ OMURUK İSKELESİ CAD.
39 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Vergi No: 311 063 0239831

İlgili Şirket	Faktoring Şirketi	Sözleşme Tarihi	Limit (TL)	Müteselsil Kefil & Kefalet Tutarı	Muvafakatname Tarihi
				Altinkılıç / 20.000.000 TL	
Altinkılıç	Vakıf Faktoring A.Ş.	13.11.2020	15.000.000	Kemal Altinkılıç, Mehmet Ali Altinkılıç / 15.000.000 TL	06.07.2023
Altinkılıç	Yapı Kredi Faktoring A.Ş.	23.09.2022	70.000.000	Kemal Altinkılıç, Mehmet Ali Altinkılıç ve Fatih Altinkılıç / 70.000.000 TL	06.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Eko Faktoring A.Ş.	07.02.2020	15.000.000	Kemal Altinkılıç, Mehmet Ali Altinkılıç / 15.000.000 TL	06.07.2023
Altinkılıç	Eko Faktoring A.Ş.	24.02.2020	15.000.000	Kemal Altinkılıç, Mehmet Ali Altinkılıç / 15.000.000 TL	06.07.2023
Altinkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	26.07.2017	5.000.000	Mehmet Ali Altinkılıç, Kemal Altinkılıç / 5.000.000	06.07.2023
Altinkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	06.02.2018	15.000.000	Fatih Altinkılıç, Mehmet Ali Altinkılıç, Kemal Altinkılıç / 15.000.000	06.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Doruk Faktoring A.Ş.	28.11.2017	5.000.000	Kemal Altinkılıç, Mehmet Ali Altinkılıç, Fatih Altinkılıç / 5.000.000	06.07.2023
İşbilen	Doruk Faktoring A.Ş.	23.02.2023	10.000.000	Mehmet Ali Altinkılıç, Kemal Altinkılıç / 10.000.000	03.08.2023
Altinkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	01.11.2021	10.000.000	Mehmet Ali Altinkılıç, Kemal Altinkılıç / 10.000.000	06.07.2023
Altinkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	09.12.2015	10.000.000	Kemal Altinkılıç, Mehmet Ali Altinkılıç, Fatih	06.07.2023



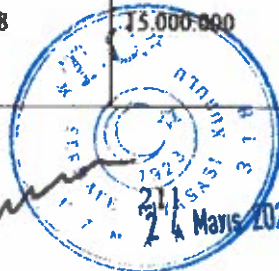
ALTINKILIÇ
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. BÜHRÜK İSKİLESİ CAD.
No: 89 77 RAYHANPAŞA / İSTANBUL
Ticaret Sicil No: 2630238831

İlgili Şirket	Faktoring Şirketi	Sözleşme Tarihi	Limit (TL)	Müteselsil Kefil & Kefalet Tutarı	Muvafakatname Tarihi
				Altınkılıç/ 1.000.000	
Altınkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	10.06.2016	1.500.000	Kemal Altınkılıç, Mehmet Ali Altınkılıç, Fatih Altınkılıç/ 1.500.000	06.07.2023
Altınkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	11.11.2016	5.000.000	Kemal Altınkılıç, Mehmet Ali Altınkılıç, Fatih Altınkılıç/ 5.000.000	06.07.2023
Altınkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	14.07.2023	15.000.000	Mehmet Ali Altınkılıç, Kemal Altınkılıç/ 15.000.000	31.01.2024
Altınkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	16.03.2016	2.000.000	Kemal Altınkılıç, Mehmet Ali Altınkılıç, Fatih Altınkılıç/ 2.000.000	06.07.2023
Altınkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	16.08.2016	1.500.000	Kemal Altınkılıç, Mehmet Ali Altınkılıç, Fatih Altınkılıç/ 1.500.000	06.07.2023
Altınkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	18.01.2016	500.000	Kemal Altınkılıç, Mehmet Ali Altınkılıç, Fatih Altınkılıç/ 500.000	06.07.2023
Altınkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	24.02.2016	1.000.000	Kemal Altınkılıç, Mehmet Ali Altınkılıç, Fatih Altınkılıç/ 1.000.000	06.07.2023
Altınkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	25.09.2019	3.000.000	Kemal Altınkılıç, Mehmet Ali Altınkılıç, Fatih Altınkılıç/ 3.000.000	06.07.2023
Altınkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	26.04.2016	1.500.000	Kemal Altınkılıç, Mehmet Ali Altınkılıç, Fatih	06.07.2023



ALTINKILIÇ
GIDA ve SÜT SAN. T. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜMRÜK İSKELESİ CAD.
No. 89 - 77 BAYRAMPASA / İSTANBUL
Ticna Vergi Dairesi: 0630230831

İlgili Şirket	Faktoring Şirketi	Sözleşme Tarihi	Limitle (TL)	Müteselsil Kefil & Kefalet Tutarı	Muvafakatname Tarihi
				Altunkılıç/ 1.500.000	
Altunkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	27.09.2015	750.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç, Fatih Altunkılıç/ 750.000	06.07.2023
Altunkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	28.01.2016	1.000.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç, Fatih Altunkılıç/ 1.000.000	06.07.2023
Altunkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	28.07.2023	20.000.000	Mehmet Ali Altunkılıç, Kemal Altunkılıç/ 20.000.000	31.01.2024
Altunkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	28.12.2015	1.000.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç, Fatih Altunkılıç/ 1.000.000	06.07.2023
Altunkılıç	Doruk Faktoring A.Ş.	31.08.2016	2.500.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç, Fatih Altunkılıç/ 2.500.000	06.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Doruk Faktoring A.Ş.	03.01.2023	15.000.000	Mehmet Ali Altunkılıç, Kemal Altunkılıç/ 15.000.000	06.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Doruk Faktoring A.Ş.	05.05.2022	10.000.000	Mehmet Ali Altunkılıç, Kemal Altunkılıç/ 15.000.000	06.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Doruk Faktoring A.Ş.	12.02.2018	5.000.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç, Fatih Altunkılıç/ 5.000.000	06.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Doruk Faktoring A.Ş.	05.02.2018	15.000.000	Kemal Altunkılıç, Mehmet Ali Altunkılıç, Fatih Altunkılıç/ 15.000.000	06.07.2023



ALTUNKILIÇ
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCAİPE MAH. BAHRUK İSKELESİ CAD.
No. 89 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No. 270900 / Vergi No. 3450000000000000

İlgili Şirket	Faktoring Şirketi	Sözleşme Tarihi	Limit (TL)	Müteselsil Kefil & Kefalet Tutarı	Muvafakatname Tarihi
Kefir Süt Sanayi	Doruk Faktoring A.Ş.	20.12.2017	1.500.000	Kemal Altınkılıç, Mehmet Ali Altınkılıç, Fatih Altınkılıç/ 1.500.000	06.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Doruk Faktoring A.Ş.	31.03.2022	10.000.000	Mehmet Ali Altınkılıç, Kemal Altınkılıç/ 10.000.000	06.07.2023
Kefir Süt Sanayi	Doruk Faktoring A.Ş.	31.08.2022	5.000.000	Mehmet Ali Altınkılıç, Kemal Altınkılıç/ 5.000.000	06.07.2023
Altınkılıç	Deniz Faktoring A.Ş.	31.08.2023	50.000.000	Mehmet Ali Altınkılıç, Kemal Altınkılıç ve Kefir Süt Sanayi/ 50.000.000	18.04.2024

İlaveten, 28.12.2023 tarih ve 25052 yevmiye numarası ile Şirket'in Denizbank Faktoring lehine Ezine Tesisi üzerinde 70.000.000 TL bedelle ikinci derece ve Gömeç Tesisi üzerinde 28.12.2023 tarih ve 25047 yevmiye numarası ile 30.000.000 TL bedelle ikinci derece ipotek tesis edilmiştir.

23. İBRAÇÇININ FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER

23.1. İbraççının Kurulun muhasebe/finansal raporlama standartları uyarınca hazırlanan ve izahnamede yer alması gereken finansal tabloları ile bunlara ilişkin bağımsız denetim raporları:

Kurulun muhasebe/finansal raporlama standartları uyarınca TFRS'ye göre hazırlanan ve Kurul'un bağımsız denetime ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde özel denetime tabi tutulan ve İzahname'de yer alması gereken 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolar ve bunlara ilişkin özel bağımsız denetim raporları Ek-3'te yer almaktadır.

23.2. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemlerinde bağımsız denetimi gerçekleştiren kuruluşların unvanları, bağımsız denetim görüşü ve denetim kuruluşunun/sorumlu ortak baş denetçinin değişmiş olması halinde nedenleri hakkında bilgi:

Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihleri itibarıyla SPK'nın 13.06.2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan H-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına uygun olarak hazırlanan konsolide finansal tabloları ve dipnotları Eren Bağımsız

212

24 Mayıs 2024

ALTINKILIÇ
GIDA VE SÜT SAN. A.Ş.
KOCATEPE MAH. ÇAMRÖK İŞLETİSİ CAD.
No. 83 - 77 BAYRAMPASA / İSTANBUL
Tuna Vergi Bürosu: 0630239831

Denetim A.Ş. tarafından denetlenmiş ve ilgili tüm hesap dönemleri için bağımsız denetçi görüşü olarak olumlu görüş bildiren rapor düzenlenmiştir.

Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihlerinde sona eren mali yıllara ait finansal tabloları ve özel bağımsız denetim raporunu hazırlayan bağımsız denetim kuruluşunun:

Unvanı	:	Eren Bağımsız Denetim A.Ş.
Sorumlu Ortak Baş Denetçi	:	Nazım İlikmet
Üyesi Olduğu Meslek Kuruluşları	:	Grant Thornton International, İstanbul Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası
Adresi	:	Reşit Paşa Mah., Eski Büyükdere Cad., No:14, Kat:10, Park Plaza, Maslak, Sarıyer/İstanbul

İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemlerinde bağımsız denetimi gerçekleştiren kuruluşların unvanları, bağımsız denetim görüşü ve denetim kuruluşunun/sorumlu ortak baş denetçi değişmemiştir.

23.3. Son finansal tablo tarihinden sonra meydana gelen, ihraççının ve/veya grubun finansal durumu veya ticari konumu üzerinde etkili olabilecek önemli değişiklikler (üretim, satış, stoklar, siparişler, maliyet ve satış fiyatları hakkındaki gelişmeleri de içermelidir) veya söz konusu hususların bulunmadığı hakkında ifade:

Yoktur.

23.4. Proforma finansal bilgiler:

Yoktur.

23.5. Proforma finansal bilgilere ilişkin bağımsız güvence raporu:

Yoktur.

23.6. İhraççının esas sözleşmesi ile kamuya açıkladığı diğer bilgi ve belgelerde yer alan kar payı dağıtım esasları ile izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla kar dağıtımı konusunda almış olduğu kararlara ilişkin bilgi:

Kâr payı dağıtım esasları, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Kârın Tespiti ve Dağıtımı" başlıklı 16. maddesinde düzenlenmiştir. Buna göre:

"Şirket kâr tespiti ve dağıtım konusunda TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uygun hareket eder.

Şirket'in faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerinden, Şirket'in genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi Şirket'çe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem karı, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan miktar, sırasıyla aşağıda gösterilen şekilde tevzi olunur:

Genel Kanuni Yedek Akçe:

a) Sermayenin yüzde yirmisine ulaşıncaya kadar, yüzde beşi kanuni yedek akçeye ayrılır.

Birinci Kâr payı:





EREN BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
TİCARİ VE SÖZLEŞİM TİCARET A.Ş.
NÖKATEPE MAH. GÜMRÜK İSKELESİ CAD.
NO: 89 77 DAIYIRI PAŞA / İSTANBUL
Ticari Sicil No: 2630239821

b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, Şirket'in kâr dağıtım politikası çerçevesinde TTK ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak birinci kâr payı ayrılır.

c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra, genel kurul, kâr payının, Yönetim Kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına, pay sahibi dışındaki kişilere dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir.

İkinci Kâr payı:

Net dönem kârından, (a), (b) ve (c) bentlerinde belirtilen meblağlar düştükten sonra kalan kısmı, genel kurul, kısmen veya tamamen ikinci kâr payı olarak dağıtmaya veya TTK'nın 521'inci maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

Genel Kanuni Yedek Akçe:

Pay sahipleriyle kâra iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, sermayenin %5'i oranında kâr payı düştükten sonra bulunan tutarın yüzde onu, TTK'nın 519'uncu maddesinin ikinci fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile Esas Sözleşme'de veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına, Yönetim Kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Dağıtılmasına karar verilen kârın dağıtım şekli ve zamanı, Yönetim Kurulu'nun bu konudaki teklifi üzerine Genel Kurulca kararlaştırılır.

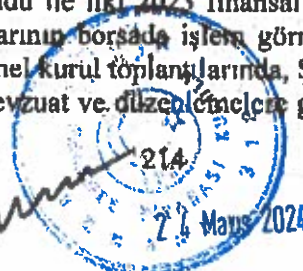
İşbu Esas Sözleşme hükümlerine göre Genel Kurul tarafından verilen kâr dağıtım kararı geri alınamaz."

Şirket genel kurulu, 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 tarihlerinde sona eren finansal dönemler için kâr dağıtım kararı almamıştır.

Şirket tarafından Kâr Dağıtım Politikası'nın belirlenmesine ilişkin 16.05.2023 tarih ve 2023/05 sayılı yönetim kurulu kararı alınmıştır. Yönetim kurulu kararı ile belirlenen politikalar 18.05.2023 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulmuş ve kabul edilmiştir. Söz konusu Kar Dağıtım Politikası uyarınca, "İlke olarak, ilgili düzenlemeler ve finansal imkânlar elverdiği sürece, piyasa beklentileri, uzun vadeli Şirket stratejisi, Şirket, iştirak ve bağlı ortaklıklarının sermaye gereksinimleri, yatırım ve finansman politikaları, kârlılık ve nakit durumu dikkate alınarak sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde hesaplanan dağıtılabilir dönem kârının asgari %20'si nakden pay sahiplerine dağıtılır."

Şirket, 21.06.2023 tarihli ve 2023/14 sayılı yönetim kurulu kararına istinaden vermiş olduğu taahhüdü ile, ilki 2023 finansal yılına ilişkin net dağıtılabilir kâra ilişkin olmak üzere, Şirket paylarının borsada işlem görmeye başlamasını takip eden 5 yıl boyunca gerçekleşecek Şirket genel kurul toplantılarında, Şirket'in tabi olduğu TTK, sermaye piyasası mevzuatı, ilgili diğer mevzuat ve düzenlemelere göre net dağıtılabilir dönem kârının asgari %20'sinin nakit olarak dağıtılacağını kabul, beyan ve taahhüt etmiştir.

Şirket'in pay sahipleri Mehmet Ali Altinkılıç, Kemal Altinkılıç ve Fatih Altinkılıç vermiş olduğu 21.06.2023 tarihli taahhüdü ile ilki 2023 finansal yılına ilişkin net dağıtılabilir kâra ilişkin olmak üzere, Şirket paylarının borsada işlem görmeye başlamasını takip eden 5 yıl boyunca gerçekleşecek Şirket genel kurul toplantılarında, Şirket'in tabi olduğu TTK, sermaye piyasası mevzuatı, ilgili diğer mevzuat ve düzenlemelere göre net dağıtılabilir dönem kârının



ALTINKILIÇ
GIDA ve İHTİSAS TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜNEŞLİ SK. NO: 1
KAT: 11 - 34398 BEŞİKTAS / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 271100
Tic. Sic. No: 271100

asgari %20'sinin nakit olarak dağıtılması için olumlu oy kullanacağını kabul, beyan ve taahhüt etmiştir.

23.7. Son 12 ayda ihraççının ve/veya grubun finansal durumu veya karlılığı üzerinde önemli etkisi olmuş veya izleyen dönemlerde etkili olabilecek davalar, hukuki takibatlar ve tahkim işlemleri veya söz konusu hususların bulunmadığı hakkında ifade:

Son 12 ay içerisinde Şirket tarafından müşterilere açılan alacak davaları, Şirket aleyhine açılan ise; kıdem ve ihbar, işe iade niteliğindeki iş davaları bulunmakta olup, Şirket aleyhine karara bağlanması halinde Şirket'in faaliyeti, faaliyet sonuçları veya mali durumu üzerinde tek başına veya hep birlikte önemli derecede etkisi olmuş ve olabilecek herhangi bir idari işlem, dava, tahkim veya sair idari takip bulunmamaktadır.

Şirket'in taraf olduğu davalar ve icra takipleri ile ilgili detaylı bilgi Ek 5'te yer alan bağımsız hukukçu raporunda bulunmaktadır.

23.8. İzahnamede yer verilen denetime tabi tutulmuş diğer bilgiler:

Yoktur.

24. İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

24.1. İhraç edilecek ve/veya borsada işlem görececek payların ISIN (uluslararası menkul kıymet tanımlama numarası) veya başka benzer tanımlama kodu bilgisi dahil tür ve gruplarına ilişkin bilgi:

Şirket tarafından sermaye artırımını yoluyla ihraç edilerek Halka Arz Edilen Paylara ilişkin bilgi aşağıdaki tabloda sunulmaktadır.

Grubu	Nama/ Hemiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Soyuna Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)	Halka Arz Sonrası Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	-	33.885.000	54,22	1,00	33.885.000	43,38	30,25

A Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır. B Grubu paylara tanınmış herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır. İmtiyazlı payların sahip olduğu imtiyazlar Esas Sözleşmenin ilgili yerlerinde belirtilmiştir.

Halka arz edilecek paylara ilişkin ISIN kodu SPK onayının ardından temin edilecektir.

a) İç kaynaklardan yapılan sermaye artırımının kaynakları hakkında bilgi:

İç kaynaklardan sermaye artırımı yapılmayacaktır.

b) İç kaynaklardan artırılarak bedelsiz olarak mevcut ortaklara dağıtılacak paylar ile ilgili bilgi:

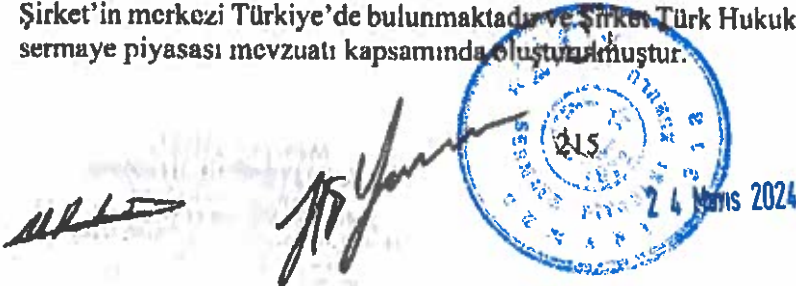
İç kaynaklardan sermaye artırımını yapılmayacaktır.

c) Bedelsiz olarak verilecek payların dağıtım esasları:

Bedelsiz olarak verilecek pay bulunmamaktadır.

24.2. Payların hangi mevzuata göre oluşturulduğu:

Şirket'in merkezi Türkiye'de bulunmaktadır ve Şirket Türk Hukuku'na tabidir. Şirket'in payları sermaye piyasası mevzuatı kapsamında oluşturulmuştur.



ALTINKALIC
QIDA ve SÜT SANAYİSİ A.Ş.
KOCATEPE MAĞ. BÜMHİ. SİKELESİ CAD.
No. 85 - 77 BAĞRAMPAZARI / İSTANBUL
Tuna Vergi Bürosu: 8630239831

24.3. Payların kaydileştirilip kaydileştirilmediği hakkında bilgi:

Şirket'in payları henüz kaydileştirmemiş olup halka arz çalışmaları sırasında kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK nezdinde kaydileştirilmesi planlanmaktadır.

24.4. Payların hangi para birimine göre ihraç edildiği hakkında bilgi:

Paylar Türk Lirası cinsinden satışa sunulacaktır.

24.5. Kısıtlamalar da dahil olmak üzere paylara ilişkin haklar ve bu hakları kullanma prosedürü hakkında bilgi:

İhraç edilecek paylar, ilgili mevzuat hükümleri uyarınca pay sahiplerine aşağıdaki hakları sağlamaktadır:

Kar Payı Hakları: Pay sahipleri, Şirket genel kurulu tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtılan kardan pay alma hakkına sahiptir.

Halka açık anonim ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. Kurul halka açık ortaklıkların kar dağıtım politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir.

Halka açık ortaklıklarda kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Halka açık ortaklıkların sermaye artırımlarında bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.

Halka açık ortaklıklar tarafından bağış yapılabilmesi veya pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılması için esas sözleşmede hüküm bulunması şarttır. Yapılacak bağışın sınırı halka açık ortaklık genel kurulunca belirlenir. Kurul bağış tutarına üst sınır getirmeye yetkilidir.

Ortaklıkların ilgili finansal yıl içinde yapmış olduğu bağışlar, dağıtılabılır kar matrahına eklenir. Kar payı, dağıtımına karar verilen genel kurul toplantısında karara bağlanmak şartıyla eşit veya farklı tutarlı taksitlerle ödenebilir.

TTK uyarınca ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

- **İhracının karından pay alma hakkı ve hakkın doğduğu kesin tarih(ler) ile ödeme zamanı:** Halka açık ortaklıklarda kar payı dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. İhraç edilecek paylar kar elde edilmesi ve kar dağıtımına genel kurul tarafından karar verilmiş olması halinde ilk kez sona eren finansal yıl karından kar payı alma hakkı elde ederler.

Yatırımcılar kar payı dağıtım riskinin farkında olarak yatırım kararı almalıdır.

- **Kar payı hakkının zamanaşımına uğradığı tarih ve kimin lehine sonuç doğuracağı:** Zamanaşımına uğrayan kâr payı ve kâr payı avansı bedelleri hakkında 2308 sayılı Şirketlerin Müruru Zamana Uğrayan Kupon Tahvilat ve Pay Bedellerinin Hazineye İntikali Hakkında Kanun hükümleri uygulanır. Anılan Kanun'un zamanaşımına ilişkin hükümleri, Anayasa Mahkemesi'nin 10.04.2019 tarih ve 2018/136E. ve 2019/21 K. sayılı

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



ALTINKUL
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. ÇÜMÜK İSKİLERİ CAD.
No. 89 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Tuna Vergi Danış. 0630239831

Kararı ile iptal edilmiştir. Bedelsiz olarak dağıtılan paylarda zamanaşımı bulunmamaktadır.

- Kar payı hakkının kullanımına ilişkin sınırlamalar ve dışarıda yerleşik pay sahipleri için prosedür: Hak kullanımına ilişkin herhangi bir sınırlama bulunmamaktadır. Hak kullanım prosedürü, yurt dışında ve yurt içinde yerleşik pay sahipleri için aynıdır.
- Kar payı oranı veya hesaplama yöntemi, ödemelerin dönemleri ve kümülatif mahiyette olup olmadığı: Şirket; Türk Ticaret Kanunu, sermaye piyasası mevzuatı, vergi yasaları, ilgili diğer mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşmesi'ni dikkate alarak kar dağıtım kararlarını belirlemekte ve kar dağıtım politikası uyarınca kar dağıtımını yapmaktadır.
- Kar payı avansı: Genel kurul, SPKn ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde pay sahiplerine kar payı avansı dağıtılmasına karar verebilir. Kar payı avansı tutarının hesaplanmasında ve dağıtımında ilgili mevzuat hükümlerine uyulur. Kar payı avansı dağıtılabilmesi için genel kurul kararı ile, ilgili hesap dönemi ile sınırlı olmak üzere, yönetim kuruluna yetki verilmesi zorunludur.

Oy Hakları: Türk Ticaret Kanunu'nun 434. maddesi uyarınca her pay sahibi sadece bir paya sahip olsa da en az bir oy hakkını haizdir. Şirket Esas Sözleşmesi'nin 12/(c) hükmü uyarınca yapılacak olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında her bir A Grubu pay sahibinin 5, her bir B Grubu pay sahibinin 1 oy hakkı vardır. Halka arz edilen paylar B Grubu paylardır. Pay sahipleri, oy haklarını genel kurulda, paylarının toplam itibarı değeriyle orantılı olarak kullanır.

Türk Ticaret Kanunu'nun 432. maddesi uyarınca bir pay, birden çok kişinin ortak mülkiyetindeyse, bunlar içlerinden birini veya üçüncü bir kişiyi, genel kurulda paydan doğan haklarını kullanması için temsilci olarak atayabilirler. Bir payın üzerinde intifa hakkı bulunması hâlinde, aksi kararlaştırılmamışsa, oy hakkı, intifa hakkı sahibi tarafından kullanılır. Ancak, intifa hakkı sahibi, pay sahibinin menfaatlerini hakkaniyete uygun bir şekilde göz önünde tutarak hareket etmemiş olması halinde pay sahibine karşı sorumludur.

Türk Ticaret Kanunu'nun 433. maddesi uyarınca oy hakkının kullanılmasına ilişkin sınırlamaları dolanmak veya herhangi bir şekilde etkisiz bırakmak amacıyla, payların veya pay senetlerinin devri ya da pay senetlerinin başkasına verilmesi geçersizdir.

Türk Ticaret Kanunu'nun 435. maddesi uyarınca oy hakkı, payın, kanunen veya esas sözleşmeyle belirlenmiş bulunan en az miktarının ödenmesiyle doğar.

Türk Ticaret Kanunu'nun 436. maddesi uyarınca pay sahibi kendisi, eşi, alt ve üstsoyu veya bunların ortağı oldukları şahıs şirketleri ya da hâkimiyetleri altındaki sermaye şirketleri ile şirket arasındaki kişisel nitelikte bir işe veya işleme veya herhangi bir yargı kurumu ya da hakemdeki davaya ilişkin olan müzakerelerde oy kullanamaz.

Şirket Yönetim Kurulu üyeleriyle yönetimde görevli imza yetkisini haiz kişiler, yönetim kurulu üyelerinin ibra edilmelerine ilişkin kararlarda kendilerine ait paylardan doğan oy haklarını kullanamaz.

SPKn'nun 30. maddesi uyarınca, halka açık ortaklık genel kuruluna katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin paylarını herhangi bir kuruluş nezdinde depo etmesi şartına bağlanamaz.

Yeni Pay Alma Hakları: TTK'nın 461. maddesi uyarınca her pay sahibi mevcut paylarının sermayeye oranına göre, yeni çıkarılan payları alma hakkını haizdir. Ancak esas sözleşmenin ilgili hükümleri çerçevesinde Şirket Yönetim Kurulu TTK ve SPKn ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda, kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayenin artırılması ile imtiyazlı pay çıkarılması, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının



ALTINKILIC
BİDA ve ŞURBAN. T.Ş. A.Ş.
KOCATEPE MAH. DÜRRÜK İSKİ ESİ CAD.
No. 50 - 77 RAYHANPAŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No. 274110 / Mers: 0830239831

sınırlandırılması ve nominal değerinin üzerinde veya altında pay çıkarılması konusunda karar almaya yetkilidir. Yeni pay almaya ilişkin hakların kullanım işlemleri MKK tarafından gerçekleştirilecektir. SPKn'nun 18. maddesi uyarınca, kayıtlı sermaye sisteminde çıkarılan paylar tamamen satılarak bedelleri ödenmedikçe veya satılamayan paylar iptal edilmedikçe yeni pay çıkarılamaz. Yeni pay alma haklarını kısıtlama yetkisi pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz.

Tasfiye Halinde Tasfiye Bakiyesine Katılım Hakkı: TTK'nın 507. maddesi uyarınca, Şirket'in sona ermesi halinde her pay sahibi, esas sözleşmede sona eren Şirket'in mal varlığının kullanılmasına ilişkin başka bir hüküm bulunmadığı takdirde, tasfiye sonucunda kalan tutara payı oranında katılır. Esas Sözleşme'nin 21'inci maddesi uyarınca Şirket'in sona ermesi, tasfiyesi ile buna bağlı işlemlerin nasıl yapılacağı hakkında TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve diğer ilgili mevzuat hükümleri uygulanır.

Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı: SPKn'nun 14. maddesi ve II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ile Türk Ticaret Kanunu'nun 437. maddesi uyarınca finansal tablolar, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu, denetleme raporları ve yönetim kurulunun kâr dağıtım önerisi, genel kurulun toplantısından en az üç hafta önce, Şirket'in merkez ve şubelerinde, pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur. Bunlardan finansal tablolar bir yıl süre ile merkezde ve şubelerde pay sahiplerinin bilgi edinmelerine açık tutulur. Her pay sahibi, gideri Şirket'e ait olmak üzere gelir tablosuyla bilançonun bir suretini isteyebilir. Pay sahibi genel kurulda, yönetim kurulundan, Şirket'in işleri; denetçilerden denetimin yapılma şekli ve sonuçları hakkında bilgi isteyebilir. Bilgi verme yükümü, Şirket'in bağlı şirketlerini de kapsar. Verilecek bilgiler, hesap verme ve dürüstlük ilkeleri bakımından özenli ve gerçeğe uygun olmalıdır.

Bedelsiz Pay Edinme Hakkı: SPKn'nun 19. maddesi ve VII-128.1 sayılı Pay Tebliği uyarınca, Şirket'in sermaye artırımlarında, bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.

Genel Kurula Davet ve Katılma Hakkı: SPKn'nun 29. ve 30. maddeleri, II-30.1 sayılı Vekaleten Oy Kullanılması ve Çağrı Yoluyla Vekalet Toplanması Tebliği ve TTK'nın 414., 415., 419., 425. ve 1527. maddeleri uyarınca, genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin paylarını herhangi bir kuruluş nezdinde depo etmesi şartına bağlanamaz. Payları kayden izlenen halka açık ortaklıkların genel kurul toplantılarına, yönetim kurulu tarafından MKK'dan sağlanan pay sahipleri listesi dikkate alınarak oluşturulan hazır bulunanlar listesinde adı yer alan pay sahipleri katılabilir. Bu listede adı bulunan hak sahipleri kimlik göstererek genel kurula katılırlar. Esas Sözleşme'nin 12. maddesi uyarınca, genel kurul toplantı ilanları mümkün olan en fazla sayıda pay sahibine ulaşmayı sağlayacak, elektronik haberleşme dâhil, her türlü iletişim vasıtası ile KAP'ta ve Şirket'in internet sitesi de dâhil olmak üzere Kurulca belirlenen diğer yerlerde, ilan ve toplanma günleri hariç olmak üzere, genel kurul toplantı tarihinden asgari üç hafta önce yapılır.

İptal Davası Açma Hakkı: TTK'nın 445-451 maddeleri, SPKn'nun 18. maddesinin altıncı fıkrası ve 20. maddesinin ikinci fıkrası uyarınca, yönetim kurulunun kayıtlı sermaye sistemine ilişkin esaslar çerçevesinde aldığı kararlar aleyhine, genel kurul kararlarının iptaline ilişkin hükümler çerçevesinde yönetim kurulu üyeleri veya hakları ihlal edilen pay sahipleri, kararın ilanından itibaren otuz gün içinde Şirket merkezinin bulunduğu yer ticaret mahkemesinde iptal davası açabilirler.

Kusurlarına ve durumun gereklerine göre zararlar şahsen kendilerine yükletilebildiği ölçüde yönetim kurulu üyeleri ve hazırladıkları raporlarla sınırlı olarak bağımsız denetimi yapanlar, ara dönem finansal tablolarının gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmamasından veya mevzuat ile muhasebe ilke ve kurallarına uygun olarak düzenlenmemiş olması nedeniyle dağıtılan kâr payı avansının doğru olmamasından doğan zararlar için ortaklığa, pay sahiplerine, ortaklık

MKL

[Signature]



24.05.2024

ALTINKULÜÇ
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAİL GÜMRÜK İSKİLESI CAD
No. 89 - 77 BAYRAĞLIYASA / İSTANBUL
Ticari Sicil No: 272000
Ticari Sicil Dairesi: 0630239831

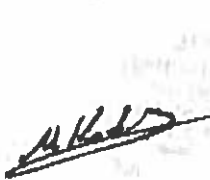
alacaklılarına ve ayrıca doğrudan doğruya olmak üzere kâr payı avansının kararlaştırıldığı veya ödendiği hesap dönemi içinde pay iktisap etmiş bulunan kişilere karşı sorumludurlar.

Hukuki sorumluluk doğuran hâllerin varlığı hâlinde, pay sahipleri ve yönetim kurulu üyeleri tarafından kararın ilanından itibaren otuz gün içinde Şirket merkezinin bulunduğu yer mahkemesinde iptal davası açılabilir.

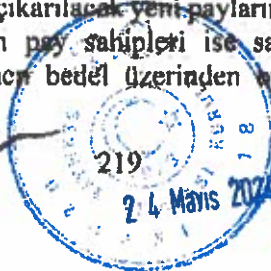
Genel kurul toplantısında hazır bulunup da karara olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçiren, toplantıda hazır bulunsun veya bulunmasın, olumsuz oy kullanmış olsun ya da olmasın; çağrının usulüne göre yapılmadığını, gündemin gereği gibi ilan edilmediğini, genel kurula katılma yetkisi bulunmayan kişilerin veya temsilcilerinin toplantıya katılıp oy kullandıklarını, genel kurula katılmasına ve oy kullanmasına haksız olarak izin verilmemesi ve yukarıda sayılan aykırılıkların genel kurul kararının alınmasında etkili olduğunu ileri süren pay sahipleri, kanun veya esas sözleşme hükümlerine ve özellikle dürüstlük kuralına aykırı olan genel kurul kararları aleyhine karar tarihinden itibaren üç ay içinde iptal davası açabilirler.

Ortaklıktan Ayrılma Hakkı: SPKn'nun 24. maddesi uyarınca SPKn'nun 23. maddesinde belirtilen önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçiren pay sahipleri, paylarını Şirket'e satarak ayrılma hakkına sahiptir. Kurul, halka açık ortaklığın niteliğine göre, ayrılma hakkını, ayrılma hakkına konu önemli nitelikteki işlemin kamuya açıklandığı tarihte sahip olunan paylar için kullanılabilmesine ilişkin esasları belirlemeye yetkilidir. Halka açık ortaklık bu payları pay sahibinin talebi üzerine, Kurulca belirlenecek esaslara göre adil bir bedel üzerinden satın almakla yükümlüdür. Kurul, ayrılma talebine konu payların ortaklık tarafından satın alınmasından önce diğer pay sahiplerine veya yatırımcılara önerilmesine ilişkin usul ve esasları düzenleyebilir. Pay sahibinin SPKn'nun 23. maddede belirtilen önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılmasına veya oy kullanmasına haksız bir biçimde izin verilmemesi, çağrının usulüne göre yapılmaması veya gündemin gereği gibi ilan edilmemesi hâllerinde, genel kurul kararlarına muhalif kalma ve muhalefet şerhini tutanağa kaydettirme şartı aranmaksızın, halka açık ortaklık bu payları belirlenecek esaslara göre satın almakla yükümlüdür. Kurul ayrılma hakkının kullanılmasına ilişkin bu hususlarda ortaklıkların niteliğine göre farklı usul ve esaslar belirleyebilir. Ayrılma hakkının doğmadığı hâller ile bu hakkın kullanımına ve payları borsada işlem görmeyen ortaklıklarda satım fiyatının hesaplanmasına ilişkin usul ve esaslar II-23.3 sayılı Önemli Nitelikte İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nde düzenlenmektedir. İlgili Tebliğ uyarınca önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahipleri anılan düzenlemelerde belirtilen şartların varlığı halinde paylarını Şirket'e satarak ayrılma hakkına sahiptir.

Çıkarma ve Satma Hakkı: SPKn'nun 27. maddesi ile II-27.3 sayılı Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği'nin ilgili hükümleri uyarınca pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket etmek de dâhil olmak üzere herhangi bir şekilde sahip olunan paylara ilişkin oy haklarının Şirket'in oy haklarının %98'ine ulaşması veya bu durumda iken ek pay alınması durumunda, Tebliğ'de belirtilen istisnalar hariç olmak üzere, hakim ortak açısından sahip oldukları payların imtiyazlı olup olmadığı dikkate alınmaksızın diğer pay sahiplerinin tamamını ortaklıktan çıkarma hakkı, diğer ortaklar açısından da paylarını hakim ortağa satma hakkı doğar. Bu kişiler, Kurul tarafından belirlenen orana veya daha fazlasına ulaşması durumunda, paya sahip olan bu kişiler açısından azınlıkta kalan pay sahiplerini Şirket'ten çıkarma hakkı doğar. Bu kişiler, Kurul tarafından belirlenen süre süre içerisinde, azınlıkta kalan pay sahiplerinin paylarının iptalini ve bunlar karşılığı çıkarılacak yeni payların kendilerine satılmasını Şirket'ten talep edebilirlerken, azınlıkta kalan pay sahipleri ise sahip oldukları payların Kurul'un düzenlemeleri çerçevesinde belirlenen bedel üzerinden oy haklarının %98'ine veya daha







ALTINKUL
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCA TEPE MAH. GÜMÜRK İSKELE CAD.
No: 89 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Tuna Vergi Danışmanı: 0630231831

fazlasına sahip olan gerçek veya tüzel kişiler ve bunlarla birlikte hareket edenler tarafından satın alınmasını talep edebilirler.

Azınlık Hakları: Türk Ticaret Kanunu'nun 411., 412., 439., 531. ve 559. maddeleri uyarınca, sermayenin en az yirmide birini oluşturan pay sahipleri, yönetim kurulundan, yazılı olarak gerektirici sebepleri ve gündemi belirterek, genel kurulu toplantıya çağırmasını veya genel kurul zaten toplanacak ise, karara bağlanmasını istedikleri konuları gündeme koymasını isteyebilirler. Pay sahiplerinin çağrı veya gündeme madde konulmasına ilişkin istemleri yönetim kurulu tarafından reddedildiği veya isteme yedi iş günü içinde olumlu cevap verilmediği takdirde, aynı pay sahiplerinin başvurusu üzerine, genel kurulun toplantıya çağırılmasına şirket merkezinin bulunduğu yerdeki Asliye Ticaret Mahkemesi karar verebilir.

Genel kurulun özel denetim istemini reddetmesi hâlinde, sermayenin en az yirmide birini oluşturan pay sahipleri veya paylarının itibarı değeri toplamı en az bir milyon TL olan pay sahipleri üç ay içinde Şirket merkezinin bulunduğu asliye ticaret mahkemelerinden özel denetçi atamasını isteyebilir.

Haklı sebeplerin varlığında, sermayenin en az yirmide birini temsil eden payların sahipleri, Şirket'in merkezinin bulunduğu asliye ticaret mahkemelerinden Şirket'in feshine karar verilmesini isteyebilirler. Kurucuların, yönetim kurulu üyelerinin, denetçilerin, Şirket'in kuruluşundan ve sermaye artırımından doğan sorumlulukları, Şirket'in tescili tarihinden itibaren dört yıl geçmedikçe sulh ve ibra yoluyla kaldırılamaz. Bu sürenin geçmesinden sonra da sulh ve ibra ancak genel kurulun onayıyla geçerlilik kazanır. Bununla beraber, esas sermayenin yirmide birini temsil eden pay sahipleri sulh ve ibranın onaylanmasına karşı iseler, sulh ve ibra genel kurulca onaylanmaz.

Özel Denetim İsteme Hakkı: Türk Ticaret Kanunu'nun 438. maddesi uyarınca, her pay sahibi, pay sahipliği haklarının kullanılabilmesi için gerekli olduğu takdirde ve bilgi alma veya inceleme hakkı daha önce kullanılmışsa, belirli olayların özel bir denetimle açıklığa kavuşturulmasını, gündemde yer almasa bile genel kuruldan isteyebilir. Genel kurul istemi onaylarsa, Şirket veya her bir pay sahibi otuz gün içinde, Şirket merkezinin bulunduğu asliye ticaret mahkemelerinden bir özel denetçi atanmasını isteyebilir.

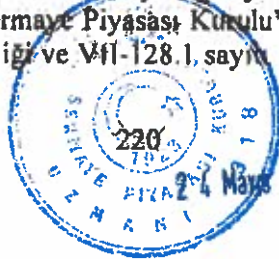
İtfa/Geri Satma Hakkı: Pay sahiplerinin itfa/geri satma hakkı söz konusu değildir.

Dönüştürme Hakkı: Pay sahiplerinin dönüştürme hakkı söz konusu değildir.

24.6. Payların ihracına ilişkin yetkili organ kararları:

Şirket Yönetim Kurulu, 21.06.2023 tarihli ve 2023/11 sayılı kararı ile:

1. Şirket'in 78.115.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, 390.000.000 TL'lik kayıtlı sermaye tavanı dahilinde 33.885.000 TL artırılarak 112.000.000 TL'ye çıkarılmasına ve sermaye artırımını kapsamında ihraç edilen toplamda 33.885.000 TL nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL nominal değerli 33.885.000 adet B Grubu hamiline yazılı payın çıkarılmasına,
2. Sermaye artırımını kapsamında ihraç edilen toplamda 33.885.000 TL nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL nominal değerli 33.885.000 adet B Grubu hamiline yazılı paya ilişkin olarak Şirket pay sahiplerinin tamamının yeni pay alma haklarının halka arz kapsamında talepte bulunacak yatırımcılar lehine tamamen kısıtlanmasına,
3. Sermaye artırımını kapsamında ihraç edilen toplamda 33.885.000 TL nominal değerli 33.885.000 adet B Grubu hamiline yazılı payın, halka arza aracılık eden aracı kurum (Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.'nin hazırlayacağı fiyat tespit raporu ile belirlenecek halka arz fiyatından primli olarak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği ve VI-128.1 sayılı Pay Tebliği hükümleri başta olmak



ALTINIKILIÇ
GIDA VE GÜT SAN. TIC. A.Ş.
KOCAİPE MAĞAZUMRU İSKELESİ CAD.
No: 89 - 77 EKİPAMPASA / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 2730239831

Üzere ilgili mevzuat kapsamında "Borsa'da Satış - Sabit Fiyatlı Talep Toplama ve Satış Yöntemi" yöntemi ile İzahnamede belirlenecek esaslar çerçevesinde halka arz edilmesine ve halka arz edilen payların Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmesi için 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat kapsamında gerekli iş ve işlemlerin gerçekleştirilmesine,

4. Artırılan sermayenin halka arz gelirlerinden karşılanmasına ve çıkarılan paylarının tamamının halka arz kapsamında satılmaması durumunda, halka arz kapsamında satılamayan payların halka arz sonrasında alınacak bir yönetim kurulu kararı ile iptal edilmesine,
5. Halka arz edilecek paylar için Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.'nin ("Deniz Yatırım") yetkili aracı kurum olarak yetkilendirilmesine, Deniz Yatırım ve Şirketimiz "Halka Arza Aracılık Yetkilendirme Sözleşmesi" imzalanmasına ve aracılık yönteminin "En İyi Gayret Aracılığı" olarak belirlenmesine,
6. Sermaye artırım ve halka arz işlemlerinin tamamlanmasını müteakip, Şirket esas sözleşmesinin nihai sermaye artırım tutarını yansıtabilecek şekilde tadil edilmesi amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurulması ve tadil tasarısına dair uygun görüş alınmasını müteakip esas sözleşmenin tadili için gerekli tescil ve ilan işlemlerinin gerçekleştirilmesine,

karar verilmiştir.

24.7. Halka arz edilecek paylar üzerinde, payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtların bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Halka arz edilecek paylar üzerinde, payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtlar bulunmamaktadır. Ancak, SPK'nın 30.03.2023 tarihli ve 20/412 sayılı İlke Kararı uyarınca, halka arza katılan ve dağıtımdan pay alan yatırımcılar, dağıtım listesinin kesinleşmesini takiben hesaplarına aktarılan payları, paylar hesaplarına geçtiği tarihten itibaren 90 gün boyunca borsa dışında satamaz, başka yatırımcı hesaplarına virmanlayamaz veya borsada özel emir ile ve/veya toptan satış işlemine konu edemezler.

24.8. İhraç edilecek paylara ilişkin zorunlu pay alım teklifi, satın alma ve/veya satma haklarına ilişkin kurallar hakkında bilgi:

Halka açık ortaklıklarda yönetim kontrolünü sağlayan payların veya oy haklarının iktisap edilmesi halinde söz konusu payların veya oy haklarının iktisabının kamuya açıklandığı tarihte pay sahibi olan diğer ortakların paylarını satın almak üzere teklif yapılması zorunlu olup, halka açık anonim ortaklıkların pay sahiplerine yapılacak pay alım teklifine ilişkin esaslar Kurul'un pay alım teklifine ilişkin düzenlemelerinde yer almaktadır.

Pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket etmek de dâhil olmak üzere başka bir şekilde sahip olunan payların halka açık ortaklığın oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına ulaşması durumunda, söz konusu paylara sahip olan bu kişiler açısından azınlıkta kalan pay sahiplerini ortaklıktan çıkarma hakkı doğar. Bu kişiler, Kurulca belirlenen süre içinde, azınlıkta kalan ortakların paylarının iptalini ve bunlar karşılığı çıkarılacak yeni payların kendilerine satılmasını ortaklıktan talep edebilirler. Satım bedeli, SPKn'nun 24'üncü maddesi çerçevesinde belirlenir.

Yukarıda yer alan şartlar çerçevesinde ortaklıktan çıkarma hakkının doğduğu durumlarda, azınlıkta kalan pay sahipleri açısından satma hakkı doğar. Bu pay sahipleri Kurulca belirlenen süre içinde, paylarının adil bir bedel karşılığında satın alınmasını oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına sahip olan gerçek veya tüzel kişilerden ve bunlarla birlikte



ALTINKAYA
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. CUMHURİYET İSKİLERİ CAD.
No. 89 - 77 DAYIAMPASA / İSTANBUL
Tuna Varigüçlü 0530231831

hareket edenlerden talep edebilirler. TTK'nın 208'inci maddesi halka açık ortaklıklara uygulanmaz.

SPKn'nun 23'üncü maddesinde yer alan önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçiren pay sahipleri, paylarını halka açık ortaklığa satarak ayrılma hakkına sahiptir. Kurul, halka açık ortaklığın niteliğine göre, ayrılma hakkını, ayrılma hakkına konu önemli nitelikteki işlemin kamuya açıklandığı tarihte sahip olunan paylar için kullanılabilmesine ilişkin esasları belirlemeye yetkilidir. Halka açık ortaklık bu payları pay sahibinin talebi üzerine, Kurulca belirlenecek esaslara göre adil bir bedel üzerinden satın almakla yükümlüdür. Halka açık anonim ortaklıklarda pay sahiplerinin ayrılma hakkına ilişkin esaslar Kurul'un önemli nitelikteki işlemler ve ayrılma hakkına ilişkin düzenlemelerinde yer almaktadır.

Pay sahibinin SPKn'nun 23'üncü maddesinde belirtilen önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılmasına veya oy kullanmasına haksız bir biçimde izin verilmemesi, çağrının usulüne göre yapılmaması veya gündemin gereği gibi ilan edilmemesi hallerinde, genel kurul kararlarına muhalif kalma ve muhalefet şerhini tutanağa kaydettirme şartı aranmaksızın bir önceki paragraftaki hüküm uygulanır.

24.9. Cari yıl ve bir önceki yılda ihraççının payları üzerinde üçüncü kişiler tarafından gerçekleştirilen ele geçirme teklifleri ile söz konusu tekliflerin fiyat ve sonuçları hakkında bilgi:

Yoktur.

25. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR

25.1. Halka arzın koşulları, halka arza ilişkin bilgiler, tahmini halka arz takvimi ve halka arza katılmak için yapılması gerekenler

25.1.1. Halka arzın tabi olduğu koşullar:

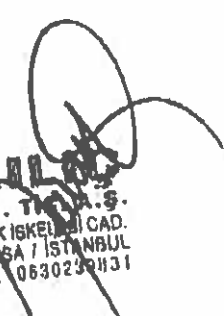
Halka arzın gerçekleştirilmesi için, SPK'nın onayı haricinde, halka arz edilecek Şirket paylarının borsada işlem görebilmesi için Borsa İstanbul'un uygun görüşünün alınması gerekmektedir. Borsa İstanbul'un görüşüne işbu izahnamenin "I" numaralı bölümünde yer verilmektedir.

Halka arzda, SPK ve Borsa İstanbul dışında başka bir kurumun onayına gerek bulunmamaktadır.

25.1.2. Halka Arz Edilen Payların nominal değeri:

Sermaye artırımını yoluyla halka arz edilecek 33.885.000 TL nominal değerli payların halka arz sonrası 112.000.000 TL'ye ulaşacak çıkarılmış sermayeye oranı %30,25 olacaktır.





ALTINKILAS
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCAİPE MAH. ÖZÜM LİSİSİ CAD.
No. 89 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No. 274800 / Vergi No. 3450000000000000

Pay Grubu	Nama / Hamiline Oldugu	İmtiyazlar	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Halka Edilecek Toplamı (TL)	Arz Pay Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	Yok.	1,00	33.885.000 (Sermaye Artırımı)	30,25
Toplam				33.885.000	30,25

Bununla birlikte, Şirket kayıtlı sermaye sistemini tercih etmiş olup halka arz sonucu sermaye artırımını ile oluşturulan paylardan satılamayan paylar yönetim kurulu tarafından iptal edileceğinden, böyle bir durumun gerçekleşmesi halinde çıkarılmış sermaye tutarı ve oranı değişebilecektir. Nihai tutar ve oran yönetim kurulu kararı ile belirlenecek olup SPK'nın onayını müteakip tescil ve ilan edilecektir.

25.1.3. Halka arz süresi ile halka arza katılım hakkında bilgi

25.1.3.1. Halka arz süresi ve tahmini halka arz takvimi:

Şirket paylarının halka arzı Deniz Yatırım tarafından "Borsa'da Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" yöntemiyle Borsa Birincil Piyasa'da gerçekleştirilecektir. Sabit fiyatla yapılacak talep toplamının süresi 2 (iki) işgünü olacaktır.

Talep toplamının ikinci günü sonunda satış yapıp dağıtım gerçekleştirilmek suretiyle halka arz sona erdirilecektir. Halka arzın 2024 yılının ilk yarısında gerçekleştirilmesi planlanmakta olup halka arzın kesin başlangıç ve bitiş tarihleri ilan edilecek tasarruf sahiplerine satış duyurusunda belirtilecektir.

25.1.3.2. Halka arza başvuru süreci

a) Satış Yöntemi ve Başvuru Şekli:

Sermaye artırımını yoluyla Şirket paylarının halka arzı, Deniz Yatırım tarafından "Borsa'da Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ve "En İyi Gayret Aracılığı" yöntemiyle Borsa Birincil Piyasa'da gerçekleştirilecektir. Sabit fiyatla yapılacak talep toplamının süresi 2 (iki) işgünü olacaktır. Talep toplamının ikinci günü sonunda satış yapıp dağıtım gerçekleştirilmek suretiyle halka arz sona erdirilecektir.

Borsa'da Satış aşamasında, yatırımcıların alım emirleri, birincil piyasa işlem saatleri içerisinde, payları arz edilen şirket tarafından belirlenen ve duyurulan tek fiyat seviyesinden, BISTECH Platformu üzerindeki Pay Alım Satım Sistemine gönderilir. Payların ihracına ilişkin söz konusu fiyat sisteme tanımlıdır ve başka bir fiyattan sisteme emir girilemez.

Halka arzda kredi kartı ile ödeme yoluyla talepte bulunulamayacaktır.

Halka arzdan pay almak isteyen yatırımcıların, satış süresi içinde Borsa'da işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarına başvuruda bulunması gerekmektedir. Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarının listesi Borsa İstanbul'un internet sitesinde (www.borsaistanbul.com) ve SPK'nın internet sitesinde (www.spk.gov.tr) ve TSPB internet sitesinde (www.tspb.org.tr) yer almaktadır.

Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da talep toplama saatleri 10:30-13:00 olup dağıtım ise Pay Piyasası seansının tamamlanmasının ardından Borsa tarafından otomatik olarak yapılmaktadır.






LTİ İLK KİMLİK
GIDA VE SÜT SAN. T.C. Ş.Ş.Ş.
KOCATEPE MAH. ÇEVREK MEVLESİ CAD.
No. 89 - 77 BAYRAKPASA / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 270000 / Vergi No: 0610239831

Mükerrer taleplerle ilgili hususlarda Borsa düzenlemeleri uygulanır. MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre aynı ve/veya farklı aracı kurumlardan iletilen ancak aynı MKK sicil numarasına sahip olan yatırımcı emirlerinden, sadece zaman önceliği kuralına göre önceliğe sahip ilk emre dağıtım yapılır. Aynı MKK sicil numarasına sahip mükerrer girilen diğer emirler dağıtımına konu edilmeyecektir.

Talep toplamanın sona erdiği an itibarıyla MKK sicil numarası bulunmayan hesaplardan iletilen emirler dağıtımına konu edilmeyecektir.

Sabit fiyat yönteminde tek fiyat girilebileceği için dağıtımda fiyat önceliği söz konusu olmayıp, zaman önceliği kuralı geçerlidir.

Dağıtım, birincil piyasa süresinin bitişini takiben Borsa İstanbul tarafından belirlenen zamanda, Pay Piyasası seansının tamamlanmasının ardından otomatik olarak yapılır. Dağıtım, gelen emirlerin sayısı, emir büyüklüğü, hesap sayısı, halka arz edilen payların miktarı gibi faktörlerin etkilerine göre sonlanacaktır.

Dağıtım sırasında üç durum söz konusu olabilir:

Denge: MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre dağıtımına konu edilmeyecek emirler çıkarıldıktan sonra mevcut talebin satılacak miktara eşit olması,

Az Talep: MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre dağıtımına konu edilmeyecek emirler çıkarıldıktan sonra mevcut talebin satılacak miktardan az olması,

Fazla Talep: MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre dağıtımına konu edilmeyecek emirler çıkarıldıktan sonra mevcut talebin satılacak miktardan fazla olması.

Denge ve az talep durumlarında dağıtımına konu her emir tam olarak karşılanacaktır. Fazla talep durumunda ise, dağıtımına, dağıtımına konu olduğu tespit edilen emirlerden zaman önceliğine sahip ilk emirden başlanacaktır. Dağıtım zaman önceliğine göre sıralanmış her emre sırasıyla birer pay dağıtılarak satılacak miktar tamamlanana kadar devam edecektir. İşlemler, dağıtım tamamen bittikten sonra gerçekleşecektir.

b) Pay bedellerinin ödenme yeri, şekli ve süresine ilişkin bilgi:

Halka arz, Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da "Borsa'da Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile yapılacağından, Borsa İstanbul üyesi yetkili kuruluşlar aracılığı ile halka arza katılan yatırımcıların hesaplarında bulunan bakiye ile alım yapmaları gerekmektedir.

Dağıtım zaman önceliği kuralına göre yapılacaktır.

Halka arza katılan yatırımcıların ödedikleri pay bedelleri, tahsilatı yapan yatırım kuruluşları tarafından en geç T+2'de Deniz Yatırım'a ait Takasbank hesabına aktaracaklardır.

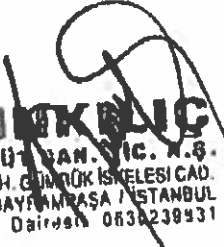
c) Başvuru yerleri:

Bu halka arzda pay almak isteyen tasarruf sahiplerinin satış süresi içerisinde Borsa'da işlem yapmaya yetkili kuruluşlardan birine başvurmaları gerekmektedir. Borsa'da işlem yapmaya yetkili kuruluşların adres ve telefonlarına ilişkin bilgi Borsa (www.borsaistanbul.com), TSPB (www.tspb.org.tr) ve SPK'nın (www.spk.gov.tr) internet sitelerinde yer almaktadır.

Halka arz edilecek paylara ilişkin aracılık işlemleri Deniz Yatırım tarafından yapılacaktır.






BİRLİK
GİRİŞ VE SÜREÇ YÖNETİMİ A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜNEŞKİŞİ MEYDANI
No: 89 - 77. DAĞLARBAŞI / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 272200
Vergi Dairesi: 0632238431

Halka Arza Aracılık Eden Kuruluş	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Adresi	Büyükdere Cad.No:141 K:9 Esentepe Şişli /İstanbul
Telefon	(0212) 348 91 91
Faks	(0212) 211 83 16
İnternet Adresi	www.denizyatirim.com

d) Payların dağıtım zamanı ve yeri:

Dağıtım, talep toplamının 2. günü Birincil Piyasa işlem süresinin bitişini takiben Borsa tarafından belirlenen zamanda, gelen emirlerin sayısı, emir büyüklüğü, hesap sayısı, halka arz edilen payların miktarı gibi faktörlerin etkilerinc göre otomatik olarak yapılır.

Yatırımcıların gerçekleşen işlemlerinin takası (T+2) şeklinde işlemi izleyen ikinci iş günüdür.

Halka arza, arz edilen miktarın üzerinde talep gelmesi durumunda yatırımcıların hesaplarına talep ettiklerinden daha az pay dağıtılabılır. Halka arza, arz edilen miktarın altında talep gelmesi durumunda ise, yatırımcıların hesaplarına talep ettikleri miktar kadar pay dağıtılır.

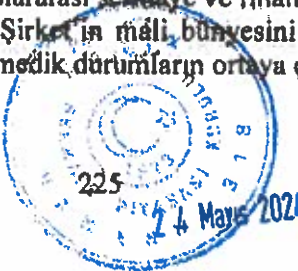
Halka arzdan pay alan yatırımcıların söz konusu payları Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde MKK nezdinde hak sahipleri bazında kayden izlenmeye başlanacaktır.

25.1.4. Halka arzın ne zaman ve hangi şartlar altında iptal edilebileceği veya ertelenebileceği ile satış başladıktan sonra iptalin mümkün olup olmadığına dair açıklama:

İhraççı ve Yetkili Kuruluş arasındaki "Halka Arza Aracılık Yetkilendirme Sözleşmesi" 10.05.2023 tarihinde imzalanmıştır.

Borsa'da Satış öncesi ve/veya talep toplama süresi içinde aşağıdaki durumlardan birinin oluşması halinde Tarafların ortak kararı ile bu sözleşme derhal sona erdirilip halka arz durdurulabilecek ve/veya ileri bir tarihe ertelenebilecektir.

- Yasama, yürürlüğe veya sermaye piyasaları ve/veya bankalar ile ilgili karar almaya yetkili organlar tarafından yapılan düzenlemeler nedeniyle Şirket ve Yetkili Kuruluşun bu sözleşmeden kaynaklanan yükümlülüklerini yerine getirmesini imkânsız kılacak veya önemli ölçüde güçleştirecek hukuki düzenlemeler yapılması,
- Halka arzı esaslı olarak olumsuz etkileyecek ölçüde savaş hali, yangın, deprem, pandemi, su baskını, ayaklanma, yaygın terör eylemleri, enerji kıtlığı, hükümet darbesi ve/veya halka arza etki edebilecek tabii afet ve uluslararası ihtilafların meydana gelmesi,
- Yetkili kuruluş tarafından, ekonomik, siyasi, jeopolitik, pandemik vb. diğer gelişmeler ile para ve sermaye piyasalarındaki gelişmelerin halka arz edilen payların pazarlanmasına imkan vermeyecek durumda olması nedeniyle yeterli talebin oluşmayacağı ve piyasaların durumu itibarıyla halka arzdan beklenen faydanın gerçekleşmeyeceğinin öngörülmesi,
- Ülke ekonomisini, ulusal veya uluslararası sermaye ve finans piyasalarını, Şirket, Şirket'in faaliyet gösterdiği sektörü ya da Şirket'in mali bünyesini ciddi etkileyerek halka arzın başarısını engelleyebilecek beklenmedik durumların ortaya çıkması,



ALTIN KULİÇ
GİNİA ve SUTAN-...
KOCATEPE MAH. GINIRUK İSKENDERİ CAD.
No. 89 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Ticari Vergi No: 0630298031

- Şirket, Şirket'in yönetici ve/veya ortakları aleyhine payların halka arzını veya fiyatını ve pazarlamasını etkileyebilecek ölçüde dava, cezai veya idari soruşturma, icra takibi veya benzer hukuki ihtilafların ortaya çıkması,
- Şirket'in mali durumunda meydana gelen ve izahnamede yer alan bilgilerin bundan böyle gerçeğe aykırı hale gelmesi sonucunda halka arzını veya fiyatını ve payların pazarlanmasını etkileyebilecek ölçüde olumsuz değişikliklerin ortaya çıkması.

İzahnamede ve tasarruf sahiplerine satış duyurusunda açıklanan konularda değişikliklerle ilgili SPK'nın II-5.1 Nolu Tebliği 24. maddesi dördüncü fıkra hükmü saklıdır.

Halka arzda payların satış işlemi başladıktan sonra Şirket veya Deniz Yatırım dışında meydana gelen herhangi bir özel durumdan dolayı yetkili mercilerce (SPK veya Borsa Yönetimi tarafından) aksi yönde karar alınması durumları hariç, halka arz ve satış işlemi iptal edilmeyecektir.

Halka arz "Borsa'da Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile gerçekleştirileceğinden yatırımcıların önceden para yatırması söz konusu olmayacak ve bu nedenle halka arzın iptal edilmesi gereken durumlarda yatırımcılara yönelik herhangi bir zarar söz konusu olmayacaktır. Sadece yatırımcılar tarafından girilen talepler, Borsa tarafından iptal edilecek ve yatırımcının kendi hesabında bekleyen nakit değerleri yatırımcıların kendi tasarrufunda olacaktır.

25.1.5. Karşılanamayan taleplere ait bedeller ile yatırımcılar tarafından satış fiyatının üzerinde ödenen tutarların iade şekli hakkında bilgi:

Halka arz, Birincil Piyasa'da "Borsa'da Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile gerçekleştirileceğinden yatırımcılar kendi hesaplarındaki mevcut nakit bedel karşılığında fazla olmamak kaydıyla istedikleri kadar talep girişi yapabilecekler ve ancak bu talep karşılanırsa karşılanan kısım kadar bedel hesaplarından düşülecektir. Böylece iade edilmesi gereken bir bedel oluşmayacaktır.

25.1.6. Talep edilebilecek asgari ve/veya azami pay miktarları hakkında bilgi:

Talep miktarının 1 (bir) pay (1 TL) ve katları şeklinde olması şarttır. Talep edilecek azami pay miktarı, halka arz edilen pay miktarı ile sınırlıdır. Şirket'in işlem sırasına gönderilecek emirlerde kullanılacak en yüksek pay miktarı satış başlamadan önce Borsa tarafından yayınlanacak olan işlem duyurusunda belirtilecektir.

25.1.7. Yatırımcıların satın alma taleplerinden vazgeçme haklarına ilişkin bilgi:

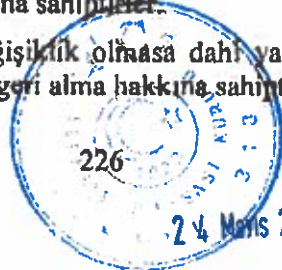
SPKn'nun 8'inci maddesi uyarınca, izahname ile kamuya açıklanan bilgilerde, satışa başlamadan önce veya satış süreci içinde yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek değişiklik veya yeni hususların ortaya çıkması hâlinde durum Şirket veya halka arz eden tarafından en uygun haberleşme vasıtasıyla derhal Kurula bildirilir.

Değişiklik gerektiren veya yeni hususların ortaya çıkması hâlinde, satış süreci durdurulabilir.

Değiştirilecek veya yeni eklenecek hususlar bildirim tarihinden itibaren yedi iş günü içinde SPKn'de yer alan esaslar çerçevesinde Kurulca onaylanır ve izahnamenin değişen veya yeni eklenen hususlara ilişkin kısmı yayımlanır.

Değişiklik veya yeni hususların yayımlanmasından önce pay satın almak için talepte bulunmuş olan yatırımcılar, izahnamede yapılan ek ve değişikliklerin yayımlanmasından itibaren iki iş günü içinde taleplerini geri alma hakkına sahiptirler.

Ayrıca, izahnamede herhangi bir değişiklik olmasa dahi yatırımcılar, talep toplama süreci içerisinde taleplerini değiştirme ya da geri alma hakkına sahiptirler.



ALTINIKIÇ
GIDA VE TİCARET BAKANLIĞI
KOCATEPE MAH. GÜMRÜK İSKELERİ CAD.
No: 89 - 77 BAYRAKPAŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27090
Vergi No: 3302000000

25.1.8. Payları teslim yöntemi ve süresi:

İhraç edilecek paylar kaydıleştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup payların fiziki teslimi yapılmayacaktır. Kaydi paylar azami dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden 2 iş günü içerisinde teslim edilecektir.

25.1.9. Halka arz sonuçlarının ne şekilde kamuya duyurulacağı hakkında bilgi:

Halka arz sonuçları, Kurulun sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemelerinde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden 2 iş günü içerisinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulur.

25.1.10. Yeni Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgiler

Mevcut ortakların yeni pay alma hakları ihraççı tarafından 21.06.2023 tarih ve 2023/11 sayılı yönetim kurulu kararıyla sermaye artırımı yoluyla ilk halka arz gerçekleştirilmesi amacıyla tamamen kısıtlanmıştır.

25.1.11. Satın alma taahhüdünde bulunan gerçek ve/veya tüzel kişilerin adı, iş adresleri ve bir payın satın alma fiyatı ile bu kişilerin ihraççı ile olan ilişkisi hakkında bilgi:

Yoktur.

25.1.12. Varsa tasarruf sahiplerine satış duyurusunun ilan edileceği gazeteler:

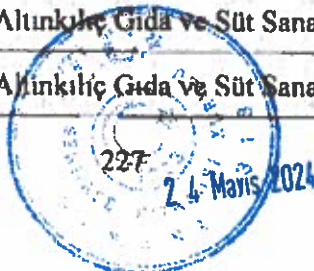
Yoktur.

25.1.13. Halka arz nedeniyle toplanan bedellerin nemalandırılıp nemalandırılmayacağı, nemalandırılacaksa esasları:

Nemalandırılmayacaktır.

25.1.14. Halka arzda içsel bilgiye ulaşabilecek konumdaki kişilerin listesi:

Adı Soyadı	Şirket
Mehmet Ali Altinkılıç	Altinkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Kemal Altinkılıç	Altinkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Fatih Altinkılıç	Altinkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Ömer Altinkılıç	Altinkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Mustafa Can Altinkılıç	Altinkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
İbrahim Altinkılıç	Altinkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Onur Karaaslan	Altinkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Gökçe Yıldırım	Altinkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Dinçer Kaya	Altinkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Ömür Ak	Altinkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Seda Öztürk	Altinkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.



ALTINKILIÇ
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜMÜŞ İRKELERİ CAD.
No: 89 - 77 BAYRAMPAŞI / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 272398

Osman Pir	Altınkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Rabia Fakı	Altınkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Zeynep Yıldırım	Altınkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Mizbah Tekin	Altınkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Erkan Yıldırım	Altınkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Taha Geçgel	Altınkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Seçil Şerbetli	Altınkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Zuhal Ağaoğulları	Altınkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Ayhan Yılmaz	Altınkılıç Gıda ve Süt Sanayi Ticaret A. Ş.
Ömer Gökhan Özmen	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Güneş Yalçın	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Handan Bacioğlu	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Murat Ayyıldız	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Beril Çetin	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Selin İlkem Erdem	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Fige Altunışık	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Dilay Mergen	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Hakan Ateş	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Tanju Kaya	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Bora Böcügöz	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
İlüseyin Melih Akosman	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Sinan Yılmaz	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Enver Erdem	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Tuğba Çakın	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Cumhur Örnek	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Hakan Durakoğlu	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.



ALTINKILIÇ
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KATİPTE MAH. ÇINARLIK YERLERİ CAD.
No 89 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27186 / 063 239031

Orkun Gödek	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Mehmet Akif Yıldıztekin	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Nurullah Erdoğan	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Murat Pişkinsüt	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
İhsan Engindeniz	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Melda Finanser	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Pınar Taştutan	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Hakkı Evren Yıldırım	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Çağatay Ünsal	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Ege Özer	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.

25.2. Dağıtım ve tahsis planı:

25.2.1. Halka arzın birden fazla ülkede aynı anda yapıldığı durumlarda, bu ülkelerden birine belli bir oranda tahsisat yapılmışsa buna ilişkin bilgi:

Yoktur.

25.2.2. İhraççının bildiği ölçüde, ihraççının ana hissedarları veya yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi kişilerin yapılacak halka arzda iştirak taahhüdünde bulunma niyetinin olup olmadığı veya herhangi bir kişinin halka arz edilecek payların yüzde beşinden fazlasına taahhütte bulunmaya niyetli olup olmadığına ilişkin bilgi:

Yoktur.

25.2.3. Halka arzda yatırımcılara tahsis ve dağıtım esasları:

Paylar, Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da "Borsa'da Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış" yöntemine göre satışa sunulacağı için herhangi bir yatırımcı grubuna tahsisat ve dağıtım yapılmayacaktır.

Sabit fiyatla yapılacak talep toplamanın süresi 2 iş günü olacaktır. Talep toplamanın ikinci günü sonunda satış yapıp dağıtım gerçekleştirilmek suretiyle halka arz sona erdirilecektir.

Yatırımcıların gerçekleşen işlemlerinin takası (T+2) şeklinde, işlemi izleyen ikinci iş günüdür. Talep toplamanın ikinci iş gününün sonunda dağıtım listesi kesinleşecektir. Kaydi paylar azami dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içerisinde teslim edilecektir. İşlem görme; halka arz edilen payların satışı tamamlandıktan sonra, Borsa mevzuatının ilgili hükümleri çerçevesinde Borsa Genel Müdürlüğü'nün vereceği olumlu karara bağlıdır.

a) Yatırımcı grubu bazında tahsisat oranları:

Yoktur.

b) Tahsisat değişikliğinin yapılabileceği şartlar, büyüklüğü ve tahsisat değişikliğinde münferit dilimler için uygulanabilir yüzdelik:

Yoktur.



c) Bireysel yatırımcılar ve ihraççının çalışanlarına ilişkin tahsisat grubunda tahsis edilen nominal değerden daha fazla talep gelmesi durumunda uygulanacak dağıtım yöntemi/yöntemleri:

Yoktur.

d) Tahsisatta belirli yatırımcı gruplarına veya belirli diğer gruplara tanınabilecek ayrıcalıklar ve bu gruplara dahil edilme kriterleri:

Yoktur.

e) Tek bir bireysel yatırımcıya dağıtılması öngörülen asgari pay tutarı:

Yoktur.

f) Mükerrer talep olması halinde uygulanacak esaslar:

Borsa düzenlemeleri uygulanır.

g) Halka arz süresinin erken sonlandırılma koşulları ve erken sonlandırılabilir tarihler:

Yoktur.

h) Halka arz edilecek paylara ilişkin yapılacak tahsisatlara yönelik olarak, iletilen talepler veya fiyat tekliflerinin, işlemi yapan veya yapılmasına aracı olan yetkili kuruluş bazında belirlenmesinin mümkün olup olmadığı hakkında bilgi:

Yoktur.

25.2.4. Talepte bulunan yatırımcılara, halka arzdan aldıkları kesinleşmiş pay miktarının bildirilme süreci hakkında bilgi:

Yatırımcıların halka arza ilişkin olarak alım emirleri yetkili kuruluşlar vasıtasıyla Borsa İstanbul sistemine gönderilecektir. Dağıtım, satışın gerçekleşeceği gün, Pay Piyasası seansının tamamlanmasının ardından Borsa tarafından otomatik olarak yapılmaktadır. Yatırımcılar alım emirlerinin gerçekleşip gerçekleşmediğini pay alım emirlerini gönderdikleri yetkili kuruluşlar aracılığıyla öğrenebilecektir.

Yatırımcıların gerçekleşen işlemlerinin takası (T+2), dağıtım işleminin yapıldığı günü izleyen ikinci iş günüdür. Halka arz sonuçları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtımın kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içerisinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulur.

Halka arz edilen payların Borsa'da işleme başlaması için sırasının açılma tarihi ise yatırımcıların halka arzdan aldıkları kesinleşmiş pay miktarının kendilerine bildirilme süreci tamamlandıktan sonra BİST tarafından kamuya duyurulacaktır.

25.2.5. Ek satış işlemlerine ilişkin bilgi:

Yoktur.

25.3. Payların fiyatının tespitine ilişkin bilgi:

25.3.1. 1 TL nominal değerli bir payın satış fiyatı ile talepte bulunan yatırımcının katlanacağı maliyetler hakkında bilgi

1 TL nominal değerli bir payın satış fiyatı 22,98 TL olarak belirlenmiştir.



ALTINKILAS
ULDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCAİPE MAH. GÜMÜK İSKELERİ CAD.
No. 89 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Ticari Sicil No: 263023/831

Yetkili kuruluş olan Deniz Yatırım'ın işlem komisyon bedeli ve BSMV maliyeti haricinde halka arzda talapte bulunan yatırımcılardan talep edeceği komisyon ve benzeri giderler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Kurum	Hesap Açma Ücreti	Sermaye Piyasası Aracının MKK'ya Virman Ücreti	Yatırımcının Başka Kurulustaki Hesabına Virman Ücreti	EFT Ücreti	Damga Vergisi	Diğer
Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	MKK Tarifesi	-	-	-	-	MKK'nın müşteri özelinde aldığı ücretler yansıtılmaktadır (virman ücretleri vb.)

25.3.2. Halka arz fiyatının tespitinde kullanılan yöntemler ile satış fiyatının belirli olmaması durumunda halka arz fiyatının kamuya duyurulması süreci ile halka arz fiyatının veya fiyat tespitindeki kriterlerin belirlenmesinde kimin sorumlu olduğuna dair bilgi:

1 TL nominal değerli 1 adet payın satış fiyatı 22,98 TL olarak belirlenmiş olup Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. tarafından hazırlanan Fiyat Tespit Raporu'nda, halka arz fiyatının belirlenmesi için yapılan değerlendirme çalışmasında "İndirgenmiş Nakit Akımı Analizi" ve "Piyasa Çarpanları Analizi" yöntemleri kullanılmıştır. Fiyat Tespit Raporu Ek-6'da yer almaktadır.

Halka arz fiyatının belirlenmesinden nihai olarak Altinkılıç sorumludur.

Farklı değerlendirme yöntemleri ile farklı tarihlerdeki finansal veriler ile piyasa çarpanlarının kullanılması durumunda farklı değerlere ulaşılması mümkün olup tasarruf sahipleri tarafından gerçekleştirilecek yatırım kararları, söz konusu unsurlar dikkate alındıktan sonra verilmelidir.

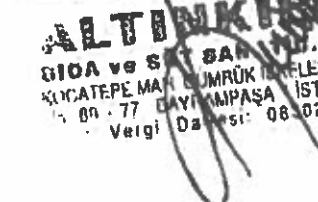
Fiyat Tespit Raporu, halka arzın başlangıç tarihinden en az üç gün önce Kamuyu Aydınlatma Platformunda (www.kap.org.tr), Şirket'in internet sitesinde (www.altinkilic.com) ve Yetkili Kuruluşun (www.denizyatirim.com) internet sitesinde yayımlanacaktır.

25.3.3. Yeni pay alma hakkı kısıtlanmışsa yeni pay alma hakkının kısıtlanmasından dolayı menfaat sağlayanlar hakkında bilgi:

Mevcut ortakların yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanmıştır.

Yeni pay alma haklarının kısıtlanmasından doğrudan Şirket ve mevcut ortakları menfaat sağlayacaktır. Halka arz edilen paylar karşılığında Şirket fon elde edecektir. Mevcut ortaklar ise dolaylı yoldan menfaat elde edebilir. Zira Şirket'in elde ettiği fonu kullanma sonucunda faaliyetlerinde meydana gelecek karlılıktan dolayı ortaklar hem kar payı hem de mevcut paylarının da değer kazanması yoluyla kazanç sağlayabilirler. Ayrıca halka arz edilen payların ikincil piyasadaki borsa fiyatı mevcut paylarının değerinin belirlenmesi açısından bir ölçüt olması da dolaylı bir menfaat sağlayabilir.

25.3.4. İhraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi kişilerin veya ilişkili kişilerin (bunların eşleri ile birinci derece kan ve sıhrı hısımları) geçmiş yıl ile içerisinde bulunulan yıl içerisinde iktisap ettiği veya iktisap etme hakkına sahip oldukları ihraççı payları için ödedikleri veya ödeyecekleri fiyat ile halka arz fiyatının karşılaştırılması:



ALTINKILIÇ
GİOA ve SAK SAN. VE TİC. A.Ş.
KÜLTÜRPE MAH. CUMHURİYETİ CAD.
No: 77 DAYIRMAPIŞA İSTANBUL
Vergi Dairesi: 08-0239831

ALTINKIYIÇ
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCA TEPE MAH. GÜMÜRKİŞKELESİ CAD.
No. 69 - 77 BAYRAMPAŞI / İSTANBUL
Tic. Sic. No. 27090 / Mersis: 340202388810001

ALTIN KURU
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜNEŞKİŞİLEŞİ CAD.
No. 69 - 17 RAYHANPAŞA / STANBUL
İlana Vergi Dairesi: 0630238831

26.5.2. Fiyat istikrarı işlemlerinin gerçekleştirilebileceği zaman aralığı:

Payların borsada işlem görmeye başlamasından itibaren en fazla 30 gündür.

26.5.3. Fiyat istikrarına ilişkin işlemleri gerçekleştirebilecek aracı kurumun ticaret unvanı:

Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.

26.5.4. Fiyat istikrarına ilişkin sürenin bitiminden sonra pay fiyatlarının düşebileceğine ilişkin açıklama:

Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemler en fazla 26.5.2. numaralı maddede belirtilen süreyle sınırlıdır. Pay fiyatı, fiyat istikrarını sağlayıcı işlemler sonucunda yükselmiş olsa bile, bu sürenin bitiminden sonra tekrar düşebilir.

26.5.5. Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerin amacı:

Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerde amaç, pay fiyatının halka arz fiyatının altına düşmesi halinde alımda bulunarak fiyat istikrarına belli bir süreyle katkıda bulunmaktır. Ancak bu işlem, herhangi bir fiyat taahhüdü niteliğinde değildir ve fiyat istikrarı işlemlerinin gerçekleştirildiği dönemde payın piyasa fiyatı piyasa koşullarına göre olması gereken fiyata göre yüksek olabilmektedir. Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerde halka arz fiyatının üzerinde emir verilemez.

26.5.6. Fiyat istikrarı işlemlerinde sorumluluk ve bu işlemlerde kullanılacak kaynağın niteliği:

Fiyat istikrarı işlemlerine ilişkin tüm sorumluluk, bu işlemleri gerçekleştiren aracı kurum Deniz Yatırım'a aittir. Deniz Yatırım ve Şirket arasında 26.07.2023 tarihinde "Fiyat İstikrarı Sözleşmesi" imzalanmıştır.

Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerde, toplam kaynak brüt halka arz gelirinin %20'si ile sınırlı olacaktır.

Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerde, brüt halka arz gelirinin %20'sine tekabül eden 6.777.000 adet paya karşılık olan ve halka arz fiyatından hesaplandığında 155.735.460 TL tutarındaki fonun kullanılması planlanmaktadır.

26.5.7. Yatırımcıların karar verme sürecinde etkili olabilecek diğer bilgiler:

Halka arza eksik talep gelmesi durumunda, öngörülen fiyat istikrarı sağlayıcı işlemler yapılamayabilir ya da kısmen yapılabilir.

27. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHÜTLER

27.1. Paylarını halka arz edecek ortak/ortaklar hakkında bilgi:

Yoktur.

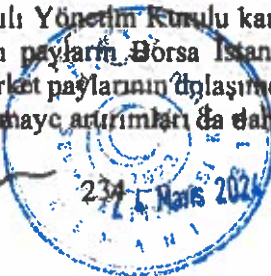
27.2. Paylarını halka arz edecek ortakların satışa sunduğu payların nominal değeri

Yoktur.

27.3. Halka arzdan sonra dolaşımdaki pay miktarının artırılmamasına ilişkin taahhütler:

a) İhraççı tarafından verilen taahhüt:

Şirket 13.02.2024 tarih ve 2024/2 sayılı Yönetim Kurulu kararına istinaden verdiği taahhüdü ile Şirket tarafından halka arz edilen payların Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl boyunca, Şirket paylarının dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde (bedelli ve bedelsiz sermaye artırımları da dahil olmak üzere) satışa veya halka



ALTINKILIÇ
GİNA ve SUT MEN KİYMETLER A.Ş.
KOCA TEPE MAH. GÜMÜŞKİ İŞİKESİ CAD.
No. 60 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Tuna Vargı Danışmanlığı 0630 39831

arza konu edilmeyeceğine, bu doğrultuda bir karar alınmayacağına ve/veya Borsa İstanbul'a veya SPK'ya veya yurt dışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunulmayacağına ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapılmayacağına ilişkin taahhütte bulunmuştur.

Şirket 21/06/2023 tarih ve 2023/14 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile, Şirket'in 16.05.2023 tarih ve 2023/05 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile onaylanan Kar Dağıtım Politikası'na da uygun olarak ilki 2023 finansal yılına ilişkin net dağıtılabilir kâra ilişkin olmak üzere, Şirket paylarının borsada işlem görmeye başlamasını takip eden 5 yıl boyunca gerçekleşecek Şirket genel kurul toplantılarında, Şirket'in tabi olduğu Türk Ticaret Kanunu, sermaye piyasası mevzuatı, ilgili diğer mevzuat ve düzenlemelere göre net dağıtılabilir dönem kârının asgari %20'sinin nakit olarak dağıtılmasına karar vermiştir.

b) Ortaklar tarafından verilen taahhütler:

Şirket'in mevcut pay sahiplerinden Mehmet Ali Altunkılıç, Kemal Altunkılıç ve Fatih Altunkılıç, 13.02.2024 tarihli taahhütleri ile Şirket paylarının Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl boyunca sahip olunan Şirket paylarını, halka arz fiyatından bağımsız olarak, dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde Borsa İstanbul'da ve/veya Borsa İstanbul dışında satışa veya halka arza konu edilmeyeceği, bu doğrultuda bir karar alınmayacağı ve/veya Borsa İstanbul'a veya SPK'ya veya yurt dışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunulmayacağı ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapılmayacağına (Şüpheye mahal vermemek adına, payların Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 30 gün süreyle gerçekleştirilecek olan fiyat istikrarı işlemleri neticesinde Halka Arz Edilen Paylar'dan edinilebilecek paylar harihtir.) başka yatırımcı hesaplarına virmanlanmayacağına veya Borsa İstanbul'da özel emir ile ve/veya toptan satış işlemlerine konu edilmeyeceğine yönelik taahhütte bulunmuştur.

c) Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında verilen taahhütler:

İşbu izahnamenin 27.3. bölümünün (b) bendinde yer alan taahhütler, SPK'nın VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 8'inci maddesinin 1'inci fıkrası ile SPK Kurul Karar Organı'nın i-SPK-128.21 (30.03.2023 tarihli ve 20/412 s.k.) sayılı İlke Kararı kapsamında verilmesi gereken taahhütleri de kapsamaktadır.

d) Yetkili kuruluşlar tarafından verilen taahhütler:

Yoktur.

e) Taahhütlerde yer alan diğer önemli hususlar:

Yoktur.

28. HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ

28.1. Halka arza ilişkin ihraççının elde edeceği net gelir ile katlanacağı tahmini toplam ve pay başına maliyet:

Halka arz fiyatına göre 778.677.300 TL olan halka arz gelirine ilişkin toplam maliyetin 62.000.000 TL olacağı tahmin edilmekte ve pay başına maliyetin 1,83 TL olması öngörülmektedir. Şirket'in halka arzdan sağlayacağı net nakit girişinin 716.677.300 TL olması beklenmektedir.

Tahmini Halka Arz Maliyeti (TL)	Şirket
---------------------------------	--------



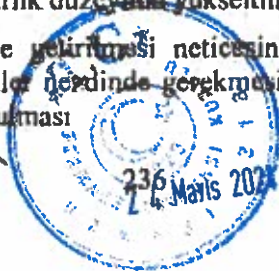
ALTINKILIÇ
GIDA VE SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜRHÜK İSKENDERİ CAD.
No. 89 - 77 BAYRAZ PAŞA / İSTANBUL
Tuna Vergi Dairesi : 0630200631

SPK Kurul Ücreti (Sermayenin nominal değeri üzerinden)	224.000
SPK Kurul Ücreti (ihraç değeri ve nominal değer farkı üzerinden)	744.792
Borsa İstanbul İşlem Görmeye Başvuru Ücreti (86.500 TL +BSMV)	90.825
MKK Üyelik Ücreti (Sermaye üzerinden %0.1+BSMV, min 18.779 TL, max 469.380 TL.)	117.600
Bağımsız Denetim ve Değerleme Raporu (KDV Dahil)	4.124.091
Reklam, Medya Satın Alma, Pazarlama ve Halkla İlişkiler (KDV Dahil)	10.000.000
Aracılık Komisyonu (BSMV Dahil)	44.968.614
Hukuki Danışmanlık (Stopaj, KDV dahil)	1.500.000
Rekabet Kurulu Ücreti (Artırılan sermaye üzerinden onbinde 4)	13.554
Diğer	216.524
Toplam Maliyet	62.000.000
Halka Arz Büyüklüğü	778.677.300
Net Halka Arz Geliri	716.677.300
Halka Arz Edilen Pay Adedi	33.885.000
Pay Başına Maliyet	1,83

28.2. Halka arzın gerekçesi ve halka arz gelirlerinin kullanım yerleri:

Halka Arz Gerekçeleri:

- Şirket'in özkaynaklarının güçlendirilmesi,
- İşletme sermayesinin güçlendirilmesi,
- Büyüme hedeflerinin devamlılığının sağlanması ve planlanan yatırımların finansmanını oluşturulması,
- Şirket'in bilinirliğinin artırılması,
- Rekabet gücünün artırılması,
- Potansiyel müşteriler nezdinde mevcut güvenilirliğin ve saygınlığın artırılması,
- Sürdürülebilir kurumsal yapının oluşturulması ve raporlama standartlarının geliştirilmesi,
- Şeffaflık ve hesap verilebilirlik düzeyinin yükseltilmesi,
- Şirket paylarının likit hale getirilmesi neticesinde Türk Lirası finansal borçların kapatılması ve kredi verenler nezdinde gerekmesi durumunda daha düşük maliyetle borçlanma imkanına kavuşulması



ALTINKILIÇ
GIDA ve SÜT İŞ. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜMRÜK İŞ. BİNASI CAD.
No: 89 - 77 BAYRAKTAŞ / İSTANBUL
Vergi Dairesi: 0631238831

olarak sayılabilir.

Halka Arz Gelirinin Kullanım Yerleri:

Şirket'in sermaye artırımını yoluyla ihraç edeceği 33.885.000 TL nominal değerli pay karşılığı elde edilecek kaynaktan halka arz maliyetleri düşüldükten sonra kalan kısmının; Şirket'in 14.02.2024 tarih ve 2024/3 sayılı yönetim kurulu kararı ile kabul edilen fonun kullanım yerlerine ilişkin rapor çerçevesinde kullanılacak olup söz konusu rapor işbu izahnamenin ekinde (Ek-8) yer almaktadır.

Sermaye artırımını kapsamında ihraç edilecek 33.885.000 TL nominal değerli pay karşılığı halka arz kapsamında elde edilecek kaynaktan halka arz maliyetleri düşüldükten sonra kalan kısmın;

- %65 – 70 'inin işletme sermayesi ihtiyacının finanse edilmesinde,
- %10 – 12'sinin Burhaniye OSB tesisi yatırımlarının finansmanında,
- %3 – 4'ünün yeni makine alımı, mevcut makinelerin iyileştirme ve modernizasyon finansmanında,
- %4 – 5'inin mevcut ve yeni ürünlere ilişkin reklam ve pazarlama faaliyetlerinde kullanılmasına;
- %12 – 15'inin finansal borçların kapatılması için kullanılmasına,
- İhtiyaç duyulması halinde yukarıda ifade edilen fon kullanım kalemleri arasında %10'a kadar geçiş yapılabilmesine karar verilmiştir.

1. İşletme Sermayesi İhtiyacının Finanse Edilmesi

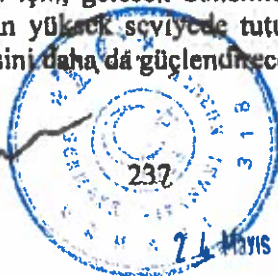
Şirket'in Gömeç Tesisi ve Ezine Tesisi'nin kapasiteleri, kurulmalarından itibaren artırılmaya devam etmektedir. Tesislerde üretilen ürünler yenilikçi ve tanınırlığı olan ürünler olduğu için müşteriler tarafından rağbet edilmekte ve talep oluşturmaktadır. Söz konusu talebi karşılamak için kapasite kullanım oranı yükselecektir. Halka arzdan elde edilen gelirler ile var olan tesislerde modernizasyon ve piyasa şartlarına göre oluşacak talebe göre değerlendirilmek üzere ek hatlar eklenerek üretim hacminin artırılması planlanmaktadır. Bunun yanında Burhaniye Organize Sanayii Bölgesi'nde Şirket'in mevcut ve öngörülebilir gelecekteki üretim ihtiyaçlarını karşılayacak şekilde bir tesis inşa edilmesi ve mevcut Gömeç Tesisi'nin kademeli olarak yeni tesise taşınması planlanmaktadır.

Burhaniye OSB Tesisi, Şirket'in halihazırda Gömeç Tesisi'nin yerini alacak olmakla birlikte taşınma ve geçiş dönemlerinde her iki tesisin eşanlı olarak faaliyette olması gerekecektir.

Şirket'in hem mevcut hem de yeni kapasitelerini işletirken artacak hammadde tedariki ve stok seviyeleri kapsamında oluşacak ek işletme sermayesi ihtiyaçlarına yönelik olarak kullanılacak kaynak ile üretim ve satış faaliyetlerinin karlılıktan ödün vermeden yönetilmesi hedeflenmektedir.

2. Burhaniye OSB Tesis Yatırımı

Şirket, süt ve süt ürünleri üretimi ve ürün geliştirme alanlarında faaliyet süresi boyunca önemli yatırımlar yapmıştır. Artan taleplere cevap verebilmek amacıyla hem mevcut yatırımların kapasitelerinin artırılması hem de yeni yatırımlar kapsamında çalışmalarına devam etmektedir. Söz konusu yatırımların finansmanı konusunda ihtiyaç duyulması halinde sağlanacak kaynakların ucuz ve kolay temini için, gelecek dönemlerde de bugün olduğu gibi finansal kurumlar nezdindeki kredibilitenin yüksek seviyede tutulması önemlidir. Bu itibarla halka açılma Şirketin yüksek kredibilitelerini daha da güçlendirecektir.



ALTINKIYI
GIDA ve SİT SAN. TİC. A.Ş.
KÜLTÜR MAHALLESİ / KÜLTÜR CAD.
No: 89 77 BAĞLAMPASA / İSTANBUL
Vergi No: 0630239831

Burhaniye OSB'de 17.000 m² alanda, Şirket'in üretim ihtiyaçlarına daha verimli şekilde cevap verebilecek yeni fabrikanın inşaatı mevcut durum itibarıyla devam etmekte ve 2024 yılının ilk yarısında yapı projesinin ve makine parkının tamamlanması/alınması ve sonrasında gıda mevzuatı kapsamındakiler de dahil olmak üzere gerekli izinlerin temininin ardından seri üretime başlanması hedeflenmektedir. Şirket, halka arzdan elde edeceği gelirin %10 - 12'sini Burhaniye OSB'deki yeni fabrika yatırımının finansmanında kullanacaktır.

3. Makine alım, iyileştirme ve modernizasyon

Halka arz gelirinin %3 - 4'ünü Şirket'in yapılmakta olan Burhaniye OSB'deki tesisinin tamamlanması sonrası buraya taşınacak olan Gömeç tesisindeki makinelerin iyileştirilmesi, geliştirilmesi ve aynı zamanda bu tesis ile Şirket'in mevcut Ezine Tesisleri için yeni makine alımında kullanılacaktır. Burhaniye OSB'de kurulumu yapılmak üzere mevcut üretim hatlarına ve ürünlere paralel olarak makine alımı yapılması planlanmaktadır.

Bununla birlikte uygun koşullarda dış finansman kaynaklarının temin edilmesi durumunda, bu kapsamda yapılması planlanan harcamalar diğer halka arz fonu kullanım yerleri kapsamında değerlendirilebilecektir.

4. Mevcut ve yeni ürünlere ilişkin reklam ve pazarlama faaliyetleri

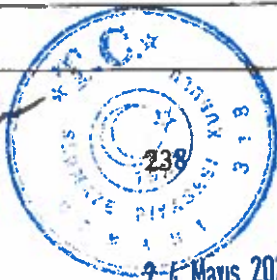
Şirket, mevcut ve yeni ürün çeşitlerinin satış, pazarlama ve reklamına ilişkin giderlerin finansmanı için halka arz yoluyla elde edilecek gelirlerden kaynak sağlamayı planlamaktadır. Yürütülecek; kampanya, pazarlama ve reklam faaliyetleri ile mevcut durumda yüksek seviyede olan marka bilinirliği ve satışların daha da güçlendirilmesi hedeflenmektedir. Halka arz gelirlerinin % 4 - 5 mevcut ve yeni ürünlere ilişkin reklam ve pazarlama faaliyetlerinde kullanılması planlanmaktadır.

5. Finansal borçların kapatılması

Şirket, faaliyetlerinin finansmanı amacıyla, çeşitli bankalar ile çeşitli kredi sözleşmeleri imzalamış olup, bu sözleşmeler tahtında kullandığı kredileri geri ödemeye devam etmektedir. Bu kapsamda, halka arz gelirlerinin finansal borçların kısmen kapatılması için kullanılacak olan %12 - 15'lik kısmında kısa vadeli ve/veya yüksek maliyetli kredilerin ödemesi önceliklendirilecektir.

29. SULANMA ETKİSİ

	Halka Öncesi	Arz	Halka Sonrası	Arz
Halka Arz Fiyatı				22,98
Halka Arz Edilecek Pay Adedi (Sermaye Artırımı)				33.885.000
Şirket İçin Halka Arz Maliyeti				62.000.000
Halka Arz Hasılatı				778.677.300
Net Hasılat				716.677.300
Özkaynak (31.12.2023)	662.132.660		1.378.809.960	
Çıkarılmış Sermaye		78.115.000		112.000.000



2-4 Mayıs 2024

ALTINKILAS
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCAİPE MAH. GÜMRÜK İSKELESİ CAD.
No. 89 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Tuna Vergi Dairesi: 0630239031

Pay Başına Defter Değeri	8,4764	12,3108
Mevcut Ortaklar için Pay Başına Sulanma Etkisi (Pozitif)		3,83
Mevcut Ortaklar için Pay Başına Sulanma Etkisi (Pozitif)		45,24%
Yeni Ortaklar için Pay Başına Sulanma Etkisi		-10,67
Yeni Ortaklar için Pay Başına Sulanma Etkisi		-46,43%

29.1. Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi:

Ortaklık paylarının halka arzı mevcut ortakların rüçhan haklarının kısıtlanarak sermaye artırımını şeklinde olacaktır. Halka arzdan pay alacaklar yeni ortaklar için pay başına sulanma etkisinin (negatif) – 10,67 TL ve (negatif) % 46,43 seviyesinde olacağı hesaplanmaktadır.

29.2. Mevcut hissedarların halka arzdan pay almamaları durumunda (yeni pay alma haklarını kullanmamaları durumunda) sulanma etkisinin tutarı ve yüzdesi:

Halka arza katılmayan mevcut ortaklar için (pozitif) pay başına sulanma etkisi 3,83 TL ve % 45,24 seviyesinde olacağı hesaplanmaktadır.

30. UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER

30.1. Halka arz sürecinde ihraççıya danışmanlık yapanlar hakkında bilgiler:

Halka arz sürecinde ihraççı'ya danışmanlık hizmeti verenler aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

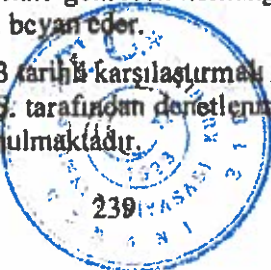
Kurum	Danışmanlık Hizmeti
Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	Aracılık Hizmetleri
Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı	Hukuki Danışmanlık Hizmetleri
Eren Bağımsız Denetim A.Ş.	Bağımsız Denetim Hizmetleri
TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.	Gayrimenkul Değerleme Hizmetleri

30.2. Uzman ve bağımsız denetim raporları ile üçüncü kişilerden alınan bilgiler:

Bu İzahname; sektör yayınlarından ve herkese açık diğer bilgi kaynaklarından elde edilmiş tarihsel pazar verilerine ve öngörülere yer vermektedir. İzahnamede üçüncü şahıs bilgilerinin kullanıldığı yerlerde, o bilgilerin kaynağı belirtilmiştir. Bu gibi üçüncü şahıs bilgilerinin izahnamede doğru bir biçimde aktarılmış olduğunu teyit ederiz. Bununla birlikte; sektör yayınlarında veya diğer herkese açık bilgi kaynaklarında üçüncü şahıslarca verilen bilgilerin güvenilir olduğu düşünülmekle birlikte, bağımsız bir doğrulama işleminden de geçirilmemiştir.

Şirket, bildiği ve ilgili üçüncü şahsın yayınladığı bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla, açıklanan bilgileri yanlış ve yanıltıcı hale getirecek herhangi bir eksikliğin bulunmadığını ve söz konusu bilgilerin aynen alındığını beyan eder.

31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihli karşılaştırmalı finansal tablolar ile bunlara ilişkin dipnotlar Eren Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından denetlenmiş ve ilgili özel bağımsız denetim raporları hazırlanmış olup Ek-3'te sunulmaktadır.



ALTINKİNG
DİDA ve SİT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. CUMHURİSKESİ CAD.
No: 89 77 SAKARYAŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 271100 / 0630239831

24 Mayıs 2024

Finansal Tablo Dönemi	Bağımsız Denetim Kuruluşunun Ticaret Unvanı	Bağımsız Denetim Kuruluşunun Adresi	Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumlu Ortak Baş Denetçisinin Soyadı	Görüş / Sonuç
31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023	Firen Bağımsız Denetim A.Ş.	Reşitpaşa Mahallesi Eski Büyükdere Caddesi Park Plaza Apt. No: 14/24 Sarıyer/İstanbul		Olumlu

İşbu İzahname'de kullanılan Hukukçu Raporu Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı tarafından hazırlanmış olup Ek-7'de sunulmaktadır.

Hukuk Bürosu	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Adresi	Büyükdere Cad. No:191 Apa Giz Plaza Kat:9 Levent, Beşiktaş/İstanbul
Telefon	0 212 942 35 25

Şirket'in maddi duran malvarlıklarına ilişkin değerlendirme raporunu hazırlayan SPK yetkili bağımsız değerlendirme kuruluşunun bilgileri de aşağıda verilmiştir. Gayrimenkul değerlendirme raporu Ek-5'te sunulmaktadır.

Değerleme Kuruluşu	TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.
Adresi	Ömer Avni Mahallesi Karun Çıkmazı Sokak. TSKB Apt. NO: 2/1 Beyoğlu/İstanbul
Telefon	0 (212) 334 50 54

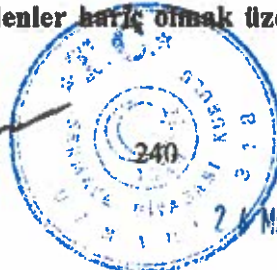
Bu İzahname'de Şirket'in içinde bulunduğu sektöre ilişkin olarak görüşleri sunulan uzman kişi veya kuruluşlar ile finansal tabloları denetleyen bağımsız denetim kuruluşlarının Şirket ile hiçbir ilişkisi olmadığı gibi Şirket tarafından ihraç edilen menkul kıymetlere veya bunları elde etme hakkı veren ya da taahhüt eden opsiyonlara sahip değildirler. Aynı kişiler, Şirket tarafından daha önce istihdam edilmemişler ya da Şirket'ten herhangi bir ücret almamışlardır. Şirket'in yönetim ve denetim organlarından herhangi birinde üye olmamışlardır. Ayrıca bu kişi veya kuruluşların (yetkili kuruluş olan Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. dışındaki) halka arza aracılık eden yetkili kuruluş olan Deniz Yatırım ile de herhangi bir bağlantıları bulunmamaktadır.

Faaliyet gösterilen sektöre ilişkin veriler ve bilgiler resmi kurum ve kuruluşlar ile meslek örgütlerinin yayınlamış oldukları kamuya açık bilgiler ile şirketten elde edilen bilgilerden oluşmaktadır.

31. İŞTİRAKLER HAKKINDA BİLGİLER

31.1. Konsolidasyona dahil edilenler hariç olmak üzere ihraççının finansal yatırımları hakkında bilgi:

Yoktur.



21 Mayıs 2024

ALTINKILIÇ
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCA TEPE MAH. GÜMÜRKİRKİ CAD.
No: 89 - 77. KAT / KATILIMCI / İSTANBUL
Tuna Velioğlu Dairesi: 0030239831

32. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

Aşağıda özet olarak sunulan borsada işlem görecekt payların elde tutulması, elden çıkarılması ile kar paylarının ve kâr payı avanslarının vergilendirilmesi hakkında açıklamalar, genel bilgi vermek amacıyla İşbu İzahname'nin tarihi itibarıyla yürürlükte bulunan vergi mevzuatı uyarınca hazırlanmıştır. Vergi mevzuatı ile uygulanan vergi oran ve tutarlarının ileride değişebileceğini ve özellikli durumların doğuracağı vergisel sonuçlarla ilişkili olarak yatırımcıların vergi danışmanları ile görüşerek bilgi alması gerektiğini belirtmek isteriz.

32.1. Genel Bakış

32.1.1. Gerçek Kişilerin Vergilendirilmesi

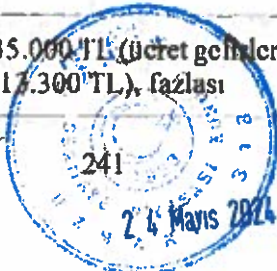
Gelir vergisi mevzuatı uyarınca, Türk hukukunda vergi mükelleflerinin yükümlülüklerini belirleyen iki çeşit vergi mükellefiyet statüsü mevcuttur. Türkiye'de yerleşik bulunan ("Tam Mükellef") kişiler ve kurumlar Türkiye içinde ve dışında elde ettikleri kazanç ve iratların tamamı üzerinden vergilendirilirler. Türkiye'de yerleşik bulunmayan ("Dar Mükellef") kişiler ve kurumlar sadece Türkiye'de elde ettikleri kazanç ve iratlar üzerinden vergilendirilirler.

GVK uyarınca, (i) Türkiye'de yerleşmiş olanlar (ii) resmi daire ve müesseselere veya merkezi Türkiye'de bulunan teşekkül ve teşebbüslere bağlı olup adı geçen daire, müessese, teşekkül ve teşebbüslerin işleri dolayısıyla yabancı ülkelerde oturan Türk vatandaşları, Tam Mükellef olarak Türkiye içinde ve dışında elde ettikleri kazanç ve iratların tamamı üzerinden vergilendirilirler. Türkiye'de yerleşmiş sayılma durumu (i) ikametgâhın Türkiye'de bulunması veya (ii) bir takvim yılı içerisinde Türkiye'de devamlı olarak altı aydan fazla oturulması olarak tanımlanmıştır. Buna ek olarak, belli bir görev veya iş için Türkiye'ye gelen iş, ilim ve san adamları, uzmanlar, memurlar, basın ve yayın muhabirleri ve durumları buna benzeyen diğer kimselerle tahsil veya tedavi veya istirahat veya seyahat maksadıyla Türkiye'ye gelen yabancılar ile tutukluluk, hükümlülük veya hastalık gibi elde olmayan sebeplerle Türkiye'de alıkonmuş veya kalmış olanlar Türkiye'de yerleşik sayılmazlar ve dolayısıyla Tam Mükellef olarak değerlendirilmezler. Bununla birlikte, yurt dışında mukim kişilerin Türkiye'de tam veya dar mükellef olup olmadıklarının tespitinde Türkiye ile ilgili kişinin mukimi olduğu yabancı ülke arasında imzalanmış çifte vergilendirmeyi önleme anlaşması hükümlerinin de dikkate alınması gerekmektedir.

Halka Arz Edilen Paylar'a sahip olan kişilerin, söz konusu Halka Arz Edilen Paylar'ın BİST'te elden çıkarılmasından kaynaklanan değer artış kazançları ve Halka Arz Edilen Paylar ile ilgili dağıtılan kâr paylarından elde ettikleri menkul sermaye iratları, Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilmektedir.

Gerçek kişilerin 2024 takvim yılı için gelir vergisine tabi gelirleri aşağıda belirtilen oranlara bağlı olarak vergilendirilir.

Gelir Aralığı	Gelir Vergisi Oranı (%)
110.000 TL'ye kadar	15
230.000 TL'nin 110.000 TL'si için 16.500 TL., fazlası	20
580.000 TL'nin 230.000 TL'si için 40.500 TL (ücret gelirlerinde 870.000 TL'nin 230.000 TL'si için 40.500 TL), fazlası	27
3.000.000 TL'nin 580.000 TL'si için 135.000 TL (ücret gelirlerinde 3.000.000 TL'nin 870.000 TL'si için 217.300 TL), fazlası	35



ALTINKUNİŞ
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. CUMHUR İSKİTESİ CAD.
No 89 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Tuna Vergi Danışmanı 0630239831

3.000.000 TL'den fazlasının 3.000.000 TL'si için 982.000 TL (ücret gelirlerinde 3.000.000 TL'den fazlasının 3.000.000 TL'si için 958.800 TL), fazlası	40
--	----

32.1.2. Kurumların Vergilendirilmesi

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ("KVK") uyarınca, sermaye şirketleri, kooperatifler, iktisadî kamu kuruluşları, dernek veya vakıflara ait iktisadî işletmeler ve iş ortaklıkları, kurum kazançları üzerinden kurumlar vergisine tabidirler. Kurumların vergilendirilebilir kârları Vergi Usul Kanunu ve diğer Türk vergi kanunlarına göre belirlenmektedir. Halihazırda kurum kârlarına uygulanmakta olan kanuni oran %20 olup bu oran 7316 sayılı Amme Alacakları tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak değiştirilmiştir. Kurumlar vergisi oranı 7456 Sayılı Kanun ile 2023'ten itibaren geçerli olmak üzere %25'e çıkarılmıştır. Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere ve sermayesinin en az %20'sini temsil eden payları halka arz edilen kurumların kurum kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi oranı, payların ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemi boyunca iki (2) puan indirimi olarak uygulanacaktır.

KVK'da tam ve dar mükellefiyet olmak üzere iki tür vergi mükellefiyeti tanımlanmıştır. KVK uyarınca bir kurumun Tam Mükellef olarak değerlendirilebilmesi için: (i) kanuni merkezinin Türkiye'de bulunması veya (ii) kanuni merkezinin Türkiye dışında bulunmasına rağmen iş bakımından işlemlerin fiilen toplandığı ve yönetildiği merkez olan iş merkezinin Türkiye'de bulunması gerekmektedir. Türk vergi mevzuatı çerçevesinde belirtilen bu iki şartı sağlamayan bir kurum Dar Mükellef olarak değerlendirilir.

Tam mükellef kurumlar gerek Türkiye içinde gerekse Türkiye dışında elde ettikleri kazançlarının tamamı üzerinden Türkiye'de vergilendirilirler. Dar Mükellef kurumlar ise sadece Türkiye'de elde ettikleri kazançları üzerinden vergilendirilirler.

Dar mükellefiyete tabi kişiler bakımından menkul sermaye iratlarının Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilebilmesi için sermayenin Türkiye'de yatırılmış olması gerekmektedir. Dar mükellefiyete tabi kişiler bakımından değer artış kazançlarının Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilebilmesi için söz konusu değer artış kazancını doğuran işin veya muamelenin Türkiye'de ifa edilmesi veya Türkiye'de değerlendirilmesi gerekmektedir. "Türkiye'de değerlendirilmesi" ifadesinden maksat ödemenin Türkiye'de yapılması veya ödeme yabancı bir ülkede yapılmış ise, Türkiye'de ödeyenin veya nam ve hesabına ödeme yapılanın hesaplarına intikal ettirilmesi veya kârından ayrılmasıdır.

32.2. Payların elden çıkarılması karşılığında sağlanan kazançların vergilendirilmesi

32.2.1. Borsada işlem gören payların vergilendirme esasları

31.12.2025 tarihine kadar uygulanmak üzere BİST'te işlem gören payların elden çıkarılması sonucu sağlanan değer artış kazançlarının vergilendirilmesi GVK'nın Geçici 67. maddesi çerçevesinde gerçekleştirilmektedir. GVK'nın geçici 67. maddesi kapsamında değer artış kazançları işlemlere aracılık eden bankalar ve aracı kurumlar ile saklayıcı kuruluşlar tarafından yapılan tevkifat ile vergilendirilmektedir. GVK'nın Geçici 67. maddesinin yürürlük süresinin 31 Aralık 2025 tarihinden sonraya uzatılmaması veya herhangi bir şekilde kapsamının vergi mevzuatına dâhil edilmemesi durumunda 31 Aralık 2025 tarihinden sonra aşağıda açıklandığı üzere (Bakınız. 33.2.2 Genel Olarak Pay Alın Satım Kazançlarının Vergilendirilmesi) (Yatırım Ortaklığı Payları Hariç), BİST'te işlem gören payların elden çıkarılmasından sağlanacak değer artış kazançları genel hükümler çerçevesinde vergilendirilecektir.

242

24 Nisan 2024

ALTINKILIÇ
DİDA ve YAT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MA. BÜHRÖK İŞİLEŞİ CAD.
No: 66 - 77 - 1. KAT / RAMPASA / İSTANBUL
Ticari Vergi Mük. No: 0630289831

ALTIINKI
RİDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOŞATEPE MAH. GÜMRÜK İŞKELESİ CAD.
NO 83 77 BAYRAZPAŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 270900 / Mersis: 340302388310001

Paylar değişik tarihlerde alındıktan sonra bir kısmının elden çıkarılması halinde tevkiyat matrahının tespitinde dikkate alınacak alış bedelinin belirlenmesinde ilk giren ilk çıkar metodu esas alınacaktır. Payların alımından önce elden çıkarılması durumunda, elden çıkarılma tarihinden sonra yapılan ilk alım işlemi esas alınarak söz konusu tutar üzerinden tevkiyat yapılacak tutar tespit edilir. Aynı gün içinde birden fazla alım satım yapılması halinde o gün içindeki alış maliyetinin tespitinde ağırlıklı ortalama yöntemi uygulanabilecektir. Alış ve satış işlemleri dolayısıyla ödenen komisyonlar ile banka ve sigorta muameleleri vergisi tevkiyat matrahının tespitinde dikkate alınır.

282 Seri No'lu Gelir Vergisi Genel Tebliği uyarınca menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası araçlarına ilişkin türler (i) sabit getirili menkul kıymetler; (ii) değişken getirili menkul kıymetler; (iii) diğer sermaye piyasası araçları ve (iv) yatırım fonları katılma belgeleri ve yatırım ortaklıkları payları olacak şekilde belirlenmiştir. Paylar ve pay endekslerine dayalı olarak yapılan vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri, menkul kıymetin dâhil olduğu sınıf içinde değerlendirilecektir. Bu kapsamda pay ve pay endekslerine dayalı olarak yapılan vadeli işlem sözleşmeleri ile BİST'te işlem gören pay ve pay endekslerine dayalı olarak ihraç edilen aracı kuruluş varantları paylarının da dâhil olduğu değişken getirili menkul kıymetler sınıfı kapsamında değerlendirilecektir.

Üçer aylık dönem içerisinde, birden fazla pay ve aynı türden olduğu kabul edilen menkul kıymet alım satım işlemi yapılması halinde tevkiyatın gerçekleştirilmesinde bu işlemler tek bir işlem olarak dikkate alınır. Pay ve aynı türden olduğu kabul edilen menkul kıymet alım satımından doğan zararlar takvim yılı aşılmamak kaydıyla izleyen üç aylık döneme devredilir ve takip eden dönemlerin tevkiyat matrahından mahsup edilir. Takvim yılının son üç aylık döneminde oluşan zarar tutarının izleyen döneme aktarılması mümkün değildir. Dövizce, altına veya başka bir değere endeksli menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası aracının alış ve satış bedeli olarak işlem tarihindeki TL karşılıkları esas alınarak tevkiyat matrahı tespit edilir. Menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası aracının yabancı bir para cinsinden ihraç edilmiş olması halinde ise tevkiyat matrahının tespitinde kur farkı dikkate alınmaz.

Tam mükellef kurumlara ait olup BİST'te işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle, Tam Mükellef ve Dar Mükellef pay sahipleri tarafından, elde tutulan payların elden çıkarılmasında tevkiyat uygulanmaz.

Ticari faaliyet kapsamında elde edilen gelirler, mükelleflerin her türlü ticari ve sınai faaliyetlerinden elde ettikleri kazançları şeklinde tanımlanan ticari kazanç hükümleri çerçevesinde kazancın tespitinde dikkate alınır. Ticari kazancın elde edilmesi sırasında tevkiyat suretiyle ödenmiş olan vergiler, GVK'nın ilgili hükümleri kapsamında tevkiyat edilen vergilerin tabi olduğu hükümleri çerçevesinde, tevkiyata tabi kazançların beyan edildiği beyannamelerde hesaplanan vergiden mahsup edilir.

GVK'nın geçici 67. maddesi kapsamında tevkiyata tabi tutulan kazançlar için gerçek kişilerce yıllık veya münferit beyanname verilmez. Diğer gelirler dolayısıyla verilecek yıllık beyannameye de bu gelirler dâhil edilmez. Söz konusu madde hükümleri uyarınca tevkiyata tabi tutulsun tutulmasın dar mükellef gerçek kişi veya kurumlarca Hazine ve Maliye Bakanlığı, 4749 sayılı Kamu Finansmanı ve Borç Yönetiminin Düzenlenmesi Hakkında Kanun'a göre kurulan varlık kiralama şirketleri ve tam mükellef kurumlar tarafından yurt dışında ihraç edilen menkul kıymetlerden sağlanan kazanç ve iratlar için münferit veya özel beyanname verilmez.

Menkul kıymet ve sermaye piyasası araçlarının üçer aylık dönemler itibarıyla tevkiyata tabi tutulacak alım satım kazançlarının tespitinde alım satım konusu işlemlerin (yukarıda belirtildiği üzere) aynı türden olmasına dikkat edilecektir. Kazançlar, bu türlere göre ayrı ayrı tespit edilip tevkiyata tabi tutulacaktır.



ALTINKULUÇ
BİDA ve BÜT. GEN. TİC. A.Ş.
KUÇATEPE MAH. GÜMRÜK İSKELERİ CAD.
No: 89 77 DAYIRMA PAZARI / İSTANBUL
Ticari Sicil No: 263023/0831

GVK'nın geçici 67/5 maddesi uyarınca, gelir sahibinin gerçek veya tüzel kişi ya da Dar veya Tam Mükellef olması, vergi mükellefiyeti bulunup bulunmaması, vergiden muaf olup olmaması ve elde edilen kazancın vergiden istisna olup olmaması yukarıda ayrıntıları verilen vergilendirme uygulamasını etkilememektedir.

2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ve bu kararda değişiklik yapan muhtelif Bakanlar Kurulu ve Cumhurbaşkanlığı Kararları uyarınca, halka arz tarihi itibarıyla tevkifat oranları Bakanlar Kurulu'na %0 olarak belirlenmekle birlikte söz konusu oranın artırılması durumunda dar mükellefler açısından çifte vergilendirme sorunu gündeme gelecektir. GVK'nın geçici 67. maddesinde düzenlenmiş olan tevkifat uygulamalarında, tevkifata konu geliri elde etmiş olan kişinin mukim olduğu ülke ile yapılmış ve yürürlükte olan çifte vergilendirmeyi önleme anlaşması hükümleri önem arz etmektedir. Söz konusu anlaşma hükümleri, Türk vergi kanunlarından önce uygulanacaktır.

Dar Mükellef gerçek kişi ve kurumların, GVK'nın geçici 67. maddesi kapsamında Türkiye'deki finansal araçlara kendileri veya yurt dışındaki portföy yönetim şirketleri vasıtasıyla yatırım yapabilmeleri için vergi kimlik numarası almaları gerekmektedir.

Vergi kimlik numarası alınabilmesi için (i) Dar Mükellef gerçek kişilerin pasaportlarının noter onaylı bir örneği ya da vergi dairesi yetkililerince onaylanmak üzere, aslı ve fotokopisini, (ii) Dar Mükellef kurumların ise kendi ülkelerinde geçerli kuruluş belgesinin Türkiye'nin o ülkede bulunan temsilciliğince onaylı Türkçe bir örneğini veya yabancı dilde onaylı kuruluş belgesinin tercüme bürolarınca tercüme edilmiş Türkçe bir örneğini ilgili vergi dairesine ibraz etmeleri gerekmektedir. Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti vatandaşları için nüfus cüzdanının ibrazı yeterli olacaktır.

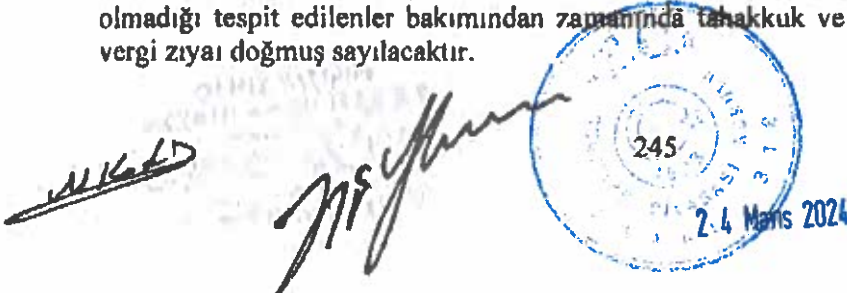
Ayrıca bankalar ve aracı kurumlar ile saklayıcı kuruluşlar kendilerine işlem yapmak için müracaat eden ancak vergi kimlik numarası ibraz edemeyen yabancı müşterileri için toplu olarak vergi kimlik numarası alabilirler.

01/01/2007 tarihinden itibaren mukimlik belgesi ibraz eden dar mükellef kurumlar için yoniden vergi kimlik numarası alınmasına gerek bulunmayıp, mevcut numaralar kurumun hangi ülkenin mukimi olduğunu gösterecek şekilde kodlama yapılmak suretiyle revize edilecektir.

Çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanılabilmesi için ise ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve noter veya ilgili ülkedeki Türk konsolosluklarınca tasdikli Türkçe tercümesinin ilgili vergi dairesine, banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla veya doğrudan ibraz edilmesi gerekmektedir. Bir takvim yılına ilişkin mukimlik belgesi, sadece izleyen yılın dördüncü ayına kadar geçerli olup dar mükellef gerçek kişiler tarafından her yıl yenilenmesi, dar mükellef kurumlar tarafından ise üç yılda bir yenilenmesi gerekmektedir.

Tevkifat uygulamasından önce mukimlik belgesinin ibraz edilmemesi halinde çifte vergilendirmeyi önleme anlaşması hükümleri dikkate alınmadan Türk vergi mevzuatı uyarınca ödeme tarihinde geçerli olan tevkifat oranı uygulanmak suretiyle tevkifat yapılacaktır.

T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı gerekli gördüğü hallerde, çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanacak kişi ve kurumlardan, alım-satımını yaptıkları veya getirisini tahsil ettikleri Türk menkul kıymetleri bakımından, uygulanacak anlaşma hükümlerine göre gerçek hak sahibi (beneficial owner) olduklarına dair ilgili ispat edici belgelerin ibrazını da isteyebilecektir. Bu belgeleri T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın tayin edeceği süreçte ibraz etmeyen veya bu belgeler ile veya başkaca bir suretle gerçek hak sahibi olmadığı tespit edilenler bakımından zamanında tahakkuk ve tahsil edilmeyen vergiler için vergi ziyayı doğmuş sayılacaktır.



ALTINKILIÇ
GIDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜVRÜK İŞİKESİ CAD.
No. 89 - 17 BAHARPAŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No. 270900 / Vergi No. 33 00239831

Türkiye Cumhuriyeti'nin bugüne kadar akdettiği çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları ve anlaşmaların Türkçe metinleri Gelir İdaresi Başkanlığı'nın www.gib.gov.tr web sayfasında yer almaktadır.

32.2.2 Genel olarak pay alım satımı kazançlarının vergilendirilmesi

Bu bölümde GVK'nın geçici 67. maddesinin dışında kalan durumlara ilişkin genel açıklamalar yer almaktadır.

32.2.2.1. Gerçek Kişiler

32.2.2.1.1. Tam Mükellef Gerçek Kişiler

Pay alım satım kazançları, GVK'nın mükerrer 80. maddesi uyarınca gelir vergisine tabi olacaktır. Ancak anılan madde uyarınca "ivazsız olarak iktisap edilen pay senetleri ile tam mükellef kurumlara ait olan ve iki yıldan fazla süreyle elde tutulan pay senetlerinin elden çıkarılması durumunda elde edilen kazançlar" vergiye tabi olmayacaktır. GVK geçici madde 67'de yer alan özel düzenleme uyarınca tam mükellef kurumlara ait olup Borsa İstanbul'da işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle elde tutulan hisse senetlerinin elden çıkarılmasından elde edilen gelirler de GVK'nın mükerrer 80. maddesi kapsamında vergiye tabi olmayacaktır. Pay senetlerinin elden çıkarılmasında da kamu menkul kıymetlerinin satışında olduğu gibi, GVK'nın Mükerrer 81. maddesi uyarınca iktisap bedeli, elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere Devlet İstatistik Enstitüsü tarafından belirlenen toptan eşya fiyat artış oranında artırılarak dikkate alınabilecektir.

GVK'nın mükerrer 81. maddesi uyarınca mal ve hakların elden çıkarılmasında iktisap bedeli, elden çıkarılan mal ve hakların, elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere Devlet İstatistik Enstitüsüne belirlenen toptan eşya fiyat endeksindeki artış oranında artırılarak tespit edilir. Bu endekslemenin yapılabilmesi için artış oranının %10 veya üzeri olması şarttır.

GVK'nın madde 86/1 (c) uyarınca tam mükellef gerçek kişilerin tevkif sureti ile vergilendirilmiş menkul sermaye iratları GVK'nın 103. maddesinin ikinci gelir dilimindeki tutarı aşmıyor ise (bu tutar 2024 yılı için 230.000 TL'dir.) beyan edilmesi gerekir.

32.2.2.1.2. Dar mükellef gerçek kişiler

GVK madde (86/2) çerçevesinde dar mükellefiyette vergiye tabi gelirin tamamı, Türkiye'de tevkif suretiyle vergilendirilmiş olan; ücretler, serbest meslek kazançları, menkul ve gayrimenkul sermaye iratları ile diğer kazanç ve iratlardan oluşuyorsa yıllık beyanname verilmez. Dar mükellef gerçek kişilerin tevkif sureti ile vergilendirilmemiş gelirleri mevcut ise, GVK madde (101/2) uyarınca, bu kazançların mal ve hakların Türkiye'de elden çıkarıldığı yerin vergi dairesine münferit beyanname ile bildirilmesi zorunludur. Ancak Türkiye ile ilgili kişinin mukimi olduğu yabancı ülke arasında imzalanmış çifte vergilendirmeyi önleme anlaşması hükümlerinin de dikkate alınması gerekmektedir.

32.2.2.2. Kurumlar

32.2.2.2.1. Kurumlar vergisi mükelleflerinin aktifine kayıtlı payların elden çıkarılmasından sağlanan kazançlar

Ticari faaliyete bağlı olarak işletme bünyesinde elde edilen alım satım kazançları ticari kazanç olarak beyan edilip vergilendirilecektir.

32.2.2.2.2. Tam mükellefiyet kurumlar

Öte yandan, KVK'nın 5/1-e maddesi uyarınca kurumların aktiflerinde en az iki tam yıl süreyle yer alan iştirak paylarının satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna tutulmaktadır. Ancak bu istisnadan yararlanabilmek için satış kazancının satışın

MKS

[Signature]



ALTINKNIG
GİDA ve SÜT SAN. TİC. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜRHÜK İSKELERİ CAD.
P: 00 - 77 BAYRAĞPAŞA / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 270900 / Mersis: 06300230000000000000000000

yapıldığı yılı izleyen 5. yılın sonuna kadar bilançonun pasifinde özel bir fon hesabında tutulması; satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi ve satış yapan ve dolayısı ile istisnadan yararlanacak kurumun menkul kıymet ticareti ile uğraşmaması gerekmektedir.

Burada, söz konusu istisnanın amacı, kurumların bağlı değerlerinin ekonomik faaliyetlerde daha etkin bir şekilde kullanılmasına olanak sağlanması ve kurumların mali bünyelerinin güçlendirilmesidir. Bu bağlamda, aranan şartlar arasında bağlı değerlerin başka bir bağlı değere dönüşmüyor olması yer almaktadır.

İstisna edilen kazançtan beş yıl içinde sermayeye ilave dışında herhangi bir şekilde başka bir hesaba nakledilen veya işletmeden çekilen ya da dar mükellef kurumlarca ana merkeze aktarılan kısım için uygulanan istisna dolayısıyla zamanında tahakkuk ettirilmeyen vergiler ziyaa uğramış sayılır. Aynı süre içinde işletmenin tasfiyesi (KVK'ya göre yapılan devir ve bölünmeler hariç) halinde de bu hüküm uygulanır.

32.2.2.2.3. Dar Mükellef Kurumlar

Dar Mükellef kurum, 'Türkiye'de bir işyeri açmak suretiyle veya daimi temsilci vasıtasıyla devamlı menkul kıymet alım satım işi yapan kurum statüsünde ise alım satım kazançları ticari kazanç olarak vergiye tabi olacak ve vergileme Tam Mükellef kurumlarda olduğu şekilde gerçekleşecektir. Yukarıda belirtildiği üzere, devamlı olarak menkul kıymet ticareti ile uğraşanların %75'lik kurumlar vergisi istisnasından faydalanmaları mümkün değildir.

Türkiye'de bir işyeri açmadan veya daimi temsilci vasıtasıyla menkul kıymet alım satım kazancı elde eden Dar Mükellefler açısından da ilgili kazancın 'Türkiye'de vergilendirilmesi söz konusu olabilir. Dar mükellef kurumların vergilendirilmesi açısından Türkiye'nin imzalamış olduğu yürürlükte bulunan çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarının hükümleri önem arz etmektedir. Söz konusu anlaşma hükümleri, Türk vergi kanunlarından önce uygulanacaktır.

32.2.2.3 Yabancı fon kazançlarının ve bu fonların portföy yöneticiliğini yapan şirketlerin vergisel durumu

1 Ocak 2006 tarihinden itibaren Kurul'un düzenleme ve denetimine tabi fonlara benzer yabancı fonlar da sermaye şirketi sayılarak kurumlar vergisi mükellefi olacaklardır. KVK'ya 6322 sayılı Kanunun 35'inci maddesiyle, 15 Haziran 2012 tarihinden itibaren yürürlüğe girmek üzere, "Yabancı fon kazançlarının vergilendirilmesi" başlıklı 5/A maddesi eklenmiştir. Bu maddede, yabancı fonlar ile bu fonların aracılık işlemlerini yürüten portföy yöneticiliği yetki belgesine sahip Tam Mükellef portföy yöneticisi şirketlerin vergisel durumları düzenlenmiştir.

KVK'nın 2/1 maddesinde belirtilen yabancı fonların, portföy yöneticisi şirketler aracılığıyla organize bir borsada işlem görsün veya görmesin; (i) her türlü menkul kıymet ve sermaye piyasası aracı; (ii) vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi; (iii) varant; (iv) döviz; (v) emtiaya dayalı vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi; (vi) kredi ve benzeri finansal varlıklar; ve (vii) kıymetli maden borsalarında yapılan emtia işlemleri ile ilgili elde ettikleri kazançları için KVK'nın 5/A maddesinde sayılan şartların sağlanması durumunda; portföy yöneticisi şirketler, bu fonların daimi temsilcisi sayılmayacak ve bunların iş yerleri de bu fonların iş yeri veya iş merkezi olarak kabul edilmeyecektir.

Dolayısıyla, yabancı fonların bu kapsamda elde ettikleri kazançları için beyanname verilmeyecek ve diğer kazançlar nedeniyle beyanname verilmesi halinde de bu kazançlar beyannameye dâhil edilmeyecektir.

Bu uygulamanın, yabancı fonların Türkiye kaynaklı gelirleri üzerinden yapılacak vergi kesintisine etkisi yoktur.



ALTINKULİÇ
GIDA ve SÖZLEŞİM A.Ş.
KOCATEPE MAİ. GÜMRÜK BÖLGESESİ CAD.
No. 59 - 77 BAYRAĞPAŞI / İSTANBUL
Ticari Vergi Dairesi: 0630299831

Türkiye’de bulunan, aktif büyüklüğünün %51’inden fazlası taşınmazlardan oluşan şirketlere ait hisse senetleri veya ortaklık payları veya bunlara ilişkin vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri, elde edilen kazançlar bu uygulama kapsamında değerlendirilmeyecektir.

32.3. Paylara ilişkin kar paylarının ve kar payı avantajlarının vergilendirilmesi

KVK 15/2 ve 30/3’üncü maddeleri ile GVK’nın 94/6-b maddesine 4842 sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun’la yapılan değişiklikte, tevkifat kârın dağıtılması aşamasına bırakılmıştır. Bu kapsamda GVK’nın 94/6-b maddesi ve Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 15/2 ve 30/3’üncü maddeleri uyarınca, Tam Mükellef kurumlarca; (i) Tam Mükellef gerçek kişilere; (ii) gelir ve kurumlar vergisi mükellefiyeti olmayanlara; (iii) gelir ve kurumlar vergisinden muaf olanlara; (iv) Dar Mükellef gerçek kişilere; (v) Dar Mükellef kurumlara (Türkiye’de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığıyla kâr payı elde edenler hariç); ve (vi) gelir ve kurumlar vergisinden muaf olan Dar Mükelleflere dağıtılan kâr payları üzerinden 21.12.2021 tarih ve 4936 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı gereğince 22.12.2021 tarihinden itibaren %10 oranında tevkifat yapılacaktır (girişim sermayesi yatırım fonları ve ortaklıkları için bu oran %0 oranında uygulanır). Tam Mükellef kurumlarca; (i) Tam Mükellefler kurumlara ve (ii) işyeri ve daimi temsilci vasıtasıyla faaliyetle bulunan Dar Mükellef kurumlara dağıtılan kâr payları tevkifata tabi değildir.

32.3.1. Gerçek Kişiler

32.3.1.1. Tam Mükellef Gerçek Kişiler

GVK’ya 4842 sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun’la eklenen 22/2 maddesi uyarınca Tam Mükellef kurumlardan elde edilen, GVK’nın 75/2 maddesinin (1), (2) ve (3) numaralı bentlerinde yazılı kâr paylarının yarısı gelir vergisinden müstesnadır. Kurumlar kâr payı dağıtırken, gelir vergisinden istisna edilen kısım olan yarısı (%50’si) dâhil olmak üzere dağıtılan kâr payının tamamı (%100’ü) üzerinden 22.12.2021 itibarıyla %10 oranında gelir vergisi tevkifatı yapmaktadır. Kâr payının yıllık vergi beyannamesinde beyan edilmesi halinde, söz konusu vergi tevkifatı yıllık vergi beyannamesinde hesaplanan gelir vergisi tutarından mahsup edilir. GVK’nın (86/1-c) maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlardan elde edilmiş, tevkif yoluyla vergilendirilmiş bulunan ve gayrisafi tutarları; 2024 yılı gelirleri için 230.000 TL’yi aşan kâr payları için beyanname verilmesi gerekecektir. Beyan edilen tutar üzerinden hesaplanan gelir vergisinden, kurum bünyesinde kârın dağıtımı aşamasında yapılan %10 oranındaki vergi kesintisinin tamamı (istisnaya tabi olan kısım dâhil) mahsup edilecek olup mahsup sonrası kalan tutar genel hükümler çerçevesinde red ve iade edilecektir.

Ayrıca, kârın sermayeye eklenmesi kâr dağıtımı sayılmaz. Kâr payı avansları da kâr payları ile aynı kapsamda vergilendirilmektedir.

32.3.1.2. Dar mükellef gerçek kişiler

GVK’nın 94/6-b-ii maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef gerçek kişilere dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulu’nca belirlenen oranlarda (22.12.2021 itibarıyla bu oran %10’dur) tevkifat yapılacaktır. Türkiye’nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarında daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir. Ancak, çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanılabilmesi için ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve noter veya ilgili ülkedeki Türk konsolosluklarınca tasdikli Türkçe tercümesinin ilgili vergi dairesine, banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla veya doğrudan ibraz edilmesi gerekmektedir. Bir takvim yılına ilişkin mukimlik belgesi, sadece o yıl için izleyen yılın dördüncü ayına kadar geçerli olup dar mükellef gerçek kişiler tarafından her yıl yenilenmesi gerekmektedir.



ALTIN KURUM
SİDİ VE CÜT SAN. A.Ş.
KOCATEPE MAH. ÇAMURKİŞİLESI CAD.
No. 89 - 77 KAYRAPAŞA / İSTANBUL
Tuna Vergi Danışmanı: 0630239831

Dar mükellef gerçek kişiler açısından kâr paylarının tevkiyat suretiyle vergilendirmesi nihai vergileme olup dar mükelleflerce bu gelirler için gelir vergisi beyannamesi verilmesine gerek bulunmamaktadır.

Diğer taraftan GVK'nın 101. maddesinin 5 no'lu fıkrası gereğince dar mükellef gerçek kişilerin vergisi tevkiyat suretiyle alınmamış menkul sermaye iratlarını, Türkiye'de elde edildiği yerin vergi dairesine münferit beyanname ile beyan etmeleri gerekmektedir.

32.3.2. Kurumlar

32.3.2.1. Tam Mükellef Kurumlar

Ticari faaliyette bağlı olarak ticari işletme bünyesinde elde edilmesi halinde tevkiyat yapılmayacak söz konusu gelirler ticari kazanç olarak beyan edilecektir. KVK'nın 6. maddesinde kapsamındaki "safî kurum kazancı", GVK'nın ticari kazancı düzenleyen hükümlerine göre belirlenecektir. Kurumlar vergisi, mükelleflerin bir hesap dönemi içinde elde ettikleri safî kurum kazancı üzerinden %20 oranında uygulanır. Ancak, %20 kurumlar vergisi oranı, 7316 sayılı Amme Alacakları Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile 2021 hesap dönemi kazançları için %25 ve 2022 hesap dönemi kazançları için ise %23 olarak belirlenmiştir. Kurumlar vergisi oranı 7456 Sayılı Kanun ile 2023'ten itibaren geçerli olmak üzere %25'e çıkarılmıştır.

Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere ve sermayesinin en az %20'sini temsil eden payları halka arz edilen kurumların (bankalar, finansal kiralama şirketleri, faktoring şirketleri, finansman şirketleri, ödeme ve elektronik para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri hariç) kurum kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi oranı, payların ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemi boyunca iki (2) puan indirimli olarak uygulanacaktır. Şirket'in kendisi bu düzenlemeden faydalanacaktır.

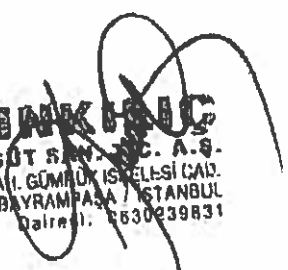
Ancak, KVK'nın 5/1-a maddesi uyarınca, Tam Mükellef başka bir kuruma iştirak nedeniyle elde edilen kâr payları, tam mükellefiyette tabi girişim sermayesi yatırım fonu katılma payları ile girişim sermayesi yatırım ortaklıklarının hisse senetlerinden elde edilen kar payları, kurumlar vergisinden müstesnadır. Diğer fon ve yatırım ortaklıklarının katılma payları ve hisse senetlerinden elde edilen kar payları bu istisnadan yararlanamaz.

32.3.2.2. Dar Mükellef Kurumlar

KVK'nın 30/3 maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef kurumlara dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulu'nca belirlenen oranlarda (%15) tevkiyat yapılacaktır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarında daha düşük tevkiyat oranları belirlenebilmektedir. Ancak, çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanılabilmesi için ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve noter veya ilgili ülkedeki Türk konsolosluklarınca tasdikli Türkçe tercümesinin ilgili vergi dairesine, banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla veya doğrudan ibraz edilmesi gerekmektedir. Bir takvim yılına ilişkin mukimlik belgesi, sadece o yıl için izleyen yılın dördüncü ayına kadar geçerli olup dar mükellef kurumlar tarafından ise üç yılda bir yenilenmesi gerekmektedir.

Dar mükellef kurumların, Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığı olmaksızın elde ettikleri kâr payları için tevkiyat suretiyle vergilendirme nihai vergilendirme olup dar mükelleflerin bu gelirler için Türkiye'de beyanname vermelerine gerek bulunmamaktadır.





ALTINKUŞ
GIDA ve SÜT SAN. T.C. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜMÜRK İŞKİLERİ CAD.
No. 80 - 77. BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Tuna Vergi Dairesi: 8630239831

33. İHRAÇÇI VEYA HALKA ARZ EDEN TARAFINDAN VERİLEN İZİN HAKKINDA BİLGİ

33.1. İhraççı veya halka arz eden tarafından izahnamenin kullanılmasına ilişkin verilen izin ve izin verilen herhangi bir yetkili kuruluşun payların sonradan tekrar satışına dair kullandığı izahnamenin içeriğinden de ilgili kişilerin sorumlu olmayı kabul ettiklerine dair beyanları:

Yoktur.

33.2. İzahnamenin kullanımına izin verilen süre hakkında bilgi:

Yoktur.

33.3. Payların yetkili kuruluşlarca sonradan tekrar satışa sunulabileceği dönem hakkında bilgi:

Yoktur.

33.4. Payların yetkili kuruluşlarca sonradan tekrar satışa sunulması kapsamında izahnamenin kullanılabileceği ülkeler hakkında bilgi:

Yoktur.

33.5. İzahname kullanım izninin verilmesinin şartı olan diğer açık ve objektif koşullar hakkında bilgi:

Yoktur.

33.6. Yetkili kuruluşlarca payların sonradan tekrar satışının gerçekleştirilmesi durumunda, satışın koşullarına ilişkin bilgilerin yetkili kuruluş tarafından satış esnasında yatırımcılara sunulacağına dair koyu harflerle yazılmış uyarı notu:

Yoktur.

33A İZAHNAME KULLANIM İZNİNİN BELİRLLENEN BİR VEYA DAHA FAZLA YETKİLİ KURULUŞA VERİLMESİ DURUMUNDA VERİLECEK İLAVE BİLGİLER

33A.1 İzahname kullanım izni verilen yetkili kuruluşların listesi ve kimlik bilgileri (ticaret unvanları ve adresleri):

Yoktur.

33A.2 İzahname, arz programı izahnamesi veya arz programı sirküleri onay tarihi itibarıyla yetkili kuruluşlara dair belli olmayan yeni bilgilerin kamuya nasıl duyurulacağı ve ilgili bilgiye nereden ulaşılabileceği hakkında açıklama:

Yoktur.

33B İZAHNAME KULLANIM İZNİNİN TÜM YETKİLİ KURULUŞA VERİLMESİ DURUMUNDA VERİLECEK İLAVE BİLGİLER

İzahnameyi kullanacak her bir yetkili kuruluşun kendi internet sitelerinde izahnameyi verilen izin ve koşullar dahilinde kullandıklarına dair beyanlarına yer vermeleri gerektiğine dair koyu harflerle yazılmış uyarı:

Yoktur.

34. İNCELEMeye AÇIK BELGELEr

Aşağıdaki belgeler Kocatepe Mahallesi Gümrük İskelesi C. Mega Center A Blok NO.89/77-78 Bayrampaşa/İstanbul adresindeki İhraççı'nın merkezi ve başvuru yerleri ile



24 Mayıs 2024

ALTINKILIÇ
GIDA ve SÜT SAN. T.C. A.Ş.
KOCATEPE MAH. GÜMRÜK İSKELESİ CAĞI
No. 89 - 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Tuna Vergi No: 063429931

İhraççı'nın internet sitesi www.altinkilic.com ile Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) tasarruf sahiplerinin incelemesine açık tutulmaktadır:

1) İzahnamede yer alan bilgilerin dayanağını oluşturan her türlü rapor ya da belge ile değerlendirme ve görüşler (değerleme, uzman, faaliyet ve bağımsız denetim raporları ile yetkili kuruluşlarca hazırlanan raporlar, esas sözleşme, vb.)

2) İhraççının İzahnamede yer alması gereken finansal tabloları

35. EKLER

EK 1 : Şirket Esas Sözleşmesi

EK 2 : Yönetim Kurulu İç Yönergesine ilişkin beyan ile temsil ve ilzama ilişkin TTSG

EK 3 : Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin Finansal Tablolar ve Özel Bağımsız Denetim Raporu

EK 4 : Bağımsız Denetim Kuruluşu Sorumluluk Beyanı

EK 5: Gayrimenkul Değerleme Raporları ve Gayrimenkul Değerleme Kuruluşu Sorumluluk Beyanı

EK 6: Fiyat Tespit Raporu

EK 7: Hukukçu Raporu

EK 8: Fon Kullanım Yeri Raporu

EK 9: Katılım Finans İlkeleri Bilgi Formu



24 Mayıs 2024

ALTINKILIC
BİDA ve SÜREKİL YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
KOCAİPE MAH. GÜMRÜK MEYDANI ESİ CALI
No: 89 77 BAYRAMPAŞA / İSTANBUL
Ticaret Sicil No: 270902
Vergi No: 3300238831