

**PARSAN**  
**MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ' NİN**  
**15 NİSAN 2026 TARİHİNDE YAPILAN 2025 YILINA AİT OLAĞAN**  
**GENEL KURUL TOPLANTI TUTANAĞI**

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ' nin 2025 yılına ait Olağan Genel Kurul Toplantısı 15 Nisan 2026 tarihinde saat 10.30'da şirketin Dilovası fabrika adresi olan Makine İhtisas OSB 2.Cad.No:7 Dilovası/Kocaeli'nde T.C. Ticaret Bakanlığı Kocaeli İl Müdürlüğü'nün 08.04.2026 tarih ve 120882413 sayılı yazısıyla görevlendirilen Bakanlık Temsilcisi Sayın Sultan Kurbanoğlu gözetiminde yapılmıştır.

Toplantıya ait davet, kanun ve Esas Sözleşme'de öngörüldüğü gibi toplantı gün ve gündemi de ihtiva edecek şekilde, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nin 16.03.2026 tarih, 11543 sayılı nüshasında ilan edilmek suretiyle süresi içinde yapılmıştır. Ayrıca şirketin internet sitesinde ve KAP'ta kanuni süresi içinde yayınlanmıştır. Bağımsız Denetim Şirketi temsilcisi Özgür Beşikçioğlu toplantıda hazır bulunmaktadır.

Hazır bulunanlar listesinin tetkikinde şirket paylarının 86.788.722 TL toplam itibari değerinin; toplam itibari değeri 60.031.341,37 TL olan 6.003.134.137,00 payın vekâleten, toplam itibari değeri 1.019.409 TL olan 101.940.900,00 payın asaleten olmak üzere toplam 61.050.750,37 TL'lik 6.105.075.037,00 adet payın toplantıda temsil edildiğinin böylece gerek kanun ve gerekse Esas Sözleşme'de öngörülen asgari toplantı nisabının mevcut olduğunun anlaşılması üzerine toplantı Yönetim Kurulu Başkan Vekili Sayın Orhan Metin tarafından açılarak gündemin görüşülmesine geçilmiştir.

1. Toplantı Başkanlığı'na Adnan YANKIN teklif edildi. Oylamaya sunuldu. 1 ret oyuna karşılık 60.986.614,372 kabul oyu ile oy çokluğuyla karar verildi. Toplantı Başkanı Adnan YANKIN, Oy Toplama Memurluğu'na Mehmet Nihat ÇELEBİ; Tutanak Yazmanlığı'na Mustafa Ersin KILINÇ'ı ve elektronik ortamda görev yapmak üzere ise Ufuk ÖNÇİRAK görevlendirdi. Toplantı Tutanağını imzalama yetkisi, 1 ret oyuna karşılık 60.986.614,372 kabul oyu ile oy çokluğuyla Toplantı Başkanlığı'na verildi.
2. 2025 Yılı Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu okundu ve müzakereye açıldı. Söz alan Mesut Ellialtıoğlu ekteki muhalefet şerhini koymuştur. (Ek -1 Mesut Ellialtıoğlu Muhalefet Şerhi) Yer alan sorulara da yazılı cevap verileceği Mali İşler Direktörü Mustafa Ersin Kılınç tarafından bildirilmiştir. Söz alan Emir Akkalkan Avrupa Hindistan'la ikili anlaşmalar yaptı. Omtaş'ın birleşme ile ölçek ekonomisine geçildi. Bununla ilgili olumlu yöndeki gelişmelerine ne olduğu konusunda bilgi talep etti. Cevap için söz alan Mustafa Ersin Kılınç Avrupa pazarındaki daralma, maliyet enflasyonu ve kurdaki baskından dolayı geçiş döneminde olduğumuzu, Omtaş birleşmesinin de maliyet azaltıcı ve organizasyonu sadeleştirici etkisini görmeye başladığını belirtti.
3. Bağımsız dış denetleme kuruluştan hazırlanan Bağımsız Denetim Raporu okundu. Raporlar ilgili söz alan Mehmet Tafralı arsa değerlemesinin bilançoda kar rakamında değil başka kalemlere eklendiğinden dolayı, geçmiş yıl karı 100.000.000'a düşmüştür. Dolayısıyla şirketin sermayeye ekleyebileceği rakam azami seviyeye düşmüştür. Şayet değerlendirme rakamı bilançonun dibinde net kara yansısaydı, şirketin bedelsiz sermaye arttırımı hakkı devam edeceği konusunda bağımsız denetim firması engel olduğunu düşünüyorum ve muhalefet şerhi koyuyorum.
4. Şirketin 2025 finansal tabloları okundu ve müzakereye açıldı. Söz alan Mesut Ellialtıoğlu ekteki muhalefet şerhini koymuştur. (Ek -1 Mesut Ellialtıoğlu Muhalefet Şerhi) Şerhte yer alan sorulara da yazılı cevap verileceği Mali İşler Direktörü Mustafa Ersin Kılınç tarafından bildirilmiştir. Finansal raporlar ile ilgili söz alan Mehmet Tafralı arsa değerlemesinin bilançoda kar rakamında değil başka kalemlere eklendiğinden dolayı, geçmiş yıl karı 100.000.000'a düşmüştür. Dolayısıyla şirketin sermayeye ekleyebileceği rakam azami seviyeye düşmüştür. Şayet değerlendirme rakamı bilançonun dibinde net kara yansısaydı, şirketin bedelsiz sermaye arttırımı hakkı devam edeceği konusunda bağımsız denetim firması engel olduğunu düşünüyorum ve muhalefet şerhi koyuyorum dedi. Yapılan oylama neticesinde 2025 yılı finansal tabloların onaylanmasına 1.002.216 ret oyuna karşılık 60.048.434,372 kabul oyu ile oy çokluğuyla karar verildi.
5. Yönetim Kurulu Üyeleri'nin ibra edilmelerine 5.259 ret oyuna karşılık 61.045.291,372 kabul oyu ile oy çokluğuyla karar verildi. Söz alan Mesut Ellialtıoğlu ekteki muhalefet şerhini koymuştur. (Ek -1 Mesut Ellialtıoğlu Muhalefet Şerhi) Yönetim kurulu üyeleri kendi ibralarında oy kullanmamıştır.

6. Yönetim Kurulunun kar dağıtım önerisi okundu. Şirketimizin 2025 yılı faaliyetlerini içeren Türk Ticaret Kanunu (TTK), Kurumlar Vergisi Kanunu, Gelir Vergisi Kanunu ve diğer yasal mevzuat hükümlerine göre hazırlanan mali tablolarında gerçekleşen zararın geçmiş yıl zararlarına eklenerek kâr dağıtımı yapılmamasına 836.282 ret oyuna karşılık 60.214.368,372 kabul oyu ile oy çokluğuyla karar verildi.

7. Şirketin Yönetim Kurulu üye sayısının 3'ü Bağımsız Üye olmak üzere toplam 8 olarak belirlenmesine ve 1 yıl süre ile görev yapmak üzere adaylık beyanları görülen ;

Tevfik YAMANTÜRK (T.C. Kimlik No: \_\_\_\_\_), Ahmet İrfan SÖYLEMEZOĞLU (T.C. Kimlik No: \_\_\_\_\_), Olgun ŞAMLI (T.C. Kimlik No: \_\_\_\_\_), Orhan METİN (T.C. Kimlik No: \_\_\_\_\_), Ahmet ERTUĞRUL (T.C. Kimlik No: \_\_\_\_\_), Necati YENİARAS (T.C. Kimlik No: \_\_\_\_\_) Bağımsız Üye, İbrahim ÜNALMIŞ (T.C. Kimlik No: \_\_\_\_\_) Bağımsız Üye, BİLGİÇ'in (T.C. Kimlik No: \_\_\_\_\_), Bağımsız Üye olarak seçilmelerine; 996.957 ret oyuna karşılık 60.053.693,372 kabul oyu ile oy çokluğuyla karar verildi.

8. Yönetim Kurulu Üyelerine aylık olarak ödenecek olan huzur haklarının belirlenmesine geçildi. Yapılan oylama neticesinde, Yönetim Kurulu Üyelerine Huzur Hakkı olarak kişi başına **65.000 TL** aylık net ücret ödenmesine 223.360 ret oyuna karşılık 60.827.290,372 kabul oyu ile oy çokluğuyla karar verildi.

9. Şirket tarafından genel bütçeye dâhil dairelere, katma bütçeli idareler, il özel idarelerine belediyelere, köylere, kamu yararına faaliyet gösteren derneklere, bakanlar kurulunca vergi muafiyeti tanınan vakıflara, bilimsel araştırma ve geliştirme faaliyetinde bulunan kurum ve kuruluşlara yıl içinde yapılan **17.387.022 TL** tutarındaki bağışlar ortakların bilgisine sunuldu.

Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri gereğince 2025 yılında katma bütçeli idareler, il özel idarelerine belediyelere, köylere, kamu yararına faaliyet gösteren derneklere, bakanlar kurulunca vergi muafiyeti tanınan vakıflara, bilimsel araştırma ve geliştirme faaliyetinde bulunan kurum ve kuruluşlara yapılacak bağış ve yardımlara ilişkin üst sınırın **25.000.000 TL** olarak belirlenmesine 72.735 ret oyuna karşılık 60.977.915,372 kabul oyu ile oy çokluğuyla karar verildi.

10. Şirketimizin 2026 yılı faaliyet dönemine ait finansal tablolarının denetimi için Kılıç Ali Paşa Mah. Meclis-i Mebusan Cad. No:8 İç Kapı No:301 Beyoğlu/İstanbul adresinde bulunan 0146 0022 4050 0015 Mersis numaralı PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. önerilmiş ve yapılan oylama sonucunda bağımsız denetim şirketi olarak seçilmesine 846.332 ret oyuna karşılık 60.204.318,372 kabul oyu ile oy çokluğuyla karar verildi.

11. Şirket tarafından kendi tüzel kişiliği lehine 3. kişilere verilmiş olan teminat, rehin ve ipoteklerin toplam tutarının **3.166.023.675 TL** olduğu hususunda Genel Kurul'a bilgi verildi. Şirket ortaklarının 3. Kişiler lehine verdiği olan teminat, rehin ve ipoteklerin bulunmadığı belirtilmiştir.

12. SPK II-17.1 Sayılı Tebliği hükümleri kapsamında, yönetim hâkimiyetini elinde bulunduran pay sahiplerine, Yönetim Kurulu Üyelerine, üst düzey yöneticilere ve bunların eş ve 2.dereceye kadar kan ve sıhrî yakınlarına şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek nitelikte işlem yapabilmeleri, rekabet edebilmeleri hususunda Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. maddeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde izin verilmesine 100 ret oyuna karşılık 61.050.550,372 kabul oyu ile oy çokluğuyla karar verildi. Ayrıca Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim Tebliği'nde (II.17.1) yer alan Kurumsal Yönetim İlkelerinin 1.3.6. maddesi gereğince 2025 yılı içerisinde bu kapsamda gerçekleştirilen herhangi bir işlem olmadığı hususunda Genel Kurul'a bilgi verildi. Söz alan Mesut Ellialtıoğlu ekteki muhalefet şerhini koymuştur. (Ek -1 Mesut Ellialtıoğlu Muhalefet Şerhi)

13. Şirketimizin Bilgilendirme Politikası'nın, 24.02.2026 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayımlanarak kamuya duyurulduğu bilgisi Genel Kurul'a verildi. Söz konusu politikanın; 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, II-15.1 sayılı Özel Durumlar Tebliği'nin 17. maddesi ve Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) hükümleri çerçevesinde hazırlandığı, kamunun doğru, zamanında, tam ve eşit şekilde bilgilendirilmesini amaçladığı, bu kapsamda kamuya yapılacak açıklamaların yetkili kişiler aracılığıyla gerçekleştirilmesi, bilgilendirme araçlarının etkin kullanımı, yatırımcı bilgilendirme süreçleri, sessiz dönem uygulaması, içsel bilgilerin gizliliğinin korunması ve geleceğe yönelik değerlendirmelerin mevzuata uygun şekilde açıklanmasına ilişkin esasları içerdiği, ayrıca Bilgilendirme Politikası'na Kamuyu Aydınlatma Platformu'nun yanı sıra şirketin internet sitesinden de erişilebildiği hususlarında Genel Kurul'a bilgi verildi.

1

14. 2025 yılı itibarıyla şirketimizde sera gazı emisyonlarının izlenmesi ve raporlanmasına yönelik çalışmaların ISO 14064-1 standardı ile uyumlu olarak yürütüldüğü, ürün bazlı karbon ayak izi hesaplamalarının geliştirildiği, Avrupa Birliği Sınırdaki Karbon Düzenleme Mekanizması (CBAM) kapsamında gerekli raporlama altyapısının oluşturulduğu; bu süreçlerin dijitalleştirilmesi amacıyla SAP entegre bir sistemin devreye alınmasının planlandığı ve bu kapsamda veri doğruluğu, izlenebilirlik ve operasyonel verimliliğin artırılmasının hedeflendiği hususlarında Genel Kurul'a bilgi verildi.
15. Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanacak raporların zorunlu sürdürülebilirlik güvence denetimi dahil ancak bununla sınırlı olmamak üzere ilgili düzenlemeler kapsamındaki diğer faaliyetleri yürütmek üzere, Bağımsız Denetim Kuruluşu olarak seçilen PWC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.'nin 2024-2025-2026 yılları için sürdürülebilirlik denetçisi olarak görevlendirilmesine 10.050 ret oyuyla karşılık 61.040.600,372 kabul oyu ile oy çokluğuyla karar verildi.
16. Gündemin dilek ve temenniler maddesi münasebetiyle, söz alan Emir Akkalkan e-aks projesi teslimatı başladı, fakat gelir anlamında kamuya bilgi verilmedi? Pendik tesisinin ciro ve üretim tonajı içindeki payı nedir? Pendik tesisinin taşınması ne zaman gerçekleşecektir? Söz alan Güven Karakuş kredi kullanımında daha masrafsız yöntemler var, yönetimin alternatif kredi kullanılması konusunda çalışma yapılmasını temenni etti. Cevap için söz alan Mustafa Ersin Kılınc Pendik tesisinin 3'te 1 oranında ciro payı olduğu, projelerin devam ettiği konusunda bilgi verildi. Söz alan Mehmet Tafralı faaliyet raporunda otomobil sektörünün payı hakkında bilgi verdi. Gündemde görülecek herhangi bir madde kalmadığından toplantı Toplantı Başkanı tarafından hem fiziki hem de elektronik ortamda saat 12.05'de sonlandırılmıştır. İş bu tutanak toplantı mahallinde bilgisayar ortamında 5 suret olarak çoğaltılarak imza altına alınmıştır. 15.04.2026 Dilovası/Kocaeli

BAKANLIK TEMSİLCİSİ	TOPLANTI BAŞKANI	OY TOPLAMA MEMURU	TUTANAK YAZMANI
SULTAN KURBANOĞLU	ADNAN YANKIN	MEHMET NİHAT ÇELEBİ	MUSTAFA ERSİN KILINÇ

Ek 1 : Mesut Ellialtıoğlu Muhalefet Şerhi

PARSAN MAKİNE PARÇALARI SANAYİİ A.Ş.'NİN 15 NİSAN 2026 TARİHLİ OLAĞAN GENEL KURUL  
TOPLANTISI TOPLANTI BAŞKANLIĞINA

**Gündemin 2. maddesi: Yönetim Kurulu Faaliyet Raporunun okunması ve müzakeresi**

İşbu gündem maddesi kapsamında Yönetim Kurulu'na birtakım sorular yöneltiyorum ve tüm bu sorularımın Türk Ticaret Kanunu'nun 437. Maddesinde düzenlenmiş Bilgi Edinme ve İnceleme Hakkını kullanmak üzere sorduğumu beyan ederim.

Parsan Makina Parçaları Sanayii A.Ş.'nin 28.08.2025 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısında toplantı tutanağına eklenmiş olan muhalefet şerhlerimin içerdiği üzere Parsan ile Omtaş şirketlerinin birleşmesine esas alınan Uzman Kuruluş Raporu, Revize Uzman Kuruluş Raporu, birleşme raporu ve birleşme sözleşmesinde Omtaş'ın Dilovası Makine İhtisas OSB'de bulunan 99600 metrekare büyüklüğündeki arsası Omtaş kayıtlarında sadece yapılmakta olan yatırımlarda yaklaşık 5 milyon TL tutarında yapılan gider masrafları içerecek şekilde, yalnızca mukayyet bedelle kaydedilmiş ve arsanın 1.5 milyar TL'nin üzerinde olan gerçek piyasa değeri raporlara ve finansallara yansıtılmamış ve kasıtlı olarak gizlenmiştir. 29 Haziran 2025 tarihli revize uzman kuruluş raporunun 8. Sayfasında Özkaynak Defter Değeri Yöntemi başlığı altında Omtaş'ın OSB arsasının değerlemeye tabii tutulmadığı belirtilmektedir. Sonuç olarak yaklaşık 100 dönüm büyüklüğünde 1.5 milyar TL'yi aşan piyasa değeri olan Omtaş OSB arsası bedelsiz olarak birleşme işlemi altında Omtaş'tan Parsan'a geçirilmiştir.

Parsan tarafından 31.12.2025 tarihinde Birleşme Sonrası Arsa Tescili Hk. KAP açıklaması ile 120 Ada 7 parsel numaralı Omtaş arsasının komşu 6 parsel numaralı Parsan arsası ile tevhid edilerek 120 Ada 8 parsel numaralı tek parsel haline getirilmiş ve toplam 99,620 metrekare yüzölçümlü OSB arsasının tapu kaydı Parsan adına tescil edilmiştir. Bahse konu taşınmaz ile ilgili gayrimenkul değerlendirme raporu hazırlanmış ve değerlendirme sonucu Parsan yıl sonu finansal tablolarına dahil edilmiştir.

Bu itibarla, Eylül 2025 tarihinden sadece 3 ay gibi kısa bir süre sonra bedelsiz olarak Omtaş'tan Parsan'a birleşme işlemi altında transfer edilen değeri en az 1.5 milyar TL olan bu 99600 metrekare Omtaş OSB arsanın tapusunun hiçbir bedel ödemedi ve OSB'ye hiçbir borcu olmadan birleşme işlemi ile Parsan tarafından hemen alınabileceği bilgisi ortak yöneticileri olan Parsan ve Omtaş AŞ şirketleri yönetimi tarafından Sermaye Piyasası Kurulu ve ilgili uzman kuruluş Deloitte'dan gizlenmiş ve ilgili kuruluşlar yanıltılmıştır.

Yönetim Kurulu'nun Genel Kurul'da yanıtlanması için aşağıdaki soruları sormaktayım:

1. 31.12.2025 itibarıyla Parsan'ın Makine İhtisas OSB arsası 120 ada 8 parsel için hazırlanmış olan Gayrimenkul Değerleme raporunda tespit edilen arsa birim metrekare değeri nedir? Bu gayrimenkul değerlendirme raporunun bir kopyasının tarafıma verilmesini ve Parsan websitesinde yatırımcı ilişkileri bölümünde yatırımcıların ilan edilerek ortakların bilgisine sunulmasını talep ediyorum.
2. Parsan birleşme ile elde ettiği söz konusu 99.620 metrekare Omtas arsası ile finansal tablolarına 31.12.2025 tarihinde ne kadar ilave bir değer dahil etmiştir?
3. Parsan birleşme ile elde ettiği büyük ölçekli 1.5 milyar TL'yi aşan değeri olan OSB arsası için ne kadar bir ödeme yapmıştır?
4. Uzman Kuruluş raporunda belirtildiği üzere Omtas değerlemesine katılmadan Parsan'a birleşme ile geçirilen bu arsayı da içerecek şekilde bir iptal davası açılmıştır. Bu dava sonucuna göre gelecekte Parsan ortaklarına çıkarılabilecek borçtan kim sorumlu olacaktır? Bu yönde finansal kalemlerde bir karşılık ayrılması düşünülmekte midir?

Madde 2 kapsamında Red oyu kullandığımı ve muhalefet serhinin zapta geçirilmesini talep ederim. Dava haklarını saklı tuttuğumu belirtmiştir.

**MUHALEFET ŞERHİ:** Türk Ticaret Kanunu madde 437 kapsamında bilgi edinme ve inceleme hakkımız karşılanmamış, bazı sorular açısından ise bu talebimiz reddedilmiştir.

Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin 1.3.5 maddesi çerçevesinde ayrıntılı bilgilerin daha sonra verileceğinin beyan edilmesi bilgi alma hakkını düzenleyen hükümlere tamamen aykırı niteliktedir. Yönetim kurulu, genel kurulun gündemi hakkındaki sorulara açıklayıcı olarak, net bir şekilde cevap vermeyerek ve erteleme yoluna giderek pay sahiplerinin başta oy hakkı olmak üzere genel kurulda kullanılacak tüm haklarını ihlal etmiş olmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'nda bilgi edinme hakkı genel kurul başlığı altında düzenlenmiştir, dolayısıyla genel kurullar şirket ortağının bilgi alması gereken ortamlardır. Yönetim kurulu, genel kurulda pay sahipliği haklarını etkileyebilecek her türlü hususu pay sahiplerinin bilgisine sunmalı ve pay sahibini bu konuda tam olarak aydınlatmalıdır.

Ayrıca inceleme hakkı talep edilmiş olmasına rağmen bu konuda genel kurulda herhangi bir izin verilmemiş olması talebimizin reddedildiği anlamına gelmekte olup, bilgi edinme ve inceleme hakkımıza ilişkin her türlü dava hakkımızı saklı tutarız.

### **Gündemin 3. maddesi: Bağımsız Denetim Raporu'nun Okunması**

İşbu gündem maddesi kapsamında Yönetim Kurulu'na yönelteceğim tüm sorularımı Türk Ticaret Kanunu'nun 437. Maddesinde düzenlenmiş Bilgi Edinme ve İnceleme Hakkını kullanmak üzere soracağımı beyan etmiştir.

Yönetim Kurulu'nun Genel Kurul'da yanıtlanması için aşağıdaki soruları sormaktayım:

Bağımsız Denetçi raporunda kilit denetim konuları altında arsa ve arazilerin gerçeğe uygun değeri ile tespiti maddesi altında belirtilen vergi etkisi hariç 1780 milyon TL tutarındaki artış nereden kaynaklanmaktadır? Bu bilginin kaynağı nedir açıklanmasını talep ediyorum.

**Madde 3 kapsamında Red oyu kullandığımı ve muhalefet şerhinin zapta geçirilmesini talep ederim. Dava haklarını saklı tuttuğumu belirtmiştir.**

**MUHALEFET ŞERHİ:** Türk Ticaret Kanunu madde 437 kapsamında bilgi edinme ve inceleme hakkımız karşılanmamış, bazı sorular açısından ise bu talebimiz reddedilmiştir.

Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin 1.3.5 maddesi çerçevesinde ayrıntılı bilgilerin daha sonra verileceğinin beyan edilmesi bilgi alma hakkını düzenleyen hükümlere tamamen aykırı niteliktedir. Yönetim kurulu, genel kurulun gündemi hakkındaki sorulara açıklayıcı olarak, net bir şekilde cevap vermeyerek ve erteleme yoluna giderek pay sahiplerinin başta oy hakkı olmak üzere genel kurulda kullanılacak tüm haklarını ihlal etmiş olmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'nda bilgi edinme hakkı genel kurul başlığı altında düzenlenmiştir, dolayısıyla genel kurullar şirket ortağının bilgi alması gereken ortamlardır. Yönetim kurulu, genel kurulda pay sahipliği haklarını etkileyebilecek her türlü hususu pay sahiplerinin bilgisine sunmalı ve pay sahibini bu konuda tam olarak aydınlatmalıdır.

Ayrıca inceleme hakkı talep edilmiş olmasına rağmen bu konuda genel kurulda herhangi bir izin verilmemiş olması talebimizin reddedildiği anlamına gelmekte olup, bilgi edinme ve inceleme hakkımıza ilişkin her türlü dava hakkımızı saklı tutarız.

### **Gündemin 4. maddesi: Finansal Tabloların Okunması, Görüşülmesi ve Onaylanması Maddesi Hakkında Şerh:**

Aşağıdaki sorularımızın cevaplanmasını rica ederiz. Ayrıca finansal tablolarla ilgili olarak ilgili mevzuattan doğan bilgi alma ve inceleme hakkımız kapsamında ilave bilgi ve belge talep etme hakkımızı saklı tutarız:

Yazılı cevap verilecektir -

1- Bağımsız denetim raporu kapsamında sorduğumuz sorulara ek olarak şu sorularımızın da yanıtlanmasını rica ediyoruz:

- X a) Finansal tablolara ilişkin dipnotlar sayfa 68 Dipnot 30'da Parsan'ın Asil Çelik üzerindeki sahiplik oranı %22.78 den birleşme işlemi sonrasında %25.62'ye yükseldiği belirtilmiştir. Bu artışın sebebi nedir? Nereden kaynaklanmaktadır?
- b) Asil Çelik'e ilişkin sahiplik oranındaki artışın etkisi 447.250.968 TL tutarında olup Şirket özkaynaklarında ortak kontrole tabi işletme birleşmesi etkisi olarak muhasebeleştirilmiştir. Ancak Asil Çelik'te Parsan'ın artan %2.84 oranındaki hissesi karşılığında Dipnot 9 Özkaynak Yöntemiyle Muhasebeleştirilen Yatırımlardan Gelir (Gider) kaleminde Asil Çelik Net Varlıklarındaki Şirket payı sözkonusu %2.84 doğrudan sahiplik payındaki artış sonucunda 492.181.049 TL tutarında artış göstermiştir. Aradaki farkın sebebi nedir?
- c) 31.12.2024 ve 31.12.2025 tarihli mali tablolarında Asil Çelik'deki %22.78 oranındaki ve %25.62 oranındaki iştiraki özkaynaklarda tarihinde maliyet bedeli ile mi yoksa Net Varlıklardaki şirket payı nispetinde değerlemeye tabi tutularak mali tablolarında yer almıştır?
- d) Asil Çelik iştirakinin mali tablolarında gösterilmesine ilişkin Parsan muhasebe uygulamasında bir muhasebe methodu değişikliği 2025 yılında yapılmış mıdır?

Madde 4 kapsamında Red oyu kullandığının ve muhalefet serhinin zapta geçirilmesini talep ederim. Dava haklarını saklı tuttuğumu belirtmiştir.

**MUHALEFET ŞERHİ:** Türk Ticaret Kanunu madde 437 kapsamında bilgi edinme ve inceleme hakkımız karşılanmamış, bazı sorular açısından ise bu talebimiz reddedilmiştir.

Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin 1.3.5 maddesi çerçevesinde ayrıntılı bilgilerin daha sonra verileceğinin beyan edilmesi bilgi alma hakkını düzenleyen hükümlere tamamen aykırı niteliktedir. Yönetim kurulu, genel kurulun gündemi hakkındaki sorulara açıklayıcı olarak, net bir şekilde cevap vermeyerek ve erteleme yoluna giderek pay sahiplerinin başta oy hakkı olmak üzere genel kurula kullanılabilecek tüm haklarını ihlal etmiş olmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'nda bilgi edinme hakkı genel kurul başlığı altında düzenlenmiştir, dolayısıyla genel kurullar şirket ortağının bilgi alması gereken ortamlardır. Yönetim kurulu, genel kurulda pay sahipliği haklarını etkileyebilecek her türlü hususu pay sahiplerinin bilgisine sunmalı ve pay sahibini bu konuda tam olarak aydınlatmalıdır.

Ayrıca inceleme hakkı talep edilmiş olmasına rağmen bu konuda genel kurulda herhangi bir izin verilmemiş olması talebimizin reddedildiği anlamına gelmekte olup, bilgi edinme ve inceleme hakkımıza ilişkin her türlü dava hakkımızı saklı tutarız.

**Gündemin 5. maddesi: Yönetim Kurulu Üyelerinin İbrası Maddesi Hakkında Şerh:**

Yönetim kurulu üyelerinin, faaliyet dönemine ilişkin işlemlerine dair kapsamlı ve şeffaf bilgi sunulmaksızın ibra edilmeleri, Türk Ticaret Kanunu'nun amacına ve ruhuna aykırıdır. Bu gerekçelerle anılan gündem maddesi hakkında olumsuz oy kullandığımı ve şerhimi beyan ettiğimi bildiririm."

Yönetim Kurulu üyelerinin ibrası için red oyu kullandığımı ve muhalefet şerhimin zapta geçirilmesini talep ederim. Dava haklarını saklı tuttuğumu belirtirim.

**MUHALEFET ŞERHİ:** Türk Ticaret Kanunu madde 437 kapsamında bilgi edinme ve inceleme hakkımız karşılanmamış, bazı sorular açısından ise bu talebimiz reddedilmiştir.

Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin 1.3.5 maddesi çerçevesinde ayrıntılı bilgilerin daha sonra verileceğinin beyan edilmesi bilgi alma hakkını düzenleyen hükümlere tamamen aykırı niteliktedir. Yönetim kurulu, genel kurulun gündemi hakkındaki sorulara açıklayıcı olarak, net bir şekilde cevap vermeyerek ve erteleme yoluna giderek pay sahiplerinin başta oy hakkı olmak üzere genel kurulda kullanılacak tüm haklarını ihlal etmiş olmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'nda bilgi edinme hakkı genel kurul başlığı altında düzenlenmiştir, dolayısıyla genel kurullar şirket ortağının bilgi alması gereken ortamlardır. Yönetim kurulu, genel kurulda pay sahipliği haklarını etkileyebilecek her türlü hususu pay sahiplerinin bilgisine sunmalı ve pay sahibini bu konuda tam olarak aydınlatmalıdır.

Ayrıca inceleme hakkı talep edilmiş olmasına rağmen bu konuda genel kurulda herhangi bir izin verilmemiş olması talebimizin reddedildiği anlamına gelmekte olup, bilgi edinme ve inceleme hakkımıza ilişkin her türlü dava hakkımızı saklı tutarız.

**Gündemin 12. Maddesi: TTK m. 395 ve 396 Kapsamında Yönetim Kurulu Üyelerine Yetki Verilmesi:**

Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. maddeleri uyarınca yönetim kurulu üyelerine şirketle işlem yapma ve şirkete karşı rekabet yasağı kapsamındaki yetkilerin genel kurul kararıyla verilmesi mümkündür. Ancak, gündemin diğer maddeleri tartışılırken belirtmiş olduğum üzere, mevcut yönetim, şirketi ilgilendiren önemli işlemler hakkında ortakları yeterince bilgilendirmemiş, Türk Ticaret Kanunu ve sair mevzuat kapsamında sunulması gereken bilgi ve belgeler (özellikle 395 ve 396. Madde kapsamında yönetim

kurulu üyelerinin faaliyetlerini detaylandıran yönetim kurulu faaliyet raporu) sunulmamış, şeffaflık ve hesap verebilirlik ilkeleri ihlal edilmiştir.

Bu durum dikkate alındığında, söz konusu yetkilerin verilmesi ciddi riskler doğurabilecektir. Yönetim kurulu üyelerine bu tür bir yetki verilmesi için gereken güven ilişkisi zedelenmiş olduğundan, bu gündem maddesi kapsamında **şerh** düşünüyorum."

Red oyu kullandığımı ve muhalefet şerhimin zapta geçirilmesini talep ederim. Dava haklarını saklı tuttuğumu belirtmiştir.

**MUHALEFET ŞERHİ:** Türk Ticaret Kanunu madde 437 kapsamında bilgi edinme ve inceleme hakkımız karşılanmamış, bazı sorular açısından ise bu talebimiz reddedilmiştir.

Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin 1.3.5 maddesi çerçevesinde ayrıntılı bilgilerin daha sonra verileceğinin beyan edilmesi bilgi alma hakkını düzenleyen hükümlere tamamen aykırı niteliktedir. Yönetim kurulu, genel kurulun gündemi hakkındaki sorulara açıklayıcı olarak, net bir şekilde cevap vermeyerek ve erteleme yoluna giderek pay sahiplerinin başta oy hakkı olmak üzere genel kurulda kullanılacak tüm haklarını ihlal etmiş olmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'nda bilgi edinme hakkı genel kurul başlığı altında düzenlenmiştir, dolayısıyla genel kurullar şirket ortağının bilgi alması gereken ortamlardır. Yönetim kurulu, genel kurulda pay sahipliği haklarını etkileyebilecek her türlü hususu pay sahiplerinin bilgisine sunmalı ve pay sahibini bu konuda tam olarak aydınlatmalıdır.

Ayrıca inceleme hakkı talep edilmiş olmasına rağmen bu konuda genel kurulda herhangi bir izin verilmemiş olması talebimizin reddedildiği anlamına gelmekte olup, bilgi edinme ve inceleme hakkımıza ilişkin her türlü dava hakkımızı saklı tutarız.

**Parsan Makine Parçaları Sanayi AŞ. Ortağı Mesut Ellialtıoğlu tarafından 15 Nisan 2026 tarihinde Olağan Genel Kurulda toplanıp fufanağına eklenmek üzere toplanıda okunmuş ve Divan Başkanlığına sunulmuştur.**

20