tarihinden itibaren 12 (on iki) aydır ve süre sonunda Şişecam'ın ayrıca bir yazılı ve/veya sözlü bildirimde bulunması gerekmeksizin kendiliğinden sona erecektir.

Yetkili Bayilik Sözleşmesi ile Şirket'in ürün kompozisyonunda yer alan ticari camların alım-satım faaliyetleri gerçekleştirilmekte, ayrıca enerji camlarının hammaddesi tedarik edilmekte ve satışı gerçekleştirilmektedir. Isıcam Franchise Sözleşmesi ile ise spesifik olarak, Şirket'in ürün kompozisyonunda yer alan ev ve ticari beyaz eşya grubu camlar kapsamında ISICAM markalı ürünlerin Şirket'e ait tesislerde üretilmesi, pazarlanması ve nihai tüketiciye satışı işlemleri gerçekleştirilmektedir.

Şirket, sözleşme kapsamında ürünlerin yeniden satışı amacıyla ürünleri Şişecam'dan alacaktır ve bu kapsamda Şişecam markası adına gerekli özeni gösterecek ve Şişecam Topluluğu Etik Kurallarına uyacaktır. Şirket'e tanınan Şişecam markalarını kullanma hakkı münhasır değildir ve Şirket, bayiliğini kısmen veya tamamen üçüncü şahıs ya da kuruluşlara devredemez.

Şirket, ürünler üzerindeki marka, isim, amblem vb. hususları koruyarak ürünleri satacak ve üzerindeki etiketlerde hiçbir şekilde herhangi bir ilave veya değişiklik yapmayacaktır. Düz cam ürünlerinin kesime tabi olması halinde Şirket, Şişecam'ın onayını aldığı kurum kimliği dokümanıyla etiket koymakla yükümlüdür.

Şirket, Şişecam'a vermiş olduğu açık vadeli ve açık bedelli çeklerin, Şirket'in yapmış olduğu alımlar sebebiyle doğacak borçları ile cezai şartların tahsili için Şişecam tarafından doldurulup işleme konulmasına muvafakat etmektedir. Şirket, Şişecam nezdinde doğacak her türlü borç ve taahhütlerinin zamanında tam ve eksiksiz yerine getirilmesinin ve Şişecam lehine tahakkuk edecek cezai şartların teminatı olarak Şişecam tarafından kabul edilebilir bir banka tarafından verilmiş, gayrikabilirücu, kesin ve belirlenmiş bir süre için banka teminat mektubu vermeyi kabul ve taahhüt etmektedir.

ISICAM Franchise Sözleşmesi

Şirket, Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. ile 01.05.2022 tarihinde ISICAM Franchise Sözleşmesi imzalamıştır. Sözleşme imza tarihinden itibaren geçerli olup 31.12.2023 tarihinde sona erecektir. Taraflardan biri sözleşmenin sona erdiği 31.12.2023 tarihinden en az 1 (bir) ay önce sözleşmeyi feshetmek istediğini karşı tarafa bildirmezse sözleşme aynı şartlarla 1 (bir) yıl uzamış kabul edilir ve her halde 5 (beş) yıla kadar uzatılabilecektir.

Sözleşme tahtında Şirket Franchise Alan, Şişecam ise Franchise Veren olarak anılacak olup işbu sözleşme konusu iş Şişecam tarafından üretilen ve/veya satılan cam plakaların iki veya daha fazlasının fabrika şartlarında bir araya getirilmesi ile oluşan ISICAM markalı ürünlerin Şirket'e ait tesislerde üretilmesi, pazarlanması ve nihai tüketiciye satışından oluşmaktadır. Şirket ilgili piyasada ISICAM Yetkili Üreticisi olarak anılacak olup sözleşme kapsamında münhasır bir lisansa sahip değildir.

Şirket, sözleşmede yer alan yükümlülükleri için Şişecam nezdinde doğacak her türlü borç ve taahhütlerin zamanında tam ve eksiksiz yerine getirilmesinin ve Şişecam lehine tahakkuk edecek cezaların teminatı olarak Şişecam tarafından kabul edilebilir bir banka tarafından verilmiş, gayrı-kabili rücu, kesin ve süresiz bir banka teminat mektubu vermeyi kabul ve taahhüt eder. Banka teminat mektubunun meblağı Şişecam tarafından belirlenecektir. Teminat mektubunun sözleşme süresi içerisinde kısmen veya tamamen paraya çevrilmesi halinde Şirket, teminat mektubunu en geç 7 gün içerisinde eski seviyesine çıkarmakla yükümlüdür. Bu yükümlülüğe aykırılık halinde Şişecam sözleşmeyi feshedebilir.

Sözleşmenin sözleşmeye aykırılık nedeniyle feshedilmesi halinde Şişecam tamamen kendi inisiyatifinde olmak üzere Şirket'e cezai şart olarak 1 (bir) yıl önceki ISICAM üretim [illegible] yarısı tutarında ceza kesme hakkına sahip olacaktır.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL Ticaret Sicil No: 310110783 Tic.Sic.No:386440 www.denizyatirim.com Mersis No: 0291-0110-7830-0013

ÇAĞDAŞ CAM [illegible] Fatih Mah. [illegible] Kuyu[illegible] Tel: (0 216) 371 49 [illegible] Mersis No: 0021-[illegible] Tic. Sic. No: [illegible]

T.C. İSTANBUL TİCARET BORSASI İSTANBUL DEĞERLER BORSASI 1923 [illegible] 12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Sözleşmenin feshine ilişkin çeşitli hüküm ve koşullar aşağıda yer almaktadır:

- Şişecam veya temsilcileri makul zamanlarda habersiz bir şekilde Şirket'in tesislerini ziyaret etme, inceleme ve denetleme hakkına sahiptir. Söz konusu denetimler akabinde eksikliklerin giderilmesi için Şirket'e 1 (bir) aylık süre verilecektir ve ikinci denetime kadar tamamlanmaması halinde Şişecam'ın sözleşmeyi fesih hakkı olacaktır.
- Şirket, işyeri, üretim tesisleri ve depolarının Şişecam tarafından denetlenmesine engel olması veya zorlaştırması ile defter ve kayıtlarını ibraz etmemesi ya da geciktirmesi halleri sözleşmeye aykırılık teşkil edecek ve bu nedenle Şişecam hiçbir süre vermeye gerek olmaksızın sözleşmeyi feshedebilir.
- Şirket'in sözleşmeden doğan herhangi bir yükümlülüğüne aykırı davrandığının veya yanlış beyanda bulunarak haksız kazanç elde ettiğini tespiti halinde Şişecam bütün hakları saklı kalmak kaydıyla sözleşmeyi sona erdirme hakkına sahiptir.

Güneş Panelleri Satış İş Birliği Sözleşmesi

Şirket, üretici sıfatıyla 06.10.2023 tarihinde güneş panellerinde kullanılmak üzere fotovoltaik cam ve termal panellerin dağıtımı ve tanıtımı hususunda iş birliği yapmak konusunda İngilizce dilinde Güneş Panelleri Satış İş Birliği Sözleşmesi imzalamıştır.

Anılan sözleşme kapsamında Şirket'in, güneş panellerinde kullanılmak üzere fotovoltaik cam ve termal panelleri tedarik etmekle yükümlü olduğu, sözleşmenin karşı tarafının ise Fransa, İtalya, Tunus, Fas ve Cezayir'de ürünlerin tanıtımı, pazarlanması ve dağıtımı ile yükümlü olduğu hüküm altına alınmıştır. Bu kapsamda sözleşmenin karşı tarafının anılan bölgelerde Şirket'in münhasır temsilcisi olacağı belirlenmiştir.

Sözleşme, 2 (iki) yılın sonunda tarafların sözleşmenin sona erdirilmesine ilişkin beyanları bulunmaması halinde kendiliğinden aynı süre için yenilenecektir. Ancak, sözleşme hüküm ve koşullarının esaslı olarak ihlal edilmesi halinde ihlal eden tarafa gönderilecek yazılı bir fesih bildirimi ile sözleşme feshedilebilir.

İndirimli Elektrik Satış Sözleşmesi

05.01.2024 tarihinde imzalanan İndirimli Elektrik Satış Sözleşmesi uyarınca sözleşmenin karşı tarafı tarafından tedarik edilen elektrik enerjisi ve/veya kapasitesinin, sözleşmede belirlenen kullanım yerlerinde kullanılmak üzere serbest tüketici niteliğindeki Şirket'e satışına ilişkin hüküm ve koşullar belirlenmiştir. Sözleşme imzalandığı tarihte yürürlüğe girer ve süresi tedarikin başladığı andan itibaren 12 (on iki) aydır. Sözleşme kapsamında EPİAŞ nezdinde başvuru işlemlerinin tamamlanması ve onaylanmasını takip eden ayın ilk günü tedarik işlemi başlayacaktır.

Çatı Tipi Güneş Elektrik Santrali Sözleşmesi

12.04.2023 tarihinde imzalanan Çatı Tipi Güneş Elektrik Santrali Sözleşmesi uyarınca Şirket'in fabrika çatısına kurulacak olan güneş elektrik santralinin uygulama ve projeleri dahil sözleşmenin karşı tarafı tarafından yapılmasına ilişkin hüküm ve koşullar düzenlenmiştir.

Finansman Sözleşmeleri

İşbu izahname tarihi itibarıyla Şirket, faaliyetlerinin devamı amacıyla 15 farklı banka ile genel kredi sözleşmeleri akdetmiştir.

CEO Sözleşmesi

Şirket, aynı zamanda yönetim kurulu üyesi olan Serdar Raşit Pirinç ile 30.06.2024 tarihinde CEO Sözleşmesi imzalamıştır. Sözleşme uyarınca CEO'nun görev ve sorumlulukları ile Şirket tarafından CEO'ya sağlanacak ücret ve yan haklar belirlenmiştir.

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Diğer Sözleşmeler

Şirket, faaliyetleri kapsamında danışmanlık, temizlik, taşımacılık, yemek tedarik hizmeti, güvenlik, bakım, stand kiralama ve iş sağlığı ve güvenliği vb. çeşitli konularda üçüncü kişilerle danışmanlık, hizmet ve tedarik sözleşmeleri imzalamıştır.

23. İHRAÇÇININ FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER

İhraççı Kurul'un muhasebe/finansal raporlama standartları ve bağımsız denetime ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş. tarafından hazırlanan 31.12.2021, 31.12.2022,31.12.2023 ve 30.09.2024 tarihlerine ilişkin özel bağımsız denetimden geçmiş finansal tabloları ile bunlara ilişkin bağımsız denetim raporları dokümanın ekindedir. Bağımsız Denetim Raporları Ek-3'te yer almaktadır.

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

Şirket'in 30.09.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihli finansal tablolarını denetleyen bağımsız denetim kuruluşu:

Hesap Dönemleri	Bağımsız Denetim Şirketi	Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumlu Ortak Denetçisinin Adı Soyadı	Görüş
01.01.2021-31.12.2021	Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.	Orhan ÜNLÜEROĞLUGİL	Olumlu
01.01.2022-31.12.2022			
01.01.2023-31.12.2023			
01.01.2023-30.09.2023			
01.01.2024-30.09.2024			

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

Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 ve 30.09.2024 tarihleri itibarıyla SPK'nın 13.06.2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına uygun olarak hazırlanan solo finansal tabloları ve dipnotları Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş. tarafından denetlenmiştir. İlgili hesap dönemleri için bağımsız denetçi görüşü olarak olumlu görüş bildiren raporlar düzenlenmiş olup ilgili bağımsız denetim raporunun görüş kısmı, aşağıda yer almaktadır:

"Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Eylül 2024, 31 Aralık 2023, 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona ere[illegible] hesap dönemine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL Vergi No: 8910110783 Tic.Sic.No:3[illegible]140 www.denizyatirim.com Mersis No: 0291-0110-7830-0013

ÇAĞDAŞ CAM [illegible] Fatih Mah. Denizli [illegible] Kuyu[illegible] Tel:(216) 371 4[illegible] Mersis [illegible] Tic. Sic. No: 608

T.C. İSTANBUL TİCARET BORSASI 1923 2.12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 30 Eylül 2024, 31 Aralık 2023, 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olarak, tüm önemli yönleriyle, gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır."

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 kâr payı dağıtım esasları ile izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla kar dağıtımı konusunda almış olduğu kararlara ilişkin bilgi:

Esas Sözleşme'nin "*Kârın Tespiti ve Dağıtımı*" başlıklı 14'üncü maddesi uyarınca;

"Şirket kar tespiti ve dağıtımı 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:

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 kısmın, sermayenin %5'i oranında kâr payı düşüldükten sonra bulunan tutarın yüzde onu, TTK'nın 519'uncu maddesinin ikinci fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.

ÇAĞDAŞ

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede 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 tarafından 16.07.2024 tarihinde yapılan 2021 yılına ilişkin olağan genel kurul toplantısında 01.01.2021 tarih ve 132 sayılı yönetim kurulu kararı ile dağıtılan huzur hakları genel kurulun onayına sunulmuş ve oy birliği ile onaylanarak kabul edilmiştir.

Şirket tarafından 17.07.2024 tarihinde yapılan 2022 yılına ilişkin olağan genel kurul toplantısında 01.01.2022 tarih ve 147 sayılı yönetim kurulu kararı ile 01.07.2022 tarih ve 153 sayılı yönetim kurulu kararı ile dağıtılan huzur hakları genel kurulun onayına sunulmuş ve oy birliği ile onaylanarak kabul edilmiştir.

Şirket tarafından 18.07.2024 tarihinde yapılan 2023 yılına ilişkin olağan genel kurul toplantısında 01.01.2023 tarih ve 160 sayılı yönetim kurulu kararı ve 01.07.2023 tarih ve 53 sayılı yönetim kurulu kararı ile dağıtılan huzur hakları genel kurulun onayına sunulmuş ve oy birliği ile onaylanarak kabul edilmiştir.

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:

Davacı	Davalı	Mahkeme / Dosya No	Konu	Tutar	Dava Özeti
Gerçek Kişi	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Nazilli İş Mahkemesi 2021/627 E.	Tazminat (İş Kazasından Kaynaklanan)	443.372,77 TL	*Davacı işçi tarafından fazlaya ilişkin hakları saklı tutularak kalıcı iş gücü kaybı için 1.000 TL, geçici iş gücü kaybı için 438 TL, maddi tazminat ile 8.000 TL, manevi tazminatın kaza tarihinden itibaren işleyecek yasal faiziyle birlikte, 10.662 TL, kıdem tazminatının iş akdinin feshinden itibaren işleyecek en yüksek banka mevduat faiziyle birlikte tahsili için dava açılmıştır. Nazilli 1. Asliye Hukuk Mahkemesi 2017/204 E. sayılı dosyası ile yapılan yargılamada mahkeme tarafından Hakimler ve Savcılar Kurulu Birinci Dairesinin 08/07/2021 tarihli ve 569 sayılı kararı gereğince dosya Nazilli İş Mahkemesine gönderilmiş olup Nazilli İş Mahkemesi 2021/627 E. sayılı dosyası ile yargılama devam etmektedir. 03.10.2022 tarihli Adli Tıp Üst Kurulu mütalaasına ve 26.02.2023 tarihli bilirkişi raporuna itirazlar yapılmıştır. 06.04.2023 [illegible] duruşmada dosyanın aktüerya bilirkişisine tevdiine karar verilmiştir. Bir sonraki duruşma günü 22.06.2023 saat 10.45. Davacı tarafın ıslah dilekçesine karşı itirazlarımız sunulmuştur. 22.06.2023 tarihli duruşmada davanın [illegible]*

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 14[illegible] Şişli - İSTANBUL Vergi Dairesi: 5910110783 Tic.Sic.No: [illegible] www.denizyatirim.com Mersis No: 0291-0110-7850-0017

ÇAĞDAŞ CAM [illegible] Fatih Mah. Deniz[illegible] Tic.Sic. No: 608

T.C. İZMİR TİCARET BORSASI 1923 [illegible] 2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Davacı	Davalı	Mahkeme / Dosya No	Konu	Tutar	Dava Özeti
					davacının geçici iş göremezliğe ilişkin tazminat talebinin kabulü ile 288,06 TL maddi tazminatın kaza tarihi olan 04.08.2016 tarihinden itibaren işleyecek yasal faizi ile birlikte davalıdan alınarak davacıya verilmesine, davacının sürekli iş göremezliğe ilişkin tazminat talebinin kabulü ile 198.436,64 TL maddi tazminatın kaza tarihi olan 04.08.2016 tarihinden itibaren işleyecek yasal faizi ile birlikte davalıdan alınarak davacıya verilmesine, davacının manevi tazminat talebinin kısmen kabulü ile takdir olunan 5.000 TL manevi tazminatın kaza tarihi olan 04.08.2016 tarihinden itibaren işleyecek yasal faizi ile ile birlikte davalıdan alınarak davacıya verilmesine, fazlaya dair talebin reddine karar verilmiştir. Tarafımızca istinaf kanun yoluna başvuru yapılmış olup dosya İzmir Bölge Adliye Mahkemesi 3. Hukuk Dairesi'nin 2023/2055 esas sayılı dosyası ile istinaf incelemesindedir. *Nazilli İcra Müdürlüğü'nün 2023/7141 E. dosyasına 13.09.2024 tarihinde ödeme yapılmıştır. Dosya infazen kapalıdır.*
Gerçek Kişi	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Nazilli İş Mahkemesi 2021/60 E.	Alacak (İşçi ile İşveren İlişkisinden Kaynaklanan)	23.944,87 TL *(Nazilli İcra Müdürlüğünün 2021/6932 E. dosyasında nakit teminat olarak yatırılan bedeldir.)*	*Davacı işçi tarafından fazlaya ilişkin hakları saklı tutularak kalıcı iş gücü kaybı için 1.000 TL, geçici iş gücü kaybı için 438 TL, maddi tazminat ile 8.000 TL, manevi tazminatın kaza tarihinden itibaren işleyecek yasal faiziyle birlikte, 10.662 TL. kıdem tazminatının iş akdinin feshinden itibaren işleyecek en yüksek banka mevduat faiziyle birlikte tahsili için dava açılmıştır. Nazilli 1. Asliye Hukuk Mahkemesi 2017/204 E. sayılı dosyası ile açılan İş kazası nedeniyle tazminat ve Kıdem Tazminatı davasında 17.10.2017 tarihli celse ara kararı ile tefrikine karar verilerek Nazilli 1. Asliye Hukuk Mahkemesi 2017/456 E. sayılı dosyası ile yargılamaya devam edilmiştir. Mahkeme tarafından Hakimler ve Savcılar Kurulu Birinci Dairesinin 08/07/2021 tarihli ve 569 sayılı kararı gereğince dosya Nazilli İş Mahkemesine gönderilmiş olup Nazilli İş Mahkemesi 2021/60 E. sayılı numarasını almıştır. Nazilli İş Mahkemesi tarafından 30.09.2021 tarihinde davanın kısmen kabulü ile brüt 8.185,83-TL kıdem tazminatının 20.05.2017 tarihinden itibaren işleyecek banka mevduatında uygulanan en yüksek faizi ile davalıdan alınarak davacıya verilmesine karar verilmiştir. İşbu karara karşı 14.12.2021 tarihinde İstinaf kanun yoluna başvuru yapılmış olup istinaf incelemesindedir.*

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 İSTANBUL

ÇAĞDAŞ CAM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Fatih Mah. Tic. Sic. No: 609

T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU 1923 7.12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Davacı	Davalı	Mahkeme / Dosya No	Konu	Tutar	Dava Özeti
Gerçek Kişi	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Nazilli İş Mahkemesi 2023/191 E.	Alacak (İşçi ile İşveren İlişkisinden Kaynaklanan)	92.122,00 TL *(18.09.2024 tarihli bilirkişi raporu uyarınca tutar eklenmiştir.)*	*Davacı işçi tarafından fazlaya ilişkin haklar saklı tutularak kıdem tazminatı, yıllık izin ücreti için kısmi; hafta tatili, UBGT ve fazla çalışma ücreti talepli 500 TL'lik dava ikame etmiştir. Dosyada henüz ön inceleme duruşması 16/01/2024 tarihinde yapılmış, delil dilekçemiz ile yasal süresi içinde tanıklarımız bildirilmiştir. 26/03/2024 günü görülen duruşmada tanıklara çıkarılan tebligatların iade olduğu anlaşılmış, bu sebeple gelecek celse dinlenilmeleri amacıyla müzekkereler yazılmıştır. 11/06/2024 tarihli duruşmada dosya tanıkları dinlenilmiş, tanık beyanlarına karşı yazılı beyan ve itirazlarımızı içerir dilekçe, mahkeme dosyasına sunulmuştur. Yine bu duruşmada alınan karar ile dosya bilirkişiye tevdi edilmiş, henüz bilirkişi raporu dosyaya sunulmuştur, itirazlar sonucu bilirkişi raporu tanzim edilmiştir. Bir sonraki celse 24.12.2024 günü saat 11:35'e bırakılmıştır.*
Gerçek Kişi	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Nazilli İş Mahkemesi 2024/28 E.	Alacak (İşçi ile İşveren İlişkisinden Kaynaklanan)	258.500,00 TL *(05.11.2024 tarihli bilirkişi raporu uyarınca tutar eklenmiştir.)*	*Davacı işçi tarafından fazlaya ilişkin haklar saklı tutularak kıdem tazminatı, ihbar tazminatı, fazla mesai ücreti, yıllık izin ücreti, kötü niyet tazminatı, ayrımcılık tazminatı, UBGT ücreti alacağı yönünden 1.500 TL'lik alacak davası ikame etmiştir. Davaya yasal süresi içerisinde cevaplarımız sunulmuş olup ön inceleme duruşması 13/03/2024 günü 10.10'da yapılmıştır. Ön inceleme duruşması yapıldıktan sonra yasal süresi içerisinde delil dilekçesi sunulmuş, tanıklar mahkemeye bildirilmiştir. 23.05.2024 ve 10.07.2024 tarihli duruşmalarda dosya tanıkları mahkemece dinlenilmiş, tanık anlatımlarına karşı yazılı beyanda bulunmak için Şirket'e süre verilmiştir. Tanık anlatımlarına itiraz ve beyanlar, yasal süresinde mahkemeye sunulmuştur. 10.07.2024 tarihli celsede, işçi alacaklarının hesaplanması için iş hukuku alanında uzman hesap bilirkişisine dosya tevdii edilmiş, henüz rapor dosyaya sunulmamıştır. Bir sonraki celse 26.11.2024 günü saat 10:10'e bırakılmıştır.*
Gerçek Kişi	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Manisa 4. İş Mahkemesi 2024/192 E.	İş Kazası	30.000 TL	*Davacı işçi dava dilekçesinde özetle, işyerinde gerekli güvenlik önlemleri ile koruyucu ekipmanların sağlanmadığını, iş güvenliği eğitimi ile makinelerin [illegible] hakkında çalışanlara eğitim verilmediğini, bu nedenle cama uygulanan rodaj [illegible] sonrası camları üretim bandından alınıp*

Doğrulama Kodu; 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Davacı	Davalı	Mahkeme / Dosya No	Konu	Tutar	Dava Özeti
					esnada camın kırılması sebebiyle sol bileğinin kesildiğini, bu kaza neticesinde suç duyurusunda bulunduğunu, sürekli olarak iş göremez duruma geldiğini, iş kazası sebebiyle herhangi bir ödeme yapılmadığını ve zararı giderilmediğini iddia ederek dava ikame etmiş, neticeten 30.000,00 TL manevi tazminat talebinde bulunmuştur. Açılan işbu davaya karşı cevaplar, yasal süresi içerisinde sunulmuştur. Ön inceleme duruşması 20/08/2024 günü görülmüştür. Dosyaya eklenen SGK Kurum Sağlık Kurulu'nun 04/04/2024 tarihli raporu ile davacının maluliyet oranı %0 olarak lehe tespit edilmiştir. Ön inceleme duruşmasında tanıkları bildirmek için süre verilmiş, maluliyet raporuna davacının itirazı üzerine dosyanın SS Yüksek Sağlık Kurulu'na gönderilmesine karar verilmiştir. 07.11.2024 tarihli celsede dosya tanıkları dinlenilmiştir. Bir sonraki duruşma 24.12.2024 günü saat 11:30'da gerçekleştirilecektir.
Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Nazilli Vergi Dairesi Müdürlüğü	Aydın Vergi Mahkemesi 2023/228 E.	Kurumlar Vergisi	-	*Aydın Vergi Mahkemesi 2023/228 E: sayılı dosyası ile 23.03.2023 tarih ve 2023032313Wyc0000001 sayılı Vergi/Ceza İhbarnamesine konu usul ve yasaya aykırı 10/2021-12/2021 dönemine ilişkin 4.834.407,37 TL Vergi Ziyaı Cezalı Kurum Geçici Vergisi tarhiyatının iptali talepli dava ikame edilmiştir. Dava konusu 10/2021 – 12/2021 Dönemi kurum geçici vergi ve aynı tutar vergi zıyaı cezası İhbarnamedeki tahakkuk tutarı bu olduğu için dava tutarı bu idi. Dava konusu vergi ceza ihbarnamesinin 06/07/2023 tarih ve 1124 sayılı düzeltme fişi ile terkin edildi. Bu nedenle davanın konusuz kaldığına karar verildi. Nazilli Vergi Dairesi Müdürlüğünce karar, davanın usulden reddi ile yargılama giderinin davacı üzerinde bırakılması talebiyle istinaf edildi. İzmir Bölge İdare Mahkemesi 1. Vergi Dava Dairesinin 08.12.2023 tarih ve E:2023/1866, K:2023/1934 sayılı kararı ile başvuru reddedilmiştir. Bölge İdare Mahkemesi kararı Nazilli Vergi Dairesi Müdürlüğünce temyiz edilmiştir. Karar temyiz incelemesindedir.*
Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Nazilli Vergi Dairesi Müdürlüğü	Aydın Vergi Mahkemesi 2023/254 E.	Vergi Ziyaı Cezası	-	*Aydın Vergi Mahkemesi 2023/254 E. sayılı dosyası ile dava ikame edilmiş, [illegible] dilekçemizde özetle "22.08.2023 tarih ve 2023082213Wyc0000002 sayılı Vergi/Ceza İhbarnamesine konu usul ve yasaya aykırı,*

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 Şişli - İSTANBUL www.denizyatirim.com

ÇAĞDAŞ CAM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Fatih Mah. Denizli Cad. No: 1 Kınık/İZMİR Tel: (232) 377 40 00 Mersis No: 0202170[illegible]0011 Ticaret Sicil No: 608

T.C. İZMİR TİCARET BORSASI 1923 2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Davacı	Davalı	Mahkeme / Dosya No	Konu	Tutar	Dava Özeti
					10/2021-12/2021 dönemine ilişkin Vergi Ziyaı Cezasına ilişkin tarhiyatın iptali talep edilmiştir. Dava konusu bedel iptali istenen vergi ziyaı cezası olan 4.834,407,37 TL'dir. Mahkeme, 29.02.2024 tarihli kararında "fatura içeriği makine ve teçhizatlarında bulunduğu yatırım teşvik belgesi kapsamında düzenlenen faturaların 2021 yılında düzenlendiği görülmekle, vergilendirme işleminde dikkate alınması gereken olayın da 2021 yılında gerçekleştiği sonucuna ulaşılmakla, davacı adına inceleme raporlarında belirtilen gerekçelerle kesilen vergi ziyaı cezasında hukuka uyarlık görülmemiştir. Açıklanan nedenlerle; davanın kabulüne, dava konusu 2021/10-12. Dönemi kurum geçici vergisine ait vergi ziyaı cezasının kaldırılmasına, 30 gün içinde istinaf yolu açık olmak üzere karar verilmiştir. Davalı Vergi Dairesi Müdürlüğü işbu karara karşı yasal süresi içerisinde istinaf kanun yoluna başvurmuş, işbu başvuruya karşı tarafımızca istinaf başvurusuna karşı savunma ve cevaplarımız İzmir Bölge İdare Mahkemesi İlgili Vergi Dava Dairesine sunulmuştur. Dosya mevcut durumda Bölge İdare Mahkemesinde istinaf incelemesindedir.
Gerçek Kişi	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Manisa 2. İş Mahkemesi 2024/702 E.	Alacak (İşçi ile İşveren İlişkisinden Kaynaklanan)	500,000 TL *(Dava dilekçesindeki tutar eklenmiştir.)*	*Davacı işçi dava dilekçesinde özetle, çalışma koşullarında esaslı değişiklik yapıldığını, vardiya sisteminin değiştirildiğini, ikramiyelerin azaltılarak prime dönüştürüldüğü iddia etmiş, işçilik alacağı talepli dava ikame etmiştir. İşbu davaya yasal süresinde cevaplar ve deliller ibraz edilmiştir. Ön inceleme duruşması 07.11.2024 da yapılmış olup bir sonraki celse 21.01.2025 günü saat 13:45'e bırakılmıştır.*
Gerçek Kişi	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Manisa 2. İş Mahkemesi 2024/697 E.	Alacak (İşçi ile İşveren İlişkisinden Kaynaklanan)	500,000 TL *(Dava dilekçesindeki tutar eklenmiştir.)*	*Davacı işçi dava dilekçesinde özetle, çalışma koşullarında esaslı değişiklik yapıldığını, vardiya sisteminin değiştirildiğini, ikramiyelerin azaltılarak prime dönüştürüldüğü iddia etmiş, işçilik alacağı talepli dava ikame etmiştir. İşbu davaya yasal süresinde cevaplar ve deliller ibraz edilmiştir. Ön inceleme duruşması 04.11.2024 tarihinde yapılmış olup bir sonraki celse 20.01.2025 günü saat 13:[illegible]'e bırakılmıştır.*
Gerçek Kişi	Çağdaş Cam Sanayi ve	Manisa 2. İş Mahkemesi	Tazminat (İşçi ile	300.000,000 TL	*Davacı işçi, dava dilekçesinde özetle; şirkette 04.10.2023 tarihinde bedeli [illegible]*

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL

ÇAĞDAŞ C[illegible] Fatih Mah. De[illegible] No:33

Doğrulama Kodu; 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Davacı	Davalı	Mahkeme / Dosya No	Konu	Tutar	Dava Özeti
	Ticaret A.Ş.	2024/811 E.	İşveren İlişkisinden Kaynaklanan)	*(Dava dilekçesindeki tutar eklenmiştir.)*	*olarak çalışmaya başladığını, 01.07.2024 tarihinde kırık olan cam bloğunun eline düştüğünü ve bu suretle iş kazası geçirdiğini, işverenin tedavisinde maddi manevi destek olmadığını, sağ elini artık kullanamadığını ve malul kaldığını beyan ederek tazminat davası ikame etmiştir. Davaya cevap süresi henüz devam etmektedir. Bu dosyada ilk duruşma 20.01.2024 tarihi saat 09:30'da yapılacaktır.*
Gerçek Kişi ve Tüzel Kişi	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Manisa 1. İcra Hukuk Mahkemesi 2024/610 E.	İcra Takibine İtiraz (Borsa İtiraz)	3.560,00 ABD Doları	*Davacı taraf Manisa İcra Müdürlüğü'nün 2024/35872 E. no.lu dosyası ile başlatılan takibine itirazı için dava ikame etmiştir. Yasal süresinde cevap dilekçesi ve deliller dosyasında ibraz edilmiştir. Dosyada ilk duruşma 19.11.2024 tarihinde yapılmış ve davanın reddine karar verilmiştir. Karara karşı davacıların istinafa başvuru süresi devam etmekte olup henüz istinaf başvurusunda bulunulmamıştır.*

Alacaklı	Borçlu	Konu	Takip Özeti	İcra Dairesi ve Dosya No	Tutar
Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Gerçek Kişi	Örnek 7 İlamsız Takip	*16.08.2016 tarihinde 5.005,76-TL fatura ve 216-TL faiz olmak üzere 5.221,76 TL üzerinden icrai işlemlere başlanmış olup icra işlemleri devam etmektedir. 04.09.2024 tarihi itibarıyla UYAP sorgusunda güncel kapak hesabı 15.726,77-TL görülmektedir.*	Nazilli İcra Müdürlüğü 2016/2287 E.	17.102,97 TL
Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Gerçek Kişi	Örnek 7 İlamsız Takip	*22.04.2016 tarihinde 3.857,18-TL fatura ve 222,87-TL faiz olmak üzere 4.080,05 TL üzerinden icrai işlemlere başlanmış olup icra işlemleri devam etmektedir. 04.09.2024 tarihi itibarıyla UYAP sorgusunda güncel kapak hesabı 12.937,16 -TL görülmektedir.*	Nazilli İcra Müdürlüğü 2016/1272 E.	13.378,06 TL
Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Tüzel Kişi	Örnek 10 Kambiyo Senetlerine Mahsus Haciz	*11.12.2015 tarihinde 18.800,00-TL çek bedeli 48,67-TL faiz ve 1.880,00-TL çek tazminatı olmak üzere 20.728,67 TL üzerinden icrai işlemlere başlanmış olup icra işlemleri devam etmektedir.*	Nazilli İcra Müdürlüğü 2015/3700 E.	56.069,58 TL
Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Tüzel Kişi	Örnek 10 Kambiyo Senetlerine Mahsus Haciz	*19.10.2015 tarihinde 8.800,00-TL çek bedeli 48,10-TL faiz ve 880,00-TL çek tazminatı olmak üzere 9.728,10 TL üzerinden icrai işlemlere başlanmış olup icra işlemleri devam etmektedir.*	Nazilli İcra Müdürlüğü 2015/3195 E.	28.827,60 TL
Çağdaş Cam Sanayi ve	Gerçek Kişi	Örnek 7 İlamsız	*Gerçek kişi ile yapılan eser sözleşmesinin gereği yerine*	Manisa İcra	18.420,[illegible] TL

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Alacaklı	Borçlu	Konu	Takip Özeti	İcra Dairesi ve Dosya No	Tutar
Ticaret A.Ş.		Takiplerde Ödeme Emri	*getirilmediği için, sözleşme için Şirket tarafından ödenen meblağın iadesi adına icra takibi başlatılmıştır. 04.09.2024 tarihi itibarıyla güncel kapak hesabı 58.445,36 TL dir. Borçlunun sözleşme adresine tebligat yapılamamış, neticeten MERNİS adresine tebligat yapılması talep edilmiş ise de borçlunun sistemde MERNİS adresi bulunmadığından icra dairesince Şirket'in talepleri reddolunmuştur. İcrai işlemler devam etmektedir.*	Müdürdüğü 2024/30781 E.	
Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Gerçek Kişi ve Tüzel Kişi	Örnek 10 Kambiyo Senetlerine Mahsus Haciz	*3.560,00 ABD Doları tutarlı 22.05.2024 tanzim tarihli,30.07 .2024 vade tarihli senet ve 3.560,00 ABD Doları tutarlı 22.05.2024 tanzim tarih li,30.08.2024 vade tarihli senet uyarınca icra takibi açılmış olup icrai işlemler devam etmektedir.*	Manisa İcra Müdürdüğü 2024/35872 E.	316.835,27 TL
Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Gerçek Kişi ve Tüzel Kişi	Örnek 10 Kambiyo Senetlerine Mahsus Haciz	*3.560,00 ABD Doları tutarlı 22.05.2024 tanzim tarihli, vade tarihli senet uyarınca icra takibi başlatılmış olup icrai işlemler devam etmektedir.*	Manisa İcra Müdürdüğü 2024/44646 E.	156.266,69 TL
Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Gerçek Kişi ve Tüzel Kişi	İhtiyati Haciz	*Manisa Asliye Ticaret Mahkemesinin 2024 / 377 (Hukuk Değişik İş Dosyası) esas ve 2024 / 375 karar sayılı 18.11.2024 karar tarihli Manisa Asliye Ticaret Mahkemesi 18.11.2024 tarih, 2024/377 D.İş. - 2024/375 K. sayılı ilamı açıklamalı ilamı uyarınca ihtiyati haciz işlemi başlatılmıştır.*	Manisa İcra Müdürdüğü 2024/47078 E.	159.591,93 TL

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 görecek payların ISIN (uluslararası menkul kıymet tanımlama numarası) veya başka benzer tanımlama kodu bilgisi dahil tür ve gruplarına ilişkin bilgi:

Halka Arz Eden Pay Sahibi olarak Ömer Seyfetdin Pirinç'e ait mevcut paylardan halka arz edilecek paylara ilişkin bilgi aşağıdaki tabloda sunulmaktadır.

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Halka Arz Sonrası Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	Yoktur.	11.000.000	10,03	1	11.000.000	6,5[illegible]

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Sermaye artırımı yoluyla ihraç edilerek halka arz edilecek paylara ilişkin bilgi ise aşağıdaki tabloda sunulmaktadır.

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Halka Arz Sonrası Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	Yoktur.	31.000.000	28,28	1	31.000.000	18,45

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 137.000.000 TL değerinde olup muvazaadan ari bir şekilde tamamen ödenmiştir. Bu sermaye, her biri 1,00 TL değerinde toplam 137.000.000 adet paya ayrılmış olup bunlardan 27.400.000 adedi nama yazılı A Grubu ve 109.600.000 adedi hamiline yazılı B Grubu paylardır.

Şirket'in Esas Sözleşmesi'nin "*Genel Kurul*" başlıklı 10'uncu maddesi uyarınca, Genel Kurul toplantılarında A Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 5 oy hakkı, B Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 1 oy hakkı vardır.

Şirket'in Yönetim Kurulu en az 5 en fazla 12 üyeden oluşacaktır. 5 üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 2 üyesi, 6 üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 üyesi, 7 üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 üyesi, 8 üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 üyesi, 9 üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 üyesi, 10 üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 üyesi, 11 üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 üyesi ve 12 üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 6 üyesi A Grubu pay sahipleri veya gösterecekleri adaylar arasından seçilir.

İhraç edilecek paylar B Grubu hamiline yazılı paylardır.

Halka arz edilecek paylara ilişkin ISIN, Kurul onayının ardından Takasbank'tan temin edilecek olup, paylar MKK nezdinde kaydileştirilecektir.

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 artırımı yapılmayacaktır.

c. Bedelsiz olarak verilecek payların dağıtım esasları:

Yoktur.

24.2. Payların hangi mevzuata göre oluşturulduğu:

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

24.3. Payların kaydileştirilip kaydileştirilmediği hakkında bilgi:

Şirket'in payları henüz kaydileştirilmemiş 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.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL Tel: 0212 3119783 Tic.Sic.No:38[illegible] www.denizyatirim.com Mersis No: 0291-0110-7830-0013

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

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

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

Kardan Pay Alma Hakkı (SPKn md. 19 ve TTK md. 507, II-19. 1 sayılı Kâr Payı Tebliği):

TTK'nın 507. maddesi, SPKn'nin 19. maddesi ve II-19.1 sayılı Kâr Payı Tebliği uyarınca, pay sahipleri, genel kurul tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtılan kârdan pay alma hakkına sahiptir. Halka açık anonim ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. Kurul halka açık ortaklıkların kâr dağıtım politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir.

Yeni Pay Alma Hakkı (TTK md. 461, kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için SPKn md. 18, II-18. 1 sayılı Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği):

TTK md. 461 uyarınca, her pay sahibi, mevcut paylarının sermayeye oranına göre, yeni çıkarılan payları alma hakkını haizdir. Ancak, Esas Sözleşme'nin 7'nci maddesi uyarınca Yönetim Kurulu sermaye artırımı kararında yeni pay haklarını sınırlandırmaya yetkilidir.

Yeni pay almaya ilişkin hakların kullanım işlemleri MKK tarafından gerçekleştirilecektir.

SPKn md. 18 uyarınca, kayıtlı sermaye sisteminde, çıkarılan paylar tamamen satılarak bedelleri ödenmedikçe veya satılamayan paylar iptal edilmedikçe yeni pay çıkarılamaz.

Bedelsiz Pay Edinme (TTK md. 462, SPKn md. 19 ve VII-128. 1 sayılı Pay Tebliği):

Şirket'in sermaye artırımlarında, bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.

Tasfiyeden Pay Alma Hakkı (TTK md. 507):

TTK md. 507 uyarınca, Şirket'in sona ermesi hâlinde her pay sahibi, Esas Sözleşme'de sona eren Şirket'in mal varlığının kullanılmasına ilişkin başka bir hüküm bulunmadığı takdirde, tasfiye sonucunda kalan tutara payı oranında katılır.

Genel Kurula Davet ve Katılma Hakkı (SPKn md. 29, 30, TTK md. 414, 415, 419, 425, 1527, II-30. 1 sayılı Vekaleten Oy Kullanılması ve Çağrı Yoluyla Vekalet Toplanması Tebliği):

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 ilgili maddesi uyarınca, genel kurul toplantı ilanları mümkün olan en fazla sayıda pay sahibine ulaşmayı sağlayacak, elektronik haberleşme dahil, her türlü iletişim vasıtası ile KAP'ta ve Şirket'in internet sitesi de dahil olmak üzere Kurulca belirlenen diğer yerlerde, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere, genel kurul toplantı tarihinden asgari üç hafta önce yapılır.

Genel Kurul'da Müzakerelere Katılma Hakkı (TTK md. 407, 409, 417):

TTK md. 407 uyarınca, pay sahipleri şirket işlerine ilişkin haklarını genel kurulda kullanırlar. Kanuni istisnalar saklıdır.

TTK md. 409 uyarınca, genel kurullar olağan ve olağanüstü toplanır. Olağan toplantı her faaliyet dönemi sonundan itibaren üç ay içinde yapılır.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Bu toplantılarda, organların seçimine, finansal tablolara, yönetim kurulunun yıllık raporuna, kârın kullanım şekline, dağıtılacak kâr ve kazanç paylarının oranlarının belirlenmesine, yönetim kurulu üyelerinin ibraları ile faaliyet dönemini ilgilendiren ve gerekli görülen diğer konulara ilişkin müzakere yapılır, karar alınır. Gerektiği takdirde genel kurul olağanüstü toplantıya çağrılır.

TTK md. 417 uyarınca, yönetim kurulu, SPKn'nin 30. maddesi 2. fıkrası uyarınca genel kurula katılabilecek kayden izlenen payların sahiplerine ilişkin listeyi, MKK'dan sağlayacağı "pay sahipleri çizelgesi"ne göre düzenler.

Oy Hakkı (SPKn md. 30 ve TTK md. 432, 433, 434, 435, 436):

TTK md. 434 uyarınca, her pay sahibi sadece bir paya sahip olsa da en az bir oy hakkını haizdir. Pay sahipleri, oy haklarını genel kurulda, paylarının toplam itibarî değeriyle orantılı olarak kullanır.

TTK md. 432 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 dolayısıyla pay sahibine karşı sorumludur.

TTK md. 433 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.

TTK md. 435 uyarınca, oy hakkı, payın, kanunen veya esas sözleşmeyle belirlenmiş bulunan en az miktarının ödenmesiyle doğar.

TTK md. 436 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 md. 30 uyarınca, halka açık ortaklık genel kuruluna katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin paylarını herhangi bir kuruluş nezdinde depo etmesi şartına bağlanamaz.

Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı (SPKn md. 14, TTK md. 437, II-14. 1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği):

SPKn. 14. maddesi ve II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ile TTK madde 437 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 ve solo 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.

İptal Davası Açma Hakkı (TTK md. 445-451, SPKn md. 18/6, 20/2):

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
Büyükdere Cad. No: 141
Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL
Mersis No: 0391-0110-7830-0013
www.denizyatirim.com
T.C. İSTANBUL TİCARET SICİL MEMURLUĞU
ÇAĞDAŞ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Tic. Sic. No: 606

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

TTK'nın 445-451 maddeleri, SPKn'nun 18'inci maddesinin altıncı fıkrası ve 20'nci 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, kararların ilanından itibaren 30 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, yıl sonu finansal tablolarının gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmamasından veya mevzuat ile muhasebe ilke ve kurallarına uygun olarak düzenlenmemiş olması nedeniyle dağıtılan kar payı avansının doğru olmamasından doğan zararlar için ortaklığa, pay sahiplerine, ortaklık alacaklılarına ve ayrıca doğrudan doğruya olmak üzere kar payı avansının kararlaştırıldığı veya ödendiği hesap dönemi içinde pay iktisap etmiş bulunan kişilere karşı sorumludurlar. Hukuki sorumluluk doğuran hallerin varlığı halinde, pay sahipleri ve yönetim kurulu üyeleri tarafından kararın ilanından itibaren otuz gün içinde iptal davası açılabilir.

Genel Kurul toplantısında hazır bulunup da karara olumsuz oy veren ve bu muhalefetini tutanağa geçirten, 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 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.

Azınlık Hakları (TTK md.411, 412, 420, 439, 531, 559, SPKn md.27):

Sermayenin en az yirmide birini oluşturan pay sahipleri, yönetim kurulundan, yazılı olarak gerektirici sebepleri ve gündemi belirterek, genel kurulu toplantıya çağırmasını ve 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 çağrılmasına şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesi karar verebilir.

Genel kurulun özel denetim istemini reddetmesi halinde, sermayenin en az yirmide birini oluşturan pay sahipleri veya paylarının itibari değeri toplamı en az bir milyon Türk Lirası olan pay sahipleri üç ay içinde Şirket merkezinin bulunduğu yer Asliye Ticaret Mahkemesinden özel denetçi atanmasını isteyebilir.

Haklı sebeplerin varlığında, sermayenin en az yirmide birini temsil eden payların sahipleri, Şirket'in merkezinin bulunduğu yerdeki 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 (TTK md. 207, 438, 439):

TTK md. 207 uyarınca; Denetçi, özel denetçi, riskin erken saptanması ve yönetimi komitesi bağlı Şirket'in, hâkim şirketle veya diğer bağlı bir şirketle ilişkilerinde hilenin veya [illegible] varlığını belirtir şekilde görüş bildirmişse, bağlı Şirket'in her pay sahibi, bu konunun açıklanı[illegible]

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL www.denizyatirim.com

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

kavuşturulması amacıyla, şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesinden özel denetçi atanmasını isteyebilir.

TTK md. 438 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 yerdeki asliye ticaret mahkemesinden bir özel denetçi atanmasını isteyebilir.

TTK md. 439 uyarınca, genel kurulun özel denetim istemini reddetmesi hâlinde, sermayenin en az yirmide birini oluşturan pay sahipleri veya paylarının itibarî değeri toplamı en az bir milyon Türk Lirası olan pay sahipleri üç ay içinde şirket merkezinin bulunduğu yer asliye ticaret mahkemesinden özel denetçi atamasını isteyebilir.

Dilekçe sahiplerinin, kurucuların veya şirket organlarının, kanunu veya esas sözleşmeyi ihlal ederek, şirketi veya pay sahiplerini zarara uğrattıklarını, ikna edici bir şekilde ortaya koymaları hâlinde özel denetçi atanır.

Ortaklıktan Ayrılma Hakkı (SPKn md. 24, II- 23. 3 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği):

SPKn. md. 24 uyarınca, önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleten pay sahipleri, paylarını şirkete 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 23'üncü 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 hallerinde, genel kurul kararlarına muhalif kalma ve muhalefet şerhini tutanağa kaydettirme şartı aranmaksızın birinci fıkra hükmü uygulanır. 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 Kurul tarafından II- 23. 3 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler 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 işleten pay sahipleri anılan düzenlemelerde belirtilen şartların varlığı halinde paylarını Şirket'e satarak ayrılma hakkına sahiptir.

Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakkı (SPKn md. 27, II-27. 3 sayılı Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği):

SPKn madde 27 ile II-27.3 sayılı Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği'nin ilgili hükümleri uyarınca pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket etmek de dahil 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 olmadığına bakılır.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL Tel: (212) 310 10700 Tic.Sic.No:34... www.denizyatirim.com Mersis No: 0291-0110-7830-0013

ÇAĞDAŞ ... Fatih Mah. ... Tel: ... Mersis No: 0... 432100011 Tic. Sic. No: 608

T.C. İSTANBUL TİCARET ODASI 1923 12 Ocak 2024 13:...

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

alınmaksızın diğer pay sahiplerinin tamamını ortaklıktan çıkarma hakkı, diğer ortaklar açısından da paylarını hakim ortağa satma hakkı doğar. Şüpheye mahal vermemek adına, yönetim kontrolünün elde edilmesi ile aynı zamanda halka açık şirketten çıkarma ve satma hakkının da doğması durumunda pay alım teklifinde bulunma yükümlülüğü doğmaz. Bu kişiler, Kurul tarafından belirlenen 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 fazlasına sahip olan gerçek veya tüzel kişiler ve bunlarla birlikte hareket edenler tarafından satın alınmasını talep edebilirler.

Dönüştürme Hakkı (TTK m.485): Şirket'in mevcut esas sözleşme hükümleri uyarınca pay sahiplerine tanınmış bir dönüştürme hakkı mevcut değildir. Esas sözleşmede aksi öngörülmediği durumlarda, payın türü dönüştürme yolu ile değiştirilebilir. Dönüşme esas sözleşme değişikliği yapılması ve esas sözleşme değişikliğinin genel kurulca onaylanması ile yapılır.

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

24.6. Payların ihracına ilişkin yetkili organ kararları:

Şirket'in yönetim kurulunun 28.03.2024 tarih ve 2024/7 sayılı yönetim kurulu kararı uyarınca;

1. Şirket'in 137.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, 31.000.000 TL artırılarak 685.000.000 TL'lik kayıtlı sermaye tavanı dahilinde 168.000.000 TL'ye çıkarılmasına,
2. Sermaye artırımı kapsamında ihraç edilen toplamda 31.000.000 TL nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL nominal değerli 31.000.000 adet hamiline yazılı B grubu payın primli olarak çıkarılmasına,
3. Sermaye artırımı kapsamında ihraç edilen toplamda 31.000.000 TL nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL nominal değerli 31.000.000 adet hamiline yazılı B grubu paya ilişkin olarak Şirket pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının halka arz kapsamında talepte bulunacak yatırımcılar lehine tamamen kısıtlanmasına,
4. Şirket'in mevcut pay sahipleri arasında yer alan Ömer Seyfetdin Pirinç'in ("**Halka Arz Eden Pay Sahibi**") sahip olduğu toplamda 11.000.000 TL nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL nominal değerli 11.000.000 adet hamiline yazılı B grubu payın halka arz edilmesine ilişkin taleplerin kabulüne ve bu kapsamda gerekli her türlü işlemin gerçekleştirilmesine,
5. Sermaye artırımı ve ortak satışı kapsamında ihraç edilen toplamda 42.000.000 TL nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL nominal değerli 42.000.000 adet hamiline yazılı B grubu payın belirlenecek halka arz fiyatından, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("**SPK**") ilgili düzenlemeleri kapsamında halka arz edilmesine,
6. Artırılan sermayenin halka arz gelirlerinden karşılanmasına ve çıkarılan payların tamamının halka arz kapsamında satılamaması durumunda, halka arz kapsamında satılamayan payların halka arz sonrasında alınacak yeni bir yönetim kurulu kararı ile iptal edilmesine,
7. Bu kararın ve ekte yer alan 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 461'inci maddesi uyarınca hazırlanan Yönetim Kurulu Raporu'nun Nazilli Ticaret Sicil Müdürlüğü'nde tescil ve ilan edilmesi ve Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda duyurulması da dahil olmak üzere gerekli tüm işlemlerin yapılmasına,
8. Sermaye artırımı ve halka arz işlemlerinin tamamlanmasını müteakip, Şirket esas sözleşmesinin nihai sermaye artırım tutarını yansıtacak şekilde tadil edilmesi amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurulması ve tadil tasarısına dair uygun görüş alınmasını müteakip esas sözleşmesinin tadili için gerekli tescil ve ilan işlemlerinin gerçekleştirilmesine,

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL Vergi Dairesi: Tic.Sic.No:38 www.denizyatirim.com Mersis No: 0291-01

CAGR Fatih Mah. No:33 Tel:(256) 371 23 Tic.Sic. No: 608

T.C. İSTANBUL TİCARET ODASI 1923 SERMAYE PİYASASI KURULU 2.12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

9. Deniz Yatırım tarafından hazırlanacak fiyat tespit raporunda belirlenecek fiyatın halka arz fiyatı olarak kabul edilmesine ve halka arz fiyatının Tasarruf Sahipleri Satış Duyurusu ile kamuya duyurulmasına,
10. Fiyat istikrarına ilişkin işlemlerin gerçekleştirilmesine karar verilmesi halinde Halka Arz Eden Pay Sahibi ile Deniz Yatırım arasında Fiyat İstikrarını Sağlayıcı İşlemler Sözleşmesi'nin imzalanmasına ve bu sözleşme hükümleri çerçevesinde, Pay Tebliği'nin 11. maddesi kapsamında Deniz Yatırım tarafından fiyat istikrarı işlemlerinin gerçekleştirilmesine,
11. Söz konusu payların Sermaye Piyasası Kanunu, SPK tebliğleri ve ilgili mevzuat çerçevesinde "Borsa'da Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış" yöntemiyle halka arz edilmesine, halka arza ilişkin olarak SPK ve Borsa İstanbul A.Ş. başta olmak üzere ilgili kurum ve kuruluşlara başvuru yapılmasına,
12. Yukarıdaki hususlar kapsamında gerekli başvuruların ve işlemlerin yapılması için Sermaye Piyasası Kurulu, Borsa İstanbul A.Ş., T.C. Ticaret Bakanlığı, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş., İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ve ilgili Ticaret Sicili Müdürlükleri de dahil olmak üzere ve bunlarla sınırlı olmamak üzere tüm resmi kurum ve kuruluşlara yapılacak olan başvurular, yazışmalar ve benzer belge ve bilgileri tanzime ve imzalamaya, ilgili kurumlar tarafından talep edilecek ek bilgi ve belge de dahil olmak üzere, söz konusu bilgi ve belgelerin takibine ve tekemmüle, ilgili diğer makam ve dairelerdeki usul ve işlemleri ifa ve ikmale, Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yapması gereken açıklamalar için gerekli tüm işlemleri yerine getirmeye, bu kapsamda yapılacak tüm işlemlerde Şirket'i herhangi bir rakamsal sınırlama olmaksızın, en geniş şekilde temsil etmeye Betül Pirinç Yıldız'ın yetkili kılınmasına,

katılanların oybirliği ile 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:

Yoktur.

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

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

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 geçirten 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 hâllerinde, genel kurul kararlarına muhalif kalma ve muhalefet şerhini tutanağa kaydettirme şartı aranmaksızın bir önceki paragraftaki hüküm uygulanır.

SPK Kurul Karar Organı'nın i-SPK-128.21 (30.03.2023 tarihli ve 20/412 s.k.) sayılı İlke Kararı uyarınca halka arz 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. Şirket'in mevcut ortaklarının sahip oldukları paylar için (varsa halka arz edilen kısım hariç) bu kısıtlama, izahname onay tarihinden itibaren 180 gün boyunca ve borsada satışı da kapsayacak şekilde 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 arz sonrasında payların Borsa İstanbul'da işlem görebilmesi için Borsa İstanbul'un uygun görüşünün alınması gerekmektedir. Borsa İstanbul'un görüşüne izahnamenin I numaralı bölümünde yer verilmiştir.

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

SPK Kurul Karar Organı'nın i-SPK-128.21 (30.03.2023 tarihli ve 20/412 s.k.) sayılı İlke Kararı uyarınca halka arz 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. Şirket'in mevcut ortaklarının sahip oldukları paylar için (varsa halka arz edilen kısım hariç) bu kısıtlama, izahname onay tarihinden itibaren 180 gün boyunca ve borsada satışı da kapsayacak şekilde uygulanır.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

25.1.2. Halka arz edilen payların nominal değeri:

Halka Arz Eden Pay Sahibi olarak Ömer Seyfetdin Pirinç'e ait 11.000.000 TL nominal değerli 11.000.000 adet B grubu hamiline yazılı pay ve sermaye artırımı sonucu ihraç edilecek toplam 31.000.000 TL nominal değerli 31.000.000 adet B grubu hamiline yazılı pay olmak üzere halka arz edilecek payların toplam nominal değeri 42.000.000 TL'dir.

Sermaye artırımı yoluyla halka arz edilecek payların nominal değeri 31.000.000 TL olup artırım sonrası Şirket'in çıkarılmış sermayesine oranı %18,45'tir.

Halka Arz Eden Pay Sahibi olarak Ömer Seyfetdin Pirinç'e ait ortak satışı yoluyla halka arz edilecek payların nominal değeri 11.000.000 TL olup artırım sonrası Şirket'in çıkarılmış sermayesine oranı %6,54'tir.

Sermaye artırımı ve ortak satışı kapsamında halka arz edilecek toplam payların nominal değeri 42.000.000 TL olup halka arz sonrası çıkarılmış sermayeye oranı %25'tir.

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 İstanbul Birincil Piyasa'da gerçekleştirilecektir. Sabit fiyatla yapılacak talep toplamanın süresi 2 iş günü olacaktır.

Talep toplamanın ikinci günü sonunda satış yapılıp dağıtım gerçekleştirilmek suretiyle halka arz sona erdirilecektir. Halka arzın süresi ve bu sürenin başlangıç ve bitiş tarihleri, ilan edilecek tasarruf sahiplerine satış duyurusunda belirtilecektir. Halka arzın 2024 yılının ikinci yarısı içerisinde tamamlanması planlanmaktadır.

25.1.3.2. Halka arza başvuru süreci

a. Satış yöntemi ve başvuru şekli:

Sermaye artırımı ve ortak satışı 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 İstanbul Birincil Piyasa'da gerçekleştirilecektir. Sabit fiyatla yapılacak talep toplamanın süresi 2 iş günü olacaktır. Talep toplamanın ikinci günü sonunda satış yapılıp dağıtım gerçekleştirilmek suretiyle halka arz sona erdirilecektir.

Borsa'da Satış aşamasında, yatırımcıların alış emirleri, birincil piyasa işlem saatleri içerisinde, payların halka arzına aracılık eden kurum tarafından belirlenen ve duyurulan tek fiyat seviyesinden, BISTECH Platformu üzerindeki Pay Alım Satım Sistemine gönderilir. Payların ihracına ilişkin söz konusu fiyat Sistemde tanımlıdır ve başka bir fiyattan sisteme emir girilemez.

Halka arzda kredi kartı ile ödeme yoluyla talepte bulunulmayacaktır.

Halka arzdan pay almak isteyen yatırımcıların, satış süresi içinde Borsa'da işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarına başvuruda bulunması 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.

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.

MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre aynı ve/veya farklı aracı kurumlardan iletilen ancak aynı MKK sicil numarasına sahip yatırımcı emirleri dede

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

sadece zaman önceliği kuralına göre önceliğe sahip ilk emre dağıtım yapılır. Aynı MKK sicil numarasına sahip mükerrer girilen diğer emirler, dağıtıma konu edilmeyecektir.

Talep toplamanın sona erdiği an itibarıyla MKK sicil numarası bulunmayan hesaplardan iletilen emirler, dağıtıma 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 3 (üç) durum söz konusu olabilir:

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

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

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

Denge ve az talep durumlarında dağıtıma konu her emir tam olarak karşılanacaktır. Fazla talep durumunda ise, dağıtıma, dağıtıma konu olduğu tespit edilen emirlerden zaman önceliğine sahip ilk emirden başlanacaktır. Dağıtım zaman önceliğine göre sıralanmış her emre sırasıyla birer lot dağıtılarak satılacak miktar tamamlanana kadar devam edecektir. İşlemler, dağıtım tamamen bittikten sonra gerçekleşecektir. Dağıtımın yapıldığı her bir emir ne kadar karşılanmışsa, ona ilişkin sözleşme büyüklüğü de o kadar olacaktır.

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 arzda kredi kartı ile ödeme yoluyla talepte bulunulamayacaktır.

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

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 Paylar'a ilişkin aracılık işlemleri, Deniz Yatırım tarafından yapılacaktır.

Halka Arza Aracılık Eden Kuruluş	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Adresi	Büyükdere Cad No:141 K:9 Esentepe Şişli İSTANBUL

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Telefon	(0212) 348 91 91
Faks	(0212) 211 83 16
İnternet Adresi	www.denizyatirim.com

d. Payların dağıtım zamanı ve yeri:

Dağıtım, talep toplamanın 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 etkilerine göre otomatik olarak yapılır.

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 Deniz Yatırım arasındaki Halka Arza Aracılık Sözleşmesi, 07.12.2023 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, yürütme 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 tabi 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 imkân vermeyecek durumda olması nedeniyle yeterli talebin oluşmayacağının 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,
- 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

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

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

25.1.7. Yatırımcıların satın alma taleplerinden vazgeçme haklarına ilişkin bilgi:

İzahname ile kamuya açıklanan bilgilerde, satışa başlamadan önce veya satış süresi içinde, yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek değişiklik veya yeni hususların ortaya çıkması hâlinde durum İhraççı tarafından en uygun haberleşme vasıtasıyla derhâl Kurul'a bildirilir.

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

Değiştirilecek veya yeni eklenecek hususlar, bildirim tarihinden itibaren 7 (yedi) iş günü içinde SPKn'de yer alan esaslar çerçevesinde Kurul'ca 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 2 (iki) iş günü içinde taleplerini geri alma hakkına sahiptirler.

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

25.1.8. Payların teslim yöntemi ve süresi:

İhraç edilecek paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup payların fiziki teslimi yapılmayacaktır. Kaydi paylar azami dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden 2 (iki) 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 (iki) iş günü içerisinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemelerine uyarınca kamuya duyurulur.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

25.1.10. Yeni Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgiler

Halka arz Şirket'in 28.03.2024 tarihli ve 2024/8 Yönetim Kurulu kararı çerçevesinde, mevcut pay sahiplerinin yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanarak gerçekleştirilecektir.

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:

Şirket'in, halka arza aracılık edenlerin, payların değerini etkileyebilecek nitelikteki bilgiye ulaşabilecek konumdaki idari sorumluluğu bulunan kişilerin, Şirket'in %5 ve üzerinde paya sahip ortaklarının ve halka arz nedeniyle hizmet aldığı diğer kişi/kurumların listesi aşağıda yer almaktadır:

Ad-Soyad	Kurum
Ömer Seyfetdin Pirinç	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Serdar Raşit Pirinç	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Betül Pirinç Yıldız	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Raşit Pirinç	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Ufuk Durdu	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Orkun Dölek	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Yeliz Özcan	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Taner İldiri	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Ender Akbıyık	Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Hakan Ateş	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Tanju Kaya	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Bora Böcügöz	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Hüseyin Melih Akosman	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Sinan Yılmaz	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Mehmet Aydoğdu	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş
Savaş Çıtak	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş
Rasim Orman	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş
Enver Erdem	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Tuğba Çakın	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Hakan Durakoğlu	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Orkun Gödek	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.
Mehmet Akif Yıldıztekin	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Ad-Soyad	Kurum
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.
Orhan Ünlüeroğlugil	Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.
Zeynep Albayrak	Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.
Elif Durgun	Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.
Ali Yürüdü	Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.
Serkan Yaman	Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.
Gizem Uzuner	Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.
Ersel Barlak	Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.
Eda Sezgin	Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.
Nur Kaya	Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.
Erim Aydın	Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.
Batuhan Bağlar	Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.
Meltem Akol	Akol Avukatlık Bürosu
Denizhan Budak	Akol Avukatlık Bürosu
Asena Fulya Seyrekbasan	Akol Avukatlık Bürosu
İpek Çelik	Akol Avukatlık Bürosu
Hazal Sena Atalay	Akol Avukatlık Bürosu
Pınar Toykan	Akol Avukatlık Bürosu
Sarper Kılıç	Akol Avukatlık Bürosu

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.

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

25.2.3. Halka arzda yatırımcılara tahsis ve dağıtım esasları:

a. Yatırımcı grubu bazında tahsisat oranları:

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 yapılıp 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.

b. Tahsisat değişikliğinin yapılabileceği şartlar, büyüklüğü ve tahsisat değişikliğinde münferit dilimler için uygulanabilir yüzdeler:

Yoktur.

c. Yoktur.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 sonlandırılabilecek 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, SPK'nın II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtımın

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

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 bildirilmesi süreci tamamlandıktan sonra BİST tarafından kamuya duyurulacaktır.

25.2.5. Ek satış işlemlerine ilişkin bilgi:

a. Toplanan kesin talebin satışa sunulan pay miktarından fazla olması halinde mevcut ortaklara ait payların, ek satışa konu olup olmayacağı hakkında bilgi:

Yoktur.

b. Ek satışa konu olabilecek payların azami nominal değeri ve oranları ile satış yöntemi ve süresi:

Yoktur.

c. Ek satışın aracı kurumca ortaklardan ödünç alınacak payların satışı yoluyla gerçekleştirilmesinin planlandığı kısmı ile ilgili açıklama:

Yoktur.

d. Yatırımcıların karar verme sürecinde etkili olabilecek diğer bilgiler:

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 20,00 TL olarak belirlenmiştir.

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

Kurum	Hesap Açma Ücreti	Sermaye Piyasası Aracının MKK'ya Virman Ücreti	Yatırımcının Başka Aracı Kuruluştaki Hesabına Virman Ücreti	EFT Ücreti	Damga Vergisi	Diğer
Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	MKK Tarifesi	-	-	-	-	MKK tarafından alınan ücretler, müşteri hesaplarına yansıtılmaktadır.

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 tesptindeki kriterlerin belirlenmesinde kimin sorumlu olduğuna dair bilgi:

Halka arz fiyatının belirlenmesinde kullanılan yöntemlere ilişkin olarak Deniz Yatırım tarafından hazırlanan fiyat tespit raporu, yasal süresi içinde KAP'ta (www.kap.org.tr) ilan edilecektir. Halka arz fiyatının belirlenmesinde nihai sorumluluk İhraççı'ya aittir.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
Büyükdere Cad. No: 141
Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL
V.N.:2910100783 Tic.Sic.No:388440
www.denizyatirim.com
Mersis No: 0291-0110-7830-0013

CAĞDAŞ CAM SAN ve TIC. A.Ş.

T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU 1923 7.12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

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

Şirket'in mevcut ortaklarının yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanmıştır.

Yeni pay alma hakları halka arz sebebiyle ve halka arz kapsamında satılacak paylar için talepte bulunan yatırımcılar lehine tamamen kısıtlanmıştır. Yeni pay alma hakkının kısıtlanmasından dolayı yalnızca Şirket menfaat sağlayacaktır.

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

Yoktur.

25.4. Aracılık Yüklenimi ve Halka Arza Aracılık

25.4.1. Halka arza aracılık edecek yetkili kuruluşlar hakkında bilgi:

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

25.4.2. Halka arzın yapılacağı ülkelerde yer alan saklama ve ödeme kuruluşlarının isimleri:

Türkiye dışında bir halka arz gerçekleştirilmeyecektir.

25.4.3. Aracılık türü hakkında bilgi:

Halka arza aracılık, Deniz Yatırım tarafından "En İyi Gayret Aracılığı" yöntemi ile gerçekleştirilecek olup bu kapsamda payların satışına ilişkin yüklenimde bulunan herhangi bir gerçek veya tüzel kişi bulunmamaktadır.

25.4.4. Aracılık sözleşmesi hakkında bilgi

Halka Arz Eden Pay Sahibi, Şirket ve Deniz Yatırım arasındaki yetkilendirme sözleşmesi, 07.12.2023 tarihinde imzalanmıştır.

25.5. Halka arza ilişkin ilgili gerçek ve tüzel kişilerin menfaatleri:

Şirket, sermaye artırımı yoluyla halka arz edilecek paylar üzerinden halka arz geliri elde edecektir.

Halka Arz Eden Pay Sahibi, ortak satışı yoluyla halka arz edilecek Şirket payları üzerinden, pay satışı geliri elde edecektir.

Halka arzda yetkili kuruluş olarak görev alan Deniz Yatırım ile Şirket arasında herhangi bir çıkar veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Deniz Yatırım ile Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Deniz Yatırım'ın halka arz işlemi nedeniyle elde edeceği [illegible]

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

komisyonu haricinde doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Deniz Yatırım'ın yatırım hizmet ve faaliyetleri ile yan hizmetler kapsamında sunduğu hizmetlere ilişkin sözleşme/ler ve halka arza aracılık kapsamında imzalanan sözleşme/ler dışında, Şirket ve Şirket'in %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleri ile arasında herhangi bir anlaşma yoktur. Deniz Yatırım, halka arza ilişkin halka arza aracılık kapsamında halka arza aracılık komisyonu elde edecektir.

Şirket ile bağımsız hukukçu raporunu hazırlayan Akol Avukatlık Bürosu arasında herhangi bir çıkar veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Akol Avukatlık Bürosu ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Akol Avukatlık Bürosu'nun doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Akol Avukatlık Bürosu'nun Şirket'in doğrudan %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle arasında, halka arza ilişkin sunulan hukuki danışmanlık hizmetleri dışında bir hukuki danışmanlık ilişkisi bulunmamaktadır. Akol Avukatlık Bürosu halka arza ilişkin sunulan hukuki danışmanlık hizmetleri için danışmanlık ücreti elde etmektedir.

Şirket ile 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 ve 30.09.2024 tarihlerinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının bağımsız denetimini yapan Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş. arasında çıkar çatışması veya herhangi bir menfaat çatışması bulunmamaktadır. Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş. ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.'nin doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.'nin, Şirket ile arasında bağımsız denetim çalışmalarının yürütülmesine ilişkin yapmış olduğu anlaşmalar haricinde, herhangi bir anlaşması bulunmamaktadır. Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş., Şirket'e sunduğu bağımsız denetim hizmetleri kapsamında ücret almaktadır.

Şirket ile finansal danışmanlık hizmeti veren Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. arasında herhangi bir çıkar veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.'nin doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.'nin Şirket'in doğrudan %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle arasında, halka arza ilişkin sunulan finansal danışmanlık hizmetleri dışında bir ilişkisi bulunmamaktadır. Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. halka arza ilişkin sunulan finansal danışmanlık hizmetleri için ücret elde etmektedir.

Şirket ile 07.03.2024 Tarih ve 2024-SPK-0004, 2024-SPK-0005 ve 2024-SPK-0006 ve 28.06.2024 tarihli ve 2024-SPK-0032, 2024-SPK-0033 ve 2024-SPK-0034 sayılı gayrimenkul değerleme raporları ile 2024-SPK-0028 ve 2024-SPK-0029 sayılı Güncel Pazar Kirası Takdiri raporlarını hazırlayan Girişim Gayrimenkul Değerleme A.Ş. arasında herhangi bir çıkar veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Şirket ile Girişim Gayrimenkul Değerleme A.Ş. arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Girişim Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'nin doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Girişim Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'nin, Şirket ile arasında gayrimenkul değerleme çalışmalarının yürütülmesine ilişkin yapmış olduğu anlaşmalar haricinde, herhangi bir anlaşması bulunmamaktadır. Girişim Gayrimenkul Değerleme A.Ş., Şirket'e sunduğu gayrimenkul değerleme çalışmaları hizmeti kapsamında ücret almaktadır.

Bunların dışında halka arzdan önemli menfaati olan danışmanlar vb. bulunmamaktadır.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.

ÇAĞDAŞ YMM

T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU 1923 2.12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

26. BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER

26.1. Payların Borsada işlem görmesi için başvuru yapılıp yapılmadığı ve biliniyorsa en erken işlem görme tarihleri:

Payların Borsa İstanbul Yıldız Pazarı'nda işlem görmesi için başvuru yapılmıştır.

Halka arz bu payların Borsa'da işlem göreceği anlamına gelmemekte olup, Halka Arz Edilecek Paylar'ın satış tamamlandıktan sonra Borsa'da işlem görebilmesi Borsa mevzuatının ilgili hükümleri çerçevesinde Borsa'nın vereceği olumlu karara bağlıdır.

Borsa'nın görüşüne işbu izahnamenin I numaralı bölümünde yer verilmiştir.

26.2. İhraççının aynı grup paylarının borsaya kote olup olmadığına/borsada işlem görüp görmediğine veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Yoktur.

26.3. Borsada işlem görmesi amaçlanan paylarla eş zamanlı olarak;

- Söz konusu paylarla aynı grupta yer alanların tahsisli/nitelikli yatırımcılara satışa konu edilmesi veya satın alınmasının taahhüt edilmesi veya,

- İhraççının başka bir grup payının veya sermaye piyasası araçlarının tahsisli/nitelikli yatırımcılara satışa ya da halka arza konu edilmesi durumunda

bu işlemlerin mahiyeti ve bu işlemlerin ait olduğu sermaye piyasası araçlarının sayısı, nominal değeri ve özellikleri hakkında ayrıntılı bilgi:

Yoktur.

26.4. Piyasa yapıcı ve piyasa yapıcılığın esasları:

Yoktur.

26.5. Fiyat istikrarı işlemlerinin planlanıp planlanmadığı:

Fiyat istikrarı işlemlerinin gerçekleştirilmesi planlanmaktadır.

26.5.1. Fiyat istikrarı işlemlerinin yerine getirilmesine yönelik garantinin olmadığına ilişkin açıklama:

Deniz Yatırım, Şirket paylarına yönelik olarak fiyat istikrarı işlemlerinde bulunmayı planlamaktadır. Ancak Deniz Yatırım fiyat istikrarı işlemlerini kesin olarak yerine getireceğine ilişkin herhangi bir taahhüt vermemektedir. Deniz Yatırım, fiyat istikrarı işlemlerine hiç başlamayabileceği gibi fiyat istikrarı işlemlerinde bulunması halinde de gerekçesini açıklamak suretiyle bu işlemi istediği her an sona erdirebilir.

26.5.2. Fiyat istikrarı işlemlerinin gerçekleştirilebileceği zaman aralığı:

Payların borsada işlem görmeye başlamasından itibaren en fazla 30 (otuz) gündür.

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

Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL V.No:2910110783 Tic.Sic.No:388440 www.denizyatirim.com Mersis No: 0291-0110-7830-0013

CAĞDAŞ CAM SAN ve TİC. A.Ş. Fatih Mah. Denizli Karayolu Cad. No:7 Kuyucak/AYDIN Tel (256) 371 45 00 Fax (256) 371 2[illegible] Mersis No: 0[illegible] Tic.Sic. No: 1013

T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU 1923 7.12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

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 Menkul Kıymetler A.Ş. fiyat istikrarı işlemlerinde Halka Arz Eden Pay Sahibi'nin ortak satışı yoluyla elde edeceği halka arz gelirinden; brüt halka arz gelirinin %20'sine tekabül eden 8.400.000 adet paya karşılık olan ve halka arz fiyatı olan 20,00 TL'den hesaplandığında 168.000.000 TL tutarındaki fon kullanılacaktır.

Bununla beraber, halka arzda yeterli talep toplanamaması durumunda öncelikle Halka Arz Eden Pay Sahibi'ne ait olan mevcut payların satışının iptaline gidilecektir. Bu durumda fiyat istikrarını sağlayacak işlemlerde kullanılacak fonun planlanandan daha az olması ihtimali bulunmaktadır.

Halka Arzda yeterli talep toplanamaması ve Halka Arz Eden Pay Sahibi'ne ait hiç pay satılamamış olması durumunda halka arzda sermaye artırımı yoluyla ihraç edilecek 31.000.000 adet payın %20'sine tekabül eden 6.200.000 adet payın satışından elde edilecek brüt halka arz geliri, fiyat istikrarını sağlayıcı işlemler için kullanılacaktır

26.5.7. Yatırımcıların karar verme sürecinde etkili olabilecek diğer bilgiler:

Yoktur.

27. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHHÜTLER

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

Halka Arz Eden Pay Sahibi	Adresi	Son 3 Yılda Grup İçinde Aldığı Görevler	Pay Sahipliği Haricinde Önemli Mahiyette İlişki
Ömer Seyfetdin Pirinç	Cumhuriyet Mah., Çömez Sk., No: 11, İç Kapı No: 1, Kuyucak / AYDIN	Yönetim Kurulu Üyesi	Yönetim Kurulu Üyesi

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

Halka Arz Eden Pay Sahibi'nin Şirket sermayesinde sahip olduğu 11.000.000 TL nominal değerde 11.000.000 adet B grubu hamiline yazılı payların halka arz edilmesi planlanmaktadır.

Halka arz öncesi ve sonrası Şirket sermaye yapısına ilişkin tablo, aşağıda yer almaktadır:

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL V.No:2910110783 Tic.Sic.No:388440 www.denizyatirim.com Mersis No: 0291-0110-7830-0013

T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU 1923 12. 2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Pay Sahibi	Halka Arz Öncesi			Halka Arz Sonrası	
	Grubu	Tutarı (TL)	Oranı (%)	Tutar (TL)	Oranı (%)
Ömer Seyfetdin Pirinç	A	10.960.000	8	10.960.000	6,52
	B	43.840.000	32	32.840.000	26,07
Serdar Raşit Pirinç	A	5.480.000	4	5.480.000	3,26
	B	21.920.000	16	21.920.000	13,04
Raşit Pirinç	A	5.480.000	4	5.480.000	3,26
	B	21.920.000	16	21.920.000	13,04
Betül Pirinç Yıldız	A	5.480.000	4	5.480.000	3,26
	B	21.920.000	16	21.920.000	13,04
Halka Açık	B	-		42.000.000	25,00
TOPLAM		**137.000.000**	**100,00**	**168.000.000**	**100,00**

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

a) İhraççı tarafından verilen taahhüt:

Şirket, 28.03.2024 tarihli ve 2024/10 sayılı yönetim kurulu kararına binaen verdiği taahhüdü kapsamında; Şirket paylarının Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl boyunca bedelli ve bedelsiz sermaye artırımları dahil dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde satışa veya halka 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 yapılmayacağı doğrultusunda taahhütte bulunmuştur.

b) Ortaklar tarafından verilen taahhütler:

Şirket'in mevcut pay sahipleri olan Ömer Seyfetdin Pirinç, Serdar Raşit Pirinç, Raşit Pirinç ve Betül Pirinç Yıldız; 28.03.2024 tarihli taahhütleri ile Şirket paylarının Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl boyunca, sahip oldukları halka arza konu olmayan Şirket paylarının dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde satışa konu etmeyeceklerine, halka arza konu etmeyeceklerine, bu doğrultuda bir karar almayacaklarına ve/veya Borsa İstanbul'a veya SPK'ya veya yurt dışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunmayacaklarına ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapmayacaklarına ve ayrıca bu pay sahiplerinin, halka arza konu olmayan Şirket paylarını, izahname onay tarihinden itibaren 180 (yüzseksen) gün boyunca Borsa İstanbul'da veya Borsa İstanbul dışında satmayacaklarına, başka yatırımcı hesaplarına virmanlamayacaklarına veya Borsa İstanbul'da özel emir ile ve/veya toptan satış işlemlerine konu etmeyeceklerine, Borsa İstanbul'un ilgili pazarında bu sonuçları doğurabilecek başkaca herhangi bir işlem yapmayacaklarına ve yönetim kontrolüne sahip oldukları herhangi bir iştirak ya da bağlı

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

ortaklık veya bunlar adına hareket eden kişiler tarafından da bu sınırlamalara uyulmasını sağlayacaklarına ilişkin taahhütte bulunmuşlardır.

c) Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında verilen tahhütler:

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 husular:

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:

Şirket'in sermaye artırımı ile gerçekleşecek halka arzdan toplam 620.000.000 TL brüt, 585.000.000 TL net gelir elde etmesi beklenmektedir.

Halka Arz Eden Pay Sahipleri'nin ise halka arzdan 220.000.000 TL brüt, 210.750.000 TL net gelir elde etmesi beklenmektedir.

Toplam halka arz büyüklüğü 840.000.000 TL olup, halka arza ilişkin yaklaşık toplam maliyetin 44.250.000 TL, halka arz edilecek pay başına maliyetin ise 1,05 TL olacağı tahmin edilmektedir.

VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 32'nci maddesinin 3'üncü fıkrası uyarınca payların ilk defa halka arz edilmesinde, halka arzın, ortaklığın ortaklarının mevcut paylarının satışı suretiyle gerçekleştirilmesi durumunda aracılık ve danışmanlık maliyetleri, borsa tarafından alınacak ilk kotasyon ücretleri ile halka arz edilecek payların nominal değeri ile ihraç değeri arasındaki fark üzerinden alınacak Kurul ücreti Halka Arz Edenler tarafından karşılanır. Bu durumda, ortaklığın sermayesinin tamamının nominal değeri üzerinden alınan Kurul ücreti ile diğer giderler ise ortaklığa aittir.

Tahmini Halka Arz Maliyeti	Karşılayan Taraf	Tutar (TL)
SPK Kurul Ücreti (Sermayenin nominal değeri üzerinden)	Şirket	336.000
SPK Kurul Ücreti (ihraç değeri ve nominal değer farkı üzerinden)	Şirket	589.000
	Halka Arz Eden Pay Sahibi	209.000
Borsa İstanbul İşlem Görme Başvuru Ücreti (86.500 TL +BSMV)	Şirket	67.038
	Halka Arz Eden Pay Sahibi	23.788
MKK Üyelik Ücreti (Sermaye üzerinden %0.1+BSMV, min 18.779 TL, max 469.380 TL)	Şirket	176.400
Bağımsız Denetim ve Değerleme Raporları (KDV Dahil)	Şirket	1.598.100
Reklam, Medya Satın Alma, Pazarlama ve Halkla İlişkiler (KDV Dahil)	Şirket	7.000.000
	Şirket	23.214.940

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No:2201 Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL V.No:2310110783 Tic.Sic.No:388440 www.denizyatirim.com Mersis No: 0291-0110-7830-0013

T.C. İSTANBUL MENKUL KIYMETLER BORSASI 1923 SERMAYE PİYASASI KURULU 7.12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Aracılık Komisyonu ve Finansal Danışmanlık (BSMV, KDV Dahil)	Halka Arz Eden Pay Sahibi	8.237.560
Hukuki Danışmanlık (Stopaj, KDV dahil)	Şirket	1.581.871
	Halka Arz Eden Pay Sahibi	561.309
Rekabet Kurulu Ücreti (Artırılan sermaye üzerinden onbinde 4)	Şirket	12.400
Diğer	Şirket	424.252
	Halka Arz Eden Pay Sahibi	218.344
Toplam Maliyet	**Toplam**	**44.250.000**
	Şirket	35.000.000
	Halka Arz Eden Pay Sahibi	9.250.000
Halka Arz Büyüklüğü	**Toplam**	**840.000.000**
	Şirket	620.000.000
	Halka Arz Eden Pay Sahibi	220.000.000
Net Halka Arz Gideri/Geliri	**Toplam**	**795.750.000**
	Şirket	585.000.000
	Halka Arz Eden Pay Sahibi	210.750.000
Halka Arz Edilen Pay Adedi	**Toplam**	**42.000.000**
	Şirket	31.000.000
	Halka Arz Eden Pay Sahibi	11.000.000
Pay Başına Maliyet	**TL**	**1,05**

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

Şirket'in sermaye artırımı yoluyla ihraç edeceği 31.000.000 nominal değerli pay karşılığı elde edilecek kaynaktan halka arz maliyetleri düşüldükten sonra kalan kısmının; Şirket'in 29.11.2024 tarih ve 2024/21 sayılı yönetim kurulu kararı ile kabul edilen fonun kullanım yerlerine ilişkin rapor çerçevesinde kullanılacak olup söz konusu rapor, işbu izahnamenin 9 numaralı ekinde yer almaktadır.

Aşağıda, Şirket'in sermaye artırımı ile ihraç edilecek yeni payların halka arz edilmesi sonucunda halka arz masraflarının çıkarılmasından sonra elde edilecek gelirin kullanım yerleri ile ilgili detaylı bilgiler ve kullanım yerlerinin dağılımı yer almaktadır:

1. Bina ve İnşaat Yatırımı

Manisa OSB 6. Kısım Keçiliköy OSB Mah. Mengü Pekcan Cad. No:12 Yunusemre / Manisa adresinde yer alan Manisa OSB Tesisi bünyesindeki arazisine, 1 (bir) adet fabrika binası kurulması planlanmaktadır. Bu kapsamda Şirket'in halka arzdan elde edeceği fonun yaklaşık %30 – %35'lik kısmının işbu yatırım için harcanması planlanmaktadır.

2. Makine ve Ekipman Yatırımı

Şirket'in, tüm üretim tesisleri için çeşitli için makine ve ekipman yatırımları yapılması planlanmaktadır. Bu kapsamda Şirket'in halka arzdan elde edeceği fonun yaklaşık %12-%16'lık kısmının işbu yatırım için harcanması planlanmaktadır.

3. Çatı Üzeri ve Arazi GES Yatırımı

Şirket, Manisa OSB 6. Kısım Keçiliköy OSB Mah. Mengü Pekcan Cad. No:12 Yunusemre / Manisa adresinde yapacak olduğu fabrika bina çatısı ve ek olarak arazi üzerine yenilenebilir enerji üretimine katkı sağlamak amacıyla Çatı ve Arazi üzeri GES kurulmasını planlamaktadır. Şirket halka arzdan elde edeceği fonun yaklaşık %10 - %15'lik kısmının işbu yatırım için

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL No:291011 0783 Tic.Sic.No:388440 www.denizyatirim.com Mersis No: 0291-0110-7830-0013

CAGRAS CAM SAN ve TIC. A.Ş. Fatih Mah. Denizli Karaycılı Cad. No:33 Kuyucak / Bilecik Tel:(258) 571 2[illegible] Fax:(258) 571 2[illegible] Mersis No: 0[illegible]130011 Tic.Sic. No: 608

T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU 1923 7. 12. 2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

harcanmasını planlamaktadır. İlgili yatırım sayesinde Şirket, enerji tasarrufu sağlamayı ve maliyetlerini düşürmeyi hedeflemektedir.

4. Verimlilik Arttırıcı Dijital ve Yalın Üretim Dönüşümü

Şirket halka arzdan elde edeceği fonun yaklaşık %1-%3'lük kısmının; Şirket'in tüm tesislerinin dijital altyapı ve servis sistemlerinin gelişim ve değişimine uyum sağlanması kapsamında dijitalleşme amacıyla harcanması planlanmaktadır.

5. İşletme Sermayesi

Şirket'in genişleyen faaliyetleri ile artan satış hacmine paralel olarak işletme sermayesi için oluşabilecek finansman ihtiyacında faiz riskini düşük seviyede tutmak ve finansal yapısını daha da güçlendirmek amacıyla işletme sermayesi ihtiyacını halka arzdan elde edilecek fonun yaklaşık %36 – %42 oranındaki kısmı ile karşılamayı hedeflemektedir.

Kullanım Yeri	Kullanıma İlişkin Yüzdesel Aralık (%)
Bina ve İnşaat Yatırımı	30-35
Makine ve Ekipman Yatırımı	12-16
Çatı Üzeri ve Arazi GES Yatırımı	10-15
Verimlilik Arttırıcı Dijital ve Yalın Üretim Dönüşümü	1-3
İşletme Sermayesi	36-42

Halka arz neticesinde elde edilecek fonun yukarıda belirtilen alanlarda kullanılması planlanmakta olup, döviz kuru, faiz oranlarındaki yüksek oynaklık seviyesi ve diğer ekonomik göstergeler dikkate alınarak Şirket, belirtilen tahsis oranlarını, yukarıda belirtilen kategoriler arasında en fazla %10 oranında artırmak veya azaltmak durumunda kalabilecektir. Şirket, halka arzdan elde edeceği fonu, yukarıda yer alan alanlara kullanmaya başlayana kadar vadeli mevduat, yurtiçi ve yurtdışı borçlanma senetleri, yatırım fonları gibi menkul kıymet alımları ve/veya fonun değerini korumak adına benzer korumayı sağlayabilecek herhangi başka bir surette değerlendirebilecektir.

29. SULANMA ETKİSİ

29.1.Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi:

Halka arz sermaye artırımı ve ortak satışı yoluyla yapılacağından halka arz neticesinde, sermaye artışına katılmayan mevcut ortakları için mevcut hisse pay oranlarında sulanma etkisi olacaktır.

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

Sulanma Etkisi	Halka Arz Öncesi	Halka Arz Sonrası
Halka Arz Fiyatı		20,00
Halka Arz Edilecek Pay Adedi		31.000.000
Şirket için Halka Arz Maliyeti		35.000.000
Halka Arz Brüt Geliri		620.000.000
Halka Arz Net Geliri		585.000.000
Özkaynak (30.09.2024)	2.443.769.631	3.028.769.631
Çıkarılmış Sermaye	137.000.000	168.000.000
Pay Başına Defter Değeri	17,8377	18,0284
Mevcut Ortaklar için (Pozitif) Pay Başına Sulanma Etkisi (TL)		0,19
Mevcut Ortaklar için (Pozitif) Pay Başına Sulanma Etkisi (%)		1,07%

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141 Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL V.No:2910110783 Tic.Sic.No:388440 www.denizyatirim.com Mersis No: 0291-0110-7830-0013

T.C. İSTANBUL MENKUL KIYMETLER BORSASI 1923 SERMAYE PİYASASI 7.12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Yeni Ortaklar için Pay Başına Sulanma Etkisi (TL)		-1,97
Yeni Ortaklar için Pay Başına Sulanma Etkisi (%)		-9,86%

30. UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER

30.1.Halka arz sürecinde ihraççıya danışmanlık yapanlar hakkında bilgiler:

Şirket, paylarının halka arzı sürecinde Deniz Yatırım'dan danışmanlık ve aracılık hizmeti almaktadır. Deniz Yatırım ve diğer danışmanların da yer aldığı tablo aşağıda verilmektedir:

Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	Halka Arza Aracılık Hizmetleri
Akol Avukatlık Bürosu	Hukuki Danışmanlık Hizmetleri
Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.	Bağımsız Denetim Hizmetleri
Danista Finansal Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.	Finansal Danışmanlık Hizmetleri
Girişim Gayrimenkul Değerleme A.Ş.	Gayrimenkul Değerleme Hizmetleri

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

Aşağıda belirtilen uzman ve bağımsız denetim raporlarını hazırlayan taraflardan sağlanan bilgiler, ilgili raporlardan aynen alınarak, Şirket'in bildiği veya hazırlayan tarafın yayımladığı bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla yanlış veya yanıltıcı hale getirecek herhangi bir eksiklik bulunmayacak şekilde izahnamede yer almaktadır. Bu raporların yayınlanmasıyla ilgili raporları hazırlayan kişilerin rızası bulunmaktadır.

İzahnamede üçüncü şahıs bilgilerinin kullanıldığı yerlerde o bilgilerin kaynağı belirtilmiştir.

İzahnamede Sektörel Bilgiler

Resmi Kurum Web sitesi kaynaklarından ulaşılan raporlardan elde edilmiştir.

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

Deniz Yatırım çalışanları daha önce İhraççı bünyesinde istihdam edilmemiş olup İhraççı'nın yönetim ve denetim organlarında herhangi bir söz sahipliğinde bulunmamışlardır. Deniz Yatırım'ın, İhraççı'nın 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 ve 30.09.2024 tarihli finansal tablolarını denetleyen bağımsız denetim şirketi ile herhangi bir bağlantısı bulunmamaktadır.

Bağımsız Denetim Raporları

Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 ve 30.09.2024 tarihinde sona eren hesap dönemine ait solo finansal tabloların özel bağımsız denetimden geçiren kuruluşun:

Ünvanı	Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.
Sorumlu Denetçi	Orhan ÜNLÜEROĞLUGİL
Adresi	1476 Sokak, No:2, K:7, D:9, Aksoy Residence/Alsancak/İzmir
Telefon	0 (232) 464 05 37
Faks	0 (232) 464 05 39

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
Büyükdere Cad. No: 141
Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL
V.No:2910110783 Tic.Sic.No:388440
www.denizyatirim.com
Mersis No: 0291-0110-7830-0013

T.C. İSTANBUL MENKUL KIYMETLER BORSASI 1923 İSTANBUL ALTIN PİYASASI 7.12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Bağımsız denetim şirketinin bağımsız denetim görüşünün, izahname kapsamında kamuya açıklanması konusunda rızası bulunmaktadır. Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 ve 30.09.2024 tarihleri itibarıyla SPK'nın 13.06.2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına uygun olarak hazırlanan solo finansal tabloları ve dipnotları Çözüm Ünlüer Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş. tarafından denetlenmiştir. İlgili hesap dönemleri için bağımsız denetçi görüşü olarak olumlu görüş bildiren raporlar düzenlenmiş olup ilgili bağımsız denetim raporunun görüş kısmı, aşağıda yer almaktadır:

"Çağdaş Cam Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Eylül 2024, 31 Aralık 2023, 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 30 Eylül 2024, 31 Aralık 2023, 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olarak, tüm önemli yönleriyle, gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır."

Görüşün Dayanağı

Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 ve 30.09.2024 tarihleri itibarıyla bağımsız denetim raporunda yer alan bağımsız denetçi görüşünün dayanağı ise aşağıdaki şekildedir:

"Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS'lere") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Bağımsızlık Standartları Dahil) ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz."

Bağımsız Hukukçu Raporu

İzahnamenin 8 numaralı ekinde yatırımcıların incelenmesine sunulan bağımsız hukukçu raporu Akol Avukatlık Bürosu tarafından hazırlanmıştır.

Ünvanı	Akol Avukatlık Bürosu
Adresi	Levent Mahallesi, Kanyon Ofis Binası, Büyükdere Cad. No:185 Kat:18, 34394 Sisli/İstanbul
Telefon	0 (212) 264 6000
Faks	0212 264 60 01

Ekli hukukçu raporunda da ayrıca belirtildiği üzere, Akol Avukat Bürosu'nun hukukçu raporunun, izahname kapsamında kamuya açıklanması konusunda rızası bulunmaktadır.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
Büyükdere Cad. No: 141
Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL
Vergi No: 6110783 Tic.Sic.No: 316440
www.denizyatirim.com.tr
Mersis No: 0291-0110-7830-0013

ÇAĞDAŞ CAM SANAYİ ...
Fatih Mah. Deniz ...
Kırıkkale
Tel:(256) 3... Mersis No: 0217006...
Tic.Sic. No: ...

T.C. İSTANBUL TİCARET ODASI 1923 İSTANBUL SERMAYE PİYASASI KURULU 7.12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

Gayrimenkul Değerleme Raporları

İzahnamenin 5 numaralı ekinde yatırımcıların incelemesine sunulan gayrimenkul değerleme raporları, Girişim Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından hazırlanmıştır.

Ünvanı	Girişim Gayrimenkul Değerleme A.Ş.
Adresi	Mimaroba Mahallesi, Mustafa Kemal Bulvarı, Colorist Sit., B Blok, No:4/1, İç Kapı No:37, Büyükçekmece / İstanbul
Telefon	0 (212) 872 1636

Girişim Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'nin, ilgili gayrimenkul değerleme raporlarının, izahname kapsamında kamuya açıklanması konusunda rızası bulunmaktadır.

Diğer Açıklamalar

Yukarıda bahsi geçen ve Şirket'e aracılık hizmetleri, hukuki danışmanlık hizmetleri ve bağımsız denetim hizmetleri sunan hiçbir taraf, halka arz eden tarafından ihraç edilen ya da Şirket'e ait menkul kıymetleri ya da Şirket'in menkul kıymetlerini elde etme hakkı veren ya da taahhüt eden opsiyonlara sahip değildir ya da söz konusu menkul kıymetlerin ihraç edilmesinde görev alan yetkili kuruluşlar, danışman ya da bağımsız denetim kuruluşları değildir. Aynı tarafların Şirket ile herhangi bir istihdam, yönetim, denetim ya da sermaye bağlantısı bulunmamaktadır.

Şirket'e yukarıda bahsi geçen hizmetleri sunan taraflar haricinde, izahnamenin genelinde muhtelif sektör raporlarından, pazar araştırmalarından ve halka açık olan veya olmayan çeşitli kaynaklardan elde edilen bilgilere yer verilmiştir. Şirket olarak burada verilen bilgilerin aynen alındığı, Şirket'in bildiği veya ilgili üçüncü şahsın yayınladığı bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla, açıklanan bilgileri yanlış veya yanıltıcı hale getirecek herhangi bir eksikliğin bulunmadığı beyan ederiz. Üçüncü kişilerden alınan söz konusu bilgilerin kaynakları ilgili bölümlerde verilmekte olup, bu bilgilerin doğruluğunu teyit ederiz. Öte yandan, tüm üçüncü kişilerden alınan bilgilerin güvenilir olduğu düşünülmekle birlikte, bağımsız bir doğrulama işleminden geçirilmemiştir.

Şirket, üçüncü kişilerden elde ettiği bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla açıklanan bilgileri yanlış veya yanıltıcı hâle getirecek herhangi bir eksikliğin bulunmadığını ve söz konusu bilgilerin aynen alındığını beyan eder.

31. İŞTİRAKLER HAKKINDA BİLGİLER

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

Şirket'in işbu izahname tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamında olmayan bağlı ortaklıkları, iştirakleri ve/veya finansal yatırımları bulunmamaktadır.

32. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

32.1. Genel Bakış

32.1.1. Kişilerin Vergilendirilmesi

Gelir vergisi mevzuatı uyarınca, Türk hukukunda vergi mükelleflerinin yükümlülüklerini belirleyen 2 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.

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

GVK uyarınca, bir gerçek kişinin Tam Mükellef olarak değerlendirilebilmesi için: (i) yerleşim yerinin TMK hükümlerine uygun olarak Türkiye'de olması veya (ii) bir takvim yılı içerisinde Türkiye'de devamlı olarak 6 aydan fazla oturması gerekmektedir. Buna ek olarak, (i) resmi dairelere; (ii) resmi müesseselere veya (iii) merkezi Türkiye'de bulunan teşekkül ve teşebbüslere bağlı olup adı geçen daire, müessese, teşekkül ve teşebbüslerin işleri dolayısıyla yabancı ülkelerde oturan Türk vatandaşları da Tam Mükellef yani sınırsız vergi yükümlüleri olarak değerlendirilmektedir. Dolayısıyla, Tam Mükellef olarak değerlendirilen söz konusu kişiler Türkiye içinde ve dışında elde ettikleri kazanç ve iratların tamamı üzerinden vergilendirilirler. Türk vergi mevzuatı çerçevesinde belirtilen bu şartları sağlamayan bir gerçek kişi Dar Mükellef olarak değerlendirilir.

Halka Arz Edilecek Paylar'a sahip olan kişilerin, söz konusu Halka Arz Edilecek Paylar'ın BİST'te elden çıkarılmasından kaynaklanan değer artış kazançları ve Halka Arz Edilecek Paylar ile ilgili dağıtılan kar 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 213.300 TL), fazlası	35
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

Kurumlar Vergisi Kanunu (KVK)'na göre sermaye şirketleri, kooperatifler, ikdisadî kamu kuruluşları, dernek veya vakıflara ait ikdisadî işlemler, iş ortaklıkların, kurum kazançları üzerinden kurumlar vergisine tabidirler. Kurumların kârı Vergi Usul Kanunu ve diğer Türk Vergi Kanunlarına göre belirlenmektedir. Kurumlar Vergisi oranı KVK'nun 32. maddesi uyarınca kurum kazancı üzerinden %25 olarak belirlenmiştir. Bununla birlikte, 22.04.2021 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan 7316 sayılı Kanun değişikliği ile 2021 ve 2022 vergilendirme dönemi kurum kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi oranı sırasıyla %25 ve %23 olarak belirlenmiştir.

15.07.2023 tarih ve 32249 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile KVK'da yapılan değişiklik uyarınca kurumların 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi oranı %25'tir. Ayrıca, 17.11.2020'de Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren 7256 sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile KVK'da değişiklik yapılarak, payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların (bankalar, finansal kiralama

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
Büyükdere Cad. No: 141
Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL
Tel: (212) 371 07 83 Tic.Sic.No:
www.denizyatirim.com.tr
Mersis No: 0391-0110-7830013
ÇAĞDAŞ YAM
Fatih Mah. Denizli
Kuyu
T.C. İSTANBUL TİCARET BORSASI 7923 PİYASASI KURULU 12. 2024 13:38:34
Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

şirketleri, faktoring şirketleri, finansman şirketleri, ödeme ve elektronik para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumlan ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri hariç) paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemine ait kurum kazançlarına kurumlar vergisi oranının 2 (iki) puan indirimli olarak uygulanmasına hükmedilmiştir. İndirimden yararlanılan hesap dönemleri süresince şirketlerin bu halka açıklık oranını sağlayamaması halinde ise zamanında indirim sebebiyle tahakkuk ettirilmeyen vergiler vergi ziyaı cezası uygulanmaksızın gecikme faizi ile birlikte tahsil edilir.

KVK'unda 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 İK şartı sağlamayan bir kurum Dar Mükellef olarak değerlendirilir.

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

Dar mükellefiyete tabi kimseler bakımından menkul sermaye iratlarının Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilebilmesi için sermayenin Türkiye'de yatırılmış olması gerekmektedir. Dar mükellefiyete tabi kimseler bakımından değer artış kazançlarının Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilebilmesi için söz konusu değer artış kazancım doğuran işin veya muamelenin Türkiye'de ifa edilmesi veya Türkiye'de değerlendirilmesi gerekmektedir.

"Türkiye'de değerlendirilmesi" ifadesinden ödemenin Türkiye'de yapılması veya ödeme yabancı bir ülkede yapılmış ise, Türkiye'de ödeyenin veya nam ve hesabına yapılanın ödeme hesaplarına intikal ettirilmesi veya kârından ayrılması gerektiği şeklinde anlaşılması gerekir.

32.2. Payların elden çıkarılması karşılığında sağlanan kazançların vergilendirilmesi

32.2.1. Borsada işlem gören payların vergilendirme esasları:

2006 ve 2025 yılları arasında Borsa'da işlem gören payların elden çıkarılması sonucu sağlanan değer artış kazançlarının vergilendirilmesi GVK'nun Geçici 67. maddesi çerçevesinde gerçekleştirilmektedir. GVK'nun Geçici 67. maddesi kapsamında değer artış kazançları işlemlere aracılık eden bankalar ve aracı kurumlar ile saklayıcı kuruluşlar tarafından yapılan tevkifat ile vergilendirilmektedir. GVK'nun Geçici 67. maddesinin yürürlük süresinin 2025 yılından sonraya uzatılmaması veya herhangi bir şekilde kapsamının vergi mevzuatına dâhil edilmemesi durumunda 2025 yılından sonra aşağıda açıklandığı üzere (Bkz. 33.2.2 Genel Olarak Pay Alım Satım Kazançlarının Vergilendirilmesi (Yatırım Ortaklığı Payları Hariç), BİST'te işlem gören payların elden çıkarılmasından sağlanacak değer artış kazançları genel hükümler çerçevesinde vergilendirilecektir.

Diğerlerinin yanı sıra, BİST'te işlem gören paylarının alım satımına aracılık ettikleri yatırımcılar tarafından sağlanan gelirlerin vergilendirilmesinden yükümlü olan ve dolayısıyla vergi tevkifatını yapmakla sorumlu tutulan taraflar bankalar, aracı kurumlar ve saklayıcı kuruluşlardır. Bankalar, aracı kurumlar ve saklayıcı (saklamacı) kuruluşlar tevkifat yükümlülükleri tahtındaki ilgili vergi beyanlarını, üçer aylık dönemler itibarıyla beyan edeceklerdir. İstanbul Takas ve Saklama Bankası AŞ-Merkezi Kayıt Kuruluşu AŞ dışında saklayıcı kuruluşlardan saklama hizmeti alan yatırımcıların işlemlerinde vergi tevkifatının yapılması esasen ilgili saklayıcı kuruluşun sorumluluğundadır.

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

BİST'te işlem gören bir payın başka bir banka veya aracı kuruma naklinin istenmesi halinde, nakli gerçekleştirecek banka veya aracı kurum nakli istenen kıymetle ilgili alış bedeli ve alış tarihini naklin yapılacağı kuruma bildirecektir. Bildirilecek tarih ve bedel, tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınacaktır. Söz konusu paylarının bir başka kişi veya kurum adına nakledilmesi halinde alış bedelinin ve alış tarihinin T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'na bildirilmesi gerekmektedir.

Saklayıcı kuruluşlar, bankalar ve aracı kurumlar tarafından yapılacak veri tevkifatı oranı kanunen %15 olarak belirlenmiştir. Söz konusu tevkifat oranı bankalar, aracı kuruluşlar ve saklayıcı kuruluşlar tarafından aşağıda yer alan gelirler üzerinden uygulanır:

a. Bankalar ve aracı kurumların alım satımına aracılık ettikleri menkul kıymetler ile diğer sermaye piyasası araçlarının alış ve satış bedelleri arasındaki fark;

b. Alımına aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının ifası halinde alış bedeli ile ifa bedeli arasındaki fark,

c. Bankalar ve aracı kurumların aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının ödünç işlemlerinden sağlanan gelirler,

d. Aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının ödünç işlemlerinden sağlanan gelirler.

Ancak, GVK ve 2012/3141 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı uyarınca, kanunen %15 olarak belirlenen tevkifat oranı: (i) paylara ve pay endekslerine dayalı olarak yapılan vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri, BİST'te işlem gören aracı kuruluş varantları dâhil olmak üzere paylar (menkul kıymetler yatırım ortaklık paylan hariç) ve pay yoğun fonlarının katılma belgelerinden elde edilen (ii) KVK'nın 2/1 maddesi kapsamındaki mükellefler ile münhasırın menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası aracı getirileri ile değer artışı kazançları elde etmek ve bunlara bağlı haklan kullanmak amacıyla faaliyette bulunan mükelleflerden Kanun a göre kurulan yatırım fonlan ve yatırım ortaklıklarıyla benzer nitelikte olduğu T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığınca belirlenenler için %0; ve (iii) (ii) numaralı alt kırılımda belirtilen gerçek kişi ve kurumlar hariç olmak üzere, (i) numaralı alt kırılımda belirtilen dışında kalan kazançlar için %10 olarak uygulanır.

Yatırımcılar yukarıda belirtilen oranların ileride değişikliğe uyabileceğini göz önünde bulundurmalıdır.

Paylar değişik tarihlerde alındıktan sonra bir kısmının elden çıkarılması halinde tevkifat matahının tespitinde dikkate alınacak alış bedelinin belirlenmesinde ilk giren ilk çıkar metodu esas alınacaktır. Payların alımından önce elden çıkarması durumunda, elden çıkarma tarihinden sonra yapılan ilk alım işlemi esas alınarak söz konusu tutar üzerinden tevkifat yapılacak tutar tespit edilir. Aynı gün içinde birden fazla alım satım yapılması halinde o gün içindeki alış maliyetinin tespitinde ağırlıklı ortalama yöntemi uygulanabilecek, ancak tevkifatı matrahı ilk giren ilk çıkan yöntemine göre belirlenecektir. Alış ve satış işlemleri dolayısıyla ödenen komisyonlar ile Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınır.

282 Seri No'lu Gelir Vergisi Genel Tebliğ 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 fonlan katılma belgeleri ve yatırım ortaklıkları paylan 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

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
Büyükdere Cad. No: 141
Esentepe 34394 Şişli - İSTANBUL
Tic.Sic. No: 607
T.C. İSTANBUL TİCARET ODASI 1923
İSTANBUL MENKUL KIYMETLER BORSASI
7-12-2024 13:38:34
Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

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 tevkifatın 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 tevkifat matahından mahsup edilir. Takvim yılının son üç aylık döneminde oluşan zarar tutarının izleyen döneme aktarılması mümkün değildir.

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 tevkifat uygulanmaz.

Tevkifata tabi tutulan BİST'te işlem gören paylara ilişkin alım satım kazançları için gerçek kişilerce yıllık veya münferit beyanname verilmez. Söz konusu bu gelirler, diğer gelirler dolayısıyla verilecek yıllık beyannameye dâhil edilmez Ticari faaliyet kapsamında elde edilen gelirler, mükelleflerin her türlü ticari ve sınai faaliyetlerinden elde ettikleri kazançları şeklinde tanımlanan ticari kazanç hükümleri çerçevesinde GVK'nun Geçici 67. maddesi kapsamında tevkifata tâbi tutulan kazançlar için gerçek kişilerce yıllık veya münferit beyanname verilmez. Diğer gelirler dolayısıyla verilecek yıllık beyannameye bu gelirler dâhil edilmez. Söz konusu madde hükümleri uyarınca tevkifata tabi tutulsun tutulmasın dar mükellef gerçek kişi veya kurumlarca Hazine, 4749 sayılı Kanuna 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 tevkifata 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 tevkifata tabi tutulacaktır.

GVK'nun 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 ayrıntılan verilen vergilendirme uygulamasını etkilememektedir.

2006/10731 sayılı BKK, 2010/926 sayılı BKK ve 2012/3141 sayılı BKK uyarınca, halka arz tarihi itibarıyla tevkifat oranı Bakanlar Kurulu'nca %0 olarak belirlenmekle birlikte söz konusu oranın artırılması durumunda Dar Mükellefler açısından çifte vergilendirme sorunu gündeme gelecektir. GVK'nun Geçici 67. maddesinde düzenlenmiş olan tevkifat uygulamalarında, tevkifata konu geliri elde emiş 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'nun 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. KKTC vatandaşları için nüfus cüzdanının ibrazı yeterli olacaktır.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.

ÇAĞDAŞ

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

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.

Çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanılabilmesi için ise ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve tercüme bürolarınca te dairesine, banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla veya doğrudan ibraz edilmesi gerekmektedir. Bir takvim yılma ilişkin mukimlik belgesi izleyen yılın dördüncü ayına kadar geçerli olup, söz konusu belgenin her yıl yenilenmesi gerekmektedir.

Tevkifat uygulamasından önce mukimlik belgesinin ibraz edilmemesi halinde Çifte Vergilendirmeyi önleme Anlaşması hükümleri dikkate alınmadan %15 (hâlihazırda 2012/3141 sayılı BKK uyarınca %0 oranında uygulanmaktadır) oranı uygulanmak suretiyle tevkifat yapılacaktır. Ancak bu durumda dahi sonradan söz konusu mukimlik belgesinin ibrazı ile Çifte Vergilendirmeyi önleme Anlaşması hükümleri ve iç mevzuat hükümleri doğrultusunda yersiz olarak tevkif suretiyle alınan verginin iadesi talep edilebilecektir.

T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı gerekli gördüğü hallerde, Çifte Vergilendirmeyi önleme Anlaşmaları hükümlerinden yararlanacak kişi ve kurumlardan, alım-satımım yaptıkları veya getirisini tahsil ettikleri Türk menkul kıymetleri bakımından, uygulanacak anlaşma hükümlerine göre gerçek hak sahibi (benefical owner) olduklarına dair ilgili ispat edici belgelerin ibrazım da isteyebilecektir. Bu belgeleri T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın tayin edeceği sürede 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 ziyan doğmuş sayılacaktır. Türkiye Cumhuriyeti'nin bugüne kadar akdettiği anlaşmalar ve anlaşmaların Türkçe metinleri Gelir İdaresi Başkanlığı'nın www.gib.gov.tr web sayfasında yer almaktadır.

32.2.2. Genel Olarak Pay Alım Satım 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 Enstitüsünce belirlenen toptan eşya fiyat endeksindeki artış oranında artırılarak tespit edilir. Bu endekslemenin yapılabilmesi için artış oranının %10 veya üzeri olması şarttır.

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş. Büyükdere Cad. No: 141

T.C. TÜRKİYE CUMHURİYETİ SERMAYE PİYASASI KURULU 1923 2.12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

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 aşıyor 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 beyannameye tabi değildir. Dar mükellef gerçek kişilerin tevkif sureti ile vergilendirilmemiş gelirleri mevcut ise, GVK madde 101/2 uyarınca, menkul malların ve hakların elden çıkarılmasından doğan kazanç ve iratlarını mal ve hakların Türkiye'den elden çıkarıldığı yerin vergi dairesine münferit beyanname ile bildirmek zorundadırlar.

32.2.2.2. Kurumlar

32.2.2.2.1. Kurumlar Vergisi Mükelleflerinin Aktifine Kayıtlı Payların Elden çıkarılmasından Sağlanan Kazançlar

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

32.2.2.2.2. Tam Mükellef Kurumlar

Öte yandan, KVK'nın 5/1-e maddesi uyarınca kurumların aktiflerinde en az iki tam yıl süreyle yer alan iştirak hisselerinin satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna tutulmaktadır. Ancak bu istisnadan yararlanabilmek için satış kazancının satışın 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 satışı yapan ve dolayısı ile istisnadan yararlanacak kurumun menkul kıymet ticaret ile uğraşmaması gerekmektedir.

32.2.2.2.3. Dar Mükellef Kurumlar

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

Türkiye'de bir işyeri açmadan veya daimî temsilci vasıtasıyla menkul kıymet alım satım kazancı elde eden Dar Mükellefler açısında 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.

32.2.2.2.4. Yabancı Fon Kazançlarının ve Bu Fonların Portföy Yöneticiliğini Yapan Şirketlerin Vergisel Durumu

01.01.2006 tarihinden itibaren SPK'nın düzenleme ve denetimine tabi fonlara benzer yabancı fonlar da sermaye şirket sayılarak kurumlar vergisi mükellefi olacaklardır. KVK'ya 6322 sayılı Kanunun 35. maddesiyle, 15.06.2012 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, yöneticisi şirketler aracılığıyla organize bir borsada işlem görsün veya görmesin, her türlü menkul kıymet ve sermaye piyasası aracı;

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
Büyükdere Cad. No: 14
Esentepe Sezai Sok. - İSTANBUL
Tic. Sic. No:
www.deniz-yatirim.com
Mersis No:
ÇAĞDAŞ
Fatih Mah.
Tel:(256)
Tic Sic. No
T.C. İSTANBUL TİCARET BORSASI 1923
2.12.2024 13:38:24
Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

(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'nun 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.

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

32.3. Paylara ilişkin kâr paylarının ve kâr payı avanslarının vergilendirilmesi

GVK'mn 94/1-6-b maddesine 4842 sayılı Kanunla yapılan değişiklikle, tevkifat kârın dağıtılması aşamasına bırakılmıştır. Bu kapsamda GVK'nun 4842 sayılı Kanunla değişik 94/1-6-b maddesi uyarınca, Tam Mükellef kurumlarca; (i) Tam Mükellef gerçek kişilere; (iü) 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 (v) gelir ve kurumlar vergisinden muaf olan Dar Mükelleflere dağıtılan kâr payları üzerinden 2009/14592 sayılı BKK uyarınca %15 oranında tevkifat yapılacaktır (girişim sermayesi yatırım fonlan ve ortaklıkları için bu oran %0 oranında uygulanır). Tam Mükellef kurumlarca; (i) Tam Mükellefler kurumlara ve (ii) işyeri ve daimî temsilci vasıtasıyla faaliyette bulunan Dar Mükellef kurumlara dağıtılan kâr paylan 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. İlaveten, GVK'ya 7491 sayılı Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun'la eklenen 22/4 maddesi uyarınca kanuni merkezleri Türkiye Cumhuriyeti sınırları içerisinde bulunmayan anonim ve limited şirket niteliğindeki, kurumlardan edinilen, GVK'nın 75/2 maddesinin (1), (2) ve (3) numaralı bentlerinde yazılı kâr paylarının yarısı %50'si, (i) ilgili şirketin ödenmiş sermayesinin en az %50'sine sahip olmak ve (ii) edinilen kar paylarını ilgili kurumlar vergisi beyannamesi verilme süresine kadar Türkiye'ye transfer etmek şartıyla, kurumlar vergisinden istisnadır.

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

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

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 maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef gerçek kişilere dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulunca belirlenen oranlarda (bugün için 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 dairesinde, 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.

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

Diğer taraftan GVK'nın 101. maddesinin 5 numaralı fıkrası gereğince dar mükellef gerçek kişilerin vergisi tevkif 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 faaliyete bağlı olarak ticari işletme bünyesinde elde edilmesi halinde tevkifat yapılmayacak söz konusu gelirler ticari kazanç olarak beyan edilecektir. KVK'nın 6. maddesinde kapsamındaki "safi kurum kazancı, GVK'nın ticari kazancı düzenleyen hükümlerine göre belirlenecektir. Kurumlar vergisi, mükelleflerin bir hesap dönemi içinde elde ettikleri safi kurum kazancı üzerinden %20 oranında uygulanır. Bununla birlikte, 22.04.2021 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan 7316 sayılı Kanun değişikliği ile 2021 ve 2022 vergilendirme dönemi kurum kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi oranı sırasıyla %25 ve %23 olarak belirlenmiştir. 7456 sayılı Kanun ile KVK'da yapılan değişiklik uyarınca kurumların 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi oranı %25'tir.

Ancak, KVK'nın 5/a-1 maddesi uyarınca, Tam Mükellef başka bir kuruma iştirak nedeniyle elde edilen kâr paylan, yatırım fonlarının katılım belgeleri ile yatırım ortaklıklarının hisse senetlerinden elde edilen kâr paylan hariç, kurumlar vergisinden müstesnadır.

32.3.2.2. Dar Mükellef Kurumlar

GVK'nun 94/6-b maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef kurumlara dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulunca belirlenen oranlarda (bugün için 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 dairesinde, banka ve aracı

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
ÇAĞDAŞ
T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU 7.12.2024 13:38:34
Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

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.

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

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.

34. İNCELEMEYE AÇIK BELGELER

Aşağıdaki belgeler Fatih Mahallesi Denizli Karayolu Caddesi No:33 Kuyucak/Aydın adresindeki İhraççı'nın merkezi ve başvuru yerleri ile İhraççı'nın internet sitesi (www.cagdascam.com) ile Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda tasarruf sahiplerinin incelemesine açık tutulmaktadır:

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

2) İhraççının izahnamede yer alması gereken finansal tabloları.

35. EKLER

EK 1: Şirket Esas Sözleşmesi

EK 2: Şirket Yönetim Kurulu İç Yönergesi

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.

ÇAĞDAŞ CAM SAN.

T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU 1923 12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama

EK 3: Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 ve 30.09.2024 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin Finansal Tablolar ve Özel Bağımsız Denetim Raporları

EK 4: Bağımsız Denetim Kuruluşu Sorumluluk Beyanı

EK 5 : Gayrimenkul Değerleme Raporları

EK 6 : Gayrimenkul Değerleme Kuruluşu Sorumluluk Beyanı

EK 7: Fiyat Tespit Raporu

EK 8: Akol Avukatlık Bürosu Tarafından Hazırlanan Bağımsız Hukukçu Raporu ve Bağımsız Hukukçu Beyanı

EK 9: Şirket'in Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanım Yerine İlişkin Yönetim Kurulu Kararı ve Ekinde Yer Alan Fon Kullanım Yeri Raporu

EK 10: Katılım Finans İlkeleri Bilgi Formu

DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.

ÇAĞDAŞ

T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU 1923 7.12.2024 13:38:34

Doğrulama Kodu: 634b471e-7ef6-436b-a6ae-a00b76e6d035
https://spk.gov.tr/dokuman-dogrulama