

31.12.2025 İTİBARIYLA

TERA YATIRIM TEKNOLOJİ HOLDİNG A.Ş.

BEDELLİ SERMAYE ARTIRIMINDAN ELDE EDİLEN FONUN

KULLANIM YERLERİNE İLİŞKİN

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE RAPORU

Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 Sayılı Pay Tebliği'nin 33. Maddesi Uyarınca Hazırlanmıştır.

19/03/2026

İş bu rapor, Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin "Bedelli sermaye artırımından elde edilen fonların kullanımına ilişkin yapılacak açıklamalar" başlıklı 33. Maddesinin birinci fıkrasında yer alan;

"Halka açık olmayan ortaklıkların paylarının sermaye artırımını yoluyla halka arzı ile payları borsada işlem gören halka açık ortaklıklar tarafından yapılacak bedelli sermaye artırımlarında, sermaye artırımından elde edilecek fonun hangi amaçlarla kullanılacağına ilişkin olarak bir rapor hazırlanması, bu raporun yönetim kurulunca karara bağlanarak izahnamenin ya da ihraç belgesinin onayı amacıyla Kurula yapılacak başvuru sırasında gönderilmesi ve kamuya açıklanması zorunludur. Sermaye artırımından elde edilen fonun belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin olarak; halka açılan ortaklıkların paylarının borsada işlem görmeye başlamasından, payları borsada işlem gören halka açık ortaklıkların ise sermaye artırımının tamamlanmasından itibaren kamuya açıklanan ve yapılan sermaye artırımının sonuçlarını içeren ilk iki finansal tablolarının ilanını takip eden on iş günü içinde bir rapor hazırlaması ve söz konusu raporu ortaklığın internet sitesinde ve KAP'ta yayımlaması zorunludur. Bu yükümlülük ortaklık bünyesindeki denetimden sorumlu komite tarafından yerine getirilir. Denetimden sorumlu komite kurma zorunluluğu bulunmayan ortaklıklar için bu yükümlülük yönetim kurulu tarafından yerine getirilir."

Hükümleri gereğince hazırlanmıştır.

İşbu rapor sermaye artırımından elde edilen fonun belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin değerlendirmeleri içerir. 11/03/2026 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) yayınlanan 01.01.2025-31.12.2025 dönemine ait finansal tablolar ve dipnotları bu raporun oluşturulmasına temel teşkil etmiştir.

Şirketimizin 2025 yılı için 4.900.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, Şirket'in mevcut 997.920.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden karşılanmak üzere, %100 oranında artırılarak 1.995.840.000 TL'ye çıkartılmasına ilişkin izahname ve tasarruf sahiplerine satış duyurusu Sermaye Piyasası Kurulu'nun 16.10.2025 tarihli toplantısında onaylanmış ve 2025/54 sayılı Bülteni ile açıklanmıştır. SPK tarafından onaylanan izahname 17.10.2025 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformunda ilan edilmiştir.

Şirketimizin Sermaye Artırımından Sağlanacak Fonların Kullanım Yeri Raporu ile 19.12.2024 tarihli bedelli sermaye artırımına ilişkin yönetim kurulu kararı 10.09.2025 tarihinde KAP'ta ilan edilmiştir.

"Sermaye Artırımından Sağlanacak Fonların Kullanım Yeri Raporuna göre Şirketimiz sermayesinin artırılması ile sağlanması planlanan 993.922.456 TL'lik nakit fonun kullanım yerleri ihtiyaç duyulması halinde belirtilen tahsis oranını azami %10 oranında artırmak veya azaltmasına imkân verilerek aşağıdaki gibi belirlenmiştir:

Fon Kullanım Yeri	(%)	(TL)
Finansal borç ödemelerinde (faiz, anapara, çek ödemeleri ve diğer finansman maliyetleri)	62,66%	622.761.743,00
İşletme Sermayesi İhtiyacı ve Gider Ödemeleri	5,03%	50.000.000,00
Yapılmakta olan Yatırımlara İlişkin Ödemeler	32,31%	321.160.713,00
Toplam	100	993.922.456,00

Bununla birlikte 21.10.2025 tarihinde başlayan 15 günlük yeni pay haklarının kullandırılması süreci 04.11.2025 tarihinde tamamlanmıştır. Şirket ortaklarının yeni pay alma haklarını

kullanma süresi içinde kullanılmayan yeni pay alma haklarına karşılık gelen payların toplam nominal değeri 811.148,459 TL olup,-kalan paylar Borsa İstanbul A.Ş Birincil Piyasada satışa sunulmuştur. Bu kapsamda sermaye artırım sürecinde Şirketimize toplam 1.025.322.958,52 TL fon girişi sağlanmıştır.

Sermaye artırımından elde edilen fondan 31.12.2025 tarihi itibariyle gerçekleşen kullanımlar ise aşağıdaki gibidir:

Fon Kullanım Yerleri	(TL)	Toplam Fon Girişine Göre Oran
Toplam Fon Girişi Kullanım (%)	1.025.322.958,52	
Finansal borç ödemeleri	55.142.932,00	5,38%
İşletme Sermayesi İhtiyacı ve Gider Ödemeleri	51.518.310,00	5,02%
Yapılmakta olan Yatırımlara İlişkin Ödemeler	105.886.750,00	10,33%
Toplam Fon Çıkışı	212.547.992,00	20,73%
Kalan Fon Bakiyesi	812.774.966,52	79,27%

Her ne kadar fon kullanım yeri raporunda işletme sermayesi yatırımı için kullanılacak fon tutarı 50.000.000,00 TL olarak belirlenmiş olsa da sermaye artırımından elde edilen toplam fonun 993.922.456,00 TL'nin üzerinde gerçekleşmesi nedeniyle, fon kullanım raporunda yer alan mevcut oranlar dahilinde kalmak kaydıyla bu tutar 51.518.310,00 TL olarak gerçekleşmiştir.

Sonuç:

Sermaye artırımını sonucunda elde edilen fonun, 31.12.2025 tarihi itibarıyla;

Sermaye artışından elde edilen 1.025.322.958,52 TL fon gelirinin harcanan kısmı, “Sermaye Artırımından Sağlanacak Fonların Kullanım Yeri Raporu”na uygun olarak kullanılmıştır.

Saygılarımızla,

Tera Yatırım Teknoloji Holding A.Ş. Denetimden Sorumlu Komite

Kadir BOY
Komite Başkanı

Gürkan PARLAKAÇ
Komite Üyesi