

**KALYON GÜNEŞ TEKNOLOJİLERİ ÜRETİM A.Ş. DENETİM KOMİTESİ TARAFINDAN
VII.128.1 SAYILI PAY TEBLİĞİ MADDE 33 KAPSAMINDA HAZIRLANAN
TAHSİSLİ SERMAYE ARTIRIMINDA MAHSUP EDİLECEK FONLARIN KULLANIM
YERLERİNİN TESPİTİNE İLİŞKİN RAPOR**

1. RAPORUN AMACI

Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("**Kurul**") VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin ("**Tebliğ**") "*Bedelli Sermaye Artırımında Elde Edilecek Fonların Kullanım Amacına İlişkin Açıklamalar*" başlıklı 33'üncü maddesi uyarınca, 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 veya ihraç belgesinin onaylanması amacıyla Kurul'a yapılacak başvuru sırasında gönderilmesi ve kamuya açıklanması gerekmektedir.

Bu kapsamda hazırlanan işbu rapor ile yapılması planlanan tahsisli sermaye artırımında, ihraç edilecek payların bedeline mahsup edilecek fonların hangi amaçlarla kullanıldığının belirlenmesi amaçlanmaktadır.

2. SERMAYE ARTIRIMI VE GEREKÇESİ

Şirket Yönetim Kurulu, 03/04/2026 tarih ve 2026/04 sayılı toplantısında 1.876.500.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 411.418.000 Türk Lirası olan çıkarılmış sermayesinin; ihraç edilecek pay bedellerinin tamamı Kalyon Teknoloji'nin Şirketimize nakden aktardığı "sermaye avansı" fonlarından mahsup edilmek suretiyle toplam satış hasılatı 3.419.205.837,17-TL olacak şekilde artırılmasına oybirliği ile karar vermiştir.

Şirket çıkarılmış sermayesi, Borsa İstanbul A.Ş.'nin Toptan Alış Satış İşlemlerine İlişkin Prosedürü çerçevesinde belirlenecek pay satış fiyatına göre hesaplanacak toplam nominal sermaye tutarı kadar tahsisli olarak nakden artırılabilecektir.

Artırım kapsamında Şirketimiz mevcut pay sahiplerinin rüçhan hakları tamamen kısıtlanarak, Kalyon Teknoloji'nin Şirketimize "*sermaye avansı*" olarak aktardığı fonlara mahsuben tahsisli satış yöntemi ile gerçekleştirilmesine karar verilmiş olup sermaye artırımını nedeniyle ihraç edilecek payların tamamın Kalyon Teknoloji'ye satılacaktır.

Yeni ihraç edilecek payların tamamı B Grubu, borsada işlem gören nitelikte ve hamiline yazılı olarak çıkarılacaktır.

3. TAHSİSLİ SERMAYE ARTIRIMINDA MAHSUP EDİLECEK FONLARIN KULLANIM YERİNİN TESPİTİ

Şirketimiz hakim ortağı Kalyon Teknoloji Yatırımları Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("**Kalyon Teknoloji**") 01.03.2026-31.03.2026 ("**İnceleme Dönemi**") döneminde Şirketimiz hesaplarına nakden gönderdiği ve "Diğer Sermaye Yedekleri" hesabında izlenen tutarın ve kullanım yerlerinin tespiti amacıyla, BKR Işık Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş.'ye bağlı Yeminli Mali Müşavir Mehmet Halim Şahin tarafından düzenlenen 03.04.2026 tarih ve YMM-2026-1814-M-15 sayılı İçsel Kaynakların Sermayeye İlavesi Hakkında Yeminli Mali Müşavir Raporu'nda ("**YMM Raporu**") aşağıdaki tespitlerde bulunulmuştur:

- (i). YMM Raporu tarihinde Diğer Sermaye Yedekleri hesabında izlenen Kalyon Teknoloji hesap bakiyesinin 3.419.205.837,17-TL olduğu,

- (ii). Bu bakiyenin Şirketimize aktarılan “sermaye avansı” namında nakit fon girişinden oluştuğu, muaccel olduğu ve Şirketimiz tarafından gerçekleştirilmesi planlanan sermaye artırımında sermaye koyma borcundan mahsup edilebileceği,
- (iii). Bakiyenin Tablo-1’de gösterildiği şekilde Şirketin finansal borçluluğunun azaltılması maksadıyla kredi ödemeleri için ve işletme sermayesi ihtiyacı için kullanıldığı,
- (iv). Bakiyenin Sermaye Piyasası Kurulu’nun düzenlemelerinde tanımlanan ilişkili taraflara olan ve Şirkete nakit dışındaki varlık devirlerinden kaynaklanan borçların kısmen veya tamamen geri ödenmesinde kullanılmadığı, Kalyon Teknoloji tarafından Şirketimiz hesaplarına nakden aktarılan fon ile borç ödemesi yapılan kişilerin, Kamu Gözetim Kurumu tarafından yayınlanan TMS 24 “İlişkili Taraf Açıklamaları” başlıklı muhasebe standardında tanımlanan şekliyle Şirketin ilişkili tarafı niteliğinde olmadığı

tespit edilmiştir.

Kalyon Teknoloji tarafından Şirketimize aktarılan nakdin kullanım yerlerine ilişkin tespit ve açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Tablo-1

| KULLANIM YERİ | TUTAR (TL) | ORAN (%) |
|--------------------------------|-------------------------|------------|
| Banka Kredilerinin Kapatılması | 2.862.466.200,00 | %84,1 |
| İşletme Sermayesi İhtiyaçları | 556.739.637,00 | %15,9 |
| TOPLAM | 3.419.205.837,17 | 100 |

Bu kapsamda, Şirketimizce gerçekleştirilecek sermaye artırımında ihraç edilecek payların bedellerinden mahsup edilecek fonların tamamı (%100’ü) finansal borçların kapatılmasında ve Şirketimizin işletme sermayesi ihtiyacının giderilmesinde kullanılmıştır.

4. SONUÇ

Şirketimiz hakim ortağı Kalyon Teknoloji tarafından “sermaye avansı” olarak nakden aktarılan, muaccel haldeki ve Şirketimizin finansal borçluluğunu azaltmak, finansman maliyetlerini düşürmek, ortalama borçlanma faiz oranını aşağıya çekmek ve işletme sermayesi ihtiyacını karşılamak maksadıyla kullanılan fonların Şirketimizin tahsisli sermaye artırımında Kalyon Teknoloji’nin pay bedeli ödeme borcundan mahsup edilmesi suretiyle Şirketimizin 1.876.500.000 (*bir milyar sekiz yüz yetmiş altı milyon beş yüz bin*) Türk Lirası tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı dahilinde, 411.441.018 (*dört yüz on bir milyon dört yüz kırk bir bin on sekiz*) Türk Lirası tutarındaki çıkarılmış sermayesinin, toplam satış hasılatı 3.419.205.837,17 (*üç milyar dört yüz on dokuz milyon iki yüz beş bin sekiz yüz otuz yedi virgül on yedi*) TL olacak şekilde Borsa İstanbul A.Ş.’nin Toptan Alış Satış İşlemlerine İlişkin Prosedürü çerçevesinde belirlenecek pay satış fiyatına göre hesaplanacak toplam nominal sermaye tutarı kadar tahsisli olarak nakden artırılmasına karar vermiştir.

“Diğer Sermaye Yedekleri” hesabında izlenen ve tahsisli sermaye artırımında mahsup edilecek nakit tutarların tamamı (%100) finansal borçların ödenmesinde ve işletme sermayesi ihtiyacının karşılanması amacıyla kullanılmıştır.