

2021 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında, şirket Yönetim Kurulu'nun kar dağıtımı ile ilgili almış olduğu karar teklifi Genel Kurulun onayına sunulmuş, karın dağıtılmamasına ilişkin teklifin kabulüne mevcudun oy birliğiyle karar verilmiştir.

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş. 31.12.2021 Yılı Kar Dağıtım Tablosu (TL)		
1. Ödenmiş/Çıkarılmış Sermaye		124.055.000,00
2. Genel Kanuni Yedek Akçe (Yasal Kayıtlara Göre)		
Esas sözleşme uyarınca kar dağıtımında imtiyaz var ise söz konusu imtiyaza ilişkin bilgi		
	SPK'ya Göre	Yasal Kayıtlara (YK) Göre
3. Dönem Kârı	7.032.758,00	7.547.756,39
4. Vergiler (-)	0,00	0,00
5. Net Dönem Kârı (=)	7.032.758,00	7.547.756,39
6. Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-19.129.851,00	-20.818.661,84
7. Genel Kanuni Yedek Akçe (-)		
8. NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KÂRI (-)	-12.097.093,00	-18.271.105,45
9. Yıl içinde yapılan bağışlar (+)		
10. BAĞIŞLAR EKLENMİŞ NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KÂRI	-12.097.093,00	-
		18.271.105,45
11. Ortaklara Birinci Kar payı:	(10 * Ortaklık tarafından belirlenen oran)	(10 * Ortaklık tarafından belirlenen oran)
	0,00	0,00
-Nakit	0,00	0,00
-Bedelsiz	0,00	0,00
-Toplam	0,00	0,00
12. İmtiyazlı Pay Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı	Esas sözleşme hükümleri çerçevesinde imtiyazlı pay sahiplerine dağıtılacak temettü tutarı	Esas sözleşme hükümleri çerçevesinde imtiyazlı pay sahiplerine dağıtılacak temettü tutarı
	0	0
13. Dağıtılan Diğer Kar payı:		
-Yönetim Kurulu Üyelerine	0	0
-Çalışanlara		
-Pay Sahibi dışındaki kişilere		
14. İntifa Senedi Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı	0	0
15. Ortaklara İkinci Kar Payı	0	0
16. Genel Kanuni Yedek Akçe	0,00	0,00
17. Statü Yedekleri	0	
18. Özel Yedekler	0	
19. OLAĞANÜSTÜ YEDEK	0,00	0,00
20. Dağıtılması Öngörülen Diğer Kaynaklar:		
- Geçmiş Yıl Kârı	-	-
- Olağanüstü Yedekler	-	-
- Kanun ve Esas Sözleşme Uyarınca Dağıtılabilir Diğer Yedekler	-	-

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİNİN 2021 YILINA AIT KAR PAYI ORANLARI TABLOSU		
PAY BAŞINA TEMETTÜ BİLGİLERİ		
GRUBU	TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI (TL)	
	NAKİT TL	BEDELSİZ TL
A	0,00	0,00
B	0,00	0,00
TOPLAM	0,00	0,00
DAĞITILAN KAR PAYININ BAĞIŞLAR EKLENMİŞ NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KÂRINA ORANI		

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
 Marmarış Mh. 1907/196 No. 1907/196 Mahallesi
 Marmarış Kült. Var. B. D. 021 018 8820 İst. Sic. No: 267145
 Mersis No: 002105598000010 www.akdeniz.com.tr

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
 Virdiyeviy Mh. Dora St. Akdeniz Kült. Var. B. D. 021 018 8820 İst. Sic. No: 267145
 No: 1 K. 17. Kadıköy / İST. MENKUL DEĞERLER A.Ş.
 Tel: 0 216 647 13 00 Fax: 0 216 647 13 00
 Anadolu Kurumlar V.D. 024 000 0005
 Tic. Sic. No: 267145 www.bmd.com.tr

Şirket Yönetim Kurulu şirket merkezinde toplanarak, 2022 yılı faaliyetleri sonucu yasal kayıtlara göre oluşan zararın "Geçmiş Yıl Zararları" hesabında bırakılmasına ve kar payı dağıtılmamasına bu hususun 2022 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulmasına, toplantıda hazır bulunan üyelerin oy birliğiyle karar verilmiştir.

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş. 31.12.2022 Yılı Kâr Dağıtım Tablosu (TL)			
1. Özkaynak, Çıkarılmı, Sermaye		134,095,000.00	
2. Genel Kurulun Yedek Akçe (Yasal Kurallara Göre)			
Eski hesaplama yöntemine kar dağıtımında kullanılan varlık ile öze dönüşüm imkanı olduğu bölge			
	SPK'ya Göre	Yasal Kurallara (YK) Göre	
3. Dönem Kârı	-12,270,133.00	-6,774,704.34	
4. Vergiler (-)	0.00	0.00	
5. Net Dönem Kârı (=)	-12,270,133.00	-6,774,704.34	
6. Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-7,141,414.00	-20,213,891.84	
7. Genel Kurulun Yedek Akçe (-)			
8. NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KÂRI (=)	-19,411,547.00	-26,988,596.18	
9. Yılı içinde verilen bonuslar (=)			
10. BAĞISLAR EYLEMLERİ NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KÂRI	-19,411,547.00	-26,988,596.18	
11. Ortaklara Birinci Kar payı			
- Nakit	0.00		
- Bankalar	0.00		
- Toplam	0.00		
12. İstisnâlı Pay Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı			
13. Dağıtılan Diğer Kar payı			
- Yönetim Kurulu Üyelerine			
14. İstisnâlı Genel Kurul Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı			
15. Ortaklara İkinci Kar Payı			
16. Genel Kurulun Yedek Akçe	0.00		
17. Sermaye Yedekleri			
18. Özel Yedekler			
19. OLAĞANÜSTİCÜ YEDEK	0.00	0.00	
20. Dağıtılmamış Öngörülen Diğer Kaynaklar			
- Geçmiş Yıl Kar			
- Olağanüstü Yedekler			
- Kurum ve Eski Şirketlere Uygunca Dağıtılabilir Diğer Yedekler			

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİNİN 2022 YILINA AİT KAR PAYI ORANLARI TABLOSU

FAYDASINA TENKİTTİ BİLGİLERİ

GRUBU	TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI (TL)		1 TL NOMİNAL DEĞERLİ PAYA İSABET EDEN KAR PAYI	
	NAKİT TL	REBELSİZ TL	TUTARI (TL)	ORAN (%)
A	0.00	0.00	-	-
B	0.00	0.00	-	-
TOPLAM	0.00	0.00	-	-

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

Son 12 ayda Şirket'in ve/veya grubun finansal durumu veya karlılığı üzerinde önemli etkisi olmuş veya izleyen dönemlerde etkili olabilecek davalar, hukuki takibatlar ve tahkim işlemleri bulunmaktadır.

Şirket aleyhine açılmış davaların tamamına yakını işçi kıdem ve işçi alacak davalarından meydana gelmektedir. Diğer Şirket aleyhine açılmış davalar ise sayıca fazla olup, kişi bazlı tutarı düşüktür.

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
 Yatırım Holdingi
 Mahmutbey Mah. Tescoya Yakın Cd. Solen Residence Apt.
 No:158/16 Bağcılar / İstanbul - 34142-406-85/13
 Vatanpost Kurumları V.D. No: 55 8620 İst. Sic. No: 184438
 Vergi Sic. No: 002105586200010 www.akdenizytl.com

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
 İstiklalcadıy Mah. Başa Sok. Akina Kule Gözleme İş. Mrkz.
 No: 1/ Kat: 17 Kadıköy / İSTANBUL
 Tel: 0216 547 12 00 Fax: 0216 547 12 01
 Anadoluhisari Kurumlar V.D. 524 000
 Tic. Sic. No: 287149
 www.brim.com.tr

Şirketin geçmişten gelen ve gelecekte de şirket aleyhine açılması muhtemel davalar söz konusu olabilmektedir. Bu davalar hizmet alım sözleşmesi kapsamında şirkette çalışmış ancak mevcut durum itibarıyla çalışmaya devam etmiyor olsa dahi dava için yasal sürenin personel işten çıkış tarihinden uzun süre zarfında dava açma hakkının devam ediyor olması önemli bir husustur. Her ne kadar Alt işveren olarak hizmet alım sözleşmesi kapsamında iş yapılmış olsa da açılması muhtemel davalar üst işverene açılabilirdiği gibi alt işveren olarak şirketimize de açılmaktadır. Bu kapsamda alt işveren olarak şirketimiz ile üst işveren olan hizmet alım sözleşmesi yaptığımız kurum ve kuruluşlarla davaya konu hususlar çıkabilmekte ve risk oluşturmaktadır.

Şirket lehine ve aleyhine açılmış olan davalar için finansal tablolarımızda karşılık ayrılmamıştır. Davaların sonuçlanmaması ve rücu durumu da değerlendirilerek rakamsal karşılıkları öngörülemediğinden mali tablolarımızda bir karşılık ayrılmamıştır. Şirkete açılan davaların genel olarak işçilik alacak davalarından kaynaklı olmasıdır. Şirketin alt işveren olarak sözleşmeye dayalı hizmet işini yerine getirmesinden dolayı personel alacaklarının üst işverene rücu söz konusudur. Bu konuda izahname ekinde yer alan hukuki görüşe istinaden karşılık ayrılmamıştır Mahkeme süreçleri sonuçlanınca ilgili dava sonuçlarına göre mali tablolarda gerekli kayıtlar atılacaktır.

31.03.2022		
	Dava Adedi	Toplam Dava Tutarı
Grup'un açtığı ve devam eden davalar	94	16.934.342
Grup'un yürüttüğü icra takipleri	99	6.561.180
Toplam	193	23.495.522
Grup'un aleyhine açılan ve devam eden davalar	854	14.453.299
Grup'un aleyhine yürütülen icra takipleri	397	7.957.625
Toplam	1.251	22.410.924

31.12.2022		
	Dava Adedi	Toplam Dava Tutarı
Grup'un Açtığı Ve Devam Eden Davalar	94	16.934.342
Grup'un Yürüttüğü İcra Takipleri	99	6.561.180
Toplam	193	23.495.522
Grup'un Aleyhine Açılan Ve Devam Eden Davalar	854	14.453.299
Grup'un Aleyhine Yürütülen İcra Takipleri	397	7.957.625
Toplam	1.251	22.410.924

Şirketin açtığı davaların 6.561.180 TL'lik kısmı icra aşamasındadır. Şirket aleyhine açılan davalardan da 7.957.625 TL'lik kısmı icra aşamasında bulunmaktadır.

31.12.2022 tarihli bağımsız denetim raporunun görüş kısmında "Grup'un, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla aleyhine açılan toplam 22.410.924 TL tutarındaki dava ve icra takiplerine ilişkin herhangi bir karşılık ayrılmamıştır. Eğer bu karşılık tutarı ilişikteki konsolide finansal tablolarda ayrılmış olsaydı, ertelenmiş vergi hesaplaması dahil edilerek yapılan hesaplama sonucunda vergi sonrası dönem karı veya zararı ve özkaynak tutarı 17.256.411 TL daha düşük olacaktır" ifadesi yer almaktadır.



Her pay sahibi, yeni çıkarılan payları, mevcut paylarının sermaye oranına göre alma hakkına haizdir.

Kayıtlı sermaye sisteminde, çıkarılan paylar tamamen satılarak bedelleri ödenmedikçe veya satılmayan paylar iptal edilmedikçe yeni pay çıkarılamaz.

Rüçhan hakkı kullanıldıktan sonra kalan paylar, ya da rüçhan hakkı kullanımının kısıtlandığı durumlarda yeni ihraç edilen tüm paylar piyasa fiyatı ile halka arz edilir.

c) Bedelsiz Pay Edinme Hakkı (TTK Madde 462, SPKn madde 19, Pay Tebliği, VII-128.1)

TTK md. 462 uyarınca, esas sözleşme veya genel kurul kararıyla ayrılmış ve belirli bir amaca özgülenmemiş yedek akçeler ile kanuni yedek akçelerin serbestçe kullanılabilen kısımları ve mevzuatın bilançoya konulmasına, sermayeye eklenmesine izin verdiği fonlar sermayeye dönüştürülerek sermaye iç kaynaklardan artırılabilir.

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

d) Tasfiyeden Pay Alma Hakkı (TTK madde 507)

TTK madde 507 uyarınca her pay sahibi kanun ve esas sözleşme hükümlerine göre pay sahiplerine dağıtılması kararlaştırılmış net dönem kârına, payı oranında katılma hakkına haizdir. Şirket'in sona ermesinde her pay sahibi esas sözleşmede sona eren şirketin mal varlığının kullanılmasına ilişkin, başka bir hüküm bulunmadığı takdirde, tasfiye sonucunda kalan tutara payı oranında katılır.

e) Genel Kurul'a Davet ve Katılma Hakkı (TTK madde 414,415,419,425,1527, SPKn madde 29,30, Vekaleten Oy Kullanılması ve Çağrı Yoluyla Vekalet Toplanması Tebliği, II-30.1)

TTK madde 414 uyarınca genel kurul toplantıya, esas sözleşmede gösterilen şekilde, şirketin internet sitesinde ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanan ilanla çağrılır. Bu çağrı, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere, toplantı tarihinden en az iki hafta önce yapılır. Pay defterinde yazılı pay sahipleriyle önceden şirkete pay senedi veya pay sahipliğini ispatlayıcı belge vererek adreslerini bildiren pay sahiplerine toplantı günüyle gündem ve ilanın çıktığı veya çıkacağı gazeteler, iadeli taahhütlü mektupla bildirilir.

TTK madde 419 uyarınca, esas sözleşmede aksine bir düzenleme yoksa toplantıyı genel kurul tarafından seçilen, pay sahibi taşıması şart olmayan bir başkan yönetir. Başkan tutanak yazmasını ile gerek görürse oy toplama memurunu belirleyerek başkanlığı oluşturur.

TTK madde 425 uyarınca, pay sahibi, paylarından doğan haklarını kullanmak için, genel kurula kendisi katılabileceği gibi, pay sahibi olan veya olmayan bir kişiyi de temsilcisi olarak genel kurula yollayabilir. Temsilcinin pay sahibi olmasını öngören esas sözleşme hükmü geçersizdir.

TTK madde 415 uyarınca, genel kurul toplantısına, yönetim kurulu tarafından düzenlenen "hazır bulunanlar listesi"nde adı bulunan pay sahipleri katılabilir. Hazır bulunanlar listesinde adı bulunan senede bağlanmamış payların, ilmühaberlerin nama yazılı payların sahipleri ve Sermaye Piyasası Kanununun 10/A maddesi uyarınca kayden izlenen pay sahipleri veya anılanların temsilcileri genel kurula katılır. Gerçek kişilerin kimlik göstermeleri, tüzel kişilerin temsilcilerinin vekâletname ibraz etmeleri şarttır. Hamiline yazılı pay senedi sahipleri, genel kurulun toplantı gününden en geç bir gün önce bu senetlere zilyet olduklarını ispatlayarak giriş kartı alırlar ve bu kartları ibraz ederek genel kurul toplantısına katılabilirler. Ancak, giriş kartının verilmesinden sonraki bir tarihte hamiline yazılı pay senedini devraldığını ispatlayan pay sahipleri de genel kurula katılabilirler. Genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin payların sahibi olduğunu kanıtlayan belgeleri veya pay senetlerini şirkete bir kredi kuruluşuna veya başka bir yere depo edilmesi şartına bağlanamaz.

f) Genel Kurulda Müzakerelere Katılma Hakkı (TTK madde 407, 409, 417)

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Muhürler Mh. Tescilli Yolu Cd. Şişen Residence Apt.
No:19/9/16, Bağcılar / Şişli / İstanbul / T.C. 0212 465 28 78
Marmara Kurumlar V.D. 021 050 8820 İst. Sic. No: 464839
Mersis No: 0821008862000010 www.akdenizy.com

91

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Wardivanköy Mh. Boz Sth. İstiklal Kültür Görsel İş Mrlk.
No:1 Kat: 17 Katlıköy / 15 / ANKARA
Tel: 0216 547 13 00 Fax: 0216 547 13 00
Anadolu Kurumlar V.D. 824 000 145
Tic. Sic. No: 267149
www.bmd.com.tr

TTK madde 407 uyarınca, pay sahipleri şirket işlerine ilişkin haklarını genel kurulda kullanırlar.

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

TTK madde 417 uyarınca, Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kanununun 10/A maddesi uyarınca genel kurula katılabilecek Kayden izlenen payların sahiplerine ilişkin listeyi, Merkezi Kayıt Kuruluşundan sağlayacağı "pay sahipleri çizelgesi"ne göre düzenler. Esas Sözleşmede aksine hüküm bulunmadığı takdirde şirket merkezinin bulunduğu yerde toplanır.

g) Oy Hakkı (TTK madde 432, 433, 434, 435, 436, SPKn madde 30)

TTK madde 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 madde 434 uyarınca; pay sahipleri, oy haklarını genel kurulda, paylarının toplam itibarı değeriyle orantılı olarak kullanır. 1527'nci maddenin beşinci fıkrası hükmü saklıdır. Her pay sahibi sadece bir paya sahip olsa da en az bir oy hakkını haizdir. Şu kadar ki; birden fazla paya sahip olanlara tanınacak oy sayısı esas sözleşmeyle sınırlandırılabilir. Şirket'in finansal durumunun düzeltilmesi sırasında payların itibarı değerleri indirilmişse payların indiriminden önceki itibarı değeri üzerinden tanınan oy hakkı korunabilir.

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

TTK madde 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 haklarını kullanamaz.

SPK madde 30 uyarınca, Halka açık ortaklık genel kuruluna 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. Söz konusu listenin genel kurul toplantı tarihinden azami kaç gün önceki pay sahiplerinden oluşacağını ve/veya gereğinde pay sahipleri ile temsilcilerinin toplantıya katılacaklarını bu maddenin beşinci fıkrasında belirtilen elektronik ortam üzerinden MKK'ya bildirmelerine ilişkin esasları belirlemeye Kurul yetkilidir. Payları kayden izlenmeyen halka açık ortaklıkların genel kurul toplantılarına katılma hakkı olan pay sahiplerinin tespitinde, 6102 sayılı Kanun hükümleri uygulanır. Halka açık ortaklıkların genel kurullarında oy kullanma hakkına sahip olanlar, bu haklarını vekil tayin ettikleri kişiler aracılığıyla da kullanabilirler. Ancak, payları kayden izlenmeyen halka açık ortaklıklarda hamiline yazılı payların zilyetliğinin devri veya bunlara mutasarrıf olduğunu gösteren belgelerin temlik yoluyla da, genel hükümler çerçevesinde oy kullanılabilir. Saklama hizmeti sunanların, saklama hizmeti sundukları paylara ilişkin oy haklarını vekil sıfatıyla kullanmaları hâlinde de bu fıkra hükmü

uygulanır. Çağrı yoluyla vekâlet toplanmasına ve vekâleten oy kullanmaya ilişkin usul ve esaslar Kurulca belirlenir. 6102 sayılı Kanunun 428 inci maddesi bu Kanun kapsamında uygulanmaz. Payları kayden izlenen anonim ortaklık genel kurullarına elektronik ortamda katılım, MKK tarafından sağlanan elektronik ortam üzerinden gerçekleştirilir.

h) Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı (TTK madde 437, SPKn madde 14, Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği, II-14.1)

TTK madde 437 uyarınca; finansal tablolar, konsolide finansal tablolar, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu, denetleme raporları ve yönetim kurulunun kâr dağıtım önerisi, genel kurulun toplantısından en az on beş gün önce, şirketin merkez ve şubelerinde, pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur.

Bunlardan finansal tablolar ve konsolide tablolar bir yıl süreyle merkezde ve şubelerde pay sahiplerinin bilgi edinmelerine açık tutulur. Her pay sahibi, gideri şirkete ait olmak üzere gelir tablosuyla bilançonun bir suretini isteyebilir.

i) İptal Davası Açma Hakkı (TTK madde 445-451, kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için SPKn madde 18/6, 20/2)

TTK madde 445 uyarınca; 446'ncı maddede belirtilen kişiler, kanun veya esas sözleşme hükümlerine ve özellikle dürüstlük kuralına aykırı olan genel kurul kararları aleyhine, karar tarihinden itibaren üç ay içinde, şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesinde iptal davası açabilirler.

TTK madde 446 uyarınca;

- Toplantıda hazır bulunup da karara olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçiren,
- Toplantıda hazır bulunsun veya bulunmasın, olumsuz oy kullanmış olsun ya da olmasın; çağrının usulüne göre yapılmadığını, gündemin gereği gibi ilan edilmediğini, genel kurula katılma yetkisi bulunmayan kişilerin veya temsilcilerinin toplantıya katılıp oy kullandıklarını, genel kurula katılmasına ve oy kullanmasına haksız olarak izin verilmediğini ve yukarıda sayılan aykırılıkların genel kurul kararının alınmasında etkili olduğunu ileri süren pay sahipleri,
- Yönetim Kurulu,
- Kararların yerine getirilmesi, kişisel sorumluluğuna sebep olacaksa yönetim kurulu üyelerinden her biri iptal davası açabilir.

TTK madde 451 uyarınca; genel kurulun kararına karşı kötü niyetle iptal veya butlan davası açıldığı takdirde, davacılar bu sebeple şirketin uğradığı zararlardan müteselsilen sorumludurlar.

i) Azınlık Hakları (TTK madde 411,412,420,439,531,559)

Sermayenin en az onda birini oluşturan pay sahipleri, yönetim kurulundan, yazılı olarak gerektirici sebepleri ve gündemi belirterek genel kurulu toplantıya çağırmasını veya genel kurul zaten toplanacak ise karara bağlanmasını istedikleri konuları gündeme koymasını isteyebilirler. Pay sahiplerinin çağrı veya gündeme madde konulmasına ilişkin istemleri yönetim kurulu tarafından reddedildiği veya isteme yedi iş günü içinde olumlu cevap verilmediği takdirde, aynı pay sahiplerinin başvurusu üzerine genel kurulun toplantıya çağırılmasına şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesi karar verebilir.

Genel kurulun özel denetim istemini reddetmesi hâlinde, sermayenin en az onda 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 atanmasını isteyebilir.

j) Özel Denetim İsteme Hakkı (TTK madde 438, 439)

AKDENİZ AKDENİZ YATIRIM HÖLİNG A.Ş.
Muhimber Me. Topkapı Bul. Cd. Şişli Residence Apt.
No:198/16 Beşiktaş / İstanbul Tel: 0212 465 80 79
Merhamet Kurumları V.D. 021 055 8620 İst. Sic. No: 464639
Nispetiye No: 0047055862000010 www.akdenizyh.com

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Merdivenköy Ni. Erola St. Nispetiye Köyü Gökçeapa İş Mktz.
No: 198/16 Beşiktaş / İstanbul
Tel: 0216 647 13 00 Faks: 0216 647 13 88-89
Anadolu Kurumlar V.D. 424 000 016
Tic. Sic. No: 287149
www.bim.com.tr

6. Sermaye artırımını nedeniyle çıkarılacak payların şirket ortaklarına SPK ve MKK'nın kaydileştirme ile ilgili düzenlemeleri çerçevesinde kaydi pay olarak dağıtılmasına ve yeni pay alma haklarının kaydileştirme sistemi esasları çerçevesinde kullanılmasına,
7. Sermaye artırımını işlemleri kapsamında Bizim Menkul Değerler A.Ş.'nin aracı kurum olarak belirlenmesine ve halka arza aracılık sözleşmesi imzalanmasına,
8. Sermaye artırımını işlemlerinin gerçekleştirilmesi amacıyla gerekli başvuruların yapılması, izinlerinin alınması ve işlemlerin ifa ve ikmali için T.C Sermaye Piyasası Kurulu, Borsa İstanbul A.Ş., Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş., T.C Ticaret Bakanlığı ve ilgili diğer tüm resmi kurum ve kuruluşlar nezdinde gerekli her türlü işlemlerin yapılması hususunda yönetim Kuruluna yetki verilmesine, karar verilmiştir.

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

Yoktur.

24. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR

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

24.1.1. Halka arzın tabi olduğu koşullar:

Sermaye artırımına ilişkin izahname SPK onayına tabi olup, başka bir Kurum onayına tabi değildir.

24.1.2. Halka arz edilen payların nominal değeri:

Grubu	Nama / Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%) ^(*)
A	Nama	Var	9.374.476	100,00	1	9.374.476	7,55
B	Nama	Yok	114.720.524	100,00	1	114.720.524	92,45
					TOPLAM	124.095.000	100,00

Halka arz edilen payların nominal değeri 124.095.000 TL olup mevcut sermayeye oranı % 100'dür. Şirket'in hisseleri, her biri 1 TL nominal değerli paylara bölünmüş toplam 124.095.000 TL nominal değerdedir. Bu sermaye her biri 1 TL nominal değerde, 9.374.476

adet nama yazılı A Grubu, 114.720.524 adet nama yazılı B Grubu olmak üzere toplam 124.095.000 adet hisseye bölünmüştür. Şirket ortaklarından Necmeddin Şimşek sahip olduğu 2.110.817 adet B Grubu paylara isabet eden ve Akdeniz Girişim Holding A.Ş. sahip olduğu paylara (9.374.476 adet A Grubu pay, 16.500.624 B Grubu pay olmak üzere toplam 27.985.917 adet pay) isabet eden yeni pay alma haklarının tamamını kullanacağını kabul, beyan ve taahhüt etmiştir.

24.1.3. Halka arz süresi ile halka arza katılım hakkında bilgi

24.1.3.1. Halka arz süresi ve tahmini halka arz takvimi:

Yeni pay alma haklarının kullanılmasına İzahname'nin ilanından itibaren en geç 10 gün içerisinde başlanacak olup, mevcut ortaklar için yeni pay alma hakkı kullanım süresi 15 (onbeş) gün olarak belirlenmiştir. Bu sürenin son gününün resmi tatile rastlaması halinde, yeni pay alma hakkı kullanım süresi izleyen iş günü akşamı sona erecektir.

Yeni pay alma hakkının başlangıç ve bitiş tarihleri KAP aracılığıyla kamuya duyurulacaktır.

Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan paylar 2 iş günü süreyle nominal değerden düşük olmamak üzere Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasasında oluşacak fiyattan halka arz edilecektir. Satışa sunulacak payların nominal tutarı ve halka arz tarihleri Tasarruf Sahiplerine Satış Duyurusu ile Şirket'in Kurumsal internet sitesinde (www.akdenizyh.com.tr) KAP'da (www.kap.org.tr) de ilan edilecektir.

24.1.3.2. Halka arza başvuru süreci

a) Satış yöntemi ve başvuru şekli:

Paylar yeni pay alma hakkının kullanımında nominal değerden, yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylar ise nominal değerinin altında kalmamak kaydıyla BİAŞ Birincil Piyasada oluşacak fiyattan satılacaktır.

Mevcut Pay sahipleri, yeni pay alma haklarını 1 TL nominal pay için 1 TL değer üzerinden kullanacaklardır. Borsa'da işlem birimi 1TL/ 1 Lot olup 1 adet paya denk gelmektedir.

Tasarruf sahiplerine satışta Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nde yer alan "Borsa'da Satış" yöntemi kullanılacaktır. Bu sermaye artırımında pay almak suretiyle ortak olmak isteyen tasarruf sahiplerinin satış süresi içinde BİST'de işlem yapmaya yetkili kurumlardan birine başvurmaları gerekmektedir.

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

Pay bedelleri Kuveyttürk Güneşli Ticari Şubesi nezdinde Sermaye artırımında kullanılacak üzere Şirket adına açılan IBAN: TR41 0020 5000 0001 5020 2000 12 no'lu özel banka hesabına nakten yatırılacaktır.

Yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ve payları MKS'de yatırım kuruluşları nezdinde yatırım hesaplarında muhafaza ve takip edilen ortaklar, yeni pay tutarını, yukarıda belirtilen banka şubesinde açılan hesaba MKK tarafından aktarılmak üzere, yeni pay alma hakkı kullanım süresi içerisinde tam ve nakit olarak yatırım kuruluşları nezdindeki hesaplarına yatıracaklardır.

Bu sermaye artırımında yeni pay alma hakkını kullanmak istemeyen ortaklar, yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde bu haklarını satabilirler. Kullanılmayan rüçhan hakkı karşılığı pay olması durumunda bu paylar, 2 iş günü süreyle nominal değerinin altında olmamak üzere BİAŞ Birincil Piyasa'da oluşacak fiyattan satışa sunulacaktır.

Bu sermaye artırımında pay almak suretiyle ortak olmak isteyen tasarruf sahiplerinin satış süresi içinde Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili kuruluşlardan birine başvurmaları

gerekmektedir. İhraç edilecek paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır.

c) Başvuru yerleri:

Sermaye artırımında yeni pay alma hakkını kullanmak isteyen tasarruf sahiplerinin Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem yapmaya yetkili borsa üyesi aracı kurumlarından birine başvurmaları gerekmektedir.

BİAŞ'ta işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarının listesi Borsa İstanbul A.Ş.'nin www.borsaistanbul.com adresindeki kurumsal internet sitesinde yer almaktadır. Borsa İstanbul A.Ş.'nin telefon numarası 0212 2982100, yatırımcı danışma hattı telefon numaraları 0212 282359, 0212 2982348, 0212 29822295, 0212 2952558'dir.

d) Payların dağıtım zamanı ve yeri:

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

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

Yasama, yürütme organları, sermaye piyasaları veya bankalar ile karar almaya yetkili organlar ve diğer resmi kurum ve kuruluşlar tarafından yapılan düzenlemeler nedeniyle aracı şirketin ve/veya Şirket'in aracılık sözleşmesi kapsamındaki yükümlülüklerini yerine getirmesini imkansız kılacak veya önemli ölçüde güçleştirecek hukuki düzenlemeler yapılması, Şirket, Şirket ortakları, Şirket'in bağlı ortaklıkları ve iştirakleri, Şirket yönetim kurulu üyeleri, Şirket'in ilişkili tarafları ve yönetimde söz sahibi personeli hakkında payların halka arzını etkileyecek olay, dava veya soruşturmanın ortaya çıkmış olması, sermaye artırım süresi içinde Şirket'in mali durumunda meydana gelen ve izahnamede yer alan bilgilerin bundan böyle gerçeğe aykırı hale gelmesi koşullarının oluşması hallerinde halka arzın iptal edilmesi veya ertelenmesi mümkündür.

Ayrıca SPK'nın II-5.1 sayılı "İzahname ve İhraç Belgesi Tebliği"nin 24.maddesi hükmü gereği, izahname ile kamuya açıklanan bilgilerde satışa başlamadan önce veya satış süresi içerisinde yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek değişikliklerin veya yeni hususların ortaya çıkması halinde, bu durum ihraççı veya halka arz eden tarafından yazılı olarak Kurul'a bildirilir. Değişiklik gerektiren veya yeni hususların ortaya çıkması halinde, ihraççı, halka arz eden veya yetkili kuruluşlar tarafından durdurulmaz ise, gerekli görülmesi durumunda Kurul'ca satış sürecinin durdurulmasına karar verilebilir.

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

Yoktur.

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

Yeni pay alma hakkı kullanımında ortaklar, Şirkette sahip oldukları pay oranında yeni pay alma haklarını kullanabileceklerdir.

Yeni pay alma hakkı kullanıldıktan sonra kalan paylar halka arz edilecek olup, talep edilecek pay miktarı 1 TL nominal değer/1 Lot ve katları şeklinde olacaktır. Borsa İstanbul'da asgari işlem tutarı 1 lot (1 TL) ve katları şeklinde gerçekleşmektedir.

24.1.7. Yatırımcıların satın alma taleplerinden vazgeçme haklarına ilişkin bilgi:



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

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

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

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

24.1.8. 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 hak kullanım süresi boyunca, hak kullanımı işlemin yapıldığı gün içerisinde teslim edilecektir.

24.1.9. 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 iki iş günü içerisinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulur.

24.1.10. Yeni Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgiler

a) Yeni pay alma haklarının kısıtlanıp kısıtlanmadığı, kısıtlandıysa kısıtlanma nedenlerine ilişkin bilgi:

Ortakların yeni pay alma hakları kısıtlanmamıştır.

Necmeddin Şimşek sahip olduğu 2.110.817 adet B Grubu paylara isabet eden ve Akdeniz Girişim Holding A.Ş. sahip olduğu paylara (9.374.476 adet A Grubu pay, 16.500.624 B Grubu pay olmak üzere toplam 27.985.917 adet pay) isabet eden yeni pay alma haklarının tamamını kullanacağını kabul, beyan ve taahhüt etmiştir.

b) Belli kişilere tahsis edilen payların ayrı ayrı nominal değer ve sayısı:

Yoktur.

c) Yeni pay alma hakkının kullanılmasından sonra kalan paylar için tahsis kararı alınıp alınmadığı:

Ortakların yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan paylar Borsa'da satılacaktır. Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan paylar için tahsis kararı alınmamıştır.

d) Yeni pay alma hakları, aşağıda belirtilen başvuru yerlerinde Şirket tarafından daha sonra KAP aracılığıyla (www.kap.org.tr) duyurulacak tarihler arasında 15 gün süreyle kullanılacaktır. Bu sürenin son gününün resmi tatile rastlaması halinde, yeni pay alma hakkı kullanım süresi, izleyen iş günü akşamı sona erecektir.

Bir payın nominal değeri 1 TL olup, 1 lot 1,00 TL'den satışa sunulacaktır.

e) Ortakların, çıkarılmış sermayedeki mevcut paylarına göre yeni pay alma oranı:

AKDENİZ AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Marmarış Mh. Tepecik Yolu Cd. Şişli Residence Apt.
No:16/16 Beşiktaş / İstanbul Tel: 0212 465 81 78
Marmarış Kurumlar V.D. 021 058 8620 İst. Sic. No: 464639
Keris No: 002105586200010 www.akdenizyi.com

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Marmarış Mh. Borsa Sk. Marmarış Kurumlar İş Merkezi
No: 16/16 Beşiktaş / İstanbul
Tel: 0212 647 13 00 Fax: 0212 647 13 00 98
Anadolu Kurumlar V.D. 524 00 11 50
Tic. Sic. No: 26714
www.bim.com.tr

% 100

f) Pay bedellerinin ödenme yeri ve şekline ilişkin bilgi:

Pay bedelleri Kuveyttürk Güneşli Ticari Şubesi nezdinde Sermaye artırımında kullanılmak üzere Şirket adına açılan IBAN: TR41 0020 5000 0001 5020 2000 12 no'lu özel banka hesabına nakten yatırılacaktır.

Yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ve payları MKS'de yatırım kuruluşları nezdinde yatırım hesaplarında muhafaza ve takip edilen ortaklar, yeni pay tutarını, yukarıda belirtilen banka şubesinde açılan hesaba MKK tarafından aktarılmak üzere, yeni pay alma hakkı kullanım süresi içerisinde tam ve nakit olarak yatırım kuruluşları nezdindeki hesaplarına yatıracaklardır.

Pay sahiplerinin yeni pay alma hakkı kullanım süresi 15 gün olarak belirlenmiştir. Bu sürenin son gününün resmi tatile rastlaması halinde, yeni pay alma hakkı kullanım süresi, izleyen iş günü akşamı sona erecektir.

Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan paylar ise, 2 iş günü süreyle nominal değerden düşük fiyatta olmamak üzere Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasasında oluşacak fiyattan halka arz edilecektir.

Bu sermaye artırımında pay almak suretiyle ortak olmak isteyen tasarruf sahiplerinin satış süreci içerisinde BİST'te işlem yapmaya yetkili aracı kurumlardan oluşan Borsa üyelerinden birine başvuru yapmaları gerekmektedir.

İhraç edilecek paylar kaydıleştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır.

g) Başvuru şekli ve payların dağıtım zamanı ve yeri:

Kayıdileştirilmemiş Paylara İlişkin Esaslar

Halen ellerindeki hisse senetlerini kaydıleştirmemiş ortaklara, yeni pay alma haklarını kullanabilmek için öncelikle rüçhan hakkı kullanım süresi içinde tamamlanacak şekilde Şirket adresine müracaat ederek, hisse senetlerini kaydıleştirmeleri gerekmektedir.

Hak sahiplerince fiziken muhafazasına devam edilen ve kaydıleştirilmemiş hisse senetleri borsada işlem göremeyecektir. Bunların yeniden borsada işlem görebilmesi, kaydıleştirmeleri amacıyla teslim edilerek, MKK nezdinde hak sahipliklerine ilişkin kayıtların oluşturulmasına bağlıdır.

SPKn'nun 13üncü maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca kaydıleştirmesine karar verilen sermaye piyasası araçlarının Kurulca belirlenen esaslar çerçevesinde teslimi zorunludur. Teslim edilen sermaye piyasası araçları kendiliğinden hükümsüz hâle gelir. Teslim edilmeyen sermaye piyasası araçları ise kaydıleştirilme kararından sonra borsada işlem göremez, aracı kurumlarca bu sermaye piyasası araçlarının alım satımına aracılık edilemez. SPKn'nun yayımı tarihinden önce kaydıleştirilen ve teslim edilen paylar ile kaydıleştirme kararının alınmasına rağmen henüz teslim edilmemiş paylar hakkında da SPKn'nun 13üncü maddesinin dördüncü fıkrası uygulanır.

Kayıdileştirilmiş Paylara İlişkin Esaslar

i) Yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ortaklardan,

a. Payları dolaşımında olmayanlar yeni pay tutarını hesaplarının bulunduğu aracı kurumlar veya ihraççı aracılığıyla

AKDENİZ MENKUL DEĞERLER A.Ş.
AKDENİZ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Mehmet Akif Ersoy Cad. 5. Kat Kat: 5
No: 10/6/16 Beşiktaş / İstanbul Tel: 0212 465 88 78
Kurumlar Kurumu V.D. 021 055 8620 İst. Sic. No: 484639
Mersis No: 0021055862000010 www.akdenizyh.com

99

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Nispetiye Mh. Borsa Şişli No: 10 Gözdeçe İş Mkt.
No: 7/46 17 Kadıköy / İSTANBUL
Tel: 0212 647 13 00 Fax: 0212 647 13 99
Anadolu Kurumlar V.D. 024 000 0156
Tic. Sic. No: 267149
www.bmd.com.tr

b. Payları dolaşımında olanlar ise yeni pay tutarını hesaplarının bulunduğu aracı kurumlar aracılığıyla

yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde tam ve nakit olarak yatıracaklardır.

ii) Belirtilen yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde pay bedellerinin ödenmemesi halinde, yeni pay alma hakkı kullanılamayacaktır.

iii) Bu sermaye artırımında yeni pay alma hakkını kullanmak istemeyen ortaklara, yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde bu hakkını satabilirler.

24.1.11. 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.

24.1.12. Varsa tasarruf sahiplerine satış duyurusunun ilan edileceği gazeteler:

Tasarruf sahiplerine Satış duyurusu Şirket'in Kurumsal internet sitesinde (www.akdenizyh.com), KAP 'ta (www.kap.org.tr) ve Bizim Menkul Değerler A.Ş. www.bmd.com.tr internet sitelerinde ilan edilecektir.

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

Şirket menfaatleri çerçevesinde nemalandırılacaktır.

24.1.14. Halka arzda içsel bilgiye ulaşabilecek konumdaki kişilerin listesi:

Akdeniz Yatırım Holding A.Ş.	
Adı Soyadı	Görevi
Necmeddin Şimşek	Yönetim Kurulu Başkanı/Genel Müdür
Salih Akarsu	Yönetim Kurulu Bşk.Yrd./Genel Müdür Yardımcısı
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi
İbrahim Haselçin	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Süleyman Bıçaklı	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Mustafa Ölçücü	Mali İşler
Özlem Nazlı Arkan	Yatırımcı İlişkileri/Genel Müdür Yardımcısı
IŞIK YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.	
Adı Soyadı	Görevi
Aslı Şahin Özacar	Sorumlu Denetçi

**AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**
Wahmutbey Mh. Teşecadı Sok. Ç. Şölen Residence Apt.
No:19/116-Bağcıbaşı/Şişli/İstanbul
Kamara Kurumlar V.D. 0212 465 85 74
Tic. Sic. No: 902195501200010 www.akdenizyh.com

**BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.**
Nardıvanköy Mh. Bora Sk. İnce Kule İşletme İş Merk.
No:13/17 Nardıvanköy/İSTANBUL
Tic. Sic. No: 216 547 13 00 Fax: 0216 547 3 55-89
Anadoluhisari Kurumlar V.D. 624 00 1465
Tic. Sic. No: 267 447
www.bmd.com.tr

Bizim Menkul Değerler A.Ş.	
Adı Soyadı	Görevi
İlker Şahin	Kurumsal Finansman Müdürü
Esmâ Bayraktar	Kurumsal Finansman Uzmanı

24.2. Dağıtım ve tahsis planı

24.2.1. 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.

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

Nakdi sermaye artışı borsada satış yöntemi ile gerçekleştirilecek olup, talep toplamada bulunulmayacaktır.

24.3. Payların fiyatının tespitine ilişkin bilgi:

24.3.1. 1,00 TL nominal değerli bir payın satış fiyatı ile talepte bulunan yatırımcının katlanacağı maliyetler hakkında bilgi:

Paylar yeni pay alma hakkının kullanımında nominal değerden, yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylar ise nominal değerinin altında kalmamak kaydıyla "BİAŞ" Birincil Piyasa'da oluşacak fiyattan satılacaktır.

Talepte bulunan yatırımcılar başvurdukları aracı kurumların aracılık komisyonu, masraf, hizmet ücreti gibi ücretlendirme politikalarına tabi olacaktır.

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

Bir payın nominal değeri 1 TL 'dir. Yeni pay alma hakları 1,00 TL nominal değerli 1 lot 1 adet pay için 1,00 TL üzerinden kullanılacaktır. Yeni pay alma hakları, Şirket tarafından KAP aracılığıyla kamuya duyurulacak olan tarihler arasında 15 gün süreyle kullanılacaktır.

Yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylar nominal değerinin altında kalmamak üzere BİAŞ Birincil Piyasa'da oluşacak fiyattan 2 iş günü süreyle halka arz edilecektir.

Satışta Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-5.2 sayılı "Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği"nde yer alan "Borsa'da Satış" yöntemi kullanılacaktır. Halka arz tarihleri tasarruf sahiplerine satış duyurusu ile Şirket'in Kurumsal İnternet sitesinde (www.akdenizyh.com) ve KAP'ta (www.kap.org.tr) internet sitesinde ilan edilecektir.

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

Yeni pay alma hakları kısıtlanmamıştır.

24.4. Aracılık Yüklenimi ve Halka Arza Aracılık



101

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
 Akdeniz Yatırım Holding A.Ş. bünyesinde
 No: 19/616 Beşiktaş/İstanbul
 Tel: 0212 465 85 78 Fax: 0212 465 8620
 Anadolu Kurumlar V.D. 67/001/155
 Tic. Sic. No: 287 43
 www.bizim.com.tr

24.4.1. Halka arza aracılık edecek yetkili kuruluşlar hakkında bilgi:

Şirket ile Bizim Menkul Değerler A.Ş. arasında 17/05/2023 tarihinde imzalanan aracılık sözleşmesi gereğince aşağıda bilgileri yazılı Bizim Menkul Değerler A.Ş. halka arza aracılık edecektir.

Halka Arza Aracılık Eden Kuruluş	Bizim Menkul Değerler A.Ş.
Adresi	Merdivenköy Mah. Bora Sok. Göztepe Nida Kule İş Merkezi No:1 Kat:17 Kadıköy - İstanbul
Telefon	0216 547 1300
Fax	0216 547 1398
İnternet Adresi	www.bmd.com.tr

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

Halka arz Türkiye Cumhuriyeti dışında herhangi bir ülkede gerçekleştirilmeyecektir.

24.4.3. Aracılık türü hakkında bilgi:

Yetkili Kuruluş	Oluşturulmuşsa Konsorsiyumdaki Pozisyonu	Aracılığın Türü	Yüklenimde Bulunulan Payların		Yüklenimde Bulunulmayan Payların	
			Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilen Paylara Oranı (%)	Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilen Paylara Oranı (%)
Bizim Menkul Değerler A.Ş.	-Yoktur	En İyi Gayret Aracılığı	Yoktur	-Yoktur	124.095.000	%100

24.4.4. Aracılık sözleşmesi hakkında bilgi

Şirket ile Bizim Menkul Değerler A.Ş. arasında 17/05/2023 tarihinde "Bedelli Sermaye Artırımı Aracılık Sözleşmesi" imzalanmıştır. Buna göre; yeni pay alım hakları kullanım süresi 15 gün olarak belirlenmiş olup, kullanılmayan yeni pay alma hakları nedeniyle kalan paylar bu sürenin sonrasında Borsa İstanbul A.Ş.'nin Birincil Piyasası'nda Aracı Kurum tarafından 2 iş günü süreyle gerçekleştirilecektir. Aracılık Sözleşmesinde "En İyi Gayret" aracılığına ilişkin standart ifadelerle yer verilmekte olup, başkaca özellik arz eden herhangi bir husus bulunmamaktadır.

Sözleşmeye göre Bizim Menkul Değerler A.Ş. sermaye artırımını nedeniyle halka arz edilecek payların satışını "En İyi Gayret Aracılığı Yönetimi" ile yapacaktır.

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



102



Yoktur.

25. BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER

25.1. Payların Borsada işlem görmesi için başvuru yapıp yapılmadığı ve biliniyorsa en erken işlem görme tarihleri:

Şirket'in B grubu payları AKYHO koduyla Borsa İstanbul Ana Pazarında İşlem Görmektedir.

Payları Borsa İstanbul kotunda bulunan ortaklıkların bedelli ve/veya bedelsiz sermaye artırımları nedeniyle ihraç edecekleri paylar, sermaye artırım sonucu oluşan yeni sermayenin Ticaret Sicili'ne tescil edildiğinin Borsa İstanbul'a bildirilmesini takiben başka bir işlem ve karar tesis edilmesine gerek kalmaksızın Borsa kotuna alınır.

Sermaye artırımında ihraç edilecek paylar, yeni pay alma haklarının kullanılmaya başladığı birinci gün itibariyle MKK'da gerekli işlemlerin yapılmasına müteakip Borsa İstanbul'da işleme açılır.

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

Şirket'in B grubu payları, Borsa İstanbul'da 2012 yılından itibaren 'AKGUV.' kodu ile işlem görmekteyken Şirketin unvan değişikliği sonrası 04.08.2020 tarihinden itibaren AKYHO koduyla işlem görmektedir.

25.3. 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.

25.4. Piyasa yapıcı ve piyasa yapıcılığın esasları:

Yoktur.

26. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHHÜTLER

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

a) İhraççı tarafından verilen taahhüt:

Yoktur.

AKDENİZ AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
YATIRIM HOLDİNG
Mehmetköy Mh. İncirli Yolu Cd. Şişli (Raspa) Etil.
No:19/1/1/2 Kat:1/1/1/1 Beşiktaş / İstanbul / Türkiye
Marmara Kurumlar V.D. 021 666 8820 İst. Sic. No:464630
Versis No: 0021045862000010 www.akdenizyn.com

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Mehmetköy Mh. Bora Sk. Nispetiye Çarşı Etil. No:1 Kat:1/1/1/1 Beşiktaş / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 267 845
Anadolu Kurumlar V.D. 024 440 1115
Tic. Sic. No: 267 845
www.bimdl.com.tr

b) Ortaklar tarafından verilen taahhütler:

Akdeniz Girişim Holding ve Necmeddin Şimşek bedelli sermaye artırımını neticesinde sahip olacakları payları 6 ay boyunca BİST'te satmayacaklarını taahhüt etmişlerdir. .

c) Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında verilen taahhütler:

Yoktur.

d) Yetkili kuruluşlar tarafından verilen taahhütler:

Yoktur.

e) Taahhütlerde yer alan diğer önemli hususlar:

Yoktur.

27. HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ

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

Halka arz edilecek payların nominal değeri 124.095.000 TL olup, Şirket'in ödemesi gereken tahmini toplam maliyet ile pay başına maliyet tutarı ve oranı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tahmini Halka Arz Masrafları	
Halka Arz Büyüklüğü	124.095.000 TL
Halka Arz Fiyatı	1 TL
Artırılan Nominal Sermaye	124.095.000TL
Sermaye Artırım Oranı	100,00%
SPK Kurul Ücreti (Halk Arz Büyüklüğünün %0,2'si)	248.190 TL
BİAŞ Kayıt Ücreti (Nominal Sermayenin %0,03'ü)	37.229 TL
MKK Hizmet Bedeli (Nominal Sermayenin %0,005'i)	6.205 TL
Rekabet Kurulu Ücreti (Nominal Sermayenin %0,04'ü)	49.638TL
Araç Kurum Ücreti	250.000TL
Plan, Tescil ve Diğer Giderler (Tahmini)	50.000 TL
Toplam	641.261 TL
Halka Arz Büyüklüğüne Oranı	0,517%

1 TL Nominal Değerli Payların Toplamı	124.095.000 TL
1 TL Nominal Değerli Pay Başına Gider	0,0052

Tahmini Brüt Halka Arz Geliri	124.095.000 TL
Tahmini Halka Arz Maliyeti	641.261 TL
Halka Arzdan Elde Edilecek Tahmini Nakit Girişi	123.453.739 TL

Tahmini toplam maliyet 641.261 TL tutarındadır. Halka arz edilecek payların toplam nominal değeri ise 124.095.000 TL dir. Bu durumda halka arz edilecek 1 TL nominal değerli pay başına düşen maliyet tahmini 0,0052TL dir.

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Mehmetbey Mah. Taşınmaz Kav. Co. Söğüt Residence Apt.
No:19/6/10 Başçılar Mah. Beşiktaş / İstanbul Tel: 0212 495 98 78
Marmara Kurumları A.Ş. 021 055 8121 İst. Sic. No: 081535
Mersis No: 007005685200010 www.akdenizyatim.com

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Nardıvanköy Mah. Beşiktaş Mah. Kulu Söğüt Mah. Marmara Kurumları A.Ş. Kat: 17 Kadıköy / İSTANBUL
Tel: 0216 547 13 00 Fax: 0216 547 13 00-59
Anadolu Kurumlar V.D. 024 000 000
Tic. Sic. No: 267149
www.bmd.com.tr

Mevcut ortakların yeni pay alma haklarının tamamen kullanılmaları durumunda halka arzdan elde edilecek tahmini net nakit girişi 123.453.739 TL hesaplanmaktadır.

*: Madde 28.2'de yer alan açıklama saklı kalmak kaydıyla bedelli sermaye artırımını kapsamında ihraç edilecek 124.095.000 TL nominal değerli pay karşılığı en az 124.095.000TL olması beklenen sermaye artırımını gelirinden 641.261 TL olması beklenen masraflar düşüldükten sonra 123.453.739 TL kaynak elde edilmesi planlanmaktadır.

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

Şirket'in iştirak ve bağlı ortaklıklarına yapılması planlanan yatırımlar sermaye artırımından elde edilecek fon ile finanse edilecektir.

Şirket Yönetim Kurulu, 17/05/2023 tarihli kararı ile Şirket'in 500.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içinde 124.095.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden (bedelli) karşılınmak suretiyle %100 oranında 124.095.000 TL artırılarak 248.190.000 TL'ye çıkarılmasına oy birliği ile karar vermiştir., Sermaye artışı ile yeni fırsatların değerlendirilmesi planlanmakta ve şirketin faaliyetlerine dinamizm katılması hedeflenmektedir.

Bedelli sermaye artırım sürecine ilişkin Tablo 1'de detayları sunulan tahmini 641.261 TL maliyet sonrası şirket bünyesine net 123.453.739 TL tutarında tahmini nakit girişi sağlanacaktır.

Tablo 1

Sermaye Artışı Tahmini Maliyetler	TL
SPK Kural Kayıt Ücreti (%0,2)	248.190
Borsa Kota Alma Ücreti (%0,03)	37.229
MKK İhraççı Hizmet Bedeli (%0,005)	6.205
Aracılık Komisyonu)	250.000
Sermaye Artırımı Rekabet Kurumu Payı (%0,04)	49.638
Diğer Masraflar	50.000
Toplam Maliyet	641.261
Satışa Sunulan Pay Adedi	124.095.000
Elde Edilecek Net Fon Miktarı TL	123.453.739

Şirketin mevcut durumda düşük finansal borçluluğu bulunması nedeniyle sermaye artışı finansal borçların kapatılması amacıyla gerçekleştirilmeyecektir.

Hali hazırda Akdeniz Yatırım Holding A.Ş., Akdeniz Teknoloji, iştirak etmektedir. Şirket, önceki sermaye artışı ile yatırım holding statüsünü güçlendirmeyi, iştirak portföyünü çeşitlendirmeyi, yeni döneme özkaynak yapısını güçlendirerek başlamayı, daha sağlıklı bir finansal yapı oluşturmayı, güçlü bir şekilde büyümeyi sürdürmek ve önümüzdeki süreçte oluşabilecek fırsatlar doğrultusunda yatırım yapmayı ve karlı projeleri bünyesine katarak orta uzun vadede karını ve piyasa değerini yatırımcıları lehine maksimize etmeyi planlamış ve yatırımlarını gerçekleştirmiştir. Mevcut durumda bağlı ortaklıklarına yapılacak yeni yatırımlarla sürdürülebilir maksimum karlılığı yakalamayı hedeflemektedir.

AKDENİZ AKDENİZ YATIRIM
HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mh. Tasevler Çay Cd. Şöler Residence Apt.
No:1916716 Beşiktaş / İstanbul Tel: 0212 465 88 78
Malınza Kurumlar V.D. 055 8620 44 00 Fax: 0212 465 88 99
Mersis No: 002105588000010 www.akdenizyatirim.com

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Nispetiye Mh. Beşiktaş / İstanbul İş Merkezi
No:1 Kat:17 Kadıköy / İSTANBUL
Tel: 0216 847 13 00 Fax: 0216 847 13 99
Anadolu Kurumlar V.D. 024 000 0000
Tic. Sic. No: 257145
www.bmd.com.tr

Halka Arz Geliri Kullanım Yerleri			
Tarım ve Hayvancılık	Bağlı Ortaklık	Sektör Bilgisi	Fon, Milyon TL
Enerji Sektörü	Günpak	Güneş Enerjisi	64,5
Plastik sıvı sabun /dezenfektan pompası	Milya	Plastik Sanayi	25,0
Bağlı ortaklıklara borç ödeme			21,0
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar			13,5
Toplam			124,0

28. SULANMA ETKİSİ

28.1. Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi:

Mevcut ortakların halka arzda yeni pay alma haklarını %100 oranında kullandıkları varsayımı ile sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesinin hesaplanmasına ilişkin olarak hazırlanmış olan çalışma aşağıda sunulmaktadır.

Sulanma Etkisi	
Mevcut Özkaynaklar (31 Mart 2023)	209.911.343 TL
Mevcut Ödenmiş Sermaye (31 Mart 2023)	124.095.000 TL
Sermaye Artırım Öncesi Pay Başına Defter Değeri	1,69 TL
Sermaye Artırım Sonrası Özkaynaklar	333.365.082 TL
Sermaye Artırım Sonrası Ödenmiş Sermaye	248.190.000
Sermaye Artırım Sonrası Pay Başına Defter Değeri	1,34 TL
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi	-0,35 TL
	-20,59%

Hesaplamalar yukarıdaki varsayımlar/veriler ışığında yapılmış olup, gerçek verilerin ortaya çıkmasından sonra yapılacak hesaplamalarda bazı farklılıklar olabilecektir.

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

Mevcut Hissedarların Rüçhanlarını Kullanmamaları Durumunda*	Sermaye Artırım Öncesi	Sermaye Artırım Sonrası
Halka Arz Fiyatı (02.06.2023 tarihli kapanış fiyatı)	2,00 TL	1,50 TL
Halka Arz Edilecek Pay Adedi		192.938.166

Halka Arz Maliyeti, TL		377.508
Halka Arzdan Net Nakit Girişi, TL		344.281.575
Özkaynaklar (Defter Değeri), TL	209.911.343	554.192.918
Çıkarılmış sermaye, TL	124.095.000	372.285.000
Pay Başına Defter Değeri, TL	1,69	1,49
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL)		-0,20
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%)		-12,0%
Yeni Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL)		-0,01
Yeni Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%)		-0,8%
<i>Akdeniz Yatırım ve Neomedfin Şirket'in ruçhanlarını kullanacağı varsayılmıştır.</i>		

Sermaye artırımına katılacağına dair taahhüt veren Necmeddin Şimşek ve Akdeniz Girişim Holding dışındaki pay sahiplerinin bedelli sermaye artırımında yeni pay alma haklarını hiç kullanmaması varsayımı altında mevcut ortaklar için sulanma etkisi pay başına 0,20 TL'dir (%12,0 negatif). Yeni ortaklar için sulanma etkisi pay başına -0,01 TL'dir (%0,8 negatif)

Hesaplamalar yukarıdaki varsayımlar/veriler ışığında yapılmış olup, gerçek verilerin ortaya çıkmasından sonra yapılacak hesaplamalarda bazı farklılıklar olabilecektir.

29. UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER

29.1. Halka arz sürecinde ihraççıya danışmanlık yapanlar hakkında bilgiler:

Bizim Menkul Değerler A.Ş. Şirket'e halka arz süreciyle ilgili olarak aracılık hizmeti vermektedir.

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

Akdeniz Yatırım Holding A.Ş.'nin, 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 tarihleri itibarıyla finansal tablolarının bağımsız denetimini yapan ve bağımsız denetim raporunu imzalayan Bağımsız Denetim Kuruluşunun bilgileri aşağıda sunulmuştur:

Finansal Tablo Dönemi	Bağımsız Denetim Kuruluşu'nun Ticaret Ünvanı	Bağımsız Denetim Kuruluşu'nun Adresi	Sorumlu Ortak Baş Denetçinin Adı Soyadı	Görüş
1 Ocak- 31 Aralık 2020	İŞIK YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.	Burhaniye Mah. Atilla Sk. No:12 Beylerbeyi 81210 Üsküdar - İstanbul	Ash Şahin Özacar	Sınırlı Olumlu
1 Ocak- 31 Aralık 2021	İŞIK YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.	Burhaniye Mah. Atilla Sk. No:12 Beylerbeyi 81210 Üsküdar - İstanbul	Ash Şahin Özacar	Sınırlı Olumlu

1 Ocak- 31Aralık 2022	İŞİK YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİ RLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.	Burhaniye Mah. Atilla Sk. No:12 Beylerbeyi 81210 Üsküdar - İstanbul	Ash Şahin Özacar	Sınırlı Olumlu
--------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------	------------------------	-------------------

30. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

Aşağıda özetlenmekte olan vergilendirmeye ilişkin esaslar, BİAŞ'ta işlem görecek payların elde tutulması ve elden çıkarılması sırasında elde edilecek kazanç ve iratların vergilendirilmesi hakkında genel bir bilgi vermek amacıyla yürürlükte bulunan vergi mevzuatı dikkate alınarak hazırlanmıştır. Vergi mevzuatının ileride değişebileceğini, hatta mevzuatın geriye yönelik olarak da değişebileceğinin göz önünde bulundurulmasını ve özellikle durumlarda yatırımcıların vergi danışmanlarına danışmanı gerektiğini hatırlatmak isteriz.

Paylardan elde edilecek kazanç ve iratların vergilendirilmesinde yatırımcıların gerçek kişi veya kurum olmasının yanında tam mükellef veya dar mükellef olmaları da önem arz etmektedir.

(i) Tam Mükellef, Dar Mükellef Ayrımı

Gerçek Kişiler Açısından

GVK üçüncü ve takip eden maddelerinden Türkiye'de yerleşik gerçek kişilerin ve resmi daire ve müesseselere veya merkezi Türkiye'de bulunan teşekkül ve teşebbüslere bağlı olup adı geçen daire, müessese, teşekkül ve teşebbüslerin işleri dolayısıyla yabancı memleketlerde oturan Türk vatandaşlarının Türkiye içinde ve dışında elde ettikleri kazanç ve iratların tamamı üzerinden vergilendirileceği belirtilmiştir.

GVK uygulamasında Medeni Kanun'a göre ikametgahı Türkiye'de bulunanlar ile bir takvim yılı içinde Türkiye'de devamlı olarak altı aydan fazla oturanlar (geçici ayrılmalar Türkiye'de oturma süresini kesmez) yerleşik sayılmakta ve tam mükellef esasında Türkiye içinde ve Türkiye dışında elde ettikleri gelirlerin tamamı üzerinden vergilendirilmektedir.

Türkiye'de yerleşik olmayan gerçek kişiler ise sadece Türkiye'de elde ettikleri kazanç ve iratlar üzerinden dar mükellefiyet esasında vergilendirilirler. Bir kazanç ve iradın Türkiye'de elde edilip edilmediğinin belirlenmesi GVK'nun 7.maddesindeki esaslara göre belirlenir.

Kurumlar Açısından

KVK'nın 1.maddesinde sayılan kurumlardan kanuni veya iş merkezi Türkiye'de bulunanlar tam mükellef olarak değerlendirilir ve gerek Türkiye içinde gerekse Türkiye dışında elde ettikleri kazançların tamamı üzerinden vergilendirilirler.

Kanuni merkezleri ve iş merkezlerinin her ikisi de Türkiye'de bulunmayanlar ise dar mükellef olarak değerlendirilir ve sadece Türkiye'de elde ettikleri kazançların belirlenmesinde GVK'nın ilgili hükümleri uygulanır.

(ii) Payların Elden Çıkarılması Karşılığında Sağlanan Kazançların Vergilendirilmesi

AKDENİZ AKDENİZ YATIRIM
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Mehmetbey Mah. Teşviiç Yolu Cd. Şişli Residence Apt.
No:19/6/16 Beşiktaş / İstanbul Tel: 0212 463 23 78
Nispetiye Kurumlar V.D. 021 035 1620 İst. Şişli No: 161639
Versis No: 03210558/2000010 www.akdeniz.com

108

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Merdivenköy Mah. Etiler Sk. Nispetiye İş Mkkz.
No: 1 Kat: 17 Hacıhalı STANUL
Tel: 0216 847 13 00 Fax: 0216 847 13 98-99
Anadolu Kurumlar V.D. 021 035 1620
Tic. Sic. No: 26712
www.bmd.com.tr

yıldan fazla süreyle elde tutulan hisse senetlerinin” elden çıkarılması durumunda elde edilen kazançlar vergiye tabi olmayacaktır.

GVK'nın Mükerrer 81.Maddesi uyarınca mal ve hakların elden çıkarılmasında iktisap bedeli, elden çıkarılan mal ve hakların, elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere TÜİK tarafından belirlenen toptan eşya fiyat endeksindeki artış oranında artırılarak tespit edilir.

Dar Mükellef Gerçek Kişi

GVK'nın 86. Maddesinin 2.fıkrası 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 Türkiye’ de elde ettiği ve tevkif sureti ile vergilendirilmemiş gelirleri mevcut ise, GVK’ nın 101.maddesinin 2.fıkrası uyarınca, menkul malların ve hakların elden çıkarılmasından doğan kazanç ve iratlarına mal ve hakların Türkiye’ de elden çıkarıldığı yerin vergi dairesine münferit beyanname ile beyan etmek zorundadırlar.

Kurumlar

Kurumlar Vergisi Mükelleflerinin Aktifine Kayıtlı Hisse Senetlerinin Elden Çıkarılmasından Sağlanan Kazançlar :

Tam Mükellef Kurumlar

Ticari faaliyete bağlı olarak işletme bünyesinde elde edilen alım satım kazançları ticari kazanç olarak beyan edilip vergilendirilecektir. Ancak KVK’ nın 5. Maddesinin 1. Fıkrasının (e) bendinde belirtilen şartların mevcut olması halinde menkul kıymet alım satımı ile sürekli uğraşmayan kurumların bu kazançlarının %75’ i kurumlar vergisinden istisnadır.

Dar Mükellef Kurumlar

Dar mükellef kurum, Türkiye’ de bir işyeri açmak suretiyle veya daimi temsilci vasıtasıyla faaliyet gösteren bir kurum statüsünde ise, alım satım kazançları kur farkları da dahil ticari kazanç olarak vergiye tabi olacaktır. Bu kurumların hisse senedi satışından elde edeceği kazançlar KVK’ nın 5.maddesinin 1.fıkrasının (e) bendinde belirtilen istisnadan yararlanır.

Dar mükellef kurumun Türkiye’ de bir işyeri veya daimi temsilcisi yoksa elde ettiği kazanç vergiye tabi olacaktır. Ancak, dar mükellef kurumun mukimi olduğu ülke ile Türkiye arasında çifte vergilendirmeyi önleme anlaşması varsa anlaşma hükümleri uygulanacaktır.

(iii) Hisse Senetleri Kar Paylarının Vergilendirilmesi :

Hisse senetlerinden elde edilecek kar paylarının vergilendirilmesi aşağıdaki gibi olacaktır.

Gerçek Kişiler

Tam Mükellef Gerçek Kişiler :

GVK’ nın 94.maddesinin 6.fıkrasının (b) bendine göre, kar payları üzerinden yapılacak tevkifat, karın dağıtılması aşamasında bırakılmıştır. GVK’ nın 94.maddesinin 6.fıkrasının (b) bendi uyarınca, tam mükellef kurumlarca tam mükellef gerçek kişilere, dağıtılan kar payları üzerinden %15 oranında tevkifat yapılacaktır.

GVK’ nın 86.maddesinin 1.fıkrasının (c) bendine maddesi uyarınca, tevkif yoluyla vergilendirilmiş bulunan ve gayrisafi tutarları; 2015 yılı gelirleri için 29.000TL’ yi (GVK’ nın 103.maddesinde yer alan gelir vergisi tarifesinin ikinci dilimi) aşan ve tam mükellef kurumlardan elde edilen kar payları için beyanname verilmesi gerekecektir.

Tam mükellef gerçek kişilerin kurumlardan elde ettikleri “kar paylarının yarısı” GVK’ nın 22.maddesine göre gelir vergisinden müstesnadır. İstisna edilen bu tutar da dahil olmak üzere brüt kar payının tamamı üzerinden GVK’ nın 94.maddesi uyarınca tevkifat yapılır ve tevkif edilen verginin tamamı, kar payının yıllık beyanname ile beyan edilmesi durumunda, yıllık beyanname üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilir. Ayrıca, GVK’ nın 94.maddesinin

6.fikrasının (b) bendine göre karın sermayeye ilave edilmesi kar dağıtımını sayılmadığından, karın sermayeye ilavesi nedeniyle gerçek kişi ortaklara verilen bedelsiz hisse senetleri üzerinden tevkifat yapılmayacağı gibi bu hisse senetleri karşılığı olan kar payının "menkul sermaye iradi" olarak beyan edilmesi gerekmemektedir.

Dar Mükellef Gerçek Kişiler :

GVK'nın 94. Maddesinin 6. Fikrasının (b) bendi uyarınca, tam mükellef kurumlarca; dar mükellef gerçek kişilere, "dağıtılan kâr payları üzerinden" %15 oranında tevkifat yapılacaktır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmenin önlenmesi anlaşmalarında daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir.

Kurumlar

Tam Mükellef Kurumlar :

KVK'nın 6. Maddesine göre kurum kazancı, GVK'nın ticari kazanç hakkındaki hükümlerine göre saptandığından, kâr payının ticari faaliyete bağlı olarak ticari işletme bünyesinde elde edilmesi halinde söz konusu gelirler ticari kazanç olarak beyan edilip vergilendirilecektir.

Ancak, Türkiye'deki bir kurumun Türkiye'de kurumlar vergisi mükelleflerine yaptığı kâr dağıtımını tevkifata tabi değildir.

Diğer taraftan, KVK'nın 5. Maddesinin 1.fikrası uyarınca, bir kurumun tam mükellef başka bir kuruma iştiraki nedeniyle elde ettiği kâr payı (bu kâr payını dağıtan kurum nezdinde kurumlar vergisine tabi tutulduğu gerekçesiyle kâr payını elde eden kurum nezdinde), kurumlar vergiden müstesnadır (Tam mükellefiyete tabi girişim sermayesi yatırım fonu katılma payları ve hisse senetlerinden elde edilen kâr payları dâhil, diğer fon ve yatırım ortaklıklarının katılma payları ve hisse senetlerinden elde edilen kâr payları hariç).

Dar Mükellef Kurumlar :

Tam mükellef kurumlar tarafından, Türkiye'de bir iş yeri veya daimî temsilci aracılığıyla kâr payı elde edenler hariç olmak üzere dar mükellef kurumlara veya kurumlar vergisinden muaf olan dar mükellef kurumlara dağıtılacak kâr payları üzerinden KVK'nın 30. Maddesinin 3 fıkrası gereği (bugün için bu oran %15tir) tevkifat yapılır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmenin önlenmesi anlaşmalarında daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir.

31. İHRAÇCI VEYA HALKA ARZ EDEN TARAFINDAN VERİLEN İZİN HAKKINDA BİLGİ

Yoktur.

31A İZAHNAME KULLANIM İZİNİNİN BELİRLenen BİR VEYA DAHA FAZLA YETKİLİ KURULUŞA VERİLMESİ DURUMUNDA VERİLECEK İLAVE BİLGİLER

Yoktur.

31B İZAHNAME KULLANIM İZİNİNİN TÜM YETKİLİ KURULUŞA VERİLMESİ DURUMUNDA VERİLECEK İLAVE BİLGİLER

Yoktur.

32. İNCELEMeye AÇIK BELGELER

Aşağıdaki belgeler Mahmutbey Mahallesi Taşocağı Yolu caddesi Balance Güneşli No19/6 Bağcılar / İSTANBUL adresindeki ihraççının merkezi ve başvuru yerleri ile ihraççının internet sitesi (www.akdenizvh.com) ile Kamuyu Aydınlatma Platformunda (KAP) tasarruf sahiplerinin incelemesine açık tutulmaktadır:



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

2) İhraççının izahnamede yer alması gereken finansal tabloları.

33. DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.

34. EKLER

- Ek 1- Bağımsız Denetim Kuruluşları Beyanı
- Ek 2- Sermaye Artırımından Sağlanacak Fonların Kullanım Yeri Raporu
- Ek 3- Akdeniz Girişim Holding'in Sermaye Artırımı'na Katılım Taahhütü
- Ek 4- Necmeddin Şimşek'in Sermaye Artırımı'na Katılım Taahhütü
- Ek 5- Gayrimenkul Değerleme Şirketleri Beyanları
- Ek 6- Gayrimenkul Dışındaki Varlıkları Değerleme Şirketleri Beyanı

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Mehmetbey Mah. Berni Sk. Nispetiye Çiftliği İş Merkezi
No: 1 Kat: 17 Nispetiye / İSTANBUL
Tel: 0216 349 00 00 Fax: 0216 547 98 39
Mecidiyeköy Kurumlar V.D. 825 03 00 456
Tic. Sic. No: 267 142
www.bmd.com

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Mehmetbey Mah. Taşocağı Yolu Cd. Solen Residence Apt.
No:19/5/16 Beşiktaş / İstanbul Tel: 0212 465 88 78
Marmara Kurumlar V.D. 825 03 00 456 Tic. Sic. No: 40 409
MERSİS No: 02105550000010 www.akdenizyh.com