

Şirket'in 31.12.2023 ve 31.12.2022 tarihli finansal tabloları "TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardına göre düzenlenmiş olup 2021 mali verileri TMS 29 düzeltmesini içermemektedir. İlgili standardın temel amacı geçmiş mali verileri raporlama tarihi itibarıyla para biriminin satın alma gücüne göre düzeltilmesidir.

Şirket'in toplam varlıkları, 2021 yılında 203.617.700TL, 2022 yılında 754.333.518 TL ve 2023 yılında 727.164.480 TL'dir. 2022 ve 2023 yılında toplam varlıkların yükselmesinin temel sebebi TMS 29 etkisidir.

Şirket varlıklarının 2021, 2022 ve 2023 dönemlerinde sırasıyla %68, %13 ve %11'i dönen varlıklardan oluşmaktadır. Bu oranının 2021'de %68 gibi yüksek bir orandan 2022 ve 2023'te %13 ve %11'e gerilemesinin temelinde TMS 29'un uzun süredir şirket aktiflerinde yer alan duran varlıkları rapor tarihine TÜFE katsayısı ile getirmesi nedeniyle duran varlıklarda yaşanan artışın dönen varlıklarda yaşanan artıştan daha fazla olmasıdır. Dönen Varlıkları oluşturan en önemli kalemler olarak ticari alacaklar, diğer alacaklar ve stoklar dikkati çekmektedir. Şirketin ticari alacaklarının dönen varlıklar içindeki payı 2021, 2022 ve 2023 dönemlerinde sırasıyla %12, %6 ve %23 olmuştur. 31.12.2023 bilançosuna göre şirketin 67.713 TL'si ilişkili taraflardan ve 18.687.552 TL'si ilişkili olmayan taraflardan olmak üzere 18.755.265 TL ticari alacağı mevcuttur. Şirketin diğer alacaklarının dönen varlıklar içindeki payı 2021, 2022 ve 2023 dönemlerinde sırasıyla %31, %9 ve %11 olmuştur. Şirketin 2022 yılında diğer alacakları Akdeniz Girişim Holding A.Ş. ve Necmettin Şimşek'ten olan alacaklarda yaşanan düşüş nedeniyle azalmıştır.

Şirketin stoklarının dönen varlıklar içindeki payı 2021, 2022 ve 2023 yıllarında sırasıyla %9, %46 ve %32 olmuştur. Şirketin 2022 yılında stoklarında görülen artışın nedeni faaliyet alanlarının genişlemesiyle ilk madde ve malzeme ile yarı mamul stoklarında yaşanan artıştır.

Şirket varlıklarının büyük çoğunluğunu duran varlıklar oluşturmaktadır. Şirketin 2021 yılında 65.600.705 TL olan duran varlıklar, 2022 yılında 659.562.094 TL ve 2023 yılında bilançosunda 644.568.203 TL olmuştur. Şirketin 2022 yılında duran varlıklarında yaşanan artışın nedeni maddi ve maddi olmayan duran varlıklarında yaşanan artıştır.

Duran varlıkları oluşturan en önemli kalemler maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklardır. Şirketin duran varlıklarının 2023 yılı sonunda %41'i maddi duran varlıklar ve %40'ı maddi olmayan duran varlıklara aittir.

Şirket'in 2021 yılında 20.434.481 TL, 2022 yılında 66.334.833 TL ve 2023 yılında 107.507.080 TL kısa vadeli yükümlülüğü bulunmaktadır. 2023 yılında kısa vadeli yükümlülüklerde görülen artışın nedeni kısa vadeli borçlanmalar ve diğer borçlardaki artıştır. Kısa vadeli borçlanmalardaki artış ise 22.723.654 TL'lik TL krediden kaynaklanmaktadır. Diğer borçtaki artışın temel nedeni ise Akdeniz Girişim Holding A.Ş.'ye 2022 yılında 9.816.548 TL olan borcun 2023 yılında 33.963.989 TL'ye yükselmesidir.

Şirket'in 2021 yılında 16.373.060 TL, 2022 yılında 43.462.577 TL ve 2023 yılında 27.677.452 TL uzun vadeli yükümlülüğü bulunmaktadır. 2022 yılında uzun vadeli yükümlülüklerde görülen artışın nedeni uzun vadeli borçlanmalardaki artış olup 2022 yılında enerji şirketlerinin satın alınarak konsolidasyona dahil edilmesi nedeniyle 35.925.918 TL karşılığında USD bazlı kredi kullanılmıştır.

2023 yıl sonu itibarıyla Şirket'in özkaynakları, 591.979.948 TL'ye gerilemiştir. 2023 yılında 516.898.625 TL sermaye düzeltmesi olumlu farkları bulunmaktadır. Paylara ilişkin primler hesabında 245.552.176 TL bulunurken geçmiş yıl zararları 420.385.976 TL ve 44.477.204 TL net dönem zararı mevcuttur.

31.12.2023 itibariyle Şirket'in cari oranı 0,77 ve işletme sermayesi -24,9 milyon TL hesaplanmaktadır. Şirket 2021-2023 arasında Yatırım sürecinde gerekli finansman için ilişkili taraflardan 44,5 milyon TL finansman sağlamıştır. İlişkili taraflara olan bu borç nedeniyle cari oranı 1'in altında ve işletme sermayesi negatif hesaplanmaktadır.

10.2. Faaliyet sonuçları:

10.2.1. İhraççının izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle faaliyet sonuçlarına ilişkin bilgi:

Gelir Tablosu	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
TL	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
Hasılat	102.148.328	91.391.672	6.079.718
Satışların Maliyeti (-)	-98.726.874	-70.077.881	-11.363.867
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar	3.421.454	21.313.791	-5.284.149
BRÜT KAR/ZARAR	3.421.454	21.313.791	-5.284.149
Genel Yönetim Giderleri (-)	-39.423.429	-42.636.521	-12.198.816
Pazarlama Giderleri (-)	-3.542.200	-6.166.863	-255.664
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	27.163.252	36.061.650	27.138.853
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-38.591.999	-37.718.514	-20.748.692
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	-50.972.922	-29.146.457	-11.348.468
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	7.702	1.390.709	1.456.176
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-9.227.283	-6.029.215
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI	-50.965.220	-36.983.031	-15.921.507
Finansman Gelirleri	3.831.699	28.189.059	30.901.465
Finansman Giderleri (-)	-32.480.120	-24.807.013	-4.560.354
Parasal Pozisyon Kar/Zarar	1.530.801	-169.679.331	-
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	-78.082.840	-203.280.316	10.419.604
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	28.644.441	22.892.772	-5.419.671
Dönem Vergi Gideri/Geliri	-2.288.784	-1.511.378	-4.404.300
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	30.933.225	24.404.150	-1.015.371
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	-49.438.399	-180.387.544	4.999.933
DÖNEM KARI/ZARARI	-49.438.399	-180.387.544	4.999.933

Şirket'in 31.12.2023 ve 31.12.2022 tarihli finansal tabloları "TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardına göre düzenlenmiş olup 2021 mali verileri TMS 29 düzeltmesini içermemektedir. İlgili standardın temel amacı geçmiş mali verileri raporlama tarihi itibariyle para biriminin satın alma gücüne göre düzeltilmesidir.

Şirket'in hasılatı elektrik üretim, pompa satışları, kimyevi ürün satışları, ambalaj malzemesi satışları, temizlik malzemeleri satışları, hizmet bedeli satışları, hammadde satışları ve diğer satışlardan oluşmaktadır.

Şirket'in cirosu, 2021 yılında 6.079.718 TL iken 2022 yılında yeni faaliyet alanlarında çalışmaya başlamasının da etkisiyle yıllık %1403 oranında artarak 91.391.672 TL'ye yükselmiş olmasına rağmen 2021 cirosu TMS 29 etkisi harihtir. Şirket 2023 yılında önceki yıla göre %12 artışla 102.148.328 TL gelir elde etmiş olup yaşanan gelir artışı TMS 29 etkilerini içerdiği için reel anlamda cironun %12 arttığı ifade edilebilir.

Satışların maliyeti 2021 yılında 11.363.867 TL iken 2022 yılında şirketin faaliyet alanlarına arttırmasıyla maliyette de artışlar yaşanmış ve satışların maliyet %517 oranında artarak

70.077.881 TL'ye yükselmiştir. 2021 maliye tutarı TMS 29 etkilerini içermemektedir. 2023 yılında ise satış maliyetleri %41 artarak 98.726.874 TL olarak gerçekleşmiştir. Maliyet artışı TMS 29 etkilerini içerdiği için reel anlamda maliyetlerin %41 arttığı ifade edilebilir.

Şirket, 2021 yılında 5.284.149 TL brüt zarar elde ederken 2022 yılında faaliyet alanında yaptığı değişikliklerle 21.313.791 TL brüt karı bulunmaktadır. Şirketin 2023 yılındaki brüt karı ise 3.421.454 TL olmuştur. Brüt kâr marjı ise 2022 yılında %23 iken 2023 yılında %3 olarak gerçekleşmiştir.

Şirket'in faaliyet giderleri genel yönetim giderleri ve pazarlama giderleri kalemlerinden oluşmaktadır. Şirket'in genel yönetim giderleri 2021 yılında 12.198.816 TL iken, 2022 yılında yıllık %250 artarak 42.636.521 TL olmuştur. 2021 mali verilerinin TMS 29 etkisi hariç olması nedeniyle artış yüksek seyretmiştir. 2023 yılında ise genel yönetim giderleri yıllık %8 azalarak 39.423.429 TL'ye gerilemiştir. Bu gerilemenin temelinde de giderlerin enflasyondan daha düşük artması nedeniyle TMS 29 etkisi yatmaktadır. Genel yönetim giderlerinde en yüksek bakiye amortisman giderlerine ait olup personel, denetim ve danışmanlık giderleri diğer yüksek bakiyeli gider kalemleridir.

Pazarlama giderleri 2022 yılında 6.166.863 TL'ye çıkarken, 2023 yılında 3.542.200 TL olmuştur. 2021 mali verilerinin TMS 29 etkisi hariç olması nedeniyle artış yüksek seyretmiştir. 2023 yılında ise pazarlama giderleri yıllık %43 azalmış olup giderlerin enflasyon oranından daha düşük arttığı şeklinde yorumlanmaktadır. En yüksek bakiyeli pazarlama giderleri nakliye ve personel olup taşıt kira ve amortisman giderleri diğer büyük gider kalemleridir.

Genel Yönetim Giderleri, TL	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Amortisman ve İtfâ Payları Giderleri	19.371.594	19.311.366	3.753.741
Personel Giderleri	6.080.780	7.999.908	1.819.537
Denetim ve Danışmanlık Giderleri	3.388.084	4.082.651	1.656.418
Yardım ve Bağışlar	2.918.027	4.424	0
Huzur Hakkı Gideri	1.233.578	1.266.661	457.537
Bakım Onarım Giderleri	1.225.471	534.953	1.048.861
İşgücü Temin Giderleri	1.026.289	476.714	0
Ofis Giderleri	775.506	983.500	46.940
Taşıt Bakım Onarım ve Akaryakıt Gideri	699.626	1.096.130	2.490
Vergi Resim Ve Harçlar	663.723	757.764	1.489.747
Sigorta Giderleri	498.426	376.371	32.792
Temsil Ağırlama Gideri	241.070	1.202.930	375.258
Aidat Giderleri	220.859	473.646	121.924
Mahkeme ve Noter Giderleri	218.498	1.017.542	0
Elektrik, Su ve Yakıt Giderleri	177.596	757.618	0
İş Yeri Kira Giderleri	168.695	1.180.606	0
Taşıt Kira Giderleri	143.548	54.121	0
Seyahat Giderleri	122.059	350.365	53.035
Haberleşme Giderleri	68.835	106.483	8.896
Kıdem Tazminatı Karşılığı	37.855	146.175	38.366
Güvenlik Giderleri	3.839	12.750	5.796
Reklam ve Tanıtım Giderleri	3.483	202.867	37.680
İzin Karşılığı	0	35.789	0
Diğer Giderler	135.988	205.187	1.249.798

09 Ağustos 2024

**AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**
Mahmutbey Mh. Tayyareli Köyü Çi. Söğüt Residence Apt.
No:19/6/16 Bağcılar / İstanbul / 34212 465 88 78
Marmara Kurumlar V.D. 021 055 8620 İst. Sic. No: 464838
Mersis No: 0821055862000010 www.akdenizyi.com

**BMD**
Bizim Menkul Değerler A.Ş.



Toplam	39.423.429	42.636.521	12.198.816
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri, TL			
Nakliye Giderleri	1.407.129	1.699.516	0
Personel Giderleri	772.466	1.207.166	147.202
Taşıt Kira Giderleri	390.000	246.100	0
Amortisman Ve Tükenme Payları	159.189	42.022	26.683
Eşantiyon-Numune Ürün Giderleri	145.724	255.588	0
Seyahat ve Konaklama Giderleri	135.997	44.909	0
Kıdem Tazminatı Karşılığı	124.134	3.478	0
Akaryakıt Gideri	97.956	0	5950
Büro Giderleri	92.593	39.583	14.795
Taşıt Giderleri	81.692	442.185	1.337
Fuar Katılım Giderleri	45.550	21.325	25.613
Bedelsiz Ürün Satış Paz. Dağ. Giderleri	28.794	36.263	0
Reklam ve İlan Gideri	18.365	0	18055
Sigorta Giderleri	12.902	8.245	102
Gümrük Giderleri	6.590	83.884	0
Kargo, Kurye, Posta Giderleri	2.076	642.313	0
Komisyon Giderleri	1.933	6.561	0
Pazarlama Giderleri	0	799.857	0
Kira Giderleri	0	236.624	0
Vergi Resim Harç Giderleri	0	29.896	1.552
Diğer Giderler	19.110	321.348	14.375
Toplam	3.542.200	6.166.863	255.664

Şirket'in 2021 yılında 11.348.468 TL olan esas faaliyet zararı, 2022 yılında %157 artarak 29.146.457 TL'ye yükselmiştir. Şirket, 2023 yılında ise faaliyet zararı yıllık %75 artarak 50.972.922 TL olmuştur. Faaliyet zararında 2023 yılındaki artışın temelinde brüt kar marjının 2022 yılındaki %23,3 seviyesinden 2023 yılında %3,3'e gerilemesi etkili olmuştur. Brüt kar marjı ve esas faaliyet kar marjındaki gerileme temel olarak Şirket ve bağlı ortaklıklarının 2023 yılı içerisinde yatırım yaptığı alanlarda ürün geliştirme, rekabet edebilme ve pazarlama sürecine girmesinin yanında yatırımların amortismanına tabi olması ve TMS 29 etkisi nedeniyle yükselen amortisman giderlerinin karlılığa olumsuz etkisi olarak sıralanmaktadır.

Şirket'in finansman gelirleri faiz ve kur farkı gelirlerinden oluşmaktadır. 2022 yılında 6,4 milyon TL faiz geliri ve 21,8 milyon TL kur farkı geliri olmak üzere toplamda 28,2 milyon TL finansman geliri kaydedilirken 2023 yılında 52.344 TL faiz geliri ve 3,8 milyon TL kur farkı geliri olmak üzere toplam 3,8 milyon TL finansman geliri elde edilmiştir. Bilançoda yer alan döviz cinsinden varlıklar sebebiyle TL'nin dolar ve avro karşısında değer kaybettiği durumlarda kur farkı geliri kaydedilirken TL'nin değer kazandığı durumlarda ise kur farkı gideri yazılmaktadır. 31.12.2022 ve 31.12.2023 bilançosunda döviz varlıkları sırasıyla 12,4 milyon TL ve 9,8 milyon TL'dir.

10.3. İhraççının borçluluk durumu

Borçluluk Durumu	31.12.2023
Kısa vadeli yükümlülükler	107.507.080
Garantili	107.507.080
Teminatlı	
Garantisiz/Teminatsız	
Uzun vadeli yükümlülükler (uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları hariç)	27.677.452
Garantili	27.677.452
Teminatlı	
Garantisiz/Teminatsız	
Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler Toplamı	135.184.532
Özkaynaklar	591.979.948
Ödenmiş/çıkarılmış sermaye	
Geri alınmış paylar	
Paylara ilişkin primler/iskontolar	245.552.176
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	95.249.765
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	32.993.309
Geçmiş yıllar karları/zararları	-420.385.976
Net dönem karı/zararı	-44.477.204
KONTROL GÜCÜ OLMAYAN PAYLAR	37.993.143
TOPLAM KAYNAKLAR	727.164.480
Net Borçluluk Durumu	
A. Nakit	
B. Nakit Benzerleri	8.125.903
C. Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	3.828.780
D. Likidite (A+B+C)	11.954.683
E. Kısa Vadeli Finansal Alacaklar	
F. Kısa Vadeli Banka Kredileri	23.496.709
G. Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısım	14.344.146
H. Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler	642.322
I. Kısa Vadeli Finansal Borçlar (F+G+H)	38.483.177
J. Kısa Vadeli Net Finansal Borçluluk (I-E-D)	26.528.494
K. Uzun Vadeli Banka Kredileri	27.463.156
L. Tahviller	
M. Diğer Uzun Vadeli Krediler	
N. Uzun Vadeli Finansal Borçluluk (K+L+M)	27.463.156
O. Net Finansal Borçluluk (J+N)	53.991.650

Şirket'in 31.12.2023 itibarıyla 107.507.080 TL kısa vadeli ve 27.677.452 TL uzun vadeli olmak üzere toplam 135.184.532 TL yükümlülüğü bulunmaktadır. Kısa Vadeli finansal borcu 23.496.709 TL, Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısım 14.344.146 TL ve diğer kısa vadeli yükümlülükler 642.322 TL olup toplam kısa vadeli finansal



faaliyetleri için ödemelerin yapılmasında kullanmayı planlamaktadır. Yeni dönemde enerji, tarım-hayvancılık, plastik sanayi sektörü gibi yeni sektörlerde yatırım yapılması planlanmaktadır. Akdeniz Yatırım Holding A.Ş. yeni sektörlerde yatırım fırsatlarının belirlenmesi, sonrasında yatırım yapılması, daha sonrasında bu şirketlerin yönetilmesi süreçlerinde yatırım ve işletme sermayesi finansmanına ihtiyaç duyabilecektir.

12. EĞİLİM BİLGİLERİ

12.1. Üretim, satış, stoklar, maliyetler ve satış fiyatlarında görülen önemli en son eğilimler hakkında bilgi:

6 Şubat 2023 tarihinde Kahramanmaraş merkezli deprem Türkiye'nin 13 ilini ağır şekilde etkilemiştir. Depremden etkilenen illerde ve bu illerle ticaret yapan diğer şehirlerde ekonomik faaliyet olumsuz etkilenmiştir. Şirket'in faaliyet gösterdiği sektörlerden ekonomik faaliyetlerden doğrudan etkilendiği için ticaret hacminde görülebilecek bir yavaşlama Şirket faaliyetlerini negatif etkileyebilir.

İhraççı'nın elektrik üretim sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıkları üretmiş oldukları elektriği dolara endeksli satmakta olup dolar/TL kurunda yaşanan değişiklikler Şirket'in gelirleri üzerinde oynaklığa sebep olabilmektedir.

Milya Plastik'in satışını yaptığı ürünlerin satış fiyatları, girdi maliyetlerinin %80'i dolar bazlı olması nedeni ile dolar cinsindendir.

Tarsan'ın satışlarının %80'i ihracat olması nedeni ile, satış fiyatları yabancı para cinsindendir.

Bu sebeple dolar/TL kurunda yaşanan değişiklikler Şirket'in gelirleri üzerinde oynaklığa sebep olabilmektedir.

12.2. İhraççının beklentilerini önemli ölçüde etkileyebilecek eğilimler, belirsizlikler, talepler, taahhütler veya olaylar hakkında bilgiler:

Akdeniz Yatırım Holding A.Ş., yatırım holding statüsünü güçlendirmek, şirket faaliyetlerine dinamizm katmak ve yatırımcıların haklarını korumak adına çeşitli sektörlerde yatırım yapmak ve portföyün çeşitlendirilerek her makro ve mikro riske karşı dirençli hale getirilmesi hedefi doğrultusunda; 2021 yılında Milya Endüstri Plastik San. ve Tic. A.Ş. kurulmuş; 2022 yılında Tarsan Gıda San. Paz. Tic. A.Ş satın alınmış, 2021 yılında Günpak Enerji San. Tic. A.Ş., 2021 yılında Nanox Kimyasal Ürünler San.Tic.AŞ kurulmuştur.

Korona sonrası dönemde Çin'den ürün tedarikçisinin zorlaşması, navlun fiyatlarının artması, ürünü talep eden firmaların tedarikçi çeşitlendirme talepleri ve cari açık veren sektörün ithalata olan bağımlılığının azaltılması için ölçekli üretim yapan firmaların önemi artırmış; bu mihvalde; Milya Plastik A.Ş, 28/410 Losyon Pompası, 24/410 Losyon Pompası, 28/410 Trigger(Tetik Püskürtücü) üretimine başlamıştır. Bu ürünlerin yurt içi talebinin %85'i ithalata dayalı olup; ülke ekonomisi açısından da cari açığa neden olmaktadır. Belirli bir ölçeğin üzerinde seri üretim yapıldığında Çin'li şirketlerle rekabet edebilecek bir duruma gelinebilmektedir. Her ne kadar günümüzde navlun fiyatları düşüş eğiliminde olsa da; büyük ölçekli üretim yapabilen firmaların yurt dışındaki üreticilerle rekabet edebileceği düşünülmektedir. Bu mihvalde Milya Plastik, seri üretim yapabilme adına gereken teknolojik yatırımlar yapmayı ve sektörün ihtiyaçlarına göre yeni ürünleri portföyüne eklemeyi sürdürmektedir.

Milya Plastik; kuruluşundan bu yana yurt içinde sektörde lider birçok şirket ile ticari ilişki kurmayı başarmış ayrıca İsrail, İtalya, Sırbistan; Makedonya, Irak, Rusya gibi ülkelere de ihracaat gerçekleştirmiştir.

Günümüzde üretim için gerekli olan girdi maliyetlerinin sürekli değişkenlik göstermesi ve müşteri taleplerinin renklere göre farklılıklar göstermesi nedeni ile üretim planı, sipariş miktarına göre yapılmakta ve minimum stok miktarları ile çalışılmaktadır. Ürünlerin satış fiyatları, girdi maliyetlerinin %80'i dolar bazlı olması nedeni ile dolar cinsindendir.

Tarsan Kimya; temizlik ürünleri üretimi yapmaktadır. Yaklaşık 70 çeşit ana ürün, bu ana ürünlerin kendi içerisinde kırılımları ile toplamda 200 çeşit ürün üretebilmektedir. Üretilen ürünler yurt içi ve yurt dışında günlük tüketilen ürünler olup; bu ürünlere olan talep eğilimleri artarak devam etmektedir. Ürettiği ürünlerin %80'ini yurt dışına ihraç etmektedir. İhracat yaptığı ülkeler arasında, başta İsrail olmak üzere, Arabistan, Bulgaristan, Panama, Şili ve Kanada bulunmaktadır. Bu ülkelere yapılan ihracat miktarları sürekli artarak devam etmekte olup; firma ihracat portföyünü sürekli geliştirmeyi amaçlamaktadır.

Tarsan Kimya, üretim ve satış ve stok politikasını müşterilerinden gelen siparişler üzerine belirlemektedir. Üretim girdi maliyetlerinin değişkenlik göstermesi nedeni ile minimum stok miktarı ile çalışılmaktadır. Satışlarının %80'i ihracat olması nedeni ile, satış fiyatları yabancı para cinsindendir.

Günpak Enerji A.Ş.; günümüzde yenilenebilir enerjinin öneminin artması nedeni ile kurulmuş olup; Energen Elektrik Üretim San.Tic.Ltd, Sorgen Elektrik Üretim San.Tic ,Gesun Elektrik Üretim San.Tic Şirketlerini satın almış ve toplamda 3mw güneş paneli elektrik santrali yatırımı yapmıştır. Üretilen elektrik satışının tamamı, EnerjiSa şirketi ile perakende satış sözleşmesi karşılığında dövizde endeksli bir şekilde yapılmaktadır.

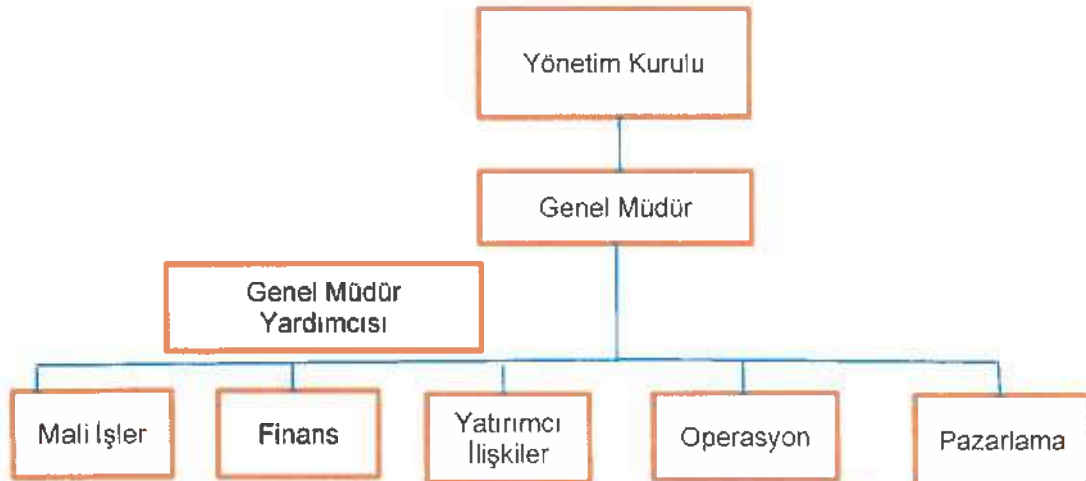
Nanox Kimya; tarım ve hayvancılık sektörüne yönelik kimyasal ürünler, temizlik ürünleri ve dezenfektan ürünleri üretmektedir. Satışlarının büyük çoğunluğu yurt içinde gerçekleşmektedir. Firma ihracat hacmini artırmak için çalışmalarını sürdürmektedir. Üretim ve satış ve stok politikasını müşterilerinden gelen siparişler üzerine belirlemektedir. Üretim girdi maliyetlerinin değişkenlik göstermesi nedeni ile minimum stok miktarı ile çalışılmaktadır.

13. KAR TAHMİNLERİ VE BEKLENTİLERİ

Dünya'da ve ülkemizde yaşanan ekonomik olumsuzluklara rağmen; Milya Plastik, Tarsan Kimya ve Nanox Kimya; bir yandan yurt içi pazarını artırmak, diğer yandan yurt dışı pazarını artırmak üzere; pazarlama faaliyetlerine ağırlık verilmesi planlanmaktadır. Yeni Pazar ve müşteri kazanımı ile birlikte kar hedeflenmektedir.

14. İDARİ YAPI, YÖNETİM ORGANLARI VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER

14.1. İhraççının genel organizasyon şeması:



14.2. İdari yapı:

14.2.1. İhraççının yönetim kurulu üyeleri hakkında bilgi:

14.06.2023 tarihinde yapılan genel kurulda Necmeddin ŞİMŞEK Yönetim Kurulu Başkanı, Salih AKARŞU Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Akdeniz Girişim Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, İbrahim HASELÇİN Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi ve Süleyman BIÇAKLI Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi görevlerine 14.06.2026 tarihine kadar atanmışlardır.

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					(TL)	(%)
Necmeddin Şimşek	Yönetim Kurulu Başkanı	Mahmutbey Mah. Taşocağı yolu Cad. Balance Güneşli No: 19/6 D: 16 Bağcılar / İSTANBUL	-	2 Yıl / 10 Gün	2.110.817	1,70
Salih Akarsu	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Mahmutbey Mah. Taşocağı yolu Cad. Balance Güneşli No: 19/6 D: 16 Bağcılar / İSTANBUL	-	2 Yıl / 10 Gün	-	-
Ruveyda Şimşek (Akdeniz Girişim Holding A.Ş.'yi temsilen)	Yönetim Kurulu Üyesi	Mahmutbey Mah. Taşocağı yolu Cad. Balance Güneşli No: 19/6 D: 16 Bağcılar / İSTANBUL	-	2 Yıl / 10 Gün	25.515.100	20,56
İbrahim Haselçin	Bağımsız Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi		Denetimden Sorumlu Komite Üyesi, Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanı, Riskin Erken Saptanması Komitesi Üyesi	2 Yıl / 10 Gün	-	-
Süleyman Bıçaklı	Bağımsız Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi		Denetimden Sorumlu Komite Başkanı, Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi, Riskin Erken Saptanması Komitesi Başkanı	2 Yıl / 10 Gün	-	-

14.2.2. Yönetimde söz sahibi olan personel hakkında bilgi:

Yoktur.

14.2.3. İhraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise ihraççının kurucuları hakkında bilgi:

Şirket son 5 yıl içerisinde kurulmamıştır.

14.2.4. İhraççının mevcut yönetim kurulu üyeleri ve yönetimde söz sahibi olan personel ile ihraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların birbiriyle akrabalık ilişkileri hakkında bilgi:

Şirket, 2001 yılında kurulmuştur. Yönetim kurulu üyeleri arasında tüzel kişi olan Akdeniz Girişim Holding A.Ş temsilcisi Ruveyda Şimşek ile Akdeniz Yatırım Holding A.Ş yönetim kurulu Başkanı Necmeddin Şimşek arasında akrabalık ilişkisi vardır. Bunun dışında yönetim kurulu üyeleri ve yönetime söz sahibi olan yönetici/personel arasında akrabalık ilişkisi bulunmamaktadır.

14.3. İhraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin yönetim ve uzmanlık deneyimleri hakkında bilgi:

Necmeddin ŞİMŞEK - Yönetim Kurulu Başkanı

1970 yılında Burdur'da doğan Necmeddin Şimşek, 1988 yılında Antalya'da lise tahsilini bitirdikten sonra Anadolu Üniversitesi İktisat Fakültesi'nde öğrenimini sürdürürken aynı zamanda 1993 yılı itibari ile ticari hayatına başlamıştır. 1999 yılından itibaren Akdeniz Grup Şirketlerinin kurucu ortağı olan Necmeddin Şimşek, Akdeniz Girişim Holding A.Ş. çatısı altında toplanan Şirketlerin de kurucu ortaklığını ve yöneticiliğini yaparak ticari faaliyetlerine devam etmektedir.

Salih AKARSU - Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı

Sinop Gerze doğumludur. Eskişehir Üniversitesi İşletme Fakültesi mezunu olan Salih Akarsu çalışma hayatına 2005 yılında başlamış olup, çeşitli kuruluşlarda finans alanında farklı pozisyonlarda görev yapmıştır.

Süleyman BIÇAKLI- Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi

1979 yılı Isparta doğumludur. Lisans eğitimini Isparta Süleyman Demirel Üniversitesi'nde tamamlayan Bıçaklı, özel sektörde çeşitli firmalara mali müşavirlik hizmeti vermektedir. Evli ve üç çocuk babasıdır.

İbrahim HASELÇİN- Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi

Kültür Üniversitesi Sosyal Bilimler Enstitüsü Özel Hukuk Bölümü (Doktora), Kocaeli Üniversitesi Sosyal Bilimler Enstitüsü Özel Hukuk Bölümü (Yüksek Lisans), Marmara Üniversitesi Hukuk Fakültesi, Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi İktisat ve Maliye Bölümü mezunudur. Bloomberg HT Televizyonu Yorumculuk, Habertürk Gazetesi Köşe Yazarlığı, Haselçin Hukuk Bürosu Avukat, Aracı Kurumlarda Genel Müdürlük ve Yönetici, Yönetim Kurulu Üyeliği, Sermaye Piyasası Kurulu Denetçi görevlerini yerine getirmiştir. Avukat ve Danışman olarak iş yaşamına devam etmektedir.

14.4. Yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin son durum da dahil olmak üzere son beş yılda, yönetim ve denetim kurullarında bulunduğu veya ortağı olduğu bütün şirketlerin unvanları, bu şirketlerdeki sermaye payları ve bu yönetim ve denetim kurullarındaki üyeliğinin veya ortaklığının halen devam edip etmediğine dair bilgi:



Necmeddin ŞİMŞEK¹

Şirket Ticaret Ünvanı	Görevde Bulunduğu Organ (Yönetim Kurulu/Denetim Kurulu)	Görev (Başkan/Başkan Vekili/Üye vb.)	Görev Halen Devam ediyor mu ? (Evet/Hayır)	Şirkette Ortaklık Payı Var mı? (Evet/Hayır)	Ortaklık Payı (%)	İlgili Şirket'in Sermayesi (TL)	Ortaklık Payı Devam Ediyor mu ?(Evet/Hayır)
AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	VAR	1,70%	41.365.000,00TL	EVET
AKDENİZ GİRİŞİM HOLDİNG A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	VAR	100%	10.000.000,00 TL	EVET
AKDENİZ SAVUNMA TEKNOLOJİLERİ A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	VAR	29%	1.800.000,00 TL	EVET
ŞİMŞEK GAYRİMENKUL A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	VAR	99%	27.500.000,00 TL	EVET
AKDENİZ İŞLETME YÖNETİMİ A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	VAR	0%	6.360.000,00 TL	EVET
AKDENİZ EĞİTİM ÖĞRETİM YAYINCILIK A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	VAR	0%	3.120.000	EVET
MİLYA ENDÜSTRİ PLASTİK SAN TİC A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	VAR	10%	40.000.000	EVET
NANOX KİMYASAL ÜRÜNLER SAN TİC A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	YOK		23.110.000	HAYIR
TARSAN GIDA TEMİZLİK A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	YOK		5.000.000	HAYIR
SALDA TARIM VE HAYVANCILIK A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	YOK		15.000.000	HAYIR
EKSPRES KİRALAMA LTD.ŞTİ.	MÜDÜRLER KURULU BAŞK.	BAŞKAN	EVET	YOK		1.110.000	HAYIR
NMS TURİZM SAN TİC A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	YOK		2.464.000	HAYIR
FRC MAĞAZACILIK A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	YOK		14.552.913	HAYIR
GÜNPAK ENERJİ A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	YOK		20.000.000	HAYIR
ATG ÇEVRE GERİ DÖNÜŞÜM A.Ş.	YÖNETİM KURULU	BAŞKAN	EVET	YOK		3.000.000	HAYIR

Akdeniz Girişim Holding A.Ş.

Şirket Ticaret Ünvanı	Görevde Bulunduğu Organ (Yönetim Kurulu/Denetim Kurulu)	Görev (Başkan/Başkan Vekili/Üye vb.)	Görev Halen Devam ediyor mu ? (Evet/Hayır)	Şirkette Ortaklık Payı Var mı? (Evet/Hayır)	Ortaklık Payı (%)	İlgili Şirket'in Sermayesi (TL)	Ortaklık Payı Devam Ediyor mu ?(Evet/Hayır)
-----------------------	---	--------------------------------------	--	--	-------------------	---------------------------------	---

¹ Necmeddin Şimşek Ekspres Yemek Oto Kiralama Ltd. ŞTİ firmasında Akdeniz Girişim Holding A.Ş.'nin tüzel kişiliğini temsilen yönetim kurulunda yetkilidir.

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
 Mahmutbey Mh. Zeynepi Cad. No:19/6/6 Bağcılar / İstanbul
 Marmara Kurumu: V.D. 021 055 8620 İst. Sic. No: 464639
 Mersis No: 0021015862000010 www.akdenizyih.com



Yoktur.

14.9. Yönetim kurulu üyeleri, yönetimde söz sahibi personel ile ihraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların ihraççıya karşı görevleri ile şahsi çıkarları arasındaki çıkar çatışmalarına ilişkin bilgi:

Yoktur.

14.9.1. Yönetim kurulu üyeleri, yönetimde söz sahibi personel ile ihraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların yönetim kurulunda veya üst yönetimde görev almaları için, ana hissedarlar, müşteriler, tedarikçiler veya başka kişilerle yapılan anlaşmalar hakkında bilgi:

Yoktur.

14.9.2. İhraççının çıkardığı ve yönetim kurulu üyeleri, yönetimde söz sahibi personel ile ihraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların sahip olduğu sermaye piyasası araçlarının satışı konusunda belirli bir süre için bu kişilere getirilmiş sınırlamalar hakkında ayrıntılı bilgi:

Yoktur.

15. ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER

15.1. Son yıllık hesap dönemi itibariyle ihraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personelinin; ihraççı ve bağlı ortaklıklarına verdikleri her türlü hizmetler için söz konusu kişilere ödenen ücretler (şarta bağlı veya ertelenmiş ödemeler dahil) ve sağlanan benzeri menfaatler:

Yönetim kurulu Başkan ve üyeleri ile genel müdür gibi üst düzey yöneticilere dönem içinde ödenen maaş, huzur hakkı, ücret ve benzeri menfaatler:

	31.12.2023	31.12.2022
Yönetim kurulu başkan ve üyeleri ile genel müdür gibi üst düzey yöneticilere ödenen maaş, huzur hakkı, ücret ve benzeri menfaatler toplamı (TL)	1.870.346	950.830

15.2. Son yıllık hesap dönemi itibariyle ihraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personeline emeklilik aylığı, kıdem tazminatı veya benzeri menfaatleri ödeyebilmek için ihraççının veya bağlı ortaklıklarının ayırmış olduğu veya tahakkuk ettirdikleri toplam tutarlar:

Yoktur.

16. YÖNETİM KURULU UYGULAMALARI

16.1. İhraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin görev süresi ile bu görevde bulunduğu döneme ilişkin bilgiler:



BMD
Birim Menkul Değerler A.Ş.



Adı Soyadı	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi
Necmeddin ŞİMŞEK	Yönetim Kurulu Başkanı	2 Yıl / 10 Gün
Salih Akarsu	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	2 Yıl / 10 Gün
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi	2 Yıl / 10 Gün
İbrahim HASELÇİN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	2 Yıl / 10 Gün
Süleyman BIÇAKLI	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	2 Yıl / 10 Gün

16.2. Tamamlanan son finansal tablo dönemi itibariyle ihraççı ve bağlı ortaklıkları tarafından, yönetim kurulu üyelerine ve yönetimde söz sahibi personele, iş ilişkisi sona erdirildiğinde yapılacak ödemelere/sağlanacak faydalara ilişkin sözleşmeler hakkında bilgi veya bulunmadığına dair ifade:

Yoktur.

16.3. İhraççının denetimden sorumlu komite üyeleri ile diğer komite üyelerinin adı, soyadı ve bu komitelerin görev tanımları:

Sermaye Piyasası Kurulu'nun, Kurumsal Yönetim İlkelerine ilişkin düzenlemeleri uyarınca; Şirket bünyesinde Kurumsal Yönetim Komitesi, Denetimden Sorumlu Komite, Riskin Erken Saptanması Komiteleri oluşturulmuştur.

Komite başkanlıkları bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerince yürütülmektedir. Komitelere ait çalışma esasları Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Şirket'in internet sitesinde yayınlanmıştır.

(www.akdenizyh.com)

Komite	Komite Üyeleri	Komitedeki Görevi	Niteliği
Denetimden Sorumlu Komite	Süleyman Bıçaklı	Başkan	Bağımsız Üye
	İbrahim Haselçin	Üye	Bağımsız Üye
Kurumsal Yönetim Komitesi	İbrahim Haselçin	Başkan	Bağımsız Üye
	Süleyman Bıçaklı	Üye	Bağımsız Üye
	Özlem Nazlı Arıkan	Üye	
Riskin Erken Saptanması Komitesi	Süleyman Bıçaklı	Başkan	Bağımsız Üye
	İbrahim Haselçin	Üye	Bağımsız Üye

Denetimden Sorumlu Komite Çalışma Esasları;

Denetimden Sorumlu Komitenin çalışma esasları Şirket'in internet sitesinden (www.akdenizyh.com) ilan edilmiş olup, Denetim Komitesi; bağımsız denetçinin seçimi; kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların, ortaklığın izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin görüşlerini yönetim kuruluna yazılı olarak bildirmektedir.

Kurumsal Yönetim Komitesi Çalışma Esasları Özeti

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Mehmetbey Mh. Taşocacı Yolu 141/1 Söğütözü-Beşiktaş/İstanbul
No:19/6/16 Bağcılar / İstanbul Tel: 0212 465 118 78
Marmara Kurumlar V.D. 021 015 8620 İst. Sic. No: 404639
Mersis No: 082100000000000000019 www.akdenizyh.com

85

Bizim Menkul Değerler A.Ş.



09 Ağustos 2024

Kurumsal Yönetim Komitesinin çalışma esasları Şirket'in internet sitesinde (www.akdenizyh.com) ilan edilmiş olup, Komite yönetim uygulamalarını ve Kurumsal Yönetim ilkelerine Uyum Raporu'nu değerlendirmekte, yatırımcı ilişkileri bölümünün çalışmalarını koordine etmektedir.

Aday Gösterme Komitesinin görevleri Kurumsal Yönetim Komitesi üyeleri tarafından yerine getirilmektedir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi Çalışma Esasları Özeti

Şirket'in varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması, uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapan Riskin Erken Saptanması Komitesi'nin çalışma esasları Şirket'in internet sitesinde (www.akdenizyh.com) ilan edilmiştir.

16.4. İhraççının Kurulun kurumsal yönetim ilkeleri karşısındaki durumunun değerlendirilmesi hakkında açıklama:

Kurul Karar Organı'nın 25/01/2024 tarih ve 6/121 sayılı "2024 YILI İÇİN BORSA ŞİRKETLERİNİN II-17.1 SAYILI KURUMSAL YÖNETİM TEBLİĞİ UYARINCA DAHİL OLDUKLARI GRUPLAR HAKKINDA DUYURU"suna göre kurumsal yönetim ilkelerine göre Üçüncü Grup Şirketler arasında yer alan Şirket, kurumsal yönetim ilkelerine uyum konusunda gerekli dikkat ve özeni göstermektedir.

Şirket paydaşlarına karşı taşıdığı sorumlulukların bilinci içerisinde, faaliyetlerinde kurumsal yönetimin temelini oluşturan "eşitlik", "şeffaflık", "hesap verebilirlik" ve "sorumluluk" kavramlarını benimsemiş olup, Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn.")'na ve Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın düzenlemeleri ile kararlarına uyuma azami özen ve gayreti göstermektedir.

Şirketçe 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren faaliyet döneminde de Kurumsal Yönetim Tebliği ekinde yer alan ve ilgili mevzuat ile uygulanması zorunlu tutulan kurumsal yönetim ilkeleri aynen benimsenerek uygulanmıştır.

Bu bağlamda, Esas Sözleşme değişikliklerini, Yönetim Kurulu yapılanmasını ve Komitelerin oluşturulmasını gerçekleştiren Şirket, Kurumsal Yönetim İlkelerine uymayı ve gelişen koşullara bağlı olarak uyum sağlanacak konularda iyileştirme ve düzenlemeler yapmak suretiyle çalışmalarını sürdürmektedir. İlgili mevzuat ile zorunlu olmayan kurumsal yönetim ilkelerine de tam uyum amaçlanmakla birlikte bunlardan; yönetim kurulu üye sayısı itibarıyla komitelerdeki üye dağılımı, yönetim kurulu üye sayısı, yönetim kurulu üyeleri için sorumluluk sigortası yapılması, üst düzey yönetici mali haklarının kişi bazında açıklanmasına ilişkin uygulamada yaşanan zorluklar, bazı ilkelerin piyasanın ve Şirket'in mevcut yapısı ile tam olarak örtüşmemesi gibi nedenlerle tam uyum henüz sağlanmamış olup, tam olarak uyum sağlanamayan kurumsal yönetim ilkeleri ile ilgili olarak mevcut durum itibarıyla bugüne kadar menfaat sahipleri arasında herhangi bir çıkar çatışması bulunmamaktadır.

SPK mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerin mevzuatla belirlenen kurallar çerçevesinde yerine getirilebilmesi ve faaliyetlerin daha etkin bir şekilde sürdürülebilmesi amacıyla mevzuat gereği zorunlu olarak oluşturulan "Yatırımcı İlişkileri Bölümü", başta bilgi alma ve inceleme hakkı olmak üzere pay sahipliği haklarının korunması ve kullanılmasının kolaylaştırılmasında Mali İşler ve Hukuk departmanlarıyla birlikte tüm departmanlarla iletişim halinde olarak çalışmalarına devam etmektedir.

Zorunlu Kurumsal Yönetim İlkelerine uyumu sağlayan, zorunlu olmayan İlkelerin ise bir bölümünü yerine getiren Şirket, 2021 ve 2022 ve 2023 yılları itibarıyla Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ile Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'nu hazırlayarak finansal raporları ile birlikte

kamuya açıklamıştır. Söz konusu Raporlara Şirketimizin internet sitesi ile en güncel Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'na KAP'tan (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1288735>) ulaşılabilir.

16.5. Kurul düzenlemeleri uyarınca kurulması zorunlu olan ihraççının pay sahipleri ile ilişkiler biriminin faaliyetleri ile bu birimin yöneticisi hakkında bilgi:

Adı Soyadı	Unvan	Öğrenim Durumu	Lisans Türü
Özlem Nazlı Arıkan	Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi	Lisans	SPK Düzey 3 Lisansı SPK Türev Lisansı, SPK Kredi Derecelendirme Lisansı, SPK Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisansı,

Pay sahipleri ile ilişkiler biriminin faaliyetleri hakkında bilgiler:

- Şirket'in SPK, İMKB, MKK vb. düzenleyici kuruluşlarla ilişkilerinin ilgili mevzuat çerçevesinde yürütülmesi, KAP açıklamalarının ilgili mevzuat dahilinde yapılmasının sağlanması
- Şirket'in faaliyet raporlarının hazırlanması ve kamuya açıklanmasının sağlanması
- Periyodik mali tablolarının bağımsız denetim şirketi ile koordineli olarak hazırlanması ve kamuya açıklanmasının sağlanması ve ilgili düzenleyici otoritelere gönderiminin sağlanması
- Şirket'in hisse senedinin İMKB'de fiyat hareketlerinin izlenmesi ve yönetime raporlama yapılması
- Yatırımcıları ve analistleri bilgilendirmek üzere analist toplantıları düzenlenmesi, yatırımcılardan gelen görüşme ve ziyaret taleplerinin karşılanması
- Genel kurul toplantısının yürürlükteki mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer şirket içi düzenlemelere uygun olarak yapılmasının sağlanması,
- Şirket web sayfasının ilgili mevzuata göre güncellenmesi ve benzer diğer işler

Yatırımcı İlişkileri İletişim Bilgileri:

Adres : Mahmutbey Mah. Taşocağı yolu Cad. Balance Güneşli No: 19/6 D: 16
Bağcılar / İSTANBUL
Tel : 0212 465 88 78
Faks : 0212 465 88 70
E-posta : yatirimciiliskileri@akdenizyh.com

17. PERSONEL HAKKINDA BİLGİLER

17.1. İzahnamede yer alan her bir finansal tablo dönemi için ortalama olarak veya dönem sonları itibariyle personel sayısı, bu sayıda görülen önemli değişiklikler ile mümkün ve önemli ise belli başlı faaliyet alanları ve coğrafi bölge itibariyle personelin dağılımı hakkında açıklama:

Yıllar İtibari İle Toplam Çalışan Sayısı	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
BEYAZ VE MAVİ YAKA	52	68	55
Toplam Personel	52	68	55

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş. ve Bağlı Ortaklıklar Personel Sayısı										
31.12.2023	KADIN	ERKEK	İLK OKUL	ORTA OKUL	LİSE	ÜNİVERSİTE	18-30 YAŞ	31-45 YAŞ	45 YAŞ ÜZERİ	Toplam
ÜST DÜZEY YÖNETİCİ		2			1	1		1	1	2
BEYAZ YAKA	7	13		1	5	14	3	12	5	20
MAVİ YAKA	17	13	7	14	5	4	9	14	7	30
Toplam	24	28	7	15	11	19	12	27	13	52

17.2. Pay sahipliği ve pay opsiyonları:

17.2.1. Yönetim kurulu üyelerinin ihraççının paylarına yönelik sahip oldukları opsiyonlar hakkında bilgi:

Yoktur.

17.2.2. Yönetimde söz sahibi olan personelin ihraççının paylarına yönelik sahip oldukları opsiyonlar hakkında bilgi:

Yoktur.

17.2.3. Personelin ihraççıya fon sağlamasını mümkün kılan her türlü anlaşma hakkında bilgi:

Yoktur.

18. ANA PAY SAHİPLERİ

18.1. İhraççının bilgisi dahilinde son genel kurul toplantısı ve son durum itibariyle sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak %5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler ayrı olarak gösterilmek kaydıyla ortaklık yapısı veya böyle kişiler yoksa bulunmadığına dair ifade:

09 Ağustos 2024

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
 Mahmutbey Mh. Taşocacı Yolu Cd. Söğüt Residence Apt.
 No:19/8/16 Beşiktaş / İstanbul Tel: 0212 465 88 78
 Marmara Kışınlar YD 021 555 88 00 M. Ş. No: 404639
 Mersis No: 0021055862000010 www.akdenizyih.com

BİM D
 Bizim Menkul Değerler A.Ş.



Ortağın Adı-Soyadı/Ticaret Unvanı	Sermaye Payı (TL)	Sermaye Pay Oranı	Pay Grubu	Oy Hakkı Oranı
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.	9.374.476	7,55%	A	55,07%
	16.140.624	13,01%	B	6,32%
Necmeddin Şimşek	2.110.817	1,70%	B	0,83%
Diğer	96.469.083	77,74%	B	37,78%
Toplam	124.095.000	100,00%		100,00%

18.3. Sermayeyi temsil eden paylar hakkında bilgi:

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
A	Nama	İmtiyaz Mevcuttur	1	9.374.476	7,55
B	Nama	İmtiyaz Mevcut Değildir	1	114.720.524	92,45
			TOPLAM	124.095.000	100

18.4. İhraççının bilgisi dahilinde doğrudan veya dolaylı olarak ihraççının yönetim hakimiyetine sahip olanların ya da ihraççıyı kontrol edenlerin adı, soyadı, ticaret unvanı, yönetim hakimiyetinin kaynağı ve bu gücün kötüye kullanılmasını engellemek için alınan tedbirler:

Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı	Sermaye Payı		Kontrolün Kaynağı
	Tutarı (TL)	Oran (%)	
Necmeddin ŞİMŞEK	27.985.917	22,55	Oy haklarının doğrudan % 1,70'ine sahip olunması ve oy haklarının dolaylı olarak imtiyazlı hisselerle %62,22'sine sahip olunması (Akdeniz Girişim Holding A.Ş.'deki ortaklığı kaynağıyla)

Şirketin tüm finansal raporlarının pay sahiplerinin incelemesine açık tutulması, hakim ortağın genel kurulda oy hakkı imtiyazının bulunması, Şirket Yönetim Kurulunda genel kurul tarafından seçilen Yönetim Kurulu Üyesinin yarısını seçebilir, Şirketin tabi olduğu iç denetim ve bağımsız dış denetim yükümlülükleri ile Kurumsal Yönetim İlkelerine uyum kapsamında yürüttüğü çalışmalar yönetim hâkimiyetinin kötüye kullanılmasını engellemek için alınan başlıca tedbirlerdir. Öte yandan, SPK mevzuatında yer alan düzenlemeler de hâkimiyet gücünün kötüye kullanımını engeller niteliktedir.

18.5. İhraççının yönetim hâkimiyetinde anlaşmalar/düzenlemeler hakkında bilgi:

Yoktur.

18.6. Sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki doğrudan payları %5 ve fazlası olan gerçek kişi ortakların birbiriyle akrabalık ilişkileri:

Yoktur

19. İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER

19.1. İzahnamede yer alan hesap dönemleri ve son durum itibariyle ilişkili taraflarla yapılan işlemler hakkında UMS 24 çerçevesinde ayrıntılı açıklama:

Şirket ile tüm ilişkili tarafları arasında yapılan işlemlere ilişkin ayrıntılı açıklamalar, KAP'ta (www.kap.org.tr) yayınlanan 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihleri itibari ile hazırlanan bağımsız denetim raporlarının "İlişkili Taraf Açıklamaları" dipnotunda yer almaktadır.

Şirket'in ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edilmektedir. İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 2 ay olarak hesaplanmıştır. İlişkili taraflardan alacaklar teminatsızdır ve bu alacaklardan ticari olanlara faiz işletilmemektedir. İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden oluşmakta olup, yaklaşık vadeleri 2 ay olarak hesaplanmıştır. İlişkili taraflara olan ticari borçlara faiz işletilmemektedir.

Buna göre; Şirket'in ilişkili tarafları ile olan alacak - borç ilişkileri aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflardan Alacaklar

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Ekspres Kiralama Dış Ticaret San. Ltd. Şti.			1.339.159
Akdeniz Tesis Yönetim Hizmetleri A.Ş.			36.569
Akdeniz İşletme Yönetim Hizmetleri Ve Gayrimenkul Yat. İnş. San. Tic. A.Ş.	62.412	12.179	
Akdeniz Eğitim Öğretim Yayıncılık Turizm İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş.			7.441
Şimşek Gayrimenkul Yat. San. Tic. A.Ş.	4.690	1.755	5.435
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.			2.360
Turkuaz Tanıtım Ve İlet. San. Tic. Ltd. Şti-Ekspres Yemek Oto kiralama İnş. Taah. San. Tic. Ltd. Şti.	611	211	32.012
Milya Endüstri Plastik Sanayi Ve Ticaret Ltd. Şti.			4.000.000
Teknik Kurumsal Denetim Kontrol Ve Müşavirlik			258.593
Akdeniz Otomotiv Teknolojileri Freeport Ltd.			243.378
Yuppiter Turizm İnş.Taah. Peyzaj San. Ve Tic. A.Ş.			9
İlişkili Taraflardan Alacak Reeskontu (-)			-375.388
TOPLAM	67.713	14.145	5.549.568

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.		2.547.371	7.193.460
Akdeniz Eğitim Öğretim Yayıncılık Turizm İnşaat San. Tic. A.Ş.	955.286	1.492.342	4.657.031
Berkan Tar	3.962.140	572.391	
Necmeddin Şimşek	176.298	1.597.254	9.525.230
Muhammed Esad Şimşek	290.000		
Cihad Yasir Şimşek	235.083		
Ekspres Kiralama Dış Ticaret San. Ltd. Şti.	3.350.823	60.173	
Akdeniz İşletme Yönetimi A.Ş.			

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Mehmetbey Mh. Taşocacı Yolu Çarşı Sokağı Resitane Apt.
No:19/6/16 Başçılar / Manisa / Türkiye Tel: 0212 465 88 78
Marmara Kurumlar V.D. 021 045 8620 İst. Sic. No: 464639
Mersis No: 0821055382000010 www.akdenizyati.com

91

Bizim Menkul Değerler A.Ş.



TOPLAM

8.969.630 6.269.531 24.035.586

İlişkili Taraflara Borçlar

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Necmeddin Şimşek	5.898.260		
Ekspres Kiralama Dış Ticaret San. Ltd. Şti.		16.205	
Akdeniz Tesis Yönetim Hizmetleri A.Ş.	58.005	65.881	
Akdeniz İşletme Yön. Hiz. Ve Gayr. Menk. İnş. Tic. A.Ş.		31.707	18.039
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.	905.771	10.013	772.976
Akdeniz Eğitim Öğretim Yayıncılık Turizm İnşaat San. Tic. A.Ş.	152.661		
İlişkili Taraflardan Borç Reeskontu (-)	-344.760	-1.381	-119.922
Toplam	6.669.937	122.425	671.093

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.	33.963.989	9.816.548	
Ekspres Kiralama Dış Ticaret San. Ltd. Şti.	5.801	5.049.504	2.897.581
Necmeddin Şimşek	7.751.265	6.392.672	20.121
Kadir Bozdağ	135.000	74.148	
Berkan Tar	2.643.850		
M. Adnan İrigoien			1.947
TOPLAM	44.499.905	21.332.872	2.919.649

İlişkili Taraflardan Yapılan Alımlar

İlişkili Taraf Unvanı	Ticari Mal / Hizmet	Finansman	Kira	Yansıtma	Diğer	01.01.2023- 31.12.2023 Toplam
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.		4.793.516				4.793.516
Akdeniz Tesis Yönetim Hizmetleri Anonim Şirketi	828.284					828.284
Ekspres Kiralama Dış Ticaret San.Ltd.Şti.					369.511	369.511
Akdeniz Eğitim Öğretim Yayıncılık Turizm İnşaat San.Tic. A.Ş.	272.950					272.950
Berkan Tar			143.548		48.001	191.548
Necmeddin Şimşek	26.520			24.403	123.551	174.473
Akdeniz İşletme Yönetim Hizmetleri Ve Gayrimenkul Yatırımları İnş.San.Tic.A.Ş					8.906	8.906
Kadir Bozdağ						
Toplam	1.127.754	4.793.516	143.548	24.403	549.969	6.639.188

İlişkili Taraf Unvanı	Finansman	Kira	Diğer	01.01.2022- 31.12.2022 Toplam
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.	361.858			361.858
Akdeniz Tesis Yönetim Hizmetleri Anonim Şirketi		143.606	358.876	502.482
Ekspres Kiralama Dış Ticaret San.Ltd.Şti.			340.185	340.185
Akdeniz Eğitim Öğretim Yayıncılık Turizm İnşaat San.Tic. A.Ş.			459.087	459.087
Necmeddin Şimşek			44.092	44.092
Akdeniz İşletme Yönetim Hizmetleri Ve Gayrimenkul Yatırımları İnş.San.Tic.A.Ş			15.124	15.124
Kadir Bozdağ			3.919	3.919



Toplam	361.858	143.606	1.221.283	1.726.747
---------------	----------------	----------------	------------------	------------------

İlişkili Taraf Unvanı	Ticari Mal / Hizmet	Diğer	01.01.2021-31.12.2021
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.	99.922		99.922
Ekspres Kiralama Dış Ticaret San.Ltd.Şti.	69.838	4.597	74.435
Toplam	169.760	4.597	174.357

İlişkili Taraflara Yapılan Satışlar

İlişkili Taraf Unvanı	Ticari Mal / Hizmet	Finansman	Kira	01.01.2023-31.12.2023 Toplam
Ekspres Kiralama Dış Ticaret San. Ltd. Şti.	38.016		1.841.158	1.879.173
Akdeniz Tesis Yönetim Hizmetleri Anonim Şirketi	462.577			462.577
Akdeniz Eğitim Öğretim Yayıncılık Turizm İnşaat San. Tic. A.Ş.	29.008		108.679	137.687
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.		1.512	15.343	16.855
Nms Turizm	3.958			3.958
Necmeddin Şimşek		2.477		2.477
Toplam	533.559	3.989	1.965.180	2.502.727

İlişkili Taraf Unvanı	Ticari Mal / Hizmet	Finansman	Kira	Yansıtma	Diğer	01.01.2022-31.12.2022 Toplam
Ekspres Kiralama Dış Ticaret San.Ltd.Şti.	1.584	68.797	1.873.631	9.831		1.953.843
Akdeniz Tesis Yönetim Hizmetleri Anonim Şirketi	7.680				7.589	15.269
Akdeniz Eğitim Öğretim Yayıncılık Turizm İnşaat San.Tic. A.Ş.	264.605	684.790	24.785			974.179
Akdeniz Girişim Holdig A.Ş.		962.483	15.614			978.097
Necmeddin Şimşek	446	297.976				298.422
Akdeniz İşletme Yönetim Hizmetleri Ve Gayrimenkul Yatırımları İnş.San.Tic.A.Ş		223.553		43.643		267.196
Muhammed Esad Şimşek					44.904	44.904
Şimşek Gayrimenkul Yat.San.Tic.A.Ş				8.684		8.684
Toplam	274.315	2.237.599	1.914.030	62.158	52.493	4.540.594

İlişkili Taraf Unvanı	Ticari Mal / Hizmet	Finansman	Diğer	01.01.2021-31.12.2021
Akdeniz Eğitim Öğretim Yayıncılık Turizm İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş.		183.938	12.214	196.152
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.	12.080		1.813.190	1.825.270
Şimşek Gayrimenkul Yatırım Sanayi Tic.A.Ş.	16.743			16.743
Akdeniz İşletme Yön.Hiz.Ve Gayr.Menk.İnş.Tic.A.Ş.	45.128			45.128
Ekspres Kiralama Dış Ticaret San Ltd Şti	1.431.503		1.749	1.433.252
Turkuaz Tanıtım ve İlt.San.Tic.Ltd.Şti.-Ekspres Yemek Oto Kiralama İnş. Taah. San.Tic. Ltd.Şti.	16.743			16.743
Toplam	1.522.197	183.938	1.827.153	3.533.289

09 Ağustos 2024

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Mehmetbey Mh. Taşoğlu Yolu No:19/6/10. Bağcılar / İstanbul Tel: 0212 465 88 78
Marmara Kurumlar V.D. (M.K.V.D.) İst. Sic. No: 464639
Mersis No: 0021055862000010 www.akdenizyh.com

93

BMD
Bizim Menkul Değerler A.Ş.



19.2. İlişkili taraflarla yapılan işlerin ihraççının net satış hasılatı içindeki payı hakkında bilgi:

Şirket'in ilişki taraflara yapmış olduğu satışların net satışlardaki payı aşağıdaki tablodaki gibidir:

İlişkili Taraflara Yapılan Satışlar	31.12.2023	Oran	31.12.2022	Oran	31.12.2021	Oran
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.	16.855	0,0%	978.097	1,1%	1.825.270	30,0%
Ekspres Kiralama Dış Ticaret San.Ltd.Şti.	1.879.173	1,8%	1.953.843	2,1%	1.433.252	23,6%
Akdeniz İşletme Yönetim Hiz. Ve Gay. Yatırımları İnş. San. Tic. A.Ş.		0,0%	267.196	0,3%	45.128	0,7%
Akdeniz Tesis Yönetim Hizmetleri A.Ş.	462.577	0,5%	15.269	0,0%		0,0%
Şimşek Gayrimenkul Yat. San. Tic. A.Ş.		0,0%	8.684	0,0%	16.743	0,3%
Akdeniz Eğitim Öğretim Yayıncılık Turizm İnşaat San. Tic. A.Ş.	137.687	0,1%	974.179	1,1%	196.152	3,2%
Türkuaz Tanıtım Ve İlet. San. Tic. Ltd. Şti-Ekspres Yemcek Oto Kiralama İnş. Taah. San. Tic. Ltd. Şti. Adi İş Ort					16.743	0,3%
NMS Turizm	3.958	0,0%	0	0,0%		
Necmeddin Şimşek	2.477	0,0%	298.422	0,3%		
Muhammed Esad Şimşek			44.904	0,0%		
Toplam	2.502.727	2,5%	4.540.594	5,0%	3.533.288	58,1%
Toplam Net Satış	102.148.328		91.391.672		6.079.718	

Şirket'in ilişki taraflardan alımının net satışlardaki payı aşağıdaki tablodaki gibidir:

İlişkili Taraflardan Yapılan Alımlar	31.12.2023	Oran	31.12.2022	Oran	31.12.2021	Oran
Akdeniz Girişim Holding A.Ş.	4.793.516	4,7%	361.858	0,4%	99.922	1,6%
Ekspres Kiralama Dış Ticaret San. Ltd. Şti.	369.511	0,4%	340.185	0,4%	74.435	1,2%
Akdeniz İşletme Yönetim Hiz. Ve Gay. Yatırımları İnş. San. Tic. A.Ş.	8.906	0,0%	15.124	0,0%		
Akdeniz Tesis Yönetim Hizmetleri A.Ş.	828.284	0,8%	502.482	0,5%		
Akdeniz Eğitim Öğretim Yayıncılık Turizm İnşaat San.Tic. A.Ş.	272.950	0,3%	459.087	0,5%		
Necmeddin Şimşek	174.473	0,2%	44.092	0,0%		
Berkan Tar	191.548	0,2%				
Kadir Bozdağ			3.919	0,0%		
Toplam	6.639.188	6,5%	1.726.747	1,9%	174.357	2,9%
Toplam Net Satış	102.148.328		91.391.672		6.079.718	

20. DİĞER BİLGİLER

20.1. Sermaye Hakkında Bilgiler

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 124.095.000 TL olup tamamı ödenmiştir.

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. A grubu paylar şirket esas sözleşmesinin 7 ve 10'uncu maddeleri (yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy hakkı) çerçevesinde imtiyaza sahiptir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 5 kişiden oluşması durumunda 2'sini, 7 kişiden oluşması durumunda 3'ünü ve 9 kişiden oluşması durumunda ise 4'ünü A Grubu pay sahiplerinin gösterecekleri adaylar arasından genel kurul tarafından seçilir.

Şirket'in yapılacak olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında A grubu pay sahipleri her bir pay için 15, B grubu pay sahipleri her bir pay için 1 oy hakkına sahiptirler. B Grubu paylara ise özel hak veya imtiyaz tanınmamıştır.

Şirket'in 12.10.2018 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu tarafından tescil edilen ve 18 Ekim 2018 tarih 9684 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilen Esas Sözleşme Tadil metinlerine göre Hisse senetleri nama yazılıdır.

20.2. Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL'dir.

20.3. Dönem başı ve dönem sonundaki fiili dolaşımdaki pay sayısının mutabakatı ve izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle sermayenin % 10'undan fazlası aynı olarak ödenmişse konu hakkında bilgi:

Aynı Sermaye bulunmamaktadır.

(Nominal Değer TL)	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Fiili Dolaşımda Bulunan Paylar	96.450.625.82	96.469.027.61	96.469.028.61
Toplam Sermaye	124.095.000	124.095.000	124.095.000
Fiili Dolaşımdaki Pay Oranı (%)	77.72	77.73	77.73

20.4. Sermayeyi temsil etmeyen kurucu ve intifa senetleri vb. hisselerin sayısı ve niteliği hakkında bilgi:

Yoktur.

20.5. Varanlı sermaye piyasası araçları, paya dönüştürülebilir tahvil, pay ile değiştirilebilir tahvil vb. sermaye piyasası araçlarının miktarı ve dönüştürme, değişim veya talep edilme esaslarına ilişkin bilgi:

Yoktur.

20.6. Grup şirketlerinin opsiyona konu olan veya koşullu ya da koşulsuz bir anlaşma ile opsiyona konu olması kararlaştırılmış sermaye piyasası araçları ve söz konusu opsiyon hakkında ilişkili kişileri de içeren bilgi:

Yoktur.

20.7. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile sermaye azaltımları, yaratılan/iptal edilen pay grupları ve pay sayısında değişikliğe yol açan diğer işlemlere ilişkin bilgi:

Tarih	Önceki Sermaye	Sonraki Sermaye	Kaynak
2021	41.365.000	124.095.000	Bedelli sermaye artırım

20.8. İhraççının son on iki ay içinde halka arz, tahsisli veya nitelikli yatırımcıya satış suretiyle pay ihracının bulunması halinde, bu işlemlerin niteliğine, bu işlemlere konu olan payların tutarı ve niteliklerine ilişkin açıklamalar:

Yoktur.

20.9. İhraççının mevcut durum itibariyle paylarının borsada işlem görmesi durumunda hangi payların borsada işlem gördüğüne veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Şirket payları AKYHO kodu ile BIST Ana Pazarında işlem görmektedir. Ayrıca, Şirket sermayesinin 124.095.000 TL'den 248.190.000TL'ye yükseltilecek olması kapsamında oluşacak 124.095.000 TL nominal değerdeki yeni paylar için ek kotasyon başvurusunda bulunulacaktır. Bu sermaye her biri 1 TL nominal değerinde, 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.

20.10. İzahnamenin hazırlandığı yıl ve bir önceki yılda eğer ihraççı halihazırda halka açık bir ortaklık ise ihraççının payları üzerinde üçüncü kişiler tarafından gerçekleştirilen ele geçirme teklifleri ile söz konusu tekliflerin fiyat ve sonuçları hakkında bilgi:

Yoktur.

20.11. Esas sözleşme ve iç yönergeye ilişkin önemli bilgiler:

Şirket'in Esas sözleşmesi ve iç yönergesine Şirket kurumsal web sitesi www.akdenizyh.com'den ve www.kap.org.tr adresinden ulaşabilir.

20.12. Esas sözleşmenin ilgili maddesinin referans verilmesi suretiyle ihraççının amaç ve faaliyetleri:

Şirket Yatırım Şirketidir. Her türlü faaliyetlere iştirak yoluyla katılmak, şirket satın almaları yapmak ve şirket esas sözleşmesinde 3. maddesinde belirtilen konularla iştigal etmek olarak tanımlanmıştır.

1- Holding, sınai, ticari, zirai, mali, inşaat, taahhüt, petrol, petrol ürünleri, telekomünikasyon, her türlü taşımacılık, otomotiv, madencilik, turizm sektörü ve benzeri konularda iştigal eden şirketler ile her türlü banka, finans kurumu, aracı kurum, sigorta, faktöring ve finansal kiralama ve benzeri finansal şirketleri bizzat kurabilir. Kurulmuş olanlara pay sahibi veya ortak sıfatı ile katılabilir, idarelerini üstlenebilir. Bu maksatla kurduğu veya iştirake uygun gördüğü şirketlere ayni veya nakdi sermaye koyabilir. Kurucu olduğu ve olmadığı şirketlerin sermaye artırımlarına iştirak edebilir. Sermaye Piyasası Mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklıdır.

2- Yatırım hizmetleri ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla Holding kendisinde mevcut pay senetlerini veya paylarını başkalarına vadeli veya vadesiz satabilir, devredebilir, bunları başka pay senetleriyle veya paylarla değiştirebilir, rehin edebilir ve diğer ortakların pay senetlerini veya paylarını rehin alabilir.

3- Holding, sermaye ve yönetimine katıldığı veya katılmadığı sermaye şirketlerinin konularında girişecekleri yatırımlarla kapasiteyi artıran, kaliteyi ilah eden veya maliyet düşüren tevsii veya yenileme yatırımları ile ilgili ön etütler yapabilir. Bunların fizibilite raporları,

finansman dengelerini inceleyerek mali imkânı olduğu takdirde bunlara Sermaye Piyasası Mevzuatına uymak koşuluyla yukarıda yazılı usullerle sermaye iştiraklerinde bulunabilir. Sermaye Piyasası Mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklıdır.

4- Holding, memleket ve şirket için yararlı yeni yatırım konularını bizzat araştırarak bunlara ait etüt ve incelemeleri yapabilir veya yaptırabilir. Uygun gördüğü yatırım konularını gerektiğinde kuracağı şirketler vasıtası ile veya doğrudan doğruya gerçekleştirebilir. Sermaye Piyasası Mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklıdır.

5- Holding, kendi veya sermaye veya yönetimine katıldığı şirketlerin ve bunlara bağlı kurum ve işletmelerin ihtiyaçları için bankalardan, dış kredi müesseseleri ve firmalardan teminatlı veya teminatsız kısa, orta veya uzun vadeli krediler alabilir. Bu halde Sermaye Piyasası Mevzuatında öngörülen düzenlemeler saklıdır.

6- Holding, sermayelerine veya yönetimine katıldığı şirketlere ve bunlara bağlı kurum ve işletmelere münhasır olmak ve yatırım hizmetleri ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla teminatlı veya teminatsız finansman yardımlarında bulunabilir, bunların alacaklarını devralabilir, bunları diğer kurumlara devir ve ciro edebilir. Bu şirketlerin atıl fonlarının, kendi veya pay sahibi olduğu şirketler arasında serbestçe ve en uygun şekilde dağıtılması için gerekli tedbir ve kararları alabilir. Bu faaliyetlerin doğurduğu masrafları ve mali hizmet karşılıklarını finansman yardımından faydalanan şirketler arasında faydalanma ölçüsünde dağıtabilir. Bu halde Sermaye Piyasası Mevzuatında öngörülen düzenlemeler saklıdır.

7- Holding, sermaye ve yönetimine katıldığı şirketlerin satışlarından doğan her çeşit alacakları devir alabilir, aracılık yapmamak kaydıyla bunları başkalarına devir ve ciro edebilir. Bu şirketlerin satıcılarına ve müşterilerine açtıkları kredileri garanti edebilir veya sigorta ettirebilir.

8- Yatırım hizmetleri ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla Holding, sermayesine katıldığı şirketlerin bankalardan diğer kredi müesseselerinden alacakları krediler, ihraç edecekleri tahviller veya alışlar dolayısı ile yapacakları borçlar için kefalet veya garanti verebilir. Bunlara karşılık gerekirse, şahsi teminat, rehin, ipotek gibi kont garantiler alabilir, vereceği kefalet ve garantiler için piyasa şartlarına uygun bir karşılığı şirketlerden tahsil edebilir.

9- Holding ve Holding'e bağlı şirketler lehine teminatlı veya teminatsız borçlanabilir, borç verebilir, sulh, tahkim, feragat, kabul, ibra yapabilir.

10-Holding, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve yürürlükteki sair mevzuat hükümlerine uymak kaydı ile, özel veya kamu hukuku tüzel kişileri tarafından ihraç olunmuş veya olunacak her türlü pay, pay senedi, tahvil, bono ve bilumum sermaye piyasası aracını borsada veya borsa dışında satın alabilir, satabilir, teminat gösterebilir, üzerlerinde intifa hakkı tesis edebilir veya bunların intifasından yararlanabilir veya başkaca hukuki tasarruflarda bulunabilir.

11- Holding, yasal hükümler çerçevesinde yurtiçinde ve gerekli izinleri almak kaydıyla, yurtdışında gerçek ve tüzel kişilere satılmak üzere, Türk Ticaret Kanunu (TTK), Sermaye Piyasası Kanunu (SPK'nun) ve yürürlükteki sair mevzuat hükümlerine uygun olarak her nevi tahvil, finansman bonusu, kar ve zarar ortaklığı belgesi ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından kabul edilecek her türlü sermaye piyasası araçlarını ihraç edebilir. Holding'in Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca ihraca yetkili olduğu tüm menkul kıymetleri ihraca ve bunların tabi olacağı şartlarla, vereceği hakları mevzuat dahilince tespite yönetim kurulu yetkilidir.

12- Yatırım hizmetleri ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla Holding, sermaye yapısının icabı gereği olarak sermaye ve yönetimine katıldığı ve katılmadığı kuruluş veya kurulacak şirketlerin pay senedi ve tahvil ihraçlarının taahhüt işlemlerine aracılık edebilir.

Bunların neticelerini ihraç eden şirketlere veya alıcılara karşı garanti edebilir. Pay senedi için asgari kâr payı, geri satın alma, başka pay senetleri ile değiştirme gibi taahhütlere girişebilir. Tahviller için vadesinde veya erken ödeme, pay senetleri ile değiştirme, belli şartlarda satın alma garantileri verebilir. Bir banka kefaleti ile çıkarılan tahviller için kont garanti sağlayabilir velhasıl pay senedi veya tahvil satışlarını kolaylaştıracak ve değerini koruyacak işlemleri yapabilir.

13-Holding, iştirak ettiği şirketler nezdinde iştirak ettiği şirketlerin çalışma konularına dahil malların alımı, ithali, nakli, gümrüklenmesi, depolanması, sigorta, tahsilat, mali ve hukuki istişareleri gibi işleri yapabilir veya yaptırabilir. Holding, sermayesine ve yönetimine katıldığı şirketlerin işlerinin devamlılığı, gelişmesi ve yatırımlarının hızlanmasını temin için, ihtiyacını duydukları çeşitli madde ve malzemeyi temin edip kendilerine devredebilir, ithalat işlerinde mutemet sıfatıyla faaliyet gösterebilir, mamullerinin topluca pazarlanmasının organizatörlüğünü yapabilir, bu amaçla bu mal ve malzemeyi satın alıp iç ve dış pazarda satabilir. Bu şirketlerin sınıai faaliyetlerini kolaylaştırmak için yerli ve yabancı firmaların mümessilliklerini alabilir, bu şirketlerin genel bayilik veya acenteliğini üstlenebilir. Bu şirketler hesabına ve kendi namına veya onlar nam ve hesabına yurtiçi ve yurtdışı ihalelere katılabilir veya kendi nam ve hesabına katıldığı ihaleleri bu şirketlere devredebilir. Sermaye Piyasası Mevzuatı'nın örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklıdır.

14. Yapılacak bağışların üst sınırının genel kurul tarafından belirlenmesi, bu sınırı aşan tutarda bağış yapılamaması, ve yapılan bağışların dağıtılabılır kar matrahına ekleneceği ve bağışların Sermaye Piyasası Kanunu'nun örtülü kazanç aktarımı düzenlemelerine aykırılık teşkil etmemesi, gerekli özel durum açıklamalarının yapılması ve yıl içinde yapılan bağışların genel kurulda ortakların bilgisine sunulması şartıyla, kendi amaç ve konusunu aksatmayacak şekilde Türkiye'de çeşitli amaçlarla kurulmuş vakıflara katılabilir, bu gibi kişi ve/veya kurumlara bağışta bulunabilir.

15-Holding, yukarıda sayılan tüm faaliyetleri ve fonksiyonları başta Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri olmak üzere Türkiye Cumhuriyeti yasaları ve ilgili mevzuatın izin verdiği ölçülerde gerçekleştirir, izne tabi hallerde gerekli izinler önceden alınır ve yasalara uyulur.

Holding'in kendi adına ve 3.kişiler lehine garanti, kefalet, teminat vermesi veya ipotek dahil rehin hakkı tesis etmesi hususlarında Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde belirlenen esaslara uyulur.

Holding'in kendi paylarını geri alması söz konusu olursa Sermaye Piyasası Mevzuatı ile ilgili mevzuata uygun olarak hareket edilir ve gerekli özel durum açıklamaları yapılır.

Holding'in amaç ve konusunda değişiklik yapılması halinde Ticaret Bakanlığı ile Sermaye Piyasası Kurulu'ndan gerekli izinlerin alınması gerekir.

20.13. Yönetim kuruluna ve komitelere ilişkin önemli hükümlerin özetleri:

Şirket esas sözleşmesinin 7. Maddesine göre;

Şirket'in idaresi, üçüncü kişilere karşı temsil ve ilzamu, Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde genel kurul tarafından en çok üç yıl için seçilen Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatı'nda belirtilen şartlara haiz ve çoğunluğu icrada görevli olmayan en az 3, 7 veya 9 üyeden oluşan bir yönetim kuruluna aittir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 5 kişiden oluşması durumunda 2'sini, 7 kişiden oluşması durumunda 3'ünü ve 9 kişiden oluşması durumunda ise 4'ünü A Grubu pay sahiplerinin

gösterecekleri adaylar arasından genel kurul tarafından seçilir. Seçim süresi sona eren yönetim kurulu üyeleri yeniden seçilebilirler.

Yönetim kurulunda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı, nitelikleri, kriterleri, seçimi, görev süreleri, çalışma esasları, görev alanları ve benzeri konular Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim'e ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre tespit edilir.

Yönetim kurulu üye kriterleri, seçimi, görev süreleri ve çalışma esasları, görev alanları ve benzeri konularda Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak gerçekleştirilir.

Yönetim kurulu ilk toplantısında yönetim kurulu toplantılarına başkanlık etmek üzere, üyeleri arasından bir başkan ve başkan olmadığı zaman vekâlet etmek üzere bir başkan vekili seçer.

Bir üyeliğin herhangi bir nedenle boşalması halinde, yönetim kurulu, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatı'nda belirtilen şartları haiz bir kişiyi geçici olarak seçer ve ilk genel kurulun onayına sunar. Bağımsız üyelerle ilgili bir boşalma olması halinde Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirlenmiş ilkelere uygun olarak seçim yapılır.

Böylece seçilen üye eski üyenin süresini tamamlar.

Yönetim kurulu üyeleri, genel kurul tarafından her zaman görevden alınabilir.

20.14. Her bir pay grubunun sahip olduğu imtiyazlar, bağlam ve sınırlamalar hakkında bilgi:

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. A grubu paylar şirket esas sözleşmesinin 7 ve 10'uncu maddeleri (yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy hakkı) çerçevesinde imtiyaza sahiptir. Şirket Yönetim Kurulu'nun 5 kişiden oluşması durumunda 2'sini, 7 kişiden oluşması durumunda 3'ünü ve 9 kişiden oluşması durumunda ise 4'ünü A Grubu pay sahiplerinin gösterecekleri adaylar arasından genel kurul tarafından seçilir. Şirket'in yapılacak olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında A grubu pay sahipleri her bir pay için 15, B grubu pay sahipleri her bir pay için 1 oy hakkına sahiptirler. B Grubu paylara özel hak veya imtiyaz tanınmamıştır.

20.15. Pay sahiplerinin haklarının ve imtiyazlarının değiştirilmesine ilişkin esaslar:

Yoktur.

20.16. Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantısının yapılmasına ilişkin usuller ile toplantılara katılım koşulları hakkında bilgi:

Şirket Esas Sözleşmesinin 10. maddesine göre özetle;

Genel kurullar olağan ve olağanüstü toplanır. Olağan genel kurul, Şirket'in hesap devresinin sonundan itibaren üç ay içinde ve yılda en az bir defa toplanır. Bu toplantılarda, yönetim kurulu tarafından hazırlanan gündemdeki konuları görüşüp karara bağlar.

Olağanüstü genel kurul, gerektiği takdirde kanun ve bu esas sözleşmede yazılı hükümlere göre toplanır ve gerekli kararları alır. Olağanüstü genel kurulun toplanma yeri ve zamanı usulüne göre ilan olunur.

Şirket'in yapılacak olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında A grubu pay sahipleri her bir pay için 15, B grubu pay sahipleri her bir pay için 1 oy hakkına sahiptirler.

Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantı ve karar nisapları, TTK ve Sermaye Piyasası Kanunu ile ilgili diğer mevzuat hükümlerine tabidir.

20.17. İhraççının yönetim hakimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertelemeye ve engellemeye neden olabilecek hükümler hakkında bilgi:

Yoktur

20.18. Payların devrine ilişkin esaslar:

Şirket esas sözleşmesinin 6. Maddesine göre; A grubu nama yazılı payların devri için yönetim kurulunun oy çokluğu ile onayı şarttır. Yönetim kurulu sebep göstermeksizin dahi onay vermekten imtina edebilir.

20.19. Sermayenin artırılmasına ve azaltılmasına ilişkin esas sözleşmede öngörülen koşulların yasanın gerektirdiğinden daha ağır olması halinde söz konusu hükümler hakkında bilgi:

Yoktur.

21. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER

Şirketin enerji sektöründeki bağlı ortaklıkları olan Energen, Solargen ve Gesun şirketlerinin elektrik dağıtım şirketleri ile bağlantı anlaşması bulunmaktadır.

Bağlı ortaklığımız Günpak Enerji A.Ş.'nin %100 pay sahibi olduğu Energen Ltd.- Gesun Ltd. - Solargen Ltd. şirketlerinin önemli nitelikte sayılabilecek sözleşmeleri mevcuttur.

1-Energen Elektrik Üretim Danışmanlık Eğitim İnş. Ltd. Şti. - Enerjisa Başkent Elektrik Perakende A.Ş. arasında yapılan "Enerji Dağıtım Sözleşmesi".

Gesun Elektrik Üretim Danışmanlık Eğitim İnş. Ltd. Şti. - Enerjisa Başkent Elektrik Perakende A.Ş. arasında yapılan "Enerji Dağıtım Sözleşmesi".

Solargen Elektrik Üretim Danışmanlık Eğitim İnş. Ltd. Şti. - Enerjisa Başkent Elektrik Perakende A.Ş. arasında yapılan "Enerji Dağıtım Sözleşmesi".

Her üç sözleşme mevzuat gereği santrallerin üretmiş olduğu elektriğin şebekeye iletilmesi için dağıtım şirketleriyle olan ilişkiyi düzenlemektedir.

22. İHRAÇÇININ FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER

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

İzahnamede yer verilmesi gereken finansal tablolara ve bunlara ilişkin denetim raporlarına KAP (www.kap.org.tr) ve Şirket'in internet sitesinde (www.akdenizyh.com) ulaşılabilir.

31.12.2021 tarihli finansal tablo ve dipnotlar 10.03.2022 tarihinde <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1009345> ilan edilmiştir.

31.12.2022 tarihli finansal tablo ve dipnotlar 13.03.2023 tarihinde <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1123737> ilan edilmiştir.

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Mehmetbey Mah. Tazeciler Yolu No: 19/6/16
No: 19/6/16 Bağcılar / Şişli / İstanbul / Türkiye
Marmara Kurumlar V.D. 024 051 8620 İst. Sic. No: 484630
Mersis No: 081210566000010 www.akdenizyh.com

100
BMD
Bizim Menkul Değerler A.Ş.



09 Ağustos 2024

31.12.2023 tarihli finansal tablo ve dipnotlar 20.05.2024 tarihinde <https://www.kap.org.tr/Bildirim/1288720> ilan edilmiştir.

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

2021, 2022 ve 2023 yıllarında Işık Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş. firmasıyla çalışılmıştır.

Finansal Tablo Dönemi	Bağımsız Denetim Kuruluşu'nun Ticaret Unvanı	Bağımsız Denetim Kuruluşu'nun Ticaret Adresi	Sorumlu Ortak Baş Denetçinin Adı Soyadı	Görüş
1 Ocak- 31 Aralık 2021	IŞIK YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.	Burhaniye Mah. Atilla Sk. No:12 Beylerbeyi 81210 Üsküdar - İstanbul	Aslı Şahin Özacar	Sınırlı Olumlu
1 Ocak- 31 Aralık 2022	İŞIK YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.	Burhaniye Mah. Atilla Sk. No:12 Beylerbeyi 81210 Üsküdar - İstanbul	Aslı Şahin Özacar	Sınırlı Olumlu
1 Ocak-31 Aralık 2023	İŞIK YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.	Burhaniye Mah. Atilla Sk. No:12 Beylerbeyi 81210 Üsküdar - İstanbul	Aslı Şahin Özacar	Sınırlı Olumlu

22.3. 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.

22.4. Proforma finansal bilgiler:

Yoktur.

22.5. Proforma finansal bilgilere ilişkin bağımsız güvence raporu:

AKDENİZ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Nispetiye Mah. Akdeniz Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Şişli Residence Kat: 19/16 Beşiktaş / İstanbul Tic. Sic. No: 271155 8620 Mersis No: 0821055862000010 www.akdenizyh.com

101 **Bizim Menkul Değerler A.Ş.**



09 Ağustos 2024

Yoktur.

22.6. 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:

Şirket, kar dağıtımı konusunda Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatında yer alan düzenlemelere uyar. Şirketin faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerden, Şirketin genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi şirketçe 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, sırasıyla aşağıda gösterilen şekilde tevzi olunur:

Genel Kanuni Yedek Akçe:

a) Yıllık kârın yüzde beşi, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisine ulaşınca kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır

Birinci Temettü:

b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak birinci temettü ayrılır.

c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra, Genel Kurul, kar payının, yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilere, çeşitli amaçlarla kurulmuş vakıflara ve benzer nitelikteki kişi ve kurumlara dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir.

İkinci Temettü:

d) Net dönem karından, (a), (b) ve (c) bentlerinde belirtilen meblağlar düştükten sonra kalan kısmı, Genel Kurul, kısmen veya tamamen ikinci temettü payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521 inci maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

Yasa hükmü ile ayrılması gereken yedek akçeler ayrılmadıkça, esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ve/veya hisse senedi biçiminde dağıtılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve kar payı dağıtımında yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilere, çeşitli amaçlarla kurulmuş olan vakıflara ve bu gibi kişi ve/veya kurumlara kâr payı dağıtılmasına karar verilemez.

Şirket kar payı avansı dağıtılabilmesi için genel kurul kararıyla, ilgili yılla sınırlı olmak üzere yönetim kuruluna yetki verilmesi zorunludur.

Kar payı, "dağıtım tarihi" itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır.

Şirket'in 2021, 2022 yıllarına ilişkin kar dağıtımı hakkında bilgileri aşağıdaki gibidir:

2022 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 Kâr Dağıtım Tablosu (TL)		
1. Ödenmiş/Çıkarılmış Sermaye		124.095.000,00
2. Genel Kanunî 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	2.547.756,39
4. Vergiler (-)	0,00	0,00
5. Net Dönem Kârı (=)	7.032.758,00	2.547.756,39
6. Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-19.129.851,00	-20.818.861,84
7. Genel Kanunî 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	-
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 Kanunî 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 AİT 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:		

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.
 Mahmutbey Yılı, Tasarımı Yılı, Gel. Ekim Başından Aylı
 No:19/6/16 Bağlar / İstanbul T: 0212 465 88 78
 Marmara Kurumları V.D. 021 055 8523 İst. Ş.Ş. No: 464639
 Mersis No: 0821055462000010 www.akdenizyh.com



AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş. 31.12.2022 Yılı Kar Dağıtım Tablosu (TL)			
1. Ödenmiş Çabukluk Sermaye			114.895.000,00
2. Genel Kurul Yedek Alığı (Yasal Kayıtlara Göre)			
3. Dönem Karı	SPK'ya Göre	Yasal Kayıtlara (YK) Göre	
4. Vergiler (-)	-11.770.123,00	-9.774.709,56	
5. Net Dönem Karı (=)	0,00	3,30	
6. Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-11.770.123,00	-9.774.709,56	
7. Genel Kurul Yedek Alığı (-)	-7.181.654,00	-20.818.861,84	
8. NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI (=)	-19.451.777,00	-30.593.371,40	
9. Yıl içinde yapılan bakiyeler (+)			
10. BAKIYALAR EKLENMİŞ NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI	-19.451.777,00	-30.593.371,40	
11. Ortaklara Boranlı Kar Payı	0,00		
- Nakit	0,00		
- Bedelsiz	0,00		
- Toplam	0,00		
12. İstisnâlı Pay Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı			
13. Dağıtılan Diğer Kar Payı			
- Yabancı Kuruluşlara			
14. İstisnâlı Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı			
15. Ortaklara Boranlı Kar Payı			
16. Genel Kurul Yedek Alığı	0,00		
17. Sıfır Yedekleri	0,00		
18. Özel Yedekler	0,00		
19. OLAĞANÜSTİ YEDEK	0,00	0,00	
- Dağıtılmaması Öngörülen Diğer Kaynaklar			
- Geçmiş Yıl Karı			
- Olağanüstü Yedekler			
- Kanun ve Esas Sözleşme Uyarınca Dağıtılabilir Diğer Yedekler			

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİNİN 2021 YILINA AİT KAR PAYI ORANLARI TABLOSU

PAY BAŞINA TEMETTÜ BİLGİLERİ

GÖREBİ	TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI (TL)		TL NÖMİNE AİT BEĞERİLE PAYA İNANET EDEN KAR PAYI	
	NAKİT TL	BEDELSİZ TL	TUTARI (TL)	ORAN (%)
A	0,00	0,00	-	-
B	0,00	0,00	-	-
TOPLAM	0,00	0,00	-	-

Şirket Yönetim Kurulu şirket merkezinde toplanarak, 2023 yılı faaliyetleri sonucu yasal kayıtlara göre oluşan zararın "Geçmiş Yıl Zararları" hesabında bırakılmasına ve bu hususun 2023 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulmasına, Toplantıda hazır bulunan üyelerin oy birliğiyle karar vermiştir.

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.

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 personeli işten çıkış tarihinden uzun süre zarfında dava açma hakkının devam ediyor olması önemli bir husustur.

03 Ağustos 2024



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.

Şirket yönetimi hukuk davalarının genel itibarıyla personel alacak davalarından oluştuğu için şirket faaliyetini önemli ölçüde etkileyecek durumda olmadığını düşünmektedir. Şirketin bütün davalarına ilişkin avukat raporu işbu izahnamenin ekinde yer almaktadır.

31.12.2023		
	Dava Adedi	Toplam Dava Tutarı
Grup'un Açtığı ve Devam Eden Davalar	64	7.637.794
Grup'un Yürüttüğü İcra Takipleri	89	5.634.582
Toplam	153	13.272.376
Grup'un Aleyhine Açılan ve Devam Eden Davalar	919	14.667.325
Grup'un Aleyhine Yürütülen İcra Takipleri	397	7.957.625
Toplam	1.316	22.624.950
31.12.2022		
	Dava Adedi	Toplam Dava Tutarı
Grup'un Açtığı ve Devam Eden Davalar	94	27.903.210
Grup'un Yürüttüğü İcra Takipleri	99	10.811.048
Toplam	193	38.714.258
Grup'un Aleyhine Açılan ve Devam Eden Davalar	854	23.815.123
Grup'un Aleyhine Yürütülen İcra Takipleri	397	13.112.011
Toplam	1.251	36.927.134

Şirketin açtığı davaların 5.634.582 TL'lik kısmı icra aşamasındadır. Şirket aleyhine açılan davalardan da 7.957.625 TL'lik kısmı icra aşamasında bulunmaktadır.

31.12.2023 tarihli bağımsız denetim raporunun görüş kısmında "Grup'un, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla aleyhine açılan toplam 22.624.950 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 16.968.713 TL daha düşük olacaktır.” ifadesi yer almaktadır.

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.

22.8. İzahnamede yer verilen denetime tabi tutulmuş diğer bilgiler:

Yoktur.

23. İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

23.1. İhraç edilecek ve/veya borsada işlem görececek payların ISIN (uluslararası menkul kıymet tanımlama numarası) veya başka benzer tanımlama kodu bilgisi dahil tür ve gruplarına ilişkin bilgi:

Akdeniz Yatırım Holding A.Ş.’nin 124.095.000 TL olan Çıkarılmış Sermayesinin %100 artırarak 248.190.000 TL ye çıkartacak olması nedeniyle 124.095.000 TL nominal değerli imtiyazlı ve imtiyazsız paylar ihraç edilecektir. Artırılan 124.095.000 TL tutarındaki sermayeyi temsil eden her biri 1,00 TL nominal değerli 124.095.000 adet payın 9.374.476 adedi nama yazılı A grubuna, 114.720.524 adedi nama yazılı B grubudur. A grubu ISIN numarası: TREAKGH00026 ve B grubu ISIN numarası: TREAKGH00018 olup, paylar arasında grup aşağıda belirtilen şekildedir.

A grubu paylar Şirket esas sözleşmesinin 7 ve 10’uncu maddelerine göre yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy hakkı çerçevesinde imtiyazlarına sahiptir. B Grubu paylara ise özel hak veya imtiyaz tanınmamıştır.

Buna göre; Şirket Yönetim Kurulu’nun 5 kişiden oluşması durumunda 2’sini, 7 kişiden oluşması durumunda 3’ünü ve 9 kişiden oluşması durumunda ise 4’ünü A Grubu pay sahiplerinin gösterecekleri adaylar arasından genel kurul tarafından seçilir.

Ayrıca, Şirket’in yapılacak olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında A grubu pay sahipleri her bir pay için 15, B grubu pay sahipleri her bir pay için 1 oy hakkına sahiptirler.

Yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylar Borsa’da Satış Yöntemi ile halka arz edilecektir.

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermaye ye Oranı (%)
A	Nama	Vardır	9.374.476	1	1	9.374.476	7,55
B	Nama	Yoktur	114.720.524	1	1	114.720.524	92,45



a) İç kaynaklardan yapılan sermaye artırımının kaynakları hakkında bilgi:

Yoktur.

b) İç kaynaklardan artırılarak bedelsiz olarak mevcut ortaklara dağıtılacak paylar ile ilgili bilgi:

Yoktur.

c) Bedelsiz olarak verilecek payların dağıtım esasları:

Yoktur.

23.2. Payların hangi mevzuata göre oluşturulduğu:

Şirket payları Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatı kapsamında oluşturulmuştur.

23.3. Payların kaydileştirilip kaydileştirilmediği hakkında bilgi:

Ortaklığımız payları kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK nezdinde kaydi olarak tutulmaktadır.

23.4. Payların hangi para birimine göre ihraç edildiği hakkında bilgi:

Paylar Türk Lirası cinsinden satışa sunulacaktır.

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

Satışı yapılacak paylar, ilgili mevzuat uyarınca pay sahiplerine aşağıdaki hakları sağlamaktadır.

a) Kardan Pay Alma Hakkı (TTK madde 507, SPKn madde 19, Kar Payı Tebliği, II-19.1):

Pay sahipleri, Şirket genel kurulu tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuatın hükümlerine uygun olarak dağıtılan kardan pay alma hakkına sahiptir.

Hak kazanılan tarih: Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır. İhraç edilen paylar, kar elde edilmesi ve kar dağıtımına genel kurulca karar verilmiş olması halinde, dağıtım tarihi itibarıyla payların tümü kâr payı alma hakkı elde eder. Yatırımcılar kâr payı dağıtım riskinin farkında olarak yatırım kararı almalıdır.

Zaman aşımı: Ortaklar ve kara katılan diğer kimseler tarafından tahsil edilmeyen kar bedelleri ile ortaklar tarafından tahsil edilmeyen kâr payı avansı bedelleri dağıtım tarihinden itibaren beş yılda zaman aşımına uğrar. Zaman aşımına uğrayan kâr payı ve kâr payı avansı bedelleri hakkında 2308 sayılı Şirketlerin Müruru Zamana Uğrayan Kupon Tahvilat ve Pay Bedellerinin Hazine'ye İntikali Hakkında Kanun hükümleri uygulanır. Bedelsiz olarak dağıtılan paylarda zaman aşımı bulunmamaktadır.

Hakkın kullanımına ilişkin sınırlamalar ve bu hakkın yurt dışında yerleşik pay sahipleri tarafından kullanım prosedürü: Hak kullanımına ilişkin herhangi bir sınırlama bulunmamaktadır. Hak kullanım prosedürü, yurt dışında ve yurt içinde yerleşik pay sahipleri için aynıdır. Hisseleri MKK nezdinde ve Yatırım Kuruluşları altındaki yatırımcı hesaplarında kayden saklamada bulunan ortakların kâr payı ödemeleri MKK aracılığı ile yatırımcı hesaplarına aktarılmaktadır.

03 Agosto 2024

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)

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

TTK madde 409 uyarınca da, genel kurullar olağan ve olağanüstü toplanır. 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.

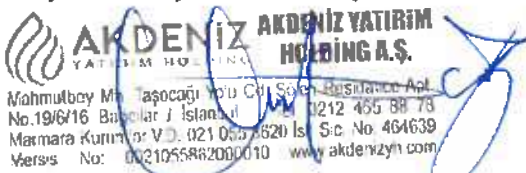
g) Oy Hakkı (TTK madde 432, 433, 434, 435, 436, SPKn madde 30)

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 itibarıyla değeriyle orantılı olarak kullanır. 1527'nci maddenin beşinci fıkrası hükmü saklıdır. Her pay sahibi 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 ilişkileri



109



09 Aralık 2024

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.

ı) 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;

- (a) Toplantıda hazır bulunup da karara olumsuz oy veren ve bu muhalefetini tutanağa geçiren,
- (b) 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

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

Mahmutbey Mh. Taşucacı Yolu Cd. S/Çay Residence Apt
No:19/B/16 Bağcılar / İstanbul Tl: 0212 465 88 78
Marmara Kurumlar V.D. 021 055 8670 Isl Şt. No: 464639
Versis No: 0021655862000010 www.akdenizyh.com

110

Bizim Menkul Değerler A.Ş.

3 Ağustos 2024



verilmediğini ve yukarıda sayılan aykırılıkların genel kurul kararının alınmasında etkili olduğunu ileri süren pay sahipleri,

(c) Yönetim Kurulu,

(d) 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 kurul 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)

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 alması 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.

k) Ortaklıktan Ayrılma Hakkı (SPKn madde 24, Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği, II-23.1)

Halka açık anonim ortaklıkların birleşme, bölünme işlemlerine taraf olması, tür değiştirme veya sona erme kararı, mal varlığının tümünü veya önemli bir bölümünü devretmesi veya üzerinde bir ayni hak tesis etmesi veya kiralaması, faaliyet konusunu tümüyle veya önemli ölçüde değiştirmesi, imtiyaz öngörmesi veya mevcut imtiyazların kapsam veya konusunu değiştirmesi ile borsa kotundan çıkması önemli kararlardır. Bu kararlara ilişkin genel kurul toplantısına katılarak, anılan kararlara ilişkin muhalefet şerhlerini toplantı tutanağına işleyen pay sahipleri açısından ayrılma hakkı doğacaktır.

l) Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakkı (SPKn madde 27, Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği, II-27.2)

Pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket de dâhil olmak üzere başka bir şekilde sahip olunan payların şirketin oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına ulaşması durumunda, paya sahip olan bu kişiler açısından azınlıkta kalan pay sahiplerini şirketten çıkarma hakkı, azınlıkta kalan pay sahipleri açısından ise hâkim ortağa paylarını satma hakkı doğar. Azınlık pay sahipleri, Kurul tarafından belirlenen süre içinde, paylarının hâkim ortak tarafından satın alınmasını talep edebilirler. Azınlığın satma hakkı süresi sonunda hâkim ortak ise Kurul tarafından belirlenen süre içinde, satma hakkını kullanmayan azınlıkta kalan

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 27.685.917 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:

AKDENİZ AKDENİZ YATIRIM
YATIRIM HOLDİNG HOLDİNG A.Ş.
Mahmutbey Mh. Taşocağı Yolu Cd. Söğütözü Resitane Apt.
No:19/6/16 Bağcılar / İstanbul / T.C. 0212 465 88 78
Marmara Kurumlar V.D. 021 055 1620 İst. Sic. No. 464638
Versis No. 0021055962000010 www.akdenizyh.com

113

BMD
Bizim Menkul Değerler A.Ş.



Paylar yeni pay alma hakkının kullanımında nominal değerden, yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylar ise nominal değer 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 kullanılmak üzere Şirket adına açılan IBAN: TR41 0020 5000 0001 5020 2000 12 no'lu özel banka hesabına nakden 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 değer 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:

SPK'nın 8'inci 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 kaydıleştirme 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

 **AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**
Mahmutbey M. Taşocağı Yolu Akdeniz Residence Apt.
No:19/6/16 Bağcılar / İstanbul / Tel: 0212 465 88 78
Marmara Kurumlar V.D. 021 045 8820 / İst. Sic. No: 464639
Mersis No: 0821055862000010 www.akdenizyh.com

115

 **BMD**
Rizim Menkul Değerler A.Ş.



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, 16.140.624 B Grubu pay olmak üzere toplam 25.515.100 adet pay) isabet eden toplam 27.625.917 adet pay 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:

% 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 nakden 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 kullandırılmasından 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 kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır.

g) Başvuru şekli ve payların dağıtım zamanı ve yeri:

Kaydileştirilmemiş Paylara İlişkin Esaslar

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

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

SPKn'nun 13'üncü maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca kaydileştirilmesine 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 kaydileştirilme kararından sonra borsada işlem göremez, aracı kurumlarca bu sermaye piyasası araçlarının alım satımına aracılık edilemez. SPKn'nun yayımı tarihinden önce kaydileştirilen ve teslim edilen paylar ile kaydileştirme kararının alınmasına rağmen henüz teslim edilmemiş paylar hakkında da SPKn'nun 13'üncü maddesinin dördüncü fıkrası uygulanır.

Kaydileştirilmiş Paylara İlişkin Esaslar

i) Yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ortaklardan,

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

b. Payları dolaşımda 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:

Nemalandırılmayacaktır.

24.1.14. Halka arzda içsel bilgiye ulaşabilecek konumdaki kişilerin listesi:

09 Ağustos 2024

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 Arıkan	Yatırımcı İlişkileri/Genel Müdür Yardımcısı
IŞIK YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.	
Adı Soyadı	Görevi
Aslı Şahin Özacar	Sorumlu Denetçi

Bizim Menkul Değerler A.Ş.	
Adı Soyadı	Görevi
Fatma Selçuk	Genel Müdür
İlker Şahin	Kurumsal Finansman Müdürü
Esmâ Bayraktar	Kurumsal Finansman Yönetmeni

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 değer in 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 değer in 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

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 artırımı nedeniyle halka arz edilecek payların satışını “En İyi Gayret Aracılığı Yönetimi” ile yapacaktır.

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

Halka arzdan önemli tutarda menfaati olan gerçek veya tüzel kişi bulunmamaktadır. Şirket paylarının halka arzından sermaye, aracılık hizmeti veren Aracı Kurum aracılık ücret ve komisyonu elde edecektir. Aracı Kurum, sermaye artırımı nedeniyle elde edeceği ücret ve komisyon haricinde, doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlı ekonomik menfaati bulunmamaktadır. Şirket’in sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle Aracı Kurum arasında herhangi bir anlaşma yoktur.

Halka arzın tarafları arasında veya avukat, mali müşavir, bağımsız denetçi gibi üçüncü taraflarla herhangi bir çıkar çatışması bulunmamaktadır

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 artırımı 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 kullandırılmaya 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.

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:

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Marmarabey Mh. Taşcağı Y.M. Cd. Şölen Residence Apt.
No:19/5/16 Başılcılar / İstanbul Tel: 0212 465 88 78
Marmarabey Kurumlar V.D. 021 055 8620 İst. Sic. No: 464679
Versis No: 062105862000010 www.akdenizyh.com

121

BMD
Birim Menkul Değerler A.Ş.



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	124.095.000 TL
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)	49.638 TL
Aracı Kurum Ücreti	250.000 TL
İlan, 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 0,0052 TL dir.

Mevcut ortakların yeni pay alma haklarının tamamen kullanmaları 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 124.095.000 TL 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) karşılanmak 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 Kurul 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

Pandemi süreciyle birlikte birçok şirket finansal açıdan zor duruma düşerken bu durum gerçekleştirilecek uygun fiyatlamalarla önemli yatırım fırsatları doğurmuştur. Ayrıca bu süreçte yeni sektörler doğmuş ya da güçlenmiştir. Şirket yönetimi bu süreçlerin zorunluluk olarak getirdiği bu iki boyutu düşünerek yeni yatırım fırsatlarını değerlendirmiştir. Gelir akışı düzenli, riski düşük, işletme sermayesi ihtiyacı oldukça az olan ve elektrikli araç yatırımının gelişmesiyle önemi daha da artacak yenilenebilir enerji sektörüne yatırım yapmıştır. Yenilenebilir Enerji Kaynaklarını Destekleme Mekanizması’ndan faydalanan santrallerin döviz cinsinden garanti edilen fiyatla satış yapması ve fiyatın devletçe garanti altında olmasına karşılık operasyonel olarak ciddi bir yük getirmemesi önemli avantajlar olarak görülmektedir.

Şirketimiz bu süre zarfında enerji, plastik ve kimya sektörü gibi yeni sektörlerle yatırım yapmış ve işletmelerini kurmuştur. Bağlı ortaklıklarımız faaliyetlerine başlamış, ürünlerin satış ve pazarlaması yapılmaktadır

Bedelli sermaye artışı ile gelecek sermayenin kullanım alanı olarak, bağlı ortaklık şirketlerinin mevcut durumdaki özkaynak yapısını güçlendirmek ve ilişkili taraflara olan borçların ödenmesi şeklinde belirlenmiştir.

Halka Arz Geliri Kullanım Yerleri			
Sektör/Ürün	Bağlı Ortaklık	Sektör Bilgisi	Fon, Milyon TL
Enerji Sektörü	Günpak	Güneş Enerjisi	32,0
Plastik sıvı sabun /dezenfektan pompası	Milya	Plastik Sanayi	30,0
Kimya Sektörü/klordioksit ve bileşenleri	Nanox	Kimya Sanayi	27,0
İştiraklere olan borçların finansmanı			21,0
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar			13,5
Toplam			123,5

Enerji sektörü/ Günpak

%100 BAĞLI ORTAKLIKLAR(Energen -Solargen-Gesun- Ltd.şti.) Güneş Enerjisi

Ankara İli, Kahramankazan İlçesi, İğne Mh. Alageliş Mevkii, 125 ada, 17 nolu parsel üzerinde kain Solargen Güneş enerji -Energen Güneş Enerji -Gesun Güneş Enerji santrali tesisinde yer

alan tesis 20.11.2017 tarihinde geçici kabulü yapılmış ve devreye alınmış olup kurulu gücü 3x990kW'e dir. Tesis 2022 yılında satın alınarak mülkiyeti firmamıza geçmiş ve faaliyetine devam etmektedir. Tesisin kurulu olduğu parselde firmasının sahibi ve çatı şirketi olan Günpak Enerji San. Ve Tic. A.Ş. olup gayrimenkulün mülkiyeti Gesun Elektrik üretim Danışmanlık Eğitim İnş. Tic. Ltd. Şti. dedir. Üretilen elektrikler Eerjisa firmasına satılmaktadır. Günpak A.Ş tesislerin 2022 yılında hisse satış yöntemi ile satın alması sürecinde 1.800.000 USD yatırım kredisi kullanılmıştır. Kredinin geri ödemesi 2.176.634,34 USD'dir. Kredinin ödenen geri ödeme tutarından ödenen kısmı 31.12.2023 tarihi itibarıyla 750.000,00 USD olup kalan 1.436.634,34 USD'dir. Kredi 17.09.2027 tarihinde kapatılacaktır. Bedelli sermaye artırımını ile elde edilecek fonu ilişkili taraf şirketlerimizden Akdeniz Eğitim Öğretim Yay.Tur İnş.A.Ş nin Konya ili Karapınar ilçesi İslık Mahallesi 0 ada 741 ve 744 parsellerde bulunan zemine Elektrik Piyasasında Lisansız Elektrik Üretim Yönetmenliği kapsamında yapılan başvuru neticesinde 1000 kw kurulu güce sahip Güneş enerji üretim tesisi için olumlu sonuçlanan çağrı mektubu talebi doğrultusunda GES projesi için kullanmayı planlamaktadır.

Planlanan Toplam Yatırım Tutarı:32 Milyon TL

Plastik sıvı sabun /dezenfektan pompası/ Milya

Akdeniz Yatırım Holding iştiraki olan Milya Endüstri Plastik San.ve Tic. A.Ş 19.03.2021 tarihinde 40.000.000 sermaye ile kuruldu. Üretime, Hadımköy Sanayi Bölgesinde, 7.500 m2 kapalı alan olmak üzere toplam 10.000 m2'lik tesiste başlamış olup; Şuanda, 21/03/2023 tarihinde Çatalca bölgesinde bulunan toplamda 20 dönüm açık alan, 6.500 m2 kapalı alanda bulunan tesiste üretimine devam etmektedir. Envanterinde, 19 adet 120-260 ton aralığında enjeksiyon makinesi ve kalıphane makine ve ekipmanları ve ürün kalıpları bulunmaktadır.

Milya A.Ş. bünyesinde plastik sıvı sabun pompasının Çin'de yaklaşık 1,5 yıl süren tüm test sürecin tamamlanarak ithalatı tamamlanmıştır. 2023 yılı kasım ayında otomasyon makinelerinin fabrikamızda kurulumu yapılmış ve günlük 30 bin birim/adet seri üretim gerçekleştirilmektedir. Ancak yapılan mevcut üretim adedi ve üretimim yapılan ürün maliyeti, kur baskısı gibi nedenlerden kaynaklı ve Çin menşeli ürünlerin iç piyasada düşük fiyat ile pazarlanması şirketimizin satış anlamında rekabet gücünü olumsuz etkilemektedir.

Bu sebeplerle mevcut ürün üretiminin yanında farklı ürün geliştirmek ve bu ürünlerin üretimini de gerçekleştirme gerekliliği ortaya çıkmıştır. Grup şirketlerimizden Tarsan Kimya A.Ş ve Nanox Kimyasal Ürünler San. ve Tic. A.Ş. firmalarımızın ürettiği ürünlerin ambalaj üretimini Milya A.Ş.'nin mevcut enjeksiyon makinalarını revize ederek üretmeyi planlamaktayız. Bu kapsamda bedelli sermaye artırımından elde edilecek fon (plastik sanayi için) ürün çeşitlendirme için gerekli yatırım ihtiyacını karşılamak üzere kullanacaktır. Bu kapsamda;

- 1- Yeni makine alımı için 15 Milyon TL
- 2- Ürün çeşitlendirme için ilave kalıp ve hammadde tedariki: 15 Milyon TL

Olmak üzere Planlanan Toplam Yatırım Tutarı 30 Milyon TL

Kimya Sektörü/klordioksit ve bileşenleri/Nanox

Akdeniz Yatırım Holding, 12/06/2021 tarihinde Nanox Kimyasal Ürünler Sanayi ve Tic. A.Ş.'yi kurdu. Nanox Kimya, 1500 m2 kapalı alanda; Hayvan Sağlığı ve Hijyenine Yönelik Kimyasallar, Klordioksit aktif maddeli dezenfektanlar, Endüstriyel kullanım için sıvı temizlik kimyasalları üretmektedir. Klordioksit aktif maddesi ihtiva eden ve İçme Suyu, Veterinerlik alanları, Gıda Alanları ve Medikal Alanlarda dezenfektan olarak kullanılmak üzere üretilen

“Oxinax Activ” 08.12.2023 tarih 2023/3 numaralı Biyosidal ruhsat 2 yıllık süreç sonunda alınmıştır. Ruhsatın alınmasıyla sektör içerisinde avantajlı bir konuma gelindiğinden yeni fırsatlar elde edilecektir. Ayrıca şirket kuruluşundan itibaren yoğun bir çaba harcanarak aşağıda özet geçilen ürünlerimiz geliştirilmiş ve ticarileştirilmiştir.

Gerek biyosidal ruhsat ile yeni fırsatların değerlendirilmesi gerek aşağıda ticarileştirilmiş olan ürünlerin satış sürecinin hızlandırılması için işletme sermayesine ihtiyaç duyulmuştur. Bedelli sermaye artırımını ile elde edilecek fonun işletmenin ticarileştirilen bu ürünlerini(Oxinax Activ, aşağıda sıralı ürünler) yeni pazarlara ulaştırılması ve hammadde tedariki sağlamak üzere ilave bütçe harcaması kapsamında kullanılmak üzere planlama yapılmıştır. Bu kapsamda;

- 1- Hammadde tedariki :14 Milyon TL
- 2- Pazarlama ve Dağıtım için:13 Milyon TL(Pazarlama ağı oluşturmak üzere dağıtım araçları, reklam ,tasarım ve lojistik faaliyetler için)

Olmak üzere Planlanan Toplam Yatırım Tutarı 27 Milyon TL.

ÜRÜNLERİMİZ;

-Dipavet ALKALİ CIP SİSTEM TEMİZLEME ÜRÜNÜ

Süt çiftliklerinde bulunan sağım sistemlerinin CIP hat temizliğinde kullanılması için geliştirilmiş, konsantre, köpüksüz ve alkali bir üründür. Protein ve yağ giderimi için kullanılmaktadır.

-Dipavet ASİDİK CIP SİSTEM TEMİZLEME ÜRÜNÜ

Süt çiftliklerinde bulunan sağım sistemlerinin CIP hat temizliğinde kullanılması için geliştirilmiş, konsantre, köpüksüz ve asidik bir üründür. Kireç ve Süt taşı giderimi için kullanılmaktadır.

-Dipavet KÖPÜKLÜ ALKALİ TEMİZLEME ÜRÜNÜ

Çiftliklerde bulunan süt tankları ve taşımada kullanılan tankerlerin dış yüzeylerini ve çiftlik yer ve yüzeylerinde bulunan protein ve yağ kalıntılarını mekanik bir işleme gerek kalmadan temizleyen yoğun köpüklü ve alkali bir üründür.

-Dipavet KÖPÜKLÜ ASİDİK TEMİZLEME ÜRÜNÜ

Çiftliklerde bulunan süt tankları ve taşımada kullanılan tankerlerin dış yüzeylerini ve çiftlik yer ve yüzeylerinde bulunan kireç ve süt taşlarının mekanik bir işleme gerek kalmadan temizleyen yoğun köpüklü asidik bir üründür.

-Dipavet AYAK BANYOLARI İÇİN HİJYEN VE BAKIM ÜRÜNÜ

Çiftlik hayvanlarının ayak geçiş havuzlarında kullanılan bakır sülfat, alüminyum sülfat ve QAC içerikli bir üründür. Ayakta biriken kaba kirlerin ve hayvanların tırnak bakımlarını sağlayarak ayak hastalıklarının oluşmasını engelleyen bir üründür.

-Dipavet ÇİFTLİKLER İÇİN HİJYENİK TEMİZLEME ÜRÜNÜ

Hidrojen peroksit ve koloidal gümüş içerikli çiftlik hijyen ürünüdür. Konsantre bir üründür.

-Dipavet SAĞIM ÖNCESİ LAKTİK ASİTLİ MEME TEMİZLEME ÜRÜNÜ

Süt hayvanlarının memelerini sağımdan önce temizlemek ve sağıma hazırlamak için geliştirilmiş ultra köpüklü ve laktik asitli temizlemek için kullanılan bir üründür. Ön dalçırma sağım kabı ile kullanılmaktadır.

-Dipavet SAĞIM ÖNCESİ LAKTİK ASİTLİ MEME TEMİZLEME ÜRÜNÜ

Süt hayvanlarının memelerini sağımdan önce temizlemek ve sağıma hazırlamak için geliştirilmiş ultra köpüklü ve iyotlu temizleme ürünüdür. Ön daldırma sağım kabı ile kullanılmaktadır.

-Dipavet SAĞIM SONRASI LAKTİK ASİTLİ MEME KORUMA ÜRÜNÜ

Sağım sonrasında açık akalan meme ucunu kapatmak, bulaş riskini ve mastitis i önlemek ve bakım yapmak için geliştirilmiş, yüksek tutunurluk, yoğun kıvama sahip laktik asit etken maddeli kremi bir üründür. Son daldırma sağım kabı ile birlikte kullanılır.

-Dipavet SAĞIM SONRASI İYOTLU MEME KORUMA ÜRÜNÜ

Sağım sonrasında açık akalan meme ucunu kapatmak, bulaş riskini ve mastitis i önlemek ve bakım yapmak için geliştirilmiş, yüksek tutunurluk, yoğun kıvama sahip iyot etken maddeli kremi bir üründür. Son daldırma sağım kabı ile birlikte kullanılır. İçerisinde bulunan iyot etken madde oranına bağlı olarak 1000, 3000 ve 5000 ppm lik üç farklı üretilerek tüketici ile buluşturulmaktadır.

-Milktoch SÜT FİLTRELERİ

Sağım sistemlerinde bulunan CIP hat üzerine konuşturılmış filtreleme bölümlerinde bulunan helezonlar için geliştirilmiş tek kullanılık filtrelerdir. Sağılan süte karışan yabancı maddelerin ve çökeltilerin tutulmasını ve tankta bulunan süte karışmasını engeller. Sistemlerde bulunan helezon çaplarına ve boylarına bağlı olarak 8 farklı ebatta filtre tüketici ile buluşturulmaktadır.

-Cleanova P-432 BACA VE DAVLUMBAZ TEMİZLEYİCİ

Oteller, yemekhaneler ve restoranlarda bulunan baca ve davlumbaz sistemlerinin yağ gideriminde kullanılması için özel olarak geliştirilmiş ağır hizmet tipi konsantre yağ ve kir sökücüdür.

-Oxinax Activ- DEZENFEKTAN

Etken Maddesi klordioksit olan, TC Sağlık bakanlığı tarafından alınan Biyosidal Ruhsata sahip bir dezenfektandır. Umumi ve kişisel alanlarda, medikal alanlarda, veterinerlik alanlarında, gıda alanlarında ve içme sularında kullanılması için geliştirilmiş, son derece güçlü ve hızlı etki gösteren bir üründür. Oxinax Activ 1 yıl raf ömrüne sahip ve konsantre bir dezenfektandır.

-Oxinax Activ Forte

İçme suyu şebekeleri için özel olarak geliştirilmiş, bilinen en yüksek konsantrasyona sahip klordioksit aktif maddeli bir üründür. Tüketicisi için fayda maliyet avantajı sağlayan bu ürün, belediyeler gibi yüksek tonajlı su transferi yapan yerler için üretilmiştir. Oxinax Activ Forte gelecek vadeden insan ve çevre sağlığına dost, güçlü ve bir çözümdür.,

-Xyplant PH REGÜLATÖRÜ

Tarımsal alanlarda kullanılmak üzere üretilmiş ve klordioksit ile birlikte güçlü oksitleyici ajanlar içeren bir PH regülatörüdür. Tarımsal Sulama Sularında ve toprak ekim öncesi hazırlıkta kullanılan sağlıklı bitki yetiştiriciliğini destekleyici bir üründür.

Yukarıda tabloda yatırım yapılan ve şu anda bağlı ortaklık statüsünde olan şirketlere yapılacak yatırımlar belirtilmiştir.

İlişkili taraf ve iştiraklere olan borçların kapatılması 34,5 Milyon TL

Şirketimiz 30.09.2022 tarihinde TARSANGIDA TURİZM İNŞ.OTO.SAN.DİŞ TİC.A.Ş.'nin %80 hissesini satın almış ve hisse bedeli olarak 65.500.00,00 TL nakit ödeme yapmıştır. Tarsan

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Mahmutbey Min. Taşocağı Yo. 12. Sk. Kat: 5. Kat
No:19/6/16 Bağcılar / İstanbul Tel: 0212 465 88 78
Marmara Kurumlar V.D. 021 055 8620 Is. Sic. No: 464630
Versis No: 0931055862000010 www.akdenizyh.com

126

BİM
Bizim Menkul Değerler A.Ş.

09 Ağustos 2024
T.C.
1923
MİLLÎ İKTİSADİ VE BAZI
DİĞ. İŞLER BAKANLIĞI

A.Ş için ödenen hisse bedelinin bir kısmı ilişkili taraflardan sağlanan kaynaklarla karşılanırken bir kısmı da şirketin iştirak ettiği şirketlerden ödünç alınarak ödemesi tamamlanmıştır. İlişkili taraflara borçlar hesabında oluşan 13.057,000 TL bakiyenin kaynağı bu nedenle oluşmuştur. Yine 31.12.2022 tarihli solo mizan ve bilançoda görüleceği üzere 25.959.205,47 TL bu nedenle oluşmuş ve iştiraklere borçlar hesabında (333 hs) takip edilmiştir.

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 Aralık 2023)	553.986.805 TL
Mevcut Ödenmiş Sermaye (31 Aralık 2023)	124.095.000 TL
Sermaye Artırımı Öncesi Pay Başına Defter Değeri	4,46 TL
Sermaye Artırımı Sonrası Özkaynaklar	677.440.544 TL
Sermaye Artırımı Sonrası Ödenmiş Sermaye	248.190.000
Sermaye Artırımı Sonrası Pay Başına Defter Değeri	2,73 TL
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi	-1,73 TL
	-38,86%

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 Artırımı Öncesi	Sermaye Artırımı Sonrası
Halka Arz Fiyatı (02.07.2024 tarihli kapanış fiyatı)	8,73 TL	4,87 TL
Halka Arz Edilecek Pay Adedi		192.938.166
Halka Arz Maliyeti, TL		641.261
Halka Arzdan Net Nakit Girişi, TL		993.254.750
Özkaynaklar (Defter Değeri), TL	553.986.805	1.547.241.555
Çıkarılmış sermaye, TL	124.095.000	372.285.000
Pay Başına Defter Değeri, TL	4,46	4,16
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL.)		-0,31
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%)		-6,9%
Yeni Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL)		-0,71
Yeni Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%)		-14,6%

Akdeniz Girişim ve Necmeddin Şimşek'in rüçhanlarını kullanacağı varsayılmıştır.

Sermaye artırımına katılacağına dair taahhüt veren Necmeddin Şimşek ve Akdeniz Girişim Holding dışındaki pay sahiplerinin bedelli sermaye artırımında yeni pay alma haklarını hiç

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

Mahmutbey Mh. Taşocağı Yolu Akdeniz Residence Kat: 19/6/16. Bağcılar / İstanbul. Tel: 0212 465 88 78
Marmara Kurumu V.D. 021 055 3620 İst. S.c. No: 464639
Mersis No: 082105332000010 www.akdenizyn.com

127

BİZİM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
09 Eylül 2024
T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU
1923
U.S.K. 111

kullanmaması varsayımı altında mevcut ortaklar için sulanma etkisi pay başına -0,31 TL'dir (%6,9 negatif). Yeni ortaklar için sulanma etkisi pay başına -0,71 TL'dir (%14,6 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, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 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 2021	IŞIK YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.	Burhaniye Mah. Atilla Sk. No:12 Beylerbeyi 81210 Üsküdar - İstanbul	Aslı Şahin Özacar	Sınırlı Olumlu
1 Ocak- 31 Aralık 2022	IŞIK YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.	Burhaniye Mah. Atilla Sk. No:12 Beylerbeyi 81210 Üsküdar - İstanbul	Aslı Şahin Özacar	Sınırlı Olumlu
1 Ocak- 31 Aralık 2023	IŞIK YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.	Burhaniye Mah. Atilla Sk. No:12 Beylerbeyi 81210 Üsküdar - İstanbul	Aslı Şahin Özacar	Sınırlı Olumlu

09 Ağustos 2024

30. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

Aşağıda özetlenmekte olan vergilendirmeye ilişkin esaslar, BİAŞ'ta işlem görecektir. 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 özellikli 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 ikametgâhı 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’nın 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

a) 1 Ocak 2006 Tarihinden İtibaren İktisap Edilen ve BİAŞ’ta İşlem Gören Hisse Senetleri: Gvk’nın Geçici 67. Maddesi uyarınca 31 Aralık 2015 tarihinde kadar uygulanmak üzere, bankalar ve aracı kurumlar takvim yılının üçer aylık dönemleri itibarıyla BİAŞ’ta işlem gören hisse senetlerinden (menkul kıymetler yatırım ortaklıkları hisse senetleri hariç) elde edilen kazançlar üzerinden %0 oranında vergi tevkifatı yapacaklardır. Bu oran tüm tam ve dar mükellef gerçek kişi ve kurumlar için geçerlidir.

Hisse senetleri değişik tarihlerde alındıktan sonra bir kısmının elden çıkarılması halinde tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınacak alış bedelinin belirlenmesinde “ilk giren ilk çıkar” metodu esas alınacaktır. Hisse senetlerinin alımından önce elden çıkarılması durumunda, elden çıkarılma tarihinden sonra yapılan ilk alım işlemi esas alınarak üzerinden tevkifat yapılacağı tutar tespit edilir. Aynı gün içinde birden fazla alım-satım yapılması halinde o gün içindeki alış maliyetinin tespitinde ağırlıklı ortalama yöntemi uygulanabilecektir. Alış ve satış işlemleri

09 Ağustos 2024



dolayısıyla ödenen komisyonlar ile Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınır.

Üçer aylık dönem içerisinde birden fazla hisse senedi alım satım işlemi yapılması halinde tevkifatında gerçekleştirilmesinde bu işlemler tek bir işlem olarak dikkate alınır. Hisse senedi alım satımından doğan zararlar takvim yılı aşılmamak kaydıyla izleyen dönemlerin tevkifat matrahından mahsup edilebilecektir.

Tam mükellef kurumlara ait olup, BİAŞ' ta işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle elde tutulan hisse senetlerinin elden çıkarılmasında tevkifat uygulanmaz. Ayrıca, tam mükellef kurumlara ait olup, BİAŞ'ta işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle elde tutulan hisse senetlerinin elden çıkarılmasından elde edilen gelirler için GVK' nın Mükerrer 80.maddesi hükümleri uygulanmayacaktır.

Tevkifata tabi tutulan hisse senedi alım satım kazançları için gerçek kişilerce yıllık veya münferit beyanname verilmez. Diğer gelirler dolayısıyla verilecek yıllık beyannameye bu gelirler dahil edilmez. Ticari faaliyet kapsamında elde edilen gelirler ticari kazanç hükümleri çerçevesinde kazancın tespitinde dikkate alınır. Bu kazançlar için tevkif suretiyle ödenmiş olan vergiler, tevkifata tabi kazançların beyan edildiği beyannamelerde hesaplanan vergiden mahsup edilir.

GVK Geçici 67.maddesinin 5 numaralı bendi 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 ayrıntıları verilen vergilendirme uygulamasını etkilememektedir.

b) BİAŞ'ta İşlem Görmeyen Hisse Senetleri ile 1 Ocak 2006 Tarihinden Önce İktisap Edilen ve BİAŞ'ta İşlem Gören Hisse Senetlerinin Elden Çıkarılmasından Sağlanan Gelirler:

BİAŞ'ta işlem görmeyen hisse senetleri ile 1 Ocak 2006 tarihinden önce iktisap edilen ve BİAŞ'ta işlem gören tam mükellef şirketlere ait hisse senetlerinin alım satım kazançları tevkifata tabi olmayacaktır. Söz konusu hisse senetlerinin elden çıkarılmasından sağlanan kazançların vergilendirilmesi aşağıdaki gibi olacaktır:

1)Gerçek Kişiler

1.1)Tam Mükellef Gerçek Kişiler

Hisse senedi alım satım kazançları, GVK'nın 80.maddesi uyarınca gelir vergisine tabi olacaktır. Ancak anılan madde uyarınca 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren elde edilen gelirlere uygulanmak üzere, " ivazsız olarak iktisap edilenler ile tam mükellef kurumlara ait olan ve iki 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.

1.2)Dar Mükellef Gerçek Kişiler

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.

2)Tüzel kişiler

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

2.1)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.

2.2)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.

1)Gerçek Kişiler

1.1)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.fıkrasının (b) bendine göre karın sermayeye ilave edilmesi kar dağıtımı 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 iradı” olarak beyan edilmesi gerekmemektedir.

 **AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**
Mahmutbey Mh. Başoğlu Yolu Cd. Akdeniz Residence Apt.
No:19/6/16 Bağcılar / İstanbul Tel: 0212 465 88 78
Marmara Kurumlar A.D. 021 055 9520 İst. Sic. No: 464639
Tic. Sic. No: 270656/270656/10 www.akdenizyatirim.com

131

 **BMD**
Ticim Menkul Değerler A.Ş.



1.2)Dar Mükellef Gerçek Kişiler :

GVK'nın 94. Maddesinin 6. Fıkrasının (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.

2)Kurumlar

2.1)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.fıkrası 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).

2.2)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 (şu anki oran %15'tir) tevkifat yapılır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmenin önlenmesi anlaşmalarında daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir.

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

Yoktur.

31A İZAHNAME KULLANIM İZNİNİN BELİRLENEN BİR VEYA DAHA FAZLA YETKİLİ KURULUŞA VERİLMESİ DURUMUNDA VERİLECEK İLAVE BİLGİLER

Yoktur.

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

Yoktur.

32. İNCELEMESİNE AÇIK BELGELER

Aşağıdaki belgeler Mahmutbey Mahallesi Taşocağı Yolu Caddesi Balance Güneşli No:19/6 Bağcılar / İSTANBUL adresindeki ihraççının merkezi ve başvuru yerleri ile ihraççının internet sitesi (www.akdenizyh.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.).

AKDENİZ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Mahmutbey Mah. Taşocağı Yolu Cđ. Solun Residence Apt.
No:19/6 Bağcılar / İstanbul Tel: 442 465 88 78
Marmara Kurumlar V.D. 021 055 4326 İh. Sic. No: 454690
Mersis No: 0021055862000110 www.akdenizyh.com

132

BMD
Borçlar Menkul Değerler A.Ş.
T.C. SERMAYE PİYASASI KURULUŞU
1929
09 Ağustos 2024

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

Ek 7- Davalara İlişkin Avukat Raporu

