KAYUM & DEMİR

AVUKATLIK ORTAKLIĞI

Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin Paylarının Halka Arzı Kapsamında Hazırlanan Bağımsız Hukukçu Raporu

İçindekiler

1 Şirket Bilgileri ... 2
1.1 Kuruluş ve Unvan ... 2
1.1 Faaliyet Konusu ... 3
1.2 Sermaye, Pay Sahipliği Yapısı ve Sermaye Artırımları ... 5
1.2.1 Kuruluş Sermayesi ve Sermaye Artırımları ve Kayıtlı Sermaye Sistemine Geçilmesi ... 5
1.2.2 Güncel Pay Sahipliği Yapısı ... 7
1.3 Şirket Paylarına Yönelik Değerlendirme ... 8
1.4 Kayıtlı Sermaye Sistemine Geçiş ... 8
1.5 Bağlam Hükümleri, Pay Grubu ve İmtiyazlar ... 9
1.6 Halka Arz İşlemi ... 9
2 Şirket'in Yönetimi ... 10
2.1 Yönetim Kurulu ... 10
2.1.1 Yönetim Kurulu'nun Oluşumu ... 10
2.2 Yönetim Kurulu Komiteleri ... 11
2.3 Kotasyon Yönergesi'nin 7. Maddesinin 5. Fıkrası Kapsamında Yapılan Açıklamalar ... 11
2.4 Genel Kurul ... 12
3 Bağımsız Denetçi ... 13
4 Mevzuat, Ruhsatlar ve İzinler ... 13
4.1 İşyeri Açma ve Çalıştırma ... 18
5 Sözleşmeler ... 19
5.1 Aracılık Sözleşmeleri ... 19
5.1.1 Şirket Paylarının Halka Arz Edilmesine Aracılık Sözleşmeleri ... 19
5.1.2 Emir İletimine Aracılık Sözleşmesi ... 19
5.1.3 Fiyat İstikrarı Sözleşmeleri ... 20
5.1.4 Borçlanma Aracı İhracına Aracılık Sözleşmeleri ... 20
5.2 Hizmet Sözleşmeleri ... 20
5.3 Danışmanlık Sözleşmeleri ... 20
5.3.1 Bağımsız Denetim Sözleşmesi ... 20
5.3.2 Mali Müşavirlik Sözleşmeleri ... 21
5.4 Kira Sözleşmeleri ... 21
5.5 Finansman Sözleşmeleri ... 21
5.5.1 Repo Sözleşmeleri ... 21
5.5.2 Para Piyasası İşlemleri ... 21
5.5.3 Genel Kredi Sözleşmeleri ... 21
5.6 Diğer Sözleşmeler ... 24
5.6.1 Takasbank ile Akdedilen Sözleşmeler ve Takasbank'a Sunulan Taahhütler ... 24
5.6.2 Integral Development Corporation ile Akdedilen Teknoloji Lisans Sözleşmesi ... 24
5.6.3 Yazılım Kullanım Sözleşmesi ... 24
5.6.4 Uygulama Yazılımları Güncelleme ve Telefon Destek Hizmeti Sözleşmesi ... 25
6 Borçlanma Aracı İhraçları ... 25
7 Gayrimenkuller ... 26
8 Fikri Mülkiyet Hakları ... 26
9 Sigortalar ... 28
9.1 İşyerleri ile İlgili Sigorta Poliçeleri ... 28
9.2 Çalışanlara Yönelik Sağlık Sigortası ... 28
9.3 Kaza Sigorta Poliçesi ... 28
10 İstihdam ... 28
11 Davalar ... 29
11.1 Şirket Tarafından İkame Edilmiş Davalar ve İcra Takipleri ... 29
11.2 Şirket Aleyhine İkame Edilmiş Davalar ve İcra Takipleri ... 31
12 Sonuç ... 33

Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

Büyükdere Caddesi, No:171, Metrocity A Blok, Kat: 4 – 5, Şişli/İstanbul

14 Haziran 2023

İlgi: Borsa İstanbul A.Ş. ("**Borsa İstanbul**") Kotasyon Yönergesi'nin ("**Kotasyon Yönergesi**") 7. maddesinin 5. fıkrası ile 8. maddesinin 1. fıkrasının (ç) ve (e) bendi kapsamında talep edilen hukukçu raporudur.

BAĞIMSIZ HUKUKÇU RAPORU

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 4. maddesi ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("**Kurul**") Seri: VII, No: 128.1 sayılı Pay Tebliği'nin ("**Tebliğ**") "halka açık olmayan ortaklıkların paylarının sermaye artırımı yoluyla halka arzı" başlıklı 7. maddesi ile sair ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("**Şirket**") paylarının sermaye artırımı yöntemleriyle halka arzı ve Borsa İstanbul'a kote edilmesi çalışmaları kapsamında işbu bağımsız hukukçu raporu ("**Rapor**"), Borsa İstanbul'a ve talep edilmesi halinde Kurul'a sunulmak üzere hazırlanmıştır.

İşbu Rapor, Kotasyon Yönergesi'nin, "Payların Kotasyon Şartları" konulu, "Yıldız Pazar, Ana Pazar ve Alt Pazar kotasyon şartları" başlıklı 8. maddesinin (ç) bendi ile düzenlenen "Paylar üzerinde, pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtlar bulunmaması ve esas sözleşmenin borsada işlem görecek payların devir tedavülünü kısıtlayıcı hükümler içermemesi" ve (e) bendi ile düzenlenen "Üretim ve faaliyetini etkileyecek önemli hukuki uyuşmazlıkların bulunmaması ve bu hususla birlikte, ortaklığın kuruluş ve faaliyet bakımından hukuki durumu ile payların hukuki durumunun tabi oldukları mevzuata uygun olduğunun; Kotasyon Yönergesi'nin 7. maddesinin 5. fıkrası kapsamında yapılacak tespitlerin, ortaklık ile doğrudan ya da dolaylı ilişkisi olmayan bir hukukçu tarafından düzenlenen hukukçu raporu ile belgelenmesi" hükümleri çerçevesinde hazırlanmıştır.

İşbu Rapor'u hazırlayabilmek için Şirket'te yapmış olduğumuz hukuki inceleme çalışması kapsamında Ek – 1'de yer alan belgeler tarafımızca incelenmiştir. İşbu Rapor, halka arz tarihine kadar, Şirket ve iştiraki nezdinde önemli değişiklikler meydana gelmesi halinde güncellenecektir.

Şirket tarafından sunulan bilgi ve belgelerle ilgili olarak mevzuat uyarınca bu hususların teyidi için yetkimiz dahilinde yapılabilecek kontroller tarafımızca gerçekleştirilmiştir.

Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı mensubu avukatlar, 1136 sayılı Avukatlık Kanunu çerçevesinde Türk hukukuna ilişkin mütalaa verebilmekte olup işbu Rapor bu çerçevede Şirket'in Türkiye sınırlarında ve Türk mevzuatı kapsamında gerçekleştirdiği faaliyetleri ve hukuki durumu hakkında hazırlanmıştır.

Bu kapsamda, Ek – 1'de listelenen belgelerin incelenmesi neticesinde aşağıda belirtilen sonuçlara varılmıştır. İşbu Rapor'da kullanılan terim ve kısaltmalar, Ek – 2'de gösterilen anlamları haizdir.

1 Şirket Bilgileri

1.1 Kuruluş ve Unvan

Şirket, Şeker Yatırım Anonim Şirketi unvanı altında 24 Aralık 1996, 359210-306792 sicil numarası ile İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde kurulmuştur. Şirket'in kuruluşuna dair esas sözleşme 30 Aralık 1996 tarihli, 4198 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nin 577. sayfasında yayımlanmıştır.

Şirketin kurucu pay sahipleri Şekerbank T.A.Ş., Şeker Sigorta A.Ş., Kamil Özdemir, Hasan Basri Göktan ve M. Cahit Başer'dir. Şirket'in kuruluş sermayesi 125.000.000.000 Eski TL'dir. Kuruluş sermayesinin 87.500.000.000 Eski TL'si Şekerbank T.A.Ş., 30.000.000.000 Eski TL'si Şeker Sigorta A.Ş, 6.300.000.000 Eski TL'si M. Cahit Başer, 600.000.000 Eski TL'si Kamil Özdemir, 600.000 Eski TL'si Hasan Basri Göktan tarafından taahhüt edilmiştir.

Şirket'in unvanı Şeker Yatırım Anonim Şirketi iken 21 Nisan 1998 tarihinde ticaret sicili nezdinde tescil, 28 Nisan 1998 tarihli ve 4528 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilen 15 Nisan 1998 tarihli

Genel Kurul Kararı uyarınca unvanı Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir.

Esas Sözleşme'nin, Sermaye Piyasası Kanunu'nun amaç ve ilkeleri ve Kurul düzenlemelerine uygun hale getirilmesi amacıyla, Tebliğ'in 6. maddesi hükmü çerçevesinde gerekli olan değişiklikler 12 Aralık 2022 tarihli Genel Kurul Kararı ile alınmış olup 16 Aralık 2022 tarihinde tescil edilmiş ve ilgili bu değişiklikler 21 Aralık 2022 tarihli, 10730 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nin 485, 486, 487 ve 488. sayfalarında yayımlanmıştır.

Şirket'in, tarafımıza iletilen bilgiler uyarınca,

- Türkiye Cumhuriyeti kanunları uyarınca kurulmuş, İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü'ne 375458-0 ticaret sicil numarası ile, Fatih Vergi Dairesi'ne 8010088363 vergi kimlik numarası ile kayıtlı, merkezi Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:8 Esentepe Şişli, İstanbul adresinde kain Şeker Finansal Kiralama Anonim Şirketi,
- İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü'ne 434431-0 ticaret sicil numarası ile Boğaziçi Kurumlar Vergi Dairesi'ne 8010191040 vergi kimlik numarası ile kayıtlı, merkezi Büyükdere Cd. No:171 Metrocity A Blok Kat:7 Esentepe Şişli, İstanbul adresinde kain Şeker Faktoring Anonim Şirketi,
- İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü'ne 848233-0 ticaret sicil numarası ile, Büyük Mükellefler Vergi Dairesi'ne 1800449175 vergi kimlik numarası ile kayıtlı, merkezi Reşitpaşa Mah. Borsa İstanbul Cad. No: 4 Sarıyer, İstanbul adresinde kain Borsa İstanbul Anonim Şirketi,
- Atatürk Cad. Muhtar Yusuf Galleria F Blok K: 3 Lefkoşa / Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti adresine kain Şekerbank International Banking Unit. Ltd. olmak üzere

4 (dört) adet iştiraki bulunmaktadır. Bu iştiraklere ilişkin bilgiler aşağıdaki şekildedir:

İştirakler			
Ticaret Unvanı	**Pay sahipliği**		
	Toplam Sermayesi (TL)	**Sahip Olunan Sermaye Tutarı (TL)**	**Sahip Olunan Sermaye Oranı (%)**
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	50.000.000,00	1.500.000,91	3
Şeker Faktoring A.Ş.	200.000.000,00	40	0,00002
Şeker International Banking Unit. Ltd.	*118.193.500	250	0,00027
Borsa İstanbul A.Ş (C Grubu) Borsa Dışı	39.783.996,00	159.710,94	0,40144

(*Şeker International Banking.Unit Ltd Sermayesi 5.000.000 USD – 14 Haziran 2023 TCMB dolar alış kuruna göre hesaplanmıştır (23.6387 TL))

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin Ankara Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde 126785 ticaret sicil numarası ile kayıtlı Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Ankara Şubesi, İzmir Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde merkez-82296 ticaret sicil numarası ile kayıtlı Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi İzmir Şubesi olmak üzere 2 (iki) adet şubesi bulunmaktadır.

1.1 Faaliyet Konusu

Şirket esas sözleşmesinin **("Esas Sözleşme")** "Amaç ve Konu" başlıklı 3. maddesi uyarınca: Şirket, başta sermaye piyasası faaliyetleri olmak üzere, bu amacı gerçekleştirmek için mevduat toplamaya ve mevzuatın imkan verdiği haller hariç olmak kaydıyla ödünç para vermeye müncer olmamak üzere aşağıdaki iş ve işlemleri yapabilir:

- Sermaye piyasası araçlarıyla ilgili emirleri almak ve iletmek, sermaye piyasası araçlarıyla ilgili emirleri müşteri adına ve hesabına veya kendi adına ve müşteri hesabına gerçekleştirmek, aynı şekilde sermaye piyasası araçlarının alım satımı işlemlerini kendi hesabından yapmak,
- Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("**SPK**" ve/veya "**Kurul**") Düzenlemeleri çerçevesinde gereken şartları yerine getirmek kaydıyla, sermaye piyasası

araçlarının ihraç veya yüklenimde bulunarak veya yüklenimde bulunmaksızın halka arz yoluyla satımına aracılık etmek, daha önce ihraç edilmiş olan sermaye piyasası araçlarının alım satımına aracılık etmek, portföy yöneticiliği yapmak, yatırım danışmanlığı yapmak, kredili menkul kıymet, açığa satış ve menkul kıymetlerin ödünç alınması ve verilmesi işlemlerini gerçekleştirmek, türev araçların alım satımına aracılık etmek, döviz, mal, kıymetli maden veya Kurulca belirlenmiş ve/veya belirlenecek diğer varlıkların kaldıraçlı alım satımı, bunların alım satımına aracılık etmek ve bu işlemlere yönelik hizmetleri vermek ve bu kapsamda müşterilerden gelen emirleri doğrudan kabul etmek ve/veya gerçekleştirmek,

- Mevzuat uyarınca kurulmuş ve kurulacak yurt içi ve yurt dışı borsalarına üye olmak ve bu borsalarda işlem yapmak,
- Sermaye Piyasası mevzuatında tanımlanan saklama hizmetlerinde bulunmak,
- Müşterilerin verdiği yetkiye bağlı olarak müşteriler nam ve hesabına sermaye piyasası araçlarının anapara, faiz, temettü ve benzeri gelirlerinin tahsili, ödenmesi ile yeni pay ve bedelsiz pay alma haklarını ve pay senetlerinden doğan oy haklarını kullanmak,
- Sermaye piyasası mevzuatında belirtilen yan hizmetler dahil yatırım kuruluşu faaliyetleri arasında sayılan ve sayılacak olan diğer her türlü işlemi yapmak,
- SPK mevzuatının izin verdiği ölçüde yatırım fonları ile ilgili her türlü işlemi gerçekleştirmek,
- Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olmak şartıyla ve Sermaye Piyasası Kanunu'nun örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı olmak kaydıyla şirketlere iştirak etmek.

Buna ek olarak, Şirket yukarıdaki faaliyetlerinin gerektirdiği aşağıdaki işleri de yapabilir;

- Ticaret amacıyla olmamak ve aracılık işlerinin gerektirdiği miktarı aşmamak kaydıyla aracılık faaliyetlerinin yürütmek için taşınır veya taşınmaz mallar edinmek veya kiralamak, gerektiğinde bunları satmak veya kiraya vermek,
- Mevzuat çerçevesinde basın, radyo, televizyon ve diğer yollardan yararlanılarak Şirket'in faaliyetlerini tanıtıcı ilan ve reklamlar yapmak,
- Menkul kıymetlerin geri alım veya satım taahhüdü ile alım satımını gerçekleştirmek,
- Şirketin kendi adına ve 3. kişiler lehine, garanti, kefalet, teminat vermesi veya ipotek dahil rehin hakkı tesis etmesi hususlarında Sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde belirlenen esaslara uyulması kaydıyla, amaç ve konusu ile ilgili olarak hak ve alacaklarının veya yükümlülük ve borçlarının temini, tahsili ve ödenmesi için mevduat toplamaya ve mevzuatın imkân verdiği haller hariç olmak üzere ödünç para vermeye müncer olmamak şartıyla ipotek, rehin ve diğer teminatlar karşısında veya teminatsız ödünç, ayni teminat ve şahsi teminat almak veya vermek, bunlarla ilgili olarak tapuda, vergi dairelerinde ve benzeri kamu ve özel kuruluşlar nezdinde tescil, terkin ve diğer bütün işlemleri gerçekleştirebilmek.
- Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine göre Yönetim Kurulu yetkisi ve kararı ile limit dahilinde borçlanma ve diğer sermaye piyasası araçlarını ihraç etmek,
- Mevzuatın izin verdiği sınırlar içerisinde kalmak kaydı ile ve Sermaye Piyasası Kanunu'nun örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümlerinin saklı tutulmak kaydıyla mali kuruluşlara iştirak etmek,
- Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olmak kaydıyla ve üst sınırı Şirket genel kurulunca belirlenmek üzere, Türkiye'de kurulmuş Vakıflara, kurumlara ve derneklere bağışta bulunmak, şu kadar ki yapılacak bağışların üst sınırı genel kurul tarafından belirlenir, bu sınırı aşan tutarda bağış yapılamaz ve yapılan bağışlar dağıtılabilir kar matrahına eklenir. Sermaye Piyasası Kurulu yapılacak bağış miktarına üst sınır getirme yetkisine sahiptir. Bağışlar, Sermaye Piyasası Kanunu'nun örtülü kazanç aktarımı düzenlemelerine aykırılık teşkil edemez, gerekli özel durum açıklamaları yapılır ve yıl içinde yapılan bağışların genel kurulda ortakların bilgisine sunulur,

- Amaç ve konusu ile ilgili olarak yerli ve yabancı firma ve kuruluşlarla sözleşme imzalayabilmek, know-how anlaşmaları yapabilmek,
- Sermaye Piyasası Kanunu'nun örtülü kazanç aktarımı ile ilgili hükümleri saklı kalmak ve sermaye piyasası mevzuatının öngördüğü gerekli açıklamaların yapılması kaydıyla, kendi veya sermayesine katıldığı şirketlerin ve bunlara bağlı kurum ve işletmelerin ihtiyacı ve yatırım finansmanı için para temini amacıyla yerli veya yabancı şirket ve dış kredi müesseseleri veya bankalardan teminatlı veya teminatsız uzun, orta ve kısa vadeli krediler almak,
- Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olmak kaydıyla, Şirketin sahip olduğu her türlü menkul ve gayrimenkuller ile sabit tesis ve demirbaşları üzerinde gerek namına gerekse de üçüncü kişiler, sermayesine katıldığı şirketler namına teminat, kefalet, taşınır rehini, ipotek tesis ve fek etmek.

Şirketin amaç ve konusu ile ilgili yapılacak her türlü değişiklik için T.C. Ticaret Bakanlığı'nın izni ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun uygun görüşünün alınması gereklidir.

Esas Sözleşme kapsamında Şirket tarafından gerçekleştirilen iş, işlem ve faaliyetler bakımından yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek nitelikteki işlemlerde, Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca yatırımcıların aydınlatılmasını teminen Sermaye Piyasası Kurulu'nun kamunun aydınlatılmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca yapılması zorunlu açıklamalar yapılır. Ayrıca söz konusu iş, işlem ve faaliyetler bakımından Sermaye Piyasası Kanunu'nun örtülü kazanç aktarımına ilişkin düzenlemeleri saklıdır.

1.2 Sermaye, Pay Sahipliği Yapısı ve Sermaye Artırımları

1.2.1 Kuruluş Sermayesi ve Sermaye Artırımları ve Kayıtlı Sermaye Sistemine Geçilmesi

Şirket, 24 Aralık 1996 tarihinde 125.000.000.000 eski Türk lirası sermaye ile kurulmuştur. Şirket'in kuruluşundan sonra yaptığı sermaye artırımlara ilişkin detaylar aşağıda belirtilmektedir:

Sermaye (TL)	Artırım Kaynağı	Genel Kurul/ Yönetim Kurulu Tarihi	Tescil Tarihi	TTSG Tarihi	TTSG Sayı
250.000.000.000[1] (İki Yüz Elli Milyar Eski Türk lirası)	Kuruluş sermayesinin tamamı ödenmiş olup artırılan sermayenin tamamının nakit olarak ödenmesi taahhüt edilmiştir.	23.06.1997	7.10.1997	22.10.1997	4403
400.000.000.000 (Dört Yüz Milyar Eski Türk lirası)	Eski sermayenin tamamı ödenmiş olup artırılan sermayenin tamamının nakit olarak ödenmesi taahhüt edilmiştir.	15.04.1998	01.04.1998	28.04.1998	4528
1.000.000.000.000 (Bir Trilyon Eski Türk lirası)	Eski sermayenin tamamı ödenmiş olup artırılan sermayenin tamamının nakit olarak ödenmesi taahhüt edilmiştir.	19.02.1999	11.03.1999	16.03.1999	4752

[1] Türkiye Cumhuriyeti'nin para birimi 31 Ocak 2004 tarih ve 25363 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 5083 sayılı Türkiye Cumhuriyeti Devletinin Para Birimi Hakkında Kanun ile 1 Ocak 2005'ten itibaren etkili olmak üzere Yeni Türk lirası olarak belirlenmiştir. Yeni Türk lirası ile Türk lirası arasındaki değişim oranı 1/1.000.000'dur.

2.700.000.000.000 (İki Trilyon Yedi Yüz Milyar Eski Türk lirası)	Eski sermayenin tamamı ödenmiş olup artırılan sermayenin 1.625.401.825.265 TL'lik kısmı olağanüstü yedeklerden, kalan bakiye olan 74.598.174.736 TL'lik kısmı ise yeniden değerleme değer artışından karşılanmıştır.	19.03.2001	28.03.2001	02.04.2001	5265
4.000.000.000.000 (Dört Trilyon Eski Türk lirası)	Eski sermayenin tamamı ödenmiş olup artırılan sermayenin tamamının nakit olarak ödenmesi taahhüt edilmiştir.	16.07.2001	24.07.2001	7.07.2001	5348
8.000.000.000.000 (Sekiz Trilyon Eski Türk lirası)	Eski sermayenin tamamı ödenmiş olup artırılan sermayenin 3.604.347.324.453 TL'lik kısmı olağanüstü yedeklerden, kalan bakiye olan 395.652.675.547 TL'lik kısmı ise yeniden değerleme değer artışından 230.000.000.000 TL si maddi duran varlık yeniden değerleme değer artışından karşılanmıştır.	11.04.2003	21.04.2003	25.04.2003	5785
10.000.000.000.000 (On Trilyon Eski Türk lirası)	Eski sermayenin tamamı ödenmiş olup artırılan sermayenin tamamı olağanüstü yedek akçelerden karşılanmıştır.	29.04.2004	13.05.2004	18.05.2004	6052
12.000.000 (On İki Milyon Yeni Türk lirası)	Eski sermayenin tamamı ödenmiş olup artırılan sermayenin 397.010 YTL'si 5422 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun Geçici 28/A maddesi uyarınca gerçekleşen gayrimenkul satış kârından, 1.602.990 YTL'si sermaye hesabı enflasyon düzeltmesi olumlu farkları hesabından karşılanmıştır.	07.04.2005	15.04.2005	20.04.2005	6286

15.000.000 (On Beş Milyon Yeni Türk lirası)	Eski sermayenin artırılan sermayenin 74.694,27 YTL'si 5422 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 8/12. Maddesi uyarınca gerçekleşen iştirak satış kârından, 2.925.305,73 YTL'si sermaye hesabı enflasyon düzeltmesi olumlu farkları hesabından karşılanmıştır.	23.05.2006	31.05.2006	05.06.2006	6570
25.000.000 TL[2] (Yirmi Beş Milyon Yeni Türk lirası)	Eski sermayenin tamamı ödenmiş olup artırılan sermayenin 6.552.784,12 TL'lik olağanüstü yedek akçelerden, 3.293.264,31 TL'si 2009 net dönem kârından, 153.951,57 TL'si sermaye hesabı enflasyon düzeltmesi olumlu farkları hesabından karşılanmıştır.	30.03.2010	07.04.2010	13.04.2010	7542
30.000.000 TL (Otuz Milyon Türk lirası)	Eski sermayenin tamamı ödenmiş olup artırılan sermayenin tamamının nakit olarak ödenmesi taahhüt edilmiştir.	17.07.2012	23.07.2012	27.07.2012	8121
45.000.000 TL (Kırk Beş Milyon Türk lirası)	Eski sermayenin tamamı ödenmiş olup artırılan sermayenin tamamının nakit olarak ödenmesi taahhüt edilmiştir.	21.06.2022	27.06.2022	27.06.2022	10607
120.000.000 (Yüz Yirmi Milyon Türk lirası)	Eski sermayenin tamamı ödenmiş olup artırılan sermayenin tamamının nakit olarak ödenmesi taahhüt edilmiştir.	26.12.2022 tarihli ve 22-1/1-67 sayılı Yönetim Kurulu Kararı	30.12.2022	30.12.2022	10737

1.2.2 Güncel Pay Sahipliği Yapısı

Esas Sözleşme'nin 6. maddesi ile Şirket'in T.C. Beşiktaş 17. Noterliği'nin 19.12.2012 tarih 39903 yevmiye numarasıyla tasdik edilmiş pay defteri kayıtları ve 22.03.2023 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısının hazır bulunanlar listesi uyarınca Şirket'in güncel pay sahipliği aşağıdaki şekildedir:

[2] 5 Mayıs 2007 tarih ve 26513 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 2007/11963 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Yeni Türk Lirası ve Yeni Kuruşta yer alan "Yeni" ifadeleri 1 Ocak 2009'dan itibaren etkili olmak üzere kaldırılmıştır.

Şirket'in Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi				
Ticaret Unvanı	**Pay Adedi**	**Sermaye Payı (TL)**	**Sermaye Payı (%)**	**Pay Türü**
Şekerbank T.A.Ş.	118.847.980	118.847.980	99,03998	Nama Yazılı
Şeker Faktoring A.Ş.	1.152.010	1.152.010	0,96001	
Şeker International Banking Unit. Ltd.	10	10	0,00001	
TOPLAM	**120.000.000**	**120.000.000**	**100**	

Şirket'in doğrudan pay sahipliği içerisinde, %99,03998 oranında çoğunluk pay sahibi Şekerbank T.A.Ş.'dir. Şekerbank T.A.Ş. Borsa İstanbul'da işlem görmekte olup 14 Haziran 2023 tarihi itibariyle pay sahipliği aşağıdaki şekildedir:

Şekerbank T.A.Ş.'nin Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi			
Ticaret Unvanı	**Sermaye Payı (TL)**	**Sermaye Payı (%)**	**Pay Türü**
Şekerbank T.A.Ş. Personeli Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Sandığı Vakfı	569.600.000,8	30,62	Nama Yazılı
Samruk-Kazyna Invest LLP3	224.353.417,47	12,06	
Şekerbank T.A.Ş. Sosyal Sigorta Sandığı Vakfı	122.530.103,73	6,59	
Diğer	943.516.478,00	50,73	
TOPLAM	**1.860.000.000,00**	**100,00**	

1.3 Şirket Paylarına Yönelik Değerlendirme

Şirket'in T.C. Beşiktaş 17. Noterliği nezdinde 19.12.2012 tarih ve 39903 yevmiye numarası ile tasdik edilmiş ortaklar pay defterinin incelenmesi sonucunda, Şirket payları üzerinde herhangi bir takyidat tespit edilmemiştir.

Şirket'in esas sözleşmesi ve pay defteri kayıtları uyarınca pay senetlerinin tamamı nama yazılıdır ve sermaye piyasası mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu'nda öngörülen şartların yerine getirilmesi şartıyla, Şirket paylarının devrine yönelik herhangi bir kısıtlama tespit edilmemiştir.

1.4 Kayıtlı Sermaye Sistemine Geçiş

Şirket'in, Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatının amaç ve ilkelerine uygun hale getirilmesi amacıyla esas sözleşme değişikliğine ve kayıtlı sermaye sistemine geçişine yönelik olarak Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurulmasına, Yönetim Kurulu'nun 06.07.2022 tarih ve 22-1/1-32 sayılı toplantısında karar verilmiştir. Bu çerçevede esas sözleşme tadil metni 06.07.2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayına sunulmuştur.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 25.11.2022 tarihli Halka Açılma Amaçlı Esas Sözleşme Değişikliği Talebi Hk. konulu yazısında;

- Tadil metninin "Amaç ve Konu" başlıklı 3/1-b maddesinin ikinci fıkrasındaki "*veya halka arz yoluyla*" ifadesinin çıkarılması suretiyle olumlu karşılanmasına karar verildiği,
- Şirket'in kurula ilettiği talepler ile halka açılma amacıyla 500.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı ile kayıtlı sermaye sistemine geçişine ve Esas Sözleşmesi'nin bazı maddelerinin değiştirilmek üzere hazırlanan tadil tasarılarına Kurul'un izin verilmesinin talep edildiği,
- Kurul tarafından izin verilen madde tadil metinlerinin, Kurul'un uygun görüş karar tarihinden itibaren 6 ay süreyle geçerli olduğu ve tadil tasarılarının 6 ay içinde genel kuruldan geçirilerek onaylanmaması halinde geçerliliğini yitireceği,
- Kurul'un II-18.1 sayılı Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği uyarınca, Kurul'ca izin verilen kayıtlı sermaye tavanı, iznin verildiği yıl da dahil olmak üzere 2022-2026 yılları arasında beş yıllık süre için geçerli olacağı,

[3] Kazakistan Cumhuriyeti Hükûmeti Varlık Fonu Samruk-Kazyna JSC'nin iştirakidir.

- Şirket'in halka açılma amacıyla esas sözleşme değişikliği nedeniyle esas sözleşmesinin tadil edilen maddelerinin T.C. Ticaret Bakanlığı'nın onayından geçirilerek diğer kanuni işlemlerin tamamlanmasını takiben, esas sözleşme değişikliğinin tesciline ilişkin ilanın yayımlandığı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nin bir örneğinin ilanı izleyen 6 iş günü içerisinde Kurul'a gönderilmesi gerektiği,

ifade olunmuştur.

Esas sözleşme tadil metni Sermaye Piyasası Kurulu Ortaklıklar Finansmanı Dairesi Başkanlığı'nın 24.11.2022 tarih ve 69/1673 sayılı toplantısında alınan karar sonucunda 25.11.2022 tarihli E-29833736-110.03.03-29224 sayılı onay yazısı ile T.C. Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 01.12.2022 tarih ve E-50035491-431-00080535192 sayılı onay yazısına istinaden 12.12.2022 tarihinde gerçekleştirilen Olağanüstü Genel Kurul toplantısında alınan karar ile Şirket'in esas sözleşmesi değiştirilmiş ve kayıtlı sermaye sistemine geçilmiştir. Söz konusu T.C. Beşiktaş 11. Noterliği'nin 13.12.2022 tarih ve 20928 yevmiye numarası ile tasdikli 12.12.2022 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısında alınan kararlar, 16.12.2022 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde tescil edilmiş, 21.12.2022 tarih ve 10730 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

Yapılan esas sözleşme değişiklikleri ve kayıtlı sermaye sistemine geçilmesi neticesinde, Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL olup bu sermaye her biri 1,00 TL nominal değerde 500.000.000 adet nama yazılı paya bölünmüştür. Sermaye Piyasası Kurulu tarafından verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 2022-2026 yılları arasında beş yıl süre ile geçerlidir. 2026 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılamamış olsa dahi verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan izin alınmak suretiyle Genel Kuruldan beş yılı geçmemek üzere yeni bir süre için yetki alınması zorunludur.

Yönetim Kurulu, 2022-2026 yılları arasında Sermaye Piyasası Kanunu'nun hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda, kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya, pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ve primli veya Sermaye Piyasası mevzuatı çerçevesinde nominal değerinin altında pay ihraç edilmesi konularında karar almaya yetkilidir.

Şirket'in mevcut sermayesi olan 120.000.000,00 TL'nin tamamının ödendiği Yeminli Mali Müşavir Ayşegül Demirel tarafından tanzim edilen 07.02.2023 tarih ve YMM-3347/2022/671 sayılı Sermayenin Ödendiğinin Tespitine İlişkin Yeminli Mali Müşavirlik Raporu uyarınca tasdik edilmiştir. Şirket tarafından verilen ve Ek – 7'de yer alan beyanda, Şirket kayıtlarında Türk Ticaret Kanunu'nun 376 ve 377. maddeleri kapsamında herhangi bir sermaye kaybı ve borca batıklık durumunun olmadığı beyan edilmiştir.

1.5 Bağlam Hükümleri, Pay Grubu ve İmtiyazlar

Esas Sözleşme'de herhangi bir bağlam hükmü mevcut değildir. Ayrıca Şirket'in payları gruplara ayrılmadığı gibi herhangi bir imtiyazlı pay grubu bulunmamaktadır.

1.6 Halka Arz İşlemi

Şirket Yönetim Kurulu'nun 23-1/1-23 sayılı, 13 Nisan 2022 tarihli kararı uyarınca, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 120.000.000 TL'den 140.000.000 TL'ye yükseltilmesi sırasında ihraç edilecek 20.000.000 TL nominal değerli 20.000.000 adet pay ile Şirket'in mevcut pay sahibi Şekerbank T.A.Ş.'nin sahip olduğu paylardan 30.000.000 TL nominal değerli, 30.000.000 adet pay olmak üzere 50.000.000 TL nominal değerli paylar olmak üzere toplam 50.000.000 TL nominal değerli payların halka arzı gerçekleştirilecektir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 23-1/1-24sayılı, 13 Nisan 2022 tarihli kararı uyarınca, Sermaye Piyasası Kanunu'nun 18. ve Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği'nin 12. maddeleri çerçevesinde, Şirket'in mevcut ortakların rüçhan hakkının kısıtlanarak sermaye artırımı yapılması ve payların halka arz yoluyla satışının yapılacak olması nedeniyle Türk Ticaret Kanunu'nun 461. maddesi uyarınca Yönetim Kurulu tarafından rapor hazırlanmıştır.

2 Şirket'in Yönetimi

2.1 Yönetim Kurulu

2.1.1 Yönetim Kurulu'nun Oluşumu

Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu" başlıklı 9. maddesi uyarınca Şirket, Yönetim Kurulu tarafından idare ve temsil edilir. Yönetim Kurulu, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, ilgili diğer mevzuat ve esas sözleşme gereğince kendisine verilen görevleri ifa eder. Yönetim Kurulu, genel kurul tarafından en çok 3 yıl için seçilen en az 5, en fazla 7 üyeden oluşur. Yönetim Kurulu üyelerinin paysahibi olması zorunlu olmamakla birlikte görev süresi dolan Yönetim Kurulu üyeleri tekrar seçilebilirler. Tüzel kişi pay sahibinin Yönetim Kurulu üyesi olarak seçilmesi halinde, tüzel kişi ortak tarafından belirlenen bir gerçek kişi de tescil ve ilan olunur. Seçilen bu gerçek kişi toplantılara katılabilir ve oy kullanabilir.

Yönetim Kurulunda herhangi bir sebeple üyeliğin boşalması, bağımsız yönetim kurulu üyesinin bağımsızlığını kaybetmesi halinde, Türk Ticaret Kanunu hükümleri ile sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak atama yapılır ve müteakip genel kurulun onayına sunulur. Genel kurul tarafından onaylanan yönetim kurulu üyesi, selefinin kalan görev süresinin bitimine kadar görev yapar. Genel kurul, gündemde yer almak ve haklı bir nedene dayanmak kaydıyla yönetim kurulu üyelerini her zaman değiştirebilir.

Yönetim Kurulu üyeleri İktisat, İşletme, Hukuk, Finansman, Matematik, İşletme ve Endüstri Mühendisliği ya da benzeri dallarda en az lisans düzeyinde yüksek tahsil ya da master yapmış, konuyla yakın ilgili ve deneyimli olanlardan seçilir.

Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Kuruldan izin alınmak kaydıyla, Türk Ticaret Kanunu'nun 393. maddesindeki müzakereye katılma, 395. maddesindeki şirketle muamele yapma ve 396. maddesindeki rekabet yasağından muaf olurlar.

Esas sözleşmenin 10. maddesi uyarınca, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerinde yer alan hükümler saklı olmak kaydıyla, Yönetim Kurulu üye tam sayısının çoğunluğu ile toplanır ve kararlarını toplantıda hazır bulunan üyelerin çoğunluğunun olumlu oyu ile alır. Bu kural Yönetim Kurulu toplantısının elektronik ortamda yapılması halinde de uygulanır.

Esas sözleşmenin 25. maddesi uyarınca, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygulaması zorunlu tutulan Kurumsal Yönetim İlkelerine uyulur. Zorunlu ilkelere uyulmaksızın yapılan işlemler ve alınan yönetim kurulu kararları geçersiz olup esas sözleşmeye aykırı sayılır. Kurumsal Yönetim İlkelerinin uygulanması bakımından önemli nitelikte sayılan işlemlerde ve şirketin önemli nitelikteki ilişkili taraf işlemlerinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine uyulur. Sermaye Piyasası Kurulu'nun bağımsız yönetim kurulu üyelerine ilişkin düzenlemelerine tabi olunması durumunda, yönetim kurulunda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine göre tespit edilir.

Esas sözleşmenin 13. maddesi uyarınca, Şirket ve mevzuatta öngörülen diğer hususların denetimine ilişkin olarak Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri uygulanır.

Şirket'in mevcut Yönetim Kurulu üyeleri aşağıda belirtilmektedir:

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Görev Süresi
Hasan Basri Göktan	Yönetim Kurulu Başkanı	Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat: 4-5 34394 Şişli/İstanbul	22.03.2024 tarihine kadar
Erdal Batmaz	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat: 4-5 34394 Şişli/İstanbul	22.03.2024 tarihine kadar
Sinan Çam	Yönetim Kurulu Üyesi – Bağımsız Üye	Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat: 4-5 34394 Şişli/İstanbul	22.03.2024 tarihine kadar
Orhan Karakaş	Yönetim Kurulu	Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A	22.03.2024 tarihine kadar

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Görev Süresi
	Üyesi	Blok Kat: 4-5 34394 Şişli/İstanbul	
Osman Göktan	Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür	Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat: 4-5 34394 Şişli/İstanbul	22.03.2024 tarihine kadar
Ramazan Öznacar	Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür Yardımcısı	Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat: 4-5 34394 Şişli/İstanbul	22.03.2024 tarihine kadar
Hikmet Aydın Simit	Yönetim Kurulu Üyesi – Bağımsız Üye	Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat: 4-5 34394 Şişli/İstanbul	22.03.2024 tarihine kadar

Şirket tarafından verilen beyana göre, Yönetim Kurulu Başkanı Hasan Basri Göktan ile Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür Osman Göktan arasında akrabalık ilişkisi bulunmaktadır.

Şirket'in Beşiktaş 11. Noterliği tarafından 25.12.2018 tarihinde 28626 yevmiye numarası ile 24.12.2019 tarihinde 30424 yevmiye numarası ile, 17.12.2020 tarihinde 22889 yevmiye numarası ile, 28.12.2021 tarihli 22158 yevmiye numarası ile tasdik edilmiş yönetim kurulu karar defterleri incelenmiş olup kararların 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nda ve Esas Sözleşme'de belirtilen toplantı ve karar nisaplarına uygun şekilde alındığı tespit olunmuştur. İncelenen kararlarda, herhangi bir üye tarafından verilen şerh veya çekimser kalma kararı tespit edilmemiştir.

2.2 Yönetim Kurulu Komiteleri

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Görev Taksimi, Şirketin Temsil ve İlzamı" başlıklı 11. maddesi uyarınca, "*Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygulanması zorunlu tutulan Kurumsal Yönetim İlkelerine uyulur. Zorunlu ilkelere uyulmaksızın yapılan işlemler ve alınan Yönetim Kurulu kararları geçersiz olup Esas Sözleşme'ye aykırı sayılır. Sermaye Piyasası mevzuatında öngörülen Kurumsal Yönetim İlkelerinin uygulanması bakımından önemli nitelikte sayılan işlemlerde ve Şirket'in her türlü ilişkili taraf işlemlerinde ve üçüncü kişiler lehine teminat, rehin ve ipotek verilmesine ilişkin işlemlerde Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine uyulur. Yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesi için Türk Ticaret Kanunu'nun 378 inci maddesi uyarınca riskin erken saptanması amacıyla bir komite ve Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak belirlenen Yönetim Kurulu bünyesinde Riskin Erken Saptanması Komitesi, Denetim Komitesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi ile gerektiği ölçüde diğer komiteler oluşturulur. Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı yönetim kurulu tarafından belirlenir ve kamuya açıklanır*".

Sermaye piyasası mevzuatı kapsamındaki komiteler halihazırda kurulmamış olup Şirket'in, Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 5. maddesinin 4. fıkrasında yer alan "*Paylarının ilk defa halka arz edilmesi ve/veya borsada işlem görmeye başlaması için Kurula başvuran/başvurulan ortaklıklar, ikinci fıkrada belirtilen liste ilan edilene kadar üçüncü grupta yer alan ortaklıkların yükümlülüklerine tabi olacak olup, paylarının borsada işlem görmeye başlaması sonrasında yapılacak ilk genel kurul tarihi itibarıyla gerekli uyumu sağlamak zorundadır*" hükmü çerçevesinde ilgili komitelerin paylarının halka arzı takiben alınacak yönetim kurulu kararı ile kurulacağı bilgisi tarafımıza iletilmiştir.

2.3 Kotasyon Yönergesi'nin 7. Maddesinin 5. Fıkrası Kapsamında Yapılan Açıklamalar

Kotasyon Yönergesi'nin 7. maddesinin 5. fıkrası kapsamında tarafımıza sunulan Şirket'in Yönetim Kurulu üyelerinden, Hasan Basri Göktan, Erdal Batmaz, Sinan Çam, Orhan Karakaş, Osman Karakaş, Osman Göktan, Ramazan Öznacar, Hikmet Aydın Simit'in ve Şirket'in üst yönetiminden genel müdür Osman Göktan ile genel müdür yardımcısı Ramazan Öznacar'ın arşivli adli sicil kayıtları ve adli sicil arşiv çerçevesinde yapılan inceleme neticesinde, söz konusu sicil kayıtlarının tarihleri itibarıyla, bu kişiler hakkında Sermaye Piyasası mevzuatında ve 5411 sayılı Bankacılık Kanunu'nda yer alan suçlar, Türk Ceza Kanunu'nun 282. maddesinde düzenlenen suçtan kaynaklanan malvarlığı değerlerini aklama suçundan ve ödünç para verme işleri hakkında mevzuata aykırılıktan, devletin güvenliğine karşı suçlar, anayasal düzene ve bu düzenin işleyişine karşı suçlar, milli savunmaya karşı suçlar, devlet sırlarına karşı

suçlar ve casusluk, zimmet, irtikap, rüşvet, hırsızlık, dolandırıcılık, sahtecilik, güveni kötüye kullanma hileli iflas, bilişim sistemini engelleme, bozma, verileri yok etme veya değiştirme, banka veya kredi kartlarının kötüye kullanılması, kaçakçılık, vergi kaçakçılığı veya haksız mal edinme suçlarından hüküm giymemiş olması şartını, ayrıca Türk Ceza Kanunu'nun 53. maddesinde belirtilen süreler geçmiş olsa bile kasten işlenen bir suçtan dolayı beş yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına çarptırılmamış oldukları görülmüştür.

Bu incelememiz, adı geçen kişilerin adli sicil kayıtları ve adli sicil arşiv ile bu kişilerin bu hususta iletmiş olduğu yazılı beyanlar çerçevesinde yapılmaktadır.

2.4 Genel Kurul

Esas Sözleşme'nin 14. maddesi uyarınca, Genel Kurullar, olağan ve olağanüstü olmak üzere toplanırlar. Genel kurul toplantılarının teşkili ve icrası hakkındaki sair hususlarda, sermaye piyasası mevzuatı hükümleri, Türk Ticaret Kanunu, genel kurul iç yönerge hükümlerine ilişkin düzenlemelerine uyulur. Genel kurul toplantılarına çağrı hususunda Sermaye Piyasası Kanunu'nun 29. maddesinin 1. fıkrası hükmü saklıdır. Olağan genel kurul toplantısının yılda en az bir defa Türk Ticaret Kanunu'nun 409. maddesi uyarınca, genel kurullar olağan ve olağanüstü toplanmalı ve olağan genel kurul toplantısı her faaliyet dönemi sonundan itibaren üç ay içinde yapılmalıdır.

Olağanüstü genel kurul toplantıları ise Şirket işlerinin icap ettiği hallerde ve zamanlarda yapılır.

Genel Kurulu olağan veya olağanüstü olarak, Sermaye Piyasası Kanunu'nun ilgili hükümleri öncelikli olmak üzere Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri kapsamında toplanır ve bu mevzuat uyarınca Genel Kurullarda karar alınır. Genel Kurul toplantı nisabı ve toplantılardaki karar nisabı, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilişkili düzenlemelere öncelikle uyulmak kaydıyla Türk Ticaret Kanunu hükümlerine tabidir. Şirket'in Genel Kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, Türk Ticaret Kanunu'nun 1527. maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Genel Kurul toplantısına çağrı, Şirket'in internet sitesinde, Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda ve Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayımlanan ilanla gerçekleştirilir. Bu çağrı, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere toplantı tarihinden en az üç hafta önce yapılır. Şirket'in internet sitesinde, Genel Kurul toplantı ilanı ile birlikte, Şirket'in ilgili mevzuat gereği yapması gereken bildirim ve açıklamaların yanı sıra, SPK'nın kurumsal yönetim ilkelerine ilişkin düzenlemeleri ile belirlenen hususlar dikkat çekecek şekilde pay sahiplerine duyurulur.

Yönetim kurulu hazır bulunanlar listesini, kayden izlenen payların sahipleri ile ilgili olarak Sermaye Piyasası Kanunu uyarınca Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından sağlanacak "pay sahipleri çizelgesi" ne göre hazırlar.

Her pay sahibi, Genel Kurul toplantılarına bizzat veya temsilcisi aracılığıyla katılma, konuşma ve görüş belirtme, karar alınmasında oy kullanma ve şartları mevcutsa, alınan kararlara karşı iptal davası açma haklarına kural olarak sahiptir.

Türk Ticaret Kanunu'nun 409. maddesi anonim şirketlerin, olağan genel kurul toplantılarının her faaliyet dönemi sonundan itibaren üç ay içinde yapmaları gerektiği hükümlerini içermektedir. Ancak bu toplantıların yapılmaması, Türk Ticaret Kanunu'nda açıkça hiçbir yaptırıma bağlanmamıştır. Dolayısıyla genel kurulların yapılmamasına ilişkin doğrudan bir müeyyide bulunmamaktadır.

Şirket'in 2019 mali yılına ilişkin genel kurul 27.03.2020'de, 2020 mali yılına ilişkin genel kurul 26.02.2021'de, 2021 mali yılına ilişkin genel kurul 10.03.2022'de, 2022 mali yılına ilişkin genel kurul ise 22.03.2023'te yapılmıştır.

2019, 2020, 2021 ve 2022 malî yılına ilişkin olağan Genel Kurul toplantısında faaliyet raporlarının onaylanması, Yönetim Kurulu üyelerinin ibrası ve seçilmeleri gibi mutat kararlar alınmıştır.

Şirket'in aldığı kararlar incelendiğinde, Şirket'in faaliyetlerinin olağan şekilde seyrettiği, Şirket'in faaliyetleri ile ilgili kararlar alındığı, herhangi bir muhalefet şerhi yer almadığı, Şirket yönetim kurulunun seçildiği, faaliyetlerine tam olarak devam ettiği, olağan genel kurulların ilgili mali yıl içerisinde yapıldığı tespit edilmiştir.

Şirket, son üç yılda, 3 adet olağanüstü genel kurul toplantısı gerçekleştirmiştir.

12.05.2020 tarihinde gerçekleştirilen olağanüstü genel kurul toplantısında, yönetim kurulu üyelerinin atanması ve yönetim kurulu üyelerinin her birine ise aylık net 11.000 TL huzur hakkı ödenmesine devam edilmesine ilişkin karar alınmıştır.

21.06.2022 tarihinde gerçekleştirilen olağanüstü genel kurul toplantısında, Sermaye Piyasası Kurulu ve T.C. Ticaret Bakanlığı izinleri alınan ana sözleşmenin "Sermaye" başlıklı 6. maddesi ile "Şirketçe Çıkarılacak Menkul Kıymetler" başlıklı 15. maddesinin tadiline ilişkin karar alınmıştır.

12.12.2022 tarihinde gerçekleştirilen olağanüstü genel kurul toplantısında, Sermaye Piyasası Kurulu ve T.C. Ticaret Bakanlığı izinleri alınan ana sözleşmenin "Şirketin Unvanı" başlıklı 2. maddesi, "Amaç ve Konu" başlıklı 3. maddesi, "Şirketin Merkez ve Merkez Dışı Örgütleri" başlıklı 4. maddesi, "Sermaye" ile ilgili 6. maddesi, "Esas Sözleşme Değişiklikleri" başlıklı 8. maddesi, "Yönetim Kurulu" başlıklı 9. maddesi, "Elektronik Ortamda Toplantı, Toplantı ve Karar Yeter Sayıları" başlıklı 10. maddesi, "Görev Taksimi, Şirketin Temsil ve İlzamı" başlıklı 11. maddesi, "Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcıları" başlıklı 12. maddesi, "Denetçiler, Görevleri ve Bağımsız Dış Denetim" başlıklı 13. maddesi, "Genel Kurul" başlıklı 14. maddesi, "İlan" başlıklı 17. maddesi, "Karın Dağıtılması" başlıklı 19. maddesi, "Şirketi İsteği ile Ayırdığı Yedek Akçe" başlıklı 20. maddesi ile "Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum" başlıklı 25. maddesinin tadiline ilişkin karar alınmıştır.

Şirket'in Genel Kurul Karar defterleri ve hazır bulunanlar listeleri 27.03.2020 tarihinden itibaren incelenmiş olup kararların Türk Ticaret Kanunu'nda ve Esas Sözleşme 'de belirtilen toplantı ve karar nisaplarına uygun şekilde alındığı tespit olunmuştur.

3 Bağımsız Denetçi

Esas Sözleşme'nin 13. maddesi uyarınca Şirket'in mevcut raporlama şartları Türk Ticaret Kanunu'nun 397 ila 406. maddesi ile sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak yerine getirilir ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca düzenlenmesi öngörülen mali tablo ve raporlar ile bağımsız denetim raporları, Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen usul ve esaslar dâhilinde hazırlanır, Sermaye Piyasası Kurulu'nun öngördüğü düzenlemeler uyarınca kamuya duyurulur.

Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihi itibariyle ve aynı tarihte sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolarını denetleyen bağımsız denetim kuruluşu İstanbul Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası'na bağlı, Maslak Mahallesi, Eski Büyükdere Caddesi, No: 1/1, Sarıyer, İstanbul adresinde bulunan DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi'dir.

Şirket'in, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibariyle ve aynı tarihlerde sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolarını denetleyen bağımsız denetim kuruluşu İstanbul Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası'na bağlı, İş Kuleleri, Kule 3, Kat: 2-9 Levent, İstanbul adresinde bulunan KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi'dir.

Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihi itibariyle ve aynı tarihte sona eren yıllara ait konsolide finansal tablolarını denetleyen bağımsız denetim kuruluşu İstanbul Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası'na bağlı, Maslak Mahallesi, Eski Büyükdere Caddesi, No: 1/1, Sarıyer, İstanbul adresinde bulunan DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi'dir.

4 Mevzuat, Ruhsatlar ve İzinler

Sermaye piyasasında faaliyette bulunmak üzere yetki belgesi almış olan banka ve aracı kurumlar Sermaye Piyasası Kanunu'nda "yatırım kuruluşu" olarak tanımlanmıştır. Yatırım kuruluşları, SPK izni ile kurulan, yatırım hizmetleri ve faaliyetlerini icra edebilmek adına SPK'dan faaliyet izni alma yükümlülüğü bulunan sermaye şirketleridir.

Şirket, SPK tarafından 2015 yılından itibaren aracı kurum olarak yetkilendirilmiş olup Kurul'un 04.12.2015 tarihinde G – 018 (293) sayılı vermiş olduğu "Geniş Yetkili Aracı Kurum" yetki belgesi ile yurt içi ve yurt dışı işlem aracılığı, portföy aracılığı (kaldıraçlı alım satım işlemleri dâhil olmak üzere), bireysel portföy yöneticiliği, yatırım danışmanlığı, halka arza aracılık faaliyetleri ile sınırlı ve genel saklama hizmeti verme hususlarında yetkilendirilmiştir.

Şirket'in faaliyetlerin yürütülmesi için alınması gereken izin, yetki, ruhsat vb. belgelerin tam olduğu tespit edilmiştir. Kurul tarafından verilen yatırım hizmet ve faaliyet izinlerine dair detaylı tablo aşağıda

yer almaktadır.

Talep Edilen Yatırım Hizmet ve Faaliyet İzinleri			
I.	**Emir İletimine Aracılık Faaliyeti**	***Yurt içinde***	***Yurt dışında***
i.	*Paylar*	—	—
ii.	*Diğer menkul kıymetler*	—	—
iii.	*Kaldıraçlı alım satım işlemleri*	—	—[4]
iv.	*Paya dayalı türev araçlar*	—	—
v.	*Pay endekslerine dayalı türev araçlar*	—	—
vi.	*Diğer türev araçlar*	—	—
II.	**İşlem Aracılığı Faaliyeti**	***Yurt içinde***	***Yurt dışında***
i.	*Paylar*	Mevcut	Mevcut
ii.	*Diğer menkul kıymetler*	Mevcut	Mevcut
iii.	*Kaldıraçlı alım satım işlemleri*	—	—[5]
iv.	*Paya dayalı türev araçlar*	Mevcut	—
v.	*Pay endekslerine dayalı türev araçlar*	Mevcut	—
vi.	*Diğer türev araçlar*	Mevcut	—
III.	**Portföy Aracılığı Faaliyeti**	***Yurt içinde***	
i.	*Paylar*	Mevcut	
ii.	*Diğer menkul kıymetler*	Mevcut	
iii.	*Kaldıraçlı alım satım işlemleri*	Mevcut	
iv.	*Paya dayalı türev araçlar*	—	
v.	*Pay endekslerine dayalı türev araçlar*	—	
vi.	*Diğer türev araçlar*	—	
IV.	**Bireysel Portföy Yöneticiliği Faaliyeti**	Mevcut	
V.	**Yatırım Danışmanlığı Faaliyeti**	Mevcut	
VI.	**Halka Arza Aracılık Faaliyeti**		
i.	*Aracılık yüklenimi*	Mevcut	
ii.	*En iyi gayret aracılığı*	Mevcut	
VII.	**Saklama Hizmeti**		
i.	*Sınırlı Saklama Hizmeti*	Mevcut	
ii.	*Genel Saklama Hizmeti*	Mevcut	

Şirket yukarıda belirtilen yatırım hizmet ve faaliyetlerinin yanı sıra yan hizmet olarak ; (i) Sermaye piyasaları ile ilgili danışmanlık hizmetleri sunulması, (ii) proje finansmanı dâhil olmak üzere Kurul'ca belirlenecek hizmet ve faaliyetlerde, kambiyo düzenlemeleri saklı kalmak kaydıyla, kredi ya da ödünç verilmesi ve döviz hizmetleri sunulması, (iii) Sermaye piyasası araçlarına ilişkin işlemlerle ilgili yatırım araştırması ve finansal analiz yapılması veya genel tavsiyede bulunulması, (iv) aracılık yükleniminin yürütülmesi ile ilgili hizmetlerin sunulması, (v) borçlanma veya başka yollardan finansman

[4] III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ Aracı kurumların yurtdışında kaldıraçlı işlemler için emir iletimine aracılık faaliyeti gerçekleştirmeleri yasaktır.
[5] III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ Aracı kurumların yurtdışında kaldıraçlı işlemler için işlem aracılığı faaliyeti gerçekleştirmeleri yasaktır.

sağlanmasında aracılık hizmeti sunulması (vi) servet yönetimi ve finansal planlama yapılması, (vii) Kurulca belirlenecek diğer hizmet ve faaliyetlerde bulunulması mümkündür.

Ayrıca Şirket'in Borsa İstanbul nezdinde, Borsa İstanbul Yönetim Kurulu'nun 16.01.1997 tarihli kararı ile fiilen faaliyet gösterilen pazar ve piyasalar çerçevesinde Borsa İstanbul'un (i) Pay Piyasası, (ii) Borçlanma Araçları Piyasası Repo – Ters Repo Pazarı, (iii) Borçlanma Araçları Piyasası Kesin Alım Satım Pazarı, (iv) Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası içerisinde faaliyet göstermektedir.

4.2 Yatırım Kuruluşları ile Aracı Kurumlara İlişkin Mevzuat

Şirket'in amaç ve konusu dahilinde yatırım kuruluşlarına ilişkin mevzuat ile aracı kurumlara ilişkin bu kısım, ilgili mevzuatın tümüyle birlikte bir bütün teşkil edecek şekilde değerlendirilmelidir. Başta 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ile 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu gelmek üzere Sermaye Piyasası Kurulu tarafından Sermaye Piyasası Kanunu'na istinaden çıkarılmış ve yürürlüğe konulmuş tebliğler aşağıda belirtilmektedir.

- **Seri: II, No: 5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği;** Sermaye piyasası araçlarının satış yöntemlerine, dağıtımına ve teslimine ilişkin esasları düzenleme amaçlıdır.
- **Seri: II, No: 31/B.1 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Teminatlı İhracına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ;** Sermaye piyasası araçlarının bu Tebliğ kapsamında teminatlı ihracında verilecek teminatlara, teminat yönetim sözleşmelerine ve teminat yöneticisine ilişkin uygulanacak usul ve esasları düzenleme amaçlıdır.
- **Seri: III, No: 37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ;** Yatırım kuruluşlarının faaliyet izni almasına ilişkin esasları, yatırım hizmet ve faaliyetleri ile yan hizmetleri ve bunların sunumu sırasında uyulacak ilke ve esasları düzenleme amaçlıdır.
- **Seri: III, No: 39.1 sayılı Yatırım Kuruluşlarının Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Tebliğ;** Yatırım hizmetleri ve faaliyetleri ile yan hizmetleri sunacak yatırım kuruluşlarının kuruluşuna, kurucu, ortak ve personeline, faaliyete geçmesine, yükümlülüklerine, merkez dışı örgütlerine, dışarıdan hizmet alımına, faaliyetlerine, faaliyetlerinin durdurulmasına ve teminatlarına ilişkin ilke ve esasları düzenleme amaçlıdır.
- **Seri: III, No: 42.1 sayılı Aracı Kurumlar ve Portföy Yönetim Şirketleri Tarafından Kullanılacak Uzaktan Kimlik Tespiti Yöntemlerine ve Elektronik Ortamda Sözleşme İlişkisinin Kurulmasına İlişkin Tebliğ;** Aracı kurumlar ve portföy yönetim şirketleri tarafından yeni müşteri kabulünde kullanılabilecek uzaktan kimlik tespiti yöntemlerine ve mesafeli olsun olmasın bir bilişim veya elektronik haberleşme cihazı üzerinden yazılı şeklin yerine geçecek şekilde ya da mesafeli olarak sözleşme ilişkisinin kurulmasına yönelik usul ve esasları düzenleme amaçlıdır.
- **Seri: III, No:45.1 sayılı Yatırım Hizmet ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Belge ve Kayıt Düzeni Hakkında Tebliğ;** Yatırım kuruluşlarının yatırım hizmet ve faaliyetlerine ilişkin düzenleyecekleri belgeler ile yatırım hizmet ve faaliyetleri ile yan hizmetlere ilişkin tutulacak kayıtlar ve söz konusu kayıtların saklanmasında uyacakları esasları belirleme amaçlıdır.
- **Seri: III, No: 45.2 Sayılı Aracı Kurumlar Tarafından Yapılacak Repo ve Ters Repo İşlemlerine İlişkin Tebliğ;** Aracı kurumların repo ve ters repo işlemleri sırasında uyacakları yükümlülükleri belirleme amaçlıdır.
- **Seri: III, No: 59.1 sayılı Teminatlı Menkul Kıymetler Tebliği;** Tebliğin amacı ve kapsamı, teminatlı menkul kıymetlerin nitelikleri ve ihracı ile teminat sorumlusuna, teminat varlıklar ve teminat uyumuna ilişkin usul ve esasların düzenlenmesidir.
- **Seri: IV, No: 56 sayılı Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına İlişkin Tebliğ;** Tebliğin amacı, Borsa Şirketlerinin esas alacakları Kurumsal Yönetim İlkelerini düzenlemektir.
- **Seri: V, No: 6 sayılı Aracılık Faaliyetinde Belge ve Kayıt Düzeni Hakkında Tebliğ;** Sermaye

Piyasası Kanununun 22. maddesinin (e) bendine dayanılarak hazırlanan bu Tebliğin amacı, aracı kuruluşların aracılık faaliyetlerinde düzenleyecekleri belgeler ile muhasebe işlemlerinde uyacakları esasları belirlemektir.

- **Seri: V, No: 34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliğ;** 28/7/1981 tarihli ve 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 31 ve 34. maddeleri çerçevesinde, aracı kurumların sermayelerine ve sermaye yeterliliğine ilişkin esasları düzenleme amaçlıdır.
- **Seri: V, No: 51 sayılı Aracı Kuruluşların Türev Araçların Alım Satımına Aracılık Faaliyetlerinde Düzenleyecekleri Belgeler ve Kayıt Düzeni Hakkında Tebliğ;** Aracı kuruluşların türev araçların alım-satımına aracılık faaliyetlerinde düzenleyecekleri belgeler ile muhasebe işlemlerinde uyacakları esasları belirleme amaçlıdır.
- **Seri V, No: 65 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Kredili Alım, Açığa Satış ve Ödünç Alma ve Verme İşlemleri Hakkında Tebliğ;** Sermaye piyasası araçlarının kredili alım, açığa satış ve ödünç alma ve verme işlemleri ile bu faaliyeti yapacak olan kurumlara ilişkin ilke ve esasları düzenleme amaçlıdır.
- **Seri: V, No: 68 sayılı Aracı Kurumlarda Uygulanacak İç Denetim Sistemine İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ;** Aracı kurumların karşılaştıkları risklerin izlenmesini ve kontrolünü sağlamak üzere kuracakları iç denetim sistemlerine ilişkin esas ve usulleri düzenleme amaçlıdır.
- **Seri: V, No: 77 sayılı Aracı Kuruluşların Kamuyu Aydınlatma Esaslarına İlişkin Tebliğ;** Aracı kuruluşlar tarafından düzenlenecek Kamuyu Aydınlatma Formu ile yatırımcıların, faaliyetlerini sürdüren aracı kuruluşların hukuki ve mali durumları hakkında bilgilendirilmesi amaçlıdır.
- **Seri: VII, No: 128.1 sayılı Pay Tebliği:** Tebliğin amacı, paylar ile pay benzeri menkul kıymetlerin 6/12/2012 tarihli ve Sermaye Piyasası Kanunu çerçevesinde ihracına ilişkin usul ve esasları düzenlemektir.
- **Seri: VII, No: 128.8 sayılı Borçlanma Araçları Tebliği;** Borçlanma araçlarının ihracında uyulması gereken esaslar ile ihraç edilecek borçlanma araçlarının niteliklerini düzenleme amaçlıdır.
- **Yatırım Hizmet ve Faaliyetleri ile Yatırım Kuruluşlarına İlişkin Rehber**; Kurul'un i-SPK.37.1 (27.06.2014 tarih ve 20/661 s.k.) sayılı "İlke Kararı" olarak kabul edilmiş olup, İ-SPK.37.2 (23.09.2014 tarih ve 28/953 s.k.) sayılı, İ-SPK.37.3 (14.05.2015 tarih ve 12/619 s.k.) sayılı, İ-SPK.37.4 (15.07.2016 tarih ve 22/802 s.k.) sayılı ve İ-SPK.37.5 (03.03.2022 tarih ve 11/341 s.k.) sayılı İlke Kararları ile Rehber güncellenmiştir. Bu çerçevede geçiş hükümleri saklı kalmak kaydıyla 01.07.2014 tarihinde yürürlüğe girmiş olan söz konusu düzenlemelerin uygulanmasına yönelik esaslar Rehber'de yer almaktadır.
- SPK tarafından Sermaye Piyasası Kanunu'na istinaden çıkarılmış ve yürürlüğe konulmuş olan tebliğler, yönetmelikler, kurul ilke kararları, duyurular ve benzeri diğer yasal düzenlemelerdir.

Düzenleyici ve Denetleyici Kurumlar ile Diğer İlgili Kamu Otoriteleri

Şirket'in halka arza aracılık, borçlanma aracı ihraçları, repo ve ters repo işlemleri, bireysel ve kurumsal müşterilere sunulan hizmetler başta olmak üzere tüm faaliyetleri SPK tarafından düzenlenmekte ve denetlenmektedir.

Aracı Kurumların Gruplandırılması:

Kurul düzenlemeleri çerçevesinde Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin 4'üncü maddesi ile Kurul'dan aldıkları faaliyet izinlerine bağlı olarak aracı kurumlardan: (a) Emir iletimine aracılık ve yatırım danışmanlığı faaliyetlerinden herhangi birini veya tamamını yürütecek olanlar "dar yetkili aracı kurum", (b) "(a)" bendinde belirtilen faaliyetlere ek olarak, işlem aracılığı, en iyi gayret aracılığı faaliyeti" sınırlı saklama hizmeti ve portföy yöneticiliği faaliyetinden herhangi birini veya tamamını yürütecek olanlar "kısmi yetkili aracı kurum", (c) "(b)" bendinde belirtilen faaliyetlere ek olarak, portföy aracılığı faaliyeti, genel

saklama hizmeti ve aracılık yüklenimi faaliyetinden herhangi birini veya tamamını yürütecek olanlar "geniş yetkili aracı kurum" olarak gruplandırılmıştır.

Bu gruplandırma ile aracı kurumlar, sunabilecekleri sermaye piyasası faaliyetlerinin nitelikleri ve üstlendikleri mali riskler ile doğru orantılı olarak kategorize edilmiştir. Kurul'un bu düzenleme ile aracı kurumların sunacakları sermaye piyasası faaliyetlerine göre, içinde bulundukları gruba uygun düzenlemeler ve yükümlülükler getirerek, piyasa düzenini daha etkin ve rekabetçi bir ortama taşımayı amaçladığı düşünülmektedir. Nitekim bu çerçevede (2023 yılı için belirlenen rakamlara göre), dar yetkili aracı kurumların 10.000.000.-TL, kısmi yetkili aracı kurumların 40.000.000-TL ve geniş yetkili aracı kurumların 80.000.000-TL asgari özsermayeye sahip olması gerekmektedir.

Yatırım Kuruluşlarının Genel Faaliyet Şartları:

Yatırım Hizmetleri Tebliği'nin 9'uncu maddesi uyarınca, yatırım kuruluşlarının faaliyette bulunmak üzere Kurul'dan izin alabilmeleri için aşağıda detaylarına yer verilen genel şartların sağlanmış olması gerekmektedir. Aracı kurumların Kurul'dan faaliyet izni almaları için belirtilen genel şartların tamamını sağlamaları zorunludur.

Kuruluş Şartlarını Kaybetmemiş Olması:

Aracı kurumların, faaliyette bulunmak üzere Kurul'dan izin alabilmeleri için kuruluş şartlarını kaybetmemiş olmaları gerekmektedir. Yatırım kuruluşlarının kuruluş şartları olarak: (i) anonim ortaklık şeklinde kurulmuş olması. (ii) paylarının tamamının nama yazılı olması ve nakit karşılığı çıkartılması. (iii) kuruluş sermayesinin sağlanmış olması, (iv) esas sözleşmesinin Kurul düzenlemelerine uygun olması (v) kurucuların kanun ve ilgili düzenlemelerde belirtilen şartları sağlamaları ve (vi) ortaklık yapısının şeffaf ve açık olması aranmaktadır.

Asgari Özsermaye Yükümlülüğü:

Sermaye piyasasında faaliyet gösterecek aracı kurumların güçlü yapıya ve sermayeye sahip olması gerekmektedir. Bu amaçla aracı kurumlar için sermaye yeterliliği şartı getirilmiştir. Bu çerçevede aracı kurumların, tercih edilen hizmet ve faaliyetlere göre Kurul'un sermaye yeterliliği düzenlemelerinde öngörülen asgari özsermaye yükümlülüğünü yerine getirmiş olması şarttır. 2023 yılı için belirlenen yeniden değerleme oranlarına göre dar yetkili aracı kurumların 10.000.000-TL. kısmi yetkili aracı kurumların 40.000.000-TL ve geniş yetkili aracı kurumların 80.000.000.-TL asgari özsermayeye sahip olması gerektiği hükme bağlanmıştır.

Organizasyon Yapısının Oluşturulmuş Olması:

Kurul hem AB mevzuatına uyum hem de uygulamada karşılaşılan problemlerin giderilerek piyasaların şeffaf etkin, güvenilir ve rekabetçi bir ortamda işleyişinin sağlanması amaçlarına yönelik olarak yatırım kuruluşlarının organizasyon yapısının kurumsal bir yapıda olmasını öngörmektedir. Bu çerçevede yatırım kuruluşlarına Kurul tarafından faaliyet izni verilebilmesi için organizasyon yapılarının anılan düzenlemelerde belirlenen koşulları sağlıyor olması gerekmektedir. Yatırım kuruluşları, sunacakları yatırım hizmet ve faaliyet konularına uygun hizmet birimlerini kurmalı, yeterli mekan ve teknik donanımı sağlamalı ve öngörülen Yatırım hizmet ve faaliyetleri çerçevesinde asgari şartları taşıyan birim yöneticisi ile yeterli sayıda personeli istihdam etmiş olmalıdır.

Bununla birlikte, yatırım kuruluşlarının sunmayı planladıkları hizmet ve faaliyet konularına uygun ve Kurul'un aracı kurumların iç denetim sistemi ile ilgili düzenlemeleri çerçevesinde sağlıklı bir yönetim yapısının oluşturulmuş olması ve personelinin görev tanımları ile yetki ve sorumluluklarının belirlemiş olması gerekmektedir.

Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin organizasyon yapısına ilişkin 10'uncu maddesinin (c) bendi, aracı kurumların organizasyon yapılarının, Kurul'un aracı kurumların iç denetim sistemi ile ilgili düzenlemelerine uygun iç kontrol, teftiş ve risk yönetim sistemlerinden oluşan iç denetim sistemini içerecek şekilde oluşturulmuş olmasını aramaktadır. Son olarak, yatırım kuruluşlarının organizasyon yapısının, Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin çıkar çatışmalarına ilişkin 11'inci ve 12'nci maddelerinde belirlenen esaslara uygun şekilde oluşturmuş olması da gerekmektedir.

Personele İlişkin Şartların Sağlanmış Olması:

Yatırım kuruluşlarının personeli; yöneticiler, ihtisas personeli, müfettişler, iç kontrol elemanları ve risk yönetim elemanlarından oluşmaktadır. Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin 13'üncü maddesi ile personel bakımından gerekli olan şartlar belirtilmiştir. Buna göre:

- Yatırım Kuruluşu personelinin, Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin 6. maddesinde kurucu ortaklara ilişkin aranan şartları, gerekli mali güç şartı hariç olmak üzere taşıması ve işlem yasaklı olmaması.
- Lisanslama Tebliği'nde aranan mesleki yeterliliklerini gösterir lisans belgesine sahip olması.
- Yönetim Kurulu üyeleri hariç olmak üzere Yatırım Kuruluşunun personeli ile araştırma uzmanı, yatırım danışmanı ve kurumsal finansman uzmanı olarak çalışacakların, mevzuatta aksi belirtilmedikçe en az dört yıllık lisans eğitimi; müşteri temsilcisi, türev araçlar müşteri temsilcisi, Borsa üye temsilcisi, takas ve operasyon sorumlusu ve türev araçlar muhasebe ve operasyon sorumlusu olarak çalışacakların ise en az iki yıllık ön lisans eğitimi veren okullardan mezun olmaları gerekmektedir.

Personele ilişkin yukarıda belirtilen şartlara ek olarak, Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin 14'üncü maddesi uyarınca aracı kurum Genel Müdür ve Genel Müdür yardımcılarının mali piyasalar veya işletmecilik alanında en az yedi yıllık mesleki deneyime sahip olması zorunlu olup, genel müdürün münhasıran bu görev için atanmış olması zorunludur. Lisanslama Tebliği'ne göre ise Yatırım Kuruluşunun Genel Müdürü ve Genel Müdür Yardımcılarının Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansına sahip olmaları gerekmektedir.

Diğer Genel Faaliyet Şartları:

Yatırım kuruluşlarının faaliyette bulunmak üzere Kurul'dan izin alabilmeleri için Yatırım Hizmetleri Tebliği'nin 9. maddesi uyarınca aranan diğer genel şartlar ise; gerekli bilgi işlem altyapısının oluşturulmuş olması ve yatırım kuruluşlarının nezdinde bulunan varlıklara ilişkin sigorta da dahil olmak üzere gerekli güvenlik önlemleri alınarak, varsa mevzuatta öngörülen teminatların tesis edilmiş olmasıdır.

Şirket tarafından iletilen belge ve bilgilerin incelenmesi sonucunda Şirket'in sermaye piyasası mevzuatı kapsamında iştigal etmekte olduğu faaliyetler için öngörülen şartlarının tamamını sağladığı tespit edilmiştir.

4.1 İşyeri Açma ve Çalıştırma

Şirket mevcut hizmet faaliyetlerini yerine getirmek adına öncelikli olarak 4721 sayılı Türk Medeni Kanunu, 624 sayılı Kat Mülkiyeti Kanunu, 5393 sayılı Belediye Kanunu, 3194 sayılı İmar Kanunu, 5543 sayılı İskan Kanunu ile 3572 sayılı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına Dair Kanun Hükmünde Kararnamenin Değiştirilerek Kabulüne Dair Kanun'un hükümlerine tabi bulunmaktadır.

Yukarıda belirtilen mevzuat hükümlerinin dışında, 10 Ağustos 2005 tarih ve 25902 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmeliğe göre;

- Belediye sınırları ve mücavir alanlar dışında kurulacak işyerleri ile kanunlarda münhasıran il özel idaresine yetki verilen hallerden birinin kapsamına giren işyerleri için ilgili il özel idarelerinden,
- Büyükşehir belediyesi sınırları ve mücavir alanlar içinde kurulacak işyerleri için büyükşehir belediyesinin yetkili olduğu konularda büyükşehir belediyesi, büyükşehir ilçe belediyesi veya ilk kademe belediyesinden,
- Belediye sınırları ve mücavir alanlar içinde kurulacak işyerleri için ilgili belediyeden,
- Organize sanayi bölgesi sınırları içinde bulunan işyerleri için organize sanayi bölgesi tüzel kişiliğinden,

usulüne uygun olarak işyeri açma ve çalışma ruhsatı almadan işyeri açılamaz ve çalıştırılamaz. İşyeri açma ve çalışma ruhsatı alınmadan açılan işyerleri yetkili idareler tarafından kapatılır.

Şirket'in sahibi olduğu ve tarafımızca incelenen işyeri açma ve çalışma ruhsatları aşağıda yer almaktadır.

Ruhsat Sahibi	Faaliyet Konusu	Adres	İşyerinin Kullanım Alanı	Ruhsatın Tarihi ve Sayısı
Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Sermaye Piyasası Aracılık Faaliyetleri	Esentepe Mahallesi, Büyükdere Caddesi, Kapı No:171/BB166 Metrocity Şişli, İstanbul	800	30.04.2013 S291/2013-831
Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Büro	Kavaklıdere Mah., Atatürk Bulvarı, No: 177/5 Ankara	190	31.03.2011 030814
Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Menkul Kıymetler Aracılık Hizmetleri Bürosu	Manas Bulvarı, No: 39, Daire 2503, Adalet Mahallesi, Bayraklı, İzmir	68	26.05.2023 2023/153

İşbu Rapor tarihi itibariyle, Şirket'in tabi olduğu mevzuat kapsamında faaliyetlerini yürütmesi için alması gereken tüm lisanslara sahip olduğu ve faaliyetlerini yürütmesi için önemli nitelikte ilave izin, yetki ve/veya ruhsat gerekmediği düşünülmektedir.

5 Sözleşmeler

Şirket'in faaliyetlerini yürütmesi amacıyla imzaladığı önemli sözleşmeler: (i) Aracılık Sözleşmeleri; (ii) Hizmet Sözleşmeleri; (iii) Danışmanlık Sözleşmeleri; (iv) Kira Sözleşmeleri, (v) Finansman Sözleşmeleri ve (vi) Diğer Sözleşmelerdir.

Şirket, olağan faaliyetleri kapsamında aşağıda yer alan sözleşmeleri akdetmektedir.

5.1 Aracılık Sözleşmeleri

5.1.1 Şirket Paylarının Halka Arz Edilmesine Aracılık Sözleşmeleri

Şirket, olağan faaliyetleri kapsamında ve III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ'in 51. maddesi ve devamındaki maddeler uyarınca şirketlerin paylarının halka arz edilmesi işlemlerine aracılık etmektedir. Şirket, aracılık faaliyetlilerini gerçekleştirmek adına paylarını halka arz edecek ihraççı kuruluşlar ile halka arz sürecine yönelik hak ve yükümlülüklerin önceden belirlenmesi amacıyla aracılık sözleşmeleri akdetmektedir. İncelemeye konu bu aracılık sözleşmelerinde SPK düzenlemelerine aykırı hükümler uygulanmamakla birlikte hüküm bulunmayan hallerde genel hükümlere tabi olunmaktadır.

Aracılığın türü olarak, ihraç edilecek payların Sermaye Piyasası Kanunu ve SPK tebliğleri hükümlerine uygun olarak halka arz payların satışında "Borsa'da Satış-Sabit Fiyatla veya Fiyat Aralığı ile Talep Toplama ve Satış" ve "Borsa Dışında- Sabit Fiyatla veya Fiyat Aralığı ile Talep Toplama" gibi yöntemler kullanmaktadır. Şirket ayrıca En İyi Gayret veya Bakiyeyi Yüklenim sözleşmeleri akdetmektedir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kanunu'nun 37. maddesinin (e) bendinde yer alan "*Sermaye piyasası araçlarının halka arzında yüklenimde bulunularak satışa aracılık edilmesi*" faaliyeti kapsamında Bakiyeyi Yüklenim sözleşmeleri ve aynı maddenin (f) bendinde yer alan "*Sermaye piyasası araçlarının halka arzında yüklenimde bulunmaksızın satışa aracılık edilmesi*" faaliyeti kapsamında En İyi Gayret sözleşmeleri akdetmektedir. Anılan sözleşmeler III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ ile düzenlenmektedir.

5.1.2 Emir İletimine Aracılık Sözleşmesi

Şirket'in SPK ve ilgili düzenlemelere uygun olarak Şekerbank T.A.Ş.'ye emir iletimine aracılık yetkisi vermesi, Şekerbank T.A.Ş'nin sermaye piyasası araçlarına ilişkin alım ve satım emirlerini (kaldıraçlı işlemler hariç) Şirket'e iletmesi ve gerçekleşen emirlerin tasfiyesine aracılık etmesine ilişkin hususlar Şekerbank T.A.Ş ile imzalamış olduğu emir iletimine aracılık sözleşmesi ile hüküm altına alınmıştır.

Şirket, Şekerbank T.A.Ş müşterilerinin sermaye piyasası yatırım araçları ve faaliyetleriyle ilgili alım ve satım emirlerini alarak BİST'e iletmeye, bu emirler karşısında gerçekleşen işlemlerin sonucunda sermaye piyasası araçları ile bunların bedellerini Şekerbank T.A.Ş'den tahsil etmeye veya teslim etmeye yetkilidir.

Şekerbank T.A.Ş, müşteriden aldığı yazılı veya sözlü emirleri Şirket'in "Emir Gerçekleştirme Politikası" çerçevesinde Şirket'e iletmekte, Şirket ise bu emirleri işlem aracılığı kapsamında BİST'e ileterek emirlerin tasfiyesinde aracılık hizmetini yüklenmektedir.

Ayrıca, Şekerbank T.A.Ş, Şirket'in halka arza aracılık faaliyetleri kapsamında, halka arz, tahsisli satış veya nitelikli yatırımcılara satış sırasında taleplerin toplanarak Şirket'e iletilmesine ve müşteriler tarafından ilgili sermaye piyasası aracının bedeli olarak tevdi edilen nakdin tahsili veya geri ödenmesi gibi işlemleri kapsamak üzere gişe hizmeti verilmesine yetkilidir.

5.1.3 Fiyat İstikrarı Sözleşmeleri

Şirketlerin paylarının halka arz edilmesi işlemleri sonrasında da Şirket, VII-128.1 sayılı Pay Tebliği uyarınca fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerin Şirket aracılığı ile yapılmasına dair sözleşmeler akdetmekte ve bu sözleşmeler kapsamında payların borsa fiyatını desteklenmesini sağlamaktadır.

Fiyat istikrarına yönelik işlemler için kullanılacak fon Şirket'in halka arzdan elde edeceği halka arz gelirlerinin bir kısmına tekabül eden fon ile sağlanmakta olup, ilgili fon ihraççı şirketin hisselerinin BİST'te işlem görmeye başladığı ilk gün de dahil olmak üzere en çok 30 gün boyunca veya ihraççı şirketin onayı ile Şirket tarafından KAP'ta fiyat istikrarına yönelik işlemlerin sonlandığı bildirilene kadar tutulmaktadır.

5.1.4 Borçlanma Aracı İhracına Aracılık Sözleşmeleri

Tarafımıza sunulan sözleşmeler çerçevesinde, Şirket'in borçlanma aracı ihraç eden kuruluşlara aracılık hizmeti verdiği görülmektedir. Bu sayede Şirket, satışın gerçekleşeceği borçlanma araçlarının toplam nominal tutarı üzerinden belirlenen bir oranda aracılık komisyonu belirleyerek aracılık faaliyetlerinden kazanç elde etmektedir.

Aracılığa yetkilendirilmiş olan Şirket, Sermaye Piyasası Kanunu, VII-128.8 sayılı Borçlanma Araçları Tebliği ile sair mevzuat uyarınca, öngörülen ihraç limiti içerisinde tek seferde veya dilimler halinde halka arz ederek ve/veya halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara veya tahsisli satış yoluyla satışına aracılık faaliyetlerini gerçekleştirmektedir.

Borçlanma araçlarının ihracı sürecinde Şirket, SPK'nın onayının alınması, Merkezi Kayıt Kuruluşu'ndaki borçlanma araçlarının hesaplara dağıtılması ve bunlarla sınırlı kalmaksızın bu satışla ilgili olarak ihraççı kuruluşlara her türlü desteğin verilmesi işlemlerini yüklenmektedir.

5.2 Hizmet Sözleşmeleri

Şirket'in çalışanları ile akdetmiş olduğu standart formda belirsiz süreli iş sözleşmesi bulunmaktadır. İncelememize sunulan standart formdaki sözleşme, İş Kanunu ile uyumlu düzenlemeler içermekte olup sözleşmenin özel şartlar kısmında, çalışanların sır saklama yükümlülüğü ile rekabet yasağı üzerine hükümler bulunmaktadır.

Bununla birlikte, Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.7 sayılı Sermaye Piyasasında Faaliyette Bulunanlar İçin Lisanslama ve Sicil Tutmaya İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ kapsamında "Yardımcı İhtisas Personeli" olarak göreve başlayan çalışanlar ile SPK lisansını iktisap etmeleri yönünde iş sözleşmelerinde ek protokoller imzalanmıştır.

5.3 Danışmanlık Sözleşmeleri

5.3.1 Bağımsız Denetim Sözleşmesi

Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Bankacılık Kanunu ve diğer ilgili mevzuat kapsamında 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren mali yıla ait bağımsız denetimlerinin yapılması amacıyla İstanbul Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası'na bağlı KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi ile bağımsız denetim sözleşmesi akdetmiştir. Şirket bağımsız denetime tabi olduğundan düzenli olarak bağımsız denetim sözleşmeleri akdetmektedir.

5.3.2 Mali Müşavirlik Sözleşmeleri

Şirket, PwC Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş ile 2023 mali yılına ait yıllık kurumlar vergisi beyannamesi ve bunlara ekli mali tablolar ile bildirimlerin denetim ve tasdik işlerinin, 3568 sayılı Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik ve Yeminli Mali Müşavirlik Kanunu ve ilgili diğer kanunlara ve mevzuata göre yapılması amacıyla "Denetim ve Tasdik Sözleşmesi" imzalamıştır.

5.4 Kira Sözleşmeleri

Şirket, İzmir Şubesi için 06.03.2023 tarihinde, Ankara Şubesi için 01.03.2011 tarihinde standart formatta ve 6098 sayılı Türk Borçlar Kanunu'na uygun olduğu görülen kira sözleşmeleri akdetmiştir. Anılan kira sözleşmelerinde bedel artışı, fesih usulü ve sair hususlar 6098 sayılı Türk Borçlar Kanunu'nun çatılı işyerleri hükümlerine tabidir.

Şekerbank T.A.Ş Genel Müdürlüğü'nün bulunduğu İstanbul ili Kağıthane ilçesi, Emniyetevleri Mah., Akarsu Caddesi'nde bulunan Şeker Kule isimli kat mülkiyetine tabi gayrimenkul içerisinde bulunan 6 adet bağımsız bölüm üzerine Şeker Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. ile kira sözleşmesi bulunmaktadır. Şirket tarafından iletilen bilgi uyarınca kiralanan bu gayrimenkulde henüz bir faaliyet gerçekleştirilmemektedir.

5.5 Finansman Sözleşmeleri

Şirket, fon ihtiyacını karşılamak amacıyla genel kredi sözleşmeleri akdetmekte ve BİST Borçlanma Araçları Piyasası'nda repo ve para piyasası işlemleri gerçekleştirmektedir. Repo ve para piyasası işlemleri BİST Borçlanma Araçları Piyasası'nda organize olarak tip sözleşmelerin akdedilmesi ile gerçekleştirilmektedir.

5.5.1 Repo Sözleşmeleri

Şirket, III-45.2 sayılı Aracı Kurumlar Tarafından Yapılacak Repo ve Ters Repo İşlemlerine İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ uyarınca akdettiği repo sözleşmeleri kapsamında menkul kıymetleri başlangıç valöründe geri alım vaadiyle satmakta ve bitiş valöründe menkul kıymeti geri almakta, böylece kısa vadeli olarak fon temin etmektedir.

5.5.2 Para Piyasası İşlemleri

Şirket, BİST Para Piyasası'nda 1 yıldan az vadeli ve İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'nin ("**Takasbank**") merkezi karşı taraf olduğu borçlanma aracı işlemleri gerçekleştirmektedir. BİST Para Piyasası'nda gerçekleştirilen bu işlemler menkul kıymetin karşılığında belirli bir miktar paranın 1 yıldan kısa olmak üzere belirli bir vadede ödenmesini hüküm altına alan sözleşmelere dayanmaktadır. Şirket para piyasası işlemleri gerçekleştirerek kısa vadeli olarak fon temin etmektedir.

5.5.3 Genel Kredi Sözleşmeleri

Şirket, nakdî ve gayrinakdî kredileri temin etmek amacıyla bankalarla genel kredi sözleşmeleri akdetmektedir. Akdedilen genel kredi sözleşmeleri kapsamında Şirket, bankaların tahsis ettiği sınır dahilinde nakdî ve gayrinakdî kredi temin edebilmektedir. Şekerbank T.A.Ş. ("**Şekerbank**"), Türkiye Halk Bankası A.Ş. ("**Halkbank**"), Türkiye Cumhuriyeti Ziraat Bankası A.Ş. ("**Ziraat Bankası**") ve Alternatifbank A.Ş. ("**Alternatifbank**") ile genel kredi sözleşmeleri akdedildiği bilgisi Şirket tarafından iletilmiştir. Şirket ayrıca Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası bünyesinde faaliyet gösteren ve bankaların birbirleriyle ve Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası ile TL depo alım-satım işlemlerini ve sadece Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası taraf olmak üzere geç likidite penceresi ve gün içi limit işlemlerini gerçekleştirebildikleri Bankalararası Para Piyasası'nda gerçekleştirdiği işlemler ile fon temin etmektedir. Bankalararası Para Piyasası işlemleri Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası, Piyasalar Genel Müdürlüğü Türk Lirası İşlemleri Uygulama Talimatı kapsamında gerçekleştirilmektedir

13 Haziran 2023 tarihi itibariyle kredilerinin banka bazında detayı ve geri ödeme planları aşağıdaki şekildedir:

Banka/Diğer	Kredi Tutarı (TL)	TL Karşılığı	Alış Tarihi	Teminat Bilgisi	Faiz Oranı	Vade Tarihi	Kredi Bakiyesi (TL)
Bankalararası Para Piyasası	131.000.000	131.000.000	13.06.2023	Teminat mektubu mevcuttur.	%8,00-%21,00	Gecelik	131.000.000
Bankalararası Para Piyasası	100.000.000	100.000.000	09.06.2023	Teminat mektubu mevcuttur.	%27	16.06.2023	100.000.000
Takasbank[6]	28.500.000	28.500.000	06.06.2023	Teminat mektubu mevcuttur.	%13,48	Günlük olarak temdit edilmektedir.	28.500.000

Şirket, 13 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, genel kredi sözleşmeleri tahtında aşağıda yer alan gayrinakdî kredileri temin etmiştir:

Türü	Verilen Kurum	Kimin Lehine Verildiği	Teminat Tutarı	Verilme Nedeni
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	1.500.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.[7]
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	8.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	1.250.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	4.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	100.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	5.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	4.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	3.500.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	1.800.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	3.500.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Ziraat Bankası-İst. Anadolu Kur. Şb-	Takasbank	2.625.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Ziraat Bankası-İst. Anadolu Kur. Şb-	Takasbank	2.750.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Alternatifbank-Merkez Şube	Takasbank	2.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Alternatifbank-Merkez Şube	Takasbank	3.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	1.400.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	6.375.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	2.200.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Ziraat Bankası-İst. Anadolu Kur. Şb-	Takasbank	6.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Ziraat Bankası-İst. Anadolu Kur. Şb-	Takasbank	6.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	5.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	5.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	5.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	2.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	Takasbank	11.000.000,00	Para Piyasası İşlem Tem.
Teminat Mektubu	Şekerbank-Gümüşsuyu Şubesi	SPK	1.000,00	SPK-MKTF[8]
Teminat Mektubu	Şekerbank-Gümüşsuyu Şubesi	SPK	776	SPK-MKTF
Teminat Mektubu	Halkbank-Elmadağ Şubesi	SPK	3.000.000,00	Sermaye Yeterlilik Tabanı Sebebiyle
Teminat Mektubu	Şekerbank-Gümüşsuyu Şubesi	İstanbul Anadolu 5. İcra Müdürlüğü	54.187,63	2021/22696 Esas Sayılı İcra Takibinde İcranın Geriye Bırakılması Amacıyla
TOPLAM TEMİNAT MEKTUBU TUTARI			**96.055.963,63**	

[6] Günlük nakit ihtiyacına göre Takasbank' tan nakit kredi kullanılmaktadır.
[7] BİST Para Piyasası İşlem Teminatı
[8] Menkul Kıymetler Tanzim Fonu

Şirket'in gayrinakdî kredilerinin,

- 93.000.000,00 TL'si İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş., Borsa İstanbul A.Ş. Para Piyasası Takas ve Merkezi Karşı Taraf Hizmeti Esasları Yönergesi ile İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş., Borsa İstanbul A.Ş. Para Piyasası Takas ve Merkezi Karşı Taraf Hizmeti Esasları Prosedürü kapsamında BİST Para Piyasası'nda faaliyet gösterilebilmesi için Takasbank'a sunulması zorunlu olan işlem teminatlarından,
- 3.000.000,00 TL'si V-34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği'nin 32. maddesi kapsamında SPK'ya sunulması zorunlu olan teminattan[9],
- 54.187,63 TL'si İstanbul Anadolu 15. İş Mahkemesi'nde 2016/259 esas sayısı ile görülmüş ve Şirket tarafından istinaf edilerek hâlen İstanbul Bölge Adliye Mahkemesi 50. Hukuk Dairesi'nde 2022/312 esas sayısı ile görülmekte olan davada verilen karar uyarınca İstanbul Anadolu 5. İcra Müdürlüğü'nde 2021/22696 esas sayısı ile başlatılan icra takibinde 2004 sayılı İcra ve İflâs Kanunu'nun 33. maddesinin 3. fıkrası uyarınca icranın geriye bırakılması (*tehir-i icra*) için icra müdürlüğüne sunulan teminattan,
- 1.776,00 TL'si 24 Eylül 1982 tarih ve 17822 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Menkul Kıymetler Tanzim Fonu'nun İşleyişi Hakkında Yönetmelik kapsamında sunulması zorunlu olan teminatlardan

oluşmaktadır.

Söz konusu genel kredi sözleşmeleri, bankalarca standart formlarda hazırlanmakta olup müşteriler ile müzakere edilmemektedirler. Bu sözleşmeler bankalara, (**i**) müşterinin onayını almaksızın herhangi bir zamanda, kredinin tamamını veya bir bölümünü kat etmeye, geri çağırmaya, durdurmaya veya iptal etmeye; (**ii**) müşterinin katlanmak zorunda olduğu ücret ve komisyon oranlarını tek taraflı olarak belirlemeye ve uygulamaya; (**iii**) ipotek, hesap ve taşınır rehni, alacağın temliki dâhil olmak üzere her çeşit teminatın sağlanmış olmasını talep etmeye ve (**iv**) herhangi bir zamanda ek teminatlar istemeye yetkili olmalarını sağlayan üstün haklar tanımaktadır. Bu sözleşmeler, belli bir süre ile sınırlı olmaksızın akdedilmişlerdir.

Genel kredi sözleşmelerinin önemli hükümlerine aşağıda yer verilmektedir:

- Sözleşmeler, nakdi ve gayri nakdi kredileri kapsamaktadır. Müşterilere sağlanabilecek nakdi krediler arasında; yabancı para cinsinden nakdi krediler, cari hesap nakdi kredileri, vadeli nakdi krediler, prefinansman nakdi kredileri, ihracat kredileri, ithalat kredileri ve faktöring kredileri yer almaktadır. Gayrinakdi krediler kapsamında ise, teminat mektupları, akreditifler (teminat akreditifleri de dâhildir), garantiler, kontrgarantiler, avaller, kabul senetleri, teminat senetleri ve ciro edilebilir senetler yer almaktadır.
- Sözleşmeler kapsamında, bankalar (**i**) müşterileri için bir veya birden çok cari hesap açmaya; (**ii**) sözleşme kapsamında sağlanan her bir kredinin vadesini belirlemeye; (**iii**) her bir cari hesabın limitini artırmaya veya azaltmaya yetkililerdir.
- Bankalar uygulanacak ücret ve komisyonların oranlarını belirleme ve değiştirme hakkına sahiptir.
- Sözleşmelerin müzakerelerinden, imzalanmasından ve ifasından doğabilecek her türlü masraf ve vergilerden müşteriler sorumludur.
- Sözleşmeler uyarınca bankalar; hesap rehni, nakit blokajı, taşınır rehni, teminat, ciro edilebilir senetlerin temliki veya rehnedilmesi, ticari işletme rehni ve alacağın temliki ve rehni de dâhil olmak üzere sözleşme kapsamındaki yükümlülüklerin temini amacıyla her çeşit teminatın

[9] Şirket'in gerekli sermaye yeterlilik tabanını sağlamak suretiyle anılan maddenin uygulama kapsamından çıkmış olmasıyla birlikte teminat mektubunun tedbir amaçlı olarak hâlen SPK'ya tevdi edilmiş hâlde olduğu bilgisi Şirket tarafından iletilmiştir.

verilmesini isteyebilirler. Ayrıca, bankalar müşterilerinden ek teminatların sunulmasını da talep edebilecektir.

- Sözleşmeler, ilgili kredinin geri ödenmesine ilişkin bir risk oluşması halinde bankalara kredinin tamamını veya bir bölümünü kat etme, geri çağırma veya durdurma ve kredi limitlerini artırma veya azaltma gibi yetkiler vermektedir.
- Sözleşmeler, genel olarak, Şirket'in ortaklık yapısındaki değişiklikleri kredi veren bankaların onayına tabi kılan hükümler içermektedir.
- Sözleşmeler kapsamında müşterinin yükümlülüklerini yerine getirilmesinin sonucu olarak, bankaların maruz kalabileceği tüm zararlara katlanmak müşterinin yükümlülüğündedir.
- Sözleşmeler ile ilgili olarak müşterilere karşı yasal takiplerin başlatılması durumunda, avukatların ücretleri dâhil tüm yasal harcamalara katlanmak müşterinin yükümlülüğüdür.
- Bankaların kayıt ve defterleri, sözleşmeler ile ilgili bir uyuşmazlık olduğunda, müşteri aleyhine kesin delil oluşturacaktır.

Şirket'in akdetmiş olduğu genel kredi sözleşmeleri, Şirket'in ortaklık yapısındaki değişiklikleri kredi veren bankaların onayına tabi kılan hükümler içermektedir. Söz konusu onaylar alınmadan Şirket'in ortaklık yapısında değişiklik olması halinde, ilgili bankaların sözleşme kapsamında kullandırılan kredilerin geri ödenmesini talep etme imkânı bulunmaktadır.

Sözleşmeler kapsamında bankalara verilen bu yetki, piyasa uygulamasını yansıtmaktadır.

Genel kredi sözleşmeleri, yukarıda anılan hükümlere ek olarak, kredi kullanan şirketlerin pay sahipliği yapısında meydana gelecek sözleşmece belirlenen bir oranı aşan yahut belirlenen oranı aşmamakla birlikte şirketin fiili yönetiminde esaslı bir devir sonucunu doğuran değişiklikler için bankanın muvafakatinin alınması gerekliliğine ilişkin kontrol değişikliği hükümleri ihtiva etmektedir. Bu kapsamda,

- Halkbank 3 Mayıs 2023 tarihli muvafakatname,
- Ziraat Bankası 4 Mayıs 2023 tarihli muvafakatname,
- Şekerbank 4 Mayıs 2023 tarihli muvafakatname ve
- Alternatifbank 4 Mayıs 2023 tarihli muvafakatname ile

Şirket'in paylarının halka arzına muvafakat etmiştir.

5.6 Diğer Sözleşmeler

5.6.1 Takasbank ile Akdedilen Sözleşmeler ve Takasbank'a Sunulan Taahhütler

Şirket, olağan faaliyetleri kapsamında, Takasbank ile Pay Piyasası Takas İşlemleri Katılımcı Sözleşmesi, Saklama Sözleşmesi, Borçlanma Araçları Takas İşlemleri Katılımcı Sözleşmesi, Türkiye Elektronik Fon Dağıtım Platformu Dağıtım Kuruluşu Sözleşmesi ve benzeri sözleşmeler akdetmiş ve Takasbank'a Nakit Kredi Taahhütnamesi, Borsa Para Piyasası Taahhütnamesi, Elektronik Transfer Sistemi Taahhütnamesi ve benzeri taahhütnameler sunmuştur.

5.6.2 Integral Development Corporation ile Akdedilen Teknoloji Lisans Sözleşmesi

Şeker Yatırım, Amerika Birleşik Devletleri'nin California eyaletinde bulunan Integral Developments Corp adlı şirket ile teknoloji lisans sözleşmesi akdetmiştir. Bu sözleşme kapsamında Şeker Yatırım, uluslararası döviz piyasası olan Forex'te işlem yapabilmek üzere lisans elde etmiş olup, MT4 İşlem Platformu (*MT4 Bridge Services*) sayesinde işlemlerin likidite sağlayıcısına aktarılması ve aracı kurumların yine bu sistem üzerinden kolaylıkla işlem gerçekleştirmelerini sağlamaktadır.

5.6.3 Yazılım Kullanım Sözleşmesi

Şirket teknolojik alt yapısını en verimli şekilde kullanmak ve sektörde en farklı ürün portföyü ile müşterilerine en doğru, hızlı ve güvenilir hizmeti sunabilmek adına oluşturulan www.sekerfx.com.tr adlı

internet sitesi için web tabanlı yazılım geliştirme çalışması ile buna yönelik bakım ve destek hizmetleri üzerine yazılım kullanım sözleşmesi bulunmaktadır.

5.6.4 Uygulama Yazılımları Güncelleme ve Telefon Destek Hizmeti Sözleşmesi

Şirket, insan kaynakları yazılımı üzerine, program hatalarının düzeltilmesi, alınan modüllerde yapılacak yeni güncellemeler ile kullanılan yazılım ve donanımlardaki teknolojik gelişmelere uyum sağlamak adına güncelleme hizmeti almaktadır. Buna ek olarak Şirket, kullanıcılarının bildirdiği sorunlar ile ilgili yanıt verme hizmetini almaktadır.

6 Borçlanma Aracı İhraçları

Şirket, fon ihtiyacını karşılamak için repo ve para piyasası işlemlerine ek olarak borçlanma araçları ihraç etmektedir. Söz konusu borçlanma araçları VII-128.8 sayılı Borçlanma Araçları Tebliği uyarınca ve SPK tarafından izin verilen limit dahilinde, SPK tarafından onaylanan ihraç belgeleri kapsamında ihraç edilmektedir. Şirket'in mevcut ihraç tavanlarına izin verilen SPK Kararlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki şekildedir:

a) SPK'nın 08.09.2022 tarih ve 47 sayılı Bülteni'nde ilan edilen 08.09.2022-49/1316 sayılı karar uyarınca 300.000.000 TL,

b) SPK'nın 19.01.2023 tarih ve 3 sayılı Bülteni'nde ilan edilen 19.01.2023-3/64 sayılı karar uyarınca 330.000.000 TL, ve

c) SPK'nın 08.06.2023 tarih ve 32 sayılı Bülteni'nde ilan edilen 08.06.2023-31/691 sayılı karar uyarınca 150.000.000 TL

Şirket'in tedavüldeki borçlanma araçlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki şekildedir:

Kurul Karar Tarihi/Sayısı ve İhraç Tavan Tutarı	Türü	İhraç Tutarı		İhraç Tarihi	Faiz Oranı (%)[10]	ISIN Kodu	İhraç Şekli	İtfa Tarihi
		Tutar	Para Birimi					
19.01.2023-3/64-330.000.000 TL	Finansman Bonosu	25.831.200	TL	19.04.2023	29,00	TRFSKMD62329	Nitelikli Yatırımcı	16.06.2023
19.01.2023-3/64-330.000.000 TL	Finansman Bonosu	17.400.000	TL	07.04.2023	26,00	TRFSKMD72310	Nitelikli Yatırımcı	07.07.2023
19.01.2023-3/64-330.000.000 TL	Finansman Bonosu	57.447.200	TL	05.05.2023	35,00	TRFSKMD72336	Nitelikli Yatırımcı	07.07.2023
08.09.2022-49/1316-300.000.000 TL	Finansman Bonosu	22.192.700	TL	31.05.2023	40,00	TRFSKMD72344	Nitelikli Yatırımcı	28.07.2023
19.01.2023-3/64-330.000.000 TL	Finansman Bonosu	31.382.000	TL	07.06.2023	40,00	TRFSKMD82319	Nitelikli Yatırımcı	11.08.2023

Şirket'in ihraç tavanı dahilinde henüz satışı gerçekleştirilmemiş sermaye piyasası araçları aşağıdaki şekildedir:

Türü	İhraç Tavanı ve Tavanın Verildiği Kurul Kararı	Henüz Satışı Gerçekleştirilmemiş Kısım	
		Tutar	Para Birimi
Tahvil/Finansman Bonosu	08.09.2022-49/1316	15.020.500,00	TL

[10] Faiz oranı bilgisi, yıllık bazda basit faiz oranıdır.

Türü	İhraç Tavanı ve Tavanın Verildiği Kurul Kararı	Henüz Satışı Gerçekleştirilmemiş Kısım	
		Tutar	Para Birimi
Tahvil/Finansman Bonosu	19.01.2023-3/64	109.562.300,00	TL
Tahvil/Finansman Bonosu	08.06.2023-31/691	150.000.000,00	TL

7 Gayrimenkuller

Şirket'e ait gayrimenkuller ve ilgili bilgiler, tarafımıza Şirket tarafından iletilen bilgiler ile tapu ve Tapu ve Kadastro Bilgi Sistemi kayıtları uyarınca aşağıda listelenmektedir:

Adres	Pafta/Ada/Parsel	Bağımsız Bölüm No	Yüz Ölçümü (m²)	Nitelik	Tapu Takyidat Bilgileri
Büyükdere Cad. No:171 MetroCity A Blok Kat:4 34394 Esentepe-Şişli/İstanbul	303/1946 /132	166	411	Ofis	**Şerhler Bölümü:** - Trafo merkezi yerinin 99 yıllığı 1 TL bedelle Boğaziçi Elektrik Dağıtım A.Ş. lehine kira şerhi. **İrtifak Hakları ve Gayrimenkul Mükellefiyetleri Bölümü:** - 2.669,78 m²'lik kısmının intifa hakkı İstanbul Büyükşehir Belediyesi'ne aittir. - Krokisinde gösterilen 1946 ada 130 parselden geçit hakkı. **Beyanlar Bölümü:** - Yönetim Planı: 11.05.2004 - İşbu gayrimenkul kat mülkiyetine çevrilmiştir.
Büyükdere Cad. No:171 MetroCity A Blok Kat:5 34394 Esentepe-Şişli/İstanbul	303/1946 /132	167	411	Ofis	

Şirket tarafından iletilen belgelerin incelenmesi sonucunda Şirket'e ait gayrimenkuller üzerinde yukarıda izah olunan İstanbul Büyükşehir Belediyesi lehine intifa hakkı ve geçit hakkı haricinde takyidat bulunmadığı tespit edilmiştir.

8 Fikri Mülkiyet Hakları

Şirket'in %99,03998 hissedarı olan Şekerbank T.A.Ş.'nin Türk Patent Enstitüsü nezdinde kayıtlı "şeker yatırım şekil" markası bulunmaktadır. Anılan markanın başvuru numarası 2004/13617, tescil numarası 2004 13617, Nice sınıfları 36/, tescilinin yayınlandığı bülten tarihi 30 Eylül 2005'tür. Yapılan başvurusu ile anılan markanın yenilemesi 12 Mayıs 2014 yapılmış olmakla birlikte markanın koruması 12 Mayıs 2024 tarihine kadardır.

Şekerbank T.A.Ş.'nin Türk Patent Enstitüsü nezdinde kayıtlı "şeker portföy şekil" markası bulunmaktadır. Anılan markanın başvuru numarası 2015/50254, tescil numarası 2015 50254, Nice sınıfları 36/, tescilinin yayınlandığı bülten tarihi 31 Temmuz 2016'dır. Yapılan başvurusu ile anılan markanın koruması 11 Haziran 2025 tarihine kadardır.

Şekerbank T.A.Ş.'nin Türk Patent Enstitüsü nezdinde kayıtlı "şeker fx şekil" markası bulunmaktadır. Anılan markanın başvuru numarası 2015/33165, tescil numarası 2015 33165, Nice sınıfları 36/, tescilinin yayınlandığı bülten tarihi 31 Mayıs 2016'dır. Yapılan başvurusu ile anılan markanın koruması 16 Nisan 2025 tarihine kadardır.

Şekerbank T.A.Ş.'nin Türk Patent Enstitüsü nezdinde kayıtlı "s.w.e.e.t şeker yatırım" markası bulunmaktadır. Anılan markanın başvuru numarası 2017/42075, tescil numarası 2017 42075, Nice sınıfları 36/, tescilinin yayınlandığı bülten tarihi 31 Ocak 2018'dir. Yapılan başvurusu ile anılan markanın koruması 07 Mayıs 2027 tarihine kadardır.

Şekerbank T.A.Ş.'nin Türk Patent Enstitüsü nezdinde kayıtlı "s.w.e.e.t şeker yatırım worldwide exchanges and electronic trading" markası bulunmaktadır. Anılan markanın başvuru numarası 2017/42076, tescil numarası 2017 42076, Nice sınıfları 36/, tescilinin yayınlandığı bülten tarihi 28 Eylül 2018'tir. Yapılan başvurusu ile anılan markanın koruması 07 Mayıs 2027 tarihine kadardır.

6769 Sayılı Sınai Mülkiyet Kanunu'nun 23. maddesi uyarınca tescilli markaların koruma süresi başvuru tarihinden itibaren on yıldır. Bu süre, onar yıllık dönemler hâlinde yenilenir. Yenileme talebinin marka sahibi tarafından koruma süresinin sona erdiği tarihten önceki altı ay içinde yapılması ve aynı süre içinde yenileme ücretinin ödendiğine ilişkin bilginin Türk Patent ve Marka Kurumu'na sunulması gerekir. Bu süre içinde talebin yapılmaması veya yenileme ücretinin ödendiğine ilişkin bilginin Türk Patent ve Marka Kurumu'na sunulmaması hâlinde, yenileme talebi, koruma süresinin sona erdiği tarihten itibaren altı aylık süre içinde ek ücretin ödenmesi şartıyla da yapılabilir.

Şirket hissedarının sahip olduğu markalar aşağıdaki şekildedir:

Sahibi	Başvuru No	Koruma Tarihi	Marka Adı	Şekil	Nice Sınıfı
Şekerbank T.A.Ş	2004/13617	12.05.2014	şeker yatırım şekil	Şeker Yatırı	36 /
Şekerbank T.A.Ş	2015/50254	11.06.2015	şeker portföy şekil	Şeker Portfö	36 /
Şekerbank T.A.Ş	2015/33165	16.04.2015	şeker fx şekil	FX	36 /
Şekerbank T.A.Ş	2017/42075	07.05.2017	s.w.e.e.t şeker yatırım	S.W.E.E.T ŞEKER YATIRIM	36 /

Sahibi	Başvuru No	Koruma Tarihi	Marka Adı	Şekil	Nice Sınıfı
Şekerbank T.A.Ş	2017/42076	07.05.2017	s.w.e.e.t şeker yatırım worldwide exchanges and electronic trading		36 /

9 Sigortalar

9.1 İşyerleri ile İlgili Sigorta Poliçeleri

Şirket sigorta poliçeleri kapsamında, Ankara ve İzmir şubeleri de dahil olmak üzere ticari faaliyetlerini sürdürdüğü iş yerlerinde yangın, yıldırım, infilak, sel ve su baskını, fırtına, yer kayması, cam kırılması, grev, lokavt, kargaşalık, terör, hırsızlık gibi çeşitli rizikolara karşı işyeri paket sigortası ile birlikte kendisini güvence altına almıştır. Şirket'in ek teminat altına alınan rizikoları içerisinde elektronik cihaz poliçeleri ile kasa hırsızlığına karşı sigorta poliçeleri bulunmaktadır.

Ayrıca, Şirket'in mesleki faaliyetleri sırasındaki yetersiz ve/veya hatalı işlemleri sonucunda üçüncü kişilere verebileceği zararlar nedeniyle ödemek zorunda kalacağı yasal tazminatlara karşı koruma sağlaması açısından mesleki sorumluluk sigortası bulunmaktadır.

Şirket'in yaptırmış olduğu poliçelerin özeti, Şirket tarafından verilen bilgiler uyarınca, Ek – 3'te listelenmiştir.

9.2 Çalışanlara Yönelik Sağlık Sigortası

Çalışanlarının sağlık ihtiyaçlarını ön planda tutan Şirket, acil bir durum veya hastalıkta Türkiye'nin çeşitli hastanelerinde tedavi olabilmeleri adına geniş kapsamlı bir özel sağlık sigortasına dahilinde çalışanlarını güvence altına almıştır. İlgili özel sağlık sigortası poliçesinin kapsamında; yatarak tedavi, ayakta tedavi, seanslı ayakta tedavi, ambulans, cerrahi yatış, rehabilitasyon, annelik teminatı, kontrol mamografi ve kontrol PSA, check-up ve yurt dışı tedavi teminatı gibi pek çok teminat çeşidi yer almaktadır.

9.3 Kaza Sigorta Poliçesi

Şirket, ticari faaliyetleri kapsamında yürütmüş olduğu aracılık hizmetinden dolayı ortaya çıkabilecek zararlara karşılık korunmak adına her yıl düzenli olarak yenilenen "Aracı Kurumlar Tazminat Poliçesi" ne sahiptir.

10 İstihdam

Tarafımıza iletilen bilgi ve belgeler kapsamında Şirket'in 18.04.2023 tarihi itibarıyla çalışan sayılarına aşağıda yer verilmiştir.

Şeker Yatırım Personel Sayısı				
Şeker Yatırım Ortalama Personel Sayısı	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
Genel Müdürlük	68	71	77	79
Ankara Şube	5	6	6	5
İzmir Şube	4	7	6	6
Toplam	**77**	**84**	**89**	**90**

Şirket'in 18 Nisan 2023 itibariyle personel sayısı 94'tür.

Şirket 27.12.1999 tarih ve 99-1/1-43 sayılı yönetim kurulu kararı ile "Personel Yönetmeliği'ni kabul etmiş, bu yönetmeliğin 01.02.2011 tarihinde yapılan 11-1/1-07 sayılı yönetim kurulu toplantısı ile güncellenmesine karar vermiştir. İncelememize sunulan bu yönetmeliğin amacı Şirket'te çalışan personelin hizmet koşullarını, niteliklerini, yetenek ve kişiliklerini geliştirme yollarını, atama ve yer yer değiştirmelerini, ilerleme ve yükselmelerini, görev, hak ve yükümlülükler ve sorumluluklarını, parasal ve sosyal haklarını ve diğer özlük işlerini düzenlemektir.

Ayrıca Şirket 6331 sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu'nun 22. ve 30 maddeleri kapsamında 18.01.2013 tarih ve 28532 sayılı Resmî Gazete 'de yayınlanarak yürürlüğe giren İş Sağlığı ve Güvenliği Kurulları Hakkında Yönetmeliğin 8. maddesine istinaden hazırlanmış olan "İş Sağlığı ve Güvenliği İç Yönergesi" ile Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. unvanlı işyeri ve eklentilerindeki personel ile Şirket bünyesinde faaliyet gösteren alt işveren firma temsilcileri ve çalışanlarının ve tüm stajyer ve çırak statüsündeki çalışanların iş sağlığı ve güvenliğinin sağlanmasına ve mevcut sağlık ve güvenlik şartlarının iyileştirilmesine ilişkin usul ve esasları düzenlemektir. Bahsi geçen yönerge Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. unvanlı iş yerinin iş sağlığı ve güvenliği alanında idari teşkilatı, işverenin yükümlülüklerini, çalışanların hakları ve yükümlülüklerini, risk değerlendirmesini ve acil durumlar ile ilgili diğer hususları kapsamaktadır.

Şirket çalışanları maaş haricinde ek menfaat ve prim olarak, Şekerbank Munzam Vakfına dahil olmakta olup Şirket çalışanlarına yabancı dil tazminatı, yüksek lisans ve unvanlara göre yol ödeneği verilmekte, prim prosedürüne göre prim ödemesi yapılmaktadır.

Şube personeline yönelik Pay Piyasası ve Vadeli İşlem Piyasası sistemine göre, şirket müşterilerinin Pay ve Vadeli İşlem Opsiyon Piyasası ("**VİOP**") toplam portföyünün büyütülerek üretilen komisyon gelirlerinin yükseltilmesi, Pay ve VİOP komisyon kazançları ile ilgili şube genel ve bireysel hedeflerinin gerçekleşmesine katkı sağlanması ve şube için çapraz satış olanaklarının arttırılması, şube komisyon gelirlerinin artması amacıyla buna katkı sağlayan çalışanlarını prim yöntemiyle ödüllendirilmektedir. Şirket şubelerinin pay ve VİOP ürünündeki aylık performansına göre şube personeline prim ödemesi yapılmaktadır. Ayrıca şubeler, belirlenen komisyon gelir kriterleri baz alınarak yaratılan komisyonlardan prim kazanabilmektedir.

4857 sayılı İş Kanunu'nun 30. maddesi uyarınca, Şirket bünyesinde iki engelli çalışan kontenjan dahilinde çalışmaktadır.

T.C. Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı, Sosyal Sigortalar Genel Müdürlüğü nezdinde yapılan sorgulama sonucunda, Şirket'in kuruma karşı muaccel hale gelmiş borcu bulunmamaktadır.

11 Davalar

Şirket'in taraf olduğu ve devam eden hukuki uyuşmazlıkları üzerine yapılan inceleme, M&S Hukuk Bürosu tarafından 12 Haziran 2023 tarihli rapor ile hazırlanıp tarafımıza ibraz edilen dava/icra listesine dayanmaktadır.

11.1 Şirket Tarafından İkame Edilmiş Davalar ve İcra Takipleri

DAVALAR			
Mahkeme	**Esas №**	**Dava Tutarı**	**Açıklama**
İstanbul 18. Asliye Hukuk Mahkemesi	2021/229	50.000,00 TL	Şirket'e yönelik hakaret ve tehdide dayanan manevi tazminat davasıdır. Şirket tarafından davalı aleyhine açılan 50.000,00 TL'lik manevi tazminat davasıdır.. Davalı cevap dilekçesi sunmuşsa da süresinde sunulmayan cevap dilekçesine karşı cevaba cevap dilekçesi sunulmuştur. Bir sonraki duruşması 21.11.2023 tarihindedir.

İCRA TAKİPLERİ			
İcra Müdürlüğü	**Esas №**	**Takip Tutarı**	**Açıklama**
İstanbul 7. İcra Müdürlüğü	2022/16289	106.927,65 TL	Sermaye piyasası araçları alım satıma aracılık çerçeve sözleşmesi kaynaklı alacağa dayanan ilamsız icra takibidir. Şirket tarafından borçlu aleyhine 106.927,65 TL'nin tahsili için ilamsız icra takibi başlatılmış ve takip kesinleşmiştir. Yapılan sorgulamalar neticesinde 1 adet tapusuna rastlanmış ve tapuya haciz şerhi işlenmiştir. Bankalara gönderilen İcra ve İflas Kanunu'nun 89. maddesinin 1. fıkrası uyarınca gönderilen haciz ihbarnamelerinin sonuçları olumsuzdur. İlgili İcra Müdürlüğüne talimat yazılmış ve 2.500,00 TL satış avansı yatırılmış olup kıymet takdiri işlemlerine başlanmıştır. 1.500,00 TL avans yatırılmış ve mahalde keşif yapılmıştır. Taşınmazın değeri 4.517,00TL olarak tespit edilmiştir. Pasif taşınmazlar ile ilgili tasarrufun iptali davası hususunda araştırmalar yapılmaktadır. Tuzla ve Nilüfer'deki pasif tapuların bilgilerinin istenmesi için icra müdürlüğünce Nilüfer ve Tuzla tapu müdürlüklerine yazı yazılmıştır. Nilüfer tapu müdürlüğünden cevap gelmiş olup, Tuzla tapu müdürlüğünden de cevap gelmiştir. Tuzladaki arsalardan biri için tasarrufun iptali davası açılmıştır. İşlemler takip edilmektedir.
İstanbul 31. İcra Müdürlüğü	2013/10731	127.938,05 TL	Maddi zararın tazmini talebine dayanan ilamlı icra takibidir. Şirket tarafından borçlu aleyhine 127.938,05 TL'nin tahsili talebiyle ikame edilen icra takibi akabinde maaşının ¼ 'üne haciz konulmuştur. Alacağın tahsili bakımından icra işlemleri devam etmektedir. 26.04.2022 tarihinde bankalara İcra ve İflas Kanunu'nun 89. maddesinin 1. fıkrası uyarınca haciz ihbarnamesi gönderilmiş olup cevaplar olumsuzdur.
İstanbul 1. İcra Müdürlüğü	2013/29613	6.305,00 TL	İlamlı icra takibidir. Şirket tarafından borçlu aleyhine 6.305.-TL tutarında ilamlı takip başlatılmış olup, borçluya ait malvarlığını araştırması devam etmektedir. Borçlunun hesabının bulunduğu bankalara 27.04.2022 tarihinde İcra ve İflas Kanunu'nun 89. maddesinin 1. fıkrası uyarınca haciz ihbarnamesi gönderilmiş olup cevaplar olumsuzdur. Borçlunun 06KM598 plakalı aracına yakalama şerhi konulmuştur. Borçluya ait malvarlığının tespiti çalışmaları devam etmektedir.
İstanbul 5. İcra Müdürlüğü	2013/28949	205.244,29 TL	İlamlı icra takibidir. Şirket tarafından borçlu aleyhine 205.244,29.-TL tutarlı ilamlı takip başlatılmış olup, malvarlığı araştırması işlemlerine periyodik olarak devam edilmektedir. Borçlunun işe başladığı tespit edilmiş olup işverenine maaş haczi müzekkeresi gönderilmiştir. Maaş haczi müzekkeresine cevap verilmediği için işveren de borçlu olarak kaydedilmiştir. Ancak yapılan sorgulamalar sonucunda haczi kabil mal tespit edilememiştir. 27.04.2022 tarihinde Türkiye Garanti Bankası A.Ş, Denizbank A.Ş, Türkiye Halk Bankası A.Ş Genel Müdürlüğü ve Akbank Türk A.Ş'ye İcra ve İflas Kanunu'nun 89. maddesinin 1. fıkrası uyarınca haciz ihbarnamesi gönderilmiş olup cevaplar olumsuzdur. Borçluya ait malvarlığının tespiti çalışmaları devam etmektedir.
İstanbul 33. İcra Müdürlüğü	2019/45230	2.788.281,57 TL	İlamlı icra takibidir. Şirket tarafından borçlu aleyhine toplamda 2.788.281,57 TL tutarlı alacak takibi yapılmış olup, posta çeki hesabı hariç haczi kabil herhangi bir malvarlığına rastlanmamıştır. Posta çeki hesabına haciz talep edilmiştir. 12.05.2022 tarihinde Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş, Türkiye Garanti Bankası A.Ş, Türkiye Vakıflar Bankası Türk Anonim Ortaklığı Genel Müdürlüğü, Türk Ekonomi Bankası A.Ş, Yapı ve Kredi Bankası A.Ş, Türkiye İş Bankası A.Ş, Akbank Türk A.Ş, Türkiye Cumhuriyeti Ziraat Bankası A.Ş'ye İcra ve İflas Kanunu'nun 89. maddesinin 1. fıkrası uyarınca haciz ihbarnamesi gönderilmiş olup cevaplar Akbank Türk A.Ş

			haricinde olumsuzdur. Akbank Türk A.Ş hesabında 4.996,73 TL'lik mevduata haciz konulmuş olup icra takibi dosyasına yatırılmıştır. Şirket tarafından reddiyat talep edilmiş ve harç kesintileri yapıldıktan sonra kalan 4.442,00 TL şirket hesabına gönderilmiştir. Borçluya ait malvarlığının tespiti çalışmaları devam etmektedir.
Bursa 14. Asliye Hukuk Mahkemesi	2023/132	Tasarrufun İptali Davası	Tasarrufun iptali talepli davadır. Şirket'in İstanbul 7. İcra Müdürlüğü 2022/16289 esas sayılı dosyasındaki alacak hakkı için fazlaya ilişkin talepler saklı kalmak üzere şimdilik 25.000,00 TL üzerinden İstanbul ili, Tuzla ilçesi, 7448 ada ve 9 parsele kayıtlı arsa niteliğindeki elbirliği mülkiyetine tabi taşınmazın davalılara ait olup davalılar arasında şeklen devri gerçekleştirilen 1/5 hisseye ilişkin devir işleminin iptali talebiyle açılan tasarrufun iptali davasıdır. İhtiyati tedbir mahiyetinde ihtiyati haciz talep edilmiş ve ihtiyati haciz kararı alınmıştır. İhtiyati haciz için 3.750,00 TL teminat yatırılmıştır. Taşınmazın üçüncü kişilere devrinin engellenmesi için Bursa 9. İcra Müdürlüğü'nde 2023/3106 esas sayısıyla görülmekte olan dosya üzerinden ihtiyati haciz infaz edilerek tapu dairelerine konuya ilişkin müzekkereler gönderilmiştir. Duruşması 15.06.2023 tarihinde yapılacaktır.
TOPLAM :		**3.284.696,56 TL**	

11.2 Şirket Aleyhine İkame Edilmiş Davalar ve İcra Takipleri

DAVALAR			
Mahkeme	**Esas №**	**Dava Tutarı**	**Açıklama**
İstanbul 32. Asliye Ticaret Mahkemesi	2011/13	672 lot DOHOL[11] ve 3100 lot PETKİM[12] pay senedinin aynen teslimi ile 130.000 TL'nin tahsili	Ticari alacakların tahsili talepli davadır. Mahkemece 30.05.2017 tarihli celsede davanın kısmen kabulü ile 6.113,51 TL'nin faizi ile birlikte davalıdan alınarak davacıya verilmesine, fazla isteminin reddine karar verilmiştir. Karara karşı davacı tarafça istinaf kanun yoluna başvurulmuş olup, Bölge Adliye Mahkemesi davacının itirazını reddetmiştir. Davacı tarafından söz konusu karara karşı Yargıtay nezdinde temyiz başvurusunda bulunulmuş olup, Yargıtay Bölge Adliye Mahkemesi kararını bozmuştur. İstanbul Bölge Adliye Mahkemesi 13. Hukuk Dairesi'nin 2023/520 E. sayılı dosyası ile görülmekte olup dosya bilirkişiye tevdi edilecektir. Bir sonraki duruşması 06.07.2023tarihinde yapılacaktır.
İstanbul 23. Asliye Ticaret Mahkemesi	2011/68	246.400,00 TL (Kısmi kabul ile birlikte 24.334,42 TL)	Ticari alacakların tahsili talepli davadır. Şirket, davacı tarafından fazlaya ilişkin haklar saklı tutularak 45.000,00 TL'nin tahsili talep ve dava edilmiştir. Davacı ayrıca 201.400,00 TL'lik ek dava açılmış ve bu iki dosya birleştirilmiştir. Mahkemece 06.03.2018 tarihinde asıl davanın 45.000,00 TL, birleşen davanın ise 24.334,42 TL olarak kabulüne ve fazla isteminin reddine karar verilmiştir. Söz konusu karara karşı Şirket'çe temyiz isteminde bulunulmuş olup karar bozulmuştur. Karar düzelteme taleplerinin de reddi üzerine yerel mahkemede tekrar esas almıştır. Şirket tarafından beyan dilekçesi sunulmuştur. Yerel mahkemede Yargıtay ilamına uyma kararı verilerek dosya bilirkişi ek raporu alınmak üzere heyete tevdi edilmiştir. Şirket tarafından ek rapora itirazlar sunulmuş olup, yeni bir ek rapor alınmasına karar verilmiştir. Bu kez bilirkişi ek raporu Şirket'in savunmaları paralelinde gelmiştir. Tekrar ek rapora gönderilmiş olup, duruşması 11.10.2023 tarihinde yapılacaktır.

[11] Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.
[12] Petkim Petrokimya Holding A.Ş.

İstanbul Anadolu 15. İş Mahkemesi	2016/259	43.387,00 TL	İşçilik alacaklarının tahsili talepli davadır. Şirket aleyhine, davacı tarafından fazlaya dair haklar saklı tutularak kıdem tazminatı, fesih ihbarı tazminatı, yıllık ücretli izin ve fazla mesai alacağının tahsili amacıyla ikame edilen alacak davasında, fazla mesai ücreti alacağının reddiyle davanın kısmen kabulüne karar verilmiştir. Gerekçeli karar tebliğ edilmiş olup istinaf kanun yoluna başvurulmuştur. Davacı, karar uyarınca İstanbul Anadolu 5. İcra Müdürlüğü'nün 2021/22696 E. sayılı dosyası ile 43.387,00 TL tutarlı icra takibi başlatmıştır. Takibin durdurulması amacıyla 54.187,63 TL bedelli teminat mektubu İstanbul Anadolu 5. İcra Müdürlüğü'ne sunulmuştur. İcranın geri bırakılması için icra hukuk mahkemesinde dava açılmış olup icranın geri bırakılması kararı alınmıştır. Dosya, İstanbul Bölge Adliye Mahkemesi 50. Hukuk Dairesi 2022/312 E. sayılı dosyasına kaydedilmiştir. İstinaf kararı beklenmektedir.
İzmir 2. Tüketici Mahkemesi	2018/612	205.000,00 TL	Alacakların tahsili talepli davadır. Şirket aleyhine, davacı tarafından 205.000,00 TL tutarlı alacak davası açılmış olup dosyaya bilirkişi raporu sunulmuştur. Akabinde bilirkişi ek raporu da alınmış olup, raporlara dair beyan dilekçeleri Şirket tarafından sunulmuştur. Mahkemece yapılan yargılama sonucunda davanın reddine karar verilmiştir. Davacı tarafça karara karşı istinaf kanun yoluna başvurulmuştur. Şirket tarafından istinafa cevap dilekçesi sunulmuştur. Dosya İzmir Bölge Adliye Mahkemesi 20. Hukuk Dairesi'nin 2022/1325 E. Sayılı dosyasına kaydedilmiş olup, istinaf kararı beklenmektedir.
İstanbul 10. Tüketici Mahkemesi	2022/458	200.000 USD[13]	Maddi tazminat talepli davadır. Şirket aleyhine, fazlaya ilişkin haklar saklı tutulmak kaydıyla 200.000 USD'nin tahsili talep ve dava edilmiştir. Davaya süresi içerisinde cevap dilekçesi sunulmuş olup, mahkemece görevsizlik kararı verilmiştir. Davacı dosyanın görevli Asliye Ticaret Mahkemesi'ne gönderilmesini talep etmiş, dosya görevli İstanbul 8. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2023/121 E. sayılı dosyasına kaydedilmiştir. Şirket itirazı üzerine ilk celse davacının 62.847,60-TL harcı 1 hafta içerisinde yatırmasına karar verilmiştir. 13.04.2023 tarihinde süresi dolmuş olup, harç yatırılmamıştır. İtiraz üzerine davacının 62.847,60-TL harcı 1 hafta içerisinde yatırmasına karar verilmiş ve harç yatırılmıştır. Dosya bilirkişiye tevdi edilecektir. Bir sonraki duruşma 09.11.2023 tarihinde yapılacaktır.
İstanbul 4. İş Mahkemesi	2022/349	44.910,14 TL	İşçilik alacaklarının tahsili talepli davadır. Şirket aleyhine fazlaya ilişkin haklar saklı tutulmak kaydıyla, fazla mesai, kötü niyet tazminatı, ayrımcılık tazminatı, prim alacağı, manevi tazminat talepli toplamda 44.910,14 TL tutarında alacak davası açılmıştır. Süresi içerisinde cevap dilekçesi sunulmuştur. Ön inceleme duruşması yapılmış olup tanıklar dinlenmiş ve dosya bilirkişiye tevdi edilmiştir. Bir sonraki duruşma 12.10.2023 tarihindedir.
İCRA TAKİPLERİ			
İcra Müdürlüğü	**Esas №**	**Takip Tutarı**	**Açıklama**
Şirket aleyhine başlatılan icra takibi bulunmamaktadır.			
TOPLAM :		**5.361.544TL**	

Şirket tarafından, Şirket lehine ikame edilen davalara konu tutar 50.000 TL olup Şirket lehine başlatılan icra takibi tutarı ise 3.234.696,56 TL'dir.

[13] Toplam dava riski hesaplanırken 200.000 USD'nin Türk lirası karşılığı 13 Haziran 2023 TCMB dolar alış kuruna göre hesaplanmıştır (23.6387 TL)

Şirket aleyhine ikame edilen davalara konu tutar 5.361.544TL olup Şirket aleyhine başlatılan icra takibi bulunmamaktadır.

İşbu 11. maddede belirtilen tüm uyuşmazlıkların Şirket'in ve/veya Şirket'in ortaklarının aleyhine sonuçlanması halinde dahi bu durumun Şirket'in faaliyetlerine esaslı nitelikte bir olumsuz etkisi olmayacağı kanaatindeyiz.

12 Sonuç

Tarafımıza incelememiz için sunulan bilgi ve belgelere dayanarak ve yukarıda yapmış olduğumuz açıklamalara bağlı olarak, Kotasyon Yönergesi'nin 7. maddesinin 5. fıkrası ile 8. maddesinin 1. fıkrasının (ç) ve (e) bendi kapsamında;

- Halka Arz Edilecek Paylar üzerinde payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtlar bulunmadığı kanaatine varılmıştır.
- Şirket'in üretimin ve faaliyetlerini etkileyecek nitelikte önemli hukuki uyuşmazlıkların bulunmadığı kanaatine varılmıştır.
- Şirket'in kuruluş ve faaliyeti bakımından hukuki durumu ile paylarının hukuki durumunun tabi oldukları mevzuata uygun olduğu ve Şirket'in paylarının devir ve tedavülünü kısıtlayıcı herhangi bir husus olmadığı kanaatine varılmıştır.
- İşbu Rapor tarihi itibariyle, Şirket'in tabi olduğu mevzuat kapsamında faaliyetlerini yürütmesi için alması gereken tüm yetki, izin, ruhsat ve lisanslara sahip olduğu kanaatine varılmaktadır ve faaliyetlerini yürütmesi için ilave izin, yetki ve/veya ruhsat gerekmediği düşünülmektedir.
- Kotasyon Yönergesi'nin 7. maddesinin 5. fıkrası kapsamında tarafımıza sunulan Şirket'in Yönetim Kurulu üyelerinden, Hasan Basri Göktan, Erdal Batmaz, Sinan Çam, Orhan Karakaş, Osman Karakaş, Osman Göktan, Ramazan Öznacar, Hikmet Aydın Simit'in ve Şirket'in üst yönetiminden genel müdür Osman Göktan ile genel müdür yardımcısı Ramazan Öznacar'ın arşivli adli sicil kayıtları ve adli sicil arşivi çerçevesinde yapılan inceleme neticesinde, söz konusu sicil kayıtlarının tarihleri itibarıyla, bu kişiler hakkında Sermaye Piyasası mevzuatında ve Kotasyon Yönergesi'nin 7. maddesinin 5. fıkrasında ve işbu Rapor'un 2.5. maddesinde belirtilen diğer suçlardan dolayı beş yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına çarptırılmamış oldukları görülmüştür.

Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı olarak, halka arz sürecine veya Borsa'da işlem görme başvurusuna yönelik olarak verdiğimiz hukuki danışmanlık hizmeti dışında, ortaklığın/ihraççının diğer faaliyetleri ile ilgili olarak, ortaklık/ihraççı ve ortakları ile bunların ilişkili taraflarına sunduğumuz bir hukuki danışmanlık, müşavirlik, hukuki mütalâa vb. hizmetimizin bulunmadığını, ortak/ihraççı, ortaklığın/ihraççının ortakları ve ilişkili tarafları ile doğrudan veya dolaylı olarak sermaye, yönetim, mali ve ticari ilişki ile vekâlet akdi, ücret akdi ya da sair bir ilişkimizin bulunmadığını kabul, beyan ve taahhüt ederiz.

Kotasyon Yönergesi'nin 6. maddesinin 5. fıkrası kapsamında, işbu Raporda yer alan yanlışlıklardan veya noksanlıklardan dolayı sorumlu olduğumuzu kabul, beyan ve taahhüt ederiz.

Bu Rapor, Şirket'in talebi üzerine yazılı evrak ve Şirket yetkilileri tarafından temin edilen bilgi üzerinden inceleme yapılarak ve ilgili mevzuat kapsamında yapılan inceleme sonucunda düzenlenmiş olup, sadece Şirket'in istifadesi için ve Şirket tarafından Borsa İstanbul'a ve (talep edilmesi halinde) Kurul'a ibraz edilmek ve Şirket'in üretim ve faaliyetini etkileyecek önemli hukuki uyuşmazlığın bulunup bulunmadığı; Şirket'in kuruluş ve faaliyeti bakımından hukuki durumu ile paylarının hukuki durumunun tabi oldukları mevzuata uygunluğu; Şirket'in faaliyetlerini yürütmesi için alması gereken tüm yetki, izin, ruhsat ve benzeri belgeye sahip olup olmadığı ve bu belgelerin alınmamış olmasının Şirket faaliyetlerine muhtemel etkisi ve halka arz edilecek payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı herhangi bir husus bulunup bulunmadığının genel olarak tespiti amacıyla hazırlanmıştır.

Rapor, tarihi itibarıyla Şirket'in mevcut hukuki durumunu yansıtmakta olup, Kurul tarafından onaylanan izahnamede yer alan bilgiler, Rapor' da yer alan bilgilerden farklı olabilir. Rapor, hiçbir surette yatırımcıları yönlendirmek veya tüm riskleri kapsayıcı bir şekilde açıklamak amacıyla veya yatırıma

teşvik amacıyla hazırlanmamıştır ve her halükarda yatırımcılar, sermaye piyasası araçlarına ilişkin yatırım kararlarını izahnamenin tüm ekleriyle bütün olarak değerlendirilmesi sonucunda vermelidir. Rapor, hiçbir şekilde yatırım danışmanlığı teşkil etmemektedir.

Sebebi ne olursa olsun yazılı iznimiz alınmaksızın bu Rapor üçüncü bir kişinin istifadesine sunulamaz, halka arz kapsamında yapılması gereken yayım haricinde herhangi bir şekilde yayımlanamaz. Halka arz kapsamında Rapor'un çeşitli mecralarda yayımlanması, müvekkilimizin sadece Şirket olduğu hususunu değiştirmeyecektir.

Bu Rapor, yazılı iznimiz alınmaksızın, Şirket'in birincil halka arzı haricinde, herhangi bir halka arz kapsamında izahname, sirküler veya benzeri halka arz evrakının parçası olarak kullanılamaz, kopyalanamaz, dağıtılamaz veya sair surette istifadeye sunulamaz. Şirket'in birincil halka arzı haricinde, herhangi bir halka arz kapsamında izahname veya sirküler veya benzeri halka arz evrakının parçası olarak kullanılması, kopyalanması veya dağıtılması Şirket dışında üçüncü kişilere karşı verilmiş herhangi bir görüş, beyan veya taahhüt anlamına gelmeyeceği gibi herhangi sorumluluk da doğurmaz. Şirket dışında hiç kimse bu Rapor'a dayanmak hakkına sahip değildir. Hiçbir yatırımcı kendi yatırım kararını oluştururken bu Rapor'u temel alamaz. Rapor'un Şirket tarafından halka arz kapsamında hazırlanacak izahnamenin bir parçası olarak kullanılması durumunda yatırımcılar yatırım kararlarını söz konusu izahname ve tüm eklerinin birlikte değerlendirilmesi sonucunda vermelidir.

İşbu Rapor hazırlanırken, İhraççı'dan,

(i) incelediğimiz tüm belgeleri imzalayan İhraççı haricindeki tarafların usulüne uygun olarak kurulmuş ve faaliyette bulundukları ve söz konusu tüzel kişilikleri temsil eden imza sahiplerinin usulünce yetkilendirildiği;

(ii) incelediğimiz tüm belgelerin doğru ve eksiksiz olduğu, asıllarına ulaşılamayan belgelerin tarafımıza sunulan fotokopi ve dijital kopyalarının asıllar ile uyumlu olduğu, fotokopi ve dijital kopyalarda tahrifat veya değişiklik yapılmadığı;

(iii) İhraççı'nın üçüncü kişilerle imzalamış olduğu belgelerde üçüncü kişilere ait imzaların gerçek olduğu;

(iv) tarafımıza sunulan tüm belgelerin doğru ve eksiksiz olduğu;

(v) işbu Rapor'a ilişkin olarak ve işbu Rapor'u etkileyecek nitelikte, tarafımıza sunulan belgeler dışında başka herhangi bir belgenin mevcut olmadığına ilişkin beyan alınmıştır.

İşbu Rapor, kapsamında incelenen yürürlükteki sözleşmeler, üzerlerindeki İhraççı'ya ait imzalar, ilgili tarih itibariyle geçerli olan imza sirkülerinden kontrol edilmiştir. İşbu Rapor, Şirket beyanları esas alınarak ve Şirket tarafından sunulan bilgi ve belgeler incelenerek hazırlanmıştır.

İşbu Rapor, aksi işbu Rapor içerisinde açıkça belirtilmediği sürece, imza tarihi itibarı ile mevcut durumu yansıtmaktadır ve Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı halka arz sonrasında Rapor'u güncelleme taahhüdünde bulunmamaktadır.

EKLER:

EK-1 – İncelenen Belge Listesi

EK-2 – Tanımlar

EK-3 – Şirket'in sahip olduğu sigorta poliçelerine ilişkin liste

EK-4 – Borsa İstanbul A.Ş.'nin Kotasyon Yönergesi'nin 7/5 ve 8/1-e maddeleri çerçevesinde hazırlanan Şirket beyanı

EK-5 – Bağımsız Hukukçu Raporu kapsamında Şirket tarafından hazırlanan beyan

EK-6 – Şirket'in Türk Ticaret Kanunu'nun 376. ve 377. maddeleri kapsamında incelenmesi sonucunda herhangi bir sermaye kaybı ve borca batıklık durumunun bulunmadığına dair Şirket beyanı

EK-7 – Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi'nin 7/5 ve 8/1-e uyarınca Şirket nezdinde bağımsız hukukçu raporunu hazırlayan hukukçu beyanı

Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı
(İstanbul Barosu Sicil No: 180)
adına

Av. Hasan Kaan Demir
(İstanbul Barosu Sicil No: 42832)

EK-1 – İncelenen Belge Listesi

1. Şirket'in kuruluş esas sözleşmesi ile Şirket'e ilişkin Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi nüshaları,
2. Şirket'in son üç yılda gerçekleştirilmiş olağanüstü genel kurul toplantılarına ilişkin tutanaklar ve hazır bulunanlar listeleri,
3. Şirket'in 18 Ocak 2019'dan itibaren almış olduğu yönetim kurulu kararları,
4. Şirket'in T.C. Beşiktaş 17. Noterliği'nin 19.12.2012 tarih 39903 yevmiye numarasıyla tasdik edilmiş pay defteri,
5. Şirket'in işyeri açma ve çalıştırma ruhsatları,
6. Şirket'in faaliyetlerini yürütmesi amacıyla imzaladığı (i) aracılık sözleşmeleri, (ii) hizmet sözleşmeleri, (iii) danışmanlık sözleşmeleri, (iv) kira sözleşmeleri ve (v) finansman sözleşmeleri tiplerindeki, Rapor'un 5. kısmında izah olunan önemli sözleşmeler,
7. Şirket'in T.C. Beşiktaş 11. Noterliği tarafından 9 Kasım 2020 tarih ve 21059 yevmiye numaralı imza sirküleri, Şirket'in İzmir Şubesi'nin T.C. İzmir 14. Noterliği tarafından 29 Temmuz 2019 tarih ve 05904 yevmiye numaralı imza sirküleri ve Şirket'in Ankara Şubesi'nin T.C. Ankara 17. Noterliği tarafından 6 Kasım 2020 tarih ve 13240 yevmiye numaralı imza sirküleri,
8. Şirket'in Sermaye Piyasası Kurulu'ndan 4 Aralık 2015 tarih ve G-018 (293) sayılı geniş yetkili aracı kurum faaliyet izin belgesi,
9. Şirket'in gayrimenkul listesi ve tapu senetleri, fikri mülkiyet haklarına ilişkin tescil belgeleri, sigorta poliçeleri,
10. Şirket yönetim kurulu üyeleri ve yönetimde söz sahibi personelin arşivli adli sicil kayıtları ile bu kişilerin iletmiş olduğu beyanlar,
11. Şirket'in güncel faaliyet belgesi,
12. Esas Sözleşme'de yapılacak değişiklikleri gösteren tadil metnine ilişkin T.C. Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü tarafından verilen 1 Aralık 2022 tarih ve E-50035491-431-00080535192 sayılı onay yazısı,
13. Esas Sözleşme'de yapılacak değişiklikleri gösteren tadil metnine ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu tarafından verilen 25 Kasım 2022 tarih ve E-29833736-110.03.03-29224 sayılı izin,
14. Şirket sermayesi olan 120.000.000,00 TL'nin tamamının ödendiğini gösteren, Yeminli Mali Müşavir Ayşegül Demirel tarafından tanzim edilen 7 Şubat 2023 tarih ve YMM-3347/2022/671 sayılı Sermayenin Ödendiğinin Tespitine İlişkin Yeminli Mali Müşavirlik Raporu,
15. Şirket'in, halka arz edilecek paylar üzerinde herhangi bir rehin veya başka teminat bulunmadığı ve ilgili paylar üzerindeki zilyetliğinin herhangi bir rehin veya başka teminat işlemine dayanmadığına dair verdiği beyanı,
16. Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. vekili M&S Hukuk Bürosu tarafından hazırlanıp tarafımıza ibraz edilen 12 Haziran 2023 tarihli dava ve icra listesi,
17. Şirket paylarının halka arzına ilişkin Halkbank'ın 3 Mayıs 2023, Ziraat Bankası, Alternatifbank ve Şekerbank'ın 4 Mayıs 2023 tarihli muvafakatnameleri.
18. Borsa İstanbul A.Ş.'nin Kotasyon Yönergesi çerçevesinde hazırlanan, Ek – 4'te yer alan Şirket beyanı,
19. Bağımsız Hukukçu Raporu kapsamında Ek – 5'te yer alan, Şirket tarafından hazırlanan beyan ve
20. Şirket'in Türk Ticaret Kanunu'nun 376. ve 377. Maddeleri kapsamında incelenmesi sonucunda herhangi bir sermaye kaybı ve borca batıklık durumunun bulunmadığına dair Ek – 6'da yer alan Şirket beyanı.

EK-2 – Tanımlar

KISALTMALAR	TANIMLAR
A.Ş.	Anonim Şirket
AB	Avrupa Birliği
ABD doları	Amerika Birleşik Devletleri'nin resmi para birimi
Avro	Avrupa Birliği'nin, Avrupa Ekonomik ve Parasal Birliği'ne ilişkin mevzuatı kapsamında, "Euro"yu resmi para birimi olarak kabul eden Avrupa Birliği üyesi devletlerin resmi para birimi
Bankacılık Kanunu	5411 sayılı Bankacılık Kanunu
BDDK	Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu
BİST, Borsa, Borsa İstanbul	Borsa İstanbul A.Ş.
Cad.	Cadde
DRT	DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
Esas Sözleşme	Şirket'in esas sözleşmesi
Forex (Foreign Exchange)	Yabancı para değişimi
GSM (Global System for Mobile Communications)	Mobil İletişim İçin Küresel Sistem
İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu	6331 sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu
KAP	Kamuyu Aydınlatma Platformu
Kotasyon Yönergesi	Borsa İstanbul'un 04.YÖN.01 kodlu Kotasyon Yönergesi
Kurumsal Yönetim İlkeleri	Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: IV, No: 56 sayılı Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına İlişkin Tebliği'nin ekinde yer alan kurumsal yönetim ilkeleri
PTT	T.C. Posta ve Telgraf Teşkilatı Genel Müdürlüğü
Rapor	Bağımsız Hukukçu Raporu
S.k.	Sayılı Kararı
SGK	T.C. Sosyal Güvenlik Kurumu

KISALTMALAR	TANIMLAR
Sk.	Sokak
SPK, Kurul	Sermaye Piyasası Kurulu
Sermaye Piyasası Kanunu	6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu
SWEET	Seker Yatırım Worldwide Exchanges and Electronic Trading (Şeker Yatırım'ın Yurtdışı Borsalar alım satım platformu)
Şirket	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
T.C., Türkiye	Türkiye Cumhuriyeti
Takasbank	İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.
TAKBİS	Tapu ve Kadastro Bilgi Sistemi
TCMB	Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası
Tebliğ	SPK'nın Seri: VII, No: 128.1 sayılı Pay Tebliği
TL	Türk lirası
Türk Ticaret Kanunu	6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu
TTSG	Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi
Türk Ceza Kanunu	5237 sayılı Türk Ceza Kanunu
VİOP	Vadeli İşlem Opsiyon Piyasası

EK-3 - Şirket'in sahip olduğu sigorta poliçelerine ilişkin liste

2023 SİGORTA POLİÇELERİ

MERKEZ SİGORTA POLİÇELERİ

BAŞLANGIÇ TARİHİ	BİTİŞ TARİHİ TARİHİ	POLİÇE NUMARASI	KAT\BİNA	POLİÇE TUTARI	SİGORTA ÜCRETİ	TALİMAT	AÇIKLAMA
18.07.2022	18.07.2023	272809		100.000,00	₺582,25	KASA YANGIN	YANGIN SİGORTASI POLİÇE
01.01.2023	31.12.2023	120134	5	3.000.000,00	₺13.066,38	DEMİRBAŞ YANGIN	İŞYERİ PAKET SİGORTASI
01.01.2023	31.12.2023	2531002	5	10.000.000,00	₺33.315,72	BİNA YANGIN	İŞ YERİ PAKET SİGORTASI
01.01.2023	31.12.2023	2530962	4	10.000.000,00	₺33.315,72	BİNA YANGIN	İŞ YERİ PAKET SİGORTASI
01.01.2023	31.12.2023	120136	4	5.000.000,00	₺37.761,88	ELEKTİRONİK CİHAZ	ELEKTRONİK CİHAZ SİGORTASI
01.01.2023	31.12.2023	1604741-13	Şirket Genel	1.000.000,00 USD	86.925,00 USD	MESLEKİ MESULİYET	STOCKBROKERS INDEMNİITY POLICY

ANKARA SİGORTA POLİÇELERİ

BAŞLANGIÇ TARİHİ	BİTİŞ TARİHİ TARİHİ	POLİÇE NUMARASI	KAT\BİNA	POLİÇE TUTARI	SİGORTA ÜCRETİ	TALİMAT	AÇIKLAMA
01.01.2023	31.12.2023	120140	160\B	1.000.000,00	₺4.044,79	BİNA YANGIN	İŞYERİ PAKET SİGORTASI
01.03.2023	18.07.2023	838671	177	50.000,00	₺36,95	KASA YANGIN	YANGIN SİGORTASI ZEYİLNAME (BİLGİ DEGİŞİKLİGİ)

İZMİR SİGORTA POLİÇELERİ

BAŞLANGIÇ TARİHİ	BİTİŞ TARİHİ TARİHİ	POLİÇE NUMARASI	KAT\BİNA	POLİÇE TUTARI	SİGORTA ÜCRETİ	TALİMAT	AÇIKLAMA
01.01.2023	31.12.2023	838631	22	50.000,00	₺356,38	KASA YANGIN	YANGIN SİGORTASI
01.01.2023	31.12.2023	120143	22	1.000.000,00	₺14.128,71	BİNA YANGIN	İŞYERİ PAKET SİGORTASI

EK-4 – Borsa İstanbul A.Ş.'nin Kotasyon Yönergesi'nin 7/5 ve 8/1-e maddeleri çerçevesinde hazırlanan Şirket beyanı

Şeker Yatırım

16 Haziran 2023

BORSA İSTANBUL A.Ş.
Reşitpaşa Mahallesi, Borsa İstanbul Caddesi No: 4,
34467 Sarıyer/İstanbul

Borsa İstanbul A.Ş.'nin Kotasyon Yönergesi'nin 7/5 ve 8/1-e maddeleri çerçevesinde:

- Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin ("**Şirket**") kuruluş ve faaliyetleri bakımından hukuki durumu ile kotasyon başvurusunda bulunulan payların hukuki durumunun tabi olduğu mevzuata uygun olduğunu,
- Şirket paylarının halka arzına ilişkin olarak hazırlanan İzahname ve Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi ("**Kotasyon Yönergesi**") uyarınca hazırlanan hukukçu raporunda kamuya açıklanan hususlar haricinde, Şirketin kuruluş ve faaliyetlerinin devamı için alınması gerekli tüm izin, lisans, yetki belgeleri ile Şirket'in tabi bulunduğu özel mevzuat uyarınca almak zorunda olduğu belgelerin tamamının mevcut olduğunu ve söz konusu ruhsat ve izinlerin eksikliğinin faaliyetlerini sonlandırmayacağını ve Şirketin faaliyetlerini önemli derecede olumsuz etkilemeyeceğini,
- Borsada işlem görecek paylarımız üzerinde, pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtlar bulunmadığını, ortaklığımız esas sözleşmesinin Borsada işlem görecek payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı hükümler içermediğini,
- Şirket'in paylarının halka arzına ilişkin olarak hazırlanan İzahname ve Kotasyon Yönergesi uyarınca hazırlanan hukukçu raporunda kamuya açıklanan dava ve icra takipleri dahil olmak üzere hukuki ihtilaflar haricinde Şirket'in herhangi bir hukuki ihtilafa taraf olmadığını ve İzahname ve hukukçu raporunda yer alan hukuki ihtilafların, Şirket aleyhine sonlanmaları durumunda Şirket'in faaliyetlerini sonlandırmayacakları veya önemli derecede olumsuz etkilemeyeceklerini

kabul, beyan ve taahhüt ederiz.

Saygılarımızla,

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4785
Ticaret Sicil No: 359210-0

Ramazan ÖZNACAR
Genel Müdür Yardımcısı

Osman GÖKTAN
Genel Müdür

Şeker Yatırım
Menkul Değerler A.Ş.
Merkez: Büyükdere Cad.
No: 171 MetroCity A Blok
Kat: 4/5 Esentepe-Şişli
İstanbul, TR
T: (+90) 212 334 33 33
F: (+90) 212 334 33 34
www.sekeryatirim.com.tr
Ticaret Sicil: 359210-0
Mersis: 0801008438500018

Şeker Yatırım Ankara
Atatürk Bulvarı Çakmak Apt.
No: 177/5 06680 Çankaya
Ankara, TR
T: (+90) 312 939 24 50
F: (+90) 312 418 12 54

Şeker Yatırım İzmir
Adalet Mah. Manas Bulvarı
Folkart Towers No: 39
Kat: 25 No: 2503 Bayraklı
İzmir, TR
T: (+90) 232 935 71 00
F: (+90) 232 489 06 60

EK-5 – Bağımsız Hukukçu Raporu kapsamında Şirket tarafından hazırlanan beyan

Şeker Yatırım

16 Haziran 2023

Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı'na
Harbiye Mah., Abdi İpekçi Cad.,
No:38/5, Şişli, İstanbul

Av. Hasan Kaan Demir ve Av. Gülen Begüm Ağar dikkatine,

Konu: Borsa İstanbul A.Ş. ("**Borsa İstanbul**") Kotasyon Yönergesi uyarınca (7. maddesinin 5. fıkrası ile 8. maddesinin 1. fıkrasının (e) bendi uyarınca Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı tarafından hazırlanan hukukçu raporu

Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin ("**Şirket**") halka arzı çalışmaları kapsamında Borsa İstanbul Kotasyon Yönergesi uyarınca Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı tarafından hazırlanan hukukçu raporu ("**Rapor**") ile ilgili olarak;

- Rapor'un hazırlanması için tarafınıza iletilen tüm belgelerde imzası bulunan tüzel kişilerin usulüne uygun olarak kurulmuş olup faaliyette bulunduklarını ve söz konusu tüzel kişilikleri temsil eden imza sahiplerinin usulüne göre yetkilendirildiğini ve gerçek kişilerin temyiz kudretlerinin bulunduğunu ve kendilerine yasal temsilci, vasi veya kayyum atanmadığını,
- Rapor'un hazırlanması için tarafınıza iletilen tüm belgelerdeki imzaların gerçek olduğunu,
- Rapor'un hazırlanması için tarafınıza tasdikli şekilde veya fotokopi olarak sunulan tüm belgelerin doğru, eksiksiz ve asılları ile aynı olduğunu ve belgelerde tahrifat veya değişiklik yapılmadığını,
- Tarafınıza sunulan bilgi ve belgelerin tamlığı ve doğruluğu hakkında tarafınızca ayrıca bir araştırma yapılmadığını bildiğimizi,
- Tarafınıza sunulan belge ve bilgiler dışında, Rapor'a ilişkin olarak ve Rapor'un içeriğini etkileyecek nitelikte, başka herhangi bir belge veya bilginin mevcut olmadığını,
- Rapor'da Şirket ve Şirket'in kuruluş ve faaliyetleri bakımından hukuki durumu ile ilgili olarak belirtilen tüm husus ve konuların tam ve doğru olup mevcut durumu yanıltıcı olmayacak bir şekilde yansıttığını,
- Şirket'in faaliyetini etkileyecek önemli hukuki uyuşmazlıkların bulunmadığını,
- Sermaye artırımı yoluyla halka arz edilecek paylar üzerinde payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtlar olmadığını ve ayrıca paylar üzerinde intifa hakkı bulunmadığını,
- Halka arz edilecek paylar üzerinde payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtlar olmadığını ve ayrıca paylar üzerinde intifa hakkı bulunmadığını,
- Rapor tarihi itibarıyla Şirket ve Şirket'in faaliyetleri ile hukuki durumu ile ilgili mevcut durumu yansıttığını bildiğimizi ve Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı'nın, Rapor'u herhangi bir şekilde güncelleme taahhüdünde bulunmadığını,
- Rapor'da eksik olduğu anılan izin ve ruhsatların eksikliği veya Raporda anılan

Şeker Yatırım
Menkul Değerler A.Ş.
Merkez: Büyükdere Cad.
No: 171 MetroCity A Blok
Kat: 4/5 Esentepe-Şişli
İstanbul, TR
T: (+90) 212 334 33 33
F: (+90) 212 334 33 34
www.sekeryatirim.com.tr
Ticaret Sicil: 359210-0
Mersis: 0801008438500018

Şeker Yatırım Ankara
Atatürk Bulvarı Çakmak Apt.
No: 177/5 06680 Çankaya
Ankara, TR
T: (+90) 312 939 24 50
F: (+90) 312 418 12 54

Şeker Yatırım İzmir
Adalet Mah. Manas Bulvarı
Folkart Towers No: 39
Kat: 25 No: 2503 Bayraklı
İzmir, TR
T: (+90) 232 935 71 00
F: (+90) 232 489 06 60

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (Pbx)
Boğaziçi Kurumlar V.D. 891 008 4365
Ticaret Sicil No: 359210-0

davaların aleyhimize sonuçlanması sebebiyle, Şirket faaliyetlerinin önemli ölçüde olumsuz etkilenmeyeceği ve faaliyetlerin sona ermeyeceğini,

- Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı'nın, halka arz sürecine veya Borsa'da işlem görme başvurusuna yönelik olarak verdiğimiz hukuki danışmanlık hizmeti dışında, ortaklığın/ihraççının diğer faaliyetleri ile ilgili olarak, ortaklık/ihraççı ve ortakları ile bunların ilişkili taraflarına sunduğumuz bir hukuki danışmanlık, müşavirlik, hukuki mütalâa vb. hizmetimizin bulunmadığını, ortak/ihraççı, ortaklığın/ihraççının ortakları ve ilişkili tarafları ile doğrudan veya dolaylı olarak sermaye, yönetim, mali ve ticari ilişki ile vekâlet akdi, ücret akdi ya da sair bir ilişkimizin bulunmadığını,
- İşbu beyan ve taahhütlerimizin Raporun ekinde kamuya açıklanmasına izin verdiğimizi,

kabul, beyan ve taahhüt ederiz.

Saygılarımızla,

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat 4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385
Ticaret Sicil No: 359210-0

Ramazan ÖZNACAR
Genel Müdür Yardımcısı

Osman GÖKTAN
Genel Müdür

EK-6 – Şirket'in Türk Ticaret Kanunu'nun 376. ve 377. maddeleri kapsamında incelenmesi sonucunda herhangi bir sermaye kaybı ve borca batıklık durumunun bulunmadığına dair Şirket beyanı

Şeker Yatırım

16 Haziran 2023

BORSA İSTANBUL A.Ş.
Reşitpaşa Mahallesi, Borsa İstanbul Caddesi No: 4,
34467 Sarıyer/İstanbul

Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin Türk Ticaret Kanunu'nun 376. ve 377. maddeleri kapsamında herhangi bir sermaye kaybı veya borca batıklık durumunun bulunmadığını kabul, beyan ve taahhüt ederiz.

Saygılarımızla,

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385
Ticaret Sicil No: 359210-0

Ramazan ÖZNACAR
Genel Müdür Yardımcısı

Osman GÖKTAN
Genel Müdür

Şeker Yatırım
Menkul Değerler A.Ş.
Merkez: Büyükdere Cad.
No: 171 MetroCity A Blok
Kat: 4/5 Esentepe-Şişli
İstanbul, TR
T: (+90) 212 334 33 33
F: (+90) 212 334 33 34
www.sekeryatirim.com.tr
Ticaret Sicil: 359210-0
Mersis: 0801008438500018

Şeker Yatırım Ankara
Atatürk Bulvarı Çakmak Apt.
No: 177/5 06680 Çankaya
Ankara, TR
T: (+90) 312 939 24 50
F: (+90) 312 418 12 54

Şeker Yatırım İzmir
Adalet Mah. Manas Bulvarı
Folkart Towers No: 39
Kat: 25 No: 2503 Bayraklı
İzmir, TR
T: (+90) 232 935 71 00
F: (+90) 232 489 06 60

EK-7 – Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi'nin 7/5 ve 8/1-e uyarınca Şirket nezdinde bağımsız hukukçu raporunu hazırlayan hukukçu beyanı

14 Haziran 2023

BORSA İSTANBUL A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜĞÜ'NE
Reşitpaşa Mahallesi, Borsa İstanbul Caddesi No: 4,
34467 Sarıyer/İstanbul

Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi'nin 7/5 ve 8/1-e maddeleri uyarınca Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ("**Şirket**") nezdinde bağımsız hukukçu raporunu hazırlayan kişi/kurum olarak

- Şirket/ihraççı ve ortakları ile bunların ilişkili taraflarına sunduğumuz bir hukuki danışmanlık, müşavirlik, hukuki mütalâa vb. hizmetimizin bulunmadığını, ortak/ihraççı, Şirket/ihraççının ortakları ve ilişkili tarafları ile doğrudan veya dolaylı olarak sermaye, yönetim, mali ve ticari ilişki ile vekâlet akdi, ücret akdi ya da sair bir ilişkimizin bulunmadığını,
- Kotasyon Yönergesi'nin 6. maddesinin 5. fıkrası kapsamında, işbu raporda yer alan yanlışlıklardan veya noksanlıklardan dolayı sorumlu olduğumuzu,
- Raporun sermaye piyasası aracına ilişkin izahnamenin bir parçası olarak yayımlanacağını bildiğimizi

kabul, beyan ve taahhüt ederiz.

Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı

(İstanbul Barosu Sicil No: 180)

adına

Av. Hasan Kaan Demir

(İstanbul Barosu Sicil No: 42832)