

EKSUN GIDA TARIM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Fahretin Kerim Gökay Caddesi, No: 35,
Atunizade, Üsküdar, İstanbul

03 Mart 2023

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

6362 Sermaye Piyasası Kanunu'nun ("SPK") ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") MD-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin ("Pay Tebliği") ilgili hükümleri uyarınca, Eksun Gıda Tarım Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket" veya "Eksun Gıda") paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul A.Ş.'ne ("Borsa İstanbul") kote edilmesi çalışmaları kapsamında işbu hukukçu raporu ("Rapor") tarafımızca, Borsa İstanbul'a ve talep edilmesi üzerine SPK'ya sunulmak üzere arz edilmektedir.

İşbu Rapor, Kotasyon Yönergesi'nin "Payların Kotasyon Şartları" başlıklı bölümünün, "Yıldız Pazar ve Ana Pazar kotasyon şartları" başlıklı 8'inci maddesine (e) bendi ile düzenlenen "*Üretim ve faaliyetini etkileyecek önemli hukuki uyumsuzlukların bulunmaması ve bu hususla birlikte, ortaklığın kuruluş ve faaliyet bakımından hukuki durumu ile payların hukuki durumunun tâbi oldukları mevzuata uygun olduğunu*"; ve aynı maddenin (ç) bendi ile düzenlenen "*Paylar ile ilgili, pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kavıtlar bulunmaması ve esas sözleşmenin Borsada işlem görecekt payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı hükümler içermemesi*" ile Kotasyon Yönergesi'nin "Kotasyon Şartları" başlıklı bölümünün "Kotasyona ilişkin genel esaslar" başlıklı 7'nci maddesinin 5'inci 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 yalnızcaınıza tarihli itibarıyla mevcut durumu yansıtmaktadır ve tarafımızca ileriye yönelik olacak herhangi bir güncelleme taahhüdünde bulunulmamaktadır. Avukatlık büromuz, 1136 sayılı Avukatlık Kanunu çerçevesinde Türk hukukuna ilişkin mütalaka verebilmekte olup, bu çerçevede işbu Rapor Şirket'in Türkiye sınırlarında ve Türk mevzuatı kapsamında gerçekleştirdiği faaliyetleri ve hukuki durumu hakkında hazırlanmıştır.

Şirket ile doğrudan veya dolaylı ilişkisi bulunmayan bağımsız hukukçu sıfatıyla işbu Rapor'u hazırlayabilmek için yaptığımız hukuki inceleme çalışması çerçevesinde Ek 1'de listesi verilen ("**İncelenen Dokümanlar Listesi**") belgeler tarafımızca incelenmiştir.

İncelenen Dokümanlar Listesinde yer alan belgeleriz, incelenmesi neticesinde işbu Rapor tarihli itibarıyla aşağıda belirtilen sonuçlara varılmıştır.

İÇİNDEKİLER

1. ŞİRKET BİLGİLERİ.....	3
2. ŞİRKET'İN YÖNETİMİ.....	11
3. BAĞIMSIZ DENETİM.....	15
4. RUHSATLAR VE İZİNLER.....	16
5. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER.....	27
6. GAYRİMENKULLER.....	51
7. FİKRİ MÜLKİYET HAKLARI.....	51
8. SİGORTALAR.....	52
9. DAVALAR.....	53
10. KİŞİSEL VERİLERİN KORUNMASI.....	53
11. SONUÇ.....	54
EKLER.....	57

ig

I. ŞİRKET BİLGİLERİ

I.1. Kuruluş

Şirket, "Eksun Tarım Ürünleri Hayvancılık Gıda Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi" unvanı ile 10.000 Türk Lirası (dönemin Türk Lirası gösterimi itibarıyla 10.000.000.000 TL) kuruluş sermayesi ile 20.03.1996 tarihinde Tekirdağ Ticaret Sicili'ne Muzafir 338 sicil numarası ile tescil edilmiştir. Şirket'in kuruluşu, Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi ("TTSG") nin 27.03.1996 tarih ve 4006 sayılı nüshasında ilan edilmiştir. İşbu Rapor tarihi itibarıyla Şirket, 849229-0 sicil numarasını haizdir .

Şirket unvanı 18.12.1996 tarihinde "Eksun Gıda Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi" olarak tescil edilmiştir. Şirket unvan değişikliği, TTSG'nin 30.12.1996 tarih ve 4198 sayılı nüshasında ilan edilmiştir. Daha sonra, Şirket unvanı 04.09.2001 tarihinde "Eksun Gıda Tarım Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi" olarak tescil edilmiş ve şirket tür değiştirilerek Anonim Şirket olmuştur. Şirket unvan ve tür değişikliği, TTSG'nin 07.09.2001 tarih ve 5377 sayılı nüshasında ilan edilmiştir.

Şirket merkez adresi, 31.12.1997 tarihinde, Karşıyaka yolu 2. Km. Kurudere Mevki, Muratlı, Tekirdağ'daki Büyükdere Cad. Raif Rıza Sok. No: 4/5 Mecidiyeköy'e taşınmıştır. Söz konusu merkez adresi değişikliği, TTSG'nin 02.03.1998 tarih ve 4492 sayılı nüshasında ilan edilmiştir. Tür değişikliğini takiben şirket merkez adresi, 04.09.2001 tarihinde, Büyükdere Cad. Ocak Apt No:91 Kat:3 Şişli/Mecidiyeköy İstanbul adresine taşınmıştır. Söz konusu merkez adresi değişikliği, TTSG'nin 07.09.2001 tarih ve 5377 sayılı nüshasında ilan edilmiştir. Daha sonra, Şirket merkez adresi, 09.09.2002 tarihinde, Selahattin Paşa Cad. Naci Kasım Sok. Öngören İş Merkezi, No:7, Kat:5, Daire:5 Şişli/Mecidiyeköy İstanbul adresine taşınmıştır. Söz konusu merkez adresi değişikliği, TTSG'nin 12.09.2002 tarih ve 5633 sayılı nüshasında ilan edilmiştir. Şirket merkez adresi, 29.12.2006 tarihinde, Fahrettin Kerim Gökay Cad. No:34, Altınzade/Üsküdar İstanbul adresine taşınmıştır. Söz konusu merkez adresi değişikliği, TTSG'nin 10.01.2007 tarih ve 6720 sayılı nüshasında ilan edilmiştir. 06.11.2009 tarihinde, Şirket merkez adresi tekrar Karşıyaka yolu 2. Km. Kurudere Mevki, Muratlı, Tekirdağ adresine taşınmıştır. Söz konusu merkez adresi değişikliği, TTSG'nin 12.11.2009 tarih ve 7437 sayılı nüshasında ilan edilmiştir. Son olarak ise, 09.01.2013 tarihinde, Şirket merkez adresi, Fahrettin Kerim Gökay Cad. No:34, Altınzade/Üsküdar İstanbul adresine taşınmıştır. Söz konusu merkez adresi değişikliği, TTSG'nin 15.01.2013 tarih ve 8236 sayılı nüshasında ilan edilmiştir.

Şirket'in kurucu pay sahipleri İsmail Fahreddin Tismikii ve Metin Alpaslan'dır.

Şirket esas sözleşmesinin ("Esas Sözleşme"): SPK'nın amaç ve ilkeleri ve SPK düzenlemelerine uygun hale getirilmesi amacı ile, Pay Tebliği'nin ilgili hükümleri kapsamında gerekli olan değişiklikler 03.11.2022 tarih ve 6571593 sayılı SPK onayı ve 08.11.2022 tarih ve E-50075491-431.07-01079847583 sayılı T.C. Ticaret Bakanlığı ("Bakanlık") onayına uygun olarak, 15.11.2023 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında kabul edilmiştir. Söz konusu genel kurul toplantısında alınan kararlar 17.11.2023 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili nezdinde tescil edilmiş olup, esas sözleşme değişikliğinin ilan edildiği 18.11.2023 tarih ve 10707 sayılı TTSG tarafımızca incelenmiştir.

I.2. Faaliyet Konusu

Esas Sözleşme'nin "Amaç ve Kona" başlıklı 3'üncü maddesi uyarınca, Şirket'in temel faaliyeti, tarım sanayi ve ticareti; gıda sanayi ve ticareti; yurt içi ve yurt dışı nakliyatıdır. Şirket'in 16.09.2022 tarihli faaliyet belgesi uyarınca, Esas Sözleşme'de belirtilmiş olan alanlarda faaliyet göstermek üzere varlığını sürdürmekte olduğu görülmüştür.

Şirket'in tadil edilmiş haliyle genel Esas Sözleşmesi'nde belirtilen faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

Tarım Sanayi ve Ticareti

- Her türlü tarım ürünleri almak, satmak, ithalat, ihracat ve transit ticaretini yapmak, ana girdileri tarım ürünleri olan mamulleri kendi fabrikalarında üretmek veya fason olarak üretirmek, bu ürünleri almak, satmak, ithalat ve ihracatını yapmak, yurt içi ve yurt dışı nakliyelerini yapmak, yaptırmak
- Su ürünleri dahil her türlü tarımsal ürünler ile her türlü nebatların tohum, fide, çelik ve sporların üretimini, alımını, satımını, ithalat ve ihracatını yapmak, yurt içi ve yurt dışı nakliyelerini yapmak, yaptırmak.
- Her türlü zirai ilaçlar ve gübreler dahil tarımsal üretimde kullanılan yan mamul ve mamul maddelerini ham maddeleri, zirai ilaçlarla ilgili her türlü kimyasal maddeler ile her türlü zirai makine, alet-edevat, ekipman ve bunların yedek parçalarının alımını, satımını yapmak, ithalat, ihracat ve transit ticaretini yapmak,
- Ana girdileri tarım ürünleri olan kuruluşların maddelerinin bakiye, lisans, patent, faydalı model, endüstriyel tasarım, know-how, model, resim, iş yapısı ya da teknik bilgi, peştemaliye, çeteliye, ihira herat ve diğer sanai mülkiyet haklarını iktisap etmek, bu haklar altında yetiştiricilik ve/veya mamuller üretmek, aracılık yapmamak kaydı ile bu hak ve menfaatleri satmak, kiraya vermek veya üçüncü şahıslara devretmek.
- Yatırım hizmetleri ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla ve sermaye piyasası mevzuatının öngördüğü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı kalmak koşuluyla, ana girdileri tarım ürünleri olan sanayileri yurt içinde ve yurt dışında kurmak, kurmuş sanayilere ortak olmak, pay almak, şirket devralmak, aracılık yapmamak kaydı ile devretmek veya ortaklıktan ayrılmak,
- Tarım ürünlerinin alımında, satımında, ithalat, ihracat ve transit ticaretinde, depolanmasında, üçüncü şahıslar adına komisyonculuk yapmak,
- Ana girdileri tarım ürünleri olan sanayileri ihtiyaç duyduğu her türlü malzeme, makine, ekipman tedariki, arıbalajlama, nakliye, depolama ve benzeri ihtiyaçlarının alımını, satımını, ithalat, ihracat ve transit ticaretini yapmak,

Gıda Sanayi ve Ticareti

- Sanayi yoluyla dondurulmuş, kurutulmuş, sıvı hale getirilmiş veya üzülmüş çeşitli meyve ve sebzeleri, bitkisel yağları almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Et, balık ve kalınlı hayvanları, her türlü su ürünlerini almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak.
- Her türlü un ve unlu mamullerini, katkılı veya katkısız unlar, her türlü mısır ve çeşitleri, tam karışım veya premitler, nişasta, piyaz, yardımcıları, toz katkıları ve bunun gibi pastacılık mamullerini almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,

- Meşrubat, şekerler ve şeker mamullerini almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Çeşitli gıda maddeleri, kakao ve kullanıma hazır pakette hallerini alıp satmak, imal etmek, ithal etmek ve ihraç etmek transit ticaretini yapmak,
- Konservel sanayinde kullanılan maya ve kimyevi maddeleri ile her türlü hazır çorba karışımı, kahvaltılık gevrek ürünlerini imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Her türlü gıda maddeleri ve mamulleri ile gıda sanayi ürünlerini, canlı hayvan ve hayvansal gıdaların kullanıma hazır pakette hallerini: imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Birküsel ürünleri, katı ve sıvı hayvansal ve bitkisel yağları üretmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Ekmeğe üretimi için katkı maddeleri, gıda katkı maddeleri, tahıl ve tahıl mamulleri, salça, konserve, makarna ve ürünleri, bisküvi ve ürünlerini imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Her türlü hazır çorba karışımları, baharatlar, baharat ve çesni karışımları, bulyonlar, ketçap, mayonez ve sosları imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Puding, toz tatlı ve karışımları ve içecek tozlarını imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Çikolata ve çikolata ürünleri, şeker, şekerleme ve şeker mamulleri, her türlü helva ve sakızlarını imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Kahvaltılık gevrekler, behek mamaları, devam mamaları, behek ve küçük çocuklar için ek besinlerini almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Pişmiş, yarı pişmiş ve dondurulmuş hamur işi ve unlu mamulleri imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Dondurma, toz dondurma karışımlarını imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Sofra ve gıda sanayi tuzu, kabuklu ve kabuksuz kuru yemiş, tahıl ve patates hazlı çerezlerini imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Dakliyat, çay, içme suyu, enerji içeceklerini imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Meyve suyu ve nektarları, bul, reçel, jöle ve marmelatlarını imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Süt, süt tozu, yoğurt ve fermente süt ürünleri, yumurta ve yumurta ürünlerini imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ithal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,



- Maya ve çeşitlerini imal etmek, almak, satmak, imal etmek, ihlal etmek, ihraç etmek ve transit ticaretini yapmak,
- Tüm bu faaliyetler için gerekli araç ve gereçleri satın almak, faaliyetler ile ilgili yerler kiralamak ve kiraya vermek, bunlarla ilgili dağıtım hizmetleri vermek, paketlemelerini yapmak, bunlar için gerekli soğutma düzeni olan ve diğer her türden araçlar satın almak veya kiralamak.

Yurt İçi ve Yurt Dışı Nakliyat

- Yurt içinde ve yurt dışında her türlü kara, hava ve deniz nakil vasıtaları ile her nevi yük ve eşyanın yurt içi ve uluslararası taşımacılığını yapmak,
- Yurt içi ve yurt dışında her türlü hava, deniz ve kara vasıtaları ile her türlü eşyanın, tahmil ve tahliyesini yapmak, yaptırmak,
- Taşımacılık ile ilgili her türlü nakil vasıtaları almak, satmak, kiralamak ve kiraya vermek,
- Taşımacılık ile ilgili depolar, antrepolar ve tesisler kurmak, bunları işletmek, devretmek, kiralamak ve kiraya vermek,
- Yatırım hizmetleri ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla ve sermaye piyasası mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı kalmak koşuluyla yurt içinde ve yurt dışında şubeler açmak, araçların bakım ve onarımı için tamirhaneler açmak, bunları işletmek, devretmek, kiralamak, kiraya vermek, buralarda her türlü gerekli yedek parça ve ekipmanları bulundurmaktır.

Şirket amaç ve konusunu gerçekleştirmek amacıyla aşağıdaki işleri de yapabilir.

- Yatırım hizmetleri ve taahhütleri niteliğinde olmamak kaydıyla ve sermaye piyasası mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı kalmak koşuluyla konusu ile ilgili yurt içinde ve dışında işgüç mevzuu ile ilgili olarak her türlü kuruluşlar, şirketler ve teşekküllerle ortak işiraklerde bulunabilir, aracılık yapmamak kaydıyla pay senetlerini ve tahvillerini kısmen veya tamamen rehin alır veya satın alır, takas, devir ve teslim eder, teminat olarak gösterebilir, rehin edebilir, ortaklıklar kurabilir, kurulmuş olanlara katılabilir, menkul değerler ve işirak payları satın alabilir, kanuni hükümler içerisinde aracılık yapmamak kaydı ile yabancı sermayelerle işbirliği yapabilir,
- Yatırım hizmetleri ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla ve sermaye piyasası mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı kalmak koşuluyla, konusu ile ilgili acentelik, temsilcilik ve distribütörlük alabilir.
- Konusu ile ilgili organizasyon, tanıtım ve danışmanlık işleri yapabilir.
- Sermaye piyasası mevzuatında belirtilen esaslar çerçevesinde, konusu ile ilgili iç ve dış piyasalardan her türlü kısa, orta ve uzun vadeli krediler temin edebilir, teminat olarak ipotek veya rehin verebilir, teminat olabilir.
- Konusu ile ilgili imalatı yöneltik olarak her türlü fabrika, değirmen ve tesisler kurar, işletir, taşeron istihdam edebilir, arabalaj ve paketleme tesisleri kurarak işletir. İlgili ham ve yardımcı maddelerin ithalat ve ihracatını yapabilir.

- Kendi elektrik enerjisi ihtiyacını karşılamak üzere elektrik enerjisi üretim tesis kurabilir, elektrik ve termal enerjisini üretebilir, enerji alış-satış anlaşmaları yapabilir, enerji üretmek için doğalgaz, fuel oil, motorin ve diğer yakıtları satın alabilir, anlaşmalar yapabilir, yürürlükteki kanunlara göre üretir ve otoprüdüktör lisanslarını alabilir, ihtiyaç tarlası efektiği satın alır.
- Sermaye piyasası mevzuatında belirtilen esaslar çerçevesinde, konusu ile ilgili her türlü menkul ve gayrimenkulleri inşa edebileceği gibi, bunlar üzerinde kısmen veya tamamen tasarruf eder, kısmen veya tamamen satın alır, satar, menkul ve gayrimenkulleri karşılık göstermek suretiyle borçlanmada bulunur ve her derece ipotek ve rehin tesis edebilir, tek edebilir, alacakların temini için ipotek, rehin ve her türlü aynı haklar ve işletme rehni tesis edebilir ve sahip bulunduğu ve alacağı malları kiraya verebilir, gerek kendi borçları, gerekse üçüncü kişiler borçları için ipotek, rehin hakkı tesis edebilir, avak, garanti, teminat verebilir, kefil olabilir veya kefalet verebilir veya ipotek, rehin, kefalet, garanti ve diğer teminatları alabilir, tüm ipotek, rehin, kefalet, garanti ve diğer teminatları tek edebilir, terkin edebilir, tek takatlerini verebilir ve kaldırabilir.
- Yurt içinde konusu ile ilgili yatırım yapabilir, yusaların uygun gördüğü bir biçimde yurt dışında döviz tutabilir ve döviz transfer edebilir, Yurt içinden veya yurt dışından finansman temin edebilir, kar ve zarar ortaklığı yapabilir.
- Şirket yukarıda bahsi geçen hususları teminen her türlü hakkı eksiksiz edebilir, her türlü borcu üstlenebilir.
- Konusu ile ilgili her türlü dahili ve harici ticaret organizasyonları, gerçek ve tüzel kişilerle işbirliği, her türlü ticari muamele, ithalat, ihracat yapabilir. Patent, know-how ve münessellikler alabilir, verebilir, yurt içinde ve yurt dışında bayilikler ve temsilcilikler açabilir.
- Sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak, Yönetim Kurulu kararı ile tahvil, finansman bonosu ve borçlanma aracı niteliğindeki diğer sermaye piyasası araçlarını yurt içinde ve yurt dışında ihraç edebilir, bu kapsamda gerekli her türlü işlemi gerçekleştirebilir.
- Şirket, sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili diğer mevzuata uygun olarak hareket etmek ve gerekli özel durum açıklamalarını yapmak kaydıyla kendi paylarını geri alabilir.
- Şirket, Sermaye piyasası mevzuatının örneği kazanç aktarımı düzenlemelerine ve diğer ilgili hükümleri ile ilgili diğer mevzuata uygun olarak hareket etmek kaydıyla gerekli özel durum açıklamalarını yapmak ve yıl içinde yapılan dağılımları Genel Kurulda onayların bilgisine sunmak şartıyla, Şirket araç ve konusunu aksatmayacak şekilde gerçek kişilere ve kurum veya özel hukuk tüzel kişilerine bağış ve yardımda bulunabilir.

1.3. Sermaye, Pay Sahipliği Yapısı, Paylar ve Sermaye Artırımları

1.3.1 Kuruluş Sermayesi ve Sermaye Artırımları

Şirket, 20.03.1996 tarihinde 10.000 TL (dönemin Türk Lirası gösterimi itibarıyla 10.000.000.000 TL) kuruluş sermayesi ile kurulmuştur.

Şirket'in kuruluş ve kuruluşundan bu yana yaptığı sermaye artırımlarına ilişkin bilgi aşağıda yer almaktadır:

Artırım Öncesi Sermaye (TL)	Artırım Sonrası Sermaye (TL)	Bedelli Artırım	Bedelsiz Artırım	Artırım Kararının Alındığı Genel Kurul Tarihi	TTSG İlan Tarihi
10.000.000.000*	100.000.000.000*	X		01.09.1996	30.12.1996
100.000.000.000*	500.000.000.000*	X		01.07.1998	07.10.1998
500.000.000.000*	560.000.000.000*	X		10.12.1999	24.12.1999
560.000.000.000*	2.000.000.000.000*	X		01.12.2000	35.12.2000
2.000.000.000.000*	2.200.000.000.000*	X		15.12.2000	07.09.2001
2.200.000.000.000*	5.000.000.000.000*	X	X	02.09.2002	12.09.2002
5.000.000.000.000*	12.500.000.000.000*	X	X	07.07.2004	10.07.2004
12.500.000	12.635.350		X	10.07.2012	18.07.2012
12.635.350	49.935.350		X	25.12.2019	06.01.2020
49.935.350	49.957.498		X	24.07.2020	05.08.2020

*Söz konusu rakamlar eski Türk Lirası cinsindedir ve yazılmıştır.

Şirket ile İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde sırasıyla 372457 ve 462646 sicil numarası ile kayıtlı Sinangil Gıda Sanayi Ticaret ve Pazarlama A.Ş. ("Sinangil") ve Safan Pazarlama A.Ş. ("Safan") arasında birleşme işlemi gerçekleştirilmiş olup Sinangil ve Safan'ın Şirket bünyesine dahil olmasıyla sonuçlanan bu işlem 10.07.2012 tarihinde Tekirdağ Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde tescil edilmiş ve bu husus 18.07.2012 tarihli 8114 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir. Devrolan şirketlerin özvarlıkları, Bakırköy 7 Asliye Ticaret Mahkemesi tarafından 23.03.2012 tarih ve Esas No:2012/142 karar ile atanan bilirkişilerce 09.05.2012 tarih ve Dosya No: 2012/142 sayılı rapor ile tespit edilmiştir. Şirket tarafından Sinangil ve Safan'ın bilanço değerlerinin bir hütnün olarak devralınıp bilançoya geçirilmesi neticesinde Şirket nezdinde birleşme işlemi sebebi ile 135.350 TL tutarında sermaye artımı yapılmıştır. Bu sermaye artırımının tamamı birleşme sebebiyle gerçekleştirilmiş olup sermaye artımı neticesinde ulaşılan Şirket sermayesinin 35.350 TL'lik kısmı devrolunan Sinangil'in nominal sermayesinden ve 100.000 TL'lik kısmı devrolunan Safan'ın nominal sermayesinde karşılanmıştır. Söz konusu birleşme işlemi öncesinde Şirket'in ödenmiş sermayesi 12.500.000 TL iken sermaye artımı sonrası Şirket sermayesi 12.635.350 TL olmuştur. İlgili sermaye artımı kararı 10.07.2012 tarihinde Tekirdağ Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde tescil edilerek 18.07.2012 tarihli 8114 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

Akabinde, Şirket ile Konya Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde 9118 sicil numarası ile kayıtlı Altınapa Değirmencilik Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin ("Altınapa Değirmencilik") arasında birleşme işlemi gerçekleştirilmiş olup Altınapa Değirmencilik'in Şirket bünyesine dahil olmasıyla sonuçlanan bu işlem 30.07.2020 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde tescil edilmiş ve bu husus 05.08.2020 tarihli 10131 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir. 21.07.2020 tarihli ve YMM – 34104513/583-058 sayılı Özvarlık Tespitine İlişkin Yeminli Mali Müvahirlik Tespit Raporu uyarınca devrolunan Altınapa Değirmencilik'in aktifinde tescile tabi varlıklarının, taşınmazları, taşınmazları ve markaları olduğu tespit edilmiştir. Şirket tarafından Altınapa Değirmencilik'in bilanço değerlerinin bir hütnün olarak devralınıp bilançoya geçirilmesi neticesinde Şirket nezdinde birleşme işlemi sebebi ile 22.148,00 TL tutarında sermaye artımı yapılmıştır. Bu sermaye artırımının tamamı birleşme sebebiyle gerçekleştirilmiş olup sermaye artımı neticesinde ulaşılan Şirket sermayesinin 22.148,00 TL'lik kısmı devrolunan Altınapa Değirmencilik'in öz kaynaklarından karşılanmıştır. Söz konusu birleşme işlemi öncesinde Şirket'in

ödenmiş sermayesi 49.935.350 TL iken sermaye artırım sonrası Şirket sermayesi 49.957.498 TL olmuştur. İlgili sermaye artışı kararı 30.07.2020 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde tescil edilerek 05.08.2020 tarihli 10131 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

1.3.2 Güncel Sermaye ve Pay Sahipliği Yapısı

İşbu Rapor tarihi itibarıyla Şirket, sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve SPK'nın 03.11.2022 tarih ve 65/1593 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tutarı 240.000.000 TL (iki yüz kırk milyon Türk Lirası) olup her biri 1 TL (bir Türk Lirası) itibari değerle 240.000.000 (iki yüz kırk milyon) adet paya bölünmüştür. Şirket'in güncel çıkarılmış sermayesi 49.957.498,00 TL (kırk dokuz milyon dokuz yüz elli yedi bin dört yüz doksan sekiz Türk Lirası)'dir. Söz konusu çıkarılmış sermayenin tamamı muvazaalar arı bir şekilde ödenmiştir.

Şirket'in 49.957.498,00 TL (kırk dokuz milyon dokuz yüz elli yedi bin dört yüz doksan sekiz Türk Lirası) olan çıkarılmış sermayesinin tamamının ödendiği, Şirket'in sermayesinin özvarlık içinde korunmakta olduğu ve ortakların sermaye taahhüdü dolayısıyla herhangi bir borcunun bulunmadığı 21.07.2020 tarih ve 34104513/538-058 sayılı sermayenin ödendiğinin tespitine ait yeminli mali müşavir raporu ile tespit edilmiştir.

Şirket tarafından 03.03.2023 tarihinde verilen beyanda, Şirket kayıtlarında 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK")nın 376'ncı ve 377'nci maddeleri kapsamında herhangi bir sermaye kaybı ve borca batıklık durumunun bulunmadığı beyan edilmiştir.

İşbu Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in güncel ortaklık yapısı, 15.11.2022 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısı hazır bulunanlar listesi ve taradımıza sunulan Kadıköy 26. Noterliği tarafından 28.06.2013 tarih ve 15995 yevriye numarası ile onaylanmış Şirket pay defterine göre aşağıdaki gibidir.

Ortağın Adı.Soyadı/Unvanı	Pay Adedi	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Eksim Yatırım Holding A.Ş.	49.957.498	49.957.498,00	100
TOPLAM			100

1.3.3 Paylar, Pay Grupları ve İmtiyazlar

Şirket'in paylarının tamamı nama yazılıdır. İşbu Rapor tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi A ve B Grubu paylara bölünmüştür. A Grubu paylar Esas Sözleşme'de belirlenen özel hak ve imtiyazlara sahiptir. B Grubu payların imtiyazı bulunmamaktadır.

Şirket'in Esas Sözleşmesi kapsamında, Yönetim Kurulu üye sayısı, Genel Kurul tarafından belirlenir. Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyeden oluşması durumunda 2 (iki) üye, 6 (altı) veya 7 (yeddi) üyeden oluşması durumunda 2 (iki) üye (A) Grubu pay sahipleri tarafından belirlenecek adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilir. Yönetim Kurulu Başkanı, (A) grubu pay sahiplerinin aday göstereceği yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.

Şirket'in olağan ve olağanüstü tüm genel kurul toplantılarında hazır bulunan (A) grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 5 (beş) oy hakkı, (B) grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 1 (bir) oy hakkı vardır.

1.3.4 Payların Devir ve Tedavülü

Şirket'in Kadıköy 26. Notalığı tarafından 28.06.2013 tarih ve 15995 yevmiye numarası ile onaylanmış pay defterinin incelenmesi sonucunda Şirket payları üzerinde herhangi bir takyidat veya devir kısıtlayıcı bir ibare bulunmamaktadır.

Esas Sözleşme'nin "Sermaye" başlıklı 6. maddesinin 11. fıkrası uyarınca, payların devrinde herhangi bir sınırlama yoktur. Şirket paylarının devri TTK ve SPK'n hükümlerine ve ilgili diğer mevzuata göre gerçekleştirilir.

1.3.5 Kayıtlı Sermaye Sistemine Geçiş

Şirket, 6103 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun Yürürlüğü ve Uygulama Şekli Hakkındaki Kanun'un 20'nci maddesinin 3'üncü fıkrası ve 19.10.2012 tarih ve 28446 sayılı Halka Açık Olmayan Şirketlerin Kayıtlı Sermaye Sistemine İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ hükümlerine göre ve ilgili diğer mevzuat kapsamında kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiştir.

Esas Sözleşme'nin SPK'nın amaç ve ilkeleri ve SPK düzenlemelerine uygun hale getirilmesi amacıyla, Şirket, SPK'nın 03.11.2022 tarih ve 65/1593 sayılı onayı ve Bakanlık'ın 08.11.2022 tarih ve E-50035491-431.02-00079847883 sayılı onayı ile esas sözleşme tadil metnini 15.11.2022 tarihinde gerçekleştirilen genel kurul toplantısında kabul etmiş olup söz konusu genel kurul kararı 18.11.2022 tarihli ve 10707 sayılı JTSG'de ilan edilmiştir.

Şirket'in Yönetim Kurulu 240.000.000-TL (iki yüz kırk milyon Türk Lirası) olan kayıtlı sermaye tavanı dahilinde çıkarılmış sermayeyi artırmaya yetkilidir. Şirket'in güncel çıkarılmış sermayesi 49.957.498,00 TL (kırk dokuz milyon dokuz yüz elli yedi bin dört yüz doksan sekiz Türk Lirası) dir.

SPK tarafından verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 2022-2026 yılları için olmak üzere 5 (beş) yıl için geçerlidir. 2026 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşamamış olsa da, Yönetim Kurulu'nun 2026 yılından sonra sermaye artırım kararı alabilmesi için SPK'dan daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için izin alınmak suretiyle Genel Kurul'dan yeni bir süre için yetki alınması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda Yönetim Kurulu karar ile sermaye artımı yapılamaz. Yönetim Kurulu sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili sair mevzuat hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi artırmaya, ümriyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının sınırlandırılması ile sermaye piyasası mevzuatı hükümleri dahilinde primli olarak itibari değerinin üzerinde veya itibari değerinin altında pay çıkarılması konusunda karar almaya yetkilidir. Yeni pay alma hakkını kısıtlama yetkisi pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açarak şekilde kullanılamaz.

1.3.6 Halka Arz İşlemi

Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 49.957.498,00 TL (kırk dokuz milyon dokuz yüz elli yedi bin dört yüz doksan sekiz Türk Lirası) TL'den 70.000.000 TL'ye (yetmiş milyon Türk Lirası) çıkarılması nedeniyle ihraç edilecek toplam 20.042.502 TL (yirmi milyon kırk iki bin beş yüz iki) adet nama yazılı B Grubu payın halka arzı planlanmaktadır.

Bu halka arz işlemine ilişkin olarak Şirket tarafından 20.02.2023 tarih ve 2023-02 sayılı Yönetim Kurulu kararı alınarak yukarıda belirtilen şekilde halka arz işleri kabul edilmiştir.

Şirket paylarının halka arzı kapsamında hazırlanan halka arz izahnamesinin incelenmesi amacıyla SPK'ya 14.12.2022 tarihinde başvuru yapılmış olup, söz konusu başvuru işbu rapor tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamıştır.

2. ŞİRKETİN YÖNETİMİ

2.1. Yönetim Kurulu

2.1.1. Yönetim Kurulunun Oluşumu ve Üyeleri

Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 7'nci maddesi uyarınca, Şirket'in işleri ve idaresi, Genel Kurul tarafından TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uygun olarak en fazla 3 (üç) yıl için seçilecek olan en az 5 (beş), en çok 7 (yedii) üyeden oluşan Yönetim Kurulu tarafından yürütülür. Yönetim Kurulu üyelerinin pay sahibi olması zorunlu değildir. Yönetim Kurulu üye sayısı, Genel Kurul tarafından belirlenir. Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyeden oluşması durumunda 2 (iki) üye, 6 (altı) veya 7 (yedii) üyeden oluşması durumunda 3 (üç) üye (A) Grubu pay sahipleri tarafından belirlenecek adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilir. Yönetim Kurulu Başkanı, (A) grubu pay sahiplerinin aday göstereceği yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.

Genel Kurul gerekli görürse, TTK ve ilgili diğer mevzuata uymak kaydıyla, Yönetim Kurulu üyelerini her zaman değiştirebilir. Süresi biten üyenin yeniden seçilmesi mümkündür. Tüzel kişi ya da kişiler Yönetim Kurulu üyesi seçilebilirler. Bu durumda, ilgili tüzel kişi ile birlikte ve o tüzel kişi adına sadece bir gerçek kişi de tescil ve ilan olunur, ancak Yönetim Kurulu üyesi olan tüzel kişi kendi adına tescil edilmiş olan gerçek kişiyi her zaman değiştirebilir.

Yönetim Kurulu'nda istifa, azıl, ölüm veya başkaca herhangi bir sebeple bir boşalma olması halinde, Yönetim Kurulu, Şirket ihtiyaçlarına uygun olan ve karını şartları hazır bir kişiyi TTK'nın 363'üncü maddesi uyarınca geçici olarak tayin edecektir. Ancak, ayrılan üyenin bağımsız üye olması halinde yerine atanacak olan üyenin de bağımsız olması ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak atanması esastır. Bu şekilde tayin edilen üye, ilk Genel Kurul toplantısına kadar görev yapacaktır ve bu tayinin Genel Kurul tarafından onaylanması halinde, yerine aldığı üyenin görev süresini tamamlayacaktır.

Yönetim Kurulu, TTK'nın 366'ncı maddesine uygun olarak bir başkan ve bulunmadığı zamanlarda ona vekalet etmek üzere, en az bir başkan yardımcısı seçer. Başkan, Şirkette terai görevi bulunmayan Yönetim Kurulu üyeleri arasından seçilir.

Aşağıda, Şirket'in işbu Rapor tarihi itibarıyla mevcut Yönetim Kurulu üyelerine ve bunların görevlerine ilişkin bilgiler yer almaktadır:

Adı Soyadı	Görevi	Seçildiği Genel Kurul Tarihi	Görev Süresi ve Kalan Görev Süresi
Ebübekir Tivnikli	Yönetim Kurulu Başkanı	15.11.2022	3 yıl / 2 yıl 9 ay
Bora Çerçeki	Yönetim Kurulu Üyesi	15.11.2022	3 yıl / 2 yıl 9 ay
Osman Arıoğlu	Yönetim Kurulu Üyesi	15.11.2022	3 yıl / 2 yıl 9 ay
Mustafa Siddik Tivnikli	Yönetim Kurulu Üyesi	15.11.2022	3 yıl / 2 yıl 9 ay
Abmet Şakir Demir	Yönetim Kurulu Üyesi	15.11.2022	3 yıl / 2 yıl 9 ay

Şirket'in son üç yıllık Yönetim Kurulu kararları incelenmiştir. Buna göre, yönetim kurulu kararlarında, gündem maddelerinden herhangi birisi için çökimsel oy kullanan ya da muhalefet şerhi bulunan bir üye

bulunmamakta olup söz konusu kararlar TTK ve Esas Sözleşme kapsamındaki maddelere uygun şekilde alınmıştır.

2.1.2 Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri

Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 7'nci maddesi uyarınca, en az 5 (beş), en çok 7 (yedii) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'na 2 (iki)'den az olmamak üzere, SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtilen Yönetim Kurulu üyelerinin bağımsızlığına ilişkin esaslar çerçevesinde yeterli sayıda bağımsız yönetim kurulu üyesi Genel Kurul tarafından seçilir. Bağımsız üyelerin Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerinde yer alan şartları taşıması şarttır. Bağımsız üyelerin bağımsızlığını kaybetmesi, istifası emesi veya görevini yerine getiremeyecek duruma gelmesi halinde, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerinde belirtilen prosedürlere uyulur. Şirket'in bağımsız yönetim kurulu üyeleri işbu Rapor tarihi itibarıyla henüz seçilmemiş olup en geç Şirket paylarının halka arzından sonra yapılacak ilk genel kurul toplantısında seçilmesi öngörülmektedir.

2.1.3 Temsil ve İltizam

Esas Sözleşme'nin "Şirket İdaresi ve Temsili" başlıklı 8'inci maddesi uyarınca, Şirket'in yönetimi ve dışarıya karşı temsili Yönetim Kurulu'na aittir. Şirket tarafından verilecek bütün belgelerin ve yapılacak sözleşmelerin geçerli ve Şirket'i bağlayıcı olabilmesi için, bunların Şirket onayına alınmış ve Şirket'i temsil etmeye yetkili kişi veya kişilerin imzasıyla taşıması gereklidir.

Yönetim Kurulunun alacağı karar üzerine, Şirket'in temsil yetkisi tek imza ile Yönetim Kurulu üyelerinden birine ya da bir veya daha fazla murahhas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devredilebilir. En az bir Yönetim Kurulu üyesinin temsil yetkisini taşıması şarttır. Temsil yetkili kişilerin ve bunların temsil şekillerini gösteren karar ticaret sicilinde tescil ve ilan edilmedikçe, temsil yetkisinin devri geçerli olmaz. Temsil yetkisinin sınırlandırılması, iyi niyet sahibi üçüncü kişilere karşı hüküm ifade etmez, ancak, temsil yetkisinin sadece merkezin veya bir şubenin işlerine uygulandığına veya birlikte kullanılabasına ilişkin tescil ve ilan edilen şartnamalar geçerlidir. Türk Ticaret Kanunu'nun 371, 374 ve 375'inci maddesi hükümleri saklıdır.

Yönetim kurulu; temsile yetkili olmayan Yönetim Kurulu üyelerini veya şirkete hizmet akdi ile bağlı olanları, sıralı yetkiye sahip vekaletçi veya diğer tacir yardımcılarını olarak atayabilir. Bu şekilde atanacak olanların görev ve yetkileri, Türk Ticaret Kanunu 367 ve 371. maddeye göre hazırlanacak iç yönergede açıkça belirtilir. Bu durumda iç yönergenin tescil ve ilanı zorunludur.

Şirket, 23.02.2022 tarih ve 3 sayılı yönetim kurulu kararı ile 27.02.2022 tarih ve 8 numaralı Yönetim Kurulu İç Yönergesi'ni ("İç Yönerge") kabul etmiş ve söz konusu yönetim kurulu kararı 03.03.2022 tarihinde tescil edilmiştir. Şirket 15.11.2022 tarih ve 22 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile de İç Yönerge uyarınca imza yetkilerini belirleterek ve söz konusu yönetim kurulu kararı 17.11.2022 tarihinde tescil edilmiştir. Şirket, İç Yönerge uyarınca görev dağılımı, temsil ve ilzam yetkisinin devri amacıyla, 15.11.2022 tarih ve 22 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Üsküdar 17. Noterliği'nden 21.11.2022 tarih ve 51048, 51062 ve 51011 yevmiye numaraları ile imza sirkülarlarını kabul etmiştir.

2.1.4 Yönetim Kurulu Komiteleri

Esas Sözleşme'nin "Kurumsal Yönetim İlkelerine Uygun ve Komiteler" başlıklı 11'inci maddesi uyarınca, Yönetim Kurulu'nun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesi için TTK ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak belirlenen, denetim komitesi, riskin erken saptanması komitesi, kurumsal yönetim komitesi ile diğer komiteler oluşturulur. Yönetim Kurulu

biçiminde komitelerin oluşturulması, komitelerin görev alanları, çalışma esasları TTK, SPKn, SPK'nın kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre gerçekleştirilir.

Bu kapsamda, Şirket tarafından, ilgili sermaye piyasası mevzuatı uyarınca, denetim komitesi, riskin erken saptanması komitesi ve kurumsal yönetim komitesi kurulacaktır. Söz konusu komitelerin kurulmasına ilişkin olarak henüz Yönetim Kurulu kararı alınmamış olup, bazıları geçen komiteler, Şirket paylarının halka arzını takiben yapılacak ilk genel kurul toplantısının gerçekleştireceği tarih itibarıyla kurulup, faaliyete geçecektir. Buna ek olarak söz konusu komitelerin üyeleri Şirket'in paylarının halka arzını müteakip yapılacak ilk genel kurul toplantısına kadar seçilecektir.

2.1.5 Konyan Yönergesi'nin 7'nci Maddesinin 5'inci Fikrasi Kapsamında Yapılan Açıklamalar

Konyan Yönergesi'nin 7'nci maddesinin 5'inci fıkrası kapsamında tarafımıza sunulan belgeler ve beyanlar çerçevesinde yapılan inceleme sonucunda; Şirket'in Yönetim Kurulu üyeleri ile genel müdürün ve yönetim kontrolünü elinde bulandıran ortakların sermaye piyasası mevzuatında ve 19.10.2005 tarihli ve 5411 sayılı Bankacılık Kanununda yer alan suçlar, 26.9.2004 tarihli ve 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu'nun 282'nci maddesinde düzenlenen suçları kaynaklanan maliyetleri değerlerini aklama suçundan ve ödünç para verme işleri hakkında mevzuata aykırılıkları, Devletin güvenliğine karşı suçlar, Anayasal düzene ve bu düzenin işleyişine karşı suçlar, milli savunmaya karşı suçlar, devlet sırlarına karşı suçlar ve casusluk, zimmet, rüşvet, hırsızlık, dolandırıcılık, sahtecilik, güveni kötüye kullanma, hileli iflas, bilşim 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 sağladıkları, ayrıca Türk Ceza Kanunu'nun 53'üncü maddesinde belirtilen süreler geçmiş olsa bile kasten işlenen bir suçtan dolayı beş yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına çarptırılmış olmadıkları tespit edilmiştir.

Bu incelemeimiz; Şirket'in Yönetim Kurulu üyeleri ile genel müdürü ve yönetim kontrolünü elinde bulandıran ortakları ile ilgili olarak, Şirket'in paylarının halka arzı kapsamında; 14.12.2022 tarihinde SPK'ya yaptığı başvuru da, SPK'ya sunduğu Şirket'in Yönetim Kurulu üyeleri ile genel müdürü ve üst yönetimde bulunan kişilerin adli sicil kayıtları ve adli sicil arşiv kayıtları ile söz konusu kişilerin alması olduğu beyanlar çerçevesinde yapılmıştır.

2.2. Genel Kurul

Esas Sözleşme'nin "Genel Kurul" başlıklı 10'uncu maddesi uyarınca, Genel Kurul, TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine göre Şirket merkezinde ya da İstanbul il sınırları içinde Yönetim Kurulu tarafından belirlenecek başka bir yerde olağan ve olağanüstü toplanabilir. Olağan genel kurul toplantıları Şirket hesap döneminin sonundan itibaren 3 (üç) ay içinde ve yılda 1 (bir) kez gerçekleştirilecek olup olağanüstü genel kurul toplantıları gerek görüldükçe gerçekleştirilir.

Şirket'in olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında aşağıdaki hükümler uygulanır:

- Genel Kurul toplantılarına daveder. Yönetim Kurulu tarafından TTK'ya ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uygun olarak yapılır. Genel Kurul toplantıya, Esas Sözleşme'de gösterilen şekilde, sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak yayımlanan ilarla çağrılır. Bu çağrı, ilân ve toplantı günleri hariç olmak üzere, toplantı tarihinden en az 3 (üç) hafta önce yapılır. SPKn madde 29/1 hükmü saklıdır.

- Yönetim Kurulu dışında, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili emredici mevzuat hükümleri çerçevesinde azınlık pay sahipleri de Genel Kurul'u toplantıya çağırabilir.
- Şirket'in olağan ve olağanüstü tüm Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan (A) grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 5 (beş) oy hakkı, (B) grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 1 (bir) oy hakkı vardır. En az bir Yönetim Kurulu üyesinin ve denetçinin Genel Kurul toplantısında hazır bulunmaları şarttır.
- Genel Kurul toplantısının gündemi Yönetim Kurulu veya Genel Kurul'u toplantıya çağırılar tarafından TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve Esas Sözleşme hükümlerine uygun olarak belirlenir.
- Genel Kurul toplantılarının işleyiş şekli, bir iç yönerge ile düzenlenir. Genel Kurul toplantılarında, TTK, sermaye piyasası mevzuatı hükümleri ile Esas Sözleşme ve Şirket'in Genel Kurul Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında İç Yönergesi düzenlemeleri uygulanır.
- SPK'n, TTK veya Esas Sözleşme'de aksi düzenlenmediği sürece, Genel Kurul sermayenin en az dörtte birini temsil eden pay sahiplerinin veya temsilcilerinin varlığıyla toplanır. Bu nisabın toplanma süresince korunması şarttır. İlk toplantıda anılan nisaba ulaşılmadığı takdirde, ikinci toplantının yapılabilmesi için nisap aranmaz. Kararlar ilgili toplantıda mevcut oyların çoğunluğu ile alınır.
- Şirket'in Genel kurul toplantı ve karar nisapları konusunda Türk Ticaret Kanunu, sermaye piyasası mevzuatı hükümleri ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine uyulacaktır.
- Pay sahipleri Genel Kurul'daki haklarını sermaye piyasası mevzuatı ve diğer mevzuat düzenlemeleri çerçevesinde temsilci (vekil) vasıtasıyla kullanabilirler. SPK'nın halka açık anonim şirketlerde vekaleten oy kullanılmasına ilişkin düzenlemeleri saklıdır. Bir pay senedinin birden çok maliki bulunduğu takdirde ise, bu pay sahibi haklarını ancak müştereken seçtikleri bir temsilci marifeti ile kullanabilirler. Şirket'te pay sahibi olan temsilciler, kendi oylarından başka, vekaleten temsil ettikleri pay sahiplerinin sahip oldukları oyları da kullanmaya yetkilidirler. Yetki belgesinin şekli, SPK düzenlemeleri saklı kalmak kaydıyla, Yönetim Kurulu tarafından belirlenir. Temsilci, yetki veren ortağın verdiği yetki belgesinde belirtilmiş olması kaydıyla, yetki veren kişinin isteği doğrultusunda oy kullanmak zorundadır. Tahimata ayrıklık oyu geçersiz kalmaz.
- Şirket'in olağan ve olağanüstü Genel Kurul toplantılarında Bakanlık temsilci: Bakanlık Temsilcisinin görevlendirilmesinde TTK hükümleri uygulanır.
- Şirket'in Genel Kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, TTK'nın 1527'nci maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik hükümleri uyarınca hak sahiplerinin Genel Kurul toplantılarına elektronik ortamda katılmalarına, görüş açıklamalarına, öneride bulunmalarına ve oy kullanmalarına ilişkin tanıyanak elektronik Genel Kurul sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak tüm Genel Kurul toplantılarında Esas Sözleşme'nin ilgili hükmü uyarınca, kurulmuş olan sistem üzerinden hak sahiplerinin ve temsilcilerinin, anılan yönetmelik hükümlerinde belirtilen haklarını kullanabilmesi sağlanır.

Şirket'e ait son üç yıllık olağan ve olağanüstü Genel Kurul toplantı tutanakları incelenmiş ve burada aktarılanlar dışında üstarılmaması gereken başka bir hususa rastlanmamıştır. Şirket'in genel kurul kararlarında gündem maddelerinden herhangi birisi için çekimser oy kullanan ya da muhalefet şerhi bulunan bir pay sahibi bulunmamaktadır.

3. BAĞIMSIZ DENETİM

Esas Sözleşme'nin "Hesap Düzemi ve Finansal Tablolar" başlıklı 13'üncü maddesi uyarınca Şirket'in faaliyet sonuçlarını gösteren yıllık ve ara dönem finansal raporlarının hazırlanmasında sermaye piyasası mevzuatı ve TTK hükümlerine uyulur. SPK tarafından düzenlenmesi öngörülen finansal raporlar ile bağımsız denetim raporu, SPK tarafından belirlenen usul ve esaslar dâhilinde kamuya duyurulur ve internet sitesinde ilan edilir.

Şirket'in 31.12.2019, 31.12.2020 ve 31.12.2021 tarihlerinde sona eren mali yıllarına ve 30.09.2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin hesap denetimlerini yapan bağımsız denetim kuruluştur. Vezin Bağımsız Denetim A.Ş. olup bütün bu dönemler için sorumlu denetçi Fatma Zehra Koşutur.

Şirket'in 31.12.2019, 31.12.2020 ve 31.12.2021 tarihlerinde sona eren mali yıllarına ve 30.09.2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin Bağımsız Denetçi Görüşü aşağıdaki gibidir:

"Şirket, 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri finansal durum tabloları ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr ve vâ zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, kaynak değişim tablosu ve nakit akışı tablosu ile önemli muhasebe politikalarının listesi dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlenmiş bulmuyoruz.

Görüşümüzde göre ilişikteki 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolar, Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal durumlarını ve aynı tarihlerde sona eren hesap dönemlerini ait finansal performanslarını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle doğru ve gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

31 Aralık 2020 ve 31.12.2019 tarihli finansal tabloları, "Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı" paragrafında belirtilen hususları muhtemel etkileri hariç olmak üzere Şirket'in 31 Aralık 2020 ve 31.12.2019 tarihi itibarıyla finansal durumlarını ve aynı tarihlerde sona eren hesap dönemlerine ait finansal performanslarını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle doğru ve gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

Şirket'in 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 yıllarını kapsayan özel amaçlı bağımsız denetim sözleşmesi, rapor döneminden sonra gerçekleştiğinden stok sayımlarına iştirak edilemek suretiyle teyit edilememekte birlikte, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 274.334.091 TL ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla 115.279.513 TL stok kalemlerine ilişkin alternatif teknikler uygulanmıştır. 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 yılları başka bir denetim firması tarafından denetlenmiş ve olumlu görüş bildirilmiştir.

Yaptığımız bağımsız denetim, Kanun Gerektiren Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGGK) tarafından yayımlanan Türkiye denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki yeterliliklerimiz, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tablolara Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurullar) ile finansal tabloların bağımsız denetimine ilgili

mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etika dışındaki diğer sorumluluklar da tarafımızca yerlere yetirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz kapsamlı denetim kanıtlarımız, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.”

4. RUHSATLAR VE İZİNLER

Şirket'in faaliyetlerini yürütmesi için olması gereken ruhsat ve izinler; (i) işyeri açma ve çalışma ruhsatı; (ii) çevreyle ilgili konular ile ilgili ruhsat ve izinler, (iii) araştırma ve geliştirme ("AR-GE") merkezi kapsamında alınan kuruluş izni ve destekler, (iv) sermayi sicil belgesi, (v) işletme kayı belgesi ve çalışması zorunlu personel, (vi) ihracatı birliğine üyelik, (vii) onaylanmış kişi statü belgesi, (viii) Şirket'in sertifikalı ve kalite belgeleri, (ix) özel güvenlik izni, (x) lisanssız güneş enerjisi santrali ve (xi) iş sağlığı ve iş güvenliği kapsamında alınması gereken izinler olarak aşağıda detaylı olarak incelenmektedir.

4.1. İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatı

10.08.2016 tarih ve 25902 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmeliği ("İşyeri Açma Ruhsatı Yönetmeliği"), bir istisna söz konusu olmadığı müddetçe işletmelerin, işyerilerinde faaliyete başlamadan önce, ofisler, mağazalar, şirket merkezleri ve depolar gibi işyerileri için bir işyeri açma ve çalışma ruhsatı alınması zorunlu kılmaktadır. Usulüne uygun olarak işyeri açma ve çalışma ruhsatı almadan işyeri açılmaz ve çalıştırılmaz. İşyeri açma ve çalışma ruhsatı alınmadan açılan işyerileri yetkili idareler tarafından kapatılır.

İlgili yönetmelik uyarınca işyeri açma ve çalışma ruhsatının verilebilmesi işyeri için bir takım fiziki şartların taşınması ve kira sözleşmesi ve irhaye raporu gibi bazı evrakların başvuru sırasında ilgili mercie sunulmasına bağlıdır. Belediyelerin yetki alanında bulunan yerlerde işyeri açma ve çalışma ruhsatı ilgili belediyeler tarafından verilir.

Şirket'in Altunizade mah. Örd. Prof. Fahrettin Kerem Gökay cad. No:56-A, Üsküdar/İstanbul adresinde bulunan merkez ofisi ("Merkez Ofis") ise 24.12.2011 tarihli, 2013/10872 sayılı işyeri açma ve çalışma ruhsatına sahiptir.

Şirket'in Binsesin Sitesi no:16/3, Matlukent sok. 1977 Sokak cad. Çankaya/Ankara adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı, Şirket'in pazancılarınca toplanan alanı olarak kullandığı ofis ("Ankara Ofisi") için 05.12.2022 tarihinde işyeri açma ve çalışma ruhsatı başvurusunda bulunulmuştur. Şirket'ten alınan, 08.12.2022 tarihli beyan uyarınca, Ankara Ofisi'ne ilişkin eksik ruhsatın alınmaması Şirket'in üretimini ve faaliyetlerini önemli derecede olumsuz etkilemeyecektir.

Şirket'in Horozluhan Mah. Ankara Cad. no 159/1 Selçuklu/Konya adresinde bulunan üretim tesisi ("Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi") için ilgili belediyeden alınan 30.12.2021 tarihli, 10079 sayılı işyeri açma ve çalışma ruhsatı bulunmaktadır.

İşyeri Açma Ruhsatı Yönetmeliği uyarınca, bu yönetmeliğin yürürlüğe girmesinden önce usulüne ve mevzuata uygun şekilde ruhsatlandırılmış işletmeler yeniden ruhsatlandırılmaz. Şirket, İstiklal Kurtpınar OSB Atatürk no 10/1 Muratlı/Tekirdağ adresinde bulunan üretim tesisi ("Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi") için 26.09.1995 tarihli ve 22416 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan nülge Gayri Sıhhi Müesseseler Yönetmeliği uyarınca ruhsatlandırılmış ve 10.07.2012 tarihli, 2012/08 sayılı ikinci sınıf paylı sıhhi müesseselere ait açılma ruhsatı almıştır.

İsrıkul Kurupmar OSB Atınark no 21/1 Muratlı/Tekirdağ adresinde bulunan üretim tesisi ("Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi") için 26.09.1995 tarihli ve 22416 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan müliga Gayri Sıhhi Mİesseseler Yönetmeliği uyarınca ruhsatlandırılmış ve 17.09.2012 tarihli, 2012/10 sayılı ikarcı sınıf gayri sıhhi mİesseselere ait açılma ruhsatı alınmıştır.

şirket'in Cumhuriyet mah. Başak Cad. kapı no 4/1 Sultanazade/İstanbul adresinde bulunan kiracı sıfatı ile kullandığı depo ("Sultanazade Depo") için ilgili belediye'den alınmış 01.04.2015 tarihli, 2015/207 sayılı işyeri açma ve çalışma ruhsatı bulunmaktadır.

şirket, (i)Fevzi çakmak mah. 10616 sok. no 6 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo, (ii)Fevzi çakmak mah. 10616 sok. no 2 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo, (iii)Fevzi çakmak mah. 11615 sok. no 22 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo, (iv)Fevzi çakmak mah. 10615 sok. no 14 daire 1 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo, (v)Fevzi çakmak mah. 10615 sok. no 18 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo, (vi)Fevzi çakmak mah. 10616 sok. no 28 daire 1 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo, (vii)Başak Mah. Ereğli Yolu No 46 B10 Zensan Sanayi, Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo, (viii)Tatlıcak mah. Ereğli Yolu No 1 C1 Zensan Sanayi, Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo ve (ix)Başak mah. Ereğli Yolu üzeri No.2 C2, Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo için 02.12.2022 tarihinde, Fevzi çakmak mah. Adana Çevre Yolu Cad No 2 daire 1 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo için ise 05.12.2022 tarihinde işyeri açma ve çalışma ruhsatı başvurusunda bulunulmuştur. şirket'ten alınan 08.12.2022 tarihli beyan uyarınca, yukarıda belirtilen depolara ve ofise ilişkin eksik ruhsatların alınmaması şirket'in üretimini ve faaliyetlerini önemli derecede olumsuz etkilemeyecektir.

4.2. Çevresel Ruhsat ve İzinler

Türkiye'de çevreyle ilgili konular hakkındaki temel düzenlemeler 11.08.1983 tarihli ve 18132 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 2872 sayılı Çevre Kanunu ("Çevre Kanunu") ve Çevre Kanunu kapsamında yayımlanan 29.07.2022 tarihli ve 31947 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Çevresel Etki Değerlendirme Yönetmeliği ("ÇED Yönetmeliği") ve 10.09.2014 tarihli ve 29115 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği ("Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği") gibi bir dizi yönetmelikten oluşmaktadır. Çevre Kanunu, çevrenin korunmasına ilişkin şartların genel çerçevesini ve bu şartlara uyulmamasının sonuçlarını düzenlemektedir. ÇED Yönetmeliği, çevreyi kirlenme riski taşıyabilecek faaliyetlerde bulunan işletmeler için çevresel etki değerlendirme ("ÇED") çalışmalarının türlerini (ÇED raporu veya proje açıklama raporu) ve içeriklerini (bir ÇED sürecinde uygulanan idari ve teknik ilke ve prosedürleri) düzenlemektedir. Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği gereğince ise, çevreye kirlenme etkisi yüksek düzeyde olan işletmeler ve çevreye kirlenme etkisi olan işletmeler faaliyetleri uyarınca belirlenecek şekilde: "Çevre İzin Belgesi" yönetmelikte belirtilen hava emisyon, değer ve gürültü kontrol izinleri gibi izinler için; veya "Çevre İzin ve Lisans Belgesi" yönetmelikte belirtilen çevre izni ve atıkların toplanması, geri dönüştürülmesi ve hoşaltılması için gereken izinler için almak üzere Çevre ve şehirlik II Müdürlüğüne müracaat etmesi gerekmektedir.

Çevresel etki değerlendirme şartlarına tabi olan tesisler, ÇED Yönetmeliği'nde sayılmaktadır. şirket'in Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi özelinde T.C. Konya Valiliği Çevre ve şehirlik II Müdürlüğü'nden 20.08.2024 tarihli, 47342952-220.03-E.31356 sayılı ÇED Yönetmeliği kapsamı dışı görüşü bulunmaktadır. Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi için T.C. Tekirdağ Valiliği Çevre ve şehirlik II Müdürlüğü'nden 28.01.2008 tarihli, B.18.41ÇO.459.00.03/384 sayılı ÇED Yönetmeliği kapsamı dışı görüşü bulunmaktadır. Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi için ise 28.01.2008

tarıhli, B.18.41ÇÖ.489.00.03/381 sayılı ÇED Yönetmeliği kapsam dışı görüşü bulunmaktadır. Tekirdağ'ı da bulunan hahsi geöen iki üretim tesisi için ise 25.02.2015 tarihli T.C. Tekirdağ Valiliği Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü'nden alınmış 53549773/220.3.1628 sayılı ÇED görüşü uyarınca Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi için 28.01.2008 tarihli 384 sayılı ÇED görüşünün ve Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi için aynı tarihli 381 sayılı ÇED görüşünün devam ettiğine dair ÇED görüşleri de mevcuttur.

Tesis veya kuruluş gösterdiği faaliyet konusu bakımından, Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği uyarınca çevreye kirletici etkisi yüksek düzeyde olan işletmeler ve çevreye kirletici etkisi olan işletmeler kategorisinde yer almıyorsa, ya da çevreye kirletici etkisi olan işletmeler kategorisinde yer aldığı halde belirlenen sınır değerleri aşmıyor ise Çevre İzin Kapsamı Dışı yazısı düzenlenebilir. Kapsam dışı yazısı almaya hak kazanamamış tesislerin çevre izin veya çevre izin ve lisansı olmaması halinde faaliyetleri, Çevre Kanunu uyarınca süre verilmeksizin durdurulur ve ilgili kararın uyarınca ayrıntılığın öeşidine göre çeşitli idari para cezası söz konusu olabilir. Şirket'in buna kişkin olarak T.C. Konya Valiliği Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü'nden alınmış 24.08.2020 tarihli 47342952.150.01.E.31655 sayılı Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi için, T.C. Tekirdağ Valiliği Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü'nden alınmış Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi için 27.04.2021 tarihli B-53549773-150.01-S8884 sayılı çevre izin görüşü bulunmaktadır. Şirket'in Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi için ise çevre izin görüşü bulunmamaktadır. Şirket, 06.12.2022 tarihli heyam ile knu ile ilgili herhangi bir deretim geçirmediğini ve herhangi bir idari para cezasına çarptırılmadığını ve ayrıca Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi'nin çevre izin görüşü olmaması sebebiyle idari para cezasına çarptırılması halinde bu durumun Şirket'in üretimini ve faaliyetlerini olumsuz etkilemeyeceğini beyan etmiştir.

03.07.2009 tarihli ve 27277 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Sanayi Kaynaklı Hava Kirliliğinin Kontrolü Yönetmeliği madde 19 uyarınca çevre iznine tabii olmayan işletmelerin Türk Standartları Enstitüsü ("TSE") tarafından Resmî Gazete'de yayımlanmış standartlar ile ilgili mevzuatta yer alan hüküm ve teknik özelliklere uyması zorunludur. Şirket'ten alınan 08.12.2022 tarihli heyama göre, Şirket, TSE tarafından yayımlanmış olan standartlar ve ilgili mevzuatta yer alan hüküm ve teknik özelliklere uymaktadır.

Çevre Kanunu ve 02.04.2015 tarihli ve 29314 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Atık Yönetimi Yönetmeliği ("Atık Yönetimi Yönetmeliği") uyarınca, Şirket'in atık üretimini en az düzeye indirecek şekilde gerekli tedbirleri almak, atıklarını ayrı ayrı toplamak ve geçici depolamak, uzeği atıklara ve sıkların önlenmesi ile ayrıştırılmasına yönelik olarak hazırlamakla yükümlü olduğu atık yönetim planını hazırlayarak T.C. Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığı ("Çevre Bakanlığı") tarafından belirlenen esaslar dığrultusunda kayıt tutmak, atık beyan formunu bir önceki yıla ait belgileri içerecek şekilde her yıl Ocak ayı itibarıyla hazırlamak üzere en geç Mart ayı sonuna kadar Çevre Bakanlığı'na hazırlanan çevrimici uygulamalar kullanarak doldürmek, onaylamak, çıktısını almak ve her yıl ayrıca bir nüshasını saklamak, kaza sonucu atıkların dökülmesi ve benzeri olaylar vuku bulduğunda 24 saat içerisinde ilgili Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği İl Müdürlüğüne bildişendirmek ve kaza tarihi, kaza yeri, atığın türü ve miktarı, kaza sebebi, atık işleme rehabilitasyonuna ilişkin bilgileri içeren rapora söz konusu il müdürlüğüne en geç 30 takvimi günü içinde sunmak, özelliğli atıkları belgelemek ve lisanslı atık işleme tesislerine göndermek, bu işleri yürüten personelinin eğitimini sağlamak, sağlık ve güvenlik ile ilgili her türlü tedbiri almak gibi yükümlölükleri söz konusudur.

Şirket'in bu kapsamda, Tekirdağ'ı da bulunan Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi ile ilgili T.C. Tekirdağ Valiliği Çevre, Şehircilik ve İl Müdürlüğü'ne 2022, 2023 ve 2024 yıllarına atı endüstriyel atık yönetim planı 10.05.2022 – 10.05.2023 tarihleri arasında kapsayacak şekilde sunulmuştur. T.C. Tekirdağ

Valiliği Çevre, Şehircilik ve İl Müdürlüğü'nün 08.07.2022 tarihli ve E-12070673-145.01-4104180 sayılı yazısı uyarınca da endüstriyel atık yönetim planı 07.07.2025 tarihine kadar üç yıl süre ile onaylanmıştır.

Konya'da bulunan Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi ile ilgili T.C. Konya Valiliği Çevre, Şehircilik ve İl Müdürlüğü'ne 2022, 2023 ve 2024 yıllarına ait endüstriyel atık yönetimi planı 23.11.2022 – 22.11.2025 tarihleri arasında kapsayacak şekilde sunulmuştur. T.C. Konya Valiliği Çevre, Şehircilik ve İl Müdürlüğü'nün 09.12.2022 tarihli ve E-68495568-145.01-01-5226614 sayılı yazısı uyarınca da endüstriyel atık yönetim planı 08.12.2025 tarihine kadar üç yıl süre ile onaylanmıştır.

Şirket'ten alınan bilgi uyarınca, Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi için ilgili Valiliğin Çevre, Şehircilik ve İl Müdürlüğü'ne sunulmuş ve söz konusu merci tarafından onaylanmış bir endüstriyel atık yönetim planı bulunmamaktadır. Çevre Kanunu uyarınca bildirim ve bilgi verme yükümlülüğünü yerine getirmeyenlere 2023 yılı için 73.243 TL idari para cezası verilmesi söz konusu olabilir. Şirket, 08.12.2022 tarihli beyan ile herhangi bir idari para cezasına çarptırılmadığını teyit etmiş ve olası bir idari para cezasını Şirket'in üretimini ve faaliyetlerini önemli derecede olumsuz etkilemeyeceğini beyan etmiştir.

Şirket Atık Yönetimi Yönermeliği uyarınca Çevre Bakanlığı'na hazırlanan çevrimiçi uygulamaları kullanarak 2021 yılına ilişkin atık beyan formlarını doldurmuş ve Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi için 28.02.2022 tarihinde, Tekirdağ'da bulunan Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi için ise 27.04.2022 tarihinde ilgili formları sunmuştur. Şirket'in Tekirdağ'da bulunan Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi'nin ise atık beyan formu bulunmamaktadır. Bildirim yükümlülüğünü yerine getirmeyen işletmelere Çevre Kanunu uyarınca 2023 yılı için 73.243 TL idari para cezası verilmesi söz konusu olabilir. Şirket, 08.12.2022 tarihli beyan ile herhangi bir idari para cezasına çarptırılmadığını teyit etmiş ve olası bir idari para cezasını Şirket'in üretimini ve faaliyetlerini önemli derecede olumsuz etkilemeyeceğini beyan etmiştir.

Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi ve Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi için Yeni yurt Geni Dönüşüm Uluslararası Nakliyat Turizm ve Ticaret Limited Şirket ile arasında 10.12.2015 tarihinde imzalanmış ve hala süregelen ambalaj atıkları geri kazanım hizmet sözleşmesi bulunmaktadır. Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi için ise ambalaj atıkları üretim tesisi içinde bir alanda depolanmaktadır. Tehlikesiz atık statüsünde olan bu atıklar için geçici depolama izni alınmasına gerek bulunmamaktadır. Şirket, Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi içerisinde depoladığı ambalaj atıkları için Konatik Plastik Geri Dönüşüm Mak. San. ve Tic. Ltd. Şti. ile arasında 15.11.2022 tarihinde ambalaj atıkları taşıma sözleşmesi imzalamıştır.

Şirket'in ayrıca Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi ile Tekirdağ Büyükşehir Belediyesi arasında evsel katı atığın toplanması, taşınması, aktarılması ve bertaraf edilmesi için 02.06.2021 tarihli evsel katı atık hizmet sözleşmesi bulunmaktadır. Şirket, 09.01.2023 tarihli beyan ile Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi ve Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi'nde üretilen ve tehlikesiz atık sınıfında olan evsel katı atıkların ilgili belediyeler tarafından toplandığını beyan etmiştir.

Şirket, 21 Aralık 2019 tarih 30985 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Atık Yağların Yönetimi Yönetmeliği ("Atık Yağların Yönetimi Yönetmeliği") uyarınca atık yağlarının bertarafı için Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi için Kaza Sınai Yağlar San. ve Tic. Ltd. Şti. ile atık yağların taşınmasına, rafınasyona tabi tutulmasına, enerji geri kazanımının sağlanmasına, bertarafına ilişkin 09.11.2022 tarihinde sözleşme imzalanmıştır. Şirket'in Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi'nin atık yağları ise Petrol Sanayi Derneği ("PETDER") tarafından bertaraf edilmektedir. Şirket, 09.01.2023 tarihli beyan

ile PETDİR ile arasında yazılı sözleşme bulunmadığını beyan etmiş olup, tarafımızca atık yağ teslim tutanakları incelenmiştir. Şirket, ayrıca aynı tarihli beyanında Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi'nde yürütülen faaliyetleri neticesinde ortaya çıkan atık yağ bulunmadığını da beyan etmiştir.

Atık Yağların Yönetimi Yönetmeliği kapsamında atık yağ üreticileri (i) atık yağ miktarını en az düzeye indirecek şekilde gerekli tedbirleri almakla, (ii) farklı gruplardaki atık yağları birbirleriyle, su, çözücü, toksik, tehlikeli ve/veya diğer maddelerle/atıklarla karıştırmamakla, (iii) yönetmeliğin ekinde yer alan gruplara göre atık yağların kaynağında ayrı biriktirmek ve Atık Yönetimi Yönetmeliği'nin 13'üncü maddesindeki hükümler doğrultusunda geçici depolama alanı kurmakla, (iv) geçici depolama alanında kolayca doldurulup boşaltılabilir nitelikte üzerinde "atık yağ" ibaresi bulunan variller veya tanklar kullanmakla, kullanılan ekipmanlarda taşma, dökülme, sızma ve benzeri durumları engelleyecek tedbirleri almakla, (v) atık yağları yetkilendirilmiş kuruluşlara teslim etmekle, (vi) atık beyan formunu bir önceki yıla ait bilgileri içerecek şekilde her yıl Ocak ayından itibaren başlamak üzere en geç Mart ayı sonuna kadar Çevre Bakanlığı'na hazırlanan çevrimüçi uygulamalar kullanarak doldurmak, onaylatmak, çıkısını almak ve her yıl boyunca bir nüshasını saklamakla yükümlüdür. Şirket'ten alınan 08.12.2022 tarihli beyana göre, Şirket ilgili mevzuatta yer alan hüküm ve teknik özelliklere uymaktadır.

Şirket, 6 Haziran 2015 tarih ve 29378 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Bitkisel Atık Yağların Kontrolü Yönetmeliği ("Bitkisel Atık Yağların Kontrolü Yönetmeliği") kapsamında ise bitkisel atık yağ üreticileri bitkisel atık yağları diğer atık madde ve çöplerden ayrı olarak biriktirmekle, (i) faaliyetleri sonucu oluşan bitkisel atık yağların biriktirilmesi için sızdırmaz, iç ve dış yüzeyleri korozyona dayanıklı toplama kaplarını kullanmakla, (ii) bitkisel atık yağları lisanslı taşıyıcılarla işleme tesislerine göndermekle, (iii) bitkisel atık yağ sevkiyatında ulusal atık taşıma formu kullanmakla, (iv) bu yağların toplanması için çevre lisanslı geri kazanım tesisleriyle veya bitkisel atık yağ arıtı depolama tesisleri ile yıllık sözleşme yapmakla, (v) atık beyan formunu bir önceki yıla ait bilgileri içerecek şekilde her yıl Ocak ayı itibarıyla başlamak üzere en geç Mart ayı sonuna kadar Çevre Bakanlığı'na hazırlanan çevrimüçi uygulamalar kullanarak doldurmak, onaylatmak, çıkısını almak ve her yıl boyunca bir nüshasını saklamakla yükümlüdürler. Şirket'ten alınan 08.12.2022 tarihli beyana göre, Şirket ilgili mevzuatta yer alan hüküm ve teknik özelliklere uymaktadır.

Şirket'in üretim tesislerinin yemekhanelerinde oluşan bitkisel atık yağların toplanması için 15.11.2022 tarihinde Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi, 26.10.2022 tarihinde ise Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi için Kolza Biodizel yakıt ve Petrol Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. ile bitkisel atık yağ alım sözleşmeleri imzalanmıştır. Şirket'ten alınan 09.01.2023 tarihli beyana göre, Şirket'in Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi'ndeki faaliyetleri sonucu ortaya çıkan bitkisel atık yağ bulunmamaktadır.

Ek olarak Atık Yönetimi Yönetmeliği uyarınca atıkları geçici depolanmak da belirli istisnai durum haricinde izne tabi kılınmıştır. Ayda 1000 kilogram veya daha fazla tehlikeli atık üreten atık üreticiler, tehlikeli atıklarını geçici depoladığı alanlar, konteynerlar için ilgili Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğünden geçici depolama izni alır. Ayda 1000 kilogramdan daha az tehlikeli atık üreten üreticiler ise tehlikeli atıklarını geçici olarak depoladığı alanlar, konteynerlar geçici depolama izninden muaf tutulmaktadır. Aynı şekilde belediyelerin atık biriktirme ekipmanları, konteynerları ve ambalaj atığı, tehlikesiz atık ve tıbbi atık için kullanılan geçici depolama alanları, konteynerları da izninden muaf tutulmaktadır. Geçici depolama alanları/konteynerları için izin sınırsız olarak verilir ve geçici depolama alanında değişiklik olması halinde geçici depolama izni yenilenir. Tesisin dışında geçici atık

depolanmazsa ambalaj ve tıbbi atık hariç olmak üzere atık miktarı önemli olmaksızın geçici depolama yapılacak hölge li müdürlüğünden uygunluk alınmalıdır.

Şirket bu kapsamda, 08.12.2022 tarihli beyanı ile tüm üretim tesislerinin ayda 1000 kilogramdan daha az tehlikeli atık ürettiğini ve tesis dışarısında depolama yapmadığını beyan etmiştir. Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi ile ilgili ise T.C. Tekirdağ Valiliği Çevre, Şehircilik ve İl Müdürlüğünden 10.08.2015 tarihli ve 13070672 sayılı yazısı uyarınca tehlikeli atıklar geçici depolama izni muafiyeti mevcuttur. Aynı şekilde Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi ile Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi de tehlikeli atık yuku 1000 kilogramın altında olduğu için yönetmelik uyarınca tehlikeli atıklar geçici depolama izninden muafdir.

26.06.2021 tarihli ve 31523 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Ambalaj Atıklarının Kontrolü Yönetmeliği (“Ambalaj Atıklarının Kontrolü Yönetmeliği”) uyarınca ise Şirket, ambalaj atıklarının kontrolünü sağlamak ve çevreye zararını en aza indirmek, ambalaj ve ambalaj atıklarının çevre ve insan sağlığına zararlı olabilecek etkilerinin azaltılması için gerekli tedbirleri almak ve Çevre Bakanlığı’nın ambalaj bilg. sistemine kayıt olarak her yıl Mart ayı sonuna kadar sistem üzerinde bildirimleri sunmak gibi bazı yükümlülükler altındadır. İlgili mevzuata aykırılık halinde Çevre Kanunu, 52216 sayılı Büyükşehir Belediyesi Kanunu, 5026 sayılı Kabahatler Kanunu ve 5393 sayılı Belediye Kanunu kapsamında çeşitli idari para cezaları ile yaptırımlar uygulanması ön görülmektedir. Ambalaj Atıklarının Kontrolü Yönetmeliği’nin 2021 yılında tadil edilmesi ile birlikte sistem bakım ve geliştirme çalışmaları amacı ile kullanıcı girişlerine 2021 yılı Temmuz ayı itibarıyla kapatılmıştır. Ancak ekonomik işletmelerin bildirim ve beyan yükümlülükleri devam etmekte olup bu bilgilerin saklı tutulmaları gerekmektedir. Şirketten alınan 08.12.2022 tarihli beyana göre, Şirket, Ambalaj Atıklarının Kontrolü Yönetmeliği uyarınca sistemin kapanmasından önce gerekli yükümlülüklerini yerine getirmiştir ve söz konusu sistemin kapanmasından itibaren beyan etmesi gereken bilgileri de saklı tutmaktadır.

Şirket’in sahip olduğu üç üretim tesisi için yönetmelik kapsamında tanımlanmış olan hizmetlerinin sağlanması için AĞILO Atık Kağıt ve Geri Dönüşümlüler Derneği İktisadi İşletmesi ile Şirket arasında 21.06.2019 tarihinde imzalanmış Ambalaj Atığı Belgelendirme Hizmet Sözleşmesi imzalanmıştır.

31.12.2004 tarihli ve 25687 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Su Kirliliği Kontrolü Yönetmeliği (“Su Kirliliği Kontrolü Yönetmeliği”); uyarınca ise üretim tesisleri faaliyetleri sırasında ortaya çıkan atıkların muhafazası ile bertarafı ile ilgili yönetmelik esaslarına uygun yeraltı ve yerüstü su kaynakları, potansiyelinin korunması ve en iyi bir biçimde kullanımının sağlanması için gerekli olan hukuki ve teknik esaslara uyması gerekmektedir. Yönetmeliğe göre, atık su üreten tesislerin, evsel endüstriyel atık sularını boşaltmaları veya bir alıcı su ortamına veya kanalizasyon sistemine bağlamaları gerekmektedir. Bu kapsamda, Şirket’in atık sularını boşaltmak veya bir alıcı su ortamına veya kanalizasyona bağlamaları için bir bağlantı veya boşaltma izni bulundurması gerekmektedir.

Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi’nin 02.09.2020 tarihinde “KOSKİ Atıksuları Kanalizasyon Şebekesine Deşarj Yönetmeliği’nin 13. maddesine istinaden Konya Su ve Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü’nün 20824400 220 03.03 T. 9688 sayılı yazısı ile deşarj ruhsatına ve SİL- A/247 sayılı atıksu bağlantı izin belgesine sahiptir. Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi ile ilgili Muratlı OSB tarafından verilen 20.01.2021 tarihli ve 2021-02-007 sayılı Kanal Bağlantı İzin Belgesi uyarınca Şirket, tesis bünyesinde üretilen atıksuları Muratlı OSB atıksu arıtma tesisine deşarj etmektedir. Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi ile ilgili ise OSB tarafından kanal altyapı çalışmaları devam etmektedir. Şirket, 08.12.2022 tarihli beyan ile OSB tarafından söz konusu çalışmalar tamamlanmışında bahsi geçen kanal bağlantı izni için gerekli başvuruları yapıldığını ve ayrıca ilgili beyan tarihi

ıttarıyla herhangi bir idari para cezasına çarptırılmadığını ancak idari para cezasına çarptırılması durumunda veya karal bağlantı izin belgesinin alınmaması durumunda bu durumların Şirket'in üretimini ve faaliyetlerini olumsuz etkilemeyeceğini beyan etmiştir.

Şirket 25.01.2017 tarihli ve 29959 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Tıbbi Atıkların Kontrolü Yönetmeliği ("Tıbbi Atık Yönetmeliği") kapsamında tıbbi atık üreten sağlık kuruluşlarından biri olup Tıbbi Atık Yönetmeliğinde sağlık kuruluşlarına getirilen yükümlülükleri yerine getirmek durumundadır. Bu kapsamda, tıbbi atıkların toplanması, taşınması ve bertarafı amacıyla Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi, Paralı Tekirdağ Enerji A.Ş. ile 30.11.2022 tarihinde, Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi ise Biberici İnş. Nak. Pet. San. ve Tic. Ltd. Şti. ile 15.11.2022 tarihinde tıbbi atık sözleşmesi akdemiştir. Şirket'ten alınan 09.01.2023 tarihli beyanına göre, Muratlı Funksiyonel Un Karışımlar Tesisi'nde tıbbi atık üretilmemektedir.

Şirket, 08.12.2022 tarihli beyanına uyarınca, Şirket'in atıklarının çevre ve insan sağlığına zararlı olabilecek etkilerinin azaltılması için gerekli tedbirleri aldığını ve oluşan operasyonları ife üretim faaliyetleri kapsamında mevzuata uygun şekilde hareket etmek amacıyla çalışmalarını sürdürdüğünü teyit etmiştir.

AR-GE Merkezi Kuruluş İzni ve Destek Programları

12.03.2008 tarihli ve 26814 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 5746 sayılı Araştırma, Geliştirme ve Tasarım Faahyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun ("AR-GE Kanunu") uyarınca T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı ("Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı") tarafından 25.06.2020 tarihli AR-GE Merkezi Değerlendirme ve Denetim Komisyonu Karar Toplantı Tutanağı ile Şirket'e AR-GE Merkezi Belgesi verilmesi karar verilmiştir. Şirket her faaliyet yılını takip eden yıl içinde geçmiş yıla ait faaliyet raporunu Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı'na ibraz etme yükümlülüğü altındadır.

AR-GE merkezi belgesini sahip olan işletmeler AR-GE Kanunu kapsamında sağlanan teşvik ve muafiyetlerden yararlanır. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı tarafından verilen ilgili yazı ile Şirket 25.06.2020 tarihinde itibaren AR-GE Kanunu kapsamında kurumlar vergisi avantajı, SGK primi, gelir vergisi, damga vergisi ve ücretlere ilişkin bir kısım teşviklerden yararlanmaktadır.

AR-GE Kanunu teşvik ve indirimleeri devanı etmesini sağlamak için Şirket tarafından Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı'na yıllık faaliyet raporları sunulmalıdır. Şirket, raporlama yükümlülüğüne uygun olarak AR-GE için; 2021 yılına ilişkin faaliyet raporunu ise 20.06.2022 tarihinde sunmuş olup, ilgili faaliyet raporu 05.09.2022 tarihinde Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı tarafından onaylanmıştır.

4.3. Sanayi Sicil Belgesi

24.01.1957 tarihli ve 9593 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 6948 sayılı Sanayi Sicil Kanunu uyarınca rum sanayi işletmelerinin ilgili sicile kaydı ve sanayi işletme belgesi alması zorunludur. Sanayi sicil belgesi bulunmaksızın faaliyet gösteren sanayi tesislerine idari para cezası uygulanmaktadır. Şirket, faaliyet gösterdiği fabrikalara ilişkin olarak tescil yükümlülüğünü yerine getirmiş ve aşağıda bulunan sanayi sicil belgelerini almıştır:

İşıklaı Kurtçınar OSB Mah. Ataçlık Cad.No:19/1 Muratlı/Tekirdağ adresinde yer alan Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi'ne ilişkin ilişkin olarak 26.07.2013 tarihli ve 503776 numaralı sanayi sicil belgesini almıştır.

İsoklak Kurupınar OSB Mah. Atatürk Cad. No:21/1 Muratlı Tekirdağ adresinde yer alan Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi'ne ilişkin olarak 07.12.2022 tarihli ve 805200 numaralı sanayi sicil belgesini almıştır.

Horezluhan Mah. Ankara Cad. Dış Kapı No: 159 İç Kapı No: 1 Selçuklu/Konya adresinde yer alan Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi'ne ilişkin olarak 11.08.2020 tarihli ve 757559 numaralı sanayi sicil belgesini almıştır.

4.4. İşletme Kayıt Belgesi ve Çalışması Zorunlu Personel

13.06.2010 tarihli ve 27610 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 5996 sayılı Veteriner Hizmetleri, Bitki Sağlığı, Gıda ve Yem Kanunu ("Gıda ve Yem Kanunu") ile buna dayanılarak 17.12.2011 tarihli ve 28145 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Gıda İşletmelerinin Kayıt ve Onay İşlemlerine Dair Yönetmelik uyarınca mevzuat kapsamına giren işletmeler üretimlerini iyi üretim uygulamalarına tam uyum içerisinde gerçekleştirmek zorundadır. Bunun yanında, anılan mevzuat kapsamında yer alan işletmeler T.C. Tarım ve Orman Bakanlığı nezdinde kayıt işlemlerini tamamlamak ve işletme kayıt belgesi almak zorundadır. Alınmaması halinde ilgili kanun uyarınca firmanın yerlerine 2023 yılı için 10.173 Türk Lirası, perakende işyerlerine ise 5079 Türk Lirası idarî para cezası verilmektedir.

Mevzuat kapsamına dâhil olan işletmeler etkin ve kayıtları tutulan bir kalite güvence sistemi kurmak, gerekli tesis ve ekipmanın kurulmasını sağlamak, çalıştırılması zorunlu personeli istihdam etmek ve iyi üretim uygulamasını tatbik etmek zorundadır. Gıda ve Yem Kanunu ek-1'de gıda ve yem işletmelerinden üretilen mevzuata göre personel çalıştırmak zorunda olan işletmeler ve bu işletmelerde çalışabilecek meslek mensupları listesi yer almaktadır. İşbu liste kapsamında un, irmik, bulgur, pirinç, makarna, bisküvi üreten iş yerleri (30 beygir üzeri motor gücü bulunan veya toplam 10 kişiden fazla personel çalıştıran iş yerleri) gıda mühendisliği, ziraat mühendisliği, kimya mühendisliği ve kimyagerlik meslek gruplarından en az bir tane çalışan çalıştırması gerekmektedir. Şirket, 08.12.2022 tarihli beyanı uyarınca faaliyetlerini Gıda ve Yem Kanunu ve ilgili mevzuat kapsamındaki yükümlülükler ile uyum içerisinde yürüttüğünü ve ilgili kanun uyarınca bahsi geçen çalıştırılması zorunlu personeli istihdam ettiğini beyan etmiştir.

Şirket ve şubelerinin yukarıda sayılan yükümlülükleri uyması ve bu kapsamda işletme kayıt belgesi almaş olması gerekmektedir. İşletme kayıt yükümlülüğü kapsamında Şirket, gıdaların üretildiği / işlendiği / muhafaza edildiği / depolandığı / dağıtıldığı / nakledildiği / satıldığı / servis edildiği herhangi bir aşaması ile ilgili herhangi bir faaliyeti yürüten işletmeler grubunda bulunduğu için, bu yükümlülük kapsamında:

- Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi 09.05.2018 tarih ve YK-TR-5900048 kayıt numaralı, 09.05.2018 tarih ve TR-59-K-000787 kayıt numaralı ve 14.05.2018 tarihli TR-59-K-002406 kayıt numaralı işletme kayıt belgeleri alınmıştır.
- Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi 09.05.2018 tarih ve TR-59-K-001040 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi alınmıştır.
- Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi 30.09.2022 tarih ve YK-TR-4201397 kayıt numaralı ve 29.09.2020 tarihli TR-42-K-031652 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi alınmıştır.
- Şirket'in Sulancırılığ Depo'su için 28.02.2014 tarih ve TR-34-K-081757 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi alınmıştır.

- Fevzi Çakmak mah. 10616 sok. no 6 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo için 13.12.2022 tarih ve TR-42-K-037475 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi almıştır.
- Fevzi Çakmak mah. 10616 sok. no2 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo depo için 13.12.2022 tarih ve TR-42-K-037472 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi almıştır.
- Fevzi Çakmak mah. 10615 sok. no22 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo için 13.12.2022 tarih ve TR-42-K-037470 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi almıştır.
- Fevzi Çakmak mah. 10615 sok. no 14 daire 1 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı için 13.12.2022 tarih ve TR-42-K-037474 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi almıştır.
- Fevzi Çakmak mah. 10615 sok. no 18 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo için 13.12.2022 tarih ve TR-42-K-037476 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi almıştır.
- Fevzi Çakmak mah. 10616 sok. no 28 daire 1 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo için için 13.12.2022 tarih ve TR-42-K-037469 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi almıştır.
- Fevzi Çakmak mah. Adana Çevre Yolu Cad No:2 daire 1 Merkez, Karatay/Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo depo için 13.12.2022 tarih ve TR-42-K-037473 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi almıştır.
- Başak Mah. Ereğli Yolu No 46 B10 Zensan Sanayi, Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo için 13.12.2022 tarih ve TR-42-K-037478 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi almıştır.
- Tatlıcağ mah. Ereğli Yolu No:1 C1 Zensan Sanayi' Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo için 13.12.2022 tarih ve TR-42-K-037477 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi almıştır.
- Başak mah. Ereğli Yolu üzeri No:2 C2, Konya adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı depo için 13.12.2022 tarih ve TR-42-K-037471 kayıt numaralı işletme kayıt belgesi almıştır.

4.5. İhracatçı Birliğine Üyelik

03.07.2009 tarihli ve 27277 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 5930 sayılı Türkiye İhracatçılar Meclisi ile İhracatçı Birliklerinin Kuruluş ve Görevleri Hakkında Kanun uyarınca, ihracat yapacak olanların ilgili ihracatçı birliğine üye olmaları zorunludur. Birliklerden birine üye olan ihracatçı, diğer birliklerin işlemlerine giren maddeleri üyelik şartı aranmaksızın ihraç edebilmektedir.

Şirket’in İstanbul Hububat, Bakliyat, Yağlı Tohumlar ve Mamulleri İhracatçıları Birliğine 25.03.1998 tarihi itibarıyla üyeliği bulunmaktadır. Bu durum İstanbul İhracatçı Birlikleri tarafından düzenlenen 07.10.2022 tarihli ve TIM22-(00709)-03692 sayılı belge ile tevsik edilmiştir.

4.6. Onaylanmış Kişi Statü Belgesi

Onaylanmış kişi statüsü (‘‘Onaylanmış Kişi Statüsü’’), gümrük yükümlülüklerini yerine getiren, ticari kayıtlarını genel kabul görmüş muhasebe ilkeleatine uygun olarak tutan, mali yeterliliği bulunan, belli

şirkette kişi istihdam eden ve belli bir dış ticaret performansına sahip firmalara, adlarına düzenlenen Onaylanmış Kişi Statüsü belgesi aracılığıyla, gümrük işlemlerinde birtakım kolaylıklar tanıyan bir gümrük statüsüdür. Onaylanmış Kişi Statüsü belgesi ise 04.11.1999 tarihli ve 23866 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 4458 sayılı Gümrük Kanunu’nun 71’inci ve 73’üncü maddelerine istinaden ve ayrıca Gümrük Yürürlüğü’nün 23’üncü ve 24’üncü maddelerinde belirtilen genel ve özel koşulları taşıyan kişilere Onaylanmış Kişi Statüsü’nün sağladığı hak ve uygulamalardan A.TR düzenleme ve vize etme yetkisi hariç yararlanılmak üzere düzenlenmiştir.

Şirket T.C. Ticaret Bakanlığı Gümrük ve Dış Ticaret Bölge Müdürlüğü’nden alınmış 22.06.2021 tarihi itibarıyla hukukları yürürlükte bulunan 21/34/OK5/0428 sayılı Onaylanmış Kişi Statü Belgesi’ne sahiptir.

4.7. Şirket’in Sertifika ve Kalite Belgeleri

Şirket tarafından sunulan bilgiye göre şirket FSSC 2200, ISO 9001, TS 4500, GIMDES HELAL ve TSE sertifikalarına sahiptir. Kalite yönetim sistemleri için 2 yılda toplamda 2 kez ara denetim olmakta ve 3. yıl sonunda belgelendirmeler yenilenmektedir.

Şirket’in üretim tesisleri, uluslararası kalite standardına uygun bir kalite yönetim sistemi kurduğuna dair M 11422 sertifika no.lu TSE – ISO 9001-2015 ve TIC 15 160 21 64 sertifika no.lu FSSC 2200 Gıda Güvenliği Yönetim Sistem Belgelendirmesi’ne sahiptir.

Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi 077396-TSE-02/03 belge numaralı TS 13143 Türk Standartlarına Uygunluk Belgesi’ne ve ve 077396-HG-03/02 belge numaralı TSE Helal Belgesi’ne sahiptir. Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi ise 007166-TSE-01/06 belge numaralı TS 4500 Türk Standartlarına Uygunluk Belgesi’ni almıştır.

Ayrıca şirket Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi 400-007-07-21 numaralı ve Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi için 400-050-07-21 numaralı ve 400-050-07A-22 numaralı GIMDES HELAL belgelerine de sahiptir.

Ayrıca, T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Başkanlığı tarafından verilmiş 11.07.2018 başvuru tarihli İndirimli Teminat Uygulaması Sistemi sertifikası ile KDV tasları işlemlerinde indirimli teminat uygulaması sisteminden yararlanılmaktadır. T.C. Ticaret Bakanlığı İhracat Genel Müdürlüğü tarafından da 2022/01-03847 belge numaralı 01.07.2022 tarihli 10 ay süreli Dahilde İşleme İzin Belgesi bulunmaktadır.

4.8. Özel Güvenlik İzni

26.06.2004 tarih ve 25504 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 5188 sayılı Özel Güvenlik Hizmetlerine Dair Kanun uyarınca kurum ve kuruluşlar bünyesinde kişilerin silahlı personel tarafından korunması, özel güvenlik birimi kurulması veya güvenlik hizmetinin üçüncü kişilere göndürülmesi ilgili valiliğin iznine tabidir. Özel güvenlik izni alınmadan özel güvenlik görevlisi istihdam eden kişiler veya kuruluşların yöneticileri üç aydan bir yıla kadar hapis veya adli para cezası ile cezalandırılır.

Şirket’in üretim tesislerinde kendi bünyesinde oluşturduğu özel güvenlik ekibini kullanmaktadır. Bu kapsamda, T.C. Tekiröğ Vahdî tarafından şirket’in Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi için 2015/217 belge no.lu, 07.12.2015 tarihli ve Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi için aynı tarihli 2015/218 belge no.lu özel güvenlik belgesi bulunmaktadır. Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi için ise 465 belge no.lu, 08.03.2021 tarihli özel güvenlik belgesi mevcuttur. Şirket tarafından alınan bilgi

uyarınca Şirket'in depolarının özel güvenliği bulunmamaktadır. Merkez Ofis'in güvenliğinin ise Eksim Yatırım Holding tarafından, sahip olduğu güvenlik izni kapsamında yapıldığı bilgisi verilmiştir.

4.9. Lisanssız GES İzimleri

30.03.2013 tarihli ve 28603 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 6446 sayılı Elektrik Piyasası Kanunu ve 12.05.2019 tarihli ve 30772 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Elektrik Piyasasında Lisanssız Elektrik Üretimi Yönermeliği uyarınca, belediyeler ve bunların bağlı kuruluşları ile sanayi tesisleri ve tarımsal sulama amaçlı tesisler tarafından bağlantı anlaşmasındaki sözleşme gücünün iki katı ile sınırlı olmak kaydıyla, yenilenebilir enerji kaynaklarına dayalı üretim tesisleri ön lisans ve lisans alma ile şirket kurma yükümlülüklerinden muafittir.

Buna göre tesisin kurulacağı bölgede yetkili elektrik dağıtım şirketine yapılacak başvurular sonucunda olumlu bağları görüşü verilmesi ve çağrı mektubu düzenlenmesi halinde lisanssız elektrik üretim faaliyeti gerçekleştirilebilir. Lisanssız faaliyet, güncel enerji sarrafları bakımından çatı, cephe ve arazi uygulaması şeklinde yürütülür. İlgili tesisin Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı tarafından kabul tutanağının hazırlanması üzerine, lisanssız elektrik üretim faaliyeti yürütülebilir.

Şirket, Muratlı OSB'de bulunan fabrikada, Şirket'in üretiminde kullanılacak üzere, lisanssız elektrik üretimi için bağlantı başvurusu yapmış ve Muratlı OSB'ni Tekirdağ'da bulunan tesisler bakımından 20.08.2021 tarih ve 2021/229 sayılı yazısı uyarınca uygunluk görüşü vermiştir. Trakya Elektrik Dağıtım A.Ş. Operasyon Direktörlüğü Piyasa İşlemleri Müdürlüğü tarafından 12.08.2021 tarihli E-90033-025.01-634/1057989 sayılı çağrı mektubunun alınması üzerine T.C. Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı Türkiye Elektrik Dağıtım A.Ş. Genel Müdürlüğü Yatırımlar İzleme Dairesi Başkanlığı'na E-71836423-60409-203252 sayılı proje onayı 20.10.2021 tarihinde alınmıştır. Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı tarafından kabul tutanağının hazırlanması henüz gerçekleşmemiştir.

Şirket ile Trakya Elektrik Dağıtım A.Ş. arasında üretim tesisinde bulunan tesislere ilişkin olarak 17.11.2021 tarihli ve 13.59.02.05.360/106.1836 sayılı bağlantı sözleşmesi imzalanmıştır.

4.10. İş Sağlığı ve İş Güvenliği

30.06.2012 tarih ve 28339 sayılı Resmî Gazetede de yayımlanan 6361 sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu ("İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu") ve ilgili mevzuatı kapsamında işyerleri tehlike sınıflarına göre üç kategoride sınıflandırılmaktadır. Bunlar çok tehlikeli, tehlikeli ve az tehlikeli işyerleridir. 26.12.2012 tarih ve 28509 sayılı Resmî Gazetede de yayımlanan İş Sağlığı ve Güvenliğine İlişkin İşyeri Tehlike Sınıfları Tebliği Ek -1 numaralı eki uyarınca tehlikelerin değerlendirilmesi ve un imalatı (tırısır unu, kepek, razmel dahil, pirinç unu hariç) faaliyetini yürüten işyerleri tehlikeli sınıf işyeri nitelendirilmesine tabidir. İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu madde 6 uyarınca bu işyerlerinin iş sağlığı güvenliği uzmanı ve işyeri hekimi görevlendirmesi gerekmektedir. Çok tehlikeli sınıfta yer alan işyerlerinin bu kişilere ek olarak diğer sağlık personeli veya tam süreli işyeri hekimi görevlendirmesi zorunludur. Bu yükümlülüğü ihlal eden işverenler her ihlalin niteliği doğrultusunda değişiklik gösteren miktarda idari para cezalarına tabi tutulabilir.

Şirketin Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi, Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi, Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi tehlikeli işyeri sınıfında yer almakta olup iş sağlığı güvenliği uzmanı, işyeri hekimi görevlendirmesi gerekmektedir. Şirket'in merkez ofisi ise az tehlikeli sınıfta bulunmaktadır. Şirket'in bilgilendirmesi uyarınca Şirket'in faaliyet gösterdiği depolarında çalışan

bulunmamaktadır. Şirket'ten alınan 08.12.2022 tarihli beyana göre, Şirket, faaliyet gösterdiği tesisler üzerindeki faaliyetlerini İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu ve ilgili mevzuata uygun şekilde yürütmektedir.

Şirket'in Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi için ilgili mevzuat uyarınca iş sağlığı ve güvenliği hizmetinin sağlanması için Akademi İşçi Sağlığı ve İş Güvenliği San. Tic. Ltd Şti ile arasında 14.06.2022 tarihli İş Güvenliği Hizmet Sözleşmesi imzalanmıştır ve üretim tesisine B sınıfı işyeri güvenliği uzmanı atanmıştır. Üretim tesisi 25.04.2019 tarihli Hizmet Alan İşyeri ile İşyeri Hekimi Arasındaki Sözleşme uyarınca kısmi zamanlı işyeri hekimi çalıştırılmaktadır.

Şirket'in Tekirdağ'da bulunan üretim tesislerinden Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi için 21.07.2020 tarihli Hizmet Alan İşyeri ile İşgüvenliği Uzmanı Arasındaki Sözleşme uyarınca B sınıfı iş güvenliği uzmanı ve Muratlı Fonksiyonel Un Karışımları Tesisi için 25.02.2019 tarihli Hizmet Alan İşyeri ile İşgüvenliği Uzmanı Arasındaki Sözleşme uyarınca C sınıfı işyeri güvenliği uzmanı çalıştırılmaktadır. Her iki üretim tesisi için de 09.02.2018 tarihli Hizmet Alan İşyeri ile İşyeri Hekimi Arasındaki Sözleşme uyarınca kısmi zamanlı işyeri hekimi çalıştırılmaktadır.

Son olarak Şirket merkezi için 29.11.2022 tarihli bir Hizmet Alan İşyeri ile İşyeri Hekimi Arasındaki Sözleşme uyarınca kısmi zamanlı işyeri hekimi ve 29.11.2022 tarihli Hizmet Alan İşyeri ile İşgüvenliği Uzmanı Arasındaki Sözleşme uyarınca C sınıfı işyeri güvenliği uzmanı çalıştırılmaktadır.

Şirket'ten alınan 08.12.2022 tarihli beyan uyarınca, Şirket, faaliyet gösterdiği tüm işyerlerinde İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu ve ilgili mevzuatı kapsamındaki yükümlülüklerini yerine getirdiğini beyan etmiştir.

5. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER

Şirket'in faaliyetlerini yürütmesi için imzaladığı sözleşmeler; (i) kira sözleşmeleri, (ii) finansman sözleşmeleri, (iii) bireysel iş sözleşmeleri, (iv) satış sözleşmeleri, (v) tedarik sözleşmeleri, (vi) dağılım hakları sözleşmeleri ve (vii) diğer sözleşmelerdir.

5.1. Kira Sözleşmeleri

Şirket hem kiracı hem de kiraya veren sıfatıyla birtakım gayrimenkul kira sözleşmeleri akdetmiştir. Şirket'in kiracı sıfatıyla akdettiği sözleşmelerin konuları, un depolama, malzeme depolama hizmetleri, un fabrikası gibi faaliyet alanında belirlenmiştir. Şirket'in (i) Muratlı Fonksiyonel Un Karışımları Tesisi, (ii) Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi ve (iii) Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi olmak üzere toplamda üç adet üretim tesisi bulunmaktadır. Şirket'in Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş., Eksim Gayrimenkul Yatırım Fonu ("Albaraka - Eksim GYF") ile Albaraka - Eksim GYF'nin kiraya veren ve Şirket'in kiracı sıfatıyla akdettiği kira sözleşmeleri bulunmaktadır. Şirket'in Tekirdağ'da bulunan Muratlı Fonksiyonel Un Karışımları Tesisi için ise İtek Enerji Yatırım San. ve Tic. A.Ş. ("İtek") ile akdettiği bir kira sözleşmesi imzalanmıştır. Sözleşme tabanlı kira arası oranı, tarafların mutabakatı ile en yüksek yasal oran çerçevesinde belirlenmektedir.

Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi ve Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi için akdedilen kira sözleşmelerinin iştiğal konuları un fabrikası ve müştenilata olarak belirlenmiş olup, söz konusu bu üretim tesisleri için sağlanan kira sözleşmeleri bir yıl yürürlükte kalacak şekilde tanımlanmıştır. Sözleşmelerdeki kira bedelleri, (i) Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi için aylık net 750.000 TL, ve (ii) Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi için aylık 300.000 TL olarak belirlenmiştir. Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi ve Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi'lerine ait kira sözleşmeleri ik olarak, Şirket tarafından 1 (bir) yıllık yürürlük süresi birmeden 15 (on beş) gün önce feshedilmediği takdirde

bir yıl süre ile uzayacak şekilde tanzim edilmiştir. Her iki sözleşme de 01.10.2022 tarihinde imzalanan ek sözleşmeler vasıtasıyla kira başlangıç tarihinden itibaren 5 (beş) yıl süre ile yürürlükte kalacak şekilde tadil edilmiştir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu iki kira sözleşmesi de halen yürürlükte olup kira bedeli her yıl TÜFE'nin on iki aylık ortalama oranında arttırılarak ödenmektedir. Albaraka – Eksim GYF ile Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi ve Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi özelinde akdedilmiş olan kira sözleşmeleri uyarınca, Şirket, ortaklık yapısına ilişkin olarak ibraz ettiği bilgilerde değişiklik olması halinde Albaraka – Eksim GYF'ye üç gün içerisinde bildirimde bulunacaktır.

Şirket, Albaraka – Eksim GYF ile 23.02.2023 tarihinde halihazırda Albaraka – Eksim GYF'nin maliki olduğu Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi ve Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi için noter huzurunda düzenleme şeklinde satış vaadi sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu satış vaadi sözleşmesi ile birlikte Şirket 10 yıllık zaman aşımı süresi içerisinde Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi ve Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi'ni satın alma hakkına sahiptir. Bahsi geçen üretim tesislerinin devir tarihindeki satış bedeli, satış işleminden en geç 2 hafta önce bağımsız gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından belirlenecek olup, Albaraka – Eksim GYF, ilgili üretim tesislerini Şirket'e her türlü yasal kısıtlamalardan arı ve/veya takyidsız olarak teslim edecektir.

Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi için akdedilen kira sözleşmesindeki kira bedeli, aylık 6.875 TL ve yıllık 82.500 TL olarak belirlenmiştir. Söz konusu kira sözleşmesi kapsamında, taraflarca bir yıllık sözleşme süresi sona ermeden bir ay önce yazılı olarak ibtarca bulunulmadığı sürece sözleşme bir yıl süre ile yenilenmektedir.

Şirket'in İstanbul, Ümraniye'de bulunan ofisi için kiraya veren sıfatıyla A.R.Ş'ye ait taşınmazın kullanılması üzerine Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 01.04.2021 tarihinde bir yıl yürürlükte kalmak üzere tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 12.000 TL-net stopaj kira bedeli ödeyecektir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup, kira artışı bir önceki kira yılında TÜFE oranının on iki aylık ortalamalara göre çıkacak orana göre belirlenecektir. İşbu taşınmaza ilişkin olarak Şirket, Atılım Unlu Mamülleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Atılım Unlu Mamülleri") ile kiralayıcı sıfatı ile bir alt kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 01.12.2022 tarihinde bir yıl yürürlükte kalmak üzere tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Atılım Unlu Mamülleri aylık 15.585,60 TL+KDV kira bedeli ödeyecektir. Kira artışı her bir sene için yenilenme tarihinden önceki ayda açıklanacak $TÜFE+TÜFE/2$ oranında arttırılacaktır. Bu artışın kanuni sınırlarla uygulanamaması halinde yenilenme tarihinden önceki ayda açıklanacak TÜFE oranında artış yapılacaktır. TÜFE oranının %25'in altında olması halinde artış oranı %25 olarak hesaplanacaktır.

İstanbul Üsküdar'da kiraya veren sıfatıyla Eksim Yatırım Holding'e ait bir taşınmazın işyeri olarak kullanılması üzerine Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 01.01.2016 tarihinde bir yıl yürürlükte kalmak üzere tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 12.000 TL kira bedeli ödeyecektir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup, kira artışı kanuni oranın üzerinden olmayacak şekilde belirlenecektir.

İstanbul Sütlüce'de kiraya veren sıfatıyla Z.K.'ye ait bir taşınmazın işyeri olarak kullanılması üzerine Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 01.09.2021 tarihinde bir yıl yürürlükte kalmak üzere tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 3.100 TL bedeli ödeyecektir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup, kira artışı piyasa koşullarına göre belirlenecektir.

Ankara Çankaya'da İ.E.'ye ait bir taşınmaza ilişkin olarak, Şirket'in kiracı sıfatıyla taraf olduğu ve 01.03.2021 tarihinden itibaren beş yıl yürürlükte kalacak bir kira sözleşmesi akdedilmiştir. Sözleşme uyarınca aylık kira bedeli 5.250 TL ve yıllık kira bedeli 63.000 TL olup, bir yıllık kira artış oranı TEFE-TÜFE ortalaması bazında artırılmaktadır.

Şirket'in kiracı sıfatıyla taraf olduğu depo kira sözleşmeleri de mevcuttur. Konya'da kiraya veren sıfatıyla S.K.'ya ait bir taşınmazın depo olarak kullanılması için Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 15.08.2022 ile 15.08.2023 tarihleri arasında yürürlükte kalmak üzere tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 12.500 TL kira bedeli ödeyecektir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup kira artışı bir önceki kira yılında TÜFE oranının on iki aylık ortalamalara göre çıkacak orana göre belirlenecektir.

Konya'da kiraya veren sıfatıyla M.A.Y.'ye ait bir taşınmazın depo olarak kullanılması için Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 20.08.2022 tarihinde bir yıl süre ile yürürlükte kalacak şekilde tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 12.500 TL kira bedeli ödeyecektir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup, kira artışı bir önceki kira yılında TÜFE oranının on iki aylık ortalamalara göre çıkacak orana göre belirlenecektir.

Konya'da kiraya veren sıfatıyla M.S.'ye ait bir taşınmazın buğday deposu olarak kullanılması için Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 28.05.2022 ile 28.05.2023 tarihleri arasında yürürlükte kalacak şekilde tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 10.833 TL kira bedeli ödeyecektir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup, kira artışı bir önceki kira yılında TÜFE oranının on iki aylık ortalamalara göre çıkacak orana göre belirlenecektir.

Konya'da kiraya veren sıfatıyla Y.Ö.'ye ait bir taşınmazın buğday deposu olarak kullanılması için Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 01.07.2022 tarihinde bir yıl yürürlükte kalacak şekilde tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 12.500 TL kira bedeli ödeyecektir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup, kira artışı bir önceki kira yılında TÜFE oranının on iki aylık ortalamalara göre çıkacak orana göre belirlenecektir.

Konya'da kiraya veren sıfatıyla İ.A.'ya ait bir taşınmazın buğday deposu olarak kullanılması için Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 15.06.2022 tarihinde bir yıl yürürlükte kalacak şekilde tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 12.500 TL kira bedeli ödeyecektir. kira artışı bir önceki kira yılında TÜFE oranının on iki aylık ortalamalara göre çıkacak orana göre belirlenecektir.

Konya'da kiraya veren sıfatıyla Karpuz Zahirçilik Gıda San. Ve Tic. Ltd. Şti.'ne ait bir taşınmazın buğday deposu olarak kullanılması için Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 15.06.2022 ile 14.06.2023 tarihleri arasında yürürlükte kalacak şekilde tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 56.250 TL kira bedeli ödeyecektir. Sözleşme süresi bitiminden bir ay evvel taraflar tarafından yazılı olarak ihtarda bulunmadıkları takdirde sözleşme yenilenmiş kabul edilecektir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca, kira sözleşmesi sırasında depo mahallinde oluşabilecek teknik ve fiili iş kazaları ve bu kazalara karşılık işveren sorumluluğu Şirket'e ait olacaktır. Karpuz Zahirçilik Gıda San. Ve Tic. Ltd. Şti. adına gelen elektrik faturaları Şirket'e fatura edilecektir.

Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup, kira artışı piyasa şartlarına göre belirlenecektir.

Konya'da kiraya veren sıfatıyla M.E.'ye ait bir taşınmazın un, buğday ve arıbalaj deposu olarak kullanılmasi için Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 24.05.2022 ile 24.05.2023 tarihleri arasında yürürlükte kalacak şekilde tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 37.500 TL kira bedeli ödeyecektir. Sözleşme süresi bitiminden bir ay evvel taraflar yazılı olarak ihtarda bulunmadıkları takdirde sözleşme yenilenmiş kabul edilecektir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup, kira artışı enflasyon bedeline göre belirlenecektir.

Konya'da kiraya veren sıfatıyla M.E.'ye ait bir taşınmazın depo olarak kullanılmasi için Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 23.02.2022 tarihinde üç ay yürürlükte kalacak şekilde tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 21.000 TL kira bedeli ödeyecektir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup, kira artışı piyasa koşullarına göre belirlenecektir.

Konya'da kiraya veren sıfatıyla Ö.Z.'ye ait bir taşınmazın buğday, un ve şarף malzeme deposu olarak kullanılmasi için Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 23.08.2022 tarihinde bir yıl yürürlükte kalacak şekilde tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 37.500 TL kira bedeli ödeyecektir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup, kira artışı bir önceki kira yılında TİİFE-TÜFE oranının ortalamasına göre belirlenecektir.

Konya'da kiraya veren sıfatıyla Ö.Z.'ye ait bir taşınmazın buğday, un ve şarף malzeme deposu olarak kullanılmasi için Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 10.06.2022 tarihinde bir yıl yürürlükte kalacak şekilde tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 37.500 TL kira bedeli ödeyecektir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup, kira artışı bir önceki kira yılında TİİFE-TÜFE oranının ortalamasına göre belirlenecektir.

Konya'da kiraya veren sıfatıyla M.A.'ye ait bir taşınmazın buğday deposu olarak kullanılmasi üzerine Şirket, kiracı sıfatıyla bir kira sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu sözleşme 01.07.2022 tarihinde bir yıl yürürlükte kalacak şekilde tanzim edilmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket aylık 12.500 TL kira bedeli ödeyecektir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca söz konusu kira sözleşmesi halen yürürlükte olup, kira artışı bir önceki kira yılında TÜFE oranının on iki aylık ortalamalara göre çıkacak orana göre belirlenecektir.

Kiracı sıfatıyla Şirket'in 19.06.2021 tarihinde ÇBN Tarım İnşaat Tic. Ltd. Şti ile imzaladığı kira sözleşmesinde, kiraya veren şirketin feshedilmesi sonucunda A.Ç. kiraya veren sıfatıyla sözleşmeye taraf olmuştur. Söz konusu sözleşme halihazırda yürürlüktedir. Sözleşmenin geçerlilik süresi 01.09.2021 ile 01.09.2024 tarihleri olarak belirlenmiştir. İşbu kira sözleşmesi uyarınca Şirket, A.Ç.'ye ait iki depoyu 01.02.2022 ile 01.09.2022 tarihleri arasında iki yıl yürürlükte kalacak şekilde tanzim etmiştir. Şirket'in sözleşme bitiş tarihine en az on beş gün kala depoya kullanmaya devam edip etmeyeceği bilgisinin A.Ç.'ye bildirme yükümlüldüğü bulunmaktadır. İlgili depoya ilişkin olarak Şirket, Antren Ünlü Mamülleri ile kiralayan sıfatı ile bir alt kira sözleşmesi imzalamıştır. İşbu alt kira sözleşmesi ile 01.12.2022 tarihinde 1 yıl yürürlükte kalmak üzere tanzim edilmiştir. İşbu alt kira sözleşmesi

ayrınca Atılım Unlu Mamulleri aylık 38.000 TL + KDV kira bedeli ödeyecektir. Kira artışı her bir sene için yenilenme tarihinden önceki ayda açıklanacak TÜFE+TÜFE/2 oranında artırlacaktır. Bu artışın kanuni sebeplerle uygulanmaması halinde yenilenme tarihinden önceki ayda açıklanacak TÜFE oranında artış yapılacaktır. TÜFE oranının %25'in altında olması halinde artış oranı %25 olarak hesaplanacaktır.

5.2. Finansman Sözleşmeleri

Şirket, faaliyetlerini sürdürmek ve yatırımlarını finanse etmek amacıyla çeşitli finansal kuruluşlar ile kredi sözleşmeleri ve finansal kiralama sözleşmeleri imzalamıştır. Şirket'in taraf olduğu ve aşağıda detayları açıklanan bu finansman sözleşmeleri kapsamında Şirket'in bu imzalamasından sonraki bir tarihte önemli borçlanma işlemlerine girmesi veya borçlanmalarını ve cari varlıkları ile cari borçları arasındaki oranların belli bir tutarı üzerinde olması veya teminat tesis etmesi muacceliyet ya da temerrüt sebebi olarak sayılmaktadır. Bu durumlarda bankamız krediyi muaccel kılarak geri çağırma hakkı olacak ve/veya Şirket sözleşmeler tahtında tencernide düşmüş sayılabilecektir. Şirket'ten alınan 08.12.2022 tarihli beyan uyarınca söz konusu finansman sözleşmeleri kapsamında herhangi bir borçlanma tutarının açıklanmadığını ve mali durumunu önemli ölçüde etkileyecek şekilde borçlanmadığını ve söz konusu finansman sözleşmeleri kapsamında herhangi bir borçlanma tutarı açıklanmış olsa veya ilgili sözleşmeler muaccel kılınması bu durumun Şirket'in mali durumunu veya faaliyetlerini önemli ölçüde olumsuz etkilemeyeceğini beyan etmiştir.

5.2.1 Genel Kredi Sözleşmeleri

Şirket'in çeşitli bankalar ile Türk Lirası veya döviz cinsinden akdetmiş olduğu genel kredi sözleşmeleri bulunmaktadır. Genel kredi sözleşmeleri kapsamında aşağıda ayrı ayrı değinilen pay devri sınırlamaları hariçinde, genellikle mutlak hükümler olarak, Şirket'in malvarlığını ve mali durumunu olumsuz yönde etkileyecek şekilde devretmesi ve sınırlanması ile malvarlıkları ile mütemasip olmayacak ölçüde borçlanması, ödemeleri zamanında yapmaması, sözleşmeye aykırılık halleri ya da bankanın izni olmaksızın birleşme, bölünme işlemlerinin yapılması muacceliyet sebebi olarak öngörülmektedir.

Döviz cinsinden kullanılan kredilere ilişkin olarak Şirket'in 08.12.2022 tarihli beyanına göre, 11.08.1989 tarihli ve 20249 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karar ve sair mevzuat kapsamında Şirket'in döviz cinsinden kredi kullanımına ilişkin düzenlemelerle tam uyum içerisinde olduğu Şirket tarafından beyan edilmiştir. Buna göre verilen bilgi kapsamında Şirket'in döviz kredisi kullanılmasına ilişkin istisnalardan faydalandığı, döviz cinsi kredi bakiyesi limitleri dahilinde işlem yaptığı, 2022 yılı Kasım ayı sonu itibarıyla herhangi bir işlem yaptırım ya da cezai işlem uygulanmadığı, bu çerçevede herhangi bir kredinin geri çağırılması durumunun oluşmadığı belirtilmiştir.

İşbu Rapor tarihi itibarıyla önemli olan genel kredi sözleşmeleri aşağıda belirtilmektedir.

5.2.1.1 Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. ile İmzalanmış Genel Kredi Sözleşmesi

Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. ("Kuveyt Türk") ile Eksim Gıda arasında 22.12.2021 tarihinde 20.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Eksim Yatırım Holding A.Ş. ("Eksim Yatırım Holding") sözleşme tahtında ilgili kredi limitine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.

U4

Genel kredi sözleşmesi tahvinda Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanımına sahip olup 22.11.2022 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken kredi hakiyesi toplam tutarı 96.212.858 TL ve 8.723.888 Amerikan Doları tutarlarının toplamıdır.

Kuveyt Türk ile imzalanan genel kredi sözleşmesinde Kuveyt Türk'ün onayı olmaksızın Şirket'in kefil, rehin veren veya avalistini hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki Kuveyt Türk tarafından önemli olarak nitelendirilecek değişiklikler, Şirket, kefil, rehin veren veya avalistilerin malvarlıklarının, mali durumlarının olumsuz yönde etkileyecek ölçüde devir edilmesi, sınırlandırılması, malvarlıkları ile mütenasip olmayan ölçüde borçlanmaları, amlî ekonomik durumdaki olumsuz değişimler, aleyhlerine haciz veya iflas yolu ile takip yapılması veya ihtiyatî haciz veya ihtiyatî tedbir kararı alınması ve benzeri hallerden hüsnin mevcudiyeti temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Kuveyt Türk'ten söz konusu sözleşme kapsamında 19.10.2022 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan haller, muacceliyet sebebi olarak belirtilmiş olup bu hallerde Kuveyt Türk'ün sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Borçların ödenmesini temin için Kuveyt Türk'e verilmiş sözleşme, taksit listesi, geri ödeme tablosu, gerek keşideci ve gerekse cıvanta sıfatıyla verilen çek, bina ve sair belgelerde yer alan borçların herhangi birinin kısmen dahi olsa vadesinde ödenmemesi,
- (ii) Kuveyt Türk ile Şirket arasındaki işbu sözleşme veya başka sözleşme ya da anlaşma hükümlerinin tamamının veya bir kısmının Şirket tarafından hiç veya eksik ya da süresinde yerine getirilmemesi, bunlara uyulmaması, ihlal edilmesi,
- (iii) Şirket, kefiller ve sair imza sahiplerinin ödemelerini tatlı, ödeme güçlüğü içine düşmeleri, alacaklıları ile temin anlaşması yapmaları, iflas konkordato, yeniden yapılandırma, konsolidasyon ve benzeri anlaşmalar için girişimde bulunmaları, bunlara ilişkin söylemler yapılması,
- (iv) Kuveyt Türk'te olan borç ve yükümlülüklerin yerine getirilmesini için anlaşmalar ve sair işlemlere girişilmiş olması,
- (v) Kuveyt Türk'ün teminat veya ek teminat verilmesine ilişkin talebinin, nedeni ne olursa olsun karşılanmaması,
- (vi) Kuveyt Türk'e veriler, belge veya diğerlerin eksik, yanlış veya yanıltıcı olduğunun anlaşılması,
- (vii) Kuveyt Türk tarafından Şirket lehine verilen teminat mektubu, garanti taahhütleri ve çek konumunda sorumluluk bedellerinin kısmen de olsa tazmin edilmesi ve tazmin olan bedelin tüm fersleri ile birlikte derhal Kuveyt Türk'e ödenmemesi,
- (viii) Teminat mektubu, çek, aval ve sair nedenlerle doğmuş komisyenler, her türlü vergi, harç, resim, for, masraf ve sair fern borçların kısmen dahi olsun ödenmeleri gereken tarihte/ vadesinde ödenmemesi,
- (ix) İlgili mevzuat gereği verilmesi gerekenler başta olmak üzere, Kuveyt Türk tarafından malvarlıkları ve mali durum ve sair hususlara ilişkin olarak talep edilecek bilgi ve belgelerin zamanında verilmemesi, eksik veya yanlış verilmesi,

- (x) Herhangi bir sebeple Şirket hesaplarının açık vermesi halinde, açık kısmın derhal kapatılmaması/ödenmemesi,
- (xi) Özel amaç ve şartlarla kullanılan kredilerdeki şart ve amacı aykırı kullanımlar,
- (xii) Gerekli sigortaların hiç veya geçetli olarak yapılmaması, geç veya eksik yapılması, süresinde yenilenmemesi, primlerinin kısmen de olsa ödenmemesi,

5.2.1.2 Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. ile İmzalanmış Genel Kredi Sözleşmesi

Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. ("Eximbank") ile Eksun Gıda arasında 16.12.2021 tarihinde 20.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır.

Genel kredi sözleşmesi taahhüdü Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkânına sahip olup 23.11.2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ilgili genel kredi sözleşmesi kapsamında bakiye kredi baccı toplam tutarı 165.000.000 TL ve 947.996 Amerikan Doları tutarlarının toplamıdır.

Eximbank ile imzalanmış genel kredi sözleşmesinde Şirket'in aktiflerinin önemli bir kısmı üzerinde tasarrufla bulunması yahut bulunma riskinin ortaya çıkması yahut bunların rapu ve müsadere edilmesi; Eximbank'ın aleyhine olacak şekilde her hafta şirkete devrolması, şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi vb. durumların olması halleri temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Eximbank'tan söz konusu sözleşme kapsamında 17.10.2022 tarihinde imzalanmış muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılan halleri ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan haller, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerde Eximbank'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Sözleşme hükümlerine göre ödenmesi gereken ana para, faiz, kur payı, komisyon, masraf veya diğer mali yükümlülüklerin vadesinde yerine getirilmemesi, önemsiz olarak ödeme yapılan hallerde herhangi bir ödemeyi vadesinde yapılmaması,
- (ii) Sözleşmeye veya eklerinde kararlaştırılan taahhüt ve yükümlülüklerden herhangi birinin uygun bir şekilde yerine getirilmemesi, talebe rağmen istenilen teminatların zamanında ve istenilen koşullarda temin edilememesi, yenilenmesi Eximbank tarafından talep edilen teminatların sözleşmeye uygun olarak yenilenmemesi,
- (iii) Eximbank'a yapılan beyan, sunulan belgeler açıklamalarda yanlışlık/gerçeğe aykırılık bulunduktan tespit edilmesi veya kanuna ya da hukuka aykırı işlem ve fiilde bulunulması,
- (iv) Genel Eximbank'a gerekse diğer finans kurumlarına borçlarını ödemede temerrüde düşmesi veya taahhütlerini yerine getirmemesi yahut bu borçları için verilen teminatlara başvurulması,
- (v) Kredi ile ilişkili veya krediye etki edebilecek izin, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi,
- (vi) Keşide edilen senetlerin protesto olması veya çeklerin karşılıksız çıkması, mali yükümlülüklerin yerine getirilemeyeceğinin ilan edilmesi, borçların ödenmesinde aceze düşülmesi, alacaklılara ödeme planı yapmayı teklif etmesi yahut yapması, iflas, iflas etme talebinde bulunması veya tasfiye takibine maruz kalması, yahut herhangi bir aktif üzerinde haciz veya benzeri bir işlem yapılması; tasfiyeye gidilmesi, herhangi bir yetkili mahkemede tasfiyesine yönelik dava açılması, yahut bir rapor sunulması.

- (vii) TTK hükümleri çerçevesinde bir bağlı şirket olması durumunda, bakım şirketin harçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi veya yukarıda sayılan hallerin bakım şirket bakımından da gerçekleşmesi
- (viii) Faaliyetleri ile ilgili olarak gerekli izin, ruhsat, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, askıya alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi, ticari taahhütlerini dardırması,
- (ix) Kredilerden doğan taahhütlerini yerine getirmesine mani olacaklı yahut tehlikeye sokacaklı anlaşılabilir herhangi bir olayın vuku bulması veya iktisadi şartlarda değişiklik olması,
- (x) Şirket'in bu sözleşmeyle yüklenmiş taahhüt ve yükümlülüklerinden herhangi birini yerine getirmemesi ya da getirmeyeceğini belli olması,
- (xi) Yasal düzenlemeler itibarıyla talep edilen denetlenmiş bilanço, kar-zarar ve diğer mali tablolar ve hesapları veya Ekimbank'ın zaman zaman, kendi takdirine göre isteyeceği hesap ve iş durumu ile mali durumu hakkındaki bilgileri Ekimbank'a vermemesi,
- (xii) Ekimbank'ın izni olmadan bu sözleşmeden doğan haklardan, sözleşmenin devri veya alacağına terahhüt yoluyla ya da başka her ne ad altında olursa olsun kısmen de olsa devir ve temlik edilmesi,
- (xiii) Şirket hakkında mal gizleme, mal kaçırma, adresi terk gibi davranışlar nedeniyle borcunu ödeme konusunda kanaat oluşması,
- (xiv) Bu sayılanların dışında farklı nedenlerle kredibilitesinde ve geri ödeme kabiliyetinde olumsuzluk saptanması.

5.2.1.3 Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. ile İmzalanmış Genel Kredi Sözleşmesi

Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. ("Finans Katılım") ile Eksim Yatırım Holding arasında 08.05.2020 tarihinde 140.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. İncesu Gayrimenkul Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("İncesu"), Eksim Gıda ve Altınapa Değirmencilik'e sözleşme kapsamında Finans Katılım tarafından grup limiti tahsis edilmiştir. Tahsis edilen limit çerçevesinde grubun dâhil bu şirketlerden sadece birisine veya birkaçına veya tamamına kredi kullanılabilir. İncesu, Eksim Gıda ve Altınapa Değirmencilik ayrıca sözleşme kapsamında ilgili kredi limitine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.

Şirket'ten alınan bilgiye istinaden, Şirket de söz konusu genel kredi sözleşmesi kapsamında kredi kullanmış olup 22.11.2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ilgili genel kredi sözleşmesi kapsamında bakiye kredi borcu bulunmamaktadır.

Finans Katılım ile imzalanmış genel kredi sözleşmesi uyarınca, mevzuatta ve sözleşme kapsamında muacceliyet nedeni olarak sayılan hallerin Şirket, kefil, rehin veren, avalist ve sair tüm kişiler nezdinde gerçekleşmesi durumunda da temerrüt hali geçerlidir. Finans Katılım'ın onayı olmaksızın ilgili kredi sözleşmesi müşterisi olarak Şirket'in Etil yetkiyetini veya hak etkiyetini kaybetmesi, ticari faaliyetlerini dardırması veya faaliyet konularını değiştirmesi, mali durumunu olumsuz yönde etkileyecek ölçüde malvarlığı üzerinde tasarrufla bulunması, sınırlandırılması, malvarlığı ve mali güç ile mutenasip olmayan ölçüde borçlanması, mali-ekonomik durumunun kredi ilişkisine girildiği tarihten itibaren olumsuz olarak değişmesi; Şirket'in pay sahipliği yapısında yönetim kadrosunda Finans Katılım tarafından önemli

olarak nitelendirilecek değişiklikler olması veya Finans Katılım'dan izin almaksızın bölünmesi, birleşmesi veya tür değiştirilmesi halleri temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Hatta arz işlemlerine ilişkin olarak Finans Katılım'dan söz konusu sözleşme kapsamında 30.12.2023 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda açıklanan temerrüt hallerine ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan haller, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerde Finans Katılım'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Alacakların herhangi birinin gününde ve tamamen ödenmemesi,
- (ii) Sözleşme ve eklerinde kararlaştırılan taahhüt ve yükümlülüklerinden herhangi birinin kısmen veya tamamen ihlal edilmesi (Örneğin, Finans Katılım tarafından değiştirilen teminat şartlarının tam ve zamanında yerine getirilmemesi, talep edilen teminatların veya ilave teminatların verilmemesi, Şirket'in Finans Katılım'a verdiği bilgi ve belgelerin gerçek olmadığını Finans Katılım tarafından tespit edilmesi vb.),
- (iii) Şirket'in (i) üçüncü kişilere karşı herhangi bir borcunu, zamanında ve gereği gibi öfletmemesi, (ii) üçüncü kişilere karşı herhangi bir taahhüdünü ihlal etmesi, (iii) üçüncü kişilere karşı vadeli borçlarının vadesinden önce talep edilmesi, (iv) Şirket'in alacaklı olan üçüncü kişilerin, vadeli alacaklarını muaccel kılmaya hak kazanması,
- (iv) Şirket'in, gerek Finans Katılım gerekse de başka alacaklılar/kişiler için keşide etokler, senetlerin protesto olması veya çeklerin karşılıksız çıkması, diğer alacaklılarına olan borçlarını kısmen dahi olsa vadesinde ödememesi, ödemelerini tamli etmesi, ödeme güçlüğü içine düşmesi, alacaklıları ile temdit anlaşması yapması, iflas, konkordato talehinde bulunması, yeniden yapılandırma, konsolidasyon ve benzeri anlaşmalar için girişimde bulunması,
- (v) Şirket'in Finans Katılım tarafından talep edilen hesap durum belgesi de dâhil olmak üzere, mali durumuna ilişkin olarak talep edilecek bilgi ve belgeleri zamanında ve eksiksiz olarak vermemesi, vermektten imtina etmesi, gerçeğe aykırı bilgi veya belge vermesi, hukuka aykırı eylemlerde bulunması,
- (vi) Şirket'in kefillerinden birinin kefaletinden vazgeçmesi,
- (vii) Şirket'in aleyhine tica takibi yapılması veya ihtiyari haciz/iltiyati tedbir kararı alınması ve benzeri hallerden herhangi birisinin mesuliyeti,
- (viii) Şirket'in pay sahipliği yapısında veya yönetimi kadrolarında Finans Katılım tarafından özemi, olarak nitelendirilecek değişiklikler olması veya Finans Katılım'dan izin almaksızın bölünmesi, birleşmesi veya tür değiştirilmesi,
- (ix) Kredilerden herhangi birinin, Finans Katılım'ın Kredi kullandırma amacına aykırı şekilde kullanılması,
- (x) Şirket'in sözleşmeden doğan taahhütlerini ve alacakların tahsilini olumsuz şekilde etkileyecek herhangi bir olayın gerçekleşmesi,
- (xi) Kredi konusu mallara ve teminatlara ilişkin sigortaların, kısmen veya tamamen, Finans Katılım'ın uygun klotlarla yapılmaması veya yenilenmemesi, geç yapılması veya yenilenmesi, primlerinin kısmen de olsa ödenmemesi,

- (xii) Yukarıda belirlenen hallerin alacaklar için şahsi teminat vermiş herhangi biri veya Şirket'in ve/veya şahsi teminat verenlerden herhangi birinin hakını ortakları hakkında gerçekleşmiş olması,
- (xiii) Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde Şirket'in veya şahsi teminat verenlerin bağlı şirket olması durumunda hakim şirketin veya hakim teşebbüsün borçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi ve yukarıda belirtilen hallerden herhangi birinin hakim şirket veya hakim teşebbüs bakımından da gerçekleşmesi.

3.2.1.4 Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş. ile İmzalanmış Genel Kredi Sözleşmesi

Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş. ("Albaraka Türk") ile Eksun Gıda arasında 24.11.2020 tarihinde 600.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Eksun Yatırım sözleşmeleri taahhüdü altında ilgili kredi limitlerine kadar reesensel kefil olarak hareket etmektedir.

Genel kredi sözleşmesi taahhüdü Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 22.11.2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ilgili genel kredi sözleşmesi kapsamında haliye kredi borcu bulunmamaktadır.

Albaraka Türk ile imzalanmış genel kredi sözleşmesi kapsamında Şirket'in Kefil, rehin veren veya avalistin izni, onay, ruhsat ve sair yetkilerinin iptal veya ticari faaliyetin durdurulması, yine Banka'dan onay alınmadan birleşme, devir, bölünme nedeni ile hissedarlık yapılarında %25 ve üzerindeki değişiklikler ile %25 oranında olmasa da hukuki ve fiili nitelikli pay ve hakları ortaklık değişikliği ve yine yeterli kadrolarında ciddi değişiklikler yapılması TTK gereği bağlı şirket olması halinde hakim şirket içinde burada sayılan durumların gerçekleşmesi temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Albaraka'dan söz konusu sözleşme kapsamında 07.10.2022 tarihinde imzalanmış muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılan haller ek olarak sözleşmede aşağıda sayılan haller, muaccelyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerde Albaraka Türk'ün sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Borçların ödemesi için Albaraka Türk'e verilmiş taksit listesi, ödeme planı/tablosu, taahhüt, sözleşme ve sair belgelerde yer alan vadelerde ödenmemesi ve yine keşideci, avalist, çiranta ve sair sıfatlarla borçlu bulunan piyşe, çek, bono ve sair belgelerle yer alan borçların herhangi birisinin kısmen dahi olsa vadesinde ödenmemesi.
- (ii) Sözleşme veya Albaraka Türk ile Şirket arasındaki başka sözleşme, taahhüt ve sair belgelerde yer alan yükümlülüklerin Müşteri tarafından tamamen veya kısmen hiç veya süresinde veya da gereği gibi yerine getirilmemesi, bunlara riyotlanması, ihlal edilmesi
- (iii) Şirket, Kefil ve sair borçluların gerek Albaraka Türk'e ve gerekse diğer banka, finans kuruluşu, piyasa ve kamu kurumlarına olan muaccel borçlarını ödeyememesi, taahhütlerini yerine getirememesi, ödemelerini tatil, ödeme güçlüğü içerisinde düşmeleri, alacaklıları ve teminat anlaşması yapmaları, ifcaylerinde icra veya iflas takibi başlatılması, hacizlere muhatap olması, ticari faaliyetini durdurması veya son vermesi, konkordato talep edilmesi, yeniden yapılandırma, konsolidasyon ve benzeri anlaşmalar için girişimde bulunmaları, bunlara ilişkin söylentiler yayılması.
- (iv) Borç ve yükümlülüklerin yerine getirilmemesi için anlaşmalar ve sair işlemlere girilmiş olması.

- (v) Teminat verilmesi veya ek teminat verilmesine ilişkin Albaraka Türk'ün talebinin karşılanmaması.
- (vi) Teminat mektubu, çek, aval ve sair nedenlerle doğmuş komisyonlar, her türlü vergü, harç, resim, fon, masraf ve sair ferî borçların kısmen dahi olsun ödenmeleri gereken tarihtevadesinde ödenmemesi.
- (vii) Albaraka Türk tarafından Şirket lehine verilen teminat mektubu ve sair garanti taahhüt belgelerinin (gayrimakûf kredi kapsamında olan kredi bedellerinin) kısmen de olsa tazmin edilmesi ve tazmin olan bedelin tüm fer'ileri ile birlikte derhal Albaraka Türk'e ödenmemesi.
- (viii) İlgili mevzuat gereği verilmesi gerekenler ile malvarlıkları ve mali durum ve sair hususlara ilişkin olarak Banka tarafından talep edilecekler başta olmak üzere bilgi ve belgelerin zamanında verilmemesi, eksik, yanlış, yanlışler hukuka aykırı olması
- (ix) Şirket, Kefil, rehin veren veya avalistlerin malvarlıklarını, mali durumlarını olumsuz yönde etkileyecek ölçüde devir etmeleri veya sınırlamaları, malvarlıkları ile mütenasip olmayan ölçüde borçlanmaları, mali-ekonomik durumdaki olumsuz değişimler, aleyhlerine haciz veya iflas yolu ile takip yapılması veya ihtiyati haciz veya ihtiyati tedbir kararı alınması ve benzeri hallerden herhangi birisinin mevcudiyeti
- (x) Herhangi bir sebeple Şirket hesaplarının açık vermesi halinde, açık kısmın derhal kapatılmaması, ödenmemesi
- (xi) Özel amaç veya şartlarla kullanılan kredilerdeki şart ve usulce aykırı kullanımlar, kredi ile ilişkili veya krediyi etkileyebilecek izin, onay ve sair yetkilerin iptal edilmesi veya geri alınması, önemli şekilde değiştirilmesi
- (xii) Gerekli sigortaların hiç veya geçerli olarak yapılmaması, geç veya eksik yapılması, süresinde yenilenmemesi, primlerinin kısmen de olsa ödenmemesi.
- (xiii) Mevzuatın ve Sözleşme'nin ilgili hükümlerinin öngördüğü diğer sebeplerin oluşması
- (xiv) Muacceliyet nedenleri yukarıda sayılanlarla sınırlı olmayıp, sayılanların benzeri olan diğer nedenler ile mevzuatta veya özel sözleşmelerde öngörülen diğer tüm nedenler

3.2.1.5. Emlak Katılım Bankası A.Ş. ile İmzalanın Genel Kredi Sözleşmesi

Emlak Katılım Bankası A.Ş. ("**Emlak Katılım**") ile Eksun Gıda arasında 05.02.2020 tarihinde 100.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Eksun Yatırım Holding sözleşmeler tahtında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.

Genel kredi sözleşmesi tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanımına imkanına sahip olup 22.11.2022 tarih itibarıyla Şirket'in ilgili genel kredi sözleşmesi kapsamında bakiye kredi borcu bulunmaktadır.

Emlak Katılım ile imzalanın genel kredi sözleşmesi kapsamında Şirket, kefil, rehin veren veya avalistlerin malvarlıklarını, mali durumlarını olumsuz yönde etkileyecek ölçüde devir etmeleri, sınırlamaları, malvarlıkları ile mütenasip olmayan ölçüde borçlanmaları, mali-ekonomik durumdaki olumsuz değişimler, aleyhlerine haciz veya iflas yolu ile takip yapılması veya ihtiyati haciz veya ihtiyati tedbir kararı alınması ve benzeri hallerden herhangi birinin mevcudiyeti; Şirket, kefil, rehin veren veya

avalistlerin hissedarlık yapısında ya da yönetimi kadrosunda bankaca önemli addedilecek değişiklikler muacceliyet hali olarak düzenlenmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Emlak Katılım'dan söz konusu sözleşme için 18.11.2023 tarihinde imzalanan mutabakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıdaki sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan haller muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerde Emlak Katılım'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Borçların ödenmesini temin için Emlak Katılım'a verilmiş sözleşme, taksit listesi, geri ödeme tablosu, gerek keşideci ve gerekse ciraatı sıfatıyla verilen çek, bono ve sair belgelerde yer alan borçların herhangi birisini kısmen dahi olsa vadesinde ödenmemesi.
- (ii) Emlak Katılım ile Şirket arasındaki Sözleşme veya başka bir sözleşme/anlaşma hükümlerinin tamamının veya bir kısmının Müşteri tarafından hiç veya eksik veya süresinde yerine getirilmemesi, bunlara uyulmaması, ihlal edilmesi,
- (iii) Şirket, Kefil ve sair imza sahiplerinin ödemelerinin tarifi, ödeme güçlüğü içerisinde düşmeleri, alacaklıları ile temdil anlaşması yapmaları, iflas, konkordato, iflasın ortelenmesi, yendiden yapılandırma, konsolidasyon ve benzeri anlaşmalar için girişimde bulunmaları, bunlara ilişkin söylentiler yayılması.
- (iv) Emlak Katılım'a olan borç ve yükümlülüklerin yerine getirilmemesi için anlaşmalar ve sair işlemlere girilmiş olması,
- (v) Teminat verilmesi veya ek teminat verilmesine ilişkin Emlak Katılım'ın talebinin, nedeni ne olursa olsun karşılanmaması,
- (vi) Emlak Katılım'a verilen belge/hilgilerin, eksik, yanlış/yanlış olduğu anlaşılmaması.
- (vii) Emlak Katılım tarafından Şirket lehine verilen teminat mektubu, garanti taahhütleri ve çek kanunu sorumluluk bedellerinin tazmin edilmesi ve tazmin olan bedelin tüm faizleri ile birlikte derhal Emlak Katılım'a ödenmemesi,
- (viii) Teminat mektubu, çek, aval ve sair nedenlerle defteruş komisyonları, her türlü vergi, harç, resm, fon, masraf ve sair feri borçların kısmen dahi olsun ödenmeleri gereken tarihte/vadesinde ödenmemesi,
- (ix) İlgili mevzuat gereği verilmesi gerekenler başta olmak üzere Banka tarafından malvarlıkları ve mali durum ve sair hususlara ilişkin olarak talep edilecek bilgi ve belgelerin zamanında verilmemesi, eksik veya yanlış verilmesi.
- (x) Herhangi bir sebeple Şirket hesaplarının açık vermesi halinde, açık kısmını derhal kapatılmaması/ödenmemesi,
- (xi) Özel amaç veya şartlarla kullanılan kredilerdeki şart ve amaca aykırı kullanımlar.
- (xii) Gerekli sigortaların hiç veya geçerli olarak yapılmaması, geç veya eksik yapılması, süresinde yenilenmemesi, primlerin kısmen de olsa ödenmemesi,
- (xiii) Muacceliyet nedenleri olarak sayılan yukarıdaki nedenlerle tahdidli olmayıp, mevzuatın gerektiği haller ile Bankanın borcun geri ödenmesini tehlikede görmesi, bu yönde teahhüt edilmiş olması vb. gibi hallerde hesap kat.

2.2.1.6 Vakıf Katılım Bankası A.Ş. ile İmzalanın Genel Kredi Sözleşmesi

Vakıf Katılım Bankası A.Ş. ("Vakıf Katılım") ile Eksun Gıda ve Alınupa Değirmencilik arasında 19.11.2016 tarihinde 110.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Tam Enerji Yatırımı Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Tam Enerji"); sözleşmeler tahtında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.

Genel kredi sözleşmesi tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkânına sahip olup 22.11.2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ilgili genel kredi sözleşmesi kapsamında bakiye kredi borcu toplam tutarı 83.000.000 TL'dir.

Vakıf Katılım ile imzalanan söz konusu kredi sözleşmesi tahtında, Şirket, Kefil, rehin veren veya avalistlerin malvarlıklarını, mali durumlarını olumsuz yönde etkileyecek ölçüde devir etmeleri, sınırlamaları, malvarlıkları ile münasip olmayan ölçüde borçlanmaları, mali ekonoimik durumdaki olumsuz değişimler; aleyhlerine haciz veya iflas yolu ile takip yapılması veya ihtiyati haciz veya ihtiyati tedbir kararı alınması ve benzeri hallerden herhangi birisinin mevcudiyeti; Şirket'in, Kefil, rehin veren veya avalistlerin Vakıf Katılım tarafından önerilen adedececek olan ve Şirket'in yönetim yapısı ile hissedarlık yapısındaki değişiklikler muacceliyet nedeni olarak kabul edilmiş olup Şirket herhangi bir uyarıya gerek kalmaksızın temerrüde düşmüş sayılmaktadır. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Vakıf Katılım'dan söz konusu sözleşme için 10.10.2022 tarihinde imzalanan mütabakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan haller muacceliyet sebebi olarak belirtilmiş olup bu hallerde Vakıf Katılım'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Borçlarını ödememesini temin için Vakıf Katılım'a verilmiş sözleşme, taksit listesi, geri ödeme tablosu, gerek keşideci ve gerekse cıranca sıfatıyla verilen çek, bono ve sair belgelerde yer alan borçların herhangi birisinin kısmen dahi olsa vadesinde ödenmemesi,
- (ii) Vakıf Katılım ile Şirket arasındaki bu Sözleşme veya başka bir sözleşme/antlaşma hükümlerinin tamamının veya bir kısmının Şirket tarafından hiç veya eksik veya süresinde yerine getirilmemesi, bunlara uyulmaması, ihlal edilmesi,
- (iii) Şirket, Kefil ve sair imza sahiplerinin ödemelerini tamli, ödeme güçlüğü içerisinde düşmeleri, alacaklıları ile temdit antlaşması yapmaları, iflas, konkordato, iflasın ertelenmesi, yeniden yapılandırma, konsolidasyon ve benzeri antlaşmalar için girişimde bulunmaları, bunlara ilişkin söylentiler yayılması,
- (iv) Vakıf Katılım'a olan borç ve yükümlülüklerin yerine getirilmemesi için antlaşmalar ve sair işlemlere girilmiş olması,
- (v) Teminat verilmesi veya ek teminat verilmesine ilişkin Vakıf Katılım'ın talebinin, neredi ne olursa olsun karşılanmaması,
- (vi) Vakıf Katılım'a verilen belge/bilgilerin, eksik, yanlış/yanıltıcı olduğunun anlaşılması,
- (vii) Vakıf Katılım tarafından Şirket lehine verilen teminat mektubu, garanti taahhütleri ve çek kamuni sorumluluk hedellerinin kısmen de olsa tazminin talep edilmesi,

- (viii) Teminat mektubu, çek, avat ve sair nedenlerle doğmuş komisyonlar, her türlü vergi, harç, resim, fon, masraf ve sair ferî borçların kısmen dahi olsun ödenmeleri gereken tarihte/vadesinde ödenmemesi,
- (ix) İlgili mevzuat gereği verilmesi gerekenler başta olmak üzere Vakıf Katılım tarafından malvarlıkları ve mali durum ve sair hususlara ilişkin olarak talep edilecek bilgi ve belgelerin zamanında verilmemesi, eksik veya yanlış verilmesi,
- (x) Herhangi bir sebeple Müşteri hesaplarının açık vermesi halinde, açık kısmını derhal kapatılmaması/ödenmemesi,
- (xi) Özel amaç veya şartlarla kullanılan kredilerdeki şart ve amaca aykırı kullanımlar,
- (xii) Gerekli sigortalıların hiç veya geçerli olarak yapılmaması, geç veya eksik yapılması, süresinde yenilenmemesi, primlerinin kısmen de olsa ödenmemesi,
- (xiii) Şirket'ta Vakıf Katılım'dan izin almaksızın bölünmesi, hıfzı, hıfzı veya bir değişikliği veya bu işlemlere teşebbüs etmesi,
- (xiv) Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde Şirket'in veya şahsi teminat verenlerin bağlı şirket olması durumunda hakını şirketin veya hakını teşebbüsün borçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi ve yukarıda belirtilen hallerden herhangi birinin hakını şirket veya hakını teşebbüs bakımından da gerçekleşmesi,
- (xv) Muacceliyet nedenleri olarak sayılan yukarıdaki nedenler tahdidi olmayıp, mevzuatın gerektirdiği hallerde Bankanın haremiz getiri ödemesini tehlikede görmesi, bu yönde istihbarat edinmiş olması vb. gibi hallerde hesabı kar.

5.2.1.7 Ziraat Katılım Bankası A.Ş. ile İmzalanmış Genel Kredi Sözleşmesi

Ziraat Katılım Bankası A.Ş. ("Ziraat Katılım") ile Eksim Gıda arasında:

- 13.04.2016 tarihinde 5.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Tan Enerji ve Altınapa Değirmencilik sözleşme taahhüdü altında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.
- 10.04.2020 tarihinde 15.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Karadeniz Hes Elektrik A.Ş. ("Karadeniz Hes") ve Altınapa Değirmencilik sözleşme taahhüdü altında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.
- 29.09.2022 tarihinde 100.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Eksim Enerji A.Ş. ("Eksim Enerji") sözleşme taahhüdü altında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.

Ziraat Katılım ile imzalanmış söz konusu kredi sözleşmesi taahhüdü, Şirket, kefil, avat ve diğer borçluların ve gerek Ziraat Katılım'a ve gerekse diğer bankalara, finans kuruluşlarına, piyasa ve kamu kurumlarına olan borçlarının ödeyememeleri, tahhütlerini yerine getirememeleri, ödeme güçlüğü içerisinde düşmeleri; Şirket, kefil, avat ve rehîm verenin mal varlıklarını, mali durumlarını olumsuz yönde etkileyecek ölçüde devir etmeleri, sınırlamaları, mal varlıklarını ile mütenasip olmayan ölçüde borçlanmaları, ekonomik durumlarının olumsuz değişmesi; Şirket'in kefil, avat ve rehîm verenin hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki Ziraat Katılım tarafından önemli olarak nitelendirilecek değişikliklerin olması temerrüt nedeni olarak kabul edilmiş Halka arz işlemlerine

ilişkin olarak Ziraat Katılım'dan söz konusu sözleşme kapsamında 13.11.2022 tarihinde imzalanan münafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Genel kredi sözleşmesi tabiri altında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkânına sahip olup 22.11.2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ilgili genel kredi sözleşmesi kapsamında bakiye kredi borcu toplam tutarı 257.102.765 TL'dir.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan hallerin müacceliyet sebebi olarak belirtilmiş olup bu hallerde Ziraat Katılım'ın sözleşmeyi fesih etme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Ziraat Katılım'ın, Sözleşme'de, taksit istesinde, geri ödeme taahhüdünde ve diğer ödeme takvimlerinde belirtilen alacaklarından herhangi birisinin kısmen veya tamamen vadesinde ödenmemesi,
- (ii) Şirket'in gerek keşideki ve gerekse enama sıfatıyla Ziraat Katılım'a verdiği çek, bono ve sair belgelerde yer alan borçlarından herhangi birisinin kısmen veya tamamen vadesinde ödenmemesi,
- (iii) Ziraat Katılım ile Şirket arasındaki Sözleşme veya başka bir sözleşme, taahhüt ve benzeri belgelerde yer alan yükümlülüklerini tamamının veya bir kısmının Şirket tarafından kısmen veya tamamen yerine getirilmemesi veya ihlal edilmesi,
- (iv) Ziraat Katılım hesaplarının herhangi bir sebeple açık vermesi, alacaklıları ile temin anlaşması yapmaları, aleyhlerinde icra veya iflas takibi başlatılması, ihtiyati tedbir, ihtiyati haciz ve hacze muhatap olmaları, ticari faaliyetini durdurmaları veya son verinmeleri, konkordato talep etmeleri, yeniden yapılandırma, konsolidasyon ve benzeri anlaşmalar için görüşme bulunmaları ve benzeri diğer durumların oluşması,
- (v) Ziraat Katılım'ın teminat/tek teminat verilmesine ilişkin talebinin Şirket tarafından karşılanmaması,
- (vi) Ziraat Katılım tarafından Şirket lehine verilen teminat mektubu, garanti taahhüdüleri ve sair taahhüt bedellerinin kısmen veya tamamen tazmin edilmesi,
- (vii) Teminat mektubu, çek, aval ve sair nedenlerle doğmuş komisyonlar, her türlü vergü, harç, resim, fon, masraf ve sair ferî borçların kısmen dahi olsun ödenmeleri gereken tarihte ödenmemesi,
- (viii) İlgili mevzuat gereği verilmesi gerekenler başta olmak üzere Ziraat Katılım tarafından mal varlıkları ve mali durum ve sair hususlara ilişkin olarak talep edilecek bilgi ve belgelerin zamanında verilmemesi, eksik, yanlış veya hukuka aykırı verilmesi,
- (ix) Şirket, Kefil, temin veren veya avalesinin fiil ehliyetini kaybetmesi, ölümü, tüzel kişilerin izin, uzay, ruhsat ve sair yetkilerinin iptali veya ticari faaliyetin durdurulması, hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki Ziraat Katılım tarafından önemli olarak nitelendirilecek değişikliklerin olması,
- (x) Kredi'nin kullanım şartlarına ve amacına aykırı şekilde kullanılması. Kredi ile ilgili izin, onay ve sair yetkilerin iptal edilmesi.

- (xi) Kredi konusu mallara ve teminatlara ilişkin sigortaların yapılmaması, geç veya eksik yapılması, geçersiz şekilde yapılması, süresinde yenilenmemesi, primlerinin eksik veya hiç ödenmemesi,
- (xii) Şirket'in veya diğer borçluların bağlı şirket olması durumunda hakim şirket veya hakim teşebbüs bakımından işbu madde hükümlerinin gerçekleşmesi,
- (xiii) Ziraat Katılım'ın, borcun geri ödenmesini risikli görmesi ve bu konuda hilafet edirmiş olması gibi durumlarda hesaba kat.
- (xiv) Herhangi bir sebeple şirket hesaplarının açık vermesi hâlinde, açık kısmın derhal kapatılmaması/ödenmemesi,
- (xv) Borç ve yükümlülüklerin yerine getirilmemesi için arlaşımlar ve sair işlemlere girişilmiş olması.

5.7.1.8 T.C. Ziraat Bankası A.Ş. ile İmzalanın Genel Kredi Sözleşmesi

T.C. Ziraat Bankası A.Ş. ("Ziraat Bankası") ile Eksun Gıda arasında;

- 28.01.2014 tarihinde 10.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Tam Enerji ve Altınapa Değirmencilik sözleşme taahhüdü altında ilgili 11.000.000 Amerikan Doları tutarına kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.
- 07.10.2015 tarihinde 5.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Tam Enerji ve Altınapa Değirmencilik sözleşme taahhüdü altında ilgili 5.500.000 Amerikan Doları tutarına kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.
- 21.07.2016 tarihinde 1.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. 01.08.2016 tarihinde kredi sözleşmesinin limiti 4.000.000 Amerikan Doları tutarında artırılarak toplam limiti 5.000.000 Amerikan Doları olarak artırılmıştır. Tam Enerji ve Altınapa Değirmencilik sözleşme taahhüdü altında ilgili 5.500.000 Amerikan Doları tutarına kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.
- 09.10.2018 tarihinde 5.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Tam Enerji ve Altınapa Değirmencilik sözleşme taahhüdü altında ilgili 5.500.000 Amerikan Doları tutarına kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.
- 16.12.2020 tarihinde 150.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Dicle Kök Enerji Yatırım A.Ş. ("Dicle Kök") ve Eksun Yatırım Holding, sözleşme taahhüdü altında 165.000.000 TL kredi limitine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.
- 10.12.2021 tarihinde 250.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Dicle Kök ve Eksun Yatırım Holding, sözleşme taahhüdü altında 275.000.000 TL kredi limitine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.

Ziraat Bankası ile imzalanın söz konusu kredi sözleşmeleri taahhüdü, Ziraat Bankası'nın izni olmaksızın, Ziraat Bankası'nın aleyhine olacak şekilde bir başka şükhete devrılması, şirket hisselerinin el değıştirmesi, birleşmesi, bir değıştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, kredilerden doğan taahhütlerini yerine getirmesine mani olacağı yahut tehlikeye sokacağı açıkça anlaşılan herhangi bir hukuki – mal – idari olayın gerçekleşmesi; aktiflerinin önemli bir kısmı üzerinde tasarrufla bulunması yahut huluuma riskinin ortaya çıkması yahut bunların iptal ve müsadere edilmesi, iktisadi şartların değışiklik olması, firma veya ortakların sahip olunan ve olunacak alacaklar, menkul ve gayrimenkuller vs. malvarlığının Ziraat Bankası'nın zararına sebebiyet verecek şekilde elden çıkarılması, söz konusu

maliyetleri üzerinde aynı ayrı ve şahsi yükümlülükler tesis edilmesi, takyidat yaratılması temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Ziraat Bankası'ndan söz konusu sözleşme kapsamında 17.11.2022 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Genel kredi sözleşmesi taahhüde Şirket farklı para birimleriyle kredi kullanma imkânına sahip olup 22.11.2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ilgili genel kredi sözleşmesi kapsamında bakiye kredi borcu bulunmamaktadır.

Yükarıda sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan haller muacceliyet sebebi olarak belirtilmiş olup bu hallerin Şirket veya genel kredi sözleşmesi kefil/kefilleri nezdinde meydana gelmesi halinde Ziraat Bankası'nın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Krediyeye üçer aylık dönem (Mart, Haziran, Eylül, Aralık) sonlarında ve/veya Ziraat Bankası'na belirlenecek tarihlerde veya vade tarihinde tahakkuk ettirilecek faiz, komisyon ve yasal kesintilerle diğer masrafların, aynı gün tahsil edilmemesi, letnine açılan teminat mektupları, aval, kabul, akreditif, kontregaranti, garanti vb. tüm gayri nakdi kredilerin tamamı ödemesi ve söz konusu tutarın Ziraat Bankası'na belirlenecek süre içinde ödenmemesi ya da gayrinakdi kredilerin dönemsel komisyon tutarlarının gününde ödenmemesi,
- (ii) Ziraat Bankası'nda bulunan diğer kredi hesaplarından birisine, vadesi gelmemiş olsa dahi Ziraat Bankası'na muacceliyet verilmesi,
- (iii) Sözleşme kapsamında yer alan taahhüt ve yükümlülüklerinden herhangi birinin uygun bir şekilde yerine getirilmemesi, ek teminat ve/veya depo talebinde bulunulmasına rağmen bu talebin yerine getirilmemesi, gerek Bankaya, gerekse diğer finans kurumlarına kendisinin veya risk grubundaki firmaların borçlarını ödemede temerrüde düşmesi veya taahhütlerini yerine getirememesi yahut kredi ile ilişkili veya krediye eki edilebilecek izin, onay veya yetkilerin alınmaması ve/veya alınmış olanların herhangi bir zamanda resmi makamlarca geri alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi,
- (iv) Düzenlediği senetlerin protesto olması veya çeklerinin karşılıksız çıkması, mali yükümlülüklerini yerine getiremeyeceğini ilan etmesi, borçlarını ödemede acele düşmesi, alacaklılarına ödeme planı sunması, kendisinin, risk grubundaki şirketlerin veya üçüncü şahısların (kendisinin ve/veya risk grubundaki şirketler hakkında iflas/ iflas erteleme, konkordato talebinde bulunması yahut herhangi bir aktifi üzerinde haciz veya benzeri bir işlem yapılması, tasfiyeye gitmesi,
- (v) Kendisinin veya risk grubundaki şirketlerin borçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi veya yukarıda sayılan hallerin, firmaların risk grubunda yer alan şirketler bakımından da gerçekleşmesi,
- (vi) Şirket faaliyetleri ile ilgili olarak gerekli izin, rühsat, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, askıya alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi, ticari faaliyetlerini durdurması.

5.2.1.9 Türkiye Garanti Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmesi

Türkiye Garanti Bankası A.Ş. ("Garanti") ile Hırsun Çıda arasında,

- 27.11.2012 tarihinde 2.040.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Eksim Yatırım, Tam Enerji ve Altınapa Değirmencilik sözleşmeler tahtında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.
- 14.06.2013 tarihinde 6.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Eksim Yatırım, Tam Enerji ve Altınapa Değirmencilik sözleşmeler tahtında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.

Genel kredi sözleşmesi tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanımına imkanına sahip olup 22.11.2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ilgili genel kredi sözleşmesi kapsamında haksız kredi borcu bulunmamaktadır.

Banka arz işlemlerine ilişkin olarak, Şirket'in mali yükümlülüklerini yerine getiremeyeceğini ilan etmesi, borçlarını ödemediği acze düşmesi, alacaklılarına ödeme planı yapmayı teklif etmesi, iflas erteleme talebinde bulunması Şirket'in mali yükümlülüklerini yerine getiremeyeceğini ilan etmesi, borçlarını ödemediği acze düşmesi, alacaklılarına ödeme planı yapmayı teklif etmesi, iflas erteleme talebinde bulunması; Banka tarafından haklı sebep olarak değerlendirilen hallerin gerçekleşmesi muacceliyet sebebi olarak sayılmaktadır. Garanti'den söz konusu sözleşmeler kapsamında 30.12.2022 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan haller muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerde Garanti'nin sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Belirli bir vadede ödemesi kararlaştırılan borçlarda, Müşteri, kredi borcunu (taksitlerden herhangi birini) vadesinde, tahakkuk edecek faiz, komisyon ve diğer masrafları ve bir bütün vergi, resim ve harçları ile birlikte ödememesi,
- (ii) Belirli bir vade kararlaştırılmayan kredilerde; borç Banka'nın göndereceği kredi kat ihbarı ile verilen süre içinde ödenmemesi,
- (iii) Şirket'in mali yükümlülüklerini yerine getiremeyeceğini ilan etmesi, borçlarını ödemediği acze düşmesi, alacaklılarına ödeme planı yapmayı teklif etmesi, iflas erteleme talebinde bulunması,
- (iv) Üçüncü kişilerce Şirket hakkında Şirket'in banka'ya olan borcunu ödemesini olumsuz etkileyebilecek mahiyette icra takibi/dava açılması,
- (v) Diğer haklı sebepler.

5.2.1.10 Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ile İmzalanmış Genel Kredi Sözleşmesi

Türkiye Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ("Yapı Kredi") ile Eksim Gıda arasında 21.10.2013 tarihinde 50.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Tam Enerji ve Altınapa Değirmencilik sözleşme tahtında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.

Genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanımına imkanına sahip olup 22.11.2022 tarihi itibarıyla Şirket'in haksız kredi borcu bulunmamaktadır.

Yapı Kredi ile imzalanan genel kredi sözleşmesi tahtında Yapı Kredi'nin onayı olmaksızın Şirket'in bölünmesi, devralması, birleşmesi, hisse değişimi yapması hali ile Şirket veya müteselsil kefillerin iş ve ilişkileriyle ilgili olarak mali durumlarını önemli ölçüde aleyhine etkileyecek olayların vuku bulması ve/veya Şirket'in ortaklık yapısının Yapı Kredi'nin yazılı izni olmaksızın değişmesi halleri temerrüt

nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Yapı Kredi'den söz konusu sözleşmeler kapsamında 03.01.2023 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan haller, bunlarla sınırlı olmaksızın, Şirket veya teminat verenler nezdinde gerçekleşmesi halinde muacceliyet sebebi olarak belirtilmiş olup bu hallerde Yapı Kredi'nin sözleşmeye feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Sözleşme'de yer alan taahhüt ve borçlardan herhangi birinin hiç yerine getirilmemesi veya eksik yerine getirilmesi yahut zamanında verme getirilmemesi,
- (ii) Utas istenmesi veya konkordato ilan edilmesi,
- (iii) Yapı Kredi'nin alacaklarının ödenmesinin tehlikeye düşeceği miktarda haciz veya icra takibine maruz kalınması,
- (iv) Şirket veya müteselsil kefillerin normal işletme faaliyeti dışında borç altına girilmesi,
- (v) Yapı Kredi veya başka bankalardan kullanılmış bulunan kredilerden herhangi birinin kat edilmesi,
- (vi) Şirket'in veya müteselsil kefillerin Yapı Kredi'nin yazılı izni olmaksızın Şirket veya kefillere ait menkul veya gayrimenkul'ler üzerine herhangi bir ayrı hak, ipotek tesis edilmesi, hakların devredilmesi veya paraya çevrilmesi,
- (vii) Şirket'in hakim ortağının, doğrudan veya dolaylı olarak Şirket'in sermayesinde ve aynı zamanda yönetiminde hakimiyetini kaybetmesi,
- (viii) Şirket'in bu Sözleşme gereği yükümlülüklerini yerine getirmesini sağlayacak herhangi bir izin, muvafakat veya yetkinin iptal edilmesi, durdurulması veya onereli ölçüde değiştirilmesi,
- (ix) Şirket ve müteselsil kefiller TTK'nın ilgili maddelerinde düzenlendiği şekilde aynı şirketler topluluğunda bulunmaları halinde, Şirket veya müteselsil kefiller tarafından işbu Sözleşme kapsamındaki borçlar ve kefalet sorumluluğu ile ilgili olarak, TTK'nın ilgili maddeleri gereğince yasal süresi içinde ve her halükarda en geç ilgili faaliyet yılı sonu ermeden tülen yasaya uygun olarak denkleştirme yapılmaması,
- (x) Teminat değerlerinde bir azalma olması ve/veya sair bir sebeple teminat açığı oluşması ve/veya kredilerin teminat olarak verilen süreli kefalet/kefaletlerin sona ermesi ve müteselsil kefiller tarafından süresi içinde yenilenmemesi halinde, Yapı Kredi'nin Şirket'e göndermiş olduğu ihbara rağmen, Yapı Kredi tarafından talep edilen teminatların süresi içinde tesis edilmemesi ve/veya teminat açığı kadar nakit, Yapı Kredi'nin talebinden itibaren 2 (iki) iş günü içinde Yapı Kredi tarafından belirtilen hesaplara Yapı Kredi'ye rehmi olarak aktarılması,
- (xi) Sözleşme'de belirtilen Yapı Kredi tarafından bildirilen yahut Yapı Kredi internet sitesinde yayınlanan yeni komisyon/faiz oranının Şirket tarafından kabul edilmemesi halinde, yapılan faiz ve/veya komisyon değişikliğine ilişkin bildirim yahut Yapı Kredi internet sitesinde yapılan güncellemeyi izleyen 3 (üç) iş günü içinde tüm kredi borcunun, tüm fer'ileriyle birlikte Yapı Kredi'ye nakden ve def'aten ödenerek kapatılmaması

5.2.1.11 Türkiye Halk Bankası A.Ş. ile İnciralanın Genel Kredi Sözleşmesi

Türkiye Halk Bankası A.Ş. ("Halkbank") ile Eksun Gıda arasında;

- 11.06.2015 tarihinde 5.500.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Tam Enerji ve Alınma Değirmencilik sözleşme tahtında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.
- 09.03.2016 tarihinde 16.500.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Tam Enerji ve Alınma Değirmencilik sözleşme tahtında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.
- 08.11.2021 tarihinde 30.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Eksun Yatırım sözleşme tahtında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.
- 01.07.2021 tarihinde 150.000.000,00 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Eksun Yatırım sözleşme tahtında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.

Halkbank ile Alınma Değirmencilik arasında;

- 23.11.2015 tarihinde 11.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Tam Enerji ve Eksun Gıda sözleşme tahtında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.
- 21.12.2017 tarihinde 10.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Tam Enerji ve Eksun Gıda sözleşme tahtında ilgili kredi limitlerine kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.

Sayılan genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkânına sahip olup 22.11.2022 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken kredi bakiyesi bulunmamaktadır.

Genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket'in hisselerinin Halkbank'ın aleyhine olacak şekilde el değiştirmesi temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Halkbank'tan söz konusu sözleşme kapsamında 11.10.2022 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda açıklanan temerrüt hallerine ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan haller, bunlarla sınırlı olmaksızın, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerde Halkbank'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır.

- (i) Şirket'in faaliyetleri ile ilgili olarak gerekli izin, rızasız, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, askıya alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi
- (ii) Halkbank'ın izni olmaksızın Halkbank'ın aleyhine olacak şekilde bir başka şirkete devredilmesi, Şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tut değiştirilmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi,
- (iii) Konkordato talebinde bulunulması.

- (iv) Borç ödemede acze düşüldüğünün tespit edilmesi,
- (v) Keşide ettiği senetlerin protesto olması veya çeklerinin karşılıksız çıkması,
- (vi) İşletmesini veya rehin altına alınmış menkulleri, fikri ve sınai hakları ya da mülkünü usulca alacağı tahsilini zorlaştıracak şekilde veya önemli bir bölümünü başkalarına devir, ferag veya temlik etmesi, bir aynı hak ile takyit etmesi veya Halkbank'ın muvafakati alınmaksızın başka bir mahale nakletmesi, başkaları ile değiştirmesi, üçüncü şahıslara rehin, kira veya arant olarak vermesi, herhangi bir aktifi üzerinde haciz veya alacağı tahsilini zorlaştıracak benzeri bir işlem yapması ya da ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde bir bağlı şirket olması durumunda hakim şirketin borçlarını ödeyeceğini ilan etmesi veya madde kapsamında sayılı hallerin hakim şirket bakımından da gerçekleşmesi,
- (vii) Diğer finans kurumları ve alacaklıları tarafından firma hakkından yasal takip yapılması ya da risklerinin finans kurumlarıca kredilerle takip hesaplarına kritik etkinliğinin istihbar edilmesi.

5.2.2 Finansal Kiralama Sözleşmeleri

Şirket, üretim faaliyetlerinde kullanılmak üzere ihtiyacı olan makine ve ekipmanlar için finansal kiralama sözleşmeleri ile finansman elde etmiş ve bu kapsamda çeşitli finansal kiralama kuruluşlarıyla finansal kiralama sözleşmeleri akdetmiştir.

5.2.2.1 Ziraat Katılım Bankası A.Ş. ile İmzalanmış Finansal Kiralama Sözleşmeleri

Şirket ile Ziraat Katılım ile arasında 3.880.783,00 TL tutarında 27.05.2020 tarihli ve 2020-01722-01 numaralı finansal kiralama sözleşmesi imzalanmıştır.

Söz konusu finansal kiralama sözleşmesi talimatı 22.11.2022 tarihi itibarıyla Şirket'in borç haksıyesi 2.561.870 TL tutarındadır. Söz konusu finansal kiralama sözleşmesi kapsamında Şirket'in kiralama dönemi sonunda kiralanmış makineleri satın alma hakkı bulunmaktadır.

Şirket ile Ziraat Katılım arasında akdedilen finansal kiralama sözleşmesi kapsamında Şirket'in hissedarlık yapısında ve yönetim kadrosundaki önemli değişiklikler muacceliyet sebebi olarak düzenlenmiştir. Herhangi bir muacceliyet sebebinin gerçekleşmesi üzerine Ziraat Katılım sözleşme kapsamında sahip olduğu tüm alacağı tahsil yetkili olur ve verilmiş bir terminat varsa bunu paraya çevirebilir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Ziraat Katılım'dan söz konusu finansal kiralama sözleşmesi için 25.12.2022 tarihinde imzalanmış mutabakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Şirket'in hissedarlık yapısı ve yönetim kadrosundaki değişiklikler haricinde, aşağıda sayılan haller finansal kiralama sözleşmesi kapsamında temerrüt hali olarak kabul edilmiş olup gerçekleşmesi halinde Ziraat Katılım'la ilgili sözleşmeyi feshetme hakkı vermektedir:

- Kiraloyana verilmiş sözleşme, ödeme planı, poliçe, çek, bono ve sair belgelerde yer alan borçların herhangi birisinin kısmen dahi olsa vadesinde ödenmemesi,
- Şirket, kefil, avukat ve sair ilgililerin ödemelerini tutulmuş, ödeme güçlüğü içermesine düşmeleri, iflas, konkordato, iflasın ertelenmesinin talep edilmesi, yarılar yapılandırma, konsolidasyon ve benzeri anlaşmalar için girişimde bulunulması.

- Kiralayana olan borç ve yükümlülüklerin yerine getirilmemesi için kiralayana aleyhine harici anlaşmalarda bulunulması, tedbir, karar ve sair işlemlere başlanılmış olması,
- Teminat verilmesi veya teminatların artırılması, ek teminat verilmesine ilişkin kiralayana talebinin karşılanmaması,
- Kiralayana verilen belge ve bilgilerin yanlış ve yanıltıcı olduğunun anlaşılması,
- İlgili mevzuat gereği verilmesi gerekenler başta olmak üzere kiralayana tarafından malvarlıkları ve mali durum ve sair hususlara ilişkin olarak talep edilecek bilgi ve belgelerin zamanında verilmemesi, eksik veya yanlış verilmesi,
- Gerekli sigortaların hiç veya geçerli olarak yapılmaması, geç yapılması, sigorta primlerinin ödenmemesi,
- Mevzuatın ve Sözleşme'nin ilgili hükümlerinin öngörülmediği diğer sebeplerin oluşması.

5.2.3 Kira Sertifikası İhracına İlişkin Sözleşmeler

Şirket yurt içinde, halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara ve/veya tahsisli satış yoluyla ihraç edilmesi planlanan yönetimin sözleşmesine dayalı toplam 300.000.000 TL nominal tutara kadar kira sertifikası ihraç etmek üzere 31.08.2021 tarihinde SPK'ya başvuru yapmıştır. SPK'nın 05.11.2021 tarihli ve 12709 sayılı kararı doğrultusunda Şirket, III-63-1 Kira Sertifikaları Tebliği kapsamında kira sertifikası ihraç etmiştir.

Şirket, SPK'nın onay yazısı ve onaylı ihraç belgesi üzerine, Emlak Varlık Kiralama A.Ş. ile birlikte 27.07.2022 tarihinde "Eksan Gıda Yönetim Sözleşmesine Dayalı Kira Sertifikası İhracı Temel Hüküm ve Koşulları Sözleşmesi" akdetmiştir. Sözleşme kapsamına özellikleri belirtilen buğday çeşitleri ile bunların işlenmesinden elde edilen un ürünlerini ve bu varlıkların satışından elde edilen gelirler dayanak varlık/portföy varlığı olarak tespit edilmiştir.

Şirket 27.07.2022 tarihinde imzalandığı devralma taahhüdü ile birlikte, kira sertifikalarının vadelerinin sona ermesi halinde veya Şirket'in ihraca ilişkin sözleşmelerdeki herhangi bir hükme uymayan işlem ya da eylemlerde bulunması ya da Şirket'in temerüde düşmesi hallerinde Şirket portföy varlıklarını Emlak Varlık Kiralama A.Ş.'den belirlenen iade bedeli üzerinden devralmayı kabul etmektedir. Şirket, ilgili sözleşmeler için halka arz işlemlerine ilişkin olarak Ek-3'te belirtildiği şekilde gereken izinleri almıştır.

Şirket 11.11.2022 tarihli ve 2022-20 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Katılım Varlık Kiralama A.Ş. aracılığıyla, Şirket'in fon kullanıcısı olarak yer alacağı, SPK'nın kararı tarihinden itibaren 1 yıl içinde, halka arz edilmeksizin tahsisli olarak ve/veya nitelikli yatırımcılara satılmak veya satış şekillerinin birlikte kullanılmasına yönelttiği 750.000.000 TL ihraç tavanı ile sınırlı olarak rentierler halinde satılmak üzere yurt içinde kira sertifikası ihraç edilmesine yönelik karar almıştır.

Şirket, aldığı Yönetim Kurulu kararı üzerine, bahsi geçen kira sertifikası ihracının gerçekleştirilmesi amacıyla Şirket'in Katılım Varlık Kiralama A.Ş.'yi yetkilendirmesi ile tarafların taahhüt ve yükümlülüklerinin heifanmesi amacıyla 21.11.2022 tarihinde "Kira Sertifikası İhraç Protokolü" akdetmiştir.

Şirket, Katılım Varlık Kiralama A.Ş. ile birlikte 22.11.2022 tarihinde "Kira Sertifikası İhraç Programı Temel Hüküm ve Koşulları Sözleşmesi" akdetmiştir. Sözleşme kapsamına özellikleri belirtilen her türlü maddi ve maddi olmayan varlık ve huku. varlık/profitoy varlığı olarak tespit edilmiştir.

Şirket fon kullanıcısı olacağı 500.000.000 TL tutara kadar, farklı tenip ve vadelerde, tahsisli ve/veya nitelikli yatırımları satılmak üzere ihraç edilmesi planlanan yönetim sözleşmesine dayalı kira sertifikalarına ilişkin ihraç belgesi SPK'nın 29.12.2012 tarih ve 77/1859 sayılı kararı ile onaylanmıştır. Şirket'in ikinci kira sertifikası ihraçı kapsamında imzalanmış olduğu sözleşmelerde Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenlemeye rastlanmamıştır.

5.3. Bireysel İş Sözleşmeleri

Şirket'in 27.02.2023 tarihli itibarıyla Türkiye genelinde çalışan sayısı 457'dir. Çerçeve sözleşme zatiğinde olan ve mavı yaka ve beyaz yaka işçileri ile imzalanan standart iş sözleşmeleri altında Şirket'in faaliyetlerini ve mali durumuna olumsuz etkileyebilecek herhangi bir hüküm bulunmamaktadır. 10.06.2009 tarihli ve 25134 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 4857 sayılı İş Kanunu uyarınca, işverenleri elli veya daha fazla işçi çalıştırdıkları özel sektör işyerlerinde yüzde beş engelli işçi çalıştırmakla yükümlüdürler. Aynı il sınırları içinde birden fazla işyeri bulunan işverenin bu kapsamda çalıştırmakla yükümlü olduğu işçi sayısı, toplam işçi sayısına göre hesaplanır. Şirket'in İstanbul il sınırları içerisinde toplam 83 çalışanı bulunmakta ve 2 engelli işçi çalıştırma yükümlülüğü olmakla birlikte, mevcut durumda 1 engelli işçi çalıştırmaktadır. 1 engelli çalışan daha istihdam edilmesi amacıyla Şirket gerekli hassasuruda bulunmuştur. Şirket'in Tekirdağ il sınırları içerisinde toplam 239 çalışanı bulunmaktadır ve 7 engelli çalıştırma yükümlülüğüne uymaktadır. Şirket'in Konya'da toplam 124 çalışanı bulunmaktadır. 4 engelli işçi çalıştırma yükümlülüğüne uymaktadır. İşveren, engelli işçi çalıştırma yükümlülüğü olduğu halde çalıştırmaması durumunda her engelli işçi ve çalıştırılmayan her ay için 2023 yılında yaklaşık 13.190 TL idari para cezasına tabi tutulmaktadır. Şirket, 08.12.2022 tarihli beyanında, engelli işçi çalıştırma yükümlülüğü kapsamında herhangi bir idari para cezasına çarptırılmadığını beyan etmiştir.

5.4. Satış Sözleşmeleri

Şirket ürünlerini ulusal ve uluslararası pazarda buğday unu satışları yapmaktadır. Şirket sipariş bazında alıcılarda sözleşmeleri imzalamakta ve buzun yanında küçük ölçekli satışlarında teyitli sipariş formları ile satış yapılmaktadır. Satış sözleşmeleri genel itibarıyla Şirket'in hazırladığı taslaklar üzerinden imzalanmış olup genel şart ve hükümleri içermektedir. Sözleşmelerin vadesi genel olarak 25 ila 30 gün arasında değişmektedir. Şirket, halka arz işlemlerine ilişkin olarak Ek-3'te belirtildiği şekilde gereken izinleri almıştır.

5.5. Tedarik Sözleşmeleri

Şirket İsviçre, İskoçya, Birleşik Arap Emirlikleri gibi yurt dışı merkezli çeşitli öğütme buğday ve buğday unu satıcıları ile sipariş bazında tedarik sözleşmeleri imzalamıştır. Şirket, tedarik ettiği ürünleri irba tedarik sözleşmeleri ve sipariş formları ile yürütmektedir. Ürün tedarik sözleşmeleri genel itibarıyla satıcılara ait standart taslaklar üzerinde imzalanmış olup genel şart ve hükümleri içermektedir. Sözleşme ve sipariş formları uyarınca Şirket alım bedelini ödenmeyi, satıcılar ise ilgili ürünleri Şirket'e teslim etmeyi üstlenmektedir. Sözleşmelerin vadesi genel olarak 15 ila 35 gün arasında değişmektedir. Şirket'in imzalanmış olduğu öğütme buğday ve buğday unu tedarik sözleşmeleri kapsamında Şirket, halka arz işlemlerine ilişkin olarak Ek-3'te belirtildiği şekilde gereken izinleri almıştır.

5.6. Distribütörlük Sözleşmeleri

Şirket'in matbu biçimde birçok şirket ile akdettiği distribütörlük sözleşmeleri bulunmaktadır. Bu sözleşmeler tahtında distribütör şirketler, Şirket'in ürettiği "un ve unlu mamüller, pişirme yardımcıları" olarak nielerdirilen un, irmik, nişasta, pudra şekeri ve benzeri ürünleriz Batman, Şanlıurfa, Gaziantep, Konya, Malatya, Edirne, Tekirdağ, Muş, Van, Hakkari, Yozgat, Karşehir ve Iğdır gibi çeşitli iller ve ilçeleri sınırlarında pazarlanmasını üslenmektedir. Söz konusu distribütörlük sözleşmeleri uyarınca Şirket, belirli dönemler özelinde distribütöre satış hedefi belirlemekte ve bu hedefi artırabileceği gibi azaltabilmektedir. Sözleşmeler belirli bir süreye bağlı tutulmuş ve tarafların ticari ilişkiyi sürdürdüğü sürece yürürlükte olacak şekilde tanzim edilmiştir. Şirket'in fiyatlarında değişiklik yapması halinde yeni fiyatları distribütörlere bildirmesi gerekmektedir. Sözleşmelerde, ödemelerin distribütöre ait çek ile yapılması gerektiği öngörüldüğü gibi 90, 75, 60 günlük olmak üzere ve bunun gibi çeşitli ödeme vadeleri düzenlenmiştir. Ek olarak Şirket, distribütörün ortakları ya da ortakların sahip olduğu oyların miktar ve oranlarında meydana gelebilecek değişikliklerde sözleşmeyi feshetme yetkisini haizdir. Ancak, Şirket'in imzalamış olduğu distribütörlük sözleşmeleri kapsamında Şirket paylarını halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenlemeye rastlanmamıştır.

5.7. Diğer Sözleşmeler

5.7.1 Fason Üretim Sözleşmeleri

Şirket, belirli ürünlerin fason üretimini sağlamak üzere çeşitli şirketlerle fason üretim sözleşmesi imzalamaktadır. Bu sözleşmeler kapsamında fason üretim yapmak olan Eksun Gıda'ya standart olarak işi bizzat görme yükümlülüğü yüklenmiş ve ayrıca Eksun Gıda'nın üreteceği ürünlerin belirlenen kalitede üretilip, üretilmediğini tespit etmek amacıyla şirketlere Eksun Gıda'ya denetim ve muayene etme yetkileri tanınmıştır.

Söz konusu fason üretim sözleşmelerinin bazıları karşı tarafın kontrol değişikliği, pay devri gibi konuların gerçekleşmesi halinde tek taraflı fesih hakkı tanımaktadır. Şirket, ilgili sözleşmeler için halka arz işlemlerine ilişkin olarak Ek-3'te belirtildiği şekilde gereken izinleri almıştır.

5.7.2 Hizmet Sözleşmeleri

5.7.2.1 Genel Hizmet Sözleşmeleri

Şirket faaliyetlerini gerçekleştirmek amacıyla çeşitli durumlara ilişkin olarak üçüncü kişilerden bazı hizmetler almaktadır. İşbu hizmetlere ilişkin sözleşmeler Şirket tarafından hizmet halinde imzalanmakta ve bu kapsamda şirket faaliyetlerinin sürekliliği sağlanabilmektedir. Şirket'in üçüncü kişilerden aldığı hizmetler başlıca (i) dijital ve reklam ajans hizmetleri (ii) taşıma hizmetleri, (iii) yapı ve inşaat hizmetleri (iv) kalite belgelendirme hizmetleridir. Faaliyet konusu kapsamında temin ettiği hizmetler haricinde Şirket; işçi sağlığı güvenliği hizmetleri, taşıma motorlu kara nakli araçları kiralama hizmetleri, gümrük müşavirliği hizmetleri ve yazılım destek hizmetleri gibi genel mahiyette hizmet sözleşmeleri de akdetmiştir. Şirket, ilgili sözleşmeler için halka arz işlemlerine ilişkin olarak Ek 3'te belirtildiği şekilde gereken izinleri almıştır.

5.7.2.2 Depo Hizmet Sözleşmeleri

Şirket, çeşitli depolama şirketleri ile un ve buğday gibi emtiaların depolanmasına ilişkin depolama hizmet sözleşmeleri imzalamıştır. İşbu depolama hizmet sözleşmelerinin süreleri 1 ay ile 1 yıl arasında değişmektedir. Söz konusu depolama sözleşmelerinin bazılarında depolama ücretleri aylık olarak

belirlenirken, bazıları depolanan malların ağırlığına göre hesaplanmaktadır. İlgili sözleşmeler uyarınca, kira depolama servisi sunan şirketler, depolanan ürünlerdeki fire oranının yaklaşık olarak %0.5-0%0.5'i geçmeyeceği konusunda taahhütlerde bulunarak ürünleri depolamayı, Şirket ise kira bedellerini ödemeyi üstlenmektedir. Şirket'in imzalamış olduğu depo hizmet sözleşmeler kapsamında Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenlemeye rastlanmamıştır.

6. GAYRİMENKULLER

Şirket'ten alınan bilgi kapsamında, Şirket'in Aksaray Merkez'de ve Kırklareli Merkez'de tarlaları, İstanbul Silivri'de ve Nevşehir Gülşehir'de birer arsası ve İstanbul Başakşehir'de mesken kompleksi dışında, mahki olduğu herhangi bir gayrimenkulün bulunmadığı anlaşılmıştır. Şirket'in ürettiği bilgiye ve ilgili gayrimenkullere ait TAKBİS kayıtlarına istinaden, söz konusu gayrimenkuller üzerinde aşağıda detayları belirtilen Türkiye Elektrik Dağıtım A.Ş. ("TEDAŞ") lehine 1 TL bedel karşılığında 99 yıllığına kurulmuş kira şartı dışında herhangi bir takyidat bulunmamakta olup bu gayrimenkullere ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

- Şirket'in Aksaray ili Merkez ilçesinde bulunan tarla niteliğindeki taşınmaz, 0 numaralı ada ve 1048 numaralı parselde kayıtlı olup 4000100 m²'dir.
- Şirket'in Aksaray ili Merkez ilçesinde bulunan tarla niteliğindeki taşınmaz, 0 numaralı ada ve 1240 numaralı parselde kayıtlı olup 124400.00 m²'dir.
- Şirket'in Aksaray ili Merkez ilçesinde bulunan tarla niteliğindeki taşınmaz, 0 - numaralı ada ve 1047 numaralı parselde kayıtlı olup 55400.00 m²'dir.
- Şirket'in Kırklareli ili Merkez ilçesinde bulunan tarla niteliğindeki taşınmaz, 102 numaralı ada ve 187 numaralı parselde kayıtlı olup 35703.70 m²'dir.
- Şirket'in İstanbul ili Silivri ilçesinde bulunan arsa niteliğindeki taşınmaz, 3994 numaralı ada ve 3 numaralı parselde kayıtlı olup 2789.99 m²'dir.
- Şirket'in Nevşehir ili Gülşehir ilçesinde bulunan arsa niteliğindeki taşınmaz, 753 numaralı ada ve 11 numaralı parselde kayıtlı olup 9960.51 m²'dir.
- Şirket'in İstanbul ili Başakşehir ilçesinde bulunan mesken niteliğindeki taşınmaz, 671 numaralı ada ve 1 numaralı parselde kayıtlı olup 72929.17 m²'dir. İlgili mülkiyet üzerinde TEDAŞ lehine 1 TL bedel karşılığında 99 yıllığına kira şartı temin edilmiştir.

7. FİKRİ MÜLKİYET HAKLARI

Şirket tarafından sahip olunan tescilli fikri mülkiyet hakları üzerinde aşağıda detaylarıyla açıklanmış olan "Çeşidim" markası üzerine Atılım Dulu Markaları adına sağlanmış kullanım hakkı dışında üçüncü kişiler lehine tescilli bir tasarru veya başkaca hak bulunmamaktadır.

7.1. Markalar

Şirket'in hem yurt içinde hem yurt dışında başlıca kullandığı marka "Sinangil"dir.

- *Türkiye*

İşbu Rapor tarihi itibarıyla, Şirket'in yurt içinde 93 tane tescilli markası bulunmaktadır. Söz konusu markalar Ek-4'de listelenmiştir. Bu markalardan 2022/024378 başvuru numaralı "Çeşidim" ve

200732040 başvuru numaralı "Çeşitli" markaları için Şirket ile Atılım Unlu Mamulleri arasında 01.12.2022 tarihinde tüzahasızlık içermeyen imzalanmış marka lisans sözleşmesi imzalanmıştır. İmzalanmış marka lisans sözleşmesi uyarınca bahsi geçen iki markanın kullanımı hakları Atılım Unlu Mamulleri'ne verilmiştir. Bahsi geçen sözleşme uyarınca Atılım Unlu Mamulleri yukarıda belirlenen markaları kullanarak ürünlerin üretimini veya ürettirilmesini, ithal ve ihrac etmesini, satış, pazarlaması ile dağıtımını sağlayabilecektir. Sözleşme süresi ilave tarihinden itibaren bir yıldır olmakla birlikte geçerlilik süresinin bitiminden en az 3 ay önce taraflardan biri tarafından sözleşmenin sona erdiği bildirilmez ise anlaşma süresi bir yıl daha uzayacaktır ve müttesip süre bitirilerinde aynı kural uygulanacaktır. İlgili markalar haricinde Şirket'in sahip olduğu markaların heçbiri üzerinde taksimat bulunmamaktadır. Markaların her biri, tescil tarihinden başlamak üzere 10 yıllık bir yasa koruma süresine tabidir. Bu koruma süresi 10 yıllık sürelerle yenilenebilir.

- *Ulaştırma Markaları*

Şirket'in yurt dışında tescil edilmiş herhangi bir markası bulunmamaktadır.

7.2. Patent ve Faydalı Modeller

Türk Patent ve Marka Kurumu nezdinde patent veya faydalı model tescilli bulunmamaktadır. Ayrıca, Şirket'in yurt dışında çeşitli ülkelerde tescil ettiği patent veya faydalı modeller de bulunmamaktadır.

7.3. Alan Adları

Şirket'ten alınan bilgi uyarınca Şirket'in toplamda 33 adet alan adı mevcut olup hepsi koruma süreleri içindedir. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca Şirket'in alan adları ve koruma sürelerine ilişkin bilgi Ek-4'te listelenmektedir. Şirket'in başlıca kullandığı alan adı "www.eksun.com.tr"dir.

8. SİGORTALAR

Şirket olağan işleri sırasında oluşabilecek riskleri teminat altına almak amacıyla yangın, doğal afet, terör, işveren mali mesuliyet, üçüncü kişi mali mesuliyet, hırsızlık, emtiyet suistimali, hukuksal koruma sağlayan genişletilmiş yangın abonman sigortaları, özel güvenlik sigortaları ve tehlikeli madde ve tehlikeli atık zorunlu mali sorumluluk sigortaları, çalışanlar, eş ve çocukları için vaka sigortası, gibi bunlarla da sınırlı olmamak üzere kapsamlı sigortalar yaptırmıştır.

Bu kapsamda, menkul ve gayrimenkuller, yangın, parlama, hırsızlık, sel, ziyan, kazaları, grev, lokavt ve terör faaliyetleri gibi tehlikelere karşı sigorta kapsamına alınmıştır.

Şirket tarafından 08.12.2022 tarihli beyanı uyarınca, işbu Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in reddedilmiş herhangi bir sigorta ödemesi talebi bulunmamaktadır. Şirket, 08.12.2022 tarihli beyanında ayrıca, sigorta teminat bedellerinin, faaliyet gösterdiği sektör bakımından ve Şirket'in olağan işleri sırasında oluşabilecek riskler bakımından standart ve yeterli olduğunu beyan etmiştir. Şu zamana kadar Şirket'in tüm sigorta tazminat talepleri herhangi önemli bir uyumsuzluk olmadan sigortacı tarafından karşılanmıştır.

İşbu sigortalar kapsamında, Şirket'ten alınan bilgiye istinaden, 06.12.2022 tarihi itibarıyla Şirket'in toplam sigorta teminat bedeli 773.828.313 TL olup bu sigorta bedeli için ödenen toplam brüt prim 1.483.926.19 TL'dir.

Şirket 08.12.2022 tarihli beyan uyarınca sigorta poliçelerinin kapsamının ilgili mevzuat ve piyasa standartları uyarınca yeterli olduğu ve zorunlu sigortaların tamamının yaptırıldığıı teyit etmiştir.

Söz konusu sigortalara ilişkin poliçelere ait bilgiler Ek-5'te listelenmiştir.

9. DAVALAR

Davalara ilişkin hukuka incelemeimiz Şirket vekili Av. Serdar Bulut tarafından hazırlanıp tarafımıza ibraz edilen Ek-6'da ilgili ayakata güncellik ve Şirket'in taraf olduğu bu tür dava ve icra takiplerini içerdiğine ilişkin 27.12.2022 tarihli beyan ile iletilen dava ve icra takip listeleri ile söz konusu listeden önemli olarak değerlendirdiğimiz ve aşağıda detayları paylaşılan davaların dosyalarının incelenmesine dayanmaktadır.

Şirket tarafından iletilen bilgiye göre, işbu Rapor tarihi itibarıyla, Şirket aleyhine karara bağlanması halinde, Şirket'in faaliyeti, faaliyet sonuçları veya mali durumu üzerinde tek başına veya hep birlikte önemli derecede olumsuz etkisi olabilecek herhangi bir idari işlem, dava, tahkim veya sair idari takip bulunmamaktadır. Şirket, faaliyetlerin olağan akışı çerçevesinde, zaman zaman kıymetli evrak hukuku, mülkiyet hukuku ve iş hukukuna ilişkin davalara taraf olmaktadır. Faaliyetlerin olağan akışı kapsamında Şirket'in yasal takiplere ve taleplere maruz kalması söz konusu olabilmekte ve bu gibi talepler ve iddiaları önemli ölçüde finansal ve idari kaynakların kullanılmasına yol açabilmektedir.

İşbu Rapor tarihi itibarıyla, Şirket'in idetmiş olduğu bilgiye göre, Şirket aleyhine açılmış toplam 21 dava bulunmaktadır. Söz konusu derdest davalar işçi ile işveren uyumsuzluğuna (işçi alacaklarını) ilişkindir. Şirket'in taraf olduğu idari uyumsuzluk bulunmamaktadır. Şirket'in ilettiği bilgiye göre, Şirket aleyhine açılmış olan davaların toplam tutarı, işleyecek faiz hariç olmak üzere, 1.229.350 TL ve 618.715,30 Amerikan Doları'dır.

Şirket tarafından açılmış 17 adet dava bulunmaktadır. Şirket'in ilettiği bilgiye göre, Şirket tarafından açılmış olan davaların toplam tutarı, işleyecek faiz hariç olmak üzere, 328.966,83 TL'dir. Öte yandan, Şirket tarafından başlatılmış derdest icra takiplerinin toplam tutarı, işleyecek faiz hariç olmak üzere 192.331.304,90 TL olan 354 adet derdest icra takibi bulunmaktadır. Ayrıca, Şirket aleyhine başlatılmış toplamda üç adet derdest icra takibi bulunmaktadır. Söz konusu bu icra takiplerinin toplam tutarı, işleyecek faiz hariç olmak üzere 15.798.701,94 TL'dir.

10. KİŞİSEL VERİLERİN KORUNMASI

07.04.2016 tarih ve 29677 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ("KVKK"), kişisel verilerin işlenmesinde başta özel hayatın gizliliği olmak üzere kişilerin temel hak ve özgürlüklerini korumak ve kişisel verileri işleyen gerçek ve tüzel kişilerin yükümlülükten düzenlemek üzere çıkarılmış ve 07.04.2016 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

KVKK, 9546/EC sayılı Avrupa Birliği Veri Koruma Direktifi doğrultusunda hazırlanmıştır ve kişisel verilerin hukuka aykırı şekilde toplanması, işlenmesi, silinmesi, anonim hale getirilmesi ve aktarılmasına ilişkin idari yaptırımlar öngörmektedir. KVKK uyarınca kişisel veriler KVKK'daki istisnalar saklı kalmak üzere, ilgili kişinin açık rızası olmaksızın işlenemez ve aktarılamaz. İşlenmesini gerektiren sebeplerin ortadan kalkması hâlinde kişisel veriler re'sen veya ilgili kişinin talebi üzerine veri sorumlusu tarafından silinir, yok edilir veya anonim hale getirilir. Veri sorumlusunun ve veri işleyen gerçek veya tüzel kişilerin, kişisel verilerin elde edilmesi sırasında aydınlatma yükümlülüğü bulunmaktadır.

Verisi işlenen ilgili kişilerin veri sorumlusuna başvuru hakkı bulunmaktadır. Veri sorumlusu başvuruda yer alan talepleri, talebin niteliğine göre en kısa sürede ve en geç otuz gün içinde ücretsiz olarak

sonuçlandırmak zorundadır. Kişisel verileri işleyen gerçek ve tüzel kişiler, veri işlemeye başlamadan önce Veri Sorumluları Siciline ("VERBİS") kayıtlı olmak zorundadır.

Şirket, İşbu Hukukçu Raporu tarihi itibarıyla VERBİS'e kayıtlı olup, Şirket tarafından işlenen verilerin konusu kişi grupları ziyaretçi, ürün ve hizmet alan kişiler, tedarikçi çalışan ve yetkilisi, çalışan, stajyer ve çalışan adayı, hissedar, ortak ve potansiyel ürün veya hizmet alıcısı grubundaki kişiler olarak belirlenmiştir. Yine Şirket'in VERBİS kayıtlarından, elde edilen kimlik ve iletişim bilgileri kategorisinde bulunan kişisel verilerin yurtdışına aktarıldığı tespit edilmiştir. Şirket'ten alınan 08.12.2022 tarihli beyan uyarınca, Şirket'in VERBİS kayıtlarında yer alan yurt dışına aktarım faaliyetleri KVKK ve sair mevzuat dahilinde gerekli düzenlemelere esaslı biçimde uyularak gerçekleştirilmiştir. Şirket, faaliyetlerini KVKK'ya uygun hale getirmek için, (i) bütün ilgili kişi gruplarını içerecek şekilde hazırlanmış bir KVKK Aydınlatma Metni ve Açık Rıza Beyanı ile (ii) Kişisel Veri Saklama ve İhtiya Politikası oluşturmuş ve kullandığı <http://www.eksun.com.tr> internet sitesinde yayınlamıştır. Şirket'in internet sitelerinde ayrıca ilginizin talebini sunma imkanı tanıyan "Kişisel Verilerin Korunması Başvuru Formu" bulunmaktadır. Şirket'in her departman için ayrı ayrı tuttuğu Kişisel Verileri Koruma Kurumu'nun önermiş olduğu KVKK Yayınları No 30 içerisindeki veri envanteri rehberi ile uyumlu veri envanteri bulunmaktadır. Ayrıca Şirket'in bilgi varlıklarına zarar verecek bilgi güvenliği ihlali sürecini yönetmeyi ve bilgi güvenliği zayıflıklarını zamanında tespit etmek ve tekrarı önlemek amacıyla düzeltici önlemler almaya ve KVKK uyum kapsamında kişisel veri içeren bilgi varlıklarına ilişkin veri ihlali gerçekleşmesi halinde sürecin yönetimi, raporlaması, düzeltici önlemler alınmasını sağlamak amacıyla Bilgi Güvenliği ve Kişisel Veri İhlal Olayı ile Zayıflık Yönetim Prosedürü de bulunmaktadır.

İşbu Hukukçu Raporu tarihi itibarıyla İncelenen Belgeler kapsamında Şirket'in tabii olduğu kişisel verilere korunması mevzuatı düzenlemelerine uymadığına işaret eden herhangi bir dava, tetkik, uyarı veya ihtar bulunmamıştır. Ek olarak, Şirket'in fiili olarak faaliyetlerini kişisel verilerin korunması mevzuatına uygun yürütüp yürütmediği sorgulanmış ve Şirket 08.12.2022 tarihli beyanı ile kişisel verilerin korunması mevzuatı düzenlemelerine esaslı biçimde uyulduğuna ve Şirket'in Kişisel Verileri Koruma Kurumu tarafından Şirket'e ilişkin herhangi bir soruşturma, talep veya ceza bulunmadığını ve Kişisel Verilerin Koruma Kurumu'na Şirket aleyhine şikayete bulunulmadığını teyit etmiştir.

II. SONUÇ

Tarafımıza incelememiz için sunulan bilgi ve belgelere dayanarak, yukarıda yaptığımız açıklamalara bağlı olarak, Kotasyon Yönergesi (Kotasyon Yönergesi'nin 7'nci maddesinin 5'inci fıkrası ile 5'inci maddesinin 1'inci fıkrasının (e) ve (g) bendi kapsamında) uyarınca aşağıdaki hususlar tespit edilmiştir:

- Şirket'in üretimini ve faaliyetlerini etkileyecek önemli hukuki uyumsuzluklar bulunmamaktadır.
- Şirket'in kuruluş ve faaliyeti bakımından hukuki durumu ile paylarının hukuki durumu tabii oldukları mevzuata uygundur.
- Yukarıda 1.3.4 numaralı maddede de açıklandığı üzere, tarafımıza sunulan belgeler çerçevesinde halka arz edilecek payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı herhangi bir husus bulunmamaktadır, ve
- Yukarıda 2.1.5 numaralı maddelerde de açıklandığı üzere, Kotasyon Yönergesi'nin 7'nci maddesinin 5'inci fıkrası kapsamında tarafımıza sunulan belgeler ve beyanlar çerçevesinde yapılan inceleme sonucunda; Şirket'in Yönetim Kurulu üyeleri ile genel müdürlü ve yönetim

kontrolünü elinde bulunduran ortakların; sermaye piyasası mevzuatında ve 19.10.2005 tarih ve 5411 sayılı Bankacılık Kanununda yer alan suçlar, 26.09.2004 tarih ve 5237 sayılı Türk Ceza Kanununun 282'nci maddesinde düzenlenen suçlardan kaynaklanan malvarlığı değerlerini aklama suçları ve ödünç para verme işleri hakkındaki mevzuata aykırılıktan kaynaklanan suçlar, Devletin güvenliğine karşı suçlar, Anayasal düzene ve bu düzenin işleyişine karşı suçlar, milli savunmaya karşı suçlar, devlet sırlarına karşı suçlar ve casusluk, zimmet, irtikâp, 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 gibi suçlardan hüküm giymemiş olması şartını sağladıkları; ayrıca, Türk Ceza Kanununun 53'üncü maddesinde belirtilen süreler geçmiş olsa bile kasten işlenen bir suçtan dolayı beş yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına çarptırılmış olmadıkları tespit edilmiştir.

- Yukarıda 4 numaralı maddede de açıklandığı üzere, Ankara Ofisi ile Konya'daki depolara ilişkin işyeri açma ve çalışma ruhsatının bulunmadığı, Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi için çevre izin görüşünün bulunmadığı ve ayrıca endüstriyel atık planı ile atık beyan formunun da bulunmadığı görülmüş ancak söz konusu bu eksikliklerin temin edilememesi durumunda Şirket'in üretimini ve faaliyetlerini önemli derecede olumsuz etkilemeyeceği anlaşılmıştır.
- Ayrıca, Şirket'in faaliyetlerini sürdürmesi için gerekli olan izin ve ruhsatlara ilişkin yapılan incelemede, yukarıda 4.1 numaralı maddede de açıklandığı üzere, Şirket'in üretim tesislerinin işyeri açma ve çalışma ruhsatları dahil Şirket'in kuruluşu ve faaliyetlerinin devamı için gerekli tüm ruhsat ve izinlere sahip olduğu anlaşılmıştır. Paksoy Ortak Avukat Bürosu olarak halka arz konusunda yapılan hukuki inceleme ve halka arz sürecine ilişkin verilen danışmanlık hizmeti dışında Şirket ve Şirket'in doğrudan ve dolaylı ortaklarına sunduğumuz bir hukuki danışmanlık hizmetimiz ve Şirket, Şirket'in doğrudan ve dolaylı ortakları ile doğrudan veya dolaylı olarak sermaye, yönetim, mali ve ticari ilişki ile vekâlet akdi, ücret akdi ya da sair bir ilişkimiz bulunmamaktadır.

İşbu Rapor Şirket'in talebi üzerine ve sadece Şirket'in istifadesi için ve Şirket tarafından Borsa İstanbul'a ibraz edilmek üzere Şirket'in verdiği bilgi ve belgelere dayanılarak hazırlanmıştır. Sebebi ne olursa olsun yazılı iznimiz alınmaksızın bu Rapor Şirket tarafından üçüncü bir gerçek ya da tüzel kişinin istifadesine sunulamaz, halka arz ile ilgili Borsa İstanbul'un internet sitesi, Kamuyu Aydınlatma Platformu ve ilgili kurumların raporları haricinde herhangi bir yerde yayınlanamaz. Ancak Borsa İstanbul ve SPK tarafından işbu Rapor'un Şirket'in halka arz izahnamesinin ekinde yer almasının kamuyu aydınlatma ilkeleri açısından faydalı olacağı öngörülmesi halinde, bu Rapor Şirket'in halka arz izahnamesine ek olarak, halka arz izahnamesinin ilân edileceği yerlerde ilân edilebilir ve bulundurulabilir. Halka arz kapsamında Rapor'un çeşitli mecralarda yayımlanması, Şirket'in sadece Şirket olduğu hususunu değiştirmeyecektir.

İşbu Rapor'un, Şirket paylarının halka arzı kapsamında izahnamenin bir parçası olarak kullanılması halinde, SPKn, Pay Tebliği, II-15.1 sayılı İzahname ve İhraç Belgesi Tebliği ve SPK tarafından yayımlanan izahnamenin hazırlanmasına ilişkin kılavuz da göz önünde bulundurularak, yatırımcılar sermaye piyasası araçlarına ilişkin yatırım kararlarını izahnameyi diğer tüm ekleri ile birlikte bir bütün olarak değerlendirerek vermelidir.

İşbu Rapor, Kotasyon Yönergesi çerçevesinde yalnızca Şirket'in üretim ve faaliyetlerini etkileyecek önemli bakaki uyumsuzluklarının bulunup bulunmaması, Şirket'in kuruluş ve faaliyetleri bakımından hukuki durumu ile Şirket'in paylarının hukuki durumunun tabi oldukları mevzuata uygunluğu, Şirket'in faaliyetlerini yürütmesi için alması gereken tüm yetki, izin, ruhsat ve benzeri belgelere sahip olup olmadıkları ve bu belgelerin alınması olmasını Şirket'in faaliyetlerine multemmel etkisi ve halka arz edilecek Şirket paylarının devir ve tedavülünü kısıtlayıcı herhangi bir husus bulunup bulunmadığının genel tespiti için hazırlanmış olup, yatırımcıları yönlendirmek veya tüm riskleri kapsayıcı bir şekilde açıklamak amacıyla veya yatırıma teşvik amacıyla hazırlanmamıştır ve her halükârda yatırımcılar sermaye piyasası araçlarına ilişkin yatırım kararlarını izahnamenin bütün olarak değerlendirilmesi sonucunda vermemelidir.

İşbu Rapor hazırlanırken aşağıda yer alan varsayımlara dayanılmıştır:

- İncelediğimiz tüm belgeleri imzalayan taraflar usulüne uygun olarak kurulmuş ve faaliyette bulunmaktadır; söz konusu tüzel kişilikleri temsil eden imza sahipleri usulünce yetkilendirilmiştir.
- İncelediğimiz tüm belgeler doğru ve eksiksiz olup bu belgelerdeki imzalar gerçektir.
- Tarafımıza sunulan tüm belgeler doğru ve eksiksizdir.

İşbu Rapor'a ilişkin olarak ve işbu Rapor'u etkileyebilecek nitelikte, tarafımıza sunulan belgeler dışında başka herhangi bir belge mevcut değildir. İşbu Rapor, Rapor'un tarihi itibarıyla Şirket'in mevcut hukuki durumunu yansıtmakta olup, SPK tarafından onaylanan izahnamede yer alan bilgiler, Rapor'da yer alan bilgilerden farklı olabilir. Rapor hiçbir şekilde yatırım danışmanlığı faaliyeti kapsamında verilen yatırım tavsiyesi değildir. İşbu Rapor, Şirket'in beyanları esas alınarak ve Şirket tarafından sunulan bilgi ve belgeler incelenerek hazırlanmıştır.

İşbu Rapor, Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi uyarınca Şirket için Borsa İstanbul A.Ş. ve talep edilmesi halinde Sermaye Piyasası Kurulu'na sunulmak üzere hazırlanmıştır.

Saygılarımızla,

Paksoy Ortak Avukat Bürosu adına,



Ay. Ömer Çollak

Ortak Avukat

İstanbul Barosu Sicil No: 30775

EKLER

- EK.1** İncelenen Dokümanlar Listesi
- EK.2** İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatları
- EK.3** Kontrol Değişikliği Hükümleri
- EK.4** Markalar, Alan Adları ve Telif Hakları
- EK.5** Sigortalar
- EK.6** İhraççının Taraf Olduğu Davalar ve Takipler
- EK.7** Borsa İstanbul A.Ş.'nin Kurulunun Yönergesi'nin 7/3, 8/1 e ve 8/1 ç maddeleri çerçevesinde hazırlanan Şirket beyanı.
- EK.8** Bağımsız Hukukçu Raporu kapsamında Şirket tarafından hazırlanan beyan.
- EK.9** Şirket'in, Türk Ticaret Kanunu'nun 376'nci ve 377'nci maddeleri kapsamında incelenmesi sonucunda herhangi bir sermaye kaybı ve borca batıklık durumunun bulunmadığına dair Şirket beyanı

09

EK.1 İncelenen Dokümanlar Listesi

Şirket ile doğrudan veya dolaylı ilişkisi bulunmayan bağımsız hukukçu sıfatıyla işbu Rapor'un hazırlanabilmesi için yapmış olduğumuz hukuki inceleme çalışması kapsamında aşağıdaki belgeler tarafımızca incelenmiştir:

- Şirket'in kuruluş esas sözleşmesi ile esas sözleşme değişikliklerine ilişkin genel kurul tutanaklarının yayımlandığı TTSG'nin ilgili sayfaları,
- Şirket'in son üç yıla ilişkin Yönetim Kurulu ve Genel Kurul Kararları, Genel Kurul Toplantılarına ilişkin hazırlananlar listeleri
- Şirket'in pay defterleri ve 21.11.2022 tarihinde A ve B grubu paylar için düzenlenen ilan/haberler
- Şirket'in işleyişini gösterir organizasyon şeması,
- Şirket'in taraf olduğu sözleşmeler
- Şirket'in aktifine kayıtlı menkuller
- Şirket'in İstanbul Ticaret Sicili'nde 849229-0 sicil numarası ile kayıtlı usulünce kurulmuş bir anonim şirket olduğuna gösteren İstanbul Ticaret Odası'ndan alınmış 16.09.2022 tarihli raafyet belgesi,
- İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü'nden alınmış 16.09.2022 tarihli Şirket'in herhangi bir iflas/konkordato veya kısıtlama halinin söz konusu olmadığını belirten 2022-GİD-108929 sayılı iflas ve konkordato belgesi,
- Şirket'in temsil ve ilzamına ilişkin 8 no'lu İç Yönergesi'nin ilan edildiği 11.03.2022 tarih ve 10535 sayılı TTSG ilan sayfası,
- Şirket'in 15.11.2022 tarih ve 22 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Üsküdar 17. Noterliği'nden 21.11.2022 tarih ve 51048, 51062 ve 51011 yevmiye numarası ile onaylanmış imza sirküleri
- Şirket'in 15.11.2022 tarihinde yapılan olağanüstü Genel Kurul toplantı tutanağı ve toplantı hazırlananlar listesi,
- Şirket'in Yönetim Kurulu üyeleri, yönetim kontrolüne elinde bulundurulan gerçek kişi ortakları ve üst düzey yöneticilerinin kişisel adli sicil kayıtları,
- Sinangal ve Safun ile Altınapa Değirmencilik'in birleşme ilanlarının yayımlandığı TTSG ilanları,
- Şirket'in 2019, 2020 ve 2021 yıllarına ait yeminli mali müşavir raporları
- Şirket'in 2019, 2020 ve 2021 yıllarına ait özel bağımsız denetimden geçmiş finansal tabloları ve bağımsız denetçi raporu
- Şirket vekili Av. Serdar Bulut tarafından hazırlanıp ve güncel olduğuna ilişkin 27.12.2022 tarihinde hakkında beyan ibraz edilmiş Ek-6'da yer alan dava listesi,

- Şirket'e ait kişisel verilerin korunmasına ilişkin politikalar ve diğer kişisel verilerin korunmasına ilişkin belgeler, veri envanterleri,
- Şirket'e ait doküman ve veri kontrolü prosedürü,
- Şirket'e ait tescil edilmiş markaları ve alan adları,
- Şirket'e ait araç kasko ve sigorta poliçeleri, beyaz yaka ve eşleri/çocukları için tamamlayıcı sağlık poliçeleri, yangın abonmanı katılım poliçeleri, özel güvenlik mali sorumluluk poliçeleri, tehlikeli madde atık zoruntu mali poliçeleri,
- Şirket'e ait Tapu ve Kadastro Bilgi Sistemi kayıtları,
- Şirket'in tabii olduğu mevzuat gereğince faaliyetlerini yürütebilmesi için gerekli olan izin ve ruhsatlar, işyeri açma ve çalışma ruhsatları, izinler, belgeler, işleme kayıt belgeleri, sarayı sicil belgeleri ve raporlar,
- Şirket'e ait güneş enerjisi santraline ilişkin bağlantı görüşü, çağrı mektupları, bağlantı anlaşmaları,
- Şirket'in üretim tesislerine, şubelerine ve depolarına ait kira sözleşmeleri,
- Şirket'in üretim tesislerine ait kabte belgeleri ve helal sertifikaları,
- Şirket'in, kopyası Ek-7'de yer alan, Borsa İstanbul'un Kotasyon Yönergesi'nin 7/5, 8/1-e ve 8/1-ç maddeleri çerçevesinde hazırlanan 03.03.2023 tarihli beyanı,
- Şirket'in, kopyası Ek-8'de yer alan, Bağımsız Hukukçu Raporu kapsamında hazırlanan 03.03.2023 tarihli beyanı,
- Şirket'in, kopyası Ek-9'da yer alan, Türk Ticaret Kanunu'nun 376'ncı ve 377'nci maddeleri kapsamında incelenmesi sonucunda herhangi bir sermaye kaybı ve borca batıklık durumunun bulunmadığına dair 03.03.2023 tarihli beyanı

EK.2 İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatları

- Selçuklu Fabrika Buğday İşleme Tesisi için 30.12.2021 tarihli 10079 sayılı işyeri açma ve çalışma ruhsatı
- Üsküdar/İstanbul'da bulunan merkez ofisi için 24.12.2013 tarihli, 2013/10872 numaralı işyeri açma ve çalışma ruhsatı
- Muratlı Fabrika Buğday İşleme Tesisi için 10.07.2012 tarihli, 2012/08 sayılı işyeri açma ve çalışma ruhsatı
- Muratlı Fonksiyonel Un Karışımlar Tesisi için 17.09.2012 tarihli, 2012/10 sayılı işyeri açma ve çalışma ruhsatı
- Şirket'in Sultançiftliği Depo'su için 01.04.2015 tarihli, 2015/207 sayılı işyeri açma ve çalışma ruhsatı

Öğ

EK.3 Kontrol Değişikliği Hükümleri

Sözleşme	Ortaklık Yapısı Değişikliğine İlişkin Sözleşmenin İlgili Hükümü	Maddede Aranan Kriter	Sözleşmenin Sona Erme Tarihi	Onay Durumu
Albaraka Türk A.Ş. ile Eksun arasında imzalanan 24.11.2020 tarihli 600.000.000 Türk Lirası değerinde genel kredi sözleşmesi	23.1.10- Müşteri, Kefaletinin veya vekaletinin bir değişikliğine sebep olması, düzenli kura ödemesi için gerekli nakit ve gayri menkul varlıkların işlevsiz veya likitlikten düşürülmesi, yine Banka dan onay alınmadan birleşme, devir, bölünme nedeni ile hisselerinin yapılarında %25 in üzerinde değişiklikler ile %25 oranında ömürde da hukuki ve fiili kontrolün pay ve hissin oranları değişikliği ve yine yönetim kadrolarında ciddi değişiklikler yaşanması, TTK gereği başka şirketler arasında hissin paylaşımında ise bu maddede sayılan durumların gerçekleşmesi.	Şirket ortaklık yapısının belirli oranlarda değişmesi	Süresizdir.	08.11.2022 tarihli onay yazısı
Emlak Katılım Bankası ile Eksun arasında imzalanan 05.02.2020 tarihli 100.000.000 Türk Lirası değerinde genel kredi sözleşmesi	10.7.11- Müşteri, Kefaletinin veya vekaletinin hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki Banka tarafından önemli olarak nitelendirilecek değişiklikler.	Şirket hissedarlık yapılarında Banka tarafından önemli nitelendirilecek değişikliklerin meydana gelmesi	Süresizdir.	18.11.2022 tarihli onay yazısı
Türkiye Finans Katılım Bankası ile Eksun Yatırım Holding A.Ş. arasında imzalanan 08.05.2020 tarihli 140.000.000 Türk Lirası değerinde genel kredi sözleşmesi	25.1.9- Müşteri nin pay sahipliği yapısında veya yönetim kadrolarında Banka tarafından önemli olarak nitelendirilecek değişiklikler olması veya Bankadan izin alınmaksızın bölünmesi, birleşmesi veya tür değişmesi.	Şirket pay sahipliği yapılarında Banka tarafından önemli nitelendirilecek değişikliklerin meydana gelmesi	Süresizdir.	30.12.2022 tarihli onay yazısı

Sözleşme	Ortaklık Yapısı Değişikliğine İlişkin Sözleşmenin İlgili Hükümü	Maddede Aranan Kriter	Sözleşmenin Sona Erme Tarihi	Onay Durumu
Türkiye İhracat Kredi Bankası ile Eksun arasında imzalanan 16.12.2021 tarihli 20.000.000 Amerikan Doları değerinde genel kredi sözleşmesi	j) Banka'nın aleyhine olacak şekilde bir başka şirkete devrolunması, şirket hisselelerinin el değiştirmesi, bölünmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi vb. durumların olması,	Şirket'in ortaklık yapısının Banka'nın aleyhine olacak şekilde değişmesi	Süresizdir.	17.10.2022 tarihli onay yazısı
Kuveyt Türk Katılım Bankası ile Eksun arasında imzalanan 22.12.2021 tarihli imzalanan 20.000.000 Amerikan Doları değerinde genel kredi sözleşmesi	16.2.11 Müşteri, Kefil, rehlin veren veya avalistin hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki Banka tarafından önemli olarak nitelendirilecek değişiklikler.	Şirket hissedarlık yapılarında Banka tarafından önemli nitelendirilecek değişikliklerin meydana gelmesi	Süresizdir.	19.10.2022 tarihli onay yazısı
Vakıf Katılım Bankası ile Eksun arasında imzalanan 19.11.2016 tarihli 110.000.000 Türk Lirası değerinde genel kredi sözleşmeleri	28.2.11. Müşteri, Kefil, rehlin veren veya avalistin hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki Banka tarafından önemli olarak nitelendirilecek değişiklikler.	Şirket hissedarlık yapılarında Banka tarafından önemli nitelendirilecek değişikliklerin meydana gelmesi	Süresizdir.	10.10.2022 tarihli onay yazısı

Sözleşme	Ortaklık Yapısı Değişikliğine İlişkin Sözleşmenin İlgili Hükümü	Maddede Aranan Kriter	Sözleşmenin Sona Erme Tarihi	Onay Durumu
Halk Bankası ile Eksun arasında imzalanan 11.06.2015 tarihli 5.500.000 Amerikan Doları değerinde, 09.03.2016 tarihli 16.500.000 Amerikan Doları değerinde, 01.07.2021 tarihli 150.000.000 TL değerinde ve 08.11.2021 tarihli 30.000.000 TL değerinde genel kredi sözleşmeleri ile Halk Bankası ile Altınapa Değirmencilik arasında imzalanan 23.11.2015 tarihli 11.000.000 Amerikan Doları değerinde 21.12.2017 tarihli 10.000.000 TL değerinde genel kredi sözleşmeleri	4.1.3. Müşterinin ölümü, hacir altına alınması, kendisine vasi veya kayyım tayin edilmesi, tüzel kişinin faaliyetleri ile ilgili olarak gerekli izin, ruhsat, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, askıya alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi, Banka'nın izni olmaksızın, Banka'nın aleyhine olacak şekilde bir başka şirkete devredilmesi, şirket hisselerinin el değiştirilmesi, birleşmesi, tür değiştirilmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, konkordato talebinde bulunulması, borç ödemede acze düşülmesinin tespiti edilmesi,	Banka'nın izni olmaksızın, şirket hisselerinin el değiştirmesi	Süresizdir	11.10.2022 tarihli onay yazısı
Türkiye Garanti Bankası ile Eksun Gıda arasında imzalanan 27.11.2012 tarihli 2.040.000	2.4. Diğer halden sebepler.	Banka tarafından haklı gördülen sebepler	Süresizdir.	30.12.2022 tarihli onay yazısı

Sözleşme	Ortaklık Yapısı Değişikliğine İlişkin Sözleşmenin İlgili Hükümü	Maddede Aranan Kriter	Sözleşmenin Sona Erme Tarihi	Onay Durumu
Amerikan Doları değerinde ve 14.06.2013 tarihli 6.000.000 Amerikan Doları değerinde genel kredi sözleşmeleri				
Ziraat Katılım Bankası ile Eksun Gıda arasında imzalanan 13.04.2016 tarihli 5.000.000 Amerikan Doları değerinde, 10.04.2020 tarihli 15.000.000 Amerikan Doları değerinde ve 29.09.2022 tarihli 100.000.000 Amerikan Doları değerinde genel kredi sözleşmeleri	21.2.10. Müşteri, kefil, rehin veren veya avalistin fiil ehliyetini kaybetmesi, ölünleri, tüzel kişilerin izin, onay, ruhsat ve sair yetkilerinin iptali veya ticari faaliyetin durdurulması, hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki Katılım Bankası tarafından önemli olarak nitelendirilecek değişikliklerin olması.	Şirket hissedarlık yapılarında Banka tarafından önemli nitelendirilecek değişikliklerin meydana gelmesi	Süresizdir.	18.11.2022 tarihli onay yazısı
Türkiye Yapı ve Kredi Bankası ile Eksun Gıda arasında imzalanan 21.10.2013 tarihli 50.000.000 TL değerinde genel kredi sözleşmesi	60 MÜŞTERİ'NİN, BANKA'nın yazılı izni olmaksızın bölünmesi, devrolması, birleşmesi, hisse değişimi yapılması.	Banka'nın yazılı onayı olmaksızın hisse değişimi yapması	Süresizdir	03.01.2023 tarihli onay yazısı

Sözleşme	Ortaklık Yapısı Değişikliğine İlişkin Sözleşmenin İlgili Hükümü	Maddede Aranan Kriter	Sözleşmenin Sona Erme Tarihi	Onay Durumu
<p>T.C. Ziraat Bankası ile Eksun Gıda arasında imzalanan 28.01.2014 tarihli 10.000.000 Amerikan Doları değerinde, 07.10.2015 tarihli 5.000.000 Amerikan Doları değerinde, 21.07.2016 tarihinde 1.000.000 Amerikan Doları tutarında imzalanıp 01.08.2016 tarihinde sözleşme limiti 4.000.000 Amerikan Doları tutarında artırılarak toplam limiti 5.000.000 Amerikan Doları değerinde, 09.10.2018 tarihli 5.000.000 Amerikan Doları değerinde, 16.12.2020 tarihli 150.000.000 TL değerinde ve 10.12.2021 tarihli 250.000.000 TL değerinde genel kredi sözleşmeleri</p>	<p>Kendisinin veya risk grubundaki şirketlerin borçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi veya yukarıda sayılan hallerin, firmanın risk grubunda yer alan şirketler bakımından da gerçekleşmesi, Bankanın izni olmaksızın, Bankanın aleyhine olacak şekilde bir başka şirkete devrolması, şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi,</p>	<p>Bankanın izni olmaksızın Bankanın aleyhine olacak şekilde hisselerinin el değiştirmesi</p>	<p>Süresizdir.</p>	<p>17.11.2022 tarihli onay yazısı</p>

Sözleşme	Ortaklık Yapısı Değişikliğine İlişkin Sözleşmenin İlgili Hükümü	Maddede Aranılan Kriter	Sözleşmenin Sona Erme Tarihi	Onay Durumu
Ziraat Katılım Bankası A.Ş. ile 3.880.783,00 TL tutarında 22.05.2020 tarihli ve 2020-01722-01 numaralı finansal kiralama sözleşmesi	23.2. Muacceliyet Nedenleri 23.2.7. Kiracının hissedarlık yapısında ve yönetim kadrolarındaki önemli değişiklikler.	Hissedarlık yapısında önemli değişiklik	19.01.2024	23.12.2022 tarihli onay yazısı
CarrefourSA Carrefour Sahane Ticaret Merkezi A.Ş. ile imzalanan Fason İmalat Sözleşmesi	16 Üretim, satış, teslim ve sevkiyatla ilgili olarak yazılı olarak CarrefourSA'ya en geç 1 (bir) gün önce yazılı olarak bildirilmelidir. 17 Üretim, satış, teslim ve sevkiyatla ilgili olarak yazılı olarak CarrefourSA'ya en geç 1 (bir) gün önce yazılı olarak bildirilmelidir.	Sermaye yapısındaki esaslî değişiklik	31.12.2020 otomatik yenileme	23.11.2022 tarihli KEP bildirim yazısı
Kayos Uluslararası Sertifikasyon ve Denetim Hizmetleri Ltd. Şti. ("Kayos") Belgelendirme Sözleşmesi (B/9 - D/5)	BELGELENDİRME 5) Kuruluşun bünyesinde meydana gelen ve kontrol / sertifikasyon şartlarını değiştireceğinden dolayı KAYOS'a bildirmesi gereken değişiklikleri bildirmemesi (adres değişikliği vb) 9) Müteşebbis, sözleşmeye ve yönetmeliğe uyma yeterliliğini etkileyebilecek değişiklikler (yasal, ticari, yapısal statü veya sahiplik, organizasyon ve yönetim [örneğin, kalite konusundaki yönetici, karar merci veya teknik personel], ürün veya üretim yöntemindeki değişiklikler, iletişim adresi ve üretim yerleri, kalite yönetim sistemindeki önemli değişiklikler vb. değişikliklerini en geç takip eden bir ay içinde KAYOS'a yazılı olarak bildirmek, bu değişiklikler sonucu, sertifikalı ürünün serbest bırakılmasına, KAYOS tarafından bildirilene, kadar izin vermemek.	Sahiplik, organizasyon ve yönetimdeki değişiklikler en geç 1 ay içinde bildirilmesi	24.12.2020 tarihli (anıza tarihi 24/12 itibarıyla 1 yıl geçerli ve takvim yılının en az 30 gün kala feshedilmedikçe otomatik 1 yıl uzayacaktır)	15.11.2022 tarihli onay yazısı

İG


Sözleşme	Ortaklık Yapısı Değişikliğine İlişkin Sözleşmenin İlgili Hükümü	Maddede Aranılan Kriter	Sözleşmenin Sona Erme Tarihi	Onay Durumu
Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Eksim Gayrimenkul Yatırım Fonu ("Albaraka - Eksim GYF") Kira Sözleşmesi - Konya (7.9 ile 8.1)	<p>7.9 Kiracı tüzelkişiliği temsil ve imza yetkili kimseleri ve onların imza örneklerini gösterir imza sirküleri ve ortaklık yapısını gösterir ilgili ticaret sicil belgelerini işbu Kira Sözleşmesine EK-1 olarak eklenecek şekilde ibraz edecek ve Kiracı işbu ibraz edilen ortaklık yapısında ve/veya şirketin temsiliinde gerçekleşen değişiklikleri üç (3) gün içerisinde Kiraya Veren'e bildirecektir. Ancak işbu Sözleşme'nin 8.1 maddesi gereğince Kiracı Tüzelkişiliğin hisse yapısının %49'undan fazlasının mevcut değişmesi halinde Kiraya Veren' in tahliye hakkı saklıdır.</p> <p>8.KIRA SÖZLEŞMESİ'NİN DEYRİ</p> <p>8.1 Kiracı, Kiraya Veren'in yazılı muvafakati olmaksızın Kiralınara kısmen veya tamamen başkalarına devir ve ciro edemez, ortak alanlar, kısmen ve/veya tamamen başkalarına kiraya ve/veya alt kiraya veremez, Kiracı sıfatı taşıyan şirketinin hisselerini devretmek suretiyle dolaylı olarak dahi Kira Sözleşmesini devir edemez, kısmen veya tamamen başkalarının işgal, istifade veya kullanımına terk edemez. Kiracı'nın şirket hisselerinin %49'undan fazlasını devretmesi hali, devir yasağının ihlali olarak kabul edilecek olup, Kiraya Veren açısından tahliye sebebi teşkil edecektir. Kiracı Kiraya Veren'in ancak yazılı onayı ile Kira Sözleşmesini devir ve ciro edebilir.</p>	Şirket'in ortaklık yapısında değişiklik olması halinde 3 gün içerisinde bildirim yapılacaktır	01.09.2021 tarihinden itibaren 5 yıl geçerlidir	15.11.2022 tarihli onay yazısı
Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Eksim Gayrimenkul Yatırım Fonu ("Albaraka - Eksim GYF") Kira Sözleşmesi - Tekirdağ (7.9 ile 8.1)	<p>7.9 Kiracı tüzelkişiliği temsil ve imza yetkili kimseleri ve onların imza örneklerini gösterir imza sirküleri ve ortaklık yapısını gösterir ilgili ticaret sicil belgelerini işbu Kira Sözleşmesine EK-1 olarak eklenecek şekilde ibraz edecek ve Kiracı işbu ibraz edilen ortaklık yapısında ve/veya şirketin temsiliinde gerçekleşen değişiklikleri üç (3) gün içerisinde Kiraya Veren'e bildirecektir. Ancak işbu Sözleşme'nin 8.1 maddesi gereğince Kiracı Tüzelkişiliğin hisse yapısının %49'undan fazlasının mevcut değişmesi halinde Kiraya Veren' in tahliye hakkı saklıdır.</p>	Şirket'in ortaklık yapısında değişiklik olması halinde 3 gün içerisinde bildirim yapılacaktır	27.06.2022 tarihinden itibaren 5 yıl geçerlidir	15.11.2022 tarihli onay yazısı

Sözleşme	Ortaklık Yapısı Değişikliğine İlişkin Sözleşmenin İlgili Hükümü	Maddede Aranan Kriter	Sözleşmenin Sona Erme Tarihi	Onay Durumu
	<p>8 KİRA SÖZLEŞMESİ'NİN DEVRİ</p> <p>8.1 Kiracı, Kiraya Verenin yazılı muvafakati olmaksızın, Kiralanıya kısmen veya tamamen başkalarına devir ve ciro edemez, ortak alamaz, kısmen ve/veya tamamen başkalarına kiraya ve/veya alt kiraya veremez, Kiracı sıfatı taşıyan şirketinin hisselerini devretmek suretiyle dolaylı olarak dahi Kirա Sözleşmesini devir edemez, kısmen veya tamamen başkalarının işgal, istifade veya kollatımına terk edemez. Kiracı'nın şirket hisselerinin %49'undan fazlasına devretmesi hali, devir yasasının ihlali olarak kabul edilecek olup, Kiraya Veren açısından tahliye sebebi teşkil edecektir. Kiracı Kiraya Verenin ancak yazılı onayı ile Kirա Sözleşmesini devir ve ciro edebilir.</p>			
Emlak Varlık Kiralama A.Ş. ("Emlak Varlık") Eksun Gıda Yönetim Sözleşmesine Dayalı Kirա Sertifikası İhraçı Temel Hüküm ve Koşulları Sözleşmesi (H/A/F)	<p>11. Muacceliyet ve Temerrüt Hali</p> <p>A-Aşağıdaki hallerden herhangi birinin gerçekleşmesi halinde Eksun Gıda'nın bütün borçları başkaca bir ihtar, ihbar, protesto ya da bildirim yapılmasına, herhangi bir mahkeme kararı alınmasına ya da idari işleme gerek kalmaksızın muaccel hale gelir:</p> <p>D) Eksun Gıda'nın ortaklık yapısında, %10 ve üzeri oranda değişiklikler olması. Ancak Eksun Gıda'nın grup şirketleri ya da mevcut ortakları arasında yapılacak hisse devirlerinde burada yazılı %10'luk sınır uygulanmayacak, bu devirler tek başına temerrüt sebebi sayılmayacaktır.</p>	Ortaklık yapısında %10 ve üzeri değişiklikler olması	10.06.2022 tarihli - Kirա Sertifikası'nın itfa edildiği tarihe kadar yürürlüktedir	09.12.2022 tarihli onay yazısı
Emlak Varlık Kiralama A.Ş. ("Emlak Varlık") Eksun Gıda Yönetim Sözleşmesine Dayalı Kirա Sertifikası İhraçı Temel Hüküm ve Koşulları Sözleşmesi (H/A/F)	<p>11. Muacceliyet ve Temerrüt Hali</p> <p>A-Aşağıdaki hallerden herhangi birinin gerçekleşmesi halinde Eksun Gıda'nın bütün borçları başkaca bir ihtar, ihbar, protesto ya da bildirim yapılmasına, herhangi bir mahkeme kararı alınmasına ya da idari işleme gerek kalmaksızın muaccel hale gelir:</p> <p>D) Eksun Gıda'nın ortaklık yapısında, %10 ve üzeri oranda değişiklikler olması. Ancak Eksun Gıda'nın grup şirketleri ya da mevcut ortakları arasında yapılacak hisse devirlerinde burada yazılı %10'luk sınır uygulanmayacak, bu devirler tek başına temerrüt sebebi sayılmayacaktır.</p>	Ortaklık yapısında %10 ve üzeri değişiklikler olması	27.07.2022 tarihli - Kirա Sertifikası'nın itfa edildiği tarihe kadar yürürlüktedir	09.12.2022 tarihli onay yazısı

Sözleşme	Ortaklık Yapısı Değişikliğine İlişkin Sözleşmenin İlgili Hükümü	Maddede Aranan Kriter	Sözleşmenin Sona Erme Tarihi	Onay Durumu
Migros Ticaret A.Ş. ("Migros") 2022 Tedarik Sözleşmesi	<p>16.4. PERAFİNDECI aşağıdaki durumlarda, diğer Sözleşme'den kaynaklı olarak talep hakları saklı kalmak üzere, ilgili şirketin görüşülmesinden önce onayını alınmaksızın sözleşmeyi, hangi isim ve statü altında olursa olsun fedaî, bedelsiz ve bölünmez olarak, ilgili sebeple ve derhal feshetme yetkisine sahiptir.</p> <p>16.4.6. TEDAFİNÇİ bir süre için dış zincirinde özel talep sonu ermiş veya erimekte, başka bir ortak ya da işletme ile birleşmesi, başka bir şirket ya da işletmeye devralması, alınması veya tür değişmesi yahut şirket ortaklarından veya özel kapalı şirketlerden herhangi birine hissesi pay devri veya başka bir nedenle değişmesi, şirket yönetimini kontrol eden hissedar yapısında değişiklik olması.</p>	Şirket ortaklarının pay devri veya Şirket ortaklık yapısında değişiklik olması,	19.07.2024	18.01.2023 tarihli onay yazısı
Özdilek Alışveriş Merkezleri ve Tekstil Sanayi A.Ş. Taahhüt Satış Sözleşmesi	<p>genişebilecek yeterli kapasiteye sahip olduğunu beyan etmektedir.</p> <p>b) Satıcı, Alıcıya sözleşme ekinde temsil belgesini kopyasını sunacak olup, şirket statüsünde, ortaklık yapısında, tebligat adresinde, görevli personelin temsil belgesindeki değişiklikleri (7) iş günü içerisinde Satıcıya yazılı olarak bildirecektir. Tebligat veya postadaki gecikmelerden oluşacak sorumluluk Satıcıya aittir.</p>	Şirket ortaklık yapısında değişiklik olması.	01.01.2023	20.11.2022 tarihli KEP bildirim yazısı

09

EK.4 Markalar, Alan Adları ve Telif Hakları

Marka	Tescil No.	Koruma Tarihi	Durum	Marka Görseli
1. yeni alpa 101 şekil	188304	17.10.2017	Tescilli	
2. A Alpa	96477	18.03.2017	Tescilli	
3. güzel kabaran un	2022 024380	22.02.2022	Tescilli	
4. alpa süperalpam	2022 024385	22.02.2022	Tescilli	
5. sinangil 1963 kek unu	2022 024384	22.02.2022	Tescilli	
6. alpa sarıelek	2022 024382	22.02.2022	Tescilli	
7. sinangil 1963 gluten free glutensiz	2022 024381	22.02.2022	Tescilli	
8. çeşidim	2022 024378	22.02.2022	Tescilli	