Kanunu'nun 521. Maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

Genel Kanuni Yedek Akçe:

e) Pay sahipleriyle kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, ödenmiş sermayenin %5'i oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın onda biri, Türk Ticaret Kanununun ilgili hükümleri uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir

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

Paylara ilişkin temettü, kıstelyevm esası uygulanmaksızın, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın dağıtılır.

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

Temettü Avansı

Yönetim Kurulu, Genel Kurul tarafından yetkilendirilmiş olmak ve Sermaye Piyasası Kanunu'nun 20. maddesi ile Sermaye Piyasası Mevzuatına uymak şartıyla ilgili yıl ile sınırlı kalmak üzere temettü avansı dağıtabilir. Genel Kurul tarafından Yönetim Kurulu'na verilen temettü avansı dağıtılması yetkisi, bu yetkinin verildiği yıl ile sınırlıdır. Bir önceki dönemin temettü avansları tamamen mahsup edilmediği sürece, ek bir temettü avansı verilmesine ve temettü dağıtılmasına karar verilemez.

Madde 23- Karın Dağıtım Tarihi

Dönem kârının veya Temettü Avansının hangi tarihte ve ne biçimde verileceği Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemeleri dikkate alınarak Yönetim Kurulu'nun teklifi üzerine Genel Kurul tarafından kararlaştırılır."

Şirket yönetim kurulu, izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemlerinin bir kısmında geçmiş yıl zararları olması nedeniyle kar dağıtım yapılmaması yönünde, bir kısmında ise Şirket'in faaliyetlerini kar ile sonuçlandırmış olmakla birlikte, Şirket'in kâr dağıtım politikasında öngörülen koşulların değerlendirilmesi suretiyle; mevcut ekonomik konjonktür, şirketin uzun vadeli stratejileri, yatırım, nakit akışı ve finansman politikaları ve ortaklarımızın, şirketimizin ve çalışanlarımızın uzun vadeli menfaatleri dikkate alınarak, mali bünyenin güçlendirilmesi ve yeni finansman ihtiyacı yaratılmaması amacıyla ilgili hesap dönemlerinde kar dağıtımının yapılmaması ve genel kanuni yedek akçe ayrıldıktan sonra kalan tutarın olağanüstü yedeklere (geçmiş yıl kârları hesabına) aktarılması yönünde kararlar alarak konuyu Genel Kurul'un tasvibine sunmuştur. Kararlara ilişkin özel durum açıklamaları ve kar dağıtım tabloları Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (www.kap.org.tr) yayınlanmıştır.

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

Son 12 ayda ERSU'nun finansal durumu veya karlılığı üzerinde önemli etkisi olmuş veya izleyen dönemlerde etkili olabilecek herhangi bir dava, hukuki takibat ve tahkim işlemi

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İçel Bilal Mah. Mehmet Yazıcıoğlu Cad.
No:61 / A ERDEMLİ / MERSİN
Erdemli Vergi Dairesi Müdürlüğü 435 006 0471

TACİRLER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

bulunmamaktadır. Şirketin taraf olduğu davaların raporları işbu izahname ekinde verilmektedir.

22.8. İzahnamede yer verilen denetime tabi tutulmuş diğer bilgiler:

Yoktur.

23. İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

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

Şirket'in 180.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 36.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesi, tamamı nakden karşılanmak üzere % 200 oranında 72.000.000 TL artırılarak 108.000.000- TL'ye çıkarılacaktır.

72.000.000 TL tutarındaki sermaye artırımı sonrası A grubu hamiline yazılı imtiyazlı pay karşılığında sermaye artırımı oranında A grubu hamiline yazılı imtiyazlı pay, C grubu hamiline yazılı imtiyazlı pay karşılığında sermaye artırımı oranında C grubu hamiline yazılı imtiyazlı pay ve F grubu hamiline yazılı imtiyazsız pay karşılığında sermaye artırımı oranında F grubu hamiline yazılı imtiyazsız pay verilecektir.

Yapılacak sermaye artırımında ihraç edilecek 72.000.000 TL değerli payın; ; 28,900 TL nominal değerli kısmı A grubu imtiyazlı (ISIN: [•]),269.971,100 -TL nominal değerli kısmı C grubu imtiyazlı (ISIN: [•]) ve 71.730.000,00-TL nominal değerli kısmı F grubu imtiyazsız (ISIN: [•]) pay olarak ihraç edilecektir. F grubu ihraç edilecek paylar BİST'te işlem görecek olup, A ve C grubu paylar BIST'te işlem görmeyecektir.

Bu sermaye artırımında yeni pay alma hakları sınırlandırılmamış olup, mevcut ortakların %200 oranında yeni pay alma hakkı bulunmaktadır.

Yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan F grubu hamiline yazılı paylar BİST Birincil Piyasada satılacaktır.

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
A	Hamiline	Yönetim Kurulunda Aday Gösterme İmtiyazı	1.445	0,01	14,45	0,00004
C	Hamiline	Yönetim Kurulunda Aday Gösterme İmtiyazı	13.498.555	0,01	134.985,55	0,37496
F	Hamiline	Yoktur	3.586.500.000	0,01	35.865.000	99,62500
Toplam					**36.000.000**	**100**

a) İç kaynaklardan yapılan sermaye artırımının kaynakları hakkında bilgi:

Yoktur.

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

Yoktur.

c) Bedelsiz olarak verilecek payların dağıtım esasları:

i) Ortakların ödenmiş/çıkarılmış sermayede mevcut paylarına göre bedelsiz pay alma oranı:

Yoktur.

ii) Başvuru şekli:

Yoktur.

23.2. Payların hangi mevzuata göre oluşturulduğu:

İhraççı payları Sermaye Piyasası Mevzuatı kapsamında oluşturulmuştur.

23.3. Payların kaydileştirilip kaydileştirilmediği hakkında bilgi:

Ortaklığımız payları kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK nezdinde kaydi olarak tutulmaktadır.

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

Paylar Türk Lirası cinsinden satışa sunulacaktır.

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

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

Kardan Pay Alma Hakkı (TTK madde 507, SPKn madde 19, II-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği):
Pay sahipleri, Şirket genel kurulu tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuatın hükümlerine uygun olarak dağıtılan kardan pay alma hakkına sahiptir.

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

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

Hakkın kullanımına ilişkin sınırlamalar ve bu hakkın yurt dışında yerleşik pay sahipleri tarafından kullanım prosedürü: Hak kullanımına ilişkin herhangi bir sınırlama bulunmamaktadır. Hak kullanım prosedürü, yurt dışında ve yurt içinde yerleşik pay sahipleri için aynıdır.

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İçel Bağımsız Mah. Ulusoy Yazıcıoğlu Cad.
Nilüfer/BURSA
Ereğli Vergi Dairesi 335 006 0471

TACİRLER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Büyükdere Cad. Levent/İstanbul
Beşiktaş - İstanbul
www.tacirler.com.tr
Tel: [illegible] Mersis: [illegible]
Boğaziçi Kurumlar V.D. [illegible]

Hisseleri MKK nezdinde ve Yatırım Kuruluşları altındaki yatırımcı hesaplarında Kayden saklamada bulunan ortakların kar payı ödemeleri MKK aracılığı ile yatırımcı hesaplarına aktarılmaktadır.

Tam ve dar mükellef tüzel kişiler, kar payı almak üzere yapacakları müracaatta mükellefiyet bilgilerini ibraz etmekle yükümlüdürler. Kar dağıtımında, Sermaye Piyasası Mevzuatı ile belirlenen süreleri uyulur. Kurul'un II-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği uyarınca, kar payı dağıtım işlemlerine en geç dağıtım kararı verilen Genel Kurul toplantısının yapıldığı hesap dönemi sonu itibarıyla başlanması gerekmektedir.

Kar payı oranı veya hesaplama yöntemi, ödemelerin dönemleri ve kümülatif mahiyette olup olmadığı: Şirket, TTK, Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPK düzenleme ve kararları, vergi yasaları, ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşmesi'ni dikkate alarak kar dağıtım kararlarını belirlemekte ve Kar Dağıtım Politikası uyarınca kar dağıtımı yapmaktadır.

Yeni Pay Alma Hakkı (TTK madde 461, kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için SPKn madde 18, II-18.1 sayılı Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği Seri)

Her pay sahibi, yeni çıkarılan payları, mevcut paylarının sermaye oranına göre alma hakkına haizdir. Kayıtlı sermaye sisteminde, çıkarılan paylar tamamen satılarak bedelleri ödenmedikçe veya satılamayan paylar iptal edilmedikçe yeni pay çıkarılamaz.
Rüçhan hakkı kullandırıldıktan sonra kalan paylar, ya da rüçhan hakkı kullanımının kısıtlandığı durumlarda yeni ihraç edilen tüm paylar piyasa fiyatı ile halka arz edilir.

Bedelsiz Pay Edinme Hakkı (TTK madde 462, SPKn m.19, VII-128.1 sayılı Pay Tebliği)

TTK md. 462 uyarınca, esas sözleşme veya genel kurul kararıyla ayrılmış ve belirli bir amaca özgülenmemiş yedek akçeler ile kanuni yedek akçelerin serbestçe kullanılabilen kısımları ve mevzuatın bilançoya konulmasına, sermayeye eklenmesine izin verdiği fonlar sermayeye dönüştürülerek sermaye iç kaynaklardan artırılabilir.
Halka açık anonim ortaklıkların sermaye artırımlarında, bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.

Tasfiyeden Pay Alma Hakkı (TTK madde 507)

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

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

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

adreslerini bildiren pay sahiplerine toplantı günüyle gündem ve ilanın çıktığı veya çıkacağı gazeteler, iadeli taahhütlü mektupla bildirilir.

TTK madde 415 uyarınca genel kurul toplantısına, yönetim kurulu tarafından düzenlenen "hazır bulunanlar listesi"nde adı bulunan pay sahipleri katılabilir. Gerçek kişilerin kimlik göstermeleri, tüzel kişilerin temsilcilerinin vekâletname ibraz etmeleri şarttır. Hamiline yazılı pay senedi sahipleri, genel kurulun toplantı gününden en geç bir gün önce bu senetlere zilyet olduklarını ispatlayarak giriş kartı alırlar ve bu kartları ibraz ederek genel kurul toplantısına katılabilirler. Ancak, giriş kartının verilmesinden sonraki bir tarihte hamiline yazılı pay senedini devraldığını ispatlayan pay sahipleri de genel kurula katılabilirler.

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

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

Genel Kurul'da Müzakerelere Katılma Hakkı (TTK madde 407, 409, 417)

TTK madde 407 uyarınca, pay sahipleri şirket işlerine ilişkin haklarını genel kurulda kullanırlar. TTK madde 409 uyarınca da, genel kurullar olağan ve olağanüstü toplanır. Olağan toplantı her faaliyet dönemi sonundan itibaren üç ay içinde yapılır. Bu toplantılarda, organların seçimine, finansal tablolara, yönetim kurulunun yıllık raporuna, kârın kullanım şekline, dağıtılacak kâr ve kazanç paylarının oranlarının belirlenmesine, yönetim kurulu üyelerinin ibraları ile faaliyet dönemini ilgilendiren ve gerekli görülen diğer konulara ilişkin müzakere yapılır, karar alınır.
TTK madde 415 uyarınca; genel kurul toplantısına, yönetim kurulu tarafından düzenlenen "hazır bulunanlar listesi"nde adı bulunan pay sahipleri katılabilir. Hazır bulunanlar listesinde adı bulunan senede bağlanmamış payların, ilmühaberlerin nama yazılı payların sahipleri ve Sermaye Piyasası Kanunu'nun 10/A maddesi uyarınca kayden izlenen pay sahipleri veya anılanların temsilcileri genel kurula katılır. Gerçek kişilerin kimlik göstermeleri, tüzel kişilerin temsilcilerinin vekâletname ibraz etmeleri şarttır. Hamiline yazılı pay senedi sahipleri, genel kurulun toplantı gününden en geç bir gün önce bu senetlere zilyet olduklarını ispatlayarak giriş kartı alırlar ve bu kartları ibraz ederek genel kurul toplantısına katılabilirler. Ancak, giriş kartının verilmesinden sonraki bir tarihte hamiline yazılı pay senedini devraldığını ispatlayan pay sahipleri de genel kurula katılabilirler. Genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin payların sahibi olduğunu kanıtlayan belgeleri veya pay senetlerini şirkete, bir kredi kuruluşuna veya başka bir yere depo edilmesi şartına bağlanamaz. Aksine esas sözleşmede hüküm bulunmadığı takdirde genel kurul, şirket merkezinin bulunduğu yerde toplanır.

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

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

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

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İşçi Bloklar Mah. Ankara Caddesi
No: 5 Yenimahalle / ANKARA
Erağlı Vergi Dairesi No: 335 600 0471

TACİR DER
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

TTK madde 436 uyarınca; pay sahibi kendisi, eşi, alt ve üstsoyu veya bunların ortağı oldukları şahıs şirketleri ya da hâkimiyetleri altındaki sermaye şirketleri ile şirket arasındaki kişisel nitelikte bir işe veya işleme veya herhangi bir yargı kurumu ya da hakemdeki davaya ilişkin olan müzakerelerde oy kullanamaz.

Şirket yönetim kurulu üyeleriyle yönetimde görevli imza yetkisini haiz kişiler, yönetim kurulu üyelerinin ibra edilmelerine ilişkin kararlarda kendilerine ait paylardan doğan haklarını kullanamaz.

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

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

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

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

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

TTK madde 446 uyarınca;
(a) Toplantıda hazır bulunup da karara olumsuz oy veren ve bu muhalefetini tutanağa geçirten,
(b) Toplantıda hazır bulunsun veya bulunmasın, olumsuz oy kullanmış olsun ya da olmasın; çağrının usulüne göre yapılmadığını, gündemin gereği gibi ilan edilmediğini, genel kurula katılma yetkisi bulunmayan kişilerin veya temsilcilerinin toplantıya katılıp oy kullandıklarını, genel kurula katılmasına ve oy kullanmasına haksız olarak izin verilmediğini ve yukarıda sayılan aykırılıkların genel kurul kararının alınmasında etkili olduğunu ileri süren pay sahipleri,
(c) Yönetim kurulu,
(d) Kararların yerine getirilmesi, kişisel sorumluluğuna sebep olacaksa yönetim kurulu üyelerinden her biri iptal davası açabilir.

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

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

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

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İşci Blokları Mah. Mehmet Yarancıoğlu Cad.
No:51 [illegible]
Erciş Vergi Dairesi No: [illegible] 0471

TACİRLER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
[illegible]

Genel kurulun özel denetim istemini reddetmesi hâlinde, sermayenin en az onda birini oluşturan pay sahipleri veya paylarının itibarî değeri toplamı en az bir milyon Türk Lirası olan pay sahipleri üç ay içinde Şirket merkezinin bulunduğu yer asliye ticaret mahkemesinden özel denetçi atamasını isteyebilir.

Özel Denetim İsteme Hakkı (TTK madde 438, 439)

Her pay sahibi, pay sahipliği haklarının kullanılabilmesi için gerekli olduğu takdirde ve bilgi alma veya inceleme hakkı daha önce kullanılmışsa, belirli olayların özel bir denetimle açıklığa kavuşturulmasını, gündemde yer almasa bile genel kuruldan isteyebilir.

Genel kurul istemi onaylarsa şirket veya her bir pay sahibi otuz gün içinde şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesinden bir özel denetçi atanmasını isteyebilir.

Ortaklıktan Ayrılma Hakkı (SPKn madde 24, II-27.2 sayılı Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği)

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

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

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

23.6. Payların ihracına ilişkin yetkili organ kararları:

Şirket Yönetim Kurulu 20.05.2022 tarihli toplantısında;

1. Şirket Esas Sözleşmesi'nin 6. maddesinin vermiş olduğu yetkiye istinaden, Şirketimizin 180.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içinde 36.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden (bedelli) karşılanmak suretiyle %200 oranında 72.000.000 TL artırılarak 108.000.000 TL'ye çıkarılmasına,
2. Nakit olarak artırılan 72.000.000 TL'lik sermayeyi temsil edecek 7.200.000.000 adet payın; 2.890 adedinin 0,01 TL (Bir Kuruş) nominal bedelli hamiline yazılı imtiyazlı A grubu pay, 26.997.110 adedinin 0,01 TL (Bir Kuruş) nominal bedelli hamiline yazılı imtiyazlı C grubu pay ve 7.173.000.000 adedinin 0,01 TL (Bir Kuruş) nominal bedelli hamiline yazılı imtiyazsız F grubu pay olarak ihraç edilmesine,

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İpci Blokları Mah. [illegible] Cad.
No:61 [illegible]
Ereğli Vergi Dairesi No: 336 053 0471

TACİRLER
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Bağımsız Kurumlar V.D. 91[illegible]

3. Pay sahiplerimizin yeni pay alma haklarında herhangi bir kısıtlama yapılmamasına ve pay sahiplerine yeni pay alma haklarının 0,01 TL nominal değerli her bir pay için 0,01 TL fiyattan (toplam 1 TL nominal değerli 1 lot pay için 1 TL nominal değer üzerinden) nominal değer üzerinden kullandırılmasına,
4. Süresi içinde yeni pay alma hakkını kullanan pay sahiplerine yeni pay alma hakları karşılığında, A grubu pay sahiplerine, borsada işlem görmeyen nitelikte A grubu hamiline yazılı imtiyazlı pay; C grubu pay sahiplerine, borsada işlem görmeyen C grubu hamiline yazılı imtiyazlı pay ve F grubu pay sahiplerine, borsada işlem gören F grubu hamiline yazılı imtiyazsız pay verilmesine
5. Yeni pay alma hakları kullanım süresinin 15 (onbeş) gün olarak belirlenmesine, bu sürenin son gününün resmî tatile rastlaması halinde yeni pay alma hakkı kullanım süresinin izleyen iş günü akşamı sona ermesine,
6. Yeni pay alma haklarının kullandırılmasından sonra kalan paylar var ise, kalan payların 2 (iki) iş günü süreyle nominal değerden düşük olmamak üzere Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da oluşacak fiyattan satılmasına,
7. Kalan payların Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da satılmasını takiben satılamayan paylar olması halinde, VII-128.1 sayılı Pay Tebliği madde 25/1-(a) hükmü çerçevesinde, satılamayan payların 6 (altı) iş günü içinde iptal edilmesine,
8. Sermaye artırımı nedeniyle çıkarılacak payların şirket ortaklarına Sermaye Piyasası Kurulu ("**SPK**") ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'nin ("**MKK**") kaydileştirme ile ilgili düzenlemeleri çerçevesinde kaydi pay olarak dağıtılmasına ve yeni pay alma haklarının kaydileştirme sistemi esasları çerçevesinde kullandırılmasına,
9. Sermaye artırımı işlemleri kapsamında Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin aracı kurum olarak belirlenmesine,
10. Sermaye artırımı için SPK, Borsa İstanbul A.Ş., MKK, İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş., ticaret sicil müdürlüğü, noterler ve diğer tüm kamu ile özel kurum ve kuruluşlar nezdinde yapılması gerekli tüm iş ve işlemlerin gerçekleştirilmesi, gerekli bildirim, başvuru ve diğer iş ve işlemlerin yapılması ve izahname, satış duyurusu, sözleşme, taahhütname, vekaletname, başvuru belgeleri, beyan, dilekçe ve sair evrakların imzalanması da dahil bu karar kapsamında yürütülecek tüm iş ve işlemlerin yapılmasına

oybirliği ile karar verilmiştir.

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

Yoktur.

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İçci Bordan Mah. Muhsin Yazıcıoğlu Cad.
No:61 / A Ereğli / ZONGULDAK
Ereğli Vergi Dairesi No: 755 006 0471

TACİRLER
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Nispetiye Cad. Nonelkus B3 Blok No:3 Etiler
Beşiktaş - İstanbul
Boğaziçi Kurumlar V.D.

24. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR

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

24.1.1. Halka arzın tabi olduğu koşullar:

Sermaye artırımına ilişkin izahname SPK onayına tabi olup, başkaca bir kurum onayına tabi değildir.

24.1.2. Halka arz edilen payların nominal değeri:

Şirket'in 180.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 36.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesi, tamamı nakden karşılanmak üzere %200 oranında 72.000.000 TL artırılarak 108.000.000 TL'ye çıkarılacaktır.

72.000.000 TL tutarındaki sermaye artırımı sonrası A grubu hamiline yazılı imtiyazlı pay karşılığında sermaye artırımı oranında A grubu hamiline yazılı imtiyazlı pay, C grubu hamiline yazılı imtiyazlı pay karşılığında sermaye artırımı oranında C grubu hamiline yazılı imtiyazlı pay ve F grubu hamiline yazılı imtiyazsız pay karşılığında sermaye artırımı oranında F grubu hamiline yazılı imtiyazsız pay verilecektir.

Yapılacak sermaye artırımında ihraç edilecek 72.000.000 TL değerli payın; ; 28,900 TL nominal değerli kısmı A grubu imtiyazlı (ISIN: [•]),269.971,100 -TL nominal değerli kısmı C grubu imtiyazlı (ISIN: [•]) ve 71.730.000,00-TL nominal değerli kısmı F grubu imtiyazsız (ISIN: [•]) pay olarak ihraç edilecektir. F grubu ihraç edilecek paylar BİST'te işlem görecek olup, A ve C grubu paylar BIST'te işlem görmeyecektir.

Bu sermaye artırımında yeni pay alma hakları sınırlandırılmamış olup, mevcut ortakların %200 oranında yeni pay alma hakkı bulunmaktadır. Yeni pay alma hakları 0,01 TL nominal değerli her bir pay için 0,01 TL fiyattan (toplam 1 TL nominal değerli 1 lot pay için 1 TL nominal değer üzerinden) nominal değer üzerinden kullanılacaktır. Ek pay satışı söz konusu değildir.

Yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan F grubu hamiline yazılı paylar BİST Birincil Piyasada satılacaktır.

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
A	Hamiline	Yönetim Kurulunda Aday Gösterme İmtiyazı	1.445	0,01	14,45	0,00004
C	Hamiline	Yönetim Kurulunda Aday Gösterme İmtiyazı	13.498.555	0,01	134.985,55	0,37496
F	Hamiline	Yoktur	3.586.500.000	0,01	35.865.000	99,62500
Toplam					36.000.000	100

24.1.3. Halka arz süresi ile halka arza katılım hakkında bilgi

24.1.3.1. Halka arz süresi ve tahmini halka arz takvimi:

ERSU GEVVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İşçi Blokları Mah. 100. Yıl Turgutoğlu Cad.
No:17/A Etc. Etimesgut/ANKARA
Ereğli Vergi Dairesi No: 336 090 0471

TACİRLER
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Nişantaşı Cad. Armarkar 83 Kat 7-9 Elite
Beşiktaş İstanbul
www.tacirler.com.tr
Tic. Sic. No: [illegible] Mersis: 0815 [illegible] 003067
Boğaziçi Kurumlar V.D. 8[illegible]309

Yeni pay alma hakkı çerçevesinde, Şirket ortaklarının nakit sermaye artırımı yoluyla çıkarılacak paylardan sahip oldukları paylar oranında ve payların nominal değeri (0,01 TL) üzerinden yeni pay alma hakkı bulunmaktadır.

Yeni pay alma haklarının kullanılmasına İzahname'nin ilanından itibaren en geç 10 gün içinde başlanacak olup, yeni pay alma hakkı kullanım süresi 15 (onbeş) gün olacaktır. Bu sürenin resmi tatil gününe denk gelmesi halinde, yeni pay alma hakkı kullanım süresi izleyen iş günü akşamı sona erecektir. Yeni pay alma hakkı kullanım süresinin başlangıç ve bitiş tarihleri KAP aracılığıyla kamuya duyurulacaktır.

Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan payların satışına SPK'nın II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nin 10.maddesinin 10.fıkrası uyarınca yeni pay alma haklarının kullanılmasının bitiminden 10 iş günü içerisinde başlanır.

Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan paylar B Grubu pay olarak 2 (iki) iş günü süreyle BİST'te satışa sunulacaktır. Halka arz edilecek payların tutarı ve halka arz süresine ilişkin başlangıç ve bitiş tarihleri tasarruf sahiplerine satış duyurusu ile Şirket'in kurumsal internet sitesinde (www.ersu.com.tr), KAP'ta (www.kap.org.tr) ve Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin internet sitesinde (www.tacirler.com.tr) ilan edilecektir.

Tasarruf sahiplerine satıştan sonra pay kalması durumunda, sermaye satılan tutar üzerinden tescil olunacaktır. Verilmiş herhangi bir satın alma taahhüdü bulunmamaktadır.

24.1.3.2. Halka arza başvuru süreci

a) Satış yöntemi ve başvuru şekli:

Mevcut pay sahipleri, yeni pay alma haklarını sahip oldukları payların % 200 oranında 1 TL nominal değerli 1 lot pay için 1 TL'den kullanacaklardır.

Yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan payların satışında SPK'nın II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nde yer alan "Borsada Satış" yöntemi kullanılacak ve paylar F Grubu olarak Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da satışa sunulacaktır. Bir lot payın nominal değeri 1 TL olup, nominal değerin altında olmamak üzere Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da oluşacak fiyattan satışa arz edilecektir.

Bu sermaye artırımında yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylardan pay almak suretiyle ortak olmak isteyen tasarruf sahipler inin duyurulacak satış süreci içerisinde Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem yapmaya yetkili borsa üyesi aracı kurumlardan birine başvurmaları gerekmektedir.

BİST'de işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarının listesi BİST internet sitesinin http//www.borsaistanbul.com/borsa_üyeleri/üye-bilgileri adresinde ve TSPB www.tspb.org.tr adresindeki "üyeler" başlıklı bölümde yer almaktadır. BİST telefon numarası 0 (212) 298 21 00, yatırımcı danışma hattı telefon numaraları ise 0 (212) 298 23 59- 0 (212) 298 23 48- 0 (212) 298 25 58'dir.

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

Pay bedelleri Denizbank A.Ş Ankara Ticari Merkez Şubesi nezdinde Ersu Meyve ve Gıda Sanayi A.Ş. adına açılan 3700-17220-369 no'lu (IBAN: TR400013400000001722000338) özel hesaba yatırılacaktır.

Şirket ortaklarının, Şirket tarafından bedelli sermaye artırımı yoluyla çıkarılacak payları, sahip oldukları payları oranında ve nominal bedel üzerinden 15 (onbeş) gün boyunca alma hakkı bulunmaktadır.

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İşd Blokları Mah. Ali Rıza Yazıcıoğlu Cad.
No:61 / A Blok Çankaya / ANKARA
Ereğli Vergi Dairesi No: 305 026 0471

TACİRLER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Büyükdere Cad. Merkez 83 B.Ş. Ş. Ofisleri
Beşiktaş - İstanbul www.tacirler.com.tr
Boğaziçi Kurumlar V.D. 365 [illegible]

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

Bu sermaye artırımında yeni pay alma hakkını kullanmak istemeyen ortaklarımız, yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde bu haklarını satabilirler.

Kullanılmayan rüçhan hakkı karşılığı pay olması durumunda bu paylar, iki iş günü süreyle nominal değerin altında olmamak üzere BİST Birincil Piyasa'da oluşacak fiyattan satışa sunulacaktır. Bu sermaye artırımında pay almak suretiyle ortak olmak isteyen tasarruf sahiplerinin duyurulacak satış süresi içinde Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili borsa üyesi aracı kurumlardan birine başvurmaları gerekmektedir. Pay bedelleri tahsil edildikçe yukarıda belirtilen özel banka hesabına yatırılacaktır.

Yeni pay alma hakları kullanıldıktan sonra BİAŞ'ta Birincil Piyasa'da satışı yapılan payların takası (T+2) gün, Takasbank A.Ş. /MKK nezdinde gerçekleştirilecektir.

c) Başvuru yerleri:

Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili kuruluşlar olup, BİST'te işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarının listesi BİST internet sitesinin http://www.borsaistanbul.com/borsa_uyeleri/uye-bilgileri adresinde yer almaktadır.

d) Payların dağıtım zamanı ve yeri:

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

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

Halka arzın iptali veya ertelenmesi; yasama, yürütme organları, sermaye piyasaları ile ilgili karar almaya yetkili organlar ve diğer resmi kurum ve kuruluşlar tarafından yapılan düzenlemeler nedeniyle, Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin ve/veya Şirket'in Aracılık Sözleşmesi kapsamındaki yükümlülüklerini yerine getirmesini imkansız kılacak veya önemli ölçüde güçleştirecek hukuki düzenlemeler yapılması; Şirket, Şirket ortakları, Şirket bağlı ortaklıkları, Şirket Yönetim Kurulu üyeleri, Şirket'in ilişkili tarafları ve yönetimde söz sahibi personeli hakkında, payların halka arzını etkileyecek olay, dava veya soruşturma ortaya çıkmış olması; sermaye artırımı süresi içinde Şirket'in mali durumunda meydana gelen ve izahnamede yer alan bilgilerin bundan böyle gerçeğe aykırı hale gelmesi sonucunda doğacak olumsuz değişikliklerin ortaya çıkması gibi olağanüstü koşulların oluşması halinde mümkündür.

Ayrıca SPK'nın "İzahname ve İhraç Belgesi Tebliği"nin 24. maddesi hükmü gereği, izahname ile kamuya açıklanan bilgilerde satışa başlamadan önce veya satış süresi içerisinde yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek değişikliklerin veya yeni hususların ortaya çıkması halinde, bu durum ihraççı ve halka arz eden tarafından yazılı olarak derhal SPK'ya bildirilir. Değişiklik gerektiren veya yeni hususların ortaya çıkması halinde, ihraççı, halka arz eden veya bunların uygun görüşü üzerine yetkili kuruluşlar tarafından satış süreci durdurulabilir. Bu durum yazılı olarak derhal SPK'ya bildirilir. Satış süreci, ihraççı, halka arz

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İşci Blokları Mah. Mehmet Yazıcıoğlu Cad.
Ereğli Vergi Dairesi No: 355 200 0471
TAÇİRLER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Boğaziçi Kurumlar V.D.

eden veya yetkili kuruluşlar tarafından durdurulmaz ise, gerekli görülmesi durumunda SPK satış sürecinin durdurulmasına karar verilebilir.

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

Sermaye artırımı; Şirket tarafından bedelli sermaye artırımı yoluyla çıkarılacak payların ortaklara yeni pay alma hakları kullandırılarak satılması, yeni pay alma haklarının kullanılmaması durumunda kalan payların BIST Birincil Piyasada iki iş günü süre ile nominal değerin altında olmamak üzere satılması surety ile gerçekleştirilecektir.

Yeni pay alma haklarının kullanılmaması durumunda kalan payların satışının BİST Birincil Piyasadaki piyasa fiyatı üzerinden gerçekleşecek olmasından ve emir gerçekleşmeden girilen talebe ilişkin bedel tahsilatı yapılmayacağından karşılanamayan taleplere ait bedel iadesi ile yatırımcılar tarafından satış fiyatının üzerinde ödenen tutarın iadesi gibi durumlar oluşmayacaktır.

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

Pay sahipleri herhangi bir kısıtlamaya tabi olmaksızın Şirket'te sahip oldukları pay oranında yeni pay alma haklarını kullanabileceklerdir. Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan payların halka arzında yatırımcılar 1 lot ve katlan şeklinde pay alabileceklerdir. Şirket payları açısından 1 lot 1 adet paya denk gelmektedir.

24.1.7. Yatırımcıların satın alma taleplerinden vazgeçme haklarına ilişkin bilgi:

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

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

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

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

24.1.8. Payların teslim yöntemi ve süresi:

İhraç edilecek paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır. Kaydi paylar hak kullanım süresi boyunca, hak kullanımı işleminin yapıldığı gün içerisinde kayden teslim edilecektir.

24.1.9. Halka arz sonuçlarının ne şekilde kamuya duyurulacağı hakkında bilgi:

Halka arz sonuçları, Kurul'un sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemelerinde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içerisinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulur.

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İçel Bicklan Mah. Ataturk Bulvarı Cad.
No:81 ALEYA Uşak/MANISA
Erağlı Vergi Dairesi No: 335 006 0471

TACİRLER
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Nispetiye Cad. Akmerkez B3 Blok K:5 Etiler
Beşiktaş - İstanbul
Vergi Kurumlar V.D. 815 0[illegible] 6309

24.1.10. Yeni Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgiler

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

Mevcut ortakların yeni pay alma hakları kısıtlanmamıştır

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Bir payın nominal değeri 0,1 TL olup, toplamda 1 TL nominal değerli her 1 lot pay 1 TL'den satışa sunulacaktır.

Yeni pay alma hakları Şirket tarafından daha sonra KAP aracılığıyla kamuya suyurulacak tarihler arasında 15 gün süreyle kullandırılacaktır.

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

Ortakların çıkarılmış sermayedeki mevcut paylarına göre % 200 oranında yeni pay alma hakları vardır.

f) Pay bedellerinin ödenme yeri ve şekline ilişkin bilgi:

Banka : Denizbank
Şube : Ankara Ticari Merkez Şube
Ersu Meyve Ve Gıda San. A.Ş
Hesap No: 3700-17220-369
Iban : TR400013400000001722000338

Yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ve payları MKS'de aracı kurum/kuruluşlar nezdinde yatırım hesaplarında muhafaza ve takip edilen ortaklarımız, yeni pay tutarını, yukarıda belirtilen banka şubesinde Şirket adına açılan hesaba MKK tarafından aktarılmak üzere, yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde tam ve nakit olarak aracı kurum/kuruluşlar nezdindeki yatırım hesaplarına yatıracaklardır.

g) Başvuru şekli ve payların dağıtım zamanı ve yeri:

i) Yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ortaklarımızdan,

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

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

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

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İşd Bolleri
Eroğlu Yorgi Dairesi No: 335 008 0471

TACİRLER
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Boğaziçi Kurumlar V.D.

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

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

h) Kullanılmayan yeni pay alma haklarının nasıl değerlendirileceğine ilişkin bilgi:

Bu sermaye artırımında yeni pay alma hakkını kullanmak istemeyen ortaklarımız, bu haklarını yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde satabilirler. Payları Borsa İstanbul'da işlem gören şirketlerin nakdi sermaye artışı yapmak üzere belirledikleri rüçhan (yeni pay alma) hakkı kullanım süresi içinde, söz konusu payların üzerinde bulunan rüçhan haklarının alınıp satılması için, Borsaca belirlenecek süre içinde "R" özellik koduyla rüçhan hakkı kupon sıraları işlem açılır. Rüçhan hakkı kuponları Pay Piyasası'nda geçerli olan kurallarla işlem görür. Rüçhan Hakkı Kupon Pazarı açılış günü rüçhan hakkı kullanımının başlangıç günüdür. Rüçhan Hakkı Kupon Pazarı'nın kapanış (son işlem) günü ise rüçhan hakkı kullanım süresi sonundan önceki 5. iş günüdür.

Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan paylar, iki iş günü süreyle nominal değerin altında olmamak üzere BİAŞ Birincil Piyasa'da oluşacak fiyattan satışa sunulacaktır.

24.1.11. Satın alma taahhüdünde bulunan gerçek ve/veya tüzel kişilerin adı, iş adresleri ve bir payın satın alma fiyatı ile bu kişilerin ihraççı ile olan ilişkisi hakkında bilgi:

Yoktur.

24.1.12. Varsa tasarruf sahiplerine satış duyurusunun ilan edileceği gazeteler:

Yoktur

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

Nemalandırılmayacaktır.

24.1.14. Halka arzda içsel bilgiye ulaşabilecek konumdaki kişilerin listesi:

Adı Soyadı	Görevi
Cemile Akman	Ersu Meyve Gıda Sanayi A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı
Kamile Tunç	Ersu Meyve Gıda Sanayi A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı
Emre Turgut	Ersu Meyve Gıda Sanayi A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi
Mahmut Ercüment Cengiz	Ersu Meyve Gıda Sanayi A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Azmiye Berna Şeker	Ersu Meyve Gıda Sanayi A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Ertan Dikici	Ersu Meyve Gıda Sanayi A.Ş. Şirket Müdürü
Suavi Reşit Buğra Baban	Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Genel Müdür
Dursun Saper	Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Grup Müdürü
Saadet Ayça Atalay	Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Kurumsal Finansman Müdürü
Serkan Karayalçın	Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Kurumsal Finansman Yönetmeni
Durak Çelik	Note Ofis Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş. Sorumlu Denetçi Yönetim Kurulu Başkanı

Mehmet Fatih Koç	Işık Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş. Sorumlu Denetçi

24.2. Dağıtım ve tahsis planı:

24.2.1. İhraççının bildiği ölçüde, ihraççının ana hissedarları veya yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi kişilerin yapılacak halka arzda iştirak taahhüdünde bulunma niyetinin olup olmadığı veya herhangi bir kişinin halka arz edilecek payların yüzde beşinden fazlasına taahhütte bulunmaya niyetli olup olmadığına ilişkin bilgi:

Yoktur.

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

Halka arzdan talepte bulunan yatırımcılar, halka arzdan aldıkları kesinleşmiş pay miktarını halka arzdan pay almak için başvurmuş oldukları aracı kurumdan öğrenebileceklerdir.

24.3. Payların fiyatının tespitine ilişkin bilgi

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

Yeni pay alma hakları 0.01 TL nominal değerli pay için 0.01 TL değer (1 TL nominal değerli pay için 1 TL nominal değer) üzerinden kullandırılacaktır. Yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylar için nominal değerin altında kalmamak kaydıyla B Grubu olarak "BİAŞ" Birincil Piyasada oluşacak fiyattan satışa sunulacaktır.

Talepte bulunan yatırımcılar başvurdukları aracı kurumların aracılık komisyonu, masraf, hizmet ücreti gibi ücretlendirme politikalarına tabi olacaktır. MKK tarafından aracı kuruluşlara tahakkuk ettirilen ve pay tutarı üzerinden hesaplanan hizmet bedeli aracı kurumların uygulamalarına istinaden yatırımcılardan tahsil edilebilir.

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

Yeni pay alma hakları 0.01 TL nominal değerli pay için 0.01 TL değer (1 TL nominal değerli pay için 1 TL nominal değer) üzerinden kullandırılacaktır.

Yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylar için nominal değerin altında kalmamak kaydıyla B Grubu olarak "BİAŞ" Birincil Piyasada oluşacak fiyattan 2 işgünü süreyle halka arz edilecektir. Satışta SPK'nın II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nde yer alan "Borsada Satış" yöntemi kullanılacaktır. Halka arz süresi 2 işgünüdür.

Halka arz süresinin başlangıç ve bitiş tarihleri, Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (www.kap.org.tr), Şirket'in kurumsal internet sitesinde (www.ersu.com.tr) ve Tacirler Menkul Değerler A.Ş.'nin internet sitesinde (www.tacirler.com.tr) ilan edilecek olan "Tasarruf Sahiplerine Satış Duyurusu"nda belirtilecektir.

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

Yeni pay alma hakları kısıtlanmamıştır.

24.4. Aracılık Yüklenimi ve Halka Arza Aracılık

24.4.1. Halka arza aracılık edecek yetkili kuruluşlar hakkında bilgi:

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İşci Blokları Mah. Atatürk Bulvarı Cad.
No:61 / ... EREĞLİ/ZONGULDAK
Ereğli Vergi Dairesi No: 206 026 0471

TACİRLER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Büyükdere Cad. Merkez Bo. Blok No:... Levent
Beşiktaş/İstanbul
www.tacirler.com.tr
Ticaret No:270... / Mersis:0810...0000067
Beşiktaş Kurumlar V.D. 8...0.6309

Halka arza aracılık edecek yetkili kuruluş Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş. olup, adres ve iletişim bilgileri aşağıdadır.

Ticaret Unvanı	: TACİRLER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Merkez Adresi	: Nispetiye Cad. B3 Blok Kat 9 Etiler Beşiktaş / İstanbul
Faaliyet Konusu	: Sermaye Piyasası Faaliyetleri Aracılığı
Ödenmiş Sermayesi	: 175.000.000 TL
Ticaret Sicil No	: İstanbul Ticaret Sicili- 279146

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

Payların ihraç ve satış işlemleri Türkiye Cumhuriyeti'nde gerçekleşeceğinden, payların saklama, takas ve ödeme işlemleri Takasbank ve MKK tarafından gerçekleştirilecektir.

24.4.3. Aracılık türü hakkında bilgi:

Tacirler Yatırım, sermaye artırımına aracılık işlemlerini "En İyi Gayret" aracılığı ile gerçekleştirecek olup, herhangi bir yüklenim söz konusu değildir.

			Yüklenimde Bulunulan Payların		Yüklenimde Bulunulmayan Payların	
Yetkili Kuruluş	Oluşturulmuşsa Konsorsiyumdaki Pozisyonu	Aracılığın Türü	Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilen Paylara Oranı (%)	Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilen Paylara Oranı (%)
TacirlerYatırım Menkul Değerler A.Ş.	Yoktur.	En iyi gayret aracılığı	-	-	72.000.000	200

24.4.4. Aracılık sözleşmesi hakkında bilgi

Şirket ve Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş. arasındaki aracılık sözleşmesi 05.04.2022 tarihinde 2 (iki) nüsha olarak imza edilmiştir. Sözleşmeye göre, Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş. sermaye artırımı kapsamında yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan ve halka arz edilen payların satışına aracılık edecek olup, söz konusu aracılık hizmetini "En İyi Gayret" yöntemi ile yapacaktır. Yeni pay alım hakları kullanım süresi 15 (onbeş) gün olup kullanılmayan yeni pay alma hakları nedeniyle kalan paylar bu sürenin sonrasında Borsa İstanbul A.Ş.'nin Birincil Piyasa'sında 2 (iki) iş günü süre ile halka arz edilecektir.

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

Şirket paylarının halka arzından, Şirket sermaye, aracılık hizmeti veren Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ise 300.000 TL + BSMV tutarında bir aracılık komisyonu elde edecektir. Bununla birlikte Şirket'e sermaye artırım sürecinde danışmanlık veren Aksan hukuk Bürosu da danışmanlık ücreti elde edecektir. Başkaca bir danışmanlık hizmeti alınmamaktadır.

25. BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER

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

Payların borsada işlem görmesi, payların ikincil piyasalarda yatırımcılar tarafından alınıp satılmasıdır. Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi 41. Maddesi gereği payları BİST'de işlem gören ortaklıkların bedelli ve/veya bedelsiz sermaye artırımları nedeniyle ihraç edecekleri paylar, sermaye artırımı sonucu oluşan yeni sermayenin Ticaret Ticaret Sicili'ne tescil edildiğinin Borsa İstanbul'a bildirilmesini takiben başka bir işlem ve karar tesis edilmesine gerek kalmaksızın Borsa kotuna alınır.

Şirket'in F Grubu payları "ERSU" kodu ile 2000 yılından bu yana Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

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

Şirket'in mevcut paylarında F grubu hamiline yazılı imtiyazsız payları "ERSU" kodu ile Borsa İstanbul A.Ş. Ana Pazar'da işlem görmektedir. İşbu izahname konusu sermaye artırımına ilişkin F grubu paylar da Borsa İstanbul A.Ş. Ana Pazar'da işlem görecektir.

25.3. Borsada işlem görmesi amaçlanan paylarla eş zamanlı olarak;

- Söz konusu paylarla aynı grupta yer alanların tahsisli/nitelikli yatırımcılara satışa konu edilmesi veya satın alınmasının taahhüt edilmesi veya,

- İhraççının başka bir grup payının veya sermaye piyasası araçlarının tahsisli/nitelikli yatırımcılara satışa ya da halka arza konu edilmesi durumunda

bu işlemlerin mahiyeti ve bu işlemlerin ait olduğu sermaye piyasası araçlarının sayısı, nominal değeri ve özellikleri hakkında ayrıntılı bilgi:

Yoktur.

25.4. Piyasa yapıcı ve piyasa yapıcılığın esasları:

Yoktur.

26. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHHÜTLER

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

a) İhraççı tarafından verilen taahhüt:

Yoktur.

b) Ortaklar tarafından verilen taahhütler:

Yoktur.

c) Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında verilen tahhütler:

Yoktur.

d) Yetkili kuruluşlar tarafından verilen taahhütler:

Yoktur.

e) Taahhütlerde yer alan diğer önemli hususlar:

Yoktur.

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.
İşci Blokları Mah. Muhsin Yazıcıoğlu Cad
No:81 / A [illegible] ANKARA
Ereğli Vergi Dairesi No: [illegible] 100 0471

TAÇİRLER
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Büyükdere Cad. Akmerkez B3 Blok No:3 Esentepe
Şişli / İSTANBUL Tel: [illegible] Fax: [illegible]
www.[illegible].com.tr
Boğaziçi Kurumlar V.D. [illegible]

27. HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ

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

Halka arz ilişkin tahmini toplam maliyet ve pay başına maliyet aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Açıklama	Tutar(TL)
SPK Kayıt Ücreti (%0,2)	144.000
BİAŞ Kota Alma Ücreti (%0,03)	22.680
Rekabet Koruma Fonu (%0,04)	28.800
MKK İhraççı Hizmet Bedeli (%0,005)	3.780
Aracı Kuruluş Ücreti (BSMV Dahil)	315.000
Danışmanlık ve Hukuk Müşavirliği Masrafları	800.000
ISIN Kodu Ücreti	630
Tescil ve İlan Gideri (Tahmini)	10.000
Diğer	2.500
TOPLAM	**1.327.390**
1 TL Nominal Değerli Payların Toplamı	72.000.000
Pay Başına Maliyet	0,0184

Tahmin edilen toplam maliyet 1.327.390 TL'dir. Nakden sermaye artışı ile satılacak payların toplam nominal değeri ise 72.000.000 TL'dir. Böylelikle, sermaye artışı sonucunda sağlanacak olan tahmini net nakit girişi 70.672.610 TL olmaktadır.

Artırılan payların tamamının yeni pay alma haklarının kullanım süresi içinde kullanıldığı varsayımı ile 1 TL nominal değerli 1 lot pay başına düşen maliyet 0,0184 TL olmaktadır. Kullanılmayan yeni pay alma haklarının BIST Birincil Piyasa'da oluşan fiyattan satılması halinde pay başına maliyet düşüş gösterebilir.

Talepte bulunan yatırımcılar, başvurdukları aracı kurumların ücretlendirme politikalarına tabi olacaklardır.

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

2020 yılında başlayarak devam eden salgın süreci sağlıklı içecekler sektörünü ön plana çıkarmış ve global olarak bu ürünlere talep oranı yükselmiştir. Bunun yanı sıra organik pazar trendi yükselmiş ve bu konu üzerine yoğunlaşılması kaçınılmaz olmuştur. Bugün en çok ihracatı yapılan ürünler elma suyu, nar suyu ve her çeşit organik meyve sularıdır. Bu çerçevede, gerek artan bu talebi karşılayabilmek gerekse de üretilen ürünlerin müşteriye yüksek kalite standartlarında sunulmasını sağlayarak kar marjını artırabilmek amacıyla üretim artışına gitmesi bunun içinde makine ve ekipmanlarını yenileyerek verimlilik artışı sağlamaya ihtiyacı olduğu değerlendirilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu, 20/05/2022 tarih ve 2022/13 sayılı kararı ile Şirket'in 180.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içinde 36.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden (bedelli) karşılanmak suretiyle %200 oranında 72.000.000 TL artırılarak 108.000.000 TL'ye çıkarılmasına oybirliği ile karar vermiştir.

1. Makine ve Ekipman Yatırımları

Sermaye artırım sürecine ilişkin tahmini 1.327.390- TL tutarındaki maliyetin düşülmesi sonrasında, sermaye artırımı sonucunda elde edilebilecek olan 70.672.610 TL fonun yaklaşık %83'ü olan 58.656.474 TL'sı Şirket'in nar suyu, elma suyu ve ambalajlama alanlarındaki ihtiyaçları kapsamında

aşağıdaki tabloda yer verilenler başta olmak üzere makine ve ekipman yatırımlarında kullanılması planlanmaktadır.

MAKİNE VE EKİPMAN BİLGİLERİ	Marka	Tutar	Para Birimi	TUTAR (TL)	Karşılama Oranı	Bedelli Sermaye Artışından Sağlanacak Kısım
1 adet Bucher press	Bucher	1.220.000	CHF	19.285.150	100%	19.285.150
1 adet Evaporator	Bucher	1.644.800	CHF	26.000.176	100%	26.000.176
1 adet IPI veya Tetrapak dolum unitesi	IPI	781.500	Euro	12.943.828	100%	12.943.828
1 adet Forklift	Hasel	25.800	Euro	427.320	100%	427.320
TOPLAM				**58.656.474**		**58.656.474**

**: 17.05.2022 tarihli gösterge niteliğindeki TCMB Döviz Alış kuru ile hesaplanmıştır.*

*** NAR SUYU:** 2004 yılında Şirketimiz tarafından geliştirilen yeni teknoloji ile nar suyu üretiminde yepyeni ve varolandan çok daha büyük bir pazar payı kazanılmış olup, bu teknoloji nar meyvesinin içerisindeki Tanin denilen acı hücreleri meyvenin özüne zarar vermeden ayırmaktadır. Böylelikle narın nahoş ve acı tadı yumuşamakta, içimi kolay ve daha keyifli hale gelmektedir. Türkiye nar açısından zengin bir ülke olarak dünya taleplerinin oldukça önemli miktarını karşılayabilecek kapasitededir. Şirketimiz günde 150 ton nar işleyebilmekte olup, sermaye artırımı neticesinde elde edilecek fon ile gerçekleştirilmesi planlanan Bucher press, evaporator, aseptik dolum, Bucher ultra filtre yatırımları ile Şirketimizin nar isleme kapasitesinin günlük 250 tona ulaşması hedeflenmektedir ve böylece pazar payı ile müşteri portföyü artırılabilecektir.

Yapılacak makine ve teçhizat yatırımı ile asıl planlanan üretim verimliliğin artırılması, randımanın ve kalitenin iyileştirilmesidir. Şirketimizin üretim tesislerinde nar suyu prosesinde meyve suyunu konvansiyonel metotlar ile filtre etmektedir. Konvansiyonel yöntem; vakum ve kağıt filtrasyondan oluşmakta olup, bu yöntem, 2 aşamalı, uzun süren ve oldukça maliyetli bir yöntemdir. Ultra filtrasyon yatırımı ile tek aşamada istenilen filtreleme işlemi yapılabilmektedir. Ürün kalitesi bakımından ise beklenilen berraklık çok daha iyi seviyelere ulaşmaktadır.

Yatırım planı çerçevesinde verimliliği arttırması beklenen bir diğer önemli konu ise taze meyvenin sıkımıdır. Şirketimizde 1 adet Bucher press bulunmakta olup, sermaye artırımı neticesinde elde edilecek fon ile alınması hedeflenen yeni Bucher press ile mevcut makinenin yükü hafifletilecek ve daha kısa sürede daha fazla ürün sıkımı gerceklestirilebilecektir.

Aynı şekilde Şirketimizde 1 adet berrak ürün dolumu yapabilen aseptik dolum ünitesi bulunmakta olup, dolum tek makine ile gerçekleştirildiğinden dolayı, olduğu prosesin diğer bacaklarını yavaşlatmakta, kapasiteyi düşürmektedir. Elde edilen fon ile alınacak yeni hat ile verimliliğin %10 artması planlanmaktadır.

***ELMA SUYU:** Şirketimiz, sahip olduğu organik müteşebbis belgesi ile hem Avrupa, hem Amerika hem de Japonya tarafından talep edilen özel organik sertifikasına sahiptir. Bu sertifikaların yanı sıra,

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.

TAÇİRLER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

üretim tesislerinin de organik üretime uygun hale getirilmesi, bu önemli ihracat pazarlarına satış yapabilmek için önemli bir konudur.

Bugün Şirketimiz, halihazırdaki makineleri ile 400 ton/gün elma suyu konsantresi üretimi yapabilmektedir. Bucher press, evaporator, aseptik dolum, Bucher ultra filtre yatırımları ile elma suyu konsantresi prosesinde verimliliğin ve randımanın %10 artırılması planlanmaktadır.

Elma suyu konsantresi pazarında en önemli ölçütlerin başında kalite unsuru yer almakta olup, sektörde rekabetçi olabilme ürün kalitesine bağlıdır. Kalite ise ileri seviye gıda teknolojisini gerektirmektedir. Bu çerçevede yapılacak yatırımlar ile elma suyunda renk, berraklık, brix, patulin, NTU gibi en önemli kalite parametrelerinin iyileştirilmesi ile minimum %5 fiyat farkının edinilmesi hedeflenmektedir.

Sermaye artırımı ile edinilecek fon, elma suyu konsantresi üretimi finansmanında kullanılacaktır. Bu şekilde daha fazla ürün üretilebilecek ve mevcut makinelerin kapasitesi maksimumda kullanılabilecektir. Artan üretim ile daha geniş çaplı müşteri pazarına hitap edilmesi hedeflenmektedir.

***AMBALAJLAMA:** Şirketimiz, "ERSU" markasıyla 30 yılı aşkın süredir hem iç hem dış pazarda perakende pazarında kendine sağlam yer edinebilmiş ve muşterisinin beğenisini kazanmıştır. Günümüzün oldukça hızlı değişen trendlerine ayak uydurulması kapsamında, özellikle görsellik ve kişiye özel deneyim ön plana çıkmaktadır. Ersu markasının kendisini geleceğe taşıyabilmesi ve varolan müşterilerine bugünün trendlerini sunabilmesi icin güncel "ambalaj makineleri" ile görselligini tazelemeli, piyasada takiplerinin gerisinde kalmamalidir. Bu sebeble meyve suyu karton "dolum hattını" revize etmesi gerekmektedir.

1. **İşletme Sermayesinin Güçlendirilmesi**

Sermaye artırımı ile sağlanan fonun geriye kalan kısmı olan 12.016.136 TL ile Şirket'in işletme sermayesinin güçlendirilmesi hedeflenmektedir.

Şirket'in işletme sermayesinin kuvvetlendirilmesi sayesinde;

- Türkiye'de yetişen ve fabrikamızda üretilebilen tüm meyve ve sebze çeşitlerinin meyve alım pazarında rakiplerin önüne geçilerek, %60 daha fazla meyve toplanabilmesi,
- Yüksek kapasiteli üretimlerde doğalgaz, elektrik gibi üretim masraflarının karşılanması
- Yüksek adetli siparişler cam şişe, karton ambalaj gibi peşin ödeme esasıyla alınan üretim masraflarının karşılanması
- Organik meyve alımı için gereken %70 ön ödemeli sözleşmeli tarım programına geçilmesi
- Domates salçası üretimi kapsamında, domates hasatı öncesinde çiftçilere nakden ödenecek sözleşme tutarlarının karşılanması ve taleplerin karşılanması için gerekli finansman ihtiyacının sağlanması
- Şirketin daha efektif ve düşük maliyetle çalışacak meyve suyu karton dolum hattı ile yapmayı planladığı yaklaşık 20.000.000 TL tutarında ilave satışa ilişkin işletme sermayesi sağlanması

ERSU MEYVE VE GIDA SAN. A.Ş.

TAGİRDER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

- İhtiyaç olması durumunda makine alımına ilişkin oluşabilecek kur farklarının da bu fasıldan karşılanabilmesi

hedeflenmektedir.

Böylelikle, Ersu fabrikalarının hâlihazırda mevcut kapasite kullanımını arttırarak, kaybedilen müşteri taleplerinin yeniden kazanılması ve ciro artışı elde edilmesi hedeflenmektedir.

Şirket, fonu, bahse konu kullanım alanları arasında farklı yüzdeler ile dağıtarak kullanabilecektir.

28. SULANMA ETKİSİ

28.1. Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi:

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

TL	Sermaye Artırımı Öncesi (31.03.2021)	Sermaye Artırımı Sonrası
		%100 Katılım
Artırım Öncesi Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar (Defter Değeri)	69.027.548	69.027.548
Nakit Sermaye Artışı		72.000.000
Emisyon Primi	-	31.700.158
Sermaye Artırım Masrafları		1.327.390
Artırım Sonrası Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar (Defter Değeri)		139.700.158
Çıkarılmış Sermaye	36.000.000	108.000.000
Pay Başına Defter Değeri	1,9174	1,2935
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL)		- 0,6239
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%)		-32,5389%

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

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

Mevcut ortakların yeni pay alma haklarını kullanmadıkları varsayımı ile, sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi aşağıdaki çalışmada yer almaktadır. Gerçekleşmelerde farklılık olması durumunda, yapılacak hesaplamalarda da bazı farklılıklar oluşabilir.

ERSU'nun 20.05.2022 tarihi itibarıyla kapanış fiyatı 4,29 TL'dir. Bu fiyattan söz konusu bedelli sermaye artırımına göre düzeltilmiş fiyat 2,10 TL [(4,29+2)/(1+2)] olarak hesaplanmaktadır. 72.000.000 adet payın Borsa İstanbul Birinci Pazarda düzeltilmiş fiyat olan 2,10 TL'den satıldığı varsayılmıştır.

TL	Sermaye Artırımı Öncesi (31.03.2021)	Sermaye Artırımı Sonrası
		%0 Katılım

Artırım Öncesi Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar (Defter Değeri)	69.027.548	69.027.548
Nakit Sermaye Artışı		110.660.158
Emisyon Primi		146.660.158
Sermaye Artırım Masrafları	-	1.327.390
Artırım Sonrası Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar (Defter Değeri)		219.987.548
Çıkarılmış Sermaye		108.000.000
Pay Başına Defter Değeri		2,0369
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL)		0,1195
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%)		6,232%
Yeni Ortaklar İçin (Pozitif) Sulanma Etkisi (TL)		-0,0597
Yeni Ortaklar İçin (Pozitif) Sulanma Etkisi (%)		-2,850%

Şirket ortaklarının tamamının, sermaye artırımında yeni pay alma haklarını kullanmamaları varsayımı ile mevcut ortaklar için 1 TL nominal değere denk gelen 1 adet pay için sulanma etkisinin miktarı pozitif 0,11 TL (%6,23) olup yeni ortaklar için ise 1 TL nominal değere denk gelen 1 adet pay için sulanma etkisinin miktarı negatif 0,05 TL (- %2,85)'dir.

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

29. UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER

29.1. Halka arz sürecinde ihraççıya danışmanlık yapanlar hakkında bilgiler:

Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Şirket'e yeni pay alma haklarının kullanılmasından arta kalan payların halka arz süreciyle ilgili olarak aracılık hizmeti vermektedir. Bununla birlikte sermaye artırım sürecinde Aksan Hukuk Bürosu Şirket'e hukuki danışmanlık hizmeti sunmaktadır.

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

İş bu izahname hazırlanırken edinilen ve üçüncü şahıslardan sağlanan bilgilerin aynen alındığını, Şirket'in bildiği veya ilgili üçüncü şahsın yayınladığı bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla, açıklanan bilgileri yanlış veya yanıltıcı hale getirecek herhangi bir eksikliğin bulunmadığını beyan ederiz.

Finansal Tablo Dönemi	Bağımsız Denetim Kuruluşunun Ticaret Ünvanı	Bağımsız Denetim Kuruluşunun Adresi	Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumlu Ortak Baş Denetçisinin Adı Soyadı	Görüş/Sonuç
01 Ocak- 31 Aralık 2019	Işık Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş.	Burhaniye, Atilla Sk. No:12, 34676 Üsküdar İstanbul	Aslı Şahin Özacar, SMMM	Sınırlı Olumlu

01 Ocak- 31 Aralık 2020	Işık Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş.	Burhaniye, Atilla Sk. No:12, 34676 Üsküdar İstanbul	Aslı Şahin Özacar, SMMM	Olumlu
01 Ocak- 31 Aralık 2021	Note Office Uluslararasi Bağimsiz Denetim Danişmanlik ve YMM A.Ş.	Kızılırmak Mh. Ufuk Ünv. Cd.Farilya İş Merkezi 8/7 Çankaya Ankara	Durak Çelik, YMM	Olumlu
01 Ocak- 31 Mart 2022	Note Office Uluslararasi Bağimsiz Denetim Danişmanlik ve YMM A.Ş.	Kızılırmak Mh. Ufuk Ünv. Cd.Farilya İş Merkezi 8/7 Çankaya Ankara	Durak Çelik, YMM	Olumlu

30. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

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

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

32.1. Genel Bakış

32.1.1. Gerçek Kişilerin Vergilendirilmesi

Gelir vergisi mevzuatı uyarınca, Türk hukukunda vergi mükelleflerinin yükümlülüklerini belirleyen iki çeşit vergi mükellefiyet statüsü mevcuttur. Türkiye'de yerleşik bulunan ("Tam Mükellef") kişiler ve kurumlar Türkiye içinde ve dışında elde ettikleri kazanç ve iratların tamamı üzerinden vergilendirilirler. Türkiye'de yerleşik bulunmayan ("Dar Mükellef) kişiler ve kurumlar sadece Türkiye'de elde ettikleri kazanç ve iratlar üzerinden vergilendirilirler.

193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu ("GVK") uyarınca, bir gerçek kişinin Tam Mükellef olarak değerlendirilebilmesi için: (i) yerleşim yerinin Türk Medeni Kanunu hükümlerine uygun olarak Türkiye'de olması veya (ii) bir takvim yılı içerisinde Türkiye'de devamlı olarak altı aydan fazla oturması gerekmektedir. Buna ek olarak, (i) resmi dairelere, (ii) resmi müesseselere veya (iii) merkezi Türkiye'de bulunan teşekkül ve teşebbüslere bağlı olup adı geçen daire, müessese, teşekkül ve teşebbüslerin işleri dolayısıyla yabancı ülkelerde oturan Türk vatandaşları da Tam Mükellef yani sınırsız vergi yükümlüleri olarak değerlendirilmektedir. Dolayısıyla, Tam Mükellef olarak değerlendirilen söz konusu kişiler Türkiye içinde ve dışında elde ettikleri kazanç ve iratların tamamı üzerinden vergilendirilirler. Türk vergi mevzuatı çerçevesinde belirtilen bu şartları sağlamayan bir gerçek kişi Dar Mükellef olarak değerlendirilir.

Paylara sahip olan kişilerin, söz konusu Paylar'ın BİST'te elden çıkarılmasından kaynaklanan değer artış kazançları ve Paylar ile ilgili dağıtılan kâr paylarından elde ettikleri menkul sermaye iratları, Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilmektedir.

Kişilerin 2021 yılında elde ettikleri ücret gelirleri dışındaki gelirlerin vergilendirilmesinde aşağıda yer alan artan oranlı gelir vergisi tarifesi uygulanır.