

(yedi) gün içinde kiraya verene bildirmekle yükümlüdür” hükmü sebebiyle, Şirket tarafından Ankara Dumlupınar İrtibat Bürosu malikine Şirket’in halka arz edileceği ve pay devrinin gerçekleşeceğine ilişkin yazılı bildirim yapılmıştır. Bu bildirim yazısına ilaveten Şirket tarafından kiralayandan halka arz ile gerçekleşecek olan ortaklık yapısı değişikliği için 09.01.2023 tarihli onay yazısı alınmıştır.

***Denizli İrtibat Bürosu kira sözleşmesinin 3.3.maddesi; “Kıracı tüzel kişi, bu Sözleşme’nin imzası sırasında şirketin hissedarları ile hisse miktarlarını gösteren resmi belgeleri kiraya verene ibraz edecektir. Bu listede isimleri yazılı hissedarların birbirine hisse devri mümkündür. Bu listede ismi yazılı olmayan üçüncü bir gerçek veya tüzel kişiye doğrudan ve/veya dolaylı olarak %49’dan fazla hisse devredilmesi veya hisse oranından bağımsız olarak yönetim haklarının devri veya yönetim üzerinde herhangi bir kontrolünü sağlayacak olanakların verilmesi halinde bu durum kiralanan yerin devri olarak kabul edilecek ve borca aykırılık teşkil edecektir” şeklindedir. Ancak şirketin ortaklık yapısındaki değişiklik bu madde de ifade edildiği oranda olmadığından, herhangi bir borca aykırılık veya kiralananın devri gibi bir durum söz konusu olmayıp Şirket’in malikten herhangi bir yazılı izin alması gerekmemektedir.

Yukarıda açıklanan hususlar dışında Şirket’in taraf olduğu işbu kira sözleşmelerinde Şirketin halka arzına ve pay devrine engel olabilecek bir hüküm bulunmamaktadır.

Layer Studio Hizmet Sözleşmesi

Şirket ile Ayyüce Dalkılıç Layer Studio (“Layer Studio”) arasında 17.02.2022 tarihinde imza altına alınmış olan 01.02.2022 yürürlük tarihli hizmet sözleşmesi akdedilmiştir. İşbu hizmet sözleşmesinde Layer Studio online canlı yayınların yürütülmesi hizmeti üstlenmektedir. Yayın başı ücret 1.400 TL + KDV olarak belirlenmiş olup, aylık olarak fatura edileceği kararlaştırılmıştır. İşbu hizmet sözleşmesinde Layer Studio sahip olduğu medya sektöründe var olan tüm müşterilerini Şirket’e yazılı olarak açıkladığını ve Şirket ile rekabet içerisinde olan yeni müşterilerini doğrudan Şirket’e bildireceğini taahhüt eder. Bu kapsamda da Sözleşmede münhasır olmama hükmü yer almaktadır.

CYCLE Hizmet Sözleşmesi

Şirket ile CYCLE Marketing Dijital Strateji Danışmanlığı A.Ş. (“CYCLE”) 20.10.2022 tarihinde sosyal medya yönetimi, internet reklamları yönetimi hizmeti ve arama motoru optimizasyonu (SEO) danışmanlığı çalışmalarına ilişkin ürün ve hizmetlerin sadece Şirket markası A1 Capital ile sınırlı olmak üzere yerine getirilmesi amacıyla imza altına alınmıştır. Sözleşme süresi 6 aylık olup, Şirket’in almış olduğu hizmet karşılığında KDV hariç hizmet bedeli 50.000 TL olarak belirlenmiştir. Sözleşme altı ayın sonunda herhangi bir ihbar veya ihtara gerek kalmaksızın kendiliğinden sona erer.

Değerleme Hizmeti ve Fiyat Tespit Raporunun Hazırlanması Sözleşmesi

VII-128.1 Pay Tebliği’nin 29. Maddesinin 1.fıkrasına göre; “Halka arzda satışa aracılık eden yetkili kuruluşun halka açılacak ortaklığın Kurulun ilgili düzenlemelerinde tanımlanan ilişkili tarafı olması halinde, fiyat tespit raporu başka bir yetkili kuruluş tarafından hazırlanır.” İşbu madde neticesinde, Şirket’in istediği halka arz kapsamında aracı kuruluş sıfatıyla kendisi yer almakla birlikte, değerlendirme hizmeti ve fiyat tespit raporunun hazırlanması kapsamında 06.01.2023 tarihinde Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ile sözleşme akdetmiştir.

İşbu hizmet sözleşmelerinde Şirketin halka arzına ve pay devrine engel olabilecek bir hüküm bulunmamaktadır.

11. SİGORTA

Şirket mülkiyetinde bulunan taşınmazlara ilişkin, ev paket poliçeleri ve Dask poliçeleri ile bina, yangın, deprem gibi vb. riskler güvence altına alınmıştır. Bunlara ek olarak; şirket kendine ait araçlara ilişkin trafik ve kasko poliçelerine, kiralamış olduğu araçlara ilişkin ise trafik poliçelerine sahiptir. Tüm bu sigorta poliçeleri genellikle yıllık yapılmaktadır. Ayrıca Şirket'in Maslak Beybi Giz Plaza Sarıyer, İstanbul adresinde kiracı olduğu taşınmazlara ilişkin Zorunlu Deprem Sigorta Poliçeleri ("DASK") malikler tarafından yaptırılmıştır. Şirket'in akdetmiş olduğu öngörülemez riskler için imza altına alınan sigorta poliçelerinin 1 yıl sonunda yenileme dönemine geçmesi halinde Şirket'e aşağıda yazan prim tutarlarına yakın meblağların ödenmesinin söz konusu olacağı kanaatindeyiz. İşbu Hukukçu Raporu kapsamında incelenen sigorta poliçelerine ilişkin bilgi aşağıda yer almaktadır.

Tablo 27: Sigorta Poliçeleri						
Sigorta Şirketi	Sigorta Türü	Sigorta Kapsamı	Sigorta Net Primi (TL)	Poliçe No	Başlangıç Tarihi	Bitiş Tarihi
Axa Sigorta A.Ş.	İşyerim Paket Sigorta Poliçesi (Maslak Mah. Meydan Sk. Beybi Giz Plaza Dış Kapı:1 İç Kapı No:5 Sarıyer, İstanbul)	Yangın, Elektrik Hasarları, İç Çökme, İşveren Mali Sorumluluk, 3.Şahıs Mali Sorumluluk	11.765,83	374260406	08.12.2022	08.12.2023
Axa Sigorta A.Ş.	Lüks Evim Paket Poliçesi (5.Levent Mah. 15Temmuz Şehitler Cad. A1 Blok Sit. A1 Blok Apt. Dış Kapı No:10 İç Kapı No:149 Eyüp, İstanbul)	Bina, Yangın, Deprem, Cam Kırılması, Kombi Klima Bakım	1.407,58	375556771	15.12.2022	15.12.2023
Axa Sigorta A.Ş.	Lüks Evim Paket Poliçesi (5.Levent Mah. 15Temmuz Şehitler Cad. A1 Blok Sit. A1 Blok	Bina, Yangın, Deprem, Cam Kırılması, Kombi Klima Bakım	1.407,58	375555848	15.12.2022	15.12.2023

	Apt. Dış Kapı No:10 İç Kapı No:150 Eyüp, İstanbul)					
Axa Sigorta A.Ş.	Lüks Evim Paket Poliçesi (5.Levent Mah. 15Temmuz Şehitler Cad. A1 Blok Sit. A1 Blok Apt. Dış Kapı No:10 İç Kapı No:162 Eyüp, İstanbul)	Bina, Yangın, Deprem, Cam Kırılması, Kombi Klima Bakım	1.407,99	375557132	15.12.2022	15.12.2023
HDI Sigorta A.Ş.	Zorunlu Deprem Sigortası Poliçesi (5.Levent Mah. 15Temmuz Şehitler Cad. A1 Blok Sit. A1 Blok Apt. Dış Kapı No:10 İç Kapı No:149 Eyüp, İstanbul)	Deprem Sigortası	153,70	148505808	26.05.2022	26.05.2023
HDI Sigorta A.Ş.	Zorunlu Deprem Sigortası Poliçesi (5.Levent Mah. 15 Temmuz Şehitler Cad. A1 Blok Sit. A1 Blok Apt. Dış Kapı No:10 İç Kapı No:150	Deprem Sigortası	153,70	148506513	26.05.2022	26.05.2023

	Eyüp, İstanbul)					
HDI Sigorta A.Ş.	Zorunlu Deprem Sigortası Poliçesi (5.Levent Mah. 15 Temmuz Şehitler Cad. A1 Blok Sit. A1 Blok Apt. Dış Kapı No:10 İç Kapı No:162 Eyüp, İstanbul)	Deprem Sigortası	153,70	148505607	26.05.2022	26.05.2023
Axa Sigorta A.Ş.	Trafik Sigortası Poliçesi (34 CHS 153)	Zorunlu Mali Sorumluluk (1 kişi)	3.814,22	359037376	09.09.2022	09.09.2023
Doğa Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Poliçesi (34 CHS 153)	Kasko, Çarpma, Devrilme, Sel, Yol Yardımı, Kişisel Eşya Teminatı	11.424,00	113355468	09.09.2022	09.09.2023
Ankara Anonim Türk Sigorta A.Ş.	Karayolları Motorlu Araçlar Zorunlu Mali Sorumluluk Trafik Sigorta Poliçesi (34 ECB 257)	Kişi Başı Sakat ve Ölüm, Kişi Başına Sağlık Gider, Kazan Başına Maddi ve Manevi Tazminat	1.885,27	64021878	01.06.2022	01.06.2023
Doğa Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Poliçesi (34 ECB 257)	Kasko, Çarpma, Devrilme, Sel, Yol Yardımı, Kişisel Eşya Teminatı	3.842,16	108954571	01.06.2022	01.06.2023
Türkiye Sigorta A.Ş.	Karayolları Motorlu Araçlar Zorunlu	Araç ve Kazan Başına Maddi	1.267,00	395302536/0	28.04.2022	28.04.2023

	Mali Sorumluluk Trafik Sigorta Poliçesi (34 PY 0798)	Tazminat, Araç ve Kazan Başına Sağlık Gideri, Araç ve Kaza Başına Sakatlanma ve Ölüm				
Ray Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Poliçesi (34 PY 0798)	Kasko, Çarpma, Devrilme, Sel, Yol Yardımı, Kişisel Eşya Teminatı, Hırsızlık, İhtiyari Mali Mesuliyet	4.564,02	671084479/0	28.04.2022	28.04.2023
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	Karayolları Motorlu Araçlar Zorunlu Mali Sorumluluk Trafik Sigorta Poliçesi (34 EKV 492)	Zorunlu Mali Sorumluluk, Maddi Hasar, Ölüm ve Sürekli Sakatlık	3.817,36	1425808422	01.09.2022	01.09.2023
Doğa Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Poliçesi (34 EKV 492)	Kasko, Çarpma, Devrilme, Sel, Yol Yardımı, Kişisel Eşya Teminatı, Hırsızlık, İhtiyari Mali Mesuliyet	11.424,11	113316653	03.09.2022	03.09.2023
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	Karayolları Motorlu Araçlar Zorunlu Mali Sorumluluk Trafik Sigorta Poliçesi (34 EKV 493)	Zorunlu Mali Sorumluluk, Maddi Hasar, Ölüm ve Sürekli Sakatlık	3.817,36	1425808772	01.09.2022	01.09.2023

Doğa Sigorta A.Ş	Genişletilmiş Kasko Poliçesi (34 EKV 493)	Kasko, Çarpma, Devrilme, Sel, Yol Yardımı, Kişisel Eşya Teminatı, Hırsızlık, İhtiyari Mali Mesuliyet	11.419,49	113317223	03.09.2022	03.09.2023
Neova Katılım Sigorta A.Ş.	Karayolları Motorlu Araçlar Zorunlu Mali Sorumluluk Trafik Sigorta Poliçesi (34 EMB 028)	Zorunlu Mali Sorumluluk, Maddi Hasar, Ölüm ve Sürekli Sakatlık	2.724,21	182236516	22.09.2022	22.09.2023
Doğa Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Poliçesi (34 EMB 028)	Kasko, Çarpma, Devrilme, Sel, Yol Yardımı, Kişisel Eşya Teminatı, Hırsızlık, İhtiyari Mali Mesuliyet	11.374,82	113538957	22.09.2022	22.09.2023
Unico Sigorta A.Ş.	Karayolları Motorlu Araçlar Zorunlu Mali Sorumluluk Trafik Sigorta Poliçesi (34 ELN 964)	Zorunlu Mali Sorumluluk, Maddi Hasar, Ölüm ve Sürekli Sakatlık	4.224,12	137386455/0	16.09.2022	16.09.2023
Doğa Sigorta A.Ş	Genişletilmiş Kasko Poliçesi (34 ELN 964)	Kasko, Çarpma, Devrilme, Sel, Yol Yardımı, Kişisel Eşya Teminatı, Hırsızlık, İhtiyari Mali Mesuliyet	11.418,06	113361074	16.09.2022	16.09.2023

Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	Karayolları Motorlu Araçlar Zorunlu Mali Sorumluluk Trafik Sigorta Poliçesi (34 BKM 920)	Zorunlu Mali Sorumluluk, Maddi Hasar, Ölüm ve Sürekli Sakatlık	1.361,61	1304774322	02.07.2022	02.07.2023
-------------------------------------	--	--	----------	------------	------------	------------

12. DAVALAR

Şirket'in taraf olduğu dava ve icra takiplerine ilişkin incelememiz ve değerlendirmemiz Şirket'in Hukuk Birimi tarafından 24.03.2023 tarihinde hazırlanıp, Şirket tarafından tarafımıza sunulan dava ve icra avukat mektubu uyarınca yapılmıştır. Yapılan inceleme uyarınca Şirket'in faaliyeti veya finansal durumu üzerinde veya finansal durumu üzerinde önemli derecede olumsuz etkisi olabilecek bir idari işlem, dava, tahkim, takip veya sair idari takip bulunmamaktadır; bu kapsamda Şirketten 24.03.2023 tarihli beyan alınmıştır. Şirket'in taraf olduğu derdest davaların ve icra takiplerinin listesi ekte sunulmuştur.

Tablo 28: Şirket Tarafından Açılmış Davalar

Davalı Taraf	Mahkeme Dosya No Yıl	Konusu	Dava Tutarı (TL)	Gelinen Aşama
*	*	Toplam 1 adet alacak davası	100.000	Derdest
*	*	Toplam 19 adet vergi iade davası	627.232,55	Derdest
*	*	Toplam 6 adet idari dava	31.104.345,12	Derdest
Toplam Dava Tutarı:			31.831.577,67	

Tablo 29: Şirket Tarafından Başlatılan İcra Takipleri

Borçlu Taraf	Dosya No Yıl	Konusu	Takip Tutarı (TL)	Gelinen Aşama
*	*	Toplam 4 adet icra takibi	420.012,63	Derdest
Toplam Dava Tutarı:			420.012,63	

Tablo 30: Şirket Aleyhine Açılmış Davalar

Davacı Taraf / Alacaklı	Mahkeme Dosya No Yıl	Konusu	Dava Tutarı	Gelinen Aşama
*	*	Toplam 3 adet alacak davası	56.100 USD	Derdest
*	*	Toplam 2 adet kira uyuşmazlığından kaynaklanan dava	-	Derdest
*	*	Toplam 4 adet iş hukuku davası	118.151,61 TL	Derdest
Toplam Dava Tutarı:			56.100 USD + 118.151,61 TL	

12.1. Dava Raporu

24.03.2023 tarihi itibarıyla, Şirket tarafından açılmış toplam 26 adet dava bulunmaktadır. Bu davaların toplam dava tutarı, mevzuat çerçevesinde her bir dosya özelinde ayrıca hesaplanması gereken işleyecek faiz tutarları hariç olmak üzere 31.831.577,67 TL'dir. 24.03.2023 tarihi itibarıyla, Şirket aleyhine açılmış toplam 9 adet dava bulunmaktadır. Bu davalar için işleyecek faiz tutarı hariç olmak üzere toplam dava tutarı 56.100 USD + 118.151,61 TL'dir. Şirket'in taraf olduğu dava ve takip toplam tutarlarına aşağıda yer verilmiş olmakla birlikte, devam eden derdest davalarda dava konusu tutarları ıslah yoluyla artırma veya dava tutarlarına faiz ve yargılama giderlerinin eklenmesi sonucunda risk tutarlarının artması imkan dahilindedir. İşbu lehe ve aleyhe açılmış olan davalara ilişkin önemli bilgiler aşağıdaki gibidir.

12.1.1 Alacak Davası

24.03.2023 tarihi itibarıyla Şirket tarafından açılmış 1 adet alacak davası bulunmaktadır. Şirket tarafından İstanbul 45. Asliye Hukuk Mahkemesi'nin E.2022/219 sayılı dosya numarası ile * aleyhine 100.000 TL tutarında manevi tazminat davası açılmıştır. Davanın konusu; davalının sosyal medya ve sair mecralardan yatırımcıları Şirket'e karşı kışkırtarak, Şirket'in ticari itibarını zedelemesi sebebiyle uğranılan manevi zararın tazminidir. Yargılama devam etmekte olup, bir sonraki celse 26.01.2023 tarihine bırakılmıştır.

Şirket aleyhine açılmış 3 adet alacak davası bulunmaktadır. Bu davalardan ilki; Davacı * tarafından İstanbul 21. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin E.2021/614 sayılı dosya numarası ile Şirket nezdinde bulunan hesabında OILUSD pozisyonunda meydana gelen kayıp iddiası ile 55.000 USD tutarındaki maddi zararın tazminini içermektedir. Davanın reddine karar verilmiş olup, davacı tarafından istinaf kanun yoluna başvurulmuştur.

Şirket aleyhine açılmış olan ikinci dava ise; * tarafından İstanbul 1. Tüketici Mahkemesi'nin E.2022/523 sayılı dosya numarası ile Şirket nezdinde bulunan hesabında yapmış olduğu foreks işlemleri sonucu zarar edildiği iddiasına dayanarak fazlaya ilişkin hakları saklı kalmak kaydıyla 100 USD tutarındaki maddi zararın giderilmesi talebine ilişkindir. Şirket tarafından cevap dilekçesi sunulmuş olup, yargılama devam etmektedir.

Aleyhe açılmış üçüncü dava, portföy yönetimi hizmeti nedeniyle uğranıldığı iddiası ile yatırımcı tarafından İstanbul 6. Asliye Ticaret Mahkemesi nezdinde E.2023/3 sayılı dosyasından açılmış 1.000 USD tutarındaki zararın tazmini talebine ilişkindir. Yargılama devam etmektedir.

12.1.2 Kira Uyuşmazlığından Kaynaklanan Davalar

* tarafından İstanbul Anadolu 8. Sulh Hukuk Mahkemesi E.2022/887 sayılı dosya numarası ile Şirketin Göztepe İrtibat Bürosunun kira sözleşmesindeki kira bedelinin 40.000 TL olduğunun tespitine ilişkin açılmış olup, yargılama devam etmektedir.

Diğer dava Şirket'in Antalya İrtibat Bürosunun yer aldığı taşınmazdan tahliye edilmesine ilişkin olarak * tarafından Antalya 8. Sulh Hukuk Mahkemesi nezdinde E.2022/2425 sayılı dosya numarası ile açılmıştır. Davaya ilişkin bilgi ve belge toplayabilmek adına süre uzatım talebi sunulmuş olup, yargılama devam etmektedir.

12.1.3. Vergi Davası

24.03.2023 tarihi itibarıyla Şirket tarafından açılmış 19 adet vergi davası bulunmaktadır. Derdest durumda bulunan 19 adet vergi davasının toplam dava tutarı 262.809,02 TL'dir. Davaların tümü Maslak Vergi Dairesine karşı açılmıştır. İşbu dava konusu işlemlerde Davalı Maslak Vergi Dairesi tarafından 2020-2021 ve 2022 dönemlerine ait kaldıraçlı alım satım işlemleri sonucunda doğan Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi ("BSMV") Gelir İşleri Başkanlığı'nın genelgesi çerçevesinde %5'lik oran üzerinden hesaplanmıştır. Şirket tarafından Vergilerin Kanuniliği ilkesi gereğince kanunda öngörülen kambiyo

işlemlerindeki BSMV oranı olan %0,2 olarak uygulanması gerektiği iddiası ile tahakkuk ettirilen vergi tutarlarının iadesi talebiyle söz konusu davalar açılmıştır.

İlk derece mahkemelerince, Şirket'in davalı Maslak Vergi Dairesine karşı açtığı 19 adet vergi iadesi talepli davanın, 7 adedinin kabulüne ve 1 adedinin ise reddine karar verilmiş olup, 11 adet davanın yargılaması devam etmektedir. Şirket ilk derece mahkemesinde verilmiş olan ret kararına karşı; Davalı Maslak Vergi Dairesi ise; aleyhine kabul edilen davaya karşı istinaf kanun yoluna başvurmuşlardır.

12.1.4. İdari Davalar

Şirket'in davacı sıfatına haiz olduğu 6 adet idari dava bulunmaktadır. Bu davalardan ilki; Sermaye Piyasası Kurulu ve Borsa tarafından Şirket'in, Creditwest Faktoring A.Ş. ("CRDFA") payında getirilen internet üzerinden emir kabul edilmesi yasağına aykırı olarak ve bu yasağa ilişkin gerekli tedbirlerin alınmaması suretiyle yatırımcı emri gerçekleştirildiği iddiasıyla Seri:V No:68 sayılı Aracı Kurumlarda Uygulanacak İç Denetim Sistemine İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ'in 5. maddesinin üçüncü fıkrası; "Aracı kurumların iç kontrol faaliyetleri, tespit edilen risklerin de izlenmesine olanak verecek şekilde günlük faaliyetlerinin ayrılmaz bir parçası olarak düzenlenir ve sürdürülür" hükmüne aykırılık iddiasıyla Kurul tarafından 29.04.2021 tarihinde uygulanan 1.760.907 TL idari para cezasının iptaline ilişkindir. Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygulanan idari para cezasının iptali talepli olarak Şirket tarafından Ankara 23. İdare Mahkemesi'nin E.2021/1413 sayılı dosya numarasından iptal davası açılmıştır. 19.09.2022 tarihinde duruşması yapılmış olup, İdare Mahkemelerinde yapılan duruşmalarda duruşma esasında karar verilmemesi, duruşma akabinde idare mahkemesi heyetinin toplanarak görüşmesi sonucunda doğrudan gerekçeli karar ile hükmün yazılıp taraflara tebliğ edilmesi söz konusu olduğundan, karar hükmünün yazılması ve tebliğ edilmesi beklenmektedir.

Şirket'in açmış olduğu ikinci dava; Şirketin 2018 yılında Özderici Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. (OZGYO) paylarında ve bazı müşteri hesaplarında gerçekleştirilen açığa satış işlemleri neticesinde temerrüde düşülerek takas borucunun tevdi edilmemesi nedeniyle payda alım yapan bazı müşterilerin takas alacaklarının gerçekleşmemesi ve bu müşterilere bilgi verilmemesi neticesinde Aracı Kurum ve Merkezi Kayıt Kuruluşu kayıtları arasında mutabakatsızlıkların ortaya çıkması iddiasıyla III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ'in 65. maddesinin birinci fıkrası doğrultusunda Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 29.07.2021 tarihinde uygulanan 1.161.027 TL tutarlı idari para cezasının iptaline ilişkindir. Şirket tarafından Ankara 2. İdare Mahkemesi nezdinde E.2021/2134 sayılı dosya numarası ile Sermaye Piyasası Kuruluna karşı söz konusu idari para cezasının iptali talebiyle dava açılmıştır. Dava aleyhe sonuçlanmış olup, Şirket tarafından istinaf kanun yoluna başvurulmuştur.

Şirket tarafından açılmış diğer dava; Şirket'in Kiler Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin yeni pay alma hakkı sırası 11.11.2020- 19.11.2020 tarihleri arasında açık olan %400 oranındaki bedelli sermaye artırımını sürecinde, yeni pay alma haklarına ilişkin olarak bazı müşterilerin bakiyelerinin kontrol edilmemesi suretiyle usulsüz açığa satış işlemleri yapılmasına imkân tanındığı iddiasıyla Seri:V, No:68 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Kredili Alım, Açığa Satış ve Ödünç Alma ve Verme İşlemleri Hakkında Tebliğ'in 24 ve 28. maddeleri ile Kurul Karar Organının 30.06.2020 tarih ve 39/798 sayılı kararına aykırılıktan Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 29.06.2022 tarihinde kesilen 600.000 TL tutarlı idari para cezasının iptaline ilişkindir. Şirket tarafından Ankara 20.İdare Mahkemesi nezdinde E.2022/682 sayılı dosya numarası ile Sermaye Piyasası Kuruluna karşı açılan davada yargılama devam etmekte olup, duruşma günü verilmesi beklenmektedir.

Şirket'in açmış olduğu diğer dava; Sermaye Piyasası Kurulu tarafından Aracı Kurumun bir müşterisinin öz kaynak koruma oranının %35'in altına düşmesine rağmen gerekli özkaynak tamamlama bildirimini yapmadığı, özkaynağının sürdürme oranının altında olmasına rağmen müşteriden alım emri kabul edildiği ve müşteriye teminat açığının kapatılması için verilen süre beklenmeksizin müşterinin

portföyünde bulunan 70.494 adet SELEC payının re'sen satılması ile Aracı Kurum'un müşterileriyle imzaladığı kredili menkul kıymetler çerçeve sözleşmelerinin Seri:V, No:65 sayılı Tebliğ'e aykırı hükümler içerdiği, Aracı Kurumun bir müşterisinin mali durumu, genel profili ve mesleği, tecrübesi, geçmiş yatırım karakteri ile teminat durumu dikkate alınmadan hesap açılarak işlem ve kredi limitleri tahsis edildiği gerekçeleriyle Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 07.03.2022 tarihinde kesilen 2.934.845 TL idari para cezasının iptaline ilişkindir. Şirket tarafından Ankara 10. İdare Mahkemesi nezdinde E.2022/1460 sayılı dosyasında Sermaye Piyasası Kuruluna karşı idari para cezasının iptali talebiyle açılan davada yargılama devam etmekte olup, duruşma 27.12.2022 tarihinde yapılmıştır. İdare Mahkemelerinde yapılan duruşmalarda duruşma esasında karar verilmemesi, duruşma akabinde idare mahkemesi heyetinin toplanarak görüşmesi sonucunda doğrudan gerekçeli karar ile hükmün yazılıp taraflara tebliğ edilmesi söz konusu olduğundan, dava nezdinde karar hükmünün yazılması ve tebliğ edilmesi beklenmektedir.

Şirket'in açmış olduğu diğer dava; RTA Laboratuvarları Biyolojik Ürünler İlaç ve Makine Sanayi Ticaret A.Ş. (RTALB) tarafından 13.03.2020 tarihinde saat 15:42:31'de KAP'da yapılan özel durum açıklamasının öncesinde ve sonrasında RTALB pay piyasasında gerçekleştirilen işlemler ile ilgili olarak yapılan inceleme sonucunda içsel veya sürekli bilgilerin kesinleşmesinden kamuya duyurulmasına kadar geçen süre içerisinde işlem yapıldığı gerekçesiyle VI-104.1 sayılı Piyasa Bozucu Eylemler Tebliği'nin 4. Maddesinin dördüncü fıkrası doğrultusunda Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygulanan 24.645.743,12 TL tutarındaki idari para cezasının iptaline ilişkindir. Şirket tarafından söz konusu idari para cezasının iptali talebiyle İstanbul 14. İdare Mahkemesi nezdinde E.2023/375 sayılı dosyasında Sermaye Piyasası Kuruluna karşı 17.02.2023 tarihinde açılan davada yargılama devam etmektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu tarafından Şirket aleyhine uygulanan idari para cezalarının iptali talebiyle açılmış olan 5 adet idari dava devam etmekte olduğundan, idari para cezaları kesinleşmemiş olup; Şirket tarafından ödeme işlemi gerçekleştirilmemiştir. Davaların aleyhe sonuçlanması halinde Şirket, kesinleşen karar doğrultusunda belirlenecek miktarı ödeme ile yükümlüdür. Şirket tarafından özellikle belirtmek gerekir ki, 24.645.743,12 TL olan dava tutarının tamamı ve SPK tarafından uygulanan idari para cezası tutarları için ilgili karşılıkların ayrıldığı beyan edilmiştir. Bu çerçevede, yapılan incelemede Şirket'in faaliyeti veya finansal durumu üzerinde tek başına veya hep birlikte önemli derecede olumsuz etkisi olabilecek bir idari işlem, dava, tahkim, takip veya sair idari takip bulunmadığı sonucuna ulaşılmıştır. Bu kapsamda Şirket'ten 24.03.2023 tarihli beyan alınmıştır.

Şirket tarafından açılmış olan son dava ise; Şirket aleyhine uygulanan trafik cezası kapsamında Maslak Vergi Dairesi Müdürlüğü tarafından gönderilen ödeme emrine ilişkindir. Şirket işbu ödeme emrin Maslak Vergi Dairesi Müdürlüğü aleyhine İstanbul 6.Vergi Dairesinin E.2022/2937 sayılı dosya numarası ile itiraz etmiştir. Ancak ilk derece mahkemesi görevsizlik kararı vermiş olup, görevli mahkemenin idare mahkemeleri olduğuna karar vermiştir. Dava İstanbul 11. İdare Mahkemesi nezdinde E.2022/3176 dosya numarası ile görülmekte ve yargılama devam etmektedir.

12.1.5. İş Hukuku Davaları

24.03.2023 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış 4 adet iş hukuku davası bulunmaktadır. Bu davalar; iş hukukundan kaynaklı alacak (işçilik) davası (2), itibar zedelenmesi iddiasıyla maddi- manevi tazminat davası (1) ve işe iade (1) davasından oluşmaktadır. Şirket aleyhine derdest durumda bulunan 4 adet iş hukuku davasının toplam tutarı 118.151,61 TL'dir. Belirtmek gerekir ki, iş hukuku davaları fazlaya ilişkin hakların saklı tutulması veya belirsiz alacak davası şeklinde açılmakta ve tazminat talepleri yargılama esnasında belirlenmekte, özellikle bilirkişi marifetiyle yapılan hesaplamalar sonucunda bu tutarlarda önemli değişiklik ve artışlar olabilmektedir.

İstanbul 34. İş Mahkemesinin E. 2022/128 sayılı dosya numarası ile Şirket aleyhine açılmış olan dava; davacı *'in itibarının Şirket tarafından zedelendiği iddiasıyla 51.000 TL tutarlı maddi ve manevi

tazminat taleplidir. Davanın reddine karar verilmiş olup, davacı tarafından istinaf kanun yoluna başvurulmuştur.

12.2. İcra Takipleri

Şirket'in Hukuk Birimi tarafından 24.03.2023 tarihinde hazırlanmış olan icra takiplerinin yer aldığı avukat mektubunda yer alan bilgilere göre, Şirket'in alacaklı sıfatıyla taraf olduğu icra takipleri bulunmaktadır. Alacaklı sıfatıyla başlatılmış olan 4 adet derdest icra takibinde toplam alacak tutarı, işleyecek faiz hariç olmak üzere 420.012,63 TL'dir. Belirtilen toplam tutar, icra dosyaları kapsamında yapılacak kısmi ödemeler, itirazlar, kısmi itirazlar, bu itirazlar sonucu hükmolunabilecek kötüniyet tazminatları veya icra inkâr tazminatları sebebiyle değişiklik gösterebilir. Şirket'in borçlu sıfatıyla taraf olduğu herhangi bir icra takibi bulunmamaktadır.

13. KİŞİSEL VERİLERİN KORUNMASI

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 yükümlülükleri düzenlemek üzere çıkarılmış ve 07.04.2016 tarihinde yürürlüğe girmiştir. KVKK, 95/46/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. Kişisel verileri işleyen gerçek ve tüzel kişiler, veri işlemeye başlamadan önce Veri Sorumluları Sicil Bilgi Sistemine ("VERBİS") kaydolmak zorundadır.

VERBİS'e kaydolma zorunluluğu Kişisel Verileri Koruma Kurulunun 11.03.2021 tarih ve 2021/238 sayılı kararı kapsamında ele alınmıştır.

- Gerçek ve tüzel kişi veri sorumlularının yıllık çalışan sayısı 50'den çok veya yıllık mali bilanço toplamı 25 milyon TL'den çok olması halinde,
- Gerçek ve tüzel kişi veri sorumlularının yıllık çalışan sayısı 50'den az ve yıllık mali bilanço toplamı 25 milyon TL'den az olup ana faaliyet konusu özel nitelikli kişisel veri işleme olması halinde,
- Kamu kurum ve kuruluşları ile kamu kurum niteliğindeki meslek kuruluşu veri sorumluları 31.12.2021 tarihine kadar VERBİS'e kaydolmak zorundadır.

Aksi takdirde Veri Sorumluları KVKK'da yer alan yaptırımlara katlanmak zorundadır. Şirket Kanundan kaynaklı olarak getirilen yükümlülüğünü yerine getirmiş olup, VERBİS'e 10007181 numara ile kaydolmuştur.

Şirket kişisel veri kategorilerinden; kimlik, iletişim, müşteri işlem, finans, pazarlama ve felsefi inanç, din, mezhep ve diğer inançlar vb. ilişkin bilgileri içeren kişisel verileri yurt dışındaki kimselere aktarmaktadır. KVKK'nın 9.maddesine göre; kişisel veriler ilgili kişinin açık rızası olmaksızın yurt dışına aktarılamaz. Yine 6698 Sayılı Kanun'un 5 inci maddesi ikinci fıkrasında ve 6 ncı maddesi 3 üncü fıkrasında belirtilen hükümler çerçevesinde ilgili kişinin açık rızası aranmaksızın kişisel verilerin ve özel nitelikli verilerin üçüncü kişilere aktarımı söz konusu olmaktadır. Şirket işbu kanun kapsamında yer alan şartlara uyararak ilgili kişilerden aldığı verileri yurt dışına aktarmaktadır.

Şirket tarafından 6698 sayılı KVKK ve ilgili mevzuat çerçevesinde kişisel veri içeren sistemlere yetkilere erişimi sınırlayan önlemler alır, erişim loglarını ve işlem logları kayıt altında tutar, düzenli sızma testi ile bilişim sistemlerindeki zafiyetlerin önüne geçer, veri maskeleyme yöntemi kullanır ve güçlü güvenlik duvarları kurmaktadır. Kişisel veri güvenliği politikaları belirlenmiş olup, çalışanlar bu konuda bilgilendirilir. Şirket tarafından kişisel verilerin korunması mevzuatına uyum içinde hareket edebilmek adına başta personel sözleşmeleri olmak üzere sözleşme süreçlerini güncellemiştir.

Şirket faaliyetlerini KVKK'ya uygun hale getirmek için; kişisel verilerin işlenmesine ilişkin aydınlatma beyanı, gizlilik politikası, açık rıza metni, çerez politikası, ticari ileti onay formu, saklama ve imha politikası ve kişisel veri envanteri hazırlamıştır. Bunun yanı sıra, kişisel verilerin elde edilmesi esnasında kullanılmak üzere, aydınlatma beyanı hazırlanmıştır. Şirket'in ilettiği bilgiye istinaden, Şirket'in KVKK yükümlülüklerini yerine getirme esnasında herhangi bir ihlal doğması ihtimalinde, uyum sürecinde aksaklıklar yaşanması ile Şirket'in herhangi bir idari yaptırıma veya cezaya konu olması durumları söz konusu olursa bunların Şirket'in faaliyetlerini sonlandırmayacağı ve Şirket faaliyetlerine önemli derecede olumsuz etki etmeyeceği anlaşılmıştır.

14. VERGİ

Şirket Maslak Vergi Dairesine kayıtlı olup Vergi Kimlik Numarası 3880043521'dir. 2021 yılı Vergi Levhasına göre Şirket 01.01.1990 tarihinde işe başlamıştır. T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı İnternet Vergi Dairesi'nden 16.01.2023 tarih ve saat: 13.47 itibarıyla alınan yazı uyarınca, 6138 sayılı Kanunun 22/A maddesi kapsamında vadesi geçmiş borcu bulunmamaktadır. Şirketten vadesi geçmiş borcu bulunmadığına ilişkin 16.01.2023 tarihli yazılı beyan alınmıştır.

15. SOSYAL GÜVENLİK

T.C. Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı Sosyal Sigortalar Genel Müdürlüğü'nden 24.01.2023 tarih ve saat 15.41 itibarıyla "Türkiye Genelindeki Sorgulama Sonucu E-Borcu Yoktur Belgesi" uyarınca Şirket'in Sosyal Güvenlik Kurumu'na muaccel hale gelmiş sigorta prim borcu bulunmamaktadır. Şirketten sigorta prim borcu bulunmadığına ilişkin 03.01.2023 tarihli yazılı beyan alınmıştır.

16. SONUÇ

Tarafımızca "İncelenen Beyan ve Belgeler"e dayanılarak yapılan hukuki inceleme sonucunda;

- Şirket'in yönetim kurulu üyeleri, genel müdürü ve yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakları ile imza yetkisi bulunan yöneticilerinin Kotasyon Yönergesi'nin 7. maddesinin beşinci fıkrasında sayılan suçlardan dolayı hapis cezasına çarptırılmamış oldukları, bu suçlara ilişkin devam eden bir soruşturma, dava, tahkim veya sair bir idari takiplerinin bulunmadığı, bu durumu kanıtlayan UYAP Vatandaş Sorgulama sisteminde yer alan belgelerin ilgili taraflardan temin edildiği,
- Şirket'in taraf olduğu ve aleyhe sonuçlanması durumunda, Şirket'in mevcut faaliyetini etkileyecek önemli hukuki uyuşmazlıklarının bulunmadığı;
- Şirket'in kuruluş ve faaliyet bakımından hukuki durumu ile Şirket paylarının hukuki durumunun tabi oldukları mevzuata uygun olduğu,
- Şirket'in ilgili mevzuat kapsamında temin edilmesi gereken yetki, izin, ruhsat, vb. belgelere sahip olduğu,
- Şirket Yönetim Kurulu ve Genel Kurul kararlarının Türk Ticaret Kanunu kapsamında toplantı ve karar nisaplarına uygun olarak alındığı, kararlarda üyelerden bir veya birkaçının çekimser kalma, şerh vb. durumlarının olmadığı,
- Şirket'in faaliyetlerin yürütülmesi için imzalanan sözleşmelerde Şirket paylarının halka arzına ve Borsada işlem görmesine engel teşkil edebilecek hükümlerin bulunmadığı,
- Halka arz edilecek payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı husus olmadığı

sonuçlarına ulaşılmıştır.

İşbu Hukukçu Raporu, Şirket'in talebi üzerine yazılı evrak ve Şirket tarafından temin edilen bilgi ve belge üzerinden ilgili mevzuat kapsamında yapılan inceleme sonucunda düzenlenmiş olup, sadece Şirket'in istifadesi için ve Şirket tarafından Borsa İstanbul'a ve talep edilmesi halinde Kurul'a ibraz

edilmek ve Şirket'in faaliyetini etkileyecek önemli hukuki uyumsuzluğun bulunup bulunmadığı; Şirket'in kuruluş ve faaliyeti bakımından hukuki durumu ile paylarının hukuki durumunun tabi oldukları mevzuata uygunluğu; Şirket'in faaliyetlerini yürütmesi için alması gereken tüm yetki, izin, ruhsat ve benzeri belgeye sahip olup olmadığı ve bu belgelerin alınmamış olmasının Şirket faaliyetlerine muhtemel etkisi ve halka arz edilecek payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı herhangi bir husus bulunup bulunmadığının genel olarak tespiti amacıyla hazırlanmıştır.

İşbu Hukukçu Raporu, Rapor'da aksi belirtilmediği takdirde Şirket'in Rapor tarihi itibarıyla mevcut hukuki durumunu yansıtmaktadır. Yatırımcıları yönlendirme veya teşvik amacıyla hazırlanmamış olan işbu Hukukçu Raporu'nun Şirket tarafından halka arz kapsamında hazırlanan İzahname'nin bir parçası olarak kullanılması durumunda, yatırımcılar yatırım kararlarını İzahname ve tüm eklerinin birlikte değerlendirilmesi sonucunda vermelidirler. 27/03/2023

Balioğlu Hukuk Bürosu adına
Av. Dilek BALIOĞLU
Ankara Barosu Sicil No:34217



Balioğlu Hukuk Bürosu adına
Av. Ekinso KAZANÇ
Ankara Barosu Sicil No:34686



EK DİZİNİ:

1. İncelenen Beyan ve Belgeler Listesi
2. Şirketin taraf olduğu dava ve takiplere ilişkin Hukuk Birimi tarafından 24.03.2023 tarihinde düzenlenmiş Dava ve Takip Raporu
3. Şirket payları üzerinde üçüncü bir kişi lehine tesis edilmiş herhangi bir rehin veya takyidat bulunmadığına ilişkin 03.01.2023 tarihli Şirket beyanı
4. TTK'nın 376. ve 377.maddeleri kapsamında incelenmesi sonucunda herhangi bir sermaye kaybı veya borca batıklık durumunun bulunmadığına ilişkin 03.01.2023 Şirket beyanı
5. Genel Kredi Sözleşmelerine ilişkin 10.01.2023 tarihli Şirket beyanı
6. Genel Kredi Sözleşmelerine ilişkin Banka Onay yazıları ve kira sözleşmesi muvafakat yazısı
7. Bağımsız Hukukçu Raporu kapsamında hazırlanan beyan
8. Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi 7/5, 8/1-e ve 8/1-ç hükümleri kapsamında Şirket Beyanı

Ek. DB.