

DENGE YATIRIM HOLDİN A.Ş.
DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE KARARI

Toplantı Tarihi : 08.04.2026

Toplantı No : 2026/03

Gündem : Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII.128-1 Sayılı Pay Tebliği'nin 33. Maddesi Uyarınca Sermaye Artırımından Elde Edilen Fonun Belirtilen Şekilde Kullanılıp Kullanılmadığına İlişkin Değerlendirme ve Tespitler.

1. Raporun Konusu

Bu rapor, Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII.128-1 sayılı Pay Tebliği'nin 33. Maddesi uyarınca hazırlanmış olup, sermaye artırımından elde edilen fonun belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin değerlendirme ve tespitleri içermektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") VII.128-1 sayılı Pay Tebliği' nin 33. Maddesi'nde "sermaye artırımından elde edilen fonun, izahnamede belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin olarak; halka açılan ortaklıkların paylarının borsada işlem görmeye başlamasından itibaren kamuya açıklanan ve yapılan sermaye artırımının sonuçlarını içeren ilk iki finansal tablolarının ilanını takip eden on iş günü içinde bir rapor hazırlaması ve söz konusu raporun, KAP' ta yayınlanması ... zorunludur. Fon Kullanım Planı Bedelli sermaye artırımından elde edilen fonların tamamının kullanımının bu maddenin birinci fıkrası çerçevesinde yapılacak açıklamaların tarihlerinden daha sonraya sarkacak şekilde gerçekleşmesi durumunda, fonun tamamının kullanıldığı tarihi takip eden on iş günü içerisinde özel durum açıklaması yapılması zorunludur." hükmü yer almaktadır.

İş bu rapor bu amaçla hazırlanmıştır

Şirketimizin 300.000.000,00 TL olan ödenmiş Şirket sermayesinin, 600.000.000,00 TL tutarlı kayıtlı sermaye tavanı içerisinde bedelli olarak 300.000.000,00 TL nakit sermaye artırımı yapılması yoluyla, %100 oranında artırılarak 600.000.000,00 TL'ye artırılmasına ilişkin olarak SPK'nın 30.04.2025 tarih ve 50/SA-787 sayılı onay yazısı ekinde yer alan haliyle 05.05.2025 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda ("KAP") yayımlanan İzahnamede yer alan haliyle 300.000.000,00 TL olması gereken sermaye artırımı gelirinden 2.515.000,00 TL olması beklenen masrafların düşülmesi ile A Grubu pay sahiplerinin şirkete sağladığı 37.350.000,00 TL'nin mahsup edilmesi ile **elde edilecek net tutar 260.135.000,00 TL** olmaktadır.

Şirketimizin 300.000.000,00 TL olan ödenmiş Şirket sermayesinin, 600.000.000,00 TL tutarlı kayıtlı sermaye tavanı içerisinde bedelli olarak 300.000.000,00 TL nakit sermaye artırımını yapılması yoluyla, %100 oranında artırılarak 600.000.000,00 TL'ye artırılmasına ilişkin olarak SPK'nın 30.04.2025 tarih ve 50/SA-787 sayılı onay yazısı ekinde yer alan ve 05.05.2025 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda ("KAP") yayımlanan İzahnamede yer alan haliyle, sermaye artırımından elde edilecek fonun aşağıdaki gibi kullanılması planlanmıştır:

a. İşletme Sermayesinin Güçlendirilmesi (36.905.570,00 TL) :

Sermaye artırımından sağlanacak brüt fonun 36.905.570,00 TL'lik kısmı işletme sermayesinin güçlendirilmesinde kullanılacaktır.

b. Banka Kredilerinin Kapatılması (223.229.430,00 TL) :

Denge Yatırım Holding AŞ'nin sermaye artırımından sağlanacak brüt fonun 223.229.430,00 TL'lik kısmı ile ödenecek banka kredilerinin detayları aşağıdadır.

Kapatılacak Banka Kredileri						
Kredi Kullanan Şirket	Kredi Kullanılan Banka	Tutar (TL) *	Kredi Vadesi	Kredi Faiz Oranı (%)	Mevcut Teminat Durumu	Kredi Kapatmada Ödenecek Tahmini Rakam
Denge Yatırım Holding AŞ	Ziraat Bankası AŞ	60.562.836,00	6.03.2029	49	Kefalet	76.439.232,00
Site Lojistik AŞ	İş Bankası AŞ	2.000.000,00	7.09.2026	50	Nakit Blokaj + Araç rehni	1.802.594,00
Site Lojistik AŞ	Ziraat Bankası AŞ	114.873.740,00	6.03.2029	49	Kefalet + Alacak Temliki	144.987.604,00
TOPLAM						223.229.430,00

(*) Kredi tutarları, anapara tutarları olup faizleri içermemektedir.

2. Fon Kullanım Bilgileri

Şirketimizin 300.000.000,00 TL olan ödenmiş Şirket sermayesinin, 600.000.000 TL tutarlı kayıtlı

sermaye tavanı içerisinde bedelli olarak 600.000.000 TL nakit sermaye artırımına ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'nun 30.04.2025 tarih ve 50/SA-787 sayılı onayını takiben,

- a) Yeni pay alma hakkı kullanım süresi olan 08.05.2025- 22.05.2025 tarihleri arasında kullanılan rüçhan haklarından **257.772.545,76 TL**,
- b) Yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan 4.877.459,641 TL nominal değerli paylar 28.05.2025-29.05.2025 tarihleri arasında 2 gün süreyle Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasada satış işleminden **10.218.409,48 TL**,
- Olmak üzere toplam nihai nakit girişi **267.990.955,24 TL** olarak gerçekleşmiştir.
 -

Nihai nakit girişi olan 267.990.955,24 TL'dan halka arz masrafı olarak 2.446.669,08 TL ödemesi gerçekleşmiş olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir.

Ödeme Tarihi	Tutar (TL)	Açıklama
10.05.2025	325.000,00	Aracı Kuruluş Ücreti (Dinamik Yatırım Menkul)
5.06.2025	325.000,00	Aracı Kuruluş Ücreti (Dinamik Yatırım Menkul)
2.05.2025	600.000,00	Sermaye Piyasası Kurul Ücreti
13.06.2025	94.500,00	Borsa İstanbul AŞ Kota Alma Ücreti
08.07.2025	125.077,50	Rekabeti Koruma Fonu
19.08.2025	16.370,48	Merkezi Kayıt Kuruluşu Ücreti
11.09.2025	100.000,00	Danışmanlık hizmeti
08.07.2025	800.000,00	Danışmanlık hizmeti (*)
17.06.2025	24.000,00	Sermaye Ödendi YMM Rapor Ücreti
7.05.2025	36.721,10	Ticaret Sicil Tescil ve İlan Ücreti
TOPLAM	2.446.669,08	

Sonuç olarak Denge Yatırım Holding AŞ'nin gerçekleşen sermaye artırımından, rüçhan haklarının kullanımı ve sonrasında Borsa İstanbul AŞ Birincil Piyasada satış olmak üzere nihai nakit girişi olarak toplam 267.990.955,24 TL sağlanmış, fiili gerçekleşen halka arz masraflarının tutarı olan 2.446.669,08 TL'nin indirilmesinden sonra net **265.544.286,16 TL** Sermaye artırımı geliri elde edilmiştir.

Denge Yatırım Holding AŞ Yönetim Kurulu, izahnamede belirtilen gelirden daha fazla gelir sağlanmış olmasını dikkate alarak, fon kullanımı ile ilgili olarak, izahnamede yer alan şekliyle 223.229.430,00 TL banka kredilerinin kapatılması sonrasında, sermaye artırımından sağlanan net

265.544.286,16 TL'den kalan 42.314.856,16 TL'nin tamamının İşletme Sermayesinin Güçlendirilmesinde kullanılmasına oybirliği ile karar vermiştir.

Yönetim Kurulunun bu kararına ilişkin olarak 01.04.2026 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformunda konu ile ilgili açıklama da yapılmıştır.

3. Fon Kullanımları

Nihai nakit girişi olan 267.990.955,24 TL'dan halka arz masraflarının tutarı olan 2.446.669,08 TL'nin indirilmesinden sonra kalan net **265.544.286,16 TL** Sermaye artırım gelirin kullanımı ile ilgili bilgiler aşağıda gibidir.

07.04.2026 Tarihi itibarıyla;

BEDELLİ SERMAYE ARTIRIMI FON KULLANIM TABLOSU					
Kullanım Yerleri	Öngörülen Kullanım		Gerçekleşen Kullanım		
	Tutar (TL)	Net Fon Girişine Oranı	Tutar (TL)	Gerçekleşen Kullanıma Oranı	Kullanılabilir Gelire Oranı
Kullanılabilir Gelir	260.135.000,00		265.544.286,16		
İşletme Sermayesinin Güçlendirilmesi	36.905.570,00	14,19%	42.314.864,57	15,94%	15,94%
Banka Kredilerinin Kapatılması	223.229.430,00	85,81%	223.229.430,00	84,06%	84,06%
TOPLAM	260.135.000,00	100.00	265.544.294,57	100,00%	100,00%

07.04.2026 Tarihi itibarıyla İşletme Sermayesinin Güçlendirilmesi için gerçekleşen 42.314.864,57 TL tutarındaki kullanımların tarih ve detayları da aşağıda yer almıştır.

İşlem Tarihi	Açıklama	Açıklama	İşlem Tutarı
03.06.2025	B	2071681 01-TAKAS PROVİZYON 10100183-HALKBANK ÇEK ÖDEMESİ-OPTİMUM LOJİSTİK A.Ş.	5.831.130,83
10.06.2025	B	2071682 01-TAKAS PROVİZYON 10100183-HALKBANK ÇEK ÖDEMESİ-OPTİMUM LOJİSTİK A.Ş.	5.831.130,83
05/06/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : DİLER DEMİR ÇELİK ENDÜSTRİ VE TİC.A.Ş. TÜRKİYE GARANTİ BANKASI A.Ş. Sorgu No: 3238369 INTERNET	908.894,48

13/06/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : SINIRLI SORUMLU 76 NOLU YENİ CEYHAN MOTORLU TAŞIYICILAR KOOPERATİFİ TÜRKİYE CUMHURİYETİ ZİRAAT BANKASI	1.440.000,00
13/06/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : OPTİMUM LOJİSTİK VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ TÜRKİYE CUMHURİYETİ ZİRAAT BANKASI A.Ş. Sorgu No:	1.597.928,23
17.06.2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : TURENT OTOMOTİV DIŞ TİC.A.Ş.İ A.Ş. Sorgu No:	506.808,23
27/06/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : SINIRLI SORUMLU 76 NOLU YENİ C TÜRKİYE CUMHURİYETİ ZİRAAT BANKASI A.Ş. Sorgu No: 5674618 FIR	3.451.200,00
27/06/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı:Sfs Lojistik Ve Liman Hizmetleri Ticaret-CARİ HESABA MAHSUBEN AL.Hs:91110514 Kurumsal İnternet	1.931.986,64
27/06/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı:Sfs Lojistik Ve Liman Hizmetleri Ticaret-CARİ HESABA MAHSUBEN AL.Hs:91110514 Kurumsal İnternet	655.895,10
30/06/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : TURNA GLOBAL LOJ.LİMAN HİZ.A.Ş TÜRKİYE HALK BANKASI A.Ş. Sorgu No: 5946255 INTERNET	1.000.000,00
02/07/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : TURNA GLOBAL LOJ.LİMAN HİZ.A.Ş TÜRKİYE HALK BANKASI A.Ş. Sorgu No: 6310526 INTERNET	799.156,00
07/07/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı:Sfs Lojistik Ve Liman Hizmetleri Ticaret-CARİ HESABA MAHSUBEN AL.Hs:91110514 Kurumsal İnternet	1.931.987,00
11/07/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : G4S GÜVENLİK HİZ.A.ŞTR170006200044800006278343 TÜRKİYE GARANTİ BANKASI A.Ş. Sorgu No: 761022	500.000,00
14/07/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı:Sfs Lojistik Ve Liman Hizmetleri Ticaret-CARİ HESABA MAHSUBEN AL.Hs:91110514 Kurumsal İnternet	1.931.986,31
17/07/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : TURENT OTOMOTİV DIŞ TİC.A.Ş. TÜRKİYE GARANTİ BANKASI A.Ş. Sorgu No: 8215816 INTERNET	506.808,23
25/07/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı:Sfs Lojistik Ve Liman Hizmetleri Ticaret-CARİ HESABA MAHSUBEN AL.Hs:91110514 Kurumsal İnternet	1.372.412,00
25/07/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : TURNA GLOBAL LOJ.LİMAN HİZ.A.Ş TÜRKİYE HALK BANKASI A.Ş. Sorgu No: 0261772 INTERNET	2.500.000,00
28/07/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : TURNA GLOBAL LOJ.LİMAN HİZ.A.Ş TÜRKİYE HALK BANKASI A.Ş. Sorgu No: 0458389 INTERNET	681.455,00
30/07/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : G4S GÜVENLİK HİZ.A.ŞTR170006200044800006278343 TÜRKİYE GARANTİ BANKASI A.Ş. Sorgu No: 075511	750.000,00
01/08/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : DİLER DEMİR ÇELİK ENDÜSTRİ VE TÜRKİYE GARANTİ BANKASI A.Ş. Sorgu No: 1048410 FIRMAVHE	761.271,32
08/08/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : TURNA GLOBAL LOJ.LİMAN HİZ.A.Ş TÜRKİYE HALK BANKASI A.Ş. Sorgu No: 2068317 INTERNET	1.000.000,00
08/08/2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : KILIÇLAR LOJİSTİK İŞ MAK.İNŞ.. Sorgu No: 2068317 INTERNET	567.324,91
13.08.2025	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : TURENT OTOMOTİV DIŞ TİC.A.Ş.İ A.Ş. Sorgu No:	508.569,46
27/03/2026	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : YÜKSEL İNTERMODAL TAŞIMACILIK TÜRKİYE İŞ BANKASI A.Ş. Sorgu No: 7267899 FIRMAVHE	33.600,00
27/03/2026	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : AHMET ARSLAN TÜRKİYE GARANTİ BANKASI A.Ş. Sorgu No: 7267621 FIRMAVHE	19.720,00
27/03/2026	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : YÜKSEL İNTERMODAL TAŞIMACILIK TÜRKİYE İŞ BANKASI A.Ş. Sorgu No: 7267900 FIRMAVHE	6.000,00
27/03/2026	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : ALİ BÜLBÜL YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş. Sorgu No: 7267777 FIRMAVHE	10.800,00
27/03/2026	B	Transfer İşlemleri - Alıcı : ALİ KIRDAR YAPI VE KREDİ BANKASI A.Ş. Sorgu No: 7267778 FIRMAVHE	10.800,00
30.03.2026	B	2853061 NOLU TAKAS ÇEKİN 10100715 NOLU HESAPTAN ÖDENMESİ	2.634.000,00
03.04.2026	B	2853062 NOLU TAKAS ÇEKİN 10100715 NOLU HESAPTAN ÖDENMESİ	2.634.000,00
GENEL TOPLAM			42.314.864,57

08.04.2026 Tarihi itibarıyla kapatılan banka kredilerinin 223.229.430,00 TL tutarındaki detayı da aşağıda yer almıştır.

FİRMA	BANKA	MÜŞTERİ NO	TARİH	TUTAR
DENGE YATIRIM HOLDİNG A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	59266209	10.06.2025	9.287.867,78
DENGE YATIRIM HOLDİNG A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	59266209	10.06.2025	46.918.225,05
DENGE YATIRIM HOLDİNG A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	59266209	8.09.2025	9.269.240,46
DENGE YATIRIM HOLDİNG A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	59266209	2.01.2026	9.325.805,28
DENGE YATIRIM HOLDİNG A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	59266209	6.03.2026	9.269.240,46
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.06.2025	167.938,20
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.06.2025	8.365,87
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.06.2025	167.317,44
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	7.07.2025	165.209,06
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	7.07.2025	8.260,45
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	7.07.2025	170.152,00
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.08.2025	193.651,07
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.08.2025	7.141,45
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.08.2025	142.828,99
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.09.2025	192.111,95
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.09.2025	7.214,74
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.09.2025	144.294,82
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	6.10.2025	200.845,65
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	6.10.2025	6.798,85
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	6.10.2025	67.948,20
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	8.10.2025	68.627,39
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.11.2025	6.158,76
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.11.2025	123.175,22
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.11.2025	214.287,53
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.12.2025	223.715,10
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.12.2025	5.709,83
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.12.2025	114.196,58
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.01.2026	229.888,65
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.01.2026	5.415,85
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.01.2026	108.317,01
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.02.2026	240.339,73
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.02.2026	4.918,18
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	5.02.2026	98.363,60
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	2.03.2026	2.031.511,80
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	2.03.2026	3.688,55
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	İŞ BANKASI	10370747211	2.03.2026	73.770,90
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	11.06.2025	12.971,73
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	11.06.2025	259.434,58
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	11.06.2025	67.776.814,41
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	11.06.2025	9.617.625,15
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	11.06.2025	1.682,46
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	11.06.2025	33.649,25
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	11.06.2025	727.411,66
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	11.06.2025	14.548.233,17
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	11.06.2025	2.305.967,65
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	08.09.2025	712.546,83
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	08.09.2025	14.250.936,58
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	08.09.2025	2.618.129,07
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	02.01.2026	700.778,80
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	02.01.2026	13.759.144,85
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	02.01.2026	256.431,10
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	02.01.2026	2.972.548,14
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	6.03.2026	2.609.437,90
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	6.03.2026	130.471,90
SİTE LOJİSTİK A.Ş.	ZİRAAT BANKASI	74792889	1.04.2026	662.672,32
GENEL TOPLAM				223.229.430,00

4. Değerlendirme ve Sonuç

Yukarıdaki tespitlerimiz çerçevesinde; bedelli sermaye artırımından elde edilen fonun, sermaye artırım sürecinde rapor tarihi itibarıyla Kullanılabilir Gelirin % 100 ü oranında kamuya açıklandığı çerçevede Kullanılmış olduğunu bildiririz.

Saygılarımızla,

DENETİM KOMİTESİ

BAĞIMSIZ YÖNETİM KURULU ÜYESİ
PROF.DR.MEHMET TANYAŞ

BAĞIMSIZ YÖNETİM KURULU ÜYESİ
EMRAH ORAL