

DİTAŞ DOĞAN YEDEK PARÇA İMALAT VE TEKNİK A.Ş. İZAHNAME

Bu İzahname, Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)'nca/...../..... tarihinde onaylanmıştır.

Ortaklığımızın çıkarılmış sermayesinin 26.000.000,-TL'den 59.000.000,-TL'ye çıkarılması nedeniyle artırılacak 33.000.000,-TL nominal değerli paylarının halka arzına ilişkin İzahname'dir.

İzahname'nin onaylanması, İzahname'de yer alan bilgilerin doğru olduğunun Kurul'ca tekeffülü anlamına gelmeyeceği gibi, paylara ilişkin bir tavsiye olarak da kabul edilemez. Ayrıca halka arz edilecek payların fiyatının belirlenmesinde SPK'nın herhangi bir takdir ya da onay yetkisi yoktur.

Halka arz edilecek paylara ilişkin yatırım kararları İzahname'nin bir bütün olarak değerlendirilmesi sonucu verilmelidir.

Bu İzahname, Ortaklığımız'ın ve halka arzda satışa aracılık edecek Osmanlı Menkul Değerler Yatırım A.Ş.'nin www.osmanlimenkul.com.tr adresli internet siteleri ile Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP")'nda (www.kap.org.tr) yayımlanmıştır. Ayrıca başvuru yerlerinde incelemeye açık tutulmaktadır.

Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn.")'nun 10'uncu maddesi uyarınca, İzahname'de ve İzahname'nin eklerinde yer alan yanlış, yanıltıcı ve eksik bilgilerden kaynaklanan zararlardan ihraççı sorumludur. Zararın ihraççıdan tazmin edilememesi veya edilemeyeceğinin açıkça belli olması halinde; halka arz edenler, ihraca aracılık eden lider yetkili kuruluş, varsa garantör ve ihraççının yönetim kurulu üyeleri kusurlarına ve durumun gereklerine göre zararlar kendilerine yükletilebildiği ölçüde sorumludur. Ancak, İzahname'nin diğer kısımları ile birlikte okunduğu takdirde özetin yanıltıcı, hatalı veya tutarsız olması durumu hariç olmak üzere, sadece özete bağlı olarak ilgililere herhangi bir hukuki sorumluluk yüklenemez. Bağımsız denetim, derecelendirme ve değerlendirme kuruluşları gibi İzahname'yi oluşturan belgelerde yer almak üzere hazırlanan raporları hazırlayan kişi ve kurumlar da hazırladıkları raporlarda yer alan yanlış, yanıltıcı ve eksik bilgilerden SPKn. hükümleri çerçevesinde sorumludur.

GELECEĞE YÖNELİK AÇIKLAMALAR

"Bu İzahname, "düşünülmektedir", "planlanmaktadır", "hedeflenmektedir", "tahmin edilmektedir", "beklenmektedir" gibi kelimelerle ifade edilen geleceğe yönelik açıklamalar içermektedir. Bu tür açıklamalar belirsizlik ve risk içermekte olup, sadece İzahname'nin yayım tarihindeki öngörülleri ve beklentileri göstermektedir. Birçok faktör, Ortaklığın geleceğe yönelik açıklamalarının öngörülenden çok daha farklı sonuçlanmasına yol açabilecektir."

İÇİNDEKİLER

1) İZAHNAMESİNİN SORUMLULUĞUNU YÜKLENER KİŞİLER	4
2) ÖZET	5
3) BAĞIMSIZ DENETÇİLER	25
4) SEÇİLMİŞ FİNANSAL BİLGİLER	25
5) RİSK FAKTÖRLERİ	26
6) İHRAÇÇI HAKKINDA BİLGİLER	29
7) FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER	31
8) GRUP HAKKINDA BİLGİLER	35
9) MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HAKKINDA BİLGİLER	35
10) FAALİYETLERE VE FİNANSAL DURUMA İLİŞKİN DEĞERLENDİRMELER	38
11) İHRAÇÇININ FON KAYNAKLARI	44
12) EĞİLİM BİLGİLERİ	45
13) KAR TAHMİNLERİ VE BEKLENTİLERİ	46
14) İDARİ YAPI, YÖNETİM ORGANLARI VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER	47
15) ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER	58
16) YÖNETİM KURULU UYGULAMALARI	58
17) PERSONEL HAKKINDA BİLGİLER	62
18) ANA PAY SAHİPLERİ	62
19) İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER	64
20) DİĞER BİLGİLER	67
21) ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER	73
22) İHRAÇÇININ FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER	73
23) İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER	82
24) HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR	87
25) BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER	98
26) MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHHÜTLER	99
27) HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ	100
28) SULANMA ETKİSİ	101
29) UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER	102
30) PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI	103
31) İHRAÇÇI VEYA HALKA ARZ EDEN TARAFINDAN VERİLEN İZİN HAKKINDA BİLGİ	112
32) İNCELEMeye AÇIK BELGELER	113
33) EKLER	113

KISALTMA VE TANIMLAR

BİAŞ, BORSA ya da	
Borsa İstanbul	: Borsa İstanbul A.Ş.
AB	: Avrupa Birliği
Ar-Ge	: Araştırma ve Geliştirme
Aracı Kurum	: Osmanlı Menkul Değerler Yatırım A.Ş.
Ortaklık	: Şirket veya Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.
BKK	: Bakanlar Kurulu Kararnamesi
GVK	: Gelir Vergisi Kanunu
KVK	: Kurumlar Vergisi Kanunu
EUR	: Avrupa Birliği Para Birimi
DBS	: Doğrudan Borçlanma Sistemi
IAM	: Independent Aftermarket
KAP	: Kamuyu Aydınlatma Platformu
KGK	: Kamu Gözetim Kurumu
KURUL	: Sermaye Piyasası Kurulu
MKK	: Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.
MKS	: Merkezi Kaydi Sistem
OECD	: İktisadi İşbirliği ve Geliştirme Teşkilatı
OEM	: Original Equipment Manufacturer
OES	: Original Equipment Supplier
SPK	: Sermaye Piyasası Kurulu
SPKn.	: Sermaye Piyasası Kanunu
Şirket veya (Ditaş)	: Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.
Doğan Holding	: Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.
TL	: Türk Lirası
TAYSAD	: Taşıt Araçları Tedarik Sanayicileri Derneği
TEYDEB	: TÜBİTAK Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı
TTK	: Türk Ticaret Kanunu
TÜFE	: Tüketici Fiyat Endeksi
TÜİK	: Türkiye İstatistik Kurumu
TFRS	: Türkiye Finansal Raporlama Standartları
TMS	: Türkiye Muhasebe Standartları
USD	: Amerikan Doları
ÜFE	: Üretici Fiyat Endeksi
Y.K.	: Yönetim Kurulu
IHS Markit	: Information Handling Services Markit
LMC Automotive	: Automotive Forecasting Sales Production Powertrain
OSD	: Otomotiv Sanayii Derneği
TTSG	: Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi

I. BORSA GÖRÜŞÜ: YOKTUR.

II. DİĞER KURUMLARDAN ALINAN GÖRÜŞ VE ONAYLAR: YOKTUR.

1. İZAHNAME’NİN SORUMLULUĞUNU YÜKLEEN KİŞİLER

Bu İzahname ve eklerinde yer alan bilgilerin, sahip olduğumuz tüm bilgiler çerçevesinde, gerçeğe uygun olduğunu ve İzahname’de bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

İhraççı Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. Yetkilisi	Sorumlu Olduğu Kısım:
Çağlar GÖĞÜŞ Yönetim Kurulu Başkanı 16.05.2022	Osman Zeki SEVER Murahhas Üye, Genel Müdür 16.05.2022
İZAHNAMESİNİN TAMAMI	

Halka Arza Aracılık Eden Yetkili Kuruluş Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Yetkilisi	Sorumlu Olduğu Kısım:
Osmanlı Menkul Değerler Yatırım A.Ş.	
Rahman Kıldacı Operasyon Sorumlusu 16.05.2022	Nafis Yurdal YALMAN Genel Müdür Yardımcısı 16.05.2022
İZAHNAMESİNİN TAMAMI	

İzahnamenin bir parçası olan bu raporda yer alan bilgilerin, sahip olduğumuz tüm bilgiler çerçevesinde, gerçeğe uygun olduğunu ve bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

İmzalı sorumluluk beyanları İzahname ekinde yer almaktadır.

İlgili Denetim Raporlarını Hazırlayan Kuruluş PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. Yetkilisi	Sorumlu Olduğu Kısım:
Mert TÜTEN Sorumlu Denetçi 16.05.2022	Bağımsız Denetim Raporları 01.01.2019 - 31.12.2019 01.01.2020 – 31.12.2020 01.01.2021 – 31.12.2021

B—İHRAÇÇI

B.1	İhraççının ticaret unvanı ve işletme adı	Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik Anonim Şirketi (“Şirket” veya “Ditaş”).
B.2	İhraççının hukuki statüsü, tabi olduğu mevzuat, kurulduğu ülke ve adresi	• Anonim Şirket • Türkiye Cumhuriyeti Kanunları • Kayseri Yolu 3. Km 51100 Niğde/Türkiye
B.3	Ana ürün/hizmet kategorilerini de içerecek şekilde ihracının mevcut faaliyetlerinin ve faaliyetlerine etki eden önemli faktörlerin tanımı ile faaliyet gösterilen sektörler/pazarlar hakkında bilgi	Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. motorlu araçların süspansiyon ve direksiyon sistem elemanlarını üretmek amacıyla 1972 yılında kurulmuş, 1978 yılında faaliyete geçmiştir. Halen yıllık 7 milyon adetlik üretim kapasitesi ile Türkiye'nin önde gelen üreticilerindendir. Çoğunluk hisseleri Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'ye ait olan Ditaş, 50 yıla yaklaşan başarılı geçmişi ile yurtiçi ve yurtdışında faaliyet gösteren araç üreticisi firmalara (OEM - Original Equipment Manufacturer/Motorlu Taşıt Üreticisi), Tier-1 tedarikçilere (OES - Original Equipment Supplier/OEM'lere direkt tedarik yapan sistem üreticileri) ve önde gelen bağımsız yedek parça (IAM - Independent Aftermarket/Bağımsız Yedek Parça) dağıtıcılarına yüksek kaliteli orijinal ürün sağlamaktadır. Ditaş motorlu taşıtlar üretim ve satış sonrası alanlarında faaliyet gösteren OEM/OES & IAM şirketlerine direksiyon ve süspansiyon sistem elemanları (rotbaşı, rotıl, rotkolu, çeki kolu, stabilizatör kolu, V çeki kolu burçlar vb.) üretmektedir. Ürün portföyü ağırlıklı olarak Ağır Ticari Araç Grubuna yönelik olmakla beraber Hafif Araç Grubu olarak adlandırılan otomobil ve hafif ticari araçlar ve off road araçlar için de ürünler bulunmaktadır. Üretiminin yaklaşık %60'ını ihraç eden Ditaş'ın ürünleri 38 ülkede üretim ve/veya satış sonrası pazarında kullanılmaktadır. Özetle; Ditaş motorlu araç üretimi yapan OEM'ler, OEM'lere tedarik yapan Tier 1 OES'ler ve satış sonrası hizmetleri alanında yedek parça dağıtımını yapan distribütörlerin faaliyet gösterdiği otomotiv sektöründe faaliyet göstermektedir. Şirket'in ürettiği ürünlerin; Amerika, Asya Pasifik Ülkeleri ile Rusya'nın da dahil olduğu Bağımsız Devletler Topluluğu'nda satış ve pazarlama faaliyetlerini yürütmek üzere sırasıyla Ditaş America LLC ve Ditaş Trading Shanghai Co. Ltd. unvanlı firmalar %100 pay sahibi olarak kurulmuş; D Stroy Ltd. şirketi ise satın alınmıştır. Amerika ve çevre ülkelerde uygulanmaya başlanan doğrudan satış modelinin daha başarılı olduğunun görülmesi ve mevcut küresel şartlar altında beklenen ekonomik faydanın sağlanamayacağının anlaşılması gibi nedenlerle Ditaş Trading Shanghai Co. Ltd.'nin 25 Aralık 2019, Ditaş America LLC'nin 7 Mayıs 2021 ve D Stroy Ltd.'nin ise 16 Haziran 2021 tarihlerinde tasfiye işlemleri tamamlanmıştır. Türkiye ve Avrupa'da otomotiv ana sanayine gövde, şasi ve montajlı sac parçaları üretimi ve bağımsız yedek parça pazarı için PRS markasıyla otomobil ve hafif ticari araç direksiyon ve süspansiyon parçaları üretimi yapan Profil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile otomotiv sanayi için sac parça kalıplarının tasarım ve imalatını gerçekleştiren 3S Kalıp Aparat Makine Sanayi ve Ticaret A.Ş. sermayesinin yüzde 70'ini temsil eden paylar satın alınmış olup bu alıma ilişkin işlemler 03.12.2021 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır. Bu şirketlerin satın alınması ile beraber üretimin yaklaşık % 90'ını oluşturan ağır ticari araçlar için direksiyon ve süspansiyon sistem parçaları üretiminin yanına otomobil ve hafif ticari araç grubu da eklenerek tüm araç segmentlerine

		ulaşılması, müşteri portföyünün genişletilmesi ve üretimdeki ihracat payının artırılması hedeflenmektedir. Şirket'in mevcut faaliyetlerine etki eden önemli faktörler sırasıyla şunlardır; - Otomotiv Üretimi ve Pazarındaki Değişimler - Döviz Kurları - Hammadde; özellikle Çelik Fiyatlarındaki Değişimler - Enerji Maliyetleri - Lojistik Maliyetleri - Uluslararası Ticarete Gelişmeler (Koruma tedbirleri, Ek Vergiler, Kotalar vb.)
B.4a	İhraççıyı ve faaliyet gösterdiği sektörü etkileyen önemli en son eğilimler hakkında bilgi	Ditaş ürünlerinin ağırlıklı olarak Ağır Ticari Araçlarda kullanıldığı dikkate alınırsa; <u>Türkiye'de Otomotiv Sanayii Derneği verilerine göre;</u> ÜRETİM 2021 yılı Ocak-Aralık döneminde, önceki yılın aynı dönemine göre taşıt aracı üretimi % 2 oranında azalarak toplam 1 milyon 276 bin 140 adet olarak gerçekleşmiş; binek otomobil üretimi ise % 8 oranında azalarak 782 bin 835 adet düzeyinde gerçekleşmiştir. 2020 yılına göre, yük ve yolcu taşıyan ticari araçlar üretimi, 2021 yılı Ocak - Aralık döneminde; Otobüste % 30 ve Minibüste % 9 oranlarında azalırken, Midibüste % 9, Kamyonette % 12, Kamyonda % 66 oranlarında artmıştır. 2021 yılı Ocak – Aralık döneminde traktör üretimi ile birlikte toplam üretim 1 milyon 331 bin 643 adet olarak gerçekleşmiştir. Kaynak: http://www.osd.org.tr/osd-yayinlari/basin-bultenleri/ OTOMOTİV PAZARI Otomotiv Sanayi Derneği tarafından yayınlanan verilere göre; 2021 yılı Ocak-Aralık döneminde toplam pazar geçen yılın aynı dönemine göre yüzde 3 azalarak 772 bin 722 adet düzeyinde gerçekleşmiş; bu dönemde otomobil pazarı ise % 8 oranında azaldı ve 561 bin 853 adet olarak gerçekleşmiştir. 2021 yılı Ocak-Aralık döneminde geçen yılın aynı dönemine göre toplam hafif ticari araç satışları % 8, ithal hafif ticari araç % 32 artarken, yerli hafif ticari araç satışları yüzde 6 oranında azalmıştır. 2021 yılı Ocak-Aralık döneminde; bir önceki yılın aynı dönemine göre ağır ticari araç pazarı % 51 artarak 35 bin 372 adet, kamyon pazarı % 56 oranında artarak 32 bin 665 adet, otobüs pazarı % 17 oranında artarak bin 124 adet düzeyinde ve midibüs pazarı % 13 oranında artarak bin 493 adet düzeyinde gerçekleşmiştir. Kaynak: http://www.osd.org.tr/osd-yayinlari/basin-bultenleri/

İHRACAT

Otomotiv Sanayi Derneği tarafından yayınlanan verilere göre;

2021 yılı Ocak-Aralık döneminde 565 bin 361 adedi otomobil olmak üzere, toplam üretimin % 73'ünü oluşturan 937 bin 5 adet taşıt ihraç edilmiş; bu dönemde gerçekleşen taşıt aracı ihracatı, 2020 yılı aynı dönemine göre % 2 artmıştır.

Bu dönemde otomobil ihracatı bir önceki yılın aynı dönemine göre yüzde 5 azalırken, ticari araç ihracatı ise % 16 oranında artmıştır. Traktör ihracatı ise 2020 yılına göre % 26 artarak 17 bin 38 adet olarak gerçekleşmiştir.

Kaynak: <http://www.osd.org.tr/osd-yayinlari/basin-bultenleri/>

Önde gelen Pazar araştırma (LMC Automotive / www.lmc-auto.com), (IHS Markit / www.ihsmarkit.com) firmalarının çalışmalarına göre 2021 senesinde;

Yurtdışı pazarlarda Covid sebebiyle yaşanan daralma 2021 senesinde yarı iletken tedarik sıkıntıları sebebiyle pazarın iyileşmesine engel olmuştur. Küresel olarak 2021 senesinde 9,6M araç üretim kaybı olduğu değerlendirilmektedir. Yarı iletken krizinin 2022 senesi içinde devam etmesi beklenmektedir.

Öte yandan küresel kamyon üretiminde 2022 senesinde daralma öngörülmektedir.



Pazarın tekrar COVID-19 öncesi seviyelerine dönmesinin, 2023 yılı sonrasında olacağı beklenmektedir.

Küresel üretim 2019 senesinde 91,8 M seviyesinde iken, 2020 senesinde bu rakam 77,6 M seviyesine gerilemiş, 2021 yılında ise 80,1 M adete çıkmıştır.

2021 yılında Türkiye’de motorlu taşıt üretimi % 2 daralma kaydetmiş, otomobil üretimi % 8 azalmış, ticari araç üretimi ise %11 artış göstermiştir. Türkiye’nin ihracatı ise % 3 artış göstermiş olmasına rağmen, Covid öncesi dönemin çok altında kalmıştır.

ÇİP KRİZİ

2021 yılının 2. yarısında otomotiv üreticilerini doğrudan etkilemeye başlayan “Çip krizi”, müşteri portföyümüzde yer alan araç üretici şirketleri sebebi ile Şirketimiz satış gelirlerini de etkilemektedir.

		COVID-19 COVID-19 salgınından dolayı otomotiv ana sanayi, tedarik sanayi ve bağımsız yedek parça pazarları, 2020 yılı birinci yarısından başlayarak 2021 yılı devam eden dönemlerde, olumsuz etkilenmiştir. COVID-19 sebebiyle gerek OEM gerek IAM pazarında da faaliyetlerin özellikle 2020 yılı Mart - Mayıs ayları arasında ciddi daraldığı malumdur. Pek çok üreticinin üretime ara vermesi ve ardında üretimin düşük kapasite kullanım oranlarıyla başlaması sonucu Ditaş faaliyetleri de doğrudan etkilenmiştir. Kısıtlamalar sonucu IAM pazarında da ciddi daralma meydana gelmiştir.																																																																		
B.5	İhraççının dahil olduğu grup ve grup içindeki yeri	Ditaş, Doğan Grubu Şirketler Topluluğu içerisinde “sanayi ve ticaret” bölümünde yer almakta olup, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.’nin doğrudan bağlı ortaklığıdır. Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş (“Doğan Holding”) 22 Eylül 1980 tarihinde kurulmuş ve Türkiye’de tescil edilmiştir. Doğan Holding’in fiili faaliyet konusu; iştirakler yoluyla farklı sektörlerde yatırım yapmak, bağlı ortaklıklar ve iş ortaklıklarına faaliyetlerini geliştirmelerine yardımcı olmak ve her türlü desteği vermektedir. Bu kapsamda akaryakıt perakendesi, elektrik üretimi ve dağıtımı, sanayi ve ticaret, otomotiv ticaret ve pazarlama, finansman ve yatırım, internet ve eğlence, gayrimenkul yatırımları başta olmak üzere bir çok iş alanında faaliyet göstermektedir. Konuya ilişkin bilgi işbu İzahname’nin 8 inci Bölümü’nde de yer almaktadır.																																																																		
B.6	Sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak %5 ve fazlası olan kişilerin isimleri/unvanları ile her birinin pay sahipliği hakkında bilgi İhraççının hakim ortaklarının farklı oy haklarına sahip olup olmadıkları hakkında bilgi Varsa doğrudan veya dolaylı olarak ihraççının yönetim hakimiyetine sahip olanların ya da ihraççıyı kontrol edenlerin isimleri/unvanları ile bu kontrolün	Ortaklığımızın yönetim kontrolü Doğan Holding’e ait olup, söz konusu kontrol, payların çoğunluğuna sahip olmak suretiyle sağlanmaktadır. Ditaş’ın son durum itibarıyla sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı % 5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler aşağıdaki gibidir: <table><tr><th rowspan="3">Ortağın</th><th colspan="4">Sermaye Payı</th></tr><tr><th colspan="2">31.12.2021</th><th colspan="2">Son Genel Kurul 29.03.2022</th></tr><tr><th>(TL)</th><th>(%)</th><th>(TL)</th><th>(%)</th></tr><tr><td>Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.</td><td>17.742.854,49</td><td>68,24</td><td>17.742.854,49</td><td>68,24</td></tr><tr><td>Borsa İstanbul’da İşlem Gören Kısım</td><td>8.257.145,51</td><td>31,76</td><td>8.257.145,51</td><td>31,76</td></tr><tr><td>TOPLAM</td><td>26.000.000,00</td><td>100,00</td><td>26.000.000,00</td><td>100,00</td></tr></table> Ditaş’ın 29.03.2022 tarihli son genel kurul toplantısı ve 31.12.2021 tarihi itibarıyla sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları “dolaylı” olarak % 5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler aşağıdaki gibidir: <table><tr><th rowspan="3">Ortağın</th><th colspan="4">Sermaye Payı</th></tr><tr><th colspan="2">31.12.2021</th><th colspan="2">Son Genel Kurul 29.03.2022</th></tr><tr><th>(TL)</th><th>(%)</th><th>(TL)</th><th>(%)</th></tr><tr><td>Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Aydın DOĞAN</td><td>5.181.578,5</td><td>19,93</td><td>5.181.578,5</td><td>19,93</td></tr><tr><td>İşıl DOĞAN</td><td>1.686.301,6</td><td>6,49</td><td>1.686.301,6</td><td>6,49</td></tr><tr><td>Halka Açık ve Diğer</td><td>19.132.119,9</td><td>73,58</td><td>19.132.119,9</td><td>73,58</td></tr><tr><td>TOPLAM</td><td>26.000.000,0</td><td>100,00</td><td>26.000.000,0</td><td>100,00</td></tr></table> Şirket’te her payın bir oy hakkı bulunmaktadır. Herhangi bir pay sahibinin oy hakkına üst sınır getirilmemiştir. Oy hakkının kullanılmasını zorlaştıracı uygulamalardan kaçınılmakta; her payın sahibine, oy hakkını en kolay ve uygun şekilde kullanma fırsatı sağlanmaktadır. Şirket payları üzerinde herhangi bir imtiyaz söz konusu değildir.	Ortağın	Sermaye Payı				31.12.2021		Son Genel Kurul 29.03.2022		(TL)	(%)	(TL)	(%)	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.	17.742.854,49	68,24	17.742.854,49	68,24	Borsa İstanbul’da İşlem Gören Kısım	8.257.145,51	31,76	8.257.145,51	31,76	TOPLAM	26.000.000,00	100,00	26.000.000,00	100,00	Ortağın	Sermaye Payı				31.12.2021		Son Genel Kurul 29.03.2022		(TL)	(%)	(TL)	(%)	Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı					Aydın DOĞAN	5.181.578,5	19,93	5.181.578,5	19,93	İşıl DOĞAN	1.686.301,6	6,49	1.686.301,6	6,49	Halka Açık ve Diğer	19.132.119,9	73,58	19.132.119,9	73,58	TOPLAM	26.000.000,0	100,00	26.000.000,0	100,00
Ortağın	Sermaye Payı																																																																			
	31.12.2021			Son Genel Kurul 29.03.2022																																																																
	(TL)	(%)	(TL)	(%)																																																																
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.	17.742.854,49	68,24	17.742.854,49	68,24																																																																
Borsa İstanbul’da İşlem Gören Kısım	8.257.145,51	31,76	8.257.145,51	31,76																																																																
TOPLAM	26.000.000,00	100,00	26.000.000,00	100,00																																																																
Ortağın	Sermaye Payı																																																																			
	31.12.2021		Son Genel Kurul 29.03.2022																																																																	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)																																																																
Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı																																																																				
Aydın DOĞAN	5.181.578,5	19,93	5.181.578,5	19,93																																																																
İşıl DOĞAN	1.686.301,6	6,49	1.686.301,6	6,49																																																																
Halka Açık ve Diğer	19.132.119,9	73,58	19.132.119,9	73,58																																																																
TOPLAM	26.000.000,0	100,00	26.000.000,0	100,00																																																																

	kaynağı hakkında bilgi	Ortaklığımızın doğrudan yönetim kontrolü Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'ye, dolaylı yönetim kontrolü ise Aydın DOĞAN ve DOĞAN Ailesi'ne aittir. Söz konusu kontrol, sermayeyi temsil eden payların çoğunluğuna sahip olmak suretiyle sağlanmaktadır.																																																																																																																								
B.7	Seçilmiş finansal bilgiler ile ihraççının finansal durumunda ve faaliyet sonuçlarında meydana gelen önemli değişiklikler	Şirketin 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 dönemlerine ilişkin konsolide finansal durum tabloları ile kar veya zarar tablolarından seçilen önemli finansal kalemler aşağıda yer almaktadır; DİTAŞ DOĞAN YEDEK PARÇA İMALAT VE TEKNİK A.Ş. 31 ARALIK 2021, 31 ARALIK 2020, 31 ARALIK 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.) <table><tr><th></th><th>Bağımsız Denetimden Geçmiş</th><th>Bağımsız Denetimden Geçmiş</th><th>Bağımsız Denetimden Geçmiş</th><th>Bağımsız Denetimden Geçmiş</th></tr><tr><th>VARLIKLAR</th><th>31 Aralık 2021</th><th>31 Aralık 2020</th><th>31 Aralık 2019</th><th>31 Aralık 2018</th></tr><tr><td>Dönen Varlıklar</td><td>206.362.277</td><td>64.638.685</td><td>46.731.139</td><td>50.821.888</td></tr><tr><td>Nakit ve Nakit Benzerleri</td><td>19.905.212</td><td>742.916</td><td>2.075.550</td><td>2.777.671</td></tr><tr><td>Ticari Alacaklar</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</td><td>93.669.390</td><td>40.990.778</td><td>23.406.520</td><td>24.410.175</td></tr><tr><td>Diğer Alacaklar</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</td><td>101.152</td><td>95.521</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</td><td>2.070.697</td><td>103.790</td><td>122.715</td><td>115.589</td></tr><tr><td>Stoklar</td><td>80.529.941</td><td>18.832.763</td><td>18.660.750</td><td>21.422.052</td></tr><tr><td>Peşin Ödenmiş Giderler</td><td>4.683.592</td><td>1.684.407</td><td>1.592.136</td><td>906.289</td></tr><tr><td>Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar</td><td>53.793</td><td>-</td><td>16.573</td><td>-</td></tr><tr><td>Diğer Dönen Varlıklar</td><td>5.348.500</td><td>2.188.510</td><td>856.895</td><td>1.190.112</td></tr><tr><td>Duran Varlıklar</td><td>156.677.042</td><td>45.204.814</td><td>38.355.549</td><td>32.969.241</td></tr><tr><td>Diğer Alacaklar</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</td><td>34.320</td><td>93.040</td><td>19.744</td><td>17.580</td></tr><tr><td>Özkaynak Yöntemi İle Değerlenen Finansal Yatırımlar</td><td>29.396</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Maddi Duran Varlıklar</td><td>98.218.516</td><td>30.334.854</td><td>29.977.746</td><td>29.693.904</td></tr><tr><td>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</td><td>25.111.156</td><td>7.132.845</td><td>3.868.594</td><td>1.007.366</td></tr><tr><td>Şerefiye</td><td>2.890.023</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Kullanım Hakkı Varlıkları</td><td>19.168.614</td><td>1.775.896</td><td>1.754.653</td><td>-</td></tr><tr><td>Peşin Ödenmiş Giderler</td><td>1.915.238</td><td>1.827.381</td><td>500.989</td><td>636.348</td></tr><tr><td>Ertelenmiş Vergi Varlığı</td><td>9.309.779</td><td>4.040.798</td><td>2.233.823</td><td>1.614.043</td></tr><tr><td>TOPLAM VARLIKLAR</td><td>363.039.319</td><td>109.843.499</td><td>85.086.688</td><td>83.791.129</td></tr></table>		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	VARLIKLAR	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018	Dönen Varlıklar	206.362.277	64.638.685	46.731.139	50.821.888	Nakit ve Nakit Benzerleri	19.905.212	742.916	2.075.550	2.777.671	Ticari Alacaklar					-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	93.669.390	40.990.778	23.406.520	24.410.175	Diğer Alacaklar					-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	101.152	95.521	-	-	-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	2.070.697	103.790	122.715	115.589	Stoklar	80.529.941	18.832.763	18.660.750	21.422.052	Peşin Ödenmiş Giderler	4.683.592	1.684.407	1.592.136	906.289	Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	53.793	-	16.573	-	Diğer Dönen Varlıklar	5.348.500	2.188.510	856.895	1.190.112	Duran Varlıklar	156.677.042	45.204.814	38.355.549	32.969.241	Diğer Alacaklar					-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	34.320	93.040	19.744	17.580	Özkaynak Yöntemi İle Değerlenen Finansal Yatırımlar	29.396	-	-	-	Maddi Duran Varlıklar	98.218.516	30.334.854	29.977.746	29.693.904	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	25.111.156	7.132.845	3.868.594	1.007.366	Şerefiye	2.890.023	-	-	-	Kullanım Hakkı Varlıkları	19.168.614	1.775.896	1.754.653	-	Peşin Ödenmiş Giderler	1.915.238	1.827.381	500.989	636.348	Ertelenmiş Vergi Varlığı	9.309.779	4.040.798	2.233.823	1.614.043	TOPLAM VARLIKLAR	363.039.319	109.843.499	85.086.688	83.791.129
	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş																																																																																																																						
VARLIKLAR	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018																																																																																																																						
Dönen Varlıklar	206.362.277	64.638.685	46.731.139	50.821.888																																																																																																																						
Nakit ve Nakit Benzerleri	19.905.212	742.916	2.075.550	2.777.671																																																																																																																						
Ticari Alacaklar																																																																																																																										
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	93.669.390	40.990.778	23.406.520	24.410.175																																																																																																																						
Diğer Alacaklar																																																																																																																										
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	101.152	95.521	-	-																																																																																																																						
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	2.070.697	103.790	122.715	115.589																																																																																																																						
Stoklar	80.529.941	18.832.763	18.660.750	21.422.052																																																																																																																						
Peşin Ödenmiş Giderler	4.683.592	1.684.407	1.592.136	906.289																																																																																																																						
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	53.793	-	16.573	-																																																																																																																						
Diğer Dönen Varlıklar	5.348.500	2.188.510	856.895	1.190.112																																																																																																																						
Duran Varlıklar	156.677.042	45.204.814	38.355.549	32.969.241																																																																																																																						
Diğer Alacaklar																																																																																																																										
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	34.320	93.040	19.744	17.580																																																																																																																						
Özkaynak Yöntemi İle Değerlenen Finansal Yatırımlar	29.396	-	-	-																																																																																																																						
Maddi Duran Varlıklar	98.218.516	30.334.854	29.977.746	29.693.904																																																																																																																						
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	25.111.156	7.132.845	3.868.594	1.007.366																																																																																																																						
Şerefiye	2.890.023	-	-	-																																																																																																																						
Kullanım Hakkı Varlıkları	19.168.614	1.775.896	1.754.653	-																																																																																																																						
Peşin Ödenmiş Giderler	1.915.238	1.827.381	500.989	636.348																																																																																																																						
Ertelenmiş Vergi Varlığı	9.309.779	4.040.798	2.233.823	1.614.043																																																																																																																						
TOPLAM VARLIKLAR	363.039.319	109.843.499	85.086.688	83.791.129																																																																																																																						

DİTAŞ DOĞAN YEDEK PARÇA İMALAT VE TEKNİK A.Ş.**31 ARALIK 2021, 31 ARALIK 2020, 31 ARALIK 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA****KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Yükümlülükler	181.100.018	62.095.226	38.155.776	33.107.245
Kısa Vadeli Borçlanmalar				
-İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar				
-Banka Kredileri	22.976.567	17.411.507	5.712.705	3.616.800
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları				
-İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları				
-Banka Kredileri	-	-	4.925.754	6.846.614
-Kiralama İşlemlerinden Borçlar	1.073.039	707.510	16.905	-
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları				
-Banka Kredileri	17.765.672	1.848.295	-	-
-Kiralama İşlemlerinden Borçlar	3.327.063	22.339	630.388	-
Ticari Borçlar				
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	89.137.904	31.367.777	20.695.270	17.180.013
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	7.299.870	3.827.069	2.408.380	2.494.874
Diğer Borçlar				
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	2.685.687	312.461	1.247.040	828.291
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	27.860.021	179.003	96.809	86.322
Türev Araçlar	-	3.536.616	-	-
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	2.830.588	721.270	309.380	930.339
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	-	48.271	-	4.342
Kısa Vadeli Karşılıklar				
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	2.512.896	1.607.990	1.921.624	920.844
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	2.146.060	505.118	191.521	198.806
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.484.651	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	105.162.947	18.254.277	20.534.827	21.093.754
Uzun vadeli borçlanmalar				
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar				
-Kiralama işlemlerinden borçlar	2.019.948	1.391.169	1.374.037	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar				
-Banka Kredileri	46.156.521	2.702.370	8.750.992	12.328.556
-Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13.954.965	9.083	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar				
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	28.252.761	14.151.655	10.409.798	8.765.198
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13.978.752	-	-	-
Ertelenmiş Gelirler	800.000	-	-	-
ÖZKAYNAKLAR	76.776.354	29.493.996	26.396.085	29.590.130
Çıkarılmış Sermaye	26.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15.137.609	15.137.609	15.137.609	15.137.609
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)				

-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)				
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(12.114.016)	(6.252.094)	(4.712.176)	(4.332.193)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)				
-Yabancı Para Çevrim Farkları	102.273	380.032	302.365	200.509
Paylara İlişkin Primler	294.504	-	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	5.968.266	3.028.735	3.018.735	2.219.392
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	3.660.183	2.039.552	1.565.470	(1.206.350)
Net Dönem Karı veya Zararları	27.348.754	5.160.162	1.084.082	7.571.163
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	10.378.781	-	-	-
TOPLAM KAYNAKLAR	363.039.319	109.843.499	85.086.688	83.791.129

Dönen Varlıklar: “Nakit ve Nakit Benzerleri”, “Ticari Alacaklar” ve “Stoklar” hesap kalemlerinden oluşmaktadır. Ticari Alacaklar 2021 yılı satış gelirlerindeki artış ve aynı zamanda kur artışının sonucunda 52.678.612,-TL artış göstermiştir. Sene sonuna göre Stoklar; satış siparişlerindeki artışlar ile 2021 yılı içindeki özellikle hammadde fiyatlarındaki artışın, stok yönetimi üzerindeki etkisinin azaltılmasına yönelik işlemler nedeniyle 61.697.178TL artış göstermiştir.

Nakit ve Nakit Benzerleri: 31 Aralık 2021 tarihi itibarı ile 19.905.212-TL seviyesindedir

Ticari Alacaklar: Dönen varlıkların 31 Aralık 2021 tarihi itibarı ile % 45’i ticari alacaklardır. 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla bu oran sırasıyla yaklaşık %63, % 50 düzeyindedir. Ticari alacaklar, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 31 Aralık 2020’ye göre yaklaşık % 129 artış göstermiştir. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ticari alacakların ortalama vadesi 83 gündür.

Stoklar: 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in stokları 80.529.941-TL seviyelerindedir, Satış siparişlerindeki artışın yanı sıra; 2021 yılı içindeki hammadde fiyatlarındaki artışın, stok yönetimi üzerindeki etkisinin azaltılması amacıyla yapılan işlemler neticesinde stoklar önceki yılsonuna kıyasla 61.697.178-TL artış göstermiştir.

Duran Varlıklar

Maddi Duran Varlıklar: Maddi Duran Varlıklar 31 Aralık 2021 tarihi itibarı ile 98.218.516-TL seviyesinde olup, toplam aktiflerin %27’sini oluşturmaktadır. Maddi duran varlıkların önemli kısmı Şirket’in makina parkından oluşmaktadır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar: Bilgi sistemleri ve geliştirme giderleri olarak iki ana başlık altında izlenmektedir. Geliştirme giderleri, Ar-Ge projelerinin geliştirme kısımları için yapılan giderlerin aktifleştirilmesinden oluşmaktadır. Geçen seneye göre artışın nedeni, araştırma safhasında olan projelerin bitip, ilgili hesaba, geliştirme giderlerine sınıflanmasından kaynaklanmaktadır.

Kısa Vadeli Yükümlülükler:

Finansal Borçlar: Banka kredileri ve kiralama işlemleri borçlarından oluşmaktadır. Kısa vadeli finansal borçlar sene sonuna göre 25.152.690 –TL artış göstermiştir.

Ticari Borçlar: 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli yükümlülüklerin % 49' unu oluşturmakta olup 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 64 gündür.

Uzun Vadeli Yükümlülükler:

Finansal Borçlar: Banka kredileri ve kiralama işlemleri borçlarından oluşmaktadır. Uzun vadeli finansal borçlar sene sonuna göre 58.028.812-TL artış göstermiştir. Uzun vadeli banka kredilerinde 43.454.151-TL artış ve kiralama işlemlerinden kaynaklı borçlar da 14.574.661-TL artış göstermiştir.

Özkaynaklar:

Çıkarılmış Sermaye: Şirketin tamamı ödenmiş sermayesini ifade etmekte olup 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 26.000.000 TL tutarındadır.

Geçmiş yıllar karları/(zararları): 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Geçmiş yıllar karları özkaynakların yaklaşık % 5'ini oluşturmaktadır, bu hesabın toplam varlıklara oranı ise yaklaşık % 1'dir.

DİTAŞ DOĞAN YEDEK PARÇA İMALAT VE TEKNİK A.Ş.

31 ARALIK 2021, 31 ARALIK 2020, 31 ARALIK 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
Hasılat	258.035.502 (185.065.045)	140.625.861	111.414.001	115.616.615
Satışların Maliyeti (-)		(104.309.025)	(87.193.562)	(82.401.031)
BRÜT KAR/ (ZARAR)	72.970.457	36.316.836	24.220.439	33.215.584
Genel Yönetim Giderleri (-)	(20.223.297)	(12.093.815)	(10.249.957)	(9.313.682)
Pazarlama Giderleri (-)	(17.976.885)	(11.130.496)	(10.404.758)	(10.171.570)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(4.891.123)	(4.213.851)	(449.614)	(1.418.625)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	30.889.480	9.403.923	6.019.334	11.399.930
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(27.053.575)	(4.452.489)	(3.633.414)	(6.863.836)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	33.715.057	13.830.108	5.502.030	16.847.801
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	781.540	127.353	100.000	40.838
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ KARI / (ZARARI)	34.496.597	13.957.461	5.602.030	16.888.639
Finansman Giderleri (-)	(7.020.747)	(10.110.707)	(5.042.732)	(9.645.539)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	27.475.850	3.846.754	559.298	7.243.100
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(127.096)	1.313.408	524.784	328.063
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(804.507)	(108.587)	-	(33.931)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	677.411	1.421.995		361.994
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	27.348.754	5.160.162	1.084.082	7.571.163

Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-		
- Ana Ortaklık Payları	27.348.754	5.160.162	1.084.082	7.571.163
Ana Ortaklık Paylarına Ait Pay Başına Kazanç (Kayıp)	1,15	0,52	0,11	0,76
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER (GİDERLER)				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları	(7.327.403)	(1.924.898)	(474.979)	(2.542.499)
Yeniden Ölçüm ve Kazançları (Kayıpları)				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire (Gidere) İlişkin Vergiler				
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	1.465.481	384.980	94.996	508.500
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar				
Yabancı Para Çevrim Farkları				
-Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)	(277.759)	77.667	101.856	26.244
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	(6.139.681)	(1.462.251)	(278.127)	(2.007.755)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	21.209.073	3.697.911	805.955	5.563.408

Şirket'in Hasılatı, 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018'de sona eren mali yıllar için sırasıyla, 258.035.502,-TL 140.625.861,-TL, 111.414.001,-TL ve 115.616.615,-TL'dir. 31 Aralık 2021 dönemi satış hasılatı geçen yıl aynı döneme göre yaklaşık %83 artmıştır.

Şirket'in Brüt Kar Marjları, 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018'de sona eren mali yıllar ile için sırasıyla, %28 , %26, %22 ve %29 olarak gerçekleşmiştir.

2021 yılında Genel Yönetim Giderleri'ndeki artış personel giderlerinden kaynaklanmaktadır, yapılan istihdamlara bağlı olarak personel giderleri geçen yılın aynı dönemine göre artış göstermiştir.

2021 yılında Araştırma Giderleri'ndeki değişimin en büyük nedeni personel giderlerindeki artıştır. Geçen senenin aynı dönemine göre geliştirme fazında olan arge proje sayısının azalması (projelerin geliştirme fazları tamamlanmış ve projeler kapanmıştır) nedeniyle projelere yansıtılan personel giderlerindeki aktifleştirme geçen seneye göre daha düşük olmuş; bu itibarla, gelir tablosunda ar-ge personel giderleri artış göstermiştir.

2021 yılında Finansman Giderleri geçen senenin aynı dönemine göre 3.089.960 TL azalış göstermiştir. Bu azalış tutarının 881.683 TL'si kredi kur farkı giderinden kaynaklanmaktadır.

Şirket karlılık odaklı stratejisi kapsamında brüt karını korumaya özen göstermektedir, ilgili dönemde döviz kurunda yaşanan dalgalanmalar, artan hammadde, enerji ve navlun maliyetleri brüt kar marjı üzerinde etkili olmuştur.

2019 - 2021 yıllarında Şirket'in aylık bazda kapasite kullanım oranları aşağıda yer almaktadır:

KAPASİTE KULLANIM ORANI													
YIL	OCAK	ŞUBAT	MART	NİSAN	MAYIS	HAZİRAN	TEMMUZ	AĞUSTOS	EYLÜL	EKİM	KASIM	ARALIK	ORT.
2019	84%	84%	81%	77%	80%	85%	77%	85%	86%	87%	88%	88%	83%
2020	82%	84%	88%	82%	77%	79%	76%	81%	76%	81%	88%	81%	81%
2021	72%	87%	85%	87%	85%	86%	86%	85%	83%	84%	81%	83%	84%

		Şirket'in üretimdeki ana girdisi çeliktir. 2021 yılında artan hammadde fiyatları satış maliyetine olumsuz etki ederken, Şirket'in ürünlerine olan talebin 2021 yılında artması sonucu oluşan üretim kapasite kullanım artışı ve aynı zamanda satış fiyatlarındaki kurdan kaynaklı artış finansal tablolardaki brüt kara olumlu yansımaktadır. Bir yandan 2020'den beri devam eden COVID-19 Pandemisi bir yandan çip krizinin etkileri ve hammadde / enerji ve navlun fiyatlarındaki artışlar devam ederken; Şirket tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stokların optimum yönetilmesi için gerekli önlemler alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir. Bu süreçte, yukarıda bahsi geçen gelişmelerin Şirket faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli önlemler Şirket yönetimi tarafından alınmıştır. Bu süreçte hem tedarikçilere yapılan ödemelerde hem de alacakların tahsilatlarında herhangi bir gecikme yaşanmamıştır.																				
B.8	Seçilmiş önemli proforma finansal bilgiler	YOKTUR.																				
B.9	Kar tahmini ve beklentileri	YOKTUR.																				
B.10	İzahnamede yer alan finansal tablolara ilişkin denetim raporlarındaki olumlu görüş dışındaki hususların içeriği	İzahname'de yer alan 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 ve 31.12.2018 tarihli finansal tablolara ilişkin bağımsız denetim görüşü “olumlu”dur.																				
B.11	İhraççının işletme sermayesinin mevcut yükümlülüklerini karşılayamaması	Şirket'in “net işletme sermayesi” [(Dönen varlıklar) - (Kısa vadeli yükümlülükler)] olarak hesaplanmakta olup, 31.12.2021 ve 31.12.2020, 31.12.2019 ve 31.12.2018 tarihli finansal tablolara göre; <table><tr><td></td><td><u>31.12.2021</u></td><td><u>31.12.2020</u></td><td><u>31.12.2019</u></td><td><u>31.12.2018</u></td></tr><tr><td>Dönen varlıklar</td><td>206.362.277</td><td>64.638.685</td><td>46.731.139</td><td>50.821.888</td></tr><tr><td>Kısa vadeli yükümlülükler</td><td>181.100.018</td><td>62.095.226</td><td>38.155.776</td><td>33.107.245</td></tr><tr><td>Net İşletme sermayesi</td><td>25.262.259</td><td>2.543.459</td><td>8.575.363</td><td>17.714.643</td></tr></table>		<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	Dönen varlıklar	206.362.277	64.638.685	46.731.139	50.821.888	Kısa vadeli yükümlülükler	181.100.018	62.095.226	38.155.776	33.107.245	Net İşletme sermayesi	25.262.259	2.543.459	8.575.363	17.714.643
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>																		
Dönen varlıklar	206.362.277	64.638.685	46.731.139	50.821.888																		
Kısa vadeli yükümlülükler	181.100.018	62.095.226	38.155.776	33.107.245																		
Net İşletme sermayesi	25.262.259	2.543.459	8.575.363	17.714.643																		

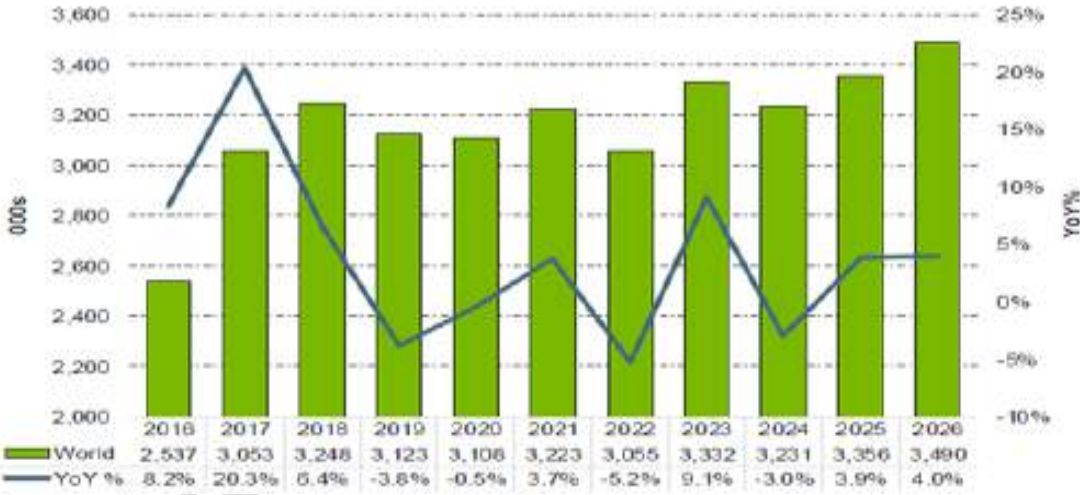
2. ÖZET

A—GİRİŞ VE UYARILAR		
	Başlık	Açıklama Yükümlülüğü
A.1	Giriş ve uyarılar	- Bu özet İzahname'ye giriş olarak okunmalıdır. - Sermaye piyasası araçlarına ilişkin yatırım kararları İzahname'nin bir bütün olarak değerlendirilmesi sonucu verilmelidir. - İzahname'de yer alan bilgilere ilişkin iddiaların mahkemeye taşınması durumunda, davacı yatırımcı, halka arzın gerçekleştiği ülkenin yasal düzenlemeleri çerçevesinde, İzahname'nin çevirisine ilişkin maliyetlere yasal süreçler başlatılmadan önce katlanmak zorunda kalabilir. - Özete bağlı olarak (çevirisi dâhil olmak üzere) ilgililerin hukuki sorumluluğuna ancak özeti İzahname'nin diğer kısımları ile birlikte okunduğu takdirde yanıltıcı, hatalı veya tutarsız olması veya yatırımcıların yatırım kararını vermesine yardımcı olacak önemli bilgileri sağlamaması durumunda gidilir.
A.2	İzahnamenin sonraki kullanımına ilişkin bilgi	- YOKTUR. - İzahname'nin işbu sermaye artırımını dışında başka bir kullanımı bulunmamaktadır.

C—SERMAYE PİYASASI ARACI									
C.1	İhraç edilecek ve/veya borsada işlem görecektir sermaye piyasası aracının menkul kıymet tanımlama numarası (ISIN) dahil tür ve gruplarına ilişkin bilgi	Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
		YOKTUR	Hamiline	Yoktur	33.000.000	-	1	33.000.000	126,92
							TOPLAM	33.000.000	
		Mevcut 26.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayenin tamamı nakden karşılanmak üzere 33.000.000 TL artırılabilecek olup, sermaye artırım tutarı olan 33.000.000 TL'nin mevcut çıkarılmış sermayeye (26.000.000 TL) oranıdır.							
		İhraç ve halka arz edilecek paylara ilişkin ISIN kodu: TRADITAS91H8							
		İhraç edilecek ve/veya borsada işlem görecektir hisselerde herhangi bir tür grup ayırımı bulunmamaktadır.							
C.2	Sermaye piyasası aracının ihraç edileceği para birimi	Paylar Türk Lirası cinsinden satışa sunulacaktır.							

C.3	İhraç edilmiş ve bedelleri tamamen ödenmiş pay sayısı ile varsa bedeli tam ödenmemiş pay sayısı Her bir payın nominal değeri	Şirket'in mevcut çıkarılmış sermayesi tamamı ödenmiş 26.000.000,-TL olup, beher payının nominal değeri 1,-TL'dir.
C.4	Sermaye piyasası aracının sağladığı haklar hakkında bilgi	İhraç edilecek paylar, ilgili mevzuat uyarınca pay sahiplerinin; "Kardan Pay Alma Hakkı (SPKn.. md.19)"; "Oy Hakları" (SPKn.. md. 30, TTKn. md. 434); "Ortaklıktan Ayrılma Hakkı" (SPKn.. md. 24); "Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakkı" (SPKn.. md.27); "Tasfiyeden Pay Alma Hakkı" (TTKn. md.507); "Bedelsiz Pay Edinme Hakkı" (SPKn.. md. 19); "Yeni Pay Alma Hakkı" (TTKn. md. 461, kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için SPKn.. md. 18); Genel Kurula Davet ve Katılma Hakkı (SPKn.. md. 29, 30, TTKn md. 414, 415, 419, 425, 1527); "Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı" (SPKn.. md. 14, TTKn. md. 437); "İptal Davası Açma Hakkı" (TTKn. md. 445-451, SPKn.. md. 18/6, 20/2); "Azınlık Hakları" (TTKn. md. 411, 412, 439, 531 ve 559); "Özel Denetim İsteme Hakkı" (TTKn. md. 438) bulunmaktadır.
C.5	Sermaye piyasası aracının devir ve tedavülünü kısıtlayıcı hususlar hakkında bilgi	YOKTUR.
C.6	Halka arz edilen sermaye piyasası araçlarının borsada işlem görmesi için başvuru yapıp yapılmadığı veya yapıp yapılmayacağı hususu ile işlem görülecek pazara ilişkin bilgi	Payları Borsa kotunda bulunan ortaklıkların bedelli ve/veya bedelsiz sermaye artırımları nedeniyle ihraç edecekleri yeni paylar sermaye artırım sonucu oluşan yeni sermayenin Ticaret Sicili'ne tescil edilmesini takiben başka bir işlem ve karar tesis edilmesine gerek kalmaksızın Borsa kotuna alınır. Şirket'in payları DITAS kodu ile Borsa İstanbul A.Ş. "Ana Pazar"da işlem görmektedir.

C.7	Kar dağıtım politikası hakkında bilgi	Şirket Yönetim Kurulu'nun 21 Şubat 2019 tarihli ve 2019/03 Sayılı Kararı ile belirlenen ve 19 Mart 2019 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda onaylanan "Kar Dağıtım Politikası"na göre; Şirket; Türk Ticaret Kanunu; Sermaye Piyasası Mevzuatı; Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn."), Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Düzenleme ve Kararları; Vergi Yasaları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Şirket Esas Sözleşme ve Genel Kurul Kararı doğrultusunda kar dağıtım kararını alır ve kar dağıtımını yapar.
-----	--	--

D—RİSKLER																																						
D.1	İhraççıya, faaliyetlerin e ve içinde bulunduğu sektöre ilişkin önemli risk faktörleri hakkında bilgi	KÜRESEL SALGIN ve MAKROEKONOMİK GÖRÜNÜM Yurtdışı pazarlarda Covid sebebiyle yaşanan daralma 2021 senesinde yarı iletken tedarik sıkıntıları sebebiyle pazarın iyileşmesine engel olmuştur. Küresel olarak 2021 senesinde 9,6 M araç üretim kaybı olduğu değerlendirilmektedir. Yarı iletken krizinin 2022 senesi içinde devam etmesi beklenmektedir. Öte yandan küresel kamyon üretiminde 2022 senesinde daralma öngörülmektedir.  <table border="1"> <thead> <tr> <th>Yıl</th> <th>World (000s)</th> <th>YoY %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2016</td><td>2,537</td><td>-8.2%</td></tr> <tr><td>2017</td><td>3,053</td><td>20.3%</td></tr> <tr><td>2018</td><td>3,248</td><td>6.4%</td></tr> <tr><td>2019</td><td>3,123</td><td>-3.8%</td></tr> <tr><td>2020</td><td>3,108</td><td>-0.5%</td></tr> <tr><td>2021</td><td>3,223</td><td>3.7%</td></tr> <tr><td>2022</td><td>3,055</td><td>-5.2%</td></tr> <tr><td>2023</td><td>3,332</td><td>9.1%</td></tr> <tr><td>2024</td><td>3,231</td><td>-3.0%</td></tr> <tr><td>2025</td><td>3,356</td><td>3.9%</td></tr> <tr><td>2026</td><td>3,490</td><td>4.0%</td></tr> </tbody> </table> Pazarın tekrar COVID-19 öncesi seviyelerine dönmesinin 2023 yılı sonrası için beklenmektedir. Küresel üretim 2019 senesinde 91,8 M seviyesinde iken, 2020 senesinde bu rakam 77,6 M seviyesine gerilemiş, 2021 yılında ise 80,1 M adete çıkmıştır. 2021 yılında Türkiye'de motorlu taşıt üretimi % 2 daralma kaydetmiş, otomobil üretimi % 8 azalmış, ticari araç üretimi ise % 11 artış göstermiştir. Türkiye'nin ihracatı ise % 3 artış göstermiş olmasına rağmen, Covid öncesi dönemin çok altında kalmıştır. OTOMOTİVDE REGÜLATİF, TEKNOLOJİK VE TİCARİ GELİŞMELER Özellikle AB'de çevre konusunda yapılmakta olan regülasyonlar sonucu otomotiv sanayinin ciddi değişimlerle karşılaşması söz konusudur. Başta karbon ayak izi seviyesinin azaltılması olmak üzere değişik regülatif zorunluluklar sonucu araçlarda hafifletme çalışmaları, otomotivde etkisini gittikçe arttıran elektronik kullanımı ve genel olarak tüm imalat sektörlerini değişik derecelerde olsa da etkileyen dijital dönüşüm süreçleri ve daha sık gerçekleşen model değişiklikleri daha fazla Ar&Ge çalışması yapılması ve daha fazla yatırım ihtiyacı doğurmaktadır.	Yıl	World (000s)	YoY %	2016	2,537	-8.2%	2017	3,053	20.3%	2018	3,248	6.4%	2019	3,123	-3.8%	2020	3,108	-0.5%	2021	3,223	3.7%	2022	3,055	-5.2%	2023	3,332	9.1%	2024	3,231	-3.0%	2025	3,356	3.9%	2026	3,490	4.0%
Yıl	World (000s)	YoY %																																				
2016	2,537	-8.2%																																				
2017	3,053	20.3%																																				
2018	3,248	6.4%																																				
2019	3,123	-3.8%																																				
2020	3,108	-0.5%																																				
2021	3,223	3.7%																																				
2022	3,055	-5.2%																																				
2023	3,332	9.1%																																				
2024	3,231	-3.0%																																				
2025	3,356	3.9%																																				
2026	3,490	4.0%																																				

		HAMMADDE FİYATLARI Şirket'in ana üretim girdisi çeliktir. Demir cevherinde ve hurda fiyatlarındaki değişim, Şirket'in ana üretim girdisi olan çelik ve diğer çelik bazlı hammadde fiyatlarını ve üretim maliyetlerini etkilemektedir. 2020 sonu itibarıyla başlayan hammadde fiyatlarındaki artış Şirketin faaliyetlerine olumsuz yansımaktadır. Ancak alınan tedbir ve iyileştirmelerle bu süreç yönetilebilmiştir. YEDEK PARÇA – ÇİP KRİZİ 2021 yılının 2. yarısında otomotiv üreticilerini doğrudan etkilemeye başlayan “Çip krizi”, müşteri portföyümüzde yer alan araç üretici şirketleri sebebi ile Şirketimiz satış gelirlerini de etkilemektedir. ANTI-DAMPING, SÜBVANSİYON ve KOTALAR Mevcut durumda otomotiv sektörü açısından bu hususların herhangi bir risk oluşturmadığı değerlendirilmekle beraber, üretiminin bir kısmını ihraç eden Şirket açısından olası dış ticaret riski olarak sürekli izlenmesi gerekmektedir. LOJİSTİK MALİYETLER Küresel salgın sonrasında döviz kuru ve arz-talep dengesizlikleri ile beraber artan navlun fiyatları ürün maliyetlerini artırıcı bir etki yaratmaktadır. Konteyner bulunurluğu ve uzak navlun fiyatlarının yüksek oranda artışı, önemli bir risk unsuru olarak değerlendirilmektedir. JEOPOLİTİK KONUM Türkiye'nin coğrafi konumu sebebiyle, komşu ülkelerdeki ve yakın coğrafyadaki siyasi ve askeri gelişmeler, uluslararası müşteriler nezdinde endişe kaynağı olma potansiyeli taşımaktadır.
D. 3	Sermaye piyasası aracına ilişkin önemli risk faktörleri hakkında bilgi	Sermaye artırımında ihraç edilen paylar, yeni pay alma haklarının kullanılmasında Borsa İstanbul A.Ş.'deki (“BİAŞ”) işlem fiyatının altında ve nominal değerden satışa sunulmaktadır. Ancak buna rağmen, Şirket'e ve piyasaya bağlı gelişmeler sonucunda hisseler "BİAŞ"ta nominal değerinin altına düşebilir. Bu yatırımdan beklenen getiri, alternatif getirilerin altında kalabilir. Şirket'e özgü gelişmelere ve ekonominin genel durumuna bağlı olarak dağıtılabilir dönem karı oluşmayabilir ve kar payı dağıtımı yapılamayabilir; hatta dağıtılabilir dönem karı oluşsa dahi, Sermaye Piyasası Mevzuatı'nın zorunlu tuttuğu haller hariç, kamuya açıklanan "Kar Dağıtım Politikası" kapsamında kar dağıtımı yapılamayabilir. Yasal olarak kar dağıtımı yasaklanabilir veya sınırlandırılabilir. Faaliyetler sonucunda zarar oluşması da ihtimal dahilindedir. Diğer taraftan, pay sahipleri, tasfiye sonucunda bakiye kalması halinde, sözkonusu tasfiye bakiyesine payları oranında iştirak ederler. Şirket'in tasfiyesi halinde ancak diğer tüm alacaklılara gerekli ödemeler yapıldıktan sonra pay sahiplerine ödeme yapılabilir.

E—HALKA ARZ								
E.1	Halka arza ilişkin ihraçcının/halka arz edenin elde edeceği net gelir ile katlanacağı tahmini toplam maliyet ve talepte bulunan yatırımcılardan	İhraç maliyetleri düşüldükten sonra, sermaye artırım sonucunda sağlanacak tahmini nakit giriş yaklaşık 32.830.150 TL’dir. Halka arza ilişkin şirket’in katlanacağı tahmini maliyet aşağıdaki gibidir (TL); <table><tr><th>Harcama Kalemleri</th><th>Tutar (TL)</th></tr><tr><td>SPK Kurul Kayıt Ücreti (% 0,2)</td><td>66.000</td></tr><tr><td>Aracılık Kurum Ücreti (BSMV hariç)</td><td>50.000</td></tr></table>	Harcama Kalemleri	Tutar (TL)	SPK Kurul Kayıt Ücreti (% 0,2)	66.000	Aracılık Kurum Ücreti (BSMV hariç)	50.000
Harcama Kalemleri	Tutar (TL)							
SPK Kurul Kayıt Ücreti (% 0,2)	66.000							
Aracılık Kurum Ücreti (BSMV hariç)	50.000							

	talep edilecek tahmini maliyetler hakkında bilgi	<table><tr><td>Rekabeti Koruma Fonu (% 0,04)</td><td>13.200</td></tr><tr><td>BİAŞ Kota Alma Ücreti (% 0,03)</td><td>9.900</td></tr><tr><td>MKK İhraççı Hizmet Bedeli (% 0,025+BSMV)</td><td>8.250</td></tr><tr><td>Diğer (Tescil-Noter vs.)</td><td>22.500</td></tr><tr><td>TOPLAM</td><td>169.850</td></tr><tr><td>Halka arz edilecek pay sayısı</td><td>33.000.000</td></tr><tr><td>Pav başına malivet</td><td>0,005147</td></tr></table>	Rekabeti Koruma Fonu (% 0,04)	13.200	BİAŞ Kota Alma Ücreti (% 0,03)	9.900	MKK İhraççı Hizmet Bedeli (% 0,025+BSMV)	8.250	Diğer (Tescil-Noter vs.)	22.500	TOPLAM	169.850	Halka arz edilecek pay sayısı	33.000.000	Pav başına malivet	0,005147	
Rekabeti Koruma Fonu (% 0,04)	13.200																
BİAŞ Kota Alma Ücreti (% 0,03)	9.900																
MKK İhraççı Hizmet Bedeli (% 0,025+BSMV)	8.250																
Diğer (Tescil-Noter vs.)	22.500																
TOPLAM	169.850																
Halka arz edilecek pay sayısı	33.000.000																
Pav başına malivet	0,005147																
E.2a	Halka arzın gerekçesi, halka arz gelirlerinin kullanım yerleri ve elde edilecek tahmini net gelir hakkında bilgi	Sermaye artırımından sağlanan fon, edinimine ilişkin olarak 4 Ekim 2021 tarihinde ve kapanış işlemlerinin tamamlanmasına ilişkin olarak ise 3 Aralık 2021 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda açıklaması yapılan şirket alımlarının finanse edilmesine ilişkin yükümlülüklerinin karşılanmasında kullanılacaktır. 28.04.2022 tarihli ve 2022/13 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile kabul edilen “Sermaye Artırımından Sağlanacak Fonların Kullanım Yeri Hakkındaki Rapor” işbu İzahname ekinde yer almakta olup, sonuç kısmı şu şekildedir; “İşbu sermaye artırımından sağlanacak 33.000.000,-Türk Lirası fon, işbu Rapor tarihi itibariyle dikkate alındığında; 1) 32.830.150,-Türk Lirası 3 Aralık 2021 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda açıklaması yapılan şirket alımlarının finanse edilmesine ilişkin yükümlülüklerinin karşılanmasında ve 2) Sermaye artırımına ilişkin olarak oluşacak yaklaşık 169.850,-Türk Lirası tutarındaki ihraç masrafların karşılanmasında kullanılacaktır. Mevcut durum itibarıyla, ilişkili taraflara nakit dışındaki varlık devirlerinden kaynaklanan herhangi bir borcumuz bulunmamaktadır. Mezkûr sermaye artırımından sağlanacak fonun Şirket'imize nakit dışındaki varlık devrinden kaynaklanan borçlara mahsup edilmeyeceğini beyan ederiz.”															
E.3	Halka arza ilişkin bilgiler ve koşulları	Şirket'in 26.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesi tamamı nakden karşılanmak üzere 33.000.000 TL artırılarak 59.000.000 TL'ye çıkarılacaktır. Yapılacak sermaye artırımı ile 33.000.000 TL nominal tutarlı pay ihraç edilecektir. Sermaye artırımında yeni pay alma hakları kısıtlanmamıştır. Halka arz edilecek payların mevcut (artırım öncesi) sermayeye oranı % 126,92 olup, mevcut pay sahipleri sahip oldukları payların % 126,92'si oranında yeni pay alma haklarını kullanabileceklerdir. Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan paylar tasarruf sahiplerine arz edilecektir. Bu tutar ayrıca Sermaye Piyasası Mevzuatı ile belirlenen şekilde kamuya açıklanacaktır. Yeni pay alma haklarının kullandırılmasına izahnamenin ilanından itibaren en geç 10 gün içerisinde başlanacaktır. Pay sahiplerinin yeni pay alma süresi 15 gün olarak belirlenmiştir. Bu sürenin başlangıç ve bitiş tarihleri Şirket'in (www.ditas.com.tr) internet adresinde, Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) (www.kap.gov.tr) ve Osmanlı Menkul'ün (www.osmanlimenkul.com.tr) internet adresinde ilan edilecektir. Bu sürenin son gününün resmi tatile rastlaması halinde, yeni pay alma hakkı kullanım süresi, izlenen iş günü akşamı sona erecektir. Mevcut pay sahiplerinin yeni pay alma hakkı bir adet payın nominal değeri 1,- TL fiyat üzerinden satışa sunulacaktır.															

Pay bedelleri, Türkiye Garanti Bankası A.Ş. Bakırköy Kurumsal Şubesi nezdinde münhasıran bu sermaye artırımında kullanılmak üzere açılan 382/6295186 (IBAN: TR75 0006 2000 3820 0006 2951 86) no'lu "özel" hesaba yatırılacaktır.

Yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ve **pavları MKS'de ihraççı alt hesaplarında Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. tarafından muhafaza ve takip edilen ortaklarımız**, yeni pay tutarını yukarıda belirtilen banka şubesinde açılan hesaba yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde tam ve nakit olarak yatıracaklardır.

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

Yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylar 3 (üç) iş günü süre ile nominal değerden düşük olmamak üzere Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasasında oluşacak fiyattan halka arz edilecektir. Satışa sunulacak payların nominal tutarı ve halka arz tarihleri tasarruf sahiplerine satış duyurusu ile Şirket'in kurumsal internet sitesi (www.ditas.com.tr)'de, Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) (www.kap.gov.tr) ve Osmanlı Menkul'ün (www.osmanlimenkul.com.tr) internet adresinde ilan edilecektir.

Bu sermaye artırımında pay almak suretiyle ortak olmak isteyen tasarruf sahiplerinin satış süreci içerisinde BİST'te işlem yapmaya yetkili bankalar ve aracı kurumlardan oluşan borsa üyelerinden birine başvurmaları gerekmektedir. Sermaye artırımına iştirak edecek pay sahipleri ihraç edilen payların bedeli haricinde aracı kuruluşların aracılık komisyonu gibi ücretlendirme politikalarına tabi olabileceklerdir.

Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarının listesi Borsa İstanbul A.Ş. internet sitesinin <https://www.borsaistanbul.com/tr/sayfa/821/uyeler> adresinde yer almaktadır.

Borsa İstanbul A.Ş.'nin telefon numarası 0 (212) 298 21 00'dır.

İhraç edilecek paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde Merkezi Kayıt Kuruluşu AŞ tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır.

Tasarruf sahiplerine satışın süresi ise 3 (üç) iş günüdür.

Yeni pay alma haklarının kullandırılmasının ve tasarruf sahiplerine satışın, SPK'nın gerekli izin ve onaylarının alınmasına takiben, yapılması planlanmaktadır. Tasarruf sahiplerine satış sürecinin başlangıç ve bitiş tarihleri ilan edilecek duyuru metninde belirtilecektir.

Sermayemizde çoğunluk paya sahip hakim ortağımız Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin 28.04.2022 tarihli ve 2022/20 sayılı yönetim kurulu kararında;

- İşbu sermaye artırımında sermayedeki payına isabet eden yeni pay alma haklarının tamamının kullanılmasına;

		- Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı '<i>Pay Tebliği</i>'nin '<i>Sermaye artırımlarında satış sonrası işlemler</i>' başlıklı 25 inci maddesinin 3 üncü fıkrası uyarınca; mevcut ortakların yeni pay alma haklarını kullanmasından sonra kalan payların, Borsa İstanbul A.Ş. (Borsa) Birincil Piyasa'da halka arz edilmesi neticesinde satılmayan pay kalması halinde; söz konusu payların, satış süresinin bitiş tarihinden itibaren 3 (üç) iş günü içerisinde, halka arz fiyatının ortalamasından aşağı olmamak üzere bedelleri tam olarak ve nakden ödenerek satın alınacağını taahhüt edilmesine karar verilmiştir.	
E.4	Çatışan menfaatler de dahil olmak üzere halka arza ilişkin ilgili kişilerin önemli menfaatleri	YOKTUR.	
E.5	Sermaye piyasası aracını halka arz eden kişinin/ihraççının ismi/unvanı Kim tarafından ve ne kadar süre ile taahhüt verildiği hususlarını içerecek şekilde dolaşımdaki pay miktarının artırılmamasına ilişkin verilen taahhütler hakkında bilgi	Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. YOKTUR.	
E.6	Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi Yeni pay alma hakkı kullanımının söz konusu olması durumunda, mevcut hissedarların halka arzdan pay almamaları durumunda sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi		

		Mevcut Ortakların Sermaye Arttırıma %100 Katılımı Defter Değerine Göre Sulanma Etkisi Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL) -1,10 Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%) -37,09 Borsa Değerine Göre Sulanma Etkisi Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL) -16,78 Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%) -54,14 Mevcut Ortakların Sermaye Arttırıma %0 Katılımı Defter Değerine Göre Sulanma Etkisi Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL) 2,38 Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%) 80,68 Borsa Değerine Göre Sulanma Etkisi Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL) -15,24 Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%) -74,07 (*) Hakim ortak Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. yeni pay alma haklarını kullanacağını açıklamıştır. (**) 22 Nisan 2022 tarihli Borsa Kapanış Fiyatı, bedelli sermaye artırımına göre en yakın fiyat adımına düzeltilmiştir.	
E.7	Talepte bulunan yatırımcılardan talep edilecek tahmini maliyetler hakkında bilgi	Aracı kurumlar; yeni pay alma haklarının kullanılması, mevcut pay sahipleri tarafından kullanılmak istenmeyen yeni pay alma haklarının rüçhan hakkı pazarında satılması, sonrasında kalan payların BİST birincil piyasada halka arz edilmesi işlemlerinde aracılık yapacakları için söz konusu işlemleri yapan yatırımcılardan ücret, komisyon ve benzeri taleplerde bulunabilirler. Talepte bulunan yatırımcılar başvurdıkları aracı kurumların ücretlendirme politikalarına tabi olacaktır. MKK tarafından aracı kuruluşa tahakkuk ettirilen ve pay tutarı üzerinden hesaplanan "onbinde ikibuçuk" oranındaki hizmet bedeli Aracı Kurumun uygulamalarına bağlı olarak yatırımcıdan tahsil edilebilir.	

3. BAĞIMSIZ DENETÇİLER

3.1. İzahname’de yer alan finansal tablo dönemleri itibarıyla ihraççının bağımsız denetim kuruluşlarının ticaret unvanları ile adresleri (üye oldukları profesyonel meslek kuruluşları ile birlikte):

Şirket’in 01.01.2021-31.12.2021, 01.01.2020-31.12.2020, 01.01.2019-31.12.2019 hesap dönemine ait yıllık finansal tabloları, PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (A member firm of PricewaterhouseCoopers) tarafından denetlenmiş olup, sorumlu ortak baş denetçi Mert TÜTEN’dir. Bağımsız denetim şirketi PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (A member firm of PricewaterhouseCoopers)’nin merkez adresi Bjk Plaza, Süleyman Seba Caddesi No: 48 B Blok Kat: 9 Akaretler Beşiktaş 34357 İstanbul’dur.

İstanbul Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası Üyesi’dir.

3.2. Bağımsız denetim kuruluşlarının/sorumlu ortak baş denetçinin görevden alınması, görevden çekilmesi ya da değişmesine ilişkin bilgi:
YOKTUR.

4. SEÇİLMİŞ FİNANSAL BİLGİLER

Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 dönemlerine ilişkin konsolide finansal durum tablolarından, kar/zarar tablolarından seçilmiş önemli finansal kalemler aşağıda yer almaktadır.

DİTAŞ DOĞAN YEDEK PARÇA İMALAT VE TEKNİK A.Ş.

31 ARALIK 2021, 31 ARALIK 2020, 31 ARALIK 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA

KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
Hasılat	258.035.502	140.625.861	111.414.001	115.616.615
Satışların Maliyeti (-)	(185.065.045)	(104.309.025)	(87.193.562)	(82.401.031)
BRÜT KAR/ (ZARAR)	72.970.457	36.316.836	24.220.439	33.215.584
Genel Yönetim Giderleri (-)	(20.223.297)	(12.093.815)	(10.249.957)	(9.313.682)
Pazarlama Giderleri (-)	(17.976.885)	(11.130.496)	(10.404.758)	(10.171.570)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(4.891.123)	(4.213.851)	(449.614)	(1.418.625)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	30.889.480	9.403.923	6.019.334	11.399.930
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(27.053.575)	(4.452.489)	(3.633.414)	(6.863.836)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	33.715.057	13.830.108	5.502.030	16.847.801
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	781.540	127.353	100.000	40.838
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ KARI / (ZARARI)	34.496.597	13.957.461	5.602.030	16.888.639
Finansman Giderleri (-)	(7.020.747)	(10.110.707)	(5.042.732)	(9.645.539)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	27.475.850	3.846.754	559.298	7.243.100
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(127.096)	1.313.408	524.784	328.063
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(804.507)	(108.587)	-	(33.931)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	677.411	1.421.995		361.994
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	27.348.754	5.160.162	1.084.082	7.571.163
Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-		
- Ana Ortaklık Payları	27.348.754	5.160.162	1.084.082	7.571.163
Ana Ortaklık Paylarına Ait Pay Başına Kazanç (Kayıp)	1,15	0,52	0,11	0,76
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER (GİDERLER)				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları	(7.327.403)	(1.924.898)	(474.979)	(2.542.499)
Yeniden Ölçüm ve Kazançları (Kayıpları)				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire (Gidere) İlişkin Vergiler				
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	1.465.481	384.980	94.996	508.500
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar				
Yabancı Para Çevrim Farkları				
-Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)	(277.759)	77.667	101.856	26.244
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	(6.139.681)	(1.462.251)	(278.127)	(2.007.755)

Yatırımcı, yatırım kararını vermeden önce ihracçının finansal durum ve faaliyet sonuçlarına ilişkin ayrıntılı bilgilerin yer aldığı işbu İzahname'nin 10 ve 23 no'lu bölümlerini de dikkate almalıdır.

Şirket'in ilgili dönemler ve yıllar itibarıyla kamuya açıklanmış tüm finansal raporlarına, Şirket'in kurumsal internet sitesi (www.ditas.com.tr)'nden veya Kamuyu Aydınlatma Platformu internet sitesi (www.kap.org.tr)'nden ulaşılabilir.

5. RİSK FAKTÖRLERİ

5.1. Ortaklığa ve faaliyetlerine ilişkin riskler:

Şirket faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski (kur riski, makul değer faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akış faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Grup'un genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Grup'un finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yöneliktir.

Piyasa Riski

Kur riski

Şirket uluslararası alanda faaliyet göstermektedir ve yabancı para işlemlerinden ötürü kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Şirket bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir tedbir yolu ile kontrol etmektedir. Yönetim, Şirket'in döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte ve sınırlandırmaktadır.

Kredi Riski

Kredi riski, bankalarda tutulan mevduatlardan ve tahsil edilmemiş alacaklar ve taahhüt edilmiş işlemleri de kapsayan kredi riskine maruz kalmaktadır. Şirket, kredi notu yüksek bankalarla çalışmayı tercih etmektedir. Ayrıca Şirket'in ihracatçı olması nedeniyle Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. kaynaklı piyasa koşullarına göre daha uygun maliyetli kaynaklar da kullanmaktadır. Müşteriler için bağımsız bir değerlendirme imkanı olmadığı için yönetim müşterilerinin finansal pozisyonunu, geçmiş tecrübelerini ve diğer faktörleri dikkate alarak müşterinin kredi kalitesini değerlendirir. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Şirket yönetimi yurtiçi ticari alacaklarını günün tahsilat enstrümanlarından olan Doğrudan Borçlanma Sistemi (DBS) ile yapmaktadır. Ayrıca şirket ticari alacaklarını gerekirse miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterir.

Likidite Riski:

Likidite risk yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Sermaye Riski Yönetimi:

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sektördeki diğer şirketlerle paralel olarak Şirket sermayeyi borç/öz sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net yükümlülük, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından düşülmesiyle hesaplanır.

COVID-19

Şirket, COVID-19 pandemisi ile mücadele kapsamında çalışanların sağlığını korumak ve iş güvenliğinin sağlanması çalışmaları Mart 2020'den beri düzenli devam etmektedir.

5.2. Ortaklığın içinde bulunduğu sektöre ilişkin riskler:

KÜRESEL SALGIN ve MAKROEKONOMİK GÖRÜNÜM

Dünya genelinde devam eden çip krizi nedeniyle otomotiv üretiminde ciddi aksamalar meydana gelmektedir.

2021 yılında Türkiye’de taşıt araç üretiminde % 8 artmış, binek % 1 azalmış ve ihracatta ise otomobil ihracatı bir önceki yılın aynı dönemine göre % 4 azalırken, ticari araç ihracatı ise %36 oranında artmıştır. Küresel olarak üretimin % 18, AB’de ise % 12 ile % 16 arasında daralması beklenmektedir.

(Kaynak: IHS, LMC, OSD)

OTOMOTİVDE REGÜLATİF, TEKNOLOJİK VE TİCARİ GELİŞMELER

Özellikle AB’de çevre konusunda alınmakta olan kararlar sonucu otomotiv sanayinin ciddi değişimle karşılaşması söz konudur. Başta karbon ayakizi seviyesinin azaltılması olmak üzere değişik regülatif zorunluluklar sonucu araçlarda hafifleştirme çalışmaları, otomotivde etkisini gittikçe arttıran elektronik kullanımı ve genel olarak tüm imalat sektörlerini değişik derecelerde olsa da etkileyen dijital dönüşüm süreçleri ve daha sık gerçekleşen model değişiklikleri daha fazla Ar&Ge çalışması yapılması ve daha fazla yatırım ihtiyacı doğurmaktadır.

HAMMADDE FİYATLARI

Şirket’in ana üretim girdisi çeliktir. Demir cevherinde ve hurda fiyatlarındaki değişim, Şirket’in ana üretim girdisi olan çelik ve diğer çelik bazlı hammadde fiyatlarını ve üretim maliyetlerini etkilemektedir. 2020 sonu itibarıyla başlayan hammadde fiyatlarındaki artış Şirketin faaliyetlerine olumsuz yansımaktadır. Ancak alınan tedbir ve iyileştirmelerle bu süreç yönetilebilmiştir.

YEDEK PARÇA – ÇİP KRİZİ

2021 yılının 2. yarısında otomotiv üreticilerini doğrudan etkilemeye başlayan “Çip krizi”, müşteri portföyümüzde yer alan araç üretici şirketleri sebebi ile Şirketimiz satış gelirlerini de etkilemektedir.

ANTI-DAMPING, SÜBVANSİYON ve KOTALAR

Mevcut durumda otomotiv sektörü açısından bu hususların herhangi bir risk oluşturmadığı değerlendirilmekle beraber, üretiminin bir kısmını ihraç eden Şirket açısından olası dış ticaret riski olarak sürekli izlenmesi gerekmektedir.

LOJİSTİK MALİYETLER

Küresel salgın sonrasında kur ve arz-talep dengesizlikleri ile beraber artan navlun fiyatları ürün maliyetlerini artırıcı bir etki yaratmaktadır.

JEOPOLİTİK KONUM

Türkiye’nin coğrafi konumu sebebiyle, komşu ülkelerdeki ve yakın coğrafyadaki siyasi ve askeri gelişmeler, uluslararası müşteriler nezdinde endişe kaynağı olma potansiyeli taşımaktadır.

5.3. Borsada işlem görececek paylara ilişkin riskler:

Sermaye artırımında ihraç edilen paylar, yeni pay alma haklarının kullanılmasında Borsa İstanbul A.Ş.’deki (“BİAŞ”) işlem fiyatının altında ve nominal değerden satışa sunulmaktadır. Ancak buna rağmen, Şirket’e ve piyasaya bağlı gelişmeler sonucunda hisseler "BİAŞ"ta nominal değerinin altına düşebilir. Bu yatırımdan beklenen getiri, alternatif getirilerin altında kalabilir. Şirket’e özgü gelişmelere ve ekonominin genel durumuna bağlı olarak dağıtılabilir dönem karı oluşmayabilir ve kar payı dağıtımı yapılamayabilir; hatta dağıtılabilir dönem karı oluşsa dahi, Sermaye Piyasası Mevzuatı’nın zorunlu tuttuğu haller hariç, kamuya açıklanan "Kar Dağıtım Politikası" kapsamında kar dağıtımı yapılamayabilir. Yasal olarak kar dağıtımı yasaklanabilir veya sınırlandırılabilir. Faaliyetler sonucunda zarar oluşması da ihtimal dahilindedir.

Diğer taraftan, pay sahipleri, tasfiye sonucunda bakiye kalması halinde, sözkonusu tasfiye bakiyesine payları oranında iştirak ederler. Şirket’in tasfiyesi halinde ancak diğer tüm alacaklıklara gerekli ödemeler yapıldıktan sonra pay sahiplerine ödeme yapılabilir.

5.4. Diğer riskler: YOKTUR.

6. İHRAÇÇI HAKKINDA BİLGİLER

6.1. İhraççı hakkında genel bilgi:

6.1.1. İhraççının ticaret unvanı ve işletme adı:

Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.

6.1.2. İhraççının kayıtlı olduğu ticaret sicili ve sicil numarası:

Ticaret Sicil Kayıtlı Adresi : Kayseri Yolu 3. Km. 51100 Niğde

Ticaret Sicil Müdürlüğü : Niğde

Ticaret Sicil Numarası : 701

6.1.3. İhraççının kuruluş tarihi ve süresiz değilse, öngörülen süresi:

Kuruluş Tarihi : 28.02.1972

Şirketin Süresi : Süresiz

6.1.4. İhraççının hukuki statüsü, tabi olduğu mevzuat, ihraççının kurulduğu ülke, kayıtlı merkezinin ve fiili yönetim merkezinin adresi, internet adresi ve telefon ve fax numaraları:

Hukuki Statüsü : Anonim Şirket

Tabi Olduğu Mevzuat : Türkiye Cumhuriyeti Kanunları

Kurulduğu Ülke : Türkiye

Merkez Adresi : Kayseri Yolu 3. Km 51100 Niğde

Telefon : 0388 232 41 00

Faks : 0388 213 20 26

Kurumsal İnternet Sitesi : www.ditas.com.tr

KEP Adresi : ditasdogan@hs02.kep.tr

6.1.5. Depo sertifikasını ihraç eden hakkındaki bilgiler

YOKTUR.

6.2. Yatırımlar:

6.2.1. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla ihraççının önemli yatırımları ve bu yatırımların finansman şekilleri hakkında bilgi:

01.01.2018 - 31.12.2018 hesap döneminde, **makine yatırımları** için 2.382.970,-TL yatırım yapılmış ve 2017 yılından devreden 252.494,-TL yatırımla birlikte 2.635.464,-TL kısmı aktifleştirilmiştir. Bunun yanı sıra şirket tarafından 108.070,-TL tutarında **motorlu araçlar**, 64.009 TL tutarında **demirbaş** alımı yapılmıştır.

01.01.2019 - 31.12.2019 hesap döneminde, **makine yatırımları** için 1.319.768,-TL yatırım yapılmış ve aktifleştirilmiştir. Bunun yanı sıra şirket tarafından 121.157,-TL tutarında **demirbaş** alımı yapılmıştır

01.01.2020 – 31.12.2020 hesap döneminde, **makine yatırımları** için 2.376.140,-TL yatırım yapılmış ve aktifleştirilmiştir. Bunun yanı sıra şirket tarafından 520.615,-TL tutarında **demirbaş** alımı yapılmıştır.

01.01.2021 – 31.12.2021 hesap döneminde, **makine yatırımları** için 25.486.869,-TL yatırım yapılmış ve aktifleştirilmiştir. Bunun yanı sıra şirket tarafından 12.905.186,-TL tutarında **demirbaş** alımı yapılmıştır.

Yukarıda yer verilen yatırımların finansmanı banka kredileri ve Şirket özkaynaklarından karşılanmıştır.

Türkiye ve Avrupa’da otomotiv ana sanayine gövde, şasi ve montajlı sac parçaları üretimi ve bağımsız yedek parça pazarı için PRS markasıyla otomobil ve hafif ticari araç direksiyon ve süspansiyon parçaları üretimi yapan Profil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile otomotiv sanayi için sac parça kalıplarının tasarım ve imalatını gerçekleştiren 3S Kalıp Aparat Makine Sanayi ve Ticaret AŞ sermayesinin yüzde 70’ini temsil eden paylar satın alınmış olup bu alıma ilişkin işlemler 03.12.2021 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır. Söz

konusu yatırımların finansmanının, işbu İzahname'ye konu sermaye artırımından sağlanan fon ile yapılması planlanmaktadır.

6.2.2. İhraççı tarafından yapılmakta olan yatırımlarının niteliği, tamamlanma derecesi, coğrafi dağılımı ve finansman şekli hakkında bilgi:

Şirket'in yatırımları yeni makine alımı ve idame olarak iki ana başlık altında toplanmıştır. % 80-90 oranında tamamlanmıştır. Tamamı Niğde fabrika yatırımdır. Banka kredisi ile finanse edilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklar, bilgi sistemleri ve geliştirme giderleri olarak iki ana başlık altında izlenmektedir. Geliştirme giderleri, Ar-Ge projelerinin geliştirme kısımları için yapılan giderlerin aktifleştirilmesinden oluşmaktadır. 31.12.2021 tarihi itibarıyla Ar-Ge projelerinin 4.077.295 TL'lik kısmı aktifleştirilmiştir. 2021 yılında olduğu gibi genel olarak Ar-Ge projeleri işletme sermayesi ile finanse edilmektedir.

6.2.3. İhraççının yönetim organı tarafından geleceğe yönelik önemli yatırımlar hakkında ihraççıyı bağlayıcı olarak alınan kararlar, yapılan sözleşmeler ve diğer girişimler hakkında bilgi:

YOKTUR.

7. FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER

7.1. Ana faaliyet alanları:

7.1.1. İzahname'de yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla ana ürün/hizmet kategorilerini de içerecek şekilde ihraççı faaliyetleri hakkında bilgi:

Şirket'in ana ürün kategorisi yedek parça olup, satışları bağımsız ve orijinal yedek parça satışı olmak üzere 2 ana grup arasında dağılmaktadır. Şirket hasılatının, 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren dağılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır;

Hasılat:	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Bağımsız Yedek Parça Satışları	123.279.742	79.422.512	67.015.136	69.369.969
Orijinal Yedek Parça Satışları	134.755.760	61.203.349	44.398.865	46.246.646
Net Satışlar	258.035.502	140.625.861	111.414.001	115.616.615

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli cirosunun % 48'i bağımsız yedek parça, % 52'sini ise orijinal yedek parça satışları oluşturmaktadır.

7.1.2. Araştırma ve geliştirme süreci devam eden önemli nitelikte ürün ve hizmetler ile söz konusu ürün ve hizmetlere ilişkin araştırma ve geliştirme sürecinde geline aşama hakkında ticari sırrı açığa çıkarmayacak nitelikte kamuya duyurulmuş bilgi:

Faaliyet gösterdiğimiz otomotiv sektöründe Ar-Ge Merkezi belgesi aldığımızdan bu yana yapılan çalışmalarla yetkinliğimizi günbegün geliştirmeye devam etmekteyiz. Ar-Ge organizasyonumuzda 2021 ilk 12 aylık dönem itibarıyla 27 araştırmacı, 13 teknisyen ve 2 destek olmak üzere toplamda 42 personel çalışmaktadır. Firmamız Ar-Ge Merkezi bünyesinde 12 Makine Mühendisi, 4 Metalürji ve Malzeme Mühendisi, 2 Endüstri Mühendisi, 2 Mekatronik - Elektronik Mühendisi, 1 Otomotiv Mühendisi ve 1 Çevre Mühendisi olmak üzere toplamda 22 mühendis, 5 diğer lisans bölümleri mezunu ile 4 Meslek Yüksek Okul ve 11 Meslek Lisesi mezunu istihdam etmektedir. Ar-Ge merkezimiz bünyesinde de 9 yüksek lisans öğrencisi bulunmaktadır.

2021 yılı 10 adet Ar-Ge projesi ile tamamlanmıştır. Başarılı olarak tamamladığı projelerle ise yeni ürün gamına katkı sağlayıp, bu ürünlerden elde ettiği ciro ile yeni ve inovatif projelerin temellerini oluşturmaktadır. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığının ve Ticaret Bakanlığının teşvikli projeleri ve TÜBİTAK projeleri Ar-Ge merkezimiz tarafından proaktif olarak takip edilmektedir. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı HAMLE Dijital Dönüşüm Çağrısı kapsamında çalışmasını başlattığımız "Otomotiv Direksiyon ve Süspansiyon Sistemlerinde Sensör ve IoT içeren Elektronik (Akıllı) Rotil Geliştirilmesi" Ar&Ge projemizin asıl başvurusu tamamlandı. Ayrıca projenin TÜBİTAK 1511 proje girişleri de yapıldı. Ditaş'ın ilk HAMLE projesi olma özelliğini taşımaktadır. 1505 TUBİTAK Üniversite Sanayi İşbirliği kapsamında Kompozit projemiz de TUBİTAK tarafından onaylanmış olup çalışmalarımız devam etmektedir. Devam eden diğer bir TUBİTAK Havacılık

Sanayine yönelik yapılan TEYDEP projemizin 2020/1, 2020/2,2021/1 dönemini başarılı olarak tamamlanmış olup 2021/2 dönemi raporları hazırlanma aşamasındadır.

2021 yılı toplam 252 adet yeni ürün geliştirerek ürün gamımıza katkı sağladık. Ar&Ge merkezi olarak 2021 Yılı İçerisinde 3 adet patent başvurusu gerçekleştirdik ayrıca Ar&Ge merkezi personelleri tarafında bu dönemde, çeşitli kongre ve konferanslarda yayınlanmak üzere 13 ulusal/uluslararası makale, bildiri yayınlandı ve 13 farklı alanda kongre, konferans, sempozyum, fuar, vb. etkinliğe katılım sağlandı.

Yıl içinde yenilikçi bakış açısıyla gerçekleştirilen, ürün gamımıza kattığımız yeni ürünler ve başarıyla tamamlanan projeler neticesinde ise Ar-Ge sonucu ortaya çıkan yeni ürünlerden elde edilen cironun toplam ciroya oranı 2020 yılının %23,3 iken, 2021 Ar-Ge sonucu ortaya çıkan yeni ürünlerden elde edilen ciro %41,3 olmuştur. Ar-Ge harcamasının toplam ciro içindeki payı 2020’de %3,57 oranında iken 2021 yılında %3,84 oranında tamamlamıştır.

7.2. Başlıca sektörler/pazarlar:

7.2.1. Faaliyet gösterilen sektörler/pazarlar ve ihracının bu sektörlerdeki/pazarlardaki yeri ile avantaj ve dezavantajları hakkında bilgi:

Faaliyet Gösterdiği Sektör:

Ditaş motorlu araç üretimi yapan OEM’ler, OEM’lere tedarik yapan Ter 1 OES’ler ve satış sonrası hizmetleri alanında dağıtım yapan distribütörlerin faaliyet gösterdiği otomotiv sektöründe faaliyet göstermektedir.

Sektör İçerisindeki Yeri:

Ditaş faaliyet gösterdiği otomotiv tedarik sanayinde ülkemizin köklü ve öncü kuruluşlarından birisi olup, yurtdışı tanınırlığı da yüksek olan bir şirkettir.

Ditaş ISO 9001, ISO 14001 ve otomotiv sanayi şirketlerine tedarik için zorunluluk olarak değerlendirilen IATF 16949 belgelerine sahiptir. Ayrıca hizmet verdiği OEM / OES şirketleri tarafından da düzenli olarak audit/denetim görmektedir. Ford tarafından verilen Q1 belgesine sahip olan Ditaş pek çok OEM firması için A sınıfı tedarikçi kategorisinde yer almaktadır. Ayrıca, ISO 45001 ve ISO 50001 belgeleri de bulunmaktadır.

Ülkemizde Taysad, OSS, OİB ve Dövsader Dövme Sanayicileri Derneği üyesidir.

5S (Sınıflandırma, Düzenleme, Temizleme, Standartlaştırma, Disiplin) Yönetim Sistemi ve süreçlerimizdeki israfları azaltıp verimliliğimizi arttırmak yoluyla sürekli iyileştirme kültürü yaratmak için de Kaizen tabanında “Yalın Üretim” faaliyetleri düzenli olarak uygulanmaktadır. İSG konusunda özel önem atf edilmekte olup, dijital dönüşüm/dijital fabrika konusunda da 2020 sonu itibarıyla çalışmalar başlamış ve 2021 yılı içinde devam etmektedir.

Dezavantajlar;

- Sektörel kar oranının düşüyor olması,
- Rakip sayısının fazla olması ve/veya rakiplerin üretim kapasitesinin artması,
- Faaliyette bulunan sektöre ilişkin mevzuatın hızlı değişmesi ve uygulamadaki aksaklıklar,
- Kur hareketlerinin tahmin edilememesi,
- Hammadde fiyatlarındaki artış,
- İşçilik ve enerji maliyetleri artışı,
- Sektörde yeterli teknik yetkinliğe sahip eleman bulamama,
- Dış Ticarete Kısıtlayıcı Uygulama Risklerinin Artması Eğilimi.

Avantajlar;

- Sektördeki tanınırlık,
- OEM ve OES nezdinde proje yönetim yetkinliği,
- Doğan Grubu’nun sinerjisinden faydalanabilme,
- Ortak Tasarım veya Tasarımcı olarak ürün geliştirme kabiliyeti,
- Ar-Ge Merkezi olması sonucunda devlet desteklerinden faydalanmak,
- OEM yaklaşımı ile üretim yapmak ve IATF 16949 belgesine sahip olmak,
- Katma değerli yeni ürünler geliştirerek yeni pazarlara girebilme fırsatı,
- Ar-Ge projeleri ile birim maliyetlerin düşürülmesi,

- Süreç optimizasyonu ile düşük maliyetli hammaddelerin yaygınlaştırılması,
- Esnek üretim yaklaşımı ile çalışılması ve tedarik süresinin kısa olması sonucu müşteri taleplerine hızla cevap vermesi,
- Test merkezi sayesinde ürün geliştirme sürecinde ihtiyaç duyulan neredeyse tüm testleri kendi bünyesi içinde yapabilme kabiliyeti,
- Entegre tesis olması (Dövme >> Üretim >> Ürün)

7.2.2. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla ihracının net satış tutarının faaliyet alanına ve pazarın coğrafi yapısına göre dağılımı hakkında bilgi:

Faaliyet alanına göre ve yurtiçi/yurtdışı satışlara göre satış tutarının dağılımına aşağıda yer verilmektedir:

Hasılat:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Bağımsız Yedek Parça Satışları	123.279.742	79.422.512	67.015.136	69.369.969
Orijinal Yedek Parça Satışları	134.755.760	61.203.349	44.398.865	46.246.646
Net Satışlar	258.035.502	140.625.861	111.414.001	115.616.615

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli cirosunun % 48'ini bağımsız yedek parça, % 52'sini ise orijinal yedek parça satışları oluşturmaktadır.

Yurt Dışı Satışlar Kıtalar bazında dağılımı;

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Amerika	67,10%	65,01%	27,00%	27,00%
Avrupa	32,74%	32,99%	72,00%	72,00%
Diğer	0,16%	2,00%	1,00%	1,00%

Avrupa ve Amerika pazarlarında güçlü olan Şirket'in, son dönemde COVID-19 pandemisinin getirdiği belirsizlik sonucu, Avrupa pazarındaki daralmadan dolayı Avrupa satışlarının oranı düşüş göstermiştir.

7.3. Madde 7.1.1 ve 7.2.'de sayılan bilgilerin olağanüstü unsurlardan etkilenme durumu hakkında bilgi:
Ditaş'ın içerisinde bulunduğu sektör savaş, doğal afet (deprem, yangın, sel, fırtına vb.), salgın hastalıklar, ayaklanma, terör vb. olağanüstü olaylardan etkilenme riskine sahiptir. Olağanüstü durumların ortaya çıkması halinde Ditaş'ın finansal durumu ve faaliyetleri tüm sektörle birlikte olumsuz etkilenebilir.

Ticari faaliyetler (Stok, Makina Parkı, Bina ve benzeri dahil) olağanüstü unsurları kapsayacak şekilde risklerin en aza indirilmesini karşılayacak şekilde sigortalanmıştır.

7.4. İhracının ticari faaliyetleri ve karlılığı açısından önemli olan patent, lisans, sınai-ticari, finansal vb. anlaşmalar ile ihracının faaliyetlerinin ve finansal durumunun ne ölçüde bu anlaşmalara bağlı olduğuna ya da yeni üretim süreçlerine ilişkin özet bilgi:
YOKTUR.

7.5. İhracının rekabet konumuna ilişkin olarak yaptığı açıklamaların dayanağı:
YOKTUR.

7.6. Son 12 ayda finansal durumu önemli ölçüde etkilemiş veya etkileyebilecek, işe ara verme haline ilişkin bilgiler:

Son 12 ayda Şirket'te satış, tahsilat, nakit akışı, tedarik vb. gibi temel fonksiyonlarda herhangi bir önemli sorun yaşanmamıştır.

2021 yılında üretim kapasitesi "normal" sayılabilecek seviyede ilerlemektedir. 2019 - 2021 yıllarında Şirket'in aylık bazda kapasite kullanım oranları bilgileri aşağıda yer almaktadır:

KAPASİTE KULLANIM ORANI													
YIL	OCAK	ŞUBAT	MART	NİSAN	MAYIS	HAZİRAN	TEMMUZ	AĞUSTOS	EYLÜL	EKİM	KASIM	ARALIK	ORT.
2019	84%	84%	81%	77%	80%	85%	77%	85%	86%	87%	88%	88%	83%
2020	82%	84%	88%	82%	77%	79%	76%	81%	76%	81%	88%	81%	81%
2021	72%	87%	85%	87%	85%	86%	86%	85%	83%	84%	81%	83%	84%

8. GRUP HAKKINDA BİLGİLER

8.1. İhraççının dahil olduğu grup hakkında özet bilgi, grup şirketlerinin faaliyet konuları, ihraççıyla olan ilişkileri ve ihraççının grup içindeki yeri:

Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. ("Doğan Holding") 22 Eylül 1980 tarihinde kurulmuş ve Türkiye’de tescil edilmiştir. Holding’in fiili faaliyet konusu; iştirakler yoluyla farklı sektörlere yatırım yapmak, bağlı ortaklıklar ve iş ortaklıklarına faaliyetlerini geliştirmelerini yardımcı olmak ve her türlü desteği vermektedir.

Doğan Holding’in temel faaliyetleri Türkiye’de olup faaliyetleri bölümlere göre raporlamanın amacına uygun olarak yedi bölüm altında toplanmıştır. Sırasıyla akaryakıt perakendesi, elektrik üretimi ve ticareti, sanayi ve ticaret, otomotiv ticaret ve pazarlama, finansman ve yatırım, internet ve eğlence, gayrimenkul yatırımlarıdır. Ditaş “sanayi ve ticaret” faaliyet bölümü içerisinde yer almaktadır.

Doğan Holding hakkında daha detaylı bilgilere, Doğan Holding’in Kurumsal İnternet Sitesi (www.doganholding.com.tr)’nden veya KAP Kurumsal Sitesi (www.kap.org.tr)’nden ulaşılması mümkündür.

9. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HAKKINDA BİLGİLER

9.1. Maddi duran varlıklar hakkında bilgiler:

9.1.1. İzahnamede yer alması gereken son finansal tablo tarihi itibarıyla ihraççının finansal kiralama yolu ile edinilmiş bulunanlar dahil olmak üzere sahip olduğu ve yönetim kurulu kararı uyarınca ihraççı tarafından edinilmesi planlanan önemli maddi duran varlıklara ilişkin bilgi:

Ditaş’ın, işbu İzahname’nin hazırlandığı tarih itibarıyla, finansal kiralama dahil olmak üzere, Yönetim Kurulu tarafından önemli tutarda maddi duran varlık edinilmesi yönünde alınmış herhangi bir kararı bulunmamaktadır.

31 Aralık 2021 itibarıyla maddi duran varlık dağılımı ve bu dağılıma ait hareket tablosu aşağıdadır;

Cinsi	Edinildiği Yıl	m ²	Mevkii	Net Defter Değeri (TL)	Kullanım Amacı	Kiraya Verildi ise Kiralayan Kişi/Kurum
Arsa	1972	193.000	Niğde	131.429	Fabrika Arazisi	YOKTUR
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1976	-	Niğde	545.361	Fabrika Altyapısı	YOKTUR
Binalar	1976-2020	20.000	Niğde	3.781.301	Fabrika ve Ofis Binaları	YOKTUR
Makine ve teçhizatlar	1977-2020	-	Niğde	22.127.030	Üretim Parkı	YOKTUR
Motorlu araçlar	1993-2020	-	Niğde	0	Ulaşım Araçları	YOKTUR
Döşeme ve demirbaşlar	2012-2020	-	Niğde	1.241.263	Demirbaşlar	YOKTUR
Özel maliyetler	2020	-	İstanbul	140.000	Ofis maliyetleri	YOKTUR
Yapılmakta olan yatırımlar	-	-	Niğde	2.794.902	Makine ve teçhizat	YOKTUR

9.1.2. İhraççının maddi duran varlıklarının kullanımını etkileyecek çevre ile ilgili tüm hususlar hakkında bilgi:

Maddi duran varlıklarımızın kullanımını etkileyecek çevre ile ilgili önemli bir durum bulunmamaktadır. Bu konuda ilgili mevzuata uyuma azami özen gösterilmektedir.

Prosesimiz sonucu oluşan hava emisyonlarımızın ilgili mevzuata uygun olarak kontrol altında tutulması için yetkili kuruluşlarca iki yılda bir “Emisyon Ölçümleri” yapılmaktadır. 2872 sayılı Çevre Kanunu çerçevesinde hava emisyon konulu “Çevre İzin Belgesi” 29.08.2019 tarihinde yenilenmiş olup 5 yıl süreyle geçerlidir. Su Kirliliği Kontrolü Yönetmeliği kapsamında her yıl Niğde Belediyesi ile kanal bağlantı protokolü imzalanmaktadır. Çevresel Gürültünün Değerlendirilmesi ve Yönetimi Yönetmeliğinin ‘ç’ bendi gereğince gürültü açısından verilen muafiyet belgesi gürültü içerikli eklenecek olan bir prosese kadar muafır. Büyük Endüstriyel Kazaların Önlenmesi ve Etkilerinin Azaltılması Hakkında Yönetmelik kapsamında 12.07.2018 tarihinde yapılan bildirimlerce “Büyük Endüstriyel Kaza Risklerinin Azaltılması”nda (BEKRA) kapsam dışı olarak değerlendirilmiştir.

Tesis içerisinde oluşan tehlikeli atıklar Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği İl Müdürlüğü kapsamında 26.06.2018 tarih iznli Geçici Atık Depolama alanında kaynağında ayrıştırılarak biriktirilmektedir. Maksimum 6 ay içerisinde tehlikeli atık çıkışı lisanslı taşıyıcılarla birlikte bertaraf veya geri dönüşüme uğramak üzere lisanslı tesislere gönderilmektedir. Gönderim süreci Entegre Çevre Bilgi Sistemi (EÇBS) üzerinden eksiksiz takip edilmektedir. Tehlikesiz atıklar ise NİĞÇEV SAN unvanlı firmaya ait geçici bırakılan atık konteynrlarında biriktirilmektedir. Ofislerde ve üretim sahasında belli bölgelerde atık piller için toplama ünitelerinde piller toplanmakta ve TAP (Taşınabilir Pil Üreticileri ve İthalatçıları Derneği)’dan yetki almış kuruluşlara teslim edilmektedir. 31/12/2019 tarihli ve 30995 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Geri Kazanım Katılım Payına İlişkin Yönetmelik kapsamında piyasaya sürülen ambalajların beyanı belirlenen usul ve esaslara göre yapılmaktadır.

Çevreye verilen etkileri en aza indirmek veya tamamen ortadan kaldırmak amacıyla 2004 yılından itibaren her yıl eksiksiz tamamlanan ISO 14001 Çevre Yönetim Sistemi kapsamında, yeniden belgelendirme denetimi ile belgemiz 20.10.2020 tarihinde yenilenmiştir.

9.1.3. Maddi duran varlıklar üzerinde yer alan kısıtlamalar, ayni haklar ve ipotek tutarları hakkında bilgi:

YOKTUR.

9.1.4. Maddi duran varlıkların rayiç/gerçeğe uygun değerinin bilinmesi halinde rayiç değer ve dayandığı değer tespit raporu hakkında bilgi:

YOKTUR.

9.2. Maddi olmayan duran varlıklar hakkında bilgiler:

9.2.1. İhraççı bilgi dokümanında yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla ihraççının sahip olduğu maddi olmayan duran varlıkların kompozisyonu hakkında bilgi:

31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin dağılım aşağıdaki tabloda yer almaktadır;

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
BİLGİ SİSTEMLERİ	5.109.563	3.613.434	3.260.533	3.102.148
GELİŞTİRME MALİYETLERİ	11.598.469	8.473.042	3.773.698	751.029
BİRİKMİŞ İTFA PAYI(-)	- 9.628.253	- 4.953.631	- 3.165.637	- 2.845.811
NET DEFTER DEĞERİ	25.111.156	7.132.845	3.868.594	1.007.366

9.2.2. Maddi olmayan duran varlıkların, ihraççının faaliyetleri içerisindeki rolü ve faaliyetlerin maddi olmayan duran varlıklara bağımlılık derecesi hakkında bilgiler:

Bilgi sistemleri: Büyük bir kısmı SAP yazılımından, geri kalan kısım ise şirketin tasarım ve üretim kabiliyetini geliştirecek çeşitli yazılım programlarından oluşmaktadır.

Geliştirme maliyetleri: Tamamı Şirket'in geçmişte yapmış olduğu geliştirme giderlerinden oluşmakta olup üretim sürecine yönelik know-how elde edilmiştir.

9.2.3. İşletme içi yaratılan maddi olmayan duran varlıkların bulunması halinde, ihraççı bilgi dokümanında yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla bu varlıklar için yapılan geliştirme harcamalarının detayı hakkında bilgi:

Şirket'in 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıllara ilişkin Finansal Durum Tablosu'nda Maddi Olmayan Duran Varlıklar altında bulunan geliştirme giderleri aşağıdaki gibidir;

Proje Adı	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
MRAP Kategorisindeki Zırhlı Personel Taşıyıcı Araç için Yüksek Manevra Kabiliyetine Sahip Direksiyon Sistemi Geliştirilmesi	81.290	81.290	81.290	81.290
8,5/9/10 Metre Yolcu Otobüsleri için Modüler Rotkolu Geliştirilmesi	541.092	522.368	-	-
Muharebe Sahası Akaryakıt Tankeri Direksiyon Rot Kolu Tasarımı	382.032	397.154	348.185	-
Amerikan Spektine Uygun Rot Kolu ve Rotbaşı Geliştirilmesi	412.649	396.676	376.090	-
Kiener Hattı Mafsal Mili Boyutsal ve Sertlik Ölçümü Otomasyonu Projesi	65.287	-	65.021	65.021
Metod Mühendisliği İyileştirme Projesi	27.709	-	27.709	27.709
Sıcak Dövme Kalıpları Isıtma Projesi	32.223	-	32.223	32.223
Lastik Tekerlekli Zırhlı Personel Taşıyıcılarda Kullanılmak Üzere Lastikli Burç Geliştirme Projesi	32.336	-	32.336	32.336
Tozluk Lastik Çıkma Sorununu Engelleyen Yağ Kanalı Formu Geliştirilmesi	31.904	-	31.904	31.904
Binek Araç Direksiyon Sistemlerinde Kullanılmak Üzere İtici Rotil Geliştirme Projesi	416.158	380.250	379.288	-
Kingpin Geliştirilmesi ve Prototipinin Üretilerek Test Edilmesi	627.645	551.817	-	-
Servo Pres Tezgahın Tasarımı ve Prototipinin Üretilmesi	198.969	129.949	198.969	198.969
Yekpare Rotkolu Geliştirme Projesi	340.815	278.790	310.620	-
Tarım Makinelerine Yönelik İtici Rotil Geliştirme Projesi	201.129	211.148	183.310	-
Fiat Egea Araçlar İçin Rotil Tasarımı, Optimizasyonu ve Prototipinin Üretilmesi	305.143	199.457	278.109	-
Aks Hareketlerini Sensöre İleterek Aracın Denge Özelliğini Yükseltecek Sensör Stabının Geliştirilmesi	173.742	173.742	173.742	173.742
Ağır Vasıta Araçlarda Kullanılan Direksiyon Sistem Parçalarının Geliştirilmesi	369.186	317.195	336.477	-
Hafif Ticari Araçlar İçin Rotkolu Tasarımı	39.948	37.381	39.948	39.948
8 Metre Minibüsler İçin Rot Kolu ve Çeki Kolu Prototip Üretimi	359.054	370.711	327.243	-
MAN Ağır Ticari Araçlarına Çeki Kolu Üretilmesi	67.889	-	67.887	67.887
Yüksek Mukavemetli ve Korozyona Dayanımlı Ağır Vasıta Çeki Kollarının Geliştirilmesi	718.586	738.090	-	-
Global Pazarı için Düz Çeki Kolu Geliştirilmesi	645.073	671.441	-	-
Çift Akslı Kamyonlar İçin V Çeki Kolu Ürün Geliştirme Projesi	283.956	293.995	258.799	-

T-625 Helikopterin Sürüş Kontrol Sistemi Kontrol Rotlarının Geliştirilmesi ve Prototipinin Üretilmesi	246.377	214.745	224.548	-
Lastikli Mafsal Ekipmanları İçin Gövde İçi Geçme Geometrisi Geliştirme Projesi	676.625	381.986	-	-
Robot ve Otomasyon Teknolojisine Dayalı İmalat Süreçleri İyileştirilmesi	420.514	280.833	-	-
Maliyet Ve Proses Avantajı Sağlayan Sıcak Dövme Çekirdek Kalıp Tasarımı	576.765	374.942	-	-
Raylı Sistem Taşıyıcıları İçin Süspansiyon ve Güç Aktarma Parçaları Geliştirme Projesi	425.008	295.342	-	-
Uzun Süspansiyon Parçalarında Yekpare Sıcak Dövme Prosesine Alternatif Olacak Şekilde Modüler Kaynaklı Proses Geliştirme	632.144	331.512	-	-
Taktik Tekerlekli Zırhlı Personel Taşıyıcılara Yönelik Bağımsız Direksiyon Rot Kolu Geliştirme Projesi	510.819	315.526	-	-
Savunma Sanayine Yönelik Süspansiyon Parça Tasarımı	505.052	356.338	-	-
Havacılık Sektörüne Yönelik Uçuş Mekanik Kumanda Kontrol Sistemleri için Termomekanik Metal İşlem Süreci Geliştirilmesi	1.029.329	170.365	-	-
Askeri Araçlarda Hareket Kabiliyetini Artırıcı Direksiyon Sistem Parçalarının Geliştirilmesi	892.960	-	-	-
Askeri Araçlar için Yüksek Dayanımlı Bağlantı Çubuklarının Geliştirilmesi	795.814	-	-	-
Mekanik presler için Modüller kalıp sistematüğün geliştirilmesi	833.666	-	-	-
Alüminyum Direksiyon ve Süspansiyon Parça Geliştirme	706.809	-	-	-

9.2.4. Maddi olmayan duran varlıkların rayiç/gerçeğe uygun değerinin bilinmesi halinde rayiç değer ve dayandığı değer tespit raporu hakkında bilgi:
YOKTUR.

9.2.5. Maddi olmayan duran varlıkların kullanımını veya satışını kısıtlayan sözleşmeler veya diğer kısıtlayıcı hükümler hakkında bilgi:
YOKTUR.

9.2.6. Maddi olmayan duran varlıklar içerisinde şerefiye kaleminin bulunması halinde, ihraççı bilgi dokümanında yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla şerefiye edinimine yol açan işlemler hakkında bilgi:
YOKTUR.

10. FAALİYETLERE VE FİNANSAL DURUMA İLİŞKİN DEĞERLENDİRMELER

10.1. Finansal durum:

10.1.1. İhraççının izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla finansal durumu, finansal durumunda yıldan yıla meydana gelen değişiklikler ve bu değişikliklerin nedenleri:

Dönen Varlıklar: “Nakit ve Nakit Benzerleri”, “Ticari Alacaklar” ve “Stoklar” hesap kalemlerinden oluşmaktadır. Ticari Alacaklar 2021 yılı satış gelirlerindeki artış ve aynı zamanda kur artışının sonucunda 52.678.612,-TL artış göstermiştir. Sene sonuna göre Stoklar; satış siparişlerindeki artışlar ile 2021 yılı içindeki özellikle hammadde fiyatlarındaki artışın, stok yönetimi üzerindeki etkisinin azaltılmasına yönelik işlemler nedeniyle 61.697.178TL artış göstermiştir.

Nakit ve Nakit Benzerleri: 31 Aralık 2021 tarihi itibari ile 19.905.212-TL seviyesindedir

Ticari Alacaklar: Dönen varlıkların 31 Aralık 2021 tarihi itibari ile % 45'i ticari alacaklardır. 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla bu oran sırasıyla yaklaşık %63, % 50 düzeyindedir. Ticari alacaklar, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 31 Aralık 2020'ye göre yaklaşık % 129 artış göstermiştir. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ticari alacakların ortalama vadesi 83 gündür.

Stoklar: 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in stokları 80.529.941-TL seviyelerindedir, Satış siparişlerindeki artışın yanı sıra; 2021 yılı içindeki hammadde fiyatlarındaki artışın, stok yönetimi üzerindeki etkisinin azaltılması amacıyla yapılan işlemler neticesinde stoklar önceki yılsonuna kıyasla 61.697.178-TL artış göstermiştir.

Duran Varlıklar

Maddi Duran Varlıklar: Maddi Duran Varlıklar 31 Aralık 2021 tarihi itibari ile 98.218.516-TL seviyesinde olup, toplam aktiflerin %27'sini oluşturmaktadır. Maddi duran varlıkların önemli kısmı Şirket'in makina parkından oluşmaktadır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar: Bilgi sistemleri ve geliştirme giderleri olarak iki ana başlık altında izlenmektedir. Geliştirme giderleri, Ar-Ge projelerinin geliştirme kısımları için yapılan giderlerin aktifleştirilmesinden oluşmaktadır. Geçen seneye göre artışın nedeni, araştırma safhasında olan projelerin bitip, ilgili hesaba, geliştirme giderlerine sınıflanmasından kaynaklanmaktadır.

Kısa Vadeli Yükümlülükler:

Finansal Borçlar: Banka kredileri ve kiralama işlemleri borçlarından oluşmaktadır. Kısa vadeli finansal borçlar sene sonuna göre 25.152.690 –TL artış göstermiştir.

Ticari Borçlar: 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli yükümlülüklerin % 49'unu oluşturmakta olup 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 64 gündür.

Uzun Vadeli Yükümlülükler:

Finansal Borçlar: Banka kredileri ve kiralama işlemleri borçlarından oluşmaktadır. Uzun vadeli finansal borçlar sene sonuna göre 58.028.812-TL artış göstermiştir. Uzun vadeli banka kredilerinde 43.454.151-TL artış ve kiralama işlemlerinden kaynaklı borçlar da 14.574.661-TL artış göstermiştir.

Özkaynaklar:

Çıkarılmış Sermaye: Şirketin tamamı ödenmiş sermayesini ifade etmekte olup 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 26.000.000 TL tutarındadır.

Geçmiş yıllar karları/(zararları): 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Geçmiş yıllar karları özkaynakların yaklaşık % 5'ini oluşturmaktadır, bu hesabın toplam varlıklara oranı ise yaklaşık % 1'dir.

10.2. Faaliyet sonuçları:

10.2.1. İhraççının izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla faaliyet sonuçlarına ilişkin bilgi:

31 ARALIK 2021, 31 ARALIK 2020, 31 ARALIK 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA

KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Hasılat	258.035.502	140.625.861	111.414.001	115.616.615
Satışların Maliyeti (-)	(185.065.045)	(104.309.025)	(87.193.562)	(82.401.031)
BRÜT KAR/ (ZARAR)	72.970.457	36.316.836	24.220.439	33.215.584
Genel Yönetim Giderleri (-)	(20.223.297)	(12.093.815)	(10.249.957)	(9.313.682)
Pazarlama Giderleri (-)	(17.976.885)	(11.130.496)	(10.404.758)	(10.171.570)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(4.891.123)	(4.213.851)	(449.614)	(1.418.625)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	30.889.480	9.403.923	6.019.334	11.399.930
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(27.053.575)	(4.452.489)	(3.633.414)	(6.863.836)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	33.715.057	13.830.108	5.502.030	16.847.801
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	781.540	127.353	100.000	40.838
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ KARI / (ZARARI)	34.496.597	13.957.461	5.602.030	16.888.639
Finansman Giderleri (-)	(7.020.747)	(10.110.707)	(5.042.732)	(9.645.539)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	27.475.850	3.846.754	559.298	7.243.100
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(127.096)	1.313.408	524.784	328.063
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(804.507)	(108.587)	-	(33.931)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	677.411	1.421.995		361.994
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	27.348.754	5.160.162	1.084.082	7.571.163
Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-		
- Ana Ortaklık Payları	27.348.754	5.160.162	1.084.082	7.571.163
Ana Ortaklık Paylarına Ait Pay Başına Kazanç (Kayıp)	1,15	0,52	0,11	0,76
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER (GİDERLER)				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları	(7.327.403)	(1.924.898)	(474.979)	(2.542.499)
Yeniden Ölçüm ve Kazançları (Kayıpları)				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire (Gidere) İlişkin Vergiler				
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	1.465.481	384.980	94.996	508.500
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar				
Yabancı Para Çevrim Farkları				
-Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)	(277.759)	77.667	101.856	26.244
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	(6.139.681)	(1.462.251)	(278.127)	(2.007.755)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	21.209.073	3.697.911	805.955	5.563.408

Şirket'in **Hasılatı**, 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018'de sona eren mali yıllar için sırasıyla, 258.035.502,-TL 140.625.861,-TL, 111.414.001,-TL ve 115.616.615,-TL'dir. 31 Aralık 2021 dönemi satış hasılatı geçen yıl aynı döneme göre yaklaşık %83 artmıştır.

Şirket'in **Brüt Kar Marjları**, 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018'de sona eren mali yıllar ile için sırasıyla, %28 , %26, %22 ve %29 olarak gerçekleşmiştir.

Şirket'in üretimdeki ana girdisi çeliktir. 2021 yılında artan hammadde fiyatları satış maliyetine olumsuz etki ederken, Şirket'in ürünlerine olan talebin 2021 yılında artması sonucu oluşan üretim kapasite kullanım artışı ve aynı zamanda satış fiyatlarındaki kurdan kaynaklı artış finansal tablolardaki brüt kara olumlu yansımaktadır.

Bir yandan 2020'den beri devam eden COVID-19 Pandemisi bir yandan çip krizinin etkileri ve hammadde / enerji ve navlun fiyatlarındaki artışlar devam ederken; Şirket tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stokların optimum yönetilmesi için gerekli önlemler alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir.

10.2.2. Net satışlar veya gelirlerde meydana gelen önemli değişiklikler ile bu değişikliklerin nedenlerine ilişkin açıklama:

Hasılat:	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Bağımsız Yedek Parça Satışları	123.279.742	79.422.512	67.015.136	69.369.969
Orijinal Yedek Parça Satışları	134.755.760	61.203.349	44.398.865	46.246.646
Net Satışlar	258.035.502	140.625.861	111.414.001	115.616.615

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli cirosunun % 48'ini bağımsız yedek parça, % 52'sini ise orijinal yedek parça satışları oluşturmaktadır.

10.2.3. İhraççının, izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla meydana gelen faaliyetlerini doğrudan veya dolaylı olarak önemli derecede etkilemiş veya etkileyebilecek kamusal, ekonomik, finansal veya parasal politikalar hakkında bilgiler:

Dünya genelinde devam eden çip krizi nedeniyle otomotiv üretiminde ciddi aksamalar meydana gelmektedir.

COVID-19 Pandemisi'nin etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekle birlikte, etkilerinin şiddeti ve süresi netleştikçe, orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 Pandemisi'nin olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bu kapsamda; 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini eldeki mevcut bilgiler dahilinde test edilmiş ve herhangi önemli bir tutarda değer düşüklüğü olduğu yönünde bir bulguya rastlanmamıştır.

10.3. İhraççının borçluluk durumu

Borçluluk Durumu	31.12.2021
Kısa vadeli yükümlülükler	181.100.018
Garantili	0
Teminatlı	0
Garantisiz/Teminatsız	181.100.018
Uzun vadeli yükümlülükler (uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları hariç)	105.162.947
Garantili	0
Teminatlı	0
Garantisiz/Teminatsız	105.162.947
Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler Toplamı	286.262.965
Özkaynaklar	
Ödenmiş/çıkarılmış sermaye	26.000.000
Yasal yedekler	3.028.735
Diğer yedekler	0
TOPLAM KAYNAKLAR	363.039.319
Net Borçluluk Durumu	31.12.2021
A. Nakit	19.905.212
B. Nakit Benzerleri	0
C. Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	0
D. Likidite (A+B+C)	19.905.212
E. Kısa Vadeli Finansal Alacaklar	0
F. Kısa Vadeli Banka Kredileri	22.976.576
G. Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısım	22.165.774
H. Diğer Kısa Vadeli Finansal Borçlar	0
I. Kısa Vadeli Finansal Borçlar (F+G+H)	45.142.350
J. Kısa Vadeli Net Finansal Borçluluk (I-E-D)	45.142.350
K. Uzun Vadeli Banka Kredileri	46.156.521
L. Tahviller	0
M. Diğer Uzun Vadeli Krediler	13.954.965
N. Uzun Vadeli Finansal Borçluluk (K+L+M)	60.111.486
O. Net Finansal Borçluluk (J+N)	105.253.836

11. İHRAÇÇININ FON KAYNAKLARI

11.1. İşletme sermayesi beyanı:

Şirket'in "net işletme sermayesi" [(Dönen Varlıklar) - (Kısa Vadeli Yükümlülükler)] olarak hesaplamakta olup, 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 ve 31.12.2018 tarihli finansal tablolara göre;

TL	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Dönen Varlıklar	206.362.277	64.638.685	46.731.139	50.821.888
Kısa Vadeli Yükümlülükler	181.100.018	62.095.226	38.155.776	33.107.245
İşletme Sermayesi	25.262.259	2.543.459	8.575.363	17.714.643

12. EĞİLİM BİLGİLERİ

12.1. Üretim, satış, stoklar, maliyetler ve satış fiyatlarında görülen önemli en son eğilimler hakkında bilgi:

Dünya genelinde devam eden COVID-19 Pandemisi nedeniyle ekonomik durgunluk, ticaret engelleri, arz ve talep dengesizlikleri, düşük yatırım ve yüksek borçlar dünya çapında tüm ekonomiler ile birlikte otomotiv sektörünün de zor günler geçirmesine sebep olmaktadır.

Küresel salgın sonrasında kur ve arz-talep dengesizlikleri ile beraber artan navlun fiyatları ürün maliyetlerini artırıcı bir etki yaratmaktadır.

Çin iç piyasa taleplerinin yükselmesi, pandemi nedeniyle daralan üretim hacminin de ağırlıklı olarak bu talebe öncelik vermesi sebebiyle, ihracat taleplerine gerekli arzın sağlanamaması sonucunda demir cevheri fiyatının yükselişi, hammadde fiyatlarında artışa sebep olmaktadır.

12.2. İhraçının beklentilerini önemli ölçüde etkileyebilecek eğilimler, belirsizlikler, talepler, taahhütler veya olaylar hakkında bilgiler:

Küresel ve yerel ekonomideki gelişmelere yönelik eğilimler ve finansal piyasalarda yaşanan dalgalanmalar, Şirket'in satış ve maliyetleri üzerinde etkili olabilmektedir.

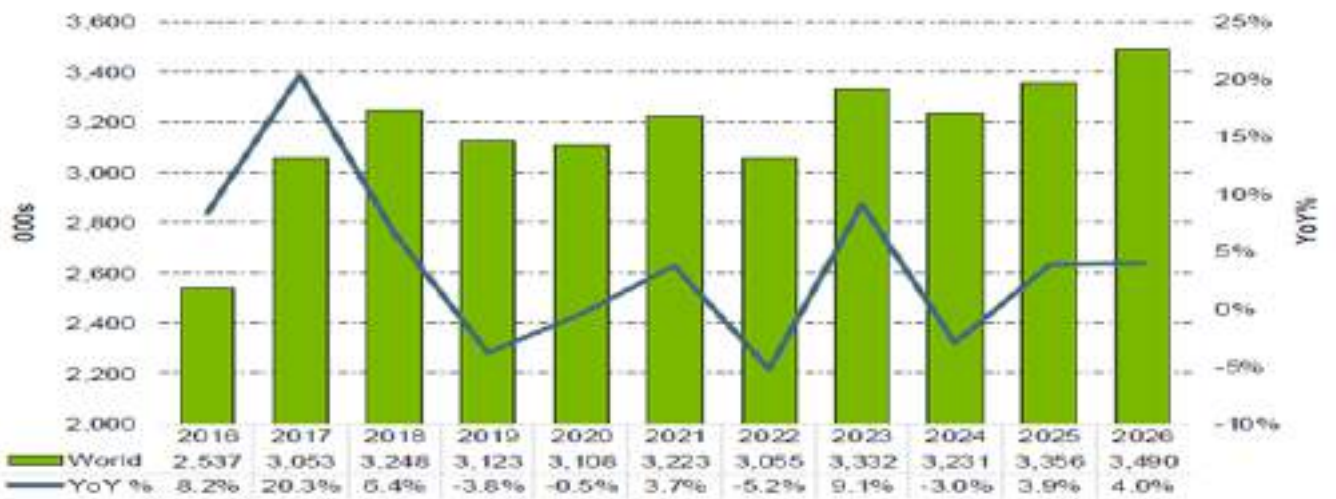
Özellikle AB'de çevre konusunda alınmakta olan kararlar sonucu otomotiv sanayinin ciddi değişimlerle karşılaşması söz konusudur. Başta karbon ayakizi seviyesinin azaltılması olmak üzere değişik regülatif zorunluluklar sonucu araçlarda hafifleştirme çalışmaları, otomotivde etkisini gittikçe arttıran elektronik kullanımı ve genel olarak tüm imalat sektörlerini değişik derecelerde olsa da etkileyen dijital dönüşüm süreçleri ve daha sık gerçekleşen model değişiklikleri daha fazla Ar&Ge çalışması yapılması ve daha fazla yatırım ihtiyacı doğurmaktadır.

Şirket çelik hammaddesinin bir bölümünü ithal etmesi ve satışlarının yarısından fazlasını ihracatın oluşturması sebebi ile gümrük mevzuatına tabi olduğundan, ithalat ve ihracata dair bu tür vergilerde ve mevzuatta gerçekleşen değişimler, Şirket'in faaliyet sonuçlarını etkileyebilir. Ana üretim girdileri farklı tedarikçilerden elde edilebilecek nitelikte olup, gelecek dönemlerde tedarikinde yaşanabilecek önemli bir problem öngörülmektedir.

Ayrıca, Şirket faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akım faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Şirket'in genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Şirket'in finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

Yurtdışı pazarlarda Covid sebebiyle yaşanan daralma 2021 senesinde yarı iletken tedarik sıkıntıları sebebiyle pazarın iyileşmesine engel oluşmuştur. Küresel olarak 2021 senesinde 9,6M araç üretim kaybı olduğu değerlendirilmektedir. Yarı iletken krizinin 2022senesi içinde devam etmesi beklenmektedir.

Öte yandan küresel kamyon üretiminde 2022 senesinde daralma öngörülmektedir.



Pazarın tekrar COVID-19 öncesi seviyelerine dönmesinin 2023 yılı sonrası için beklenmektedir.

Küresel üretim 2019 senesinde 91,8 M seviyesinde iken, 2020 senesinde bu rakam 77,6 M seviyesine gerilemiş, 2021 yılında ise 80,1 M adete çıkmıştır.

2021 yılında Türkiye’de motorlu taşıt üretimi % 2 daralma kaydetmiş, otomobil üretimi % 8 azalmış, ticari araç üretimi ise % 11 artış göstermiştir. Türkiye’nin ihracatı ise % 3 artış göstermiş olmasına rağmen, Covid öncesi dönemin çok altında kalmıştır.

13. KAR TAHMİNLERİ VE BEKLENTİLERİ

13.1. İhraççının kar beklentileri ile içinde bulunulan ya da takip eden hesap dönemlerine ilişkin kar tahminleri:

YOKTUR.

13.2. İhraççının kar tahminleri ve beklentilerine esas teşkil eden varsayımlar:

YOKTUR.

13.3. Kar tahmin ve beklentilerine ilişkin bağımsız güvence raporu:

YOKTUR.

13.4. Kar tahmini veya beklentilerinin, geçmiş finansal bilgilerle karşılaştırılabilecek şekilde hazırlandığına ilişkin açıklama:

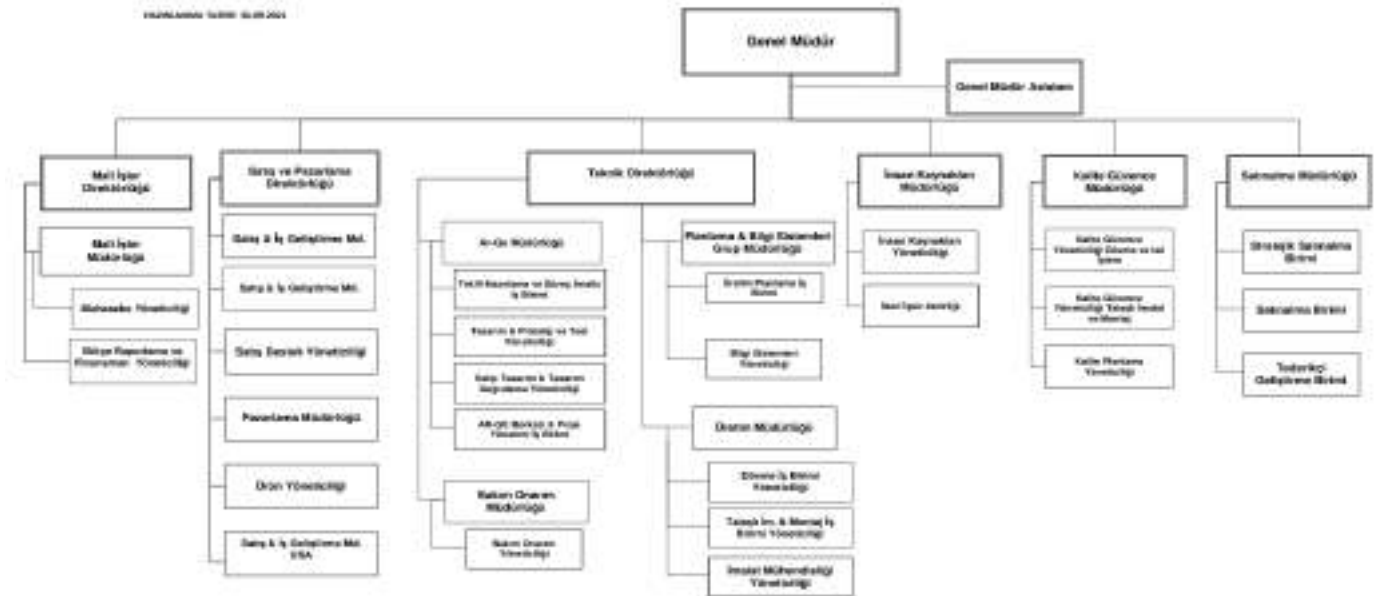
YOKTUR.

13.5. Daha önce yapılmış kar tahminleri ile bu tahminlerin işbu izahname tarihi itibarıyla hala doğru olup olmadığı hakkında bilgi:

YOKTUR.

14. İDARİ YAPI, YÖNETİM ORGANLARI VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER

14.1. İhraççının genel organizasyon şeması:



14.2. İdari yapı:

14.2.1. İhraççının yönetim kurulu üyeleri hakkında bilgi:

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Son 5 Yılda İhraççada Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					(TL)	(%)
Çağlar Göğüş	Yönetim Kurulu Başkanı	Burhaniye Mahallesi Kısıklı Caddesi No: 65 34676 Üsküdar/İstanbul	Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi ve İcra Kurulu Başkanı	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar	-	-
Bora Yalınay	Yönetim Kurulu Başkan Vekil	Burhaniye Mahallesi Kısıklı Caddesi No: 65 34676 Üsküdar/İstanbul	Bulunmamaktadır	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar	-	-
Osman Zeki Sever	Murahhas Üye	Kuştepe Mahallesi Mecidiyeköy Yolu Caddesi No:12 Trump Towers Kule 2 Kat: 34 34387 Şişli/İstanbul	Bulunmamaktadır.	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar	-	-
Uğur Tevfik Doğan	Yönetim Kurulu Üyesi	-	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği, Denetimden Sorumlu Komite Üyeliği, Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanlığı	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar	-	-
Bülent Savaş	Yönetim Kurulu Üyesi	-	Bulunmamaktadır.	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar	-	-
Ahmet Fatih Tamay	Yönetim Kurulu Üyesi	-	Bulunmamaktadır.	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar	-	-

14.2.2. Yönetimde söz sahibi olan personel hakkında bilgi:

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Son 5 Yılda İhraççada Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					(TL)	(%)
Osman Zeki Sever	Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, Genel Müdür, İcra Kurulu Başkanı	Kuştepe Mahallesi Mecidiyeköy Yolu Caddesi No:12 Trump Towers Kule 2 Kat: 34 34387 Şişli/İstanbul	Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, Genel Müdür, İcra Kurulu Başkanı	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar	-	-
Arda Denizhan	İcra Kurulu Üyesi	Kuştepe Mahallesi Mecidiyeköy Yolu Caddesi No:12 Trump Towers Kule 2 Kat: 34 34387 Şişli/İstanbul	İcra Kurulu Üyesi, Mali İşler Direktörü	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar	-	-
Tezay Kartal	İcra Kurulu Üyesi	Kayseri Yolu 3. Km 51100 Niğde	İcra Kurulu Üyesi, Teknik Direktör	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar	-	-
Tuncay Aykaç	İcra Kurulu Üyesi	Kuştepe Mahallesi Mecidiyeköy Yolu Caddesi No:12 Trump Towers Kule 2 Kat: 34 34387 Şişli/İstanbul	İcra Kurulu Üyesi, Satış ve Pazarlama Direktörü	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar	-	-

14.2.3. İhraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise ihraççının kurucuları hakkında bilgi:
YOKTUR.

14.2.4. İhraççının mevcut yönetim kurulu üyeleri ve yönetimde söz sahibi olan personel ile ihraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların birbiriyle akrabalık ilişkileri hakkında bilgi:
YOKTUR.

14.3. İhraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin yönetim ve uzmanlık deneyimleri hakkında bilgi:

Yönetim Kurulu Üyeleri

Çağlar Göğüş

Çağlar Göğüş, Bilkent Üniversitesi İşletme Fakültesi'nden mezun olup, Florida Üniversitesi'nde MBA yaptıktan sonra iş hayatına 1996 yılında Coopers & Lybrand (şimdi PwC)'da kıdemli Analist olarak başladı. Arthur Andersen ve AT Kearney'de analist ve danışmanlık görevleri sonrasında, 2000 yılında Peppers&Rogers Grubu'na katıldı.

Daha sonra Peppers&Rogers şirketinin uluslararası ortağı olan ve bu şirketin satışı sonrası, tüm bölgelerden sorumlu Genel Müdür olarak görevine devam eden Göğüş, Peppers&Rogers'ın hem EMEA, hem diğer bölgelerdeki büyümesinde önemli rol oynadı. Geniş bir coğrafyada ellinin üzerinde büyük şirket ve düzenleyici kurum için yürüttüğü danışmanlık çalışmalarıyla, özellikle stratejik büyüme ve dönüşüm konularında uzmanlaştı.

Klasik ekonominin yanı sıra yeni ekonomi dünyasında da derin deneyimler kazanan Çağlar Göğüş, Doğan Grubu'na 2015 yılında Hürriyet Gazetecilik Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak katıldı. Bu görevi bir yıl yürüttükten sonra Hürriyet Gazetecilik'te İcra Kurulu Başkanlığı görevini iki yıldan fazla bir süre üstlendi. Bu görevi süresince dijital dönüşüm, verimlilik, karlılık, iş süreçlerinin yeniden tanımlanması, Hürriyet Emlak'ın kurumsallaşması gibi önemli projeleri yürüttü.

Çağlar Göğüş evli ve biri kız, biri erkek olmak üzere iki çocuk babasıdır.

Bora Yalınay

Bora Yalınay'ın denetim alanında faaliyet gösteren uluslararası şirketlerde ve halka açık yerel ve uluslararası şirketlerde, 20 yılı aşkın deneyimi bulunmaktadır. Uzman olduğu alanlar arasında finansal yeniden yapılandırma, yatırımcı ve analist ilişkileri, finansman, halka arz, maliyet optimizasyonu, finansal planlama ve analiz gibi alanlar yer almaktadır. Bora Yalınay, 1997 yılında Bilkent Üniversitesi Ekonomi Bölümü'nden mezun olmuştur. Kariyerine 1997 yılında Deloitte denetim firmasının İstanbul ofisinde başlamış ve en son kıdemli müdür pozisyonunda bulunmuştur. Kendisi, 2000 ve 2002 yılları arasında Deloitte Kanada ofisinde de görev yapmıştır.

10 yılı aşkın denetim tecrübesinden ve 1 senelik bir Yaysat mali kontrol deneyiminden sonra, 2009 yılında Yıldız Holding Grup Finansal Kontrol Genel Müdürü olarak kariyerine devam etmiştir. 2010 ve 2016 yılları arasında Ülker Bisküvi CFO'su olarak görev yapmıştır. 2010 yılında şirketin yeniden finansal yapılanma ile başlayan sürecinde birçok şirket satın alınması, şirket satışı ve şirket birleşmeleri projelerini yürütmüş, 1 milyar ABD doları değerinde yurtdışı finansman projelerini tamamlamış, 2013 yılında ikincil halka açılma sürecine liderlik etmiştir. 2015-2016 yılları arasında ise Ülker Bisküvi'nin Türkiye, Suudi Arabistan, Mısır, Romanya, Kazakistan, Lübnan ve Pakistan operasyonlardan sorumlu Mali İşler Başkan Yardımcısı olarak görev yapmıştır. Bu görevi esnasında, altı farklı coğrafyada 200'den fazla mali işler uzmanından oluşan bir ekibi yönetmiştir.

Yalınay, 2016-2019 yılları arasında dünyanın en büyük altıncı cam ürünleri üreticisi olan ve 130'dan fazla ülkeye ihracat yapan Gürallar Grubu'nun CFO'su olarak görev almış ve Grup'un ilk yurt dışı finansman ve yurt dışı büyüme projelerini yürütmüştür.

Yalınay SMMM belgesi sahibidir. İyi derecede İngilizce bilen Yalınay, bir çocuk babasıdır.

Osman Zeki Sever

İTÜ Makine Fakültesi mezunu olan Osman Sever, 1992 senesinde MBA derecesi almış olup, 1987 senesinden beri otomotiv sektöründe değişik görevler üstlenmiştir. Bu süre boyunca, Oyak Renault A.Ş., Ram Dış Ticaret, Ford Otosan A.Ş., Karsan A.Ş. ve Tırsan A.Ş. de görev yapmıştır.

Karsan A.Ş.'nde Satış ve İş Geliştirme Genel Müdür Yardımcısı, Tırsan A.Ş.'nde Genel Müdür olarak görev yaptıktan sonra, 2009 - 2014 arasında Mısır'da yerleşik GBAuto şirketinde sırasıyla ticari araçlardan sorumlu COO, İş Geliştirme ve Strateji C Level ve son olarak da GBAuto Grubu Dep. COO'su olarak çalışmıştır. Şubat 2015'ten sonra ise Otomotiv Sanayii Derneği Genel Sekreteri olarak görev almıştır.

Uğur Tevfik Doğan

1954 doğumlu olan Uğur Tevfik Doğan, Ankara Üniversitesi Hukuk Fakültesinden mezun olduktan sonra Uluslararası Ekonomik İlişkiler dalında Fransa'da master yapmıştır. Kariyerine 1980 yılında Devlet Planlama Teşkilatı'nda Uzman Yardımcısı olarak başlamış, bilahere Yatırım Projeleri Değerlendirme Grup Başkanı ve daha sonra da Brüksel'de Avrupa Birliği Nezdinde Türkiye Daimi Temsilciliği'nde Daimi Temsilci Yardımcısı olarak görev yapmıştır. 1990- 1992 yılları arasında Petrol Ofisi A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdürlük görevini sürdürdükten sonra 1992 yılında Başbakan Müşavirliği yapmıştır. 1992-1996 yılları arasında Doğan Holding A.Ş., Ray Sigorta A.Ş., Milpa, Kanal D, Tekstilbank, Gürış Holding, Parsan A.Ş. ve Merkez Sigorta şirketlerin de Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Üyesi, Genel Müdür ve İcra Kurulu Üyesi olarak sorumluluk üstlenmiştir. 1996-1997 yılları arasında Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı Müsteşarlığına atanmış, Elektrik Enerjisi Fonu ve Madencilik Fonu Başkanlığı görevlerini sürdürmüştür. 2001-2003 yılları arasında Başbakanlık Müşavirliği görevi de üstlenmiş olan Uğur Tevfik Doğan, 1997-2017 yılları arasında Gürış Holding, Delta Danışmanlık, Turcas Petrolcülük, Park Holding, Park Enerji Holding, Eti Soda, Güney Ege Enerji İşletmeleri, Havaş Havaalanları Yer Hizmetleri, Çelebi Holding, Nurol Holding, Nurol İnşaat, Tümad Madencilik ve Göksu Elektrik şirketlerinde CEO ve Yönetim Kurulu Üyesi olarak üst düzey yöneticilikler yapmıştır. 2010 yılından itibaren İstanbul Ticaret Üniversitesi Müttevelli Heyeti Başkan Vekili olan sayın Doğan, 2018 yılına kadar DEİK Türk Tunus İş Konseyi Başkanlığı görevini yürütmüştür.

Bülent Savaş

Orta Doğu Teknik Üniversitesi Kimya Mühendisliği Bölümü mezunu olan Bülent Savaş, iş hayatına Çalışma Bakanlığı'nda İşçi Sağlığı ve İş Güvenliği Müfettişi olarak başlamış (1973-1975), 1976 yılında kısa bir süre İGSAŞ'ta İşletme Mühendisi olarak görev yaptıktan sonra Kordsa ile Sabancı Topluluğu'na katılmıştır. Kordsa'da sırasıyla İş Güvenliği Şefi, İhracat Müdürü, Pazarlama ve Satış Direktörü, Pazarlama ve Satış Genel Müdür Yardımcısı olarak 1993 yılına kadar çalışmıştır. 1993-1998 yılları arasındaki Beksa A.Ş.'de Genel Müdürlük görevinden sonra 1998 yılında Kordsa A.Ş Genel Müdürlüğü'ne atanmıştır. 2000 – 2009 tarihleri arasında Brisa Genel Müdürü olarak görev yapan Bülent Savaş Mayıs 2009 itibariyle emekli olmuştur. 2009'dan bu yana çeşitli şirketlerde yönetim kurulu üyesi ve yönetim danışmanı olarak görev yapan Bülent Savaş'ın 29 Mart 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu toplantısında Ditaş Bağımsız Yönetim Kurulu üyesi olarak görev yapmaya başlamıştır.

Ahmet Fatih Tamay

1957 İstanbul doğumludur. İTÜ Uçak Mühendisliğinden 1980 yılında mezun olmuştur. 1980 yılında Anadolu Otomotiv Sanayi'nde Satınalma Mühendisi olarak başladığı çalışma hayatına 1982 yılında Türk Hava Kuvvetleri bünyesindeki Kayseri Hava İkmal Tesisleri'nde Arge Mühendisi olarak devam etmiştir. Bu görevini Takiben Türkiye'deki ilk Türk - Japon Joint Venture girişimi olan Anadolu Isuzu'da Satınalma Şefi olarak Isuzu Kamyon ve Otobüslerinin İlk Üretim ve Yerleştirme projelerinde görev almıştır. Bu görevi takiben aynı firmada Üretim Planlama ve Stok Kontrol Müdürü olarak SAP ERP Sistemi hazırlık ve kurulumunda Proje Lideri olarak bulunmuştur. Bu projeyi takiben Satınalma Müdürü olarak Üretim Artışı, Yan Sanayiinin Geliştirilmesi ve İhracata Geçiş projelerinde görev yapmıştır. Aynı dönemde OSD Otomotiv Sanayi Derneği Satınalma Komitesi Başkanlığı görevini de yürütmüş, bu dönemde OSD Yan Sanayii Kalite Geliştirme, OSD Yan Sanayii Başarı Ödülü projelerinin hayata geçirilmesinde önemli görevler üstlenmiştir. 2001 yılı başında ülkede ekonomik krizin başlamasıyla birlikte firmanın yeni yapılanmasında Satış, Servis ve Yedek Parçadan sorumlu Satış Müdürü olarak görev almış ve Bayii ve Servis Networkü yeniden yapılanması, İhracatın artırılması, Yurtdışı Servis ve Servis Networkünün kurulması projelerinde liderlik yapmıştır. Aynı dönemde OSD Otomotiv Sanayi Derneği bünyesindeki

Pazarlama Komitesi Başkanlığı'nı da yürütmüştür. Bu görevi takiben 2006 yılında Satış ve Pazarlama Direktörlüğü görevine atanmış ve Satış, Pazarlama, Servis ve Yedek Parça Operasyonlarından sorumlu olarak çalışmıştır. Bu göreve ilaveten 2012 - 2013 yıllarında vekaleten Genel Müdürlük görevinde bulunmuştur. Bu görevleri sırasında uzun yıllar firmanın Yönetim Kurulu, Denetim Komitesi, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Risk Komitesinde görev almıştır.

Koçluk ve Mentorluk eğitimleri almış olup Anadolu Grubu bünyesindeki Genç Aile Üyelerinin ve Üst Kademe Yöneticilerin gelişiminde Mentor olarak görev yapmıştır. Yer aldığı görev ve projeler nedeniyle başta Japonya, Tayland, Almanya olmak üzere çeşitli ülkelerde fuar, konferans, eğitim vb çalışmalara katılmıştır. 2013 yılında İstanbul Sanayi Odası Meclisi'ne seçilmiş olup İSO Meclis Üyeliği ve İSO Otomotiv ve Yan Sanayi Komitesi Başkan Yardımcılığı, TOBB Otomotiv Sanayi Meclisi Üyeliği ve İTO Ulaşım İhtisas Komitesi Üyeliği görevlerinde bulunmuş olup görevlerinin büyük kısmı halen devam etmektedir. Bu görevlerine ilaveten Eylül 2015 tarihinden itibaren IPRU - International Passenger and Road Transportation Union Yönetim Kurulu Başkanlığını ve TOBB Karayolu Yolcu Taşımacılığı Meclisi Üyeliğini sürdürmektedir. Satış, Pazarlama, Üretim Planlama, Tedarik Zinciri , Yan Sanayii, Aile Şirketlerinde Kurumsal Yönetim konularında muhtelif kongre, panel ve konferanslarda ve Üniversitelerde katılımcı, panelist veya konuşmacı olarak yer almakta olup bazıları halka açık olan muhtelif şirketlerde Yönetim Kurulu Üyesi ve İcra Kurulu Üyesi olarak tecrübelerini paylaşmaktadır. Ayrıca Sabancı Üniversitesi Executive MBA Öğrencilerine Mentorluk yapmakta, İSOV ve TOSÖV Vakıflarında görev yapmaktadır. TKYD Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği ve İSO Aile Şirketlerinde Kurumsallaşma Komitesi üyesi olan A. Fatih Tamay evli ve bir çocuk babası olup İngilizce bilmektedir.

Yönetimde Söz Sahibi Olan Personel

Osman Zeki Sever

Genel Müdür

İTÜ Makine Fakültesi mezunu olan Osman Sever, 1992 senesinde MBA derecesi almış olup, 1987 senesinden beri otomotiv sektöründe değişik görevler üstlenmiştir. Bu süre boyunca, Oyak Renault A.Ş., Ram Dış Ticaret, Ford Otosan A.Ş., Karsan A.Ş. ve Tırsan A.Ş. de görev yapmıştır.

Karsan A.Ş.'nde Satış ve İş Geliştirme Genel Müdür Yardımcısı, Tırsan A.Ş.'nde Genel Müdür olarak görev yaptıktan sonra, 2009 - 2014 arasında Mısır'da yerleşik GBAuto şirketinde sırasıyla ticari araçlardan sorumlu COO, İş Geliştirme ve Strateji C Level ve son olarak da GBAuto Grubu Dep. COO'su olarak çalışmıştır.

Arda Denizhan

Mali İşler Direktörü

Sabancı Üniversitesi Executive MBA ve İstanbul Üniversitesi İngilizce İktisat mezun olan Arda Denizhan kariyerine Ernst & Young denetim firmasında başlamıştır. Sonrasında kariyerine Toyota Otomotiv Türkiye, Danone Bebek Beslenmesi ve Farplas Otomotiv Şirketlerinde yönetici pozisyonlarında devam etmiştir.

Şubat 2022 itibariyle Ditaş Kariyerine CFO olarak devam etmektedir.

Tezay Kartal

Teknik Direktör

2005 yılında Erciyes Üniversitesi Makine Mühendisliği fakültesinden mezun olan Tezay Kartal, kariyerine 2005 yılında Baykan Isı Sistemleri şirketinde başlamıştır. 2006 yılında Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. şirketinde Üretim Planlama Mühendisi olarak göreve başlamış, Ar-Ge ve Üretim birimlerinde yöneticilikler yapan Kartal 2019 yılından itibaren Ditaş Teknik Direktör ve İcra Kurulu Üyesi görevlerini yürütmektedir.

Evli olan Kartal İngilizce bilmektedir.

Tuncay Aykaç

Satış ve Pazarlama Direktörü

Boğaziçi Üniversitesi Makine Mühendisliği fakültesinden 1995 yılında lisans, 1997 yılında Yüksek Lisans derecesi alan Tuncay Aykaç, askerlik görevi sonrası kariyerine 1998-2009 yılları arasında Mercedes-Benz Türk A.Ş. firmasında ve sonrasında 2018 yılına kadar Temsa Arge ve Teknoloji A.Ş., Temsa Global ve MTU Türkiye firmalarında Ar-Ge, Satış Planlama, İş Geliştirme, Pazarlama ve Satış Sonrası birimlerinde yöneticilik görevleri yapmıştır.

2018 yılında Ditaş Doğan bünyesine Satış ve İş Geliştirme Müdürü olarak katıldıktan sonra 2020 Kasım ayı itibarı ile Satış ve Pazarlama Direktörü görevi almıştır. Tuncay Aykaç, İngilizce, Almanca ve Fransızca bilmektedir, evli ve 2 kız çocuğu babasıdır.

14.4. Yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin son durum da dahil olmak üzere son beş yılda, yönetim ve denetim kurullarında bulunduğu veya ortağı olduğu bütün şirketlerin unvanları, bu şirketlerdeki sermaye payları ve bu yönetim ve denetim kurullarındaki üyeliğinin veya ortaklığının halen devam edip etmediğine dair bilgi:

Aşağıdakiler dışında; Yönetim Kurulu Üyesi veya yönetimde söz sahibi olan personelin son beş yılda, yönetim ve denetim kurullarında bulunduğu veya ortağı olduğu bir şirket yoktur.

ÇAĞLAR GÖĞÜŞ

Şirket Ticaret Unvanı	Görevde Bulunduğu Organ (Yönetim Kurulu/Denetim Kurulu)	Görevi (Başkan/Başkan Vekili/Üye vb.)	Atanma Tarihi	Ayrılma Tarihi	Şirket'te Ortaklık Payı Mevcut Oldu mu? (Evet/Hayır)	Ortaklık Başlangıç Tarihi	Ortaklık Bitiş Tarihi
Glokal Dijital Hizmetler Pazarlama ve Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	26.05.2016	-	Hayır	-	-
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi	24.12.2018	-	Hayır	-	-
Çelik Halat Tel Ve Sanayii A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	29.03.2022	-			
Doğan Müzik Yapım ve Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	08.03.2019	-	Hayır	-	-
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	01.04.2019	-	Hayır	-	-
Doğan Yayınları Yayıncılık ve Yapımcılık Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	27.03.2019	-	Hayır	-	-
Doğan Dış Ticaret ve Müessesilik A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	02.04.2019	-	Hayır	-	-
Galata Wind Enerji A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	03.04.2019	-	Hayır	-	-
Doruk Faktoring A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	03.04.2019	-	Hayır	-	-
Öncü Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	06.05.2019	-	Hayır	-	-
Suzuki Motorlu Araçlar Pazarlama A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	15.04.2019	-	Hayır	-	-
Sunflower Solar Güneş Enerjisi Sistemleri Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	24.03.2020	-	Hayır	-	-
Doğan Trend Otomotiv Ticaret Hizmet ve Teknoloji A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	17.06.2020		Hayır	-	-
Otomobille Motorlu Araçlar Ticaret Ve Hizmetleri Anonim Şirketi	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	04.03.2022				
D Yatırım Bankası A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	22.06.2020	-	Hayır	-	-
Sesa Üretim Yatırımları ve Yönetim Hizmetleri A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	28.07.2020	-	Hayır	-	-
Sesa Ambalaj Ve Plastik Sanayi Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	14.09.2020	-			
Doğan Trend Sigorta Anonim Şirketi	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	29.09.2021	-			
Maksipak Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	22.02.2022				
Profil Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	03.12.2021				
3S Kalıp Aparat Makine Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	03.12.2021				
Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	19.12.2019	-	Hayır	-	-

BORA YALINAY

Şirket Ticaret Unvanı	Görevde Bulunduğu Organ (Yönetim Kurulu/Denetim Kurulu)	Görevi (Başkan/Başkan Vekili/Üye vb.)	Atanma Tarihi	Ayrılma Tarihi	Şirket'te Ortaklık Payı Mevcut Oldu mu?	Ortaklık Başlangıç Tarihi	Ortaklık Bitiş Tarihi
					(Evet/Hayır)		
Değer Merkezi Hizmetler ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	16.03.2022	-	Hayır	-	-
Galata Wind Enerji A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başka Vekili	01.03.2021	-	Hayır	-	-
Sunfower Solar Güneş Enerjisi Sistemleri Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	08.03.2021	-	Hayır	-	-
Öncü Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	29.03.2022		Hayır	-	-
D Gayrimenkul Yatırımları Ve Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	25.03.2021				
Doğan Dış Ticaret ve Mümessillik A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	12.03.2020				
Profil Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	03.12.2021				
3S Kalıp Aparat Makine Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	03.12.2021				
Suzuki Motorlu Araçlar Pazarlama A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	15.04.2020	30.03.2021			
Doğan Trend Otomotiv Ticaret Hizmet ve Teknoloji A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	02.03.2021	09.04.2021			
Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	29.03.2021				

OSMAN ZEKİ SEVER

Şirket Ticaret Unvanı	Görevde Bulunduğu Organ (Yönetim Kurulu/Denetim Kurulu)	Görevi (Başkan/Başkan Vekili/Üye vb.)	Atanma Tarihi	Ayrılma Tarihi	Şirket'te Ortaklık Payı Mevcut Oldu mu?	Ortaklık Başlangıç Tarihi	Ortaklık Bitiş Tarihi
					(Evet/Hayır)		
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	03.10.2019	-	Hayır	-	-
Çelik Halat ve Tel Sanyii A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	25.03.2020	-	Hayır	-	-
Profil Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi	03.12.2021				
3S Kalıp Aparat Makine Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	03.12.2021				

UĞUR TEVFİK DOĞAN

Şirket Ticaret Unvanı	Görevde Bulunduğu Organ (Yönetim Kurulu/Denetim Kurulu)	Görevi (Başkan/Başkan Vekili/Üye vb.)	Atanma Tarihi	Ayrılma Tarihi	Şirket'te Ortaklık Payı Mevcut Oldu mu?	Ortaklık Başlangıç Tarihi	Ortaklık Bitiş Tarihi
					(Evet/Hayır)		
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	27.03.2018	-	Hayır	-	-
Nurol Holding A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	2011	2017	Hayır	-	-
Nurol İnşaat ve Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	2011	2017	Hayır	-	-
Nurol LLC Qatar	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Başkanı	2011	2016	Hayır	-	-
Tümad Madencilik A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	2013	2017	Hayır	-	-

BÜLENT SAVAŞ

Şirket Ticaret Unvanı	Görevde Bulunduğu Organ (Yönetim Kurulu/Denetim Kurulu)	Görevi (Başkan/Başkan Vekili/Üye vb.)	Atanma Tarihi	Ayrılma Tarihi	Şirket'te Ortaklık Payı Mevcut Oldu mu?	Ortaklık Başlangıç Tarihi	Ortaklık Bitiş Tarihi
					(Evet/Hayır)		
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	29.03.2022	-	Hayır	-	-
SS Otelcilik A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	10.06.2014	-	Hayır	-	-

AHMET FATİH TAMAY

Şirket Ticaret Unvanı	Görevde Bulunduğu Organ (Yönetim Kurulu/Denetim Kurulu)	Görevi (Başkan/Başkan Vekili/Üye vb.)	Atanma Tarihi	Ayrılma Tarihi	Şirket'te Ortaklık Payı Mevcut Oldu mu?	Ortaklık Başlangıç Tarihi	Ortaklık Bitiş Tarihi
					(Evet/Hayır)		
Suzuki Motorlu Araçlar Pazarlama A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Üyesi	30.03.2021				
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi	19.03.2019	-	Hayır	-	-

14.5. Son 5 yılda, ihraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde yetkili olan personelden alınan, ilgili kişiler hakkında sermaye piyasası mevzuatı, 5411 sayılı Bankacılık Kanunu ve/veya Türk Ceza Kanununun 53 üncü maddesinde belirtilen süreler geçmiş olsa bile; kasten işlenen bir suçtan dolayı beş yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına ya da zimmet, irtikâp, rüşvet, hırsızlık, dolandırıcılık, sahtecilik, güveni kötüye kullanma, hileli iflas, ihaleye fesat karıştırma, verileri yok etme veya değiştirme, banka veya kredi kartlarının kötüye kullanılması, kaçakçılık, vergi kaçakçılığı veya haksız mal edinme suçlarından dolayı alınmış cezai kovuşturma ve/veya hükümlülüğünün ve ortaklık işleri ile ilgili olarak taraf olunan dava konusu hukuki uyuşmazlık ve/veya kesinleşmiş hüküm bulunup bulunmadığına dair bilgi:

YOKTUR.

14.6. Son 5 yılda, ihraççının mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personele ilişkin yargı makamlarınca, kamu idarelerince veya meslek kuruluşlarınca kamuya duyurulmuş davalar/suç duyuruları ve yaptırımlar hakkında bilgi:

YOKTUR.

14.7. Son 5 yılda, ortaklığın mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin, yönetim ve denetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olduğu şirketlerin iflas, kayyuma devir ve tasfiyeleri hakkında ayrıntılı bilgi:

YOKTUR.

14.8. Son 5 yılda, ortaklığın mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin herhangi bir ortaklıktaki yönetim ve denetim kurulu üyeliğine veya ihraççıdaki diğer yönetim görevlerine, mahkemeler veya kamu otoriteleri tarafından son verilip verilmediğine dair ayrıntılı bilgi:

YOKTUR.

14.9. Yönetim kurulu üyeleri, yönetimde söz sahibi personel ile ihraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların ihraççıya karşı görevleri ile şahsi çıkarları arasındaki çıkar çatışmalarına ilişkin bilgi:

YOKTUR.

14.9.1. Yönetim kurulu üyeleri, yönetimde söz sahibi personel ile ihraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların yönetim kurulunda veya üst yönetimde görev almaları için, ana hissedarlar, müşteriler, tedarikçiler veya başka kişilerle yapılan anlaşmalar hakkında bilgi:

YOKTUR.

14.9.2. İhraççının çıkardığı ve yönetim kurulu üyeleri, yönetimde söz sahibi personel ile ihraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların sahip olduğu sermaye piyasası araçlarının satışı konusunda belirli bir süre için bu kişilere getirilmiş sınırlamalar hakkında ayrıntılı bilgi:

YOKTUR.

15. ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER

15.1. Son yıllık hesap dönemi itibarıyla ihraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personelinin; ihraççı ve bağlı ortaklıklarına verdikleri her türlü hizmetler için söz konusu kişilere ödenen ücretler (şarta bağlı veya ertelenmiş ödemeler dahil) ve sağlanan benzeri menfaatler:

Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan her türlü mali hak, menfaat ve ücret her yıl Şirket Genel Kurulu'nda belirlenmektedir. Şirketimizin Genel Müdür ve Direktörlerinden oluşan üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, iletişim ve ulaşım gibi faydalardan oluşmakta olup, 2021 yılında sağlanan faydalar 1.845.392 Türk Lirası'dır (31 Aralık 2020: 3.292.952 Türk Lirası).

15.2. Son yıllık hesap dönemi itibarıyla ihraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personeline emeklilik aylığı, kıdem tazminatı veya benzeri menfaatleri ödeyebilmek için ihraççının veya bağlı ortaklıklarının ayırmış olduğu veya tahakkuk ettirdikleri toplam tutarlar:

1 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021 ara hesap dönemine ait kıdem tazminatı karşılık gideri 694.049,-TL’dir. (31 Aralık 2020: 1.644.600,-TL)

16. YÖNETİM KURULU UYGULAMALARI

16.1. İhraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin görev süresi ile bu görevde bulunduğu döneme ilişkin bilgiler:

Adı Soyadı	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi
Çağlar Göğüş	Grup Şirketlerinde Yönetim Kurulu Başkanlıkları, Başkan Vekillikleri, Üyelikleri ve Grup Dışındaki şirketlerde Yönetim Kurulu Üyelikleri ve Ortaklığı	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar
Bora Yalınay	Bulunmamaktadır	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar
Osman Zeki Sever	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.’nin Bağlı Ortaklığında Yönetim Kurulu Üyeliği.	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar
Uğur Tevfik Doğan	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.’nin Bağlı Ortaklığında Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği. Kurumsal Yönetim Komite Başkanlığı. Denetimden Sorumlu Komite Başkanlığı. Riskin Erken Saptanması Komitesi Başkanlığı.	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar
Bülent Savaş	Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.’nin Bağlı Ortaklığında Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği. Denetimden Sorumlu Komite Üyeliği. Riskin Erken Saptanması Komitesi Üyeliği. Grup dışı Şirketlerde Yönetim Kurulu Üyesi	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar
Ahmet Fatih Tamay	Grup dışı Şirketlerde Yönetim Kurulu Üyelikleri	2022 hesap dönemi faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurula kadar

16.2. Tamamlanan son finansal tablo dönemi itibarıyla ihraççı ve bağlı ortaklıkları tarafından, yönetim kurulu üyelerine ve yönetimde söz sahibi personele, iş ilişkisi sona erdirildiğinde yapılacak ödemelere/sağlanacak faydalara ilişkin sözleşmeler hakkında bilgi veya bulunmadığına dair ifade:

YOKTUR.

16.3. İhraççının denetimden sorumlu komite üyeleri ile diğer komite üyelerinin adı, soyadı ve bu komitelerin görev tanımları:

Yönetim Kurulumuz’un; 18.04.2022 tarih ve 2022/12 sayılı “İcra Kurulu ve Yönetim Kurulu Komiteleri’nin teşkili” konulu kararında, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 378 inci maddesi, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu’nun II-17.1 sayılı ‘Kurumsal Yönetim Tebliği’ ve ilgili mevzuat hükümleri ile Şirketimiz Esas Sözleşmesi’nin ilgili hükümleri dikkate alınarak; Şirketimiz Yönetim Kurulu faaliyetlerine yardımcı olmak ve 2022 yılı faaliyet sonuçlarının görüşüleceği olağan genel kurul toplantısına kadar ve herhalde söz konusu genel kurulu takiben yapılacak ‘Yönetim Kurulu Komitelerinin Teşkili’ne ilişkin kararın alınacağı ilk yönetim kurulu toplantısına kadar görev yapmak üzere ilgili Komitelerin başkan ve üyelerinin aşağıdaki şekilde belirlenmesine;

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE		
	ADI SOYADI	GÖREVİ
1	Uğur Tevfik DOĞAN	Başkan
2	Bülent SAVAŞ	Üye

KURUMSAL YÖNETİM KOMİTESİ		
	ADI SOYADI	GÖREVİ
1	Uğur Tevfik DOĞAN	Başkan
2	Bülent SAVAŞ	Üye
3	Volkan ÇİÇEK	Üye

RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ		
	ADI SOYADI	GÖREVİ
1	Uğur Tevfik DOĞAN	Başkan
2	Ahmet TOKSOY	Üye
3	Bülent SAVAŞ	Üye

Kurumsal Yönetim Komitesi'nin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı 'Kurumsal Yönetim Tebliği'nin ekinde yer alan 4.5.1. nolu Kurumsal Yönetim İlkesi düzenlemesi kapsamında 'Aday Gösterme Komitesi' ve 'Ücret Komitesi'nin görevlerini de üstlenmesine karar verilmiştir.

16.4. İhraççının Kurulun kurumsal yönetim ilkeleri karşısındaki durumunun değerlendirilmesi hakkında açıklama:

Borsa şirketleri sistemik önemlerine göre piyasa değerleri ve fiili dolaşımdaki payların piyasadeğerlerine göre 3 gruba ayrılmaktadır. Söz konusu hesaplama her yıl Ocak ayında SPK tarafından yapılarak, ortaklıkların dahil oldukları gruplar yeniden belirlenir ve liste SPK tarafından Haftalık Bülten aracılığıyla ilan edilir.

SPK'nın 13 Ocak 2022 tarih ve 2022/2 no'lu Haftalık Bülten'inde yayınlanan liste uyarınca Şirket 3'üncü Grup'ta yer almaktadır.

Ditaş, Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin eşitlik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk kavramlarını benimsemiştir ve faaliyetlerinde SPKn., SPK düzenleme/kararlarına, SPK'nın II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği'ne ("Tebliğ") ve kurumsal yönetim ilkelerine azami ölçüde uyum sağlamayı hedeflemektedir. Kurumsal Yönetim Komitesi, kurumsal yönetim uygulamalarını geliştirmeye yönelik çalışmalarına devam etmektedir.

Şirket'in 31.12.2021 tarihinde sona eren faaliyet döneminde, SPKn., SPK düzenleme/kararlarıyla, Kurumsal Yönetim İlkeleri Tebliği'nde uyulması "zorunlu" olan İlkeler'in tümüne uyulmaktadır. Uyulması zorunlu olmayan İlkeler'e de uyuma azami özen gösterilmekte olup, henüz tam olarak uyum sağlanamayan hususlarda ise mevcut durum itibarıyla önemli bir çıkar çatışmasının ortaya çıkmayacağı düşünülmektedir.

Şirket'imiz kurumsal yönetim ilkelerinden zorunlu olarak uygulanacak olanların belirlenmesi kapsamında üçüncü grupta yer almakta olup, (4.3.7.) numaralı ilkenin üçüncü fıkrası ile (4.3.8.) numaralı ilkenin ikinci fıkrası, şirketimiz için uygulanması zorunlu olan ilkelerden değildir.

Kurumsal Yönetim İlkelerinden şirketimiz açısından uygulanması zorunlu tutulan ilkeler uygulanmakta olup, uygulanması zorunlu olmayanların uygulanabilmesi için de çalışmalar devam etmektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı kararı gereğince II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca hazırlanan Şirket Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF) KAP şablonları kullanılarak yapılmıştır.

İlgili raporlara KAP'tan ve Şirket'in kurumsal sitesinden ulaşılabilir.

16.5. Kurul düzenlemeleri uyarınca kurulması zorunlu olan ihraççının pay sahipleri ile ilişkiler biriminin faaliyetleri ile bu birimin yöneticisi hakkında bilgi:

Adı Soyadı	Ünvanı	Öğrenim Durumu	Sahip Olduğu Sermaye Piyasası Lisansları	Adresi	E-Mail	Telefon	Faks
Volkan Çiçek	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi	Lisans		Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Burhaniye Mah. Kısıklı Cad. No:65 34676 Üsküdar İstanbul	volkanc@doganholding.com.tr	(212) 997 0300	(212) 997 0305
Yeşim Akbulut	Mali ve İdari İşler/Yatırımcı İlişkileri Bölüm Görevlisi	Lisans	-	Kuştepe Mahallesi Mecidiyeköy Yolu Caddesi No:12 Trump Towers Kule 2 Kat: 34 34387 Şişli / İstanbul	yesimakbulut@ditas.com.tr	(212) 997 0300	(212) 997 0305

Yatırımcı İlişkileri Bölümü esas itibarıyla;

- Bilgi alma ve inceleme hakkı esas olmak üzere pay sahipliği haklarının korunması ve kolaylaştırılmasında etkin rol oynama,
- Pay sahiplerine ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasını sağlama,
- Şirket ile ilgili kamuya açıklanmamış, gizli ve/veya ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere, Pay sahiplerinin ve potansiyel yatırımcıların Şirket ile ilgili yazılı bilgi taleplerini yanıtlama,
- Genel Kurul Toplantısı'nın yürürlükteki mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer şirket içi düzenlemelere uygun olarak yapılmasını sağlama,
- Genel Kurul Toplantısı'nda pay sahiplerinin yararlanabileceği dokümanları hazırlama,
- Mevzuat ve Şirket'in bilgilendirilme politikası dahil, kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetme ve izleme,
- Toplantılarda kullanılacak sunum materyallerini hazırlama ve gerektiğinde güncelleme,

görevlerini yerine getirmek üzere faaliyet göstermektedir.

17. PERSONEL HAKKINDA BİLGİLER

17.1. İzahnamede yer alan her bir finansal tablo dönemi için ortalama olarak veya dönem sonları itibarıyla personel sayısı, bu sayıda görülen önemli değişiklikler ile mümkün ve önemli ise belli başlı faaliyet alanları ve coğrafi bölge itibarıyla personelin dağılımı hakkında açıklama:

31 Aralık 2021 ila 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren son 4 yıla ait personel sayıları aşağıdaki Tablo'da yer almaktadır. Personel, genel müdürlük, mali işler, insan kaynakları, bilgi sistemleri, satın alma, satış-pazarlama, ar-ge, üretim, planlama, bakım onarım, kalite güvence ve mavi yaka kadrolarından oluşmaktadır.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Personel Sayısı	346	341	338	357

Şirket merkezi ve faaliyetleri Niğde'dedir.

Şirket'in ayrıca İstanbul'da ofisi bulunmaktadır.

17.2. Pay sahipliği ve pay opsiyonları:

17.2.1. Yönetim kurulu üyelerinin ihraççının paylarına yönelik sahip oldukları opsiyonlar hakkında bilgi:

YOKTUR.

17.2.2. Yönetimde söz sahibi olan personelin ihraççının paylarına yönelik sahip oldukları opsiyonlar hakkında bilgi:

YOKTUR.

17.2.3. Personelin ihraççıya fon sağlamasını mümkün kılan her türlü anlaşma hakkında bilgi:

YOKTUR.

18. ANA PAY SAHİPLERİ

18.1. İhraççının bilgisi dahilinde son genel kurul toplantısı ve son durum itibarıyla sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak %5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler ayrı olarak gösterilmek kaydıyla ortaklık yapısı veya böyle kişiler yoksa bulunmadığına dair ifade:

Ditaş'ın son durum itibarıyla sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı %5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler aşağıdaki gibidir:

Ortağın	Sermaye Payı			
	31.12.2021		Son Genel Kurul 29.03.2022	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.	17.742.854,49	68,24	17.742.854,49	68,24
Borsa İstanbul'da İşlem Gören Kısım	8.257.145,51	31,76	8.257.145,51	31,76
TOPLAM	26.000.000,00	100,00	26.000.000,00	100,00

Ditaş'ın 31.12.2021 tarihi ve son genel kurul toplantısı tarihi itibarıyla sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları “dolaylı” olarak % 5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler aşağıdaki gibidir:

Ortağın	Sermaye Payı			
	31.12.2021		Son Genel Kurul 29.03.2022	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Aydın DOĞAN	5.181.578,5	19,93	5.181.578,5	19,93
Işıl DOĞAN	1.686.301,6	6,49	1.686.301,6	6,49
Halka Açık ve Diğer	19.132.119,9	73,58	19.132.119,9	73,58
TOPLAM	26.000.000,0	100,00	26.000.000,0	100,00

18.2. Sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki doğrudan payları %5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişi ortakların sahip oldukları farklı oy haklarına ilişkin bilgi veya bulunmadığına dair ifade:

YOKTUR.

18.3. Sermayeyi temsil eden paylar hakkında bilgi:

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
Yoktur	Hamiline	Yoktur	1.00,-TL	26.000.000	100,00
			Toplam	26.000.000	100,00

18.4. İhraççının bilgisi dahilinde doğrudan veya dolaylı olarak ihraççının yönetim hakimiyetine sahip olanların ya da ihraççıyı kontrol edenlerin adı, soyadı, ticaret unvanı, yönetim hakimiyetinin kaynağı ve bu gücün kötüye kullanılmasını engellemek için alınan tedbirler:

Ditaş'ın sermayesindeki pay oranı nedeniyle hakim ortağı Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'dir. Şirket'in nihai ortak pay sahibi Aydın DOĞAN ve DOĞAN Ailesi'dir. Birlikte yönetim hakimiyetine sahip Doğan Ailesi üyeleri aşağıda yer almaktadır;

- Aydın Doğan
- Işıl Doğan
- Arzuhan Yalçındağ
- Vuslat Sabancı
- Hanzade Vasfiye Doğan Boyner
- Yaşar Begümhan Doğan Faralyalı

Hakim ortak Doğan Holding, başta SPKn. ve TTK olmak üzere, azınlık haklarının kullanımında, ilgili mevzuat hükümlerine uyuma azami özen göstermektedir.

18.5. İhraççının yönetim hakimiyetinde değişikliğe yol açabilecek anlaşmalar/düzenlemeler hakkında bilgi:

YOKTUR.

18.6. Sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki doğrudan payları % 5 ve fazlası olan gerçek kişi ortakların birbiriyle akrabalık ilişkileri:

Ditaş'ın sermayesinde doğrudan payları % 5 ve fazlası olan gerçek kişi ortak bulunmamakla birlikte dolaylı yoldan pay sahibi ortaklar işbu İzahname'nin 19.1'inci ve 19.4'üncü maddesinde açıklanmıştır.

19. İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER

19.1. İzahnamede yer alan hesap dönemleri ve son durum itibarıyla ilişkili taraflarla yapılan işlemler hakkında TMS 24 çerçevesinde ayrıntılı açıklama:

TMS 24 ile de uyumlu olarak, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin, doğrudan veya dolaylı olarak iştirak ettiği tüzel kişiler, Şirket üzerinde doğrudan veya dolaylı olarak; tek başına veya birlikte kontrol gücüne sahip gerçek ve tüzel kişi ortaklar ile bunların yakın aile üyeleri (ikinci dereceye kadar) ve bunlar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol edilen tüzel kişiler ile bunların önemli etkiye sahip olduğu ve/veya kilit yönetici personel olarak görev aldığı tüzel kişiler; Şirket'in bağlı ortaklığı ile Yönetim Kurulu Üyeleri, kilit yönetici personeli ile bunların yakın aile üyeleri (ikinci dereceye kadar) ve bunlar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol edilen tüzel kişiler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir.

a) İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Gümüştaş Madencilik ve Ticaret A.Ş. ("Gümüştaş") (1)	-	95.521	-	-
Sezayi Sezer	101.152	-	-	-
Toplam	101.152	95.521	-	-

(1) Gümüştaş' a verilen bilgi sistemleri hizmetlerinden kaynaklanmaktadır.

b) İlişkili Tarafalara Kısa Vadeli Diğer Borçlar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Değer Merkezi Hizmetler ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş. ("Değer Merkezi") (1)	-	301.074	685.450	182.377
Çelik Halat Tel ve Sanayii A.Ş. ("Çelik Halat") (2)			324.199	526.671
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. ("Doğan Holding") (3)			78.098	72.217
D Gayrimenkul Yatırımları ve Ticaret A.Ş. ("D Gayrimenkul") (4)	-	2.290	94.859	-
Doğan Enerji Yatırımları San. Ve Tic. A.Ş. ("Doğan Enerji") (5)			26.801	23.903
Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş. ("Aytemiz") (6)	-	8.990	18.689	10.672
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş. ("Doğan Burda") (7)			14.160	-
Doruk Faktoring A.Ş. ("Doruk Faktoring") (8)	-	107	4.784	3.712
Galata Wind Enerji A.Ş. (9)			-	8.739
Sezer Ailesi (10)	2.685.687	-	-	-
Toplam	2.685.687	312.461	1.247.040	828.291

(1) Değer Merkezi'nden alınan müşavirlik, danışmanlık ve teknik destek gibi hizmetlerden oluşmaktadır.

(2) Çelik Halat'tan alınan danışmanlık hizmetinden kaynaklanmaktadır.

(3) Müşavirlik, danışmanlık, teknik destek vb. hizmet alımından kaynaklanan, İstanbul ofis kirası ve ortak gider paylarına ilişkin borç bakiyesidir.

(4) Etkin Gayrimenkul Geliştirme Yönetim ve Danışmanlık A.Ş.' ye ait Trump Towers ortak giderlere katılım bedelinen ve Trump Towers ofis kiralamasından oluşmaktadır. Etkin Gayrimenkul 31 Aralık 2019 tarihinde D Gayrimenkul ile birleşmiştir.

(5) Doğan Enerji'den alınan araç kiralama hizmetlerinden kaynaklanmaktadır.

(6) Binek araç akaryakıt alımlarından kaynaklanmaktadır.

(7) Reklam ve ilan giderlerinden kaynaklanan borç bakiyesidir.

(8) Doğan Faktoring A.Ş.' de isim değişikliği olmuş olup ünvanı Doruk Faktoring A.Ş. olarak değişmiştir.

Bakiye diğer ilişkili tarafların borç temliklerinden kaynaklanmaktadır.

(9) D Yapım Reklamcılık ve Dağıtım A.Ş.' ye ait internet hizmet alımlarından kaynaklanmaktadır. İlgili şirket Galata Wind Enerji A.Ş. ile birleşmiştir.

(10) Sezer ailesine ilişkin toplam kısa vadeli borçlar 5.685.687 TL olup, 3.000.000 TL' si şirket satın alımına ilişkin tutar içerisinde gösterilmektedir.

c) İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
D Gayrimenkul Yatırımları ve Ticaret A.Ş. (1)	727.985	421.839	540.980	-
Değer Merkezi Hizmetler ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş. (2)	345.054	285.671	89.408	-
Toplam	1.073.039	707.510	630.388	-

d) İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Kiralama Borçları:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
D Gayrimenkul Yatırımları ve Ticaret A.Ş. (1)	1.101.141	1.214.122	1.374.037	-
Değer Merkezi Hizmetler ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş. (2)	918.807	177.047	-	-
Toplam	2.019.948	1.391.169	1.374.037	-

(1) Trump Towers ofis kiralamasından oluşmaktadır.

(2) Değer Merkezi'nden alınan araç kiralamalarından oluşmaktadır.

19.2. İlişkili taraflarla yapılan işlerin ihracının net satış hasılatı içindeki payı hakkında bilgi:

e) İlişkili Taraflara Yapılan Ürün ve Hizmet Satışları:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Çelik Halat (1)	224.950	302.582	102.461	28.536
Gümüştaş (2)	-	80.950	-	-
D Gayrimenkul (3)	8.930	-	21.413	-
Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş. (4)	-	-	-	14.131
Sunflower (5)	-	1.837	-	-
Toplam	233.880	385.369	123.874	42.667
Net Satışlar içindeki pay%	0,0906	0,274	0,111	0,036

(1) Çelik Halat'a verilen danışmanlık hizmetinden ve Trump Ofis kira bedeli yansıtmasından kaynaklanmaktadır.

(2) Gümüştaş' a verilen bilgi istemleri hizmetinden kaynaklanmaktadır.

(3) Trump Ofis kira bedeli yansıtmasından kaynaklanmaktadır.

(4) İlan giderlerinden kaynaklanmaktadır. İlgili şirket 16 Mayıs 2018 tarihi itibarıyla ilişkili taraf değildir.

(5) Elektrik yansıtma faturasından kaynaklanmaktadır.

f) İlişkili Taraflardan Yapılan Ürün ve Hizmet Alımları:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<u>Genel Üretim Giderleri:</u>				
Doel Elektrik (1)	-	-	-	1.604.307
Çelik Halat (2)	-	-	-	7.769
Toplam	-	-	-	1.612.076

(1) Doel Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.'den alınan elektrik hizmetinden kaynaklanmaktadır.

(2) Çelik Halat' dan alınan malzemelerden oluşmaktadır.

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
<u>Faaliyet Giderleri:</u>				
Değer Merkezi (1)	2.065.261	1.982.314	2.919.696	1.799.574
D Gayrimenkul (2)	557.787	853.508	305.158	-
Çelik Halat (3)	40.900	-	366.814	558.070
Aytemiz Akaryakıt (4)	113.588	103.522	126.965	120.508
Doruk Faktoring (5)	765	1.148	914	-
Sunflower (6)	-	-	59.250	-
Doğan Burda (7)	-	-	14.373	-
Doğan Enerji (8)	-	-	2.456	27.958
Doğan Holding (9)	-	-	-	113.846
D Market	44	-	-	-
Suzuki	4.640	-	-	-
Doğan Trend Oto	115.600	-	-	-
Diğer	-	-	-	871
Toplam	2.898.585	2.940.492	3.795.626	2.620.827

(1) Değer Merkezi Hizmetleri ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş.' den alınan müşavirlik, danışmanlık ve teknik destek gibi yönetim hizmetlerinden, araç kiralama ve seyahat hizmetlerinden oluşmaktadır.

(2) Trump Towers ofis kiralamasından oluşmaktadır.

(3) Çelik Halat' tan alınan danışmanlık hizmetinden kaynaklanmaktadır.

(4) Aytemiz Akaryakıt' tan alınan taşıt tanıma hizmetinden oluşmaktadır.

(5) Doğan Faktoring A.Ş.' de isim değişikliği olmuş olup ünvanı Doruk Faktoring A.Ş. olarak değişmiştir.Bakiye diğer ilişkili tarafların borç temliklerinden kaynaklanmaktadır.

(6) Alınan güneş enerji sisteminde oluşmaktadır.

(7) Seminer katılım bedelinden oluşmaktadır.

(8) Doğan Enerji' den alınan araç kiralama hizmetlerinden oluşmaktadır.

(9) Doğan Holding'den alınan müşavirlik, danışmanlık, ofis kirası ve teknik destek gibi hizmetlerden oluşmaktadır.

20. DİĞER BİLGİLER

20.1. Sermaye Hakkında Bilgiler

Şirketin çıkarılmış sermayesi 26.000.000,-Türk Lirası'dır.

Şirketin 26.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesi, 33.000.000 TL arttırılarak tamamı nakden karşılanmak üzere 59.000.000 TL'ye çıkarılacaktır. Sermaye artırımında mevcut ortakların yeni pay alma haklarının kısıtlanmayarak 1 TL nominal değerli 1 adet pay için 1 TL fiyatla kullanılmasına karar vermiştir.

20.2. Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Şirketin kayıtlı sermaye tavanı 100.000.000,-Türk Lirası'dır.

20.3. Dönem başı ve dönem sonundaki fiili dolaşımdaki pay sayısının mutabakatı ve izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla sermayenin % 10'undan fazlası aynı olarak ödenmişse konu hakkında bilgi:

Nominal Değer (TL)	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Fiili Dolaşımda Bulunan Paylar	2.634.027,15	2.731.627,02	2.731.724,61	3.103.225,72	8.250.699,61
Toplam Sermaye	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	26.000.000,00	26.000.000,00
Fiili Dolaşım Oranı	26,34	27,31	27,31	31,03	31,73

20.4. Sermayeyi temsil etmeyen kurucu ve intifa senetleri vb. hisselerin sayısı ve niteliği hakkında bilgi:
YOKTUR.

20.5. Varanlı sermaye piyasası araçları, paya dönüştürülebilir tahvil, pay ile değiştirilebilir tahvil vb. sermaye piyasası araçlarının miktarı ve dönüştürme, değişim veya talep edilme esaslarına ilişkin bilgi:
YOKTUR.

20.6. Grup şirketlerinin opsiyona konu olan veya koşullu ya da koşulsuz bir anlaşma ile opsiyona konu olması kararlaştırılmış sermaye piyasası araçları ve söz konusu opsiyon hakkında ilişkili kişileri de içeren bilgi:
YOKTUR.

20.7. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile sermaye azaltımları, yaratılan/iptal edilen pay grupları ve pay sayısında değişikliğe yol açan diğer işlemlere ilişkin bilgi:
YOKTUR.

20.8. İhraççının son on iki ay içinde halka arz, tahsisli veya nitelikli yatırımcıya satış suretiyle pay ihracının bulunması halinde, bu işlemlerin niteliğine, bu işlemlere konu olan payların tutarı ve niteliklerine ilişkin açıklamalar:
YOKTUR.

20.9. İhraççının mevcut durum itibarıyla paylarının borsada işlem görmesi durumunda hangi payların borsada işlem gördüğüne veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:
Şirket payları DITAS kodu ile Borsa İstanbul A.Ş. Ana Pazar'da işlem görmektedir.

20.10. İzahnamenin hazırlandığı yıl ve bir önceki yılda eğer ihraççı halihazırda halka açık bir ortaklık ise ihraççının payları üzerinde üçüncü kişiler tarafından gerçekleştirilen ele geçirme teklifleri ile söz konusu tekliflerin fiyat ve sonuçları hakkında bilgi:
YOKTUR.

20.11. Esas sözleşme ve iç yönergeye ilişkin önemli bilgiler:

Esas Sözleşme’de yer alan önemli hükümler kısaca aşağıda özetlenmektedir. Ancak yatırımcıların yatırım kararlarını verirken Esas Sözleşme’nin ve İç Yönetge’nin tamamını okuması gerekmektedir. Esas Sözleşme’ye ve İç Yönerge’ye Şirket’in Kurumsal İnternet Sitesi (www.ditas.com.tr)’nden veya Kamuyu Aydınlatma Platformu internet sitesi (www.kap.org.tr)’nden ulaşılabilir.

Şirket Esas Sözleşmesi’ne göre;

- a) Paylar Yönetim Kurulu kararı ile Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümlerine uygun olarak ihraç edilir. Payların devrinde, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Düzenlemeleri, Sermaye Piyasası mevzuatının ilgili sair düzenlemeleri, Merkezi Kaydi Sistem kuralları ve payların kaydıleştirilmesi ile ilgili sair düzenlemelere uyulur. Yönetim Kurulunun itibari değerinin üzerinde veya altında pay çıkarmaya ve pay sahiplerinin yeni pay alma haklarını kısmen veya tamamen sınırlandırmaya ilişkin kararları Sermaye Piyasası Kurulu’nun belirlediği esaslar çerçevesinde ilan edilir. Yeni pay alma hakkını kısıtlama yetkisi, pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz. Yapılacak sermaye artırımlarında, bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır (md 8).
- b) Şirket, Genel Kurul’ca seçilecek en az 5, en çok 11 üyeden oluşan bir Yönetim Kurulu tarafından yönetilir ve temsil olunur. Yönetim Kurulu üyeleri en çok 3 yıl görev yapmak üzere seçilirler. Genel Kurul’un seçim kararında görev süresi açıkça belirtilmemişse seçim bir yıl için yapılmış addolunur (md 10).
- c) Yönetim Kurulu’nun görev ve yetkileri Esas Sözleşme ile düzenlenmiştir (md 11).
- d) Kar dağıtımında Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümlerine ve SPK İlke Kararlarına uyulur (md 19).

Şirket İç Yönergesi’ne göre;

- Yönetim Kurulu her yıl üyeleri arasından bir Başkan, gerektiği kadar da Başkan Vekili seçer. Birden fazla başkan vekili seçilmesi halinde Yönetim Kurulu, her bir başkan vekilinin görev, yetki ve sorumluluk alanını belirler.

Yönetim Kurulu ayrıca gerekli gördüğü takdirde yetkilerinin bir bölümünü, Şirket işlerinin belirli kısımlarını, aldığı kararların uygulanmasının izlenmesini üstlenecek Murahhas üyeleri de saptamak suretiyle görev dağılımı yapar. Bu halde, Yönetim Kurulu Murahhas üyelerinin her birinin sorumluluk alanları, Yönetim Kurulu’nca belirlenir (md 7).

- Yönetim Kurulu, görev ve sorumluluklarının en iyi şekilde yerine getirilmesini sağlamak üzere Şirket’in gereksinimlerini de dikkate alarak Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası düzenlemelerine uygun olarak başta zorunlu tutulan komiteler olmak üzere yeterli sayıda sair komite oluşturur (md 9).
- Yönetim Kurulu, yetki ve sorumluluklarının gereği gibi yerine getirilebilmesi için üyeleri arasında ihtisas gerektiren konularda sorumlu üyeleri belirlemek ve bu arada gerekli gördüğü takdirde yetkilerinin bir bölümünü, Şirket işlerinin belirli kısımlarını, aldığı kararların uygulanmasının izlenmesini üstlenecek Murahhas Üyeleri de saptamak suretiyle görev dağılımı yapar.

Murahhas Üyeler, kendilerine bırakılan alandaki bütün yetkileri ve sorumluluğu devralmış olurlar. Bu kapsamdaki işlemler nedeniyle ve ancak münhasıran Yönetim Kurulunun yetkisine giren ve devri kabil olmayan yetki ve görevleri muhafaza edilmek kaydıyla, kural olarak diğer Yönetim Kurulu üyelerinin sorumluluğu söz konusu olmaz (md 10).

20.12. Esas sözleşmenin ilgili maddesinin referans verilmesi suretiyle ihraççının amaç ve faaliyetleri:

Ditaş'ın Esas Sözleşmesi'ndeki Madde 3'e göre faaliyet konusu;

- A. Her çeşit motorlu kara nakil araçlarının yedek parçaları, komple rotbaşları, dişli çarkları piston kolları, süboplar ve her türlü anahtarlarının üretimi,
- B. Tanker, damper, ve kalorifer kazanları üretimi,
- C. Motorlu kara nakil vasıtalarının bakımı ve onarımı ile ilgili alet, cihaz, makine parçalarının üretimi,
- D. Bunlarla ilgili plan, proje işlerini yapmak organize etmek,
- E. Yukarıda belirtilen işlerle ilgili sigorta acentalığı yapmaktır.

Mevcut durum itibarıyla, Ditaş; otomotiv tedarik sanayi içerisinde yer almakta ve her türlü kara nakil vasıtalarının direksiyon ve süspansiyon sistemi parçaları imalatını gerçekleştirmektedir. Ürün portföyü ağırlıklı olarak Ağır Ticari Araç Grubu'na yönelik olmakla beraber Hafif Araç Grubu olarak adlandırılan otomobil ve off-road araçlar için de ürünler bulunmaktadır.

Şirket'in Esas Sözleşmesi'ne Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (www.ditas.com.tr)'nden veya Kamuyu Aydınlatma Platformu internet sitesi (www.kap.org.tr)'nden ulaşılabilir.

20.13. Yönetim kuruluna ve komitelere ilişkin önemli hükümlerin özetleri:

Yönetim Kurulu'na ilişkin esaslar Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulunun Seçimi, Mali Haklar, Süresi ve Görev Taksimi" başlıklı 10'uncu maddesinde, "Yönetim Kurulu Üyelerinin Görev ve Yetkileri" başlıklı 11'inci maddesinde, "Şirket'in Temsil ve İlzamu" başlıklı 14'üncü maddesinde, "Yönetim Kurulu Toplantıları" başlıklı 13'üncü maddesinde yer almaktadır. Komitelere ilişkin esaslar ise Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu Komiteleri" başlıklı 12'nci maddesinde düzenlenmektedir. Şirket Esas Sözleşmesi Şirket'in Kurumsal internet sitesi (www.ditas.com.tr)'nden veya Kamuyu Aydınlatma Platformu internet sitesi (www.kap.org.tr) 'nden ulaşılabilir.

Yönetim Kurulu ve Komitelere ilişkin esasların belirlendiği Şirket İç Yönergesi 13 Temmuz 2020 tarihinde Niğde Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil, 22 Temmuz 2020 tarih ve 10123 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir. İç Yönerge'ye Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nden ve Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (www.ditas.com.tr)'nden ulaşılabilir.

20.14. Her bir pay grubunun sahip olduğu imtiyazlar, bağlam ve sınırlamalar hakkında bilgi:
YOKTUR.

20.15. Pay sahiplerinin haklarının ve imtiyazlarının değiştirilmesine ilişkin esaslar:
YOKTUR.

20.16. Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantısının yapılmasına ilişkin usuller ile toplantılara katılım koşulları hakkında bilgi:

Genel Kurul toplantılarının yapılmasına ve toplantılara katılım koşullarına ilişkin esaslar Esas Sözleşme'nin "Genel Kurul Toplantıları" başlıklı 16'ncı maddesinde, "Genel Kurulun Yetki ve Görevleri" başlıklı 17'nci maddesinde düzenlenmektedir. Esas Sözleşme'ye Şirket'in Kurumsal internet sitesi (www.ditas.com.tr)'nden veya Kamuyu Aydınlatma Platformu internet sitesi (www.kap.org.tr)'nden ulaşılabilir.

Genel Kurul toplantılarında aşağıdaki esaslar uygulanır;

a) Çağrı Şekli: Genel Kurullar, olağan veya olağanüstü toplanır. Bu toplantılara davette Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve yürürlükte bulunan ilgili sair mevzuat hükümleri uygulanır.

Genel kurul toplantılarına dair ilanlar, mevzuat ile öngörülen usullerin yanı sıra, mümkün olan en fazla sayıda pay sahibine ulaşmayı sağlayacak, elektronik haberleşme dahil, her türlü iletişim vasıtası ile ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere genel kurul toplantı tarihinden asgari üç hafta önceden yapılır.

Şirket'in internet sitesinde, Şirket'in mevzuat gereği yapması gereken bildirim ve açıklamaların yanı sıra, genel kurul toplantı ilanı ile birlikte, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve yürürlükte bulunan sair mevzuat hükümleri gereğince yapılması gereken bildirim ve açıklamalara da yer verilir.

b) Toplantı Zamanı: Olağan Genel Kurul senede en az bir defa toplanır. Bu toplantılarda gündem gereğince görüşülmesi gereken hususlar incelenerek karara bağlanır.

Olağanüstü Genel Kurul, Şirket işlerinin gerektirdiği hallerde ve zamanlarda Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve bu Esas Sözleşme hükümlerine göre toplanır ve gereken kararları alır.

c) Toplantı Yeri: Genel Kurullar, Şirket yönetim merkezinde veya Yönetim Kurulunun vereceği karar üzerine Şirket merkezinin bulunduğu kentin başka bir yerinde veya İstanbul'da toplanır.

d) Temsil: Genel Kurul toplantılarında pay sahipleri kendilerini pay sahibi olan veya olmayan bir vekil marifetiyle temsil ettirebilirler.

Vekâleten oy verme konusunda, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine ve sair mevzuat hükümlerine uyulur.

e) Toplantıya Katılım: Genel Kurul toplantılarına murahhas Yönetim Kurulu üyeleri ile en az bir Yönetim Kurulu üyesinin ve Bağımsız Denetim Kuruluşu yetkilisinin katılmaları esastır; ayrıca gündemdeki konularla ilgili sorumlulukları olanlar ve açıklamalarda bulunması gerekenler de hazır bulundurulurlar. Bu kişilerden kanun gereği toplantıda hazır bulunmaları gerekenler dışında kalanlar, toplantıda hazır bulunmazlar ise, toplantıya katılmama gerekçeleri toplantı başkanı tarafından Genel Kurulun bilgisine sunulur.

Pay sahipleri, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. düzenlemeleri ile yürürlükte bulunan ilgili sair mevzuata uygun olarak genel kurul toplantısına katılabilirler.

f) Toplantı Başkanlığı: Genel Kurul toplantılarını Genel Kurul tarafından seçilen, pay sahibi sıfatını taşıması şart olmayan bir başkan yönetir. Başkan tutanak yazmanı ile gerek görürse oy toplama memurunu belirleyerek başkanlığı oluşturur. Gereğinde başkan yardımcısı da seçilebilir.

g) Bakanlık Temsilcisi: Gerek olağan ve gerekse olağanüstü genel kurul toplantılarında Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Temsilcisinin toplantıda bulunması şarttır.

h) Oy Hakkı ve Kullanımı: Genel Kurul toplantılarında her bir payın bir oy hakkı vardır. Fiziki katılımın söz konusu olduğu Genel Kurul toplantılarında oylar el kaldırmak suretiyle verilir. Şu kadar ki; toplantıda temsil olunan hissedarların yirmide birinin istemi halinde gizli oya başvurulması zorunludur.

Bir hissenin intifa hakkı ile tasarruf hakkı başka başka kimselere ait bulunduğu takdirde, bunlar aralarında anlaşarak kendilerini uygun gördükleri şekilde temsil ettirebilirler. Anlaşamazlarsa Genel Kurul toplantılarına katılmak ve oy vermek hakkını intifa hakkı sahibi kullanır.

ı) Toplantı ve Karar Nisabı: Şirketin tüm Genel Kurul toplantılarında toplantı ve karar nisapları bakımından Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uygulanır.

i) İç Yönerge: Yönetim Kurulu, Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri ve bu Kanun çerçevesinde çıkarılan yönetmelik ve tebliğlere uygun olarak Genel Kurulun çalışma usul ve esaslarına ilişkin kuralları içeren bir iç

yönerge hazırlayarak Genel Kurul'un onayına sunar. Genel Kurul'un onayladığı iç yönerge Ticaret Sicilinde tescil ve TTSG'de ilan edilir.

j) Genel Kurul toplantısına elektronik ortamda katılım: Şirketin genel kurul toplantılarına katılma hakkı olan hak sahipleri bu toplantılara, Türk Ticaret Kanunu'nun 1527'nci Maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket yürürlükteki mevzuat çerçevesinde hak sahiplerinin genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılmalarına, öneride bulunmalarına ve oy kullanmalarına imkan tanıyacak elektronik genel kurul sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak tüm genel kurul toplantılarında esas sözleşmenin bu hükmü uyarınca, kurulmuş olan sistem üzerinden hak sahiplerinin ve temsilcilerinin, haklarını kullanabilmesi sağlanır.

Genel Kurul'un Yetki ve Görevleri

Genel Kurul, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili sair mevzuatın kendisine tanıdığı yetkileri kullanır ve görevleri yerine getirir. Esas Sözleşme'nin 3'üncü maddesinde belirtilen esaslar çerçevesinde Şirket tarafından bir hesap dönemi içerisinde yapılacak yardım ve bağışların üst sınırı Genel Kurul tarafından belirlenir. Genel Kurulca belirlenen sınırı aşan tutarda bağış yapılamaz ve yapılan bağışlar dağıtılabilir kar matrahına eklenir. Şirket tarafından yapılan bağışların Sermaye Piyasası Kanunu'nun örtülü kazanç aktarımı düzenlemelerine, Türk Ticaret Kanunu'na ve ilgili diğer mevzuata aykırılık teşkil etmemesi, gerekli özel durum açıklamalarının yapılması ve yıl içinde yapılan bağışların genel kurulda ortakların bilgisine sunulması zorunludur.

20.17. İhraççının yönetim hâkimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertelemeye ve engellemeye neden olabilecek hükümler hakkında bilgi:
YOKTUR.

20.18. Payların devrine ilişkin esaslar:

Payların devrinde, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Düzenlemeleri, Sermaye Piyasası mevzuatının ilgili sair düzenlemeleri, Merkezi Kaydi Sistem kuralları ve payların kaydıleştirilmesi ile ilgili sair düzenlemelere uyulur (Esas Sözleşme Madde 8).

20.19. Sermayenin artırılmasına ve azaltılmasına ilişkin esas sözleşmede öngörülen koşulların yasanın gerektirdiğinden daha ağır olması halinde söz konusu hükümler hakkında bilgi:
YOKTUR.

21. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER

Mevcut durum itibarıyla Şirket'in olağan ticari faaliyetleri dışında, faaliyetlerini ve finansal durumunu etkileyecek durumda önemli bir sözleşme bulunmamaktadır.

22. İHRAÇÇININ FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER

22.1. İhraççının Kurulun muhasebe/finansal raporlama standartları uyarınca hazırlanan ve izahnamede yer alması gereken finansal tabloları ile bunlara ilişkin bağımsız denetim raporları:

Ditaş'ın işbu İzahname'de yer alan ve SPK'nın muhasebe/finansal raporlama standartları uyarınca hazırlanan, 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 ve 31.12.2018 itibarıyla hazırlanan finansal tablolara ilişkin bağımsız denetim raporlarına Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (www.ditas.com.tr)'nden veya Kamuyu Aydınlatma Platformu internet sitesi (www.kap.org.tr)'nden ulaşılabilir.

22.2. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemlerinde bağımsız denetimi gerçekleştiren kuruluşların unvanları, bağımsız denetim görüşü ve denetim kuruluşunun/sorumlu ortak baş denetçinin değişmiş olması halinde nedenleri hakkında bilgi:

Aşağıdaki tabloda yer alan 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 ve 31.12.2021 dönemine ait finansal tablolar ve dipnotlar bağımsız denetimden geçmiştir.

Dönemi	Bağımsız Denetim Kuruluşu	Sorumlu Ortak Denetçinin Adı Soyadı	Bağımsız Denetimin Kapsamı	Bağımsız Denetçi Görüşü
01.01.2018-31.12.2018	PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Mert Tüten	Bağımsız Denetim	Olumlu
01.01.2019-31.12.2019	PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Mert Tüten	Bağımsız Denetim	Olumlu
01.01.2020-31.12.2020	PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Mert Tüten	Bağımsız Denetim	Olumlu
01.01.2021-31.12.2021	PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Mert Tüten	Bağımsız Denetim	Olumlu

22.3. Son finansal tablo tarihinden sonra meydana gelen, ihraççının ve/veya grubun finansal durumu veya ticari konumu üzerinde etkili olabilecek önemli değişiklikler (üretim, satış, stoklar, siparişler, maliyet ve satış fiyatları hakkındaki gelişmeleri de içermelidir) veya söz konusu hususların bulunmadığı hakkında ifade:

22.4. Proforma finansal bilgiler:

YOKTUR.

22.5. Proforma finansal bilgilere ilişkin bağımsız güvence raporu:

YOKTUR.

22.6. İhraççının esas sözleşmesi ile kamuya açıkladığı diğer bilgi ve belgelerde yer alan kar payı dağıtım esasları ile izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla kar dağıtımı konusunda almış olduğu kararlara ilişkin bilgi:

Şirket, Türk Ticaret Kanunu; Sermaye Piyasası Mevzuatı; Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn."), Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Düzenleme ve Kararları; Vergi Yasaları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Şirket Esas Sözleşmesi ve Genel Kurul Kararı doğrultusunda kar dağıtım kararını alır ve kamuya açıklar.

Şirket'in kar dağıtım esasları, (www.kap.org.tr)'de Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi www.ditas.com.tr adresinde bulunmakta olup ayrıca Şirket Esas Sözleşmesi'nin Karın Dağıtılması başlıklı 19'uncu maddesinde detaylı olarak yer almaktadır.

Yönetim Kurulu Kararı: 03.03.2022 tarih ve 2022/08 sayı;

Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Düzenlemeleri, Kurumlar Vergisi, Gelir Vergisi ve diğer ilgili yasal mevzuat hükümleri ile Şirket Esas Sözleşmesi'nin ilgili hükümleri ve kamuya açıklanmış olan "Kâr Dağıtım Politikası" dikkate alınarak;

- SPK'nın II-14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri dahilinde, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")'na ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, Şirketimiz'in 01.01.2021 - 31.12.2021 hesap dönemine ait Konsolide Finansal Tabloları'na göre; "Dönem Vergi gideri" ve "Ertelenmiş Vergi Gideri" de dikkate alındığında 27.348.754,-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan ve 38.250,00,-Türk Lirası tutarında "Bağışlar" ilave edildikten sonra, 25.973.690,42,-Türk Lirası tutarında "Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı,

- Vergi Mevzuatı kapsamında ve T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği")'na göre tutulan Şirketimiz'in 01.01.2021 - 31.12.2021 hesap dönemine ait Yasal Muhasebe Kayıtları ("Yasal Muhasebe Kayıtları")'na göre ise 28.266.271,68-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrılması neticesinde 26.852.958,10-Türk Lirası tutarında "Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı,

görülmek;

- “Net Dağıtılabilir Dönem Karı”nın hesaplanmasında, SPK ve KGK düzenlemeleri çerçevesinde, TMS ve TFRS’ye uygun olarak hazırlanan konsolide finansal tabloların esas alınması,
 - Bu çerçevede, TTK’nın 519’uncu maddesinin 2’nci fıkrasının (c) bendi uyarınca kar payı dağıtımına başlandığı tarihte “küsürat” konusunda geçerli olan, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (“MKK”) kurallarına da uymak suretiyle, “ toplam 600.000,-Türk Lirası (brüt), 540.000,-Türk Lirası (net) tutarında “nakit” kar dağıtımı yapılması ve kar payı dağıtımına en geç 29 Nisan 2022 tarihinde başlanması,
 - SPK ve KGK düzenlemeleri çerçevesinde, TMS ve TFRS’ye uygun olarak hazırlanan konsolide finansal tablolarına göre gerekli yasal karşılıklar ayrıldıktan sonra kar dağıtımına konu edilmeyen 25.335.440,42-Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların “Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları” hesabına alınmasına,
 - Şirketimiz’in Yasal Muhasebe Kayıtları’na göre; gerekli yasal karşılıklar ayrıldıktan sonra kar dağıtımına konu edilmeyen 26.252.958,10-Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların “Olağanüstü Yedekler” hesabına alınması, hususlarının birlikte Genel Kurul’un onayına sunulmasına,
- karar verilmiştir.



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:
YOKTUR.

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 görecekt payların ISIN (uluslararası menkul kıymet tanımlama numarası) veya başka benzer tanımlama kodu bilgisi dahil tür ve gruplarına ilişkin bilgi:

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
YOKTUR	Hamiline	Yoktur	33.000.000	-	1	33.000.000	126,92
					TOPLAM	33.000.000	

Mevcut 26.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayenin tamamı nakden karşılanmak üzere 33.000.000 TL artırılacak olup, sermaye artırım tutarı olan 33.000.000 TL'nin mevcut çıkarılmış sermayeye (26.000.000 TL) oranıdır.

Paylarda grup ayrımı ve imtiyaz yoktur.

İhraç ve halka arz edilecek paylara ilişkin ISIN kodu: TRADITAS91H8

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:
YOKTUR.

23.2. Payların hangi mevzuata göre oluşturulduğu:

Paylar, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat kapsamında oluşturulacaktır.

23.3. Payların kaydileştirilip kaydileştirilmediği hakkında bilgi:

Ortaklığımızın 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:

İhraç edilecek paylar, ilgili mevzuat uyarınca pay sahiplerine aşağıdaki hakları sağlamaktadır:

a- Kardan Pay Alma Hakkı (SPKn. md. 19): Şirket genel kurulu tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtılan kardan pay alma hakkını ifade eder. Şirket mevzuata uygun olarak hesaplanacak dağıtılabilir dönem karını dağıtım konusu yapabileceği gibi dönem içerisinde kar payı avansı da dağıtabilir.

i. Hak kazanılan tarih: Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır. Şirket, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"); Sermaye Piyasası Mevzuatı; Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn.), SPK Düzenleme ve Kararları; Vergi Yasaları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşme ve Genel Kurul Kararı doğrultusunda kar dağıtım kararı alır ve kar dağıtımını yapar. Kar dağıtım esasları Kar Dağıtım Politikası ile belirlenmiştir. Esas Sözleşme hükümlerine göre dağıtılmasına karar verilen kar geri alınamaz.

ii. Zamanaşımı: Ortaklar ve kara katılan diğer kimseler tarafından tahsil edilmeyen kar payı 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 Hisse Senedi Bedellerinin Hazineye İntikali Hakkında Kanun" hükümleri uygulanır. Bununla birlikte, 2308 sayılı "Şirketlerin Müruru Zamana Uğrayan Kupon Tahvilat ve Hisse Senedi Bedellerinin Hazineye İntikali Hakkında Kanun"un zaman aşımını düzenleyen hükümleri Anayasa Mahkemesi'nin 20.6.2019 tarih ve 30807 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan, 10.4.2019 T., 2018/136 E. ve 2019/21 K. sayılı Kararı ile iptal edilmiştir. Bedelsiz olarak dağıtılan paylarda zamanaşımı bulunmamaktadır.

iii. 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. Buna göre;

Hisseleri, MKK nezdinde ve Ditaş altındaki hesaplarda kayden saklamada bulunan ortaklarımız ile talep eden diğer ortaklarımıza, kar payı ödemeleri, Ditaş'a iletilen yazılı talimat doğrultusunda, doğrudan ortaklarımızın göstereceği banka hesaplarına yapılmaktadır.

Hisseleri, MKK nezdinde ve Aracı Kuruluşlar altındaki yatırımcı hesaplarında kayden saklamada bulunan ortakların kar payı ödemeleri ise MKK aracılığıyla ortaklarımızın 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 sürele uyulur. Kar payı dağıtımını herhangi bir süre ile sınırlı değildir.

COVID-19 Pandemisi kapsamında ilgili kamu otoriteleri, kar dağıtımının ertelenmesini, dönem karının dağıtılmayarak Şirket bünyesinde bırakılmasını, kar dağıtım oranının ve/veya tutarının azaltılmasına ilişkin düzenleyici kararlar alabilmektedirler.

- iv. **Kar payı oranı veya hesaplanma yöntemi, ödemelerin dönemleri ve kümülatif mahiyette olup olmadığı:** Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş., Türk Ticaret Kanunu; Sermaye Piyasası Mevzuatı; Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Düzenleme ve Kararları; Vergi Yasaları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşmemizi dikkate alarak kar dağıtım kararlarını belirlemekte ve kar dağıtımını yapmaktadır.
- b- **Oy Hakları (SPKn md. 30, TTKn md. 434):** Her pay sahibi sadece bir paya sahip olsa da en az bir oy hakkını haizdir. Pay sahipleri, oy haklarını genel kurulda, paylarının toplam itibarî değeriyle orantılı olarak kullanır.
- c- **Ortaklıktan Ayrılma Hakkı (SPKn md. 24):** SPKn.'nın 24'üncü maddesi ve II-23.3 sayılı "Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği" uyarınca, önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy kullanan ve muhalefet serhini toplantı tutanağına işleyen pay sahipleri, SPK'nın ilgili düzenlemelerince mümkün olması halinde paylarını şirkete satarak ayrılma hakkına sahiptir.
- d- **Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakkı (SPKn md. 27):** SPKn.'nın 27'inci maddesi ve II-27.2 sayılı "Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği" uyarınca, pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket etmek de dâhil olmak üzere başka bir şekilde sahip olunan payların şirketin oy haklarının SPK tarafından belirlenen orana veya daha fazlasına ulaşması durumunda, paya sahip olan bu kişiler açısından azınlıkta kalan pay sahiplerini şirketten çıkarma hakkı doğar. Bu kişiler, SPK tarafından belirlenen süre içinde, azınlıkta kalan ortakların paylarının iptalini ve bunlar karşılığı çıkarılacak yeni payların kendilerine satılmasını şirketten talep edebilirler. Azınlıkta kalan pay sahipleri ise sahip oldukları payların SPK'nın düzenlemeleri çerçevesinde belirlenen bedel üzerinden oy haklarının SPK tarafından belirlenen orana veya daha fazlasına sahip olan gerçek veya tüzel kişiler ve bunlarla birlikte hareket edenler tarafından satın alınmasını talep edebilirler.
- e- **Tasfiyeden Pay Alma Hakkı (TTKn md. 507):** Şirketin sona ermesi hâlinde her pay sahibi, esas sözleşmede sona eren şirketin mal varlığının kullanılmasına ilişkin, başka bir hüküm bulunmadığı takdirde, tasfiye sonucunda kalan tutara payı oranında katılır. Esas Sözleşme'nin 26'nci maddesinde konuya ilişkin esaslar düzenlenmiştir.
- f- **Bedelsiz Pay Edinme Hakkı (SPKn md. 19):** SPKn.'nın 19'uncu maddesi ve VII-128.1 sayılı "Pay Tebliği" uyarınca şirketin sermaye artırımlarında, bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.
- g- **Yeni Pay Alma Hakkı (TTKn md. 461, kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için SPKn md. 18):** TTK'nın 461'inci maddesi uyarınca, her pay sahibi, yeni çıkarılan paylardan, mevcut paylarının sermayeye oranına göre, alma hakkına haizdir. Ancak kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için; SPKn.'nin 18'inci maddesi ve II-18.1 sayılı Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği uyarınca, bu hak pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılmadığı sürece, yönetim kurulu tarafından bu hususta Esas Sözleşme ile yetkili kılınması koşuluyla sınırlandırılabilir. Esas Sözleşme'nin 6'ncı maddesi uyarınca yönetim kurulu, SPKn. hükümlerine uygun olarak gerekli gördüğü zamanlarda, kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalmak kaydıyla yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya; itibari değerinin altında veya üzerinde paylar ihraç etmeye; pay sahiplerinin yeni pay alma haklarını kısmen veya tamamen kısıtlamaya ve bu hususlarda karar almaya yetkilidir. Yeni pay alma haklarını kısıtlama yetkisi pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz.

- h- Genel Kurula Davet ve Katılma Hakkı (SPKn. md. 29, 30, TTKn. md. 414, 415, 419, 425, 1527):** Genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin paylarını herhangi bir kuruluş nezdinde depo etmesi şartına bağlanamaz. Payları kayden izlenen halka açık ortaklıkların genel kurul toplantılarına, yönetim kurulu tarafından MKK'dan sağlanan pay sahipleri listesi dikkate alınarak oluşturulan hazır bulunanlar listesinde adı yer alan pay sahipleri katılabilir. Bu listede adı bulunan hak sahipleri kimlik göstererek genel kurula katılırlar. Genel kurula davet ve katılma hakkına ilişkin usul ve esaslar ayrıca Şirket Esas Sözleşmesi'nde yer almaktadır.
- i- Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı (SPKn. md. 14, TTKn md. 437):** SPKn.'nın 14'üncü maddesi, II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ve TTK'nın 437'nci maddesi uyarınca konsolide finansal tablolar, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu, denetleme raporları ve yönetim kurulunun kâr dağıtım önerisi, genel kurulun toplantısından en az üç hafta önce, şirketin merkez ve şubelerinde, pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur. Bunlardan konsolide finansal tablolar bir yıl süre ile merkezde ve şubelerde pay sahiplerinin bilgi edinmelerine açık tutulur. Her pay sahibi, gideri şirkete ait olmak üzere konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuyla konsolide finansal durum tablosunun bir suretini isteyebilir. Pay sahibi genel kurulda, yönetim kurulundan, şirketin işleri; denetçilerden denetimin yapılma şekli ve sonuçları hakkında bilgi isteyebilir. Bilgi verme yükümü, şirketin bağlı şirketlerini de kapsar. Verilecek bilgiler, hesap verme ve dürüstlük ilkeleri bakımından özenli ve gerçeğe uygun olmalıdır.
- j- İptal Davası Açma Hakkı (TTKn. md. 445-451, SPKn md. 18/6, 20/2):** Yönetim kurulunun kayıtlı sermaye sistemine ilişkin esaslar çerçevesinde aldığı kararlar aleyhine, genel kurul kararlarının iptaline ilişkin hükümler çerçevesinde yönetim kurulu üyeleri veya hakları ihlal edilen pay sahipleri, kararın ilanından itibaren otuz gün içinde ortaklık merkezinin bulunduğu yer ticaret mahkemesinde iptal davası açabilirler.
- Kusurlarına ve durumun gereklerine göre zararlar şahsen kendilerine yükletilebildiği ölçüde yönetim kurulu üyeleri ve hazırladıkları raporlarla sınırlı olarak bağımsız denetimi yapanlar, ara dönem finansal tablolarının gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmamasından veya mevzuat ile muhasebe ilke ve kurallarına uygun olarak düzenlenmemiş olması nedeniyle dağıtılan kâr payı avansının doğru olmamasından doğan zararlar için ortaklığa, pay sahiplerine, ortaklık alacaklılarına ve ayrıca doğrudan doğruya olmak üzere kâr payı avansının kararlaştırıldığı veya ödendiği hesap dönemi içinde pay iktisap etmiş bulunan kişilere karşı sorumludurlar. Hukuki sorumluluk doğuran hâllerin varlığı hâlinde, pay sahipleri ve yönetim kurulu üyeleri tarafından kararın ilanından itibaren otuz gün içinde, iptal davası açılabilir.
- Genel kurul toplantısında hazır bulunup da karara olumsuz oy veren ve bu muhalefetini tutanağa geçirten, 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, 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.
- k- Azınlık Hakları (TTKn md. 411, 412, 439, 531 ve 559):** Sermayenin en az yirmide 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 çağırılmasına şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesi karar verebilir.

Genel kurulun özel denetim istemini reddetmesi hâlinde, sermayenin en az yirmide 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.

Haklı sebeplerin varlığında, sermayenin en az yirmide birini temsil eden payların sahipleri, şirketin merkezinin bulunduğu asliye ticaret mahkemelerinden şirketin feshine karar verilmesini isteyebilirler. Kurucuların, yönetim kurulu üyelerinin, denetçilerin, şirketin kuruluşundan ve sermaye artırımından doğan sorumlulukları, şirketin tescili tarihinden itibaren dört yıl geçmedikçe sulh ve ibra yoluyla kaldırılamaz. Bu sürenin geçmesinden sonra da sulh ve ibra ancak genel kurulun onayıyla geçerlilik kazanır. Bununla beraber, esas sermayenin yirmide birini temsil eden pay sahipleri sulh ve ibranın onaylanmasına karşı iseler, sulh ve ibra genel kurulca onaylanmaz.

l- Özel Denetim İsteme Hakkı (TTKn. md. 438): 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.

m- Bu artırımda ihraç edilecek paylara ilişkin zorunlu çağrı, satın alma ve/veya satma haklarına ilişkin kurallar hakkında bilgi:
YOKTUR.

23.6. Payların ihracına ilişkin yetkili organ kararları:

Şirket'in 28.04.2022 tarihli ve 2022/13 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile 100.000.000,-TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 26.000.000,-Türk Lirası olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden karşılanmak suretiyle, %126,92 oranında artırılarak 59.000.000,-Türk Lirası'na çıkarılmasına 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.

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:

Halka arz, SPK'nın onayı sonrasında ilgili mevzuat çerçevesinde gerçekleştirilecektir. Sermaye artırımına ilişkin izahname SPK onayına tabi olup, başka bir kurum onayına tabi değildir.

24.1.2. Halka arz edilen payların nominal değeri:

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
Yoktur	Hamiline	Yoktur	33.000.000	-	1,00	33.000.000	126,92
					TOPLAM	33.000.000	

Şirket'in 26.000.000,-TL olan çıkarılmış sermayesi tamamı nakden karşılanmak üzere 33.000.000,-TL artırılarak 59.000.000,-TL'ye çıkarılacaktır. Yapılacak sermaye artırımını ile 33.000.000,-TL nominal tutarlı pay ihraç edilecektir. Sermaye artırımında yeni pay alma hakları kısıtlanmamıştır. Halka arz edilecek payların mevcut (artırım öncesi) sermayeye oranı % 126,92307 olup, pay sahipleri sahip oldukları payların % 126,92307'si oranında yeni pay alma haklarını kullanabilecektir. Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan paylar tasarruf sahiplerine arz edilecektir. Bu tutar ayrıca Sermaye Piyasası Mevzuatı ile belirlenen şekilde kamuya açıklanacaktır.

24.1.3. Halka arz süresi ile halka arza katılım hakkında bilgi

24.1.3.1. Halka arz süresi ve tahmini halka arz takvimi:

Yeni pay alma haklarının kullanılmasına izahnamenin ilanından itibaren en geç 10 (on) gün içinde başlanacaktır. Mevcut ortaklar için yeni pay alma hakkı kullanım süresi 15 (on beş) gündür. Bu sürenin son gününün resmi tatile rastlaması halinde yeni pay alma hakkı kullanım süresi izleyen iş günü akşamı sona erecektir.

Yeni pay alma hakkının başlangıç ve bitiş tarihleri KAP aracılığı ile kamuya duyurulacaktır.

Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan paylar 2 (iki) iş günü süreyle Borsa İstanbul A.Ş.'de satışa sunulacaktır. Satışa sunulacak payların nominal tutarı ve halka arz tarihleri Tasarruf Sahiplerine Satış Duyurusu ile Şirket'in kurumsal internet sitesinde (www.ditas.com.tr), KAP'ta (www.kap.org.tr) ve Osmanlı Menkul Değerler A.Ş.'nin (www.osmanlimenkul.com.tr) internet sitesinde ilan edilecektir.

24.1.3.2. Halka arza başvuru süreci

a) Satış yöntemi ve başvuru şekli:

Paylar, yeni pay alma haklarının kullanımında nominal değerden, yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan kısım ise nominal değerden aşağı olmamak üzere "BİAŞ" Birincil Piyasada oluşacak fiyattan satılacaktır. Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan payların tasarruf sahiplerine satışında, SPK'nın II-5.2 sayılı "Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı" Tebliği'nde yer alan "Borsa'da Satış" yöntemi kullanılacaktır. Bu paylar nominal değer in altında kalmamak kaydıyla Borsa İstanbul A.Ş.'de Birincil Piyasa'da oluşacak fiyattan satılacaktır.

Halka arz süresi:

Ortaklarımızın yeni pay alma haklarını kullanmasından sonra kalan ve halka arz edilecek paylar 2 (iki) iş günü süreyle satışa sunulacaktır.

Başvuru şekli:

Bu sermaye artırımında pay almak suretiyle ortak olmak isteyen tasarruf sahiplerinin satış süresi içinde Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem yapmaya yetkili bankalar ve aracı kurumlardan oluşan borsa üyelerinden birine başvurmaları gerekmektedir.

Bu sermaye artırımında pay almak suretiyle ortak olmak isteyen tasarruf sahipleri, (c) bendinde belirtilen yere/yerlere başvurarak iştirak taahhütnamesini imzaladıktan sonra, ihraççıyla da mutabık kalınan pay bedellerini (b) bendinde belirtilen banka şubesinde açılan hesaba halka arz süresi içerisinde tam ve nakit olarak yatıracaklar ve ödemeye ilişkin makbuzun bir örneğini ihraççıya tevdi edeceklerdir.

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

Pay bedelleri, Türkiye Garanti Bankası A.Ş. Bakırköy Kurumsal Şubesi nezdinde münhasıran bu sermaye artırımında kullanılmak üzere Şirket adına açılan 382/6295186 (IBAN: TR75 0006 2000 3820 0006 2951 86) no'lu "özel" hesaba yatırılacaktır.

Mevcut pay sahiplerinin Şirket tarafından bedelli sermaye artırımını yoluyla çıkarılacak payları, sahip oldukları payların % 126,92 oranında ve nominal bedel üzerinden 15 gün boyunca alma hakları bulunmaktadır.

Yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ve payları MKS’de yatırım kuruluşları 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 içinde tam ve nakit olarak yatırım kuruluşlar nezdindeki hesaplarına yatıracaklardır.

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

Bu sermaye artırımında pay almak suretiyle ortak olmak isteyen tasarruf sahiplerinin satış süresi içinde BİAŞ’da işlem yapmaya yetkili bankalar ve aracı kurumlardan oluşan borsa üyelerinden birine başvurmaları gerekmektedir. Pay bedelleri satış işlemlerini yürüten borsa üyesi Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından tahsil edildikçe özel banka hesabına yatırılacaktır.

Yeni pay alma hakları kullanıldıktan sonra BİST Birincil Piyasada satışı yapılan payların takası (T+2) gün Takasbank A.Ş. / MKK nezdinde gerçekleştirilecektir.

c) Başvuru yerleri:

Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem yapmaya yetkili aracı kuruluşların listesi Borsa İstanbul A.Ş. Aylık Bülteni’nde ve Borsa İstanbul A.Ş.’nin İnternet Sitesi www.borsaistanbul.com “Üyeler” başlıklı bölümünde yer almaktadır. Borsa İstanbul A.Ş.’nin telefon numarası (212) 298 21 00’dır.

Pay bedelleri işbu sermaye artırımında aracılık faaliyetlerini yürüten borsa üyesi Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından tahsil edildikçe özel banka hesabına yatırılacaktır.

İşbu sermaye artırımında, yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan payların halka arz edilmesinde “en iyi gayret” aracılığı yöntemi kullanılacaktır.

Payların Teslim Şekli: Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan payların halka arzında pay alan ortaklarımızın sözkonusu payları Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde MKK nezdinde hak sahipleri bazında kayden izlenmeye başlanacaktır.

İzahnamenin İncelenebileceği Yerler: İzahname’ye Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.’nin Şirket Merkezi’nden, www.ditas.com.tr adresindeki Şirket Kurumsal İnternet Sitesi’nden; Kamuyu Aydınlatma Platformu’nun www.kap.org.tr adresinden ve halka arza aracılık edecek Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin www.osmanlimenkul.com.tr adresinden ulaşılabilir.

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 yeni pay alma hakkı kullanım başlangıç tarihinden önce iptali veya ertelenmesi:

Yasama, yürütme organları, sermaye piyasaları veya bankalar ile ilgili karar almaya yetkili organlar ve diğer resmi kurum ve kuruluşlar tarafından yapılan düzenlemeler nedeniyle Osmanlı Menkul’ün ve/veya Şirket’in aracılık sözleşmesi kapsamındaki yükümlülüklerini yerine getirmesi imkânsız kılacak veya önemli ölçüde güçleştirecek hukuki düzenlemeler yapılması, Şirket veya Şirket ortakları, Şirket’in bağlı ortaklıkları ve iştirakleri, Şirket Yönetim Kurulu Üyeleri, Şirket’in ilişkili tarafları ve yönetimde söz sahibi personeli

hakkında payların halka arzını etkileyecek olay, dava veya soruşturmanın ortaya çıkmış olması, sermaye artırım süresi içinde Şirket'in mali durumunda meydana gelen ve izahnamede yer alan bilgilerin bundan böyle gerçeğe aykırı hale gelmesi sonucunu doğuracak olumsuz değişikliklerin ortaya çıkması gibi olağanüstü koşulların oluşması hallerinde halka arzın iptal edilmesi veya ertelenmesi mümkündür.

Ayrıca SPK II-5.1 sayılı "İzahname ve İhraç Belgesi Tebliği'nin 24. Maddesi hükmü gereği" İzahname ile kamuya açıklanan bilgilerde satışa başlamadan önce veya satış süresi içerisinde yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek değişikliklerin veya yeni hususların ortaya çıkması halinde, bu durum ihraççı veya halka arz eden tarafından yazılı olarak derhal Kurula 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 Kurul'a bildirilir. Satış süreci ihraççı, halka arz eden veya yetkili kuruluşlar tarafından durdurulmaz ise, gerekli görülmesi durumunda Kurulca satış sürecinin durdurulmasına karar verilebilir.

Ülke genelinde olağanüstü durum, doğal afet, salgın hastalık veya savaş halinin ilan edilmesi, ekonomik kriz belirtilerinin çok derinleşerek altından kalkılamayacak seviyeye gelmesi gibi nedenlerle halka arzın ertelenmesi söz konusu olabilir. Halka arzın yukarıda sayılan nedenlerin dışında iptali söz konusu değildir.

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

YOKTUR.

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

Ortaklar, İhraççı'da sahip oldukları paylarının %126,92'si oranında bedelli pay alma haklarını kullanabileceklerdir. Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan payların halka arzında yatırımcıların satın alması için bir sınırlama bulunmamaktadır. Talep edilebilecek pay adedi 1 TL nominal değerli paylar ve katları şeklinde olacaktır.

24.1.7. Yatırımcıların satın alma taleplerinden vazgeçme haklarına ilişkin bilgi:

SPKn.'nın 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 SPK'ya 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 SPK tarafından 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, İzahname'de yapılan ek ve değişikliklerin yayımlanmasından itibaren iki iş günü içinde taleplerini geri alma hakkına sahiptirler."

Diğer taraftan Kurulun sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde İzahname'de aksi belirtilmediği sürece, talep toplama yoluyla satış yönteminin kullanıldığı halka arzlarda izahnamede herhangi bir değişiklik olmasa dahi, yatırımcıların talep toplama süresi içerisinde taleplerini değiştirme ya da geri alma hakkına sahip olmaları nedeniyle, yatırımcıların talep toplama süresi içerisinde taleplerini değiştirme ya da geri alma hakkına sahip olmamalarının tercih edilmesi durumunda konuya ilişkin olarak bilgi verilmesi gerekmektedir.

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 azami 2 (iki) iş günü içerisinde teslim edilecektir.

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

Halka arz sonuçları, SPK'nın sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemelerinde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden 2 (iki) iş günü içerisinde SPK'nın özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulur.

24.1.10. Yeni Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgiler**a) Yeni pay alma haklarının kısıtlanıp kısıtlanmadığı, kısıtlandıysa kısıtlanma nedenlerine ilişkin bilgi:**

Ortakların yeni pay alma hakkı 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 ilan edilecek tarihler arasında, 15 gün süreyle kullanılacaktır. Bu sürenin son gününün resmi tatile rastlaması halinde, yeni pay alma hakkı kullanım süresi, izleyen iş günü akşamı sona erecektir.

Bir payın nominal değeri 1,-Türk Lirası olup, 1,-Türk Lirası'ndan satışa sunulacaktır.

Yeni pay alma hakkı kullanım süresinin başlangıç ve bitiş tarihi KAP aracılığıyla kamuya duyurulacak olup, yeni pay alma hakkı 15 gün süre ile kullanılacaktır. Bu sermaye artırımında yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen tasarruf sahiplerinin yeni pay alma hakkı kullanım süresi içerisinde paylarının bulunduğu aracı kuruma başvurması gerekmektedir.

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

Mevcut ortakların %126,92 oranında yeni pay alma hakkı bulunmaktadır.

f) Pay bedellerinin ödenme yeri ve şekline ilişkin bilgi:

Pay bedelleri, Türkiye Garanti Bankası A.Ş. Bakırköy Kurumsal Şubesi nezdinde münhasıran bu sermaye artırımında kullanılmak üzere Şirket adına açılan 382/6295186 (IBAN: TR75 0006 2000 3820 0006 2951 86) no'lu "özel" hesaba yatırılacaktır.

Yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ve payları MKS'de ihraççı alt hesaplarında Ditaş tarafından muhafaza ve takip edilen ortaklarımız, yeni pay tutarını yukarıda belirtilen banka şubesinde açılan hesaba yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde tam ve nakit olarak yatıracaklardır.

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 açılan hesaba MKK tarafından "özel" hesaba 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:

Kaydileştirilmemiş Paylara İlişkin Esaslar

Halen ellerindeki hisse senetlerini kaydileştirmemiş ortaklarımızın, yeni pay alma haklarını kullanabilmek için öncelikle rüçhan hakkı kullanım süresi içinde tamamlanacak şekilde Kayseri Yolu 3. Km 51100 Niğde adresine müracaat ederek, hisse senetlerini kaydileştirmeleri gerekmektedir.

Hak sahiplerince fiziken muhafazasına devam edilen ve kaydileştirilmemiş hisse senetleri borsada işlem göremeyecektir. Bunların yeniden borsada işlem görebilmesi, kaydileştirmeleri amacıyla teslim edilerek, MKK nezdinde hak sahipliklerine ilişkin kayıtların oluşturulmasına bağlıdır.

SPKn.'nın 13 üncü maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca kaydileştirilmesine karar verilen sermaye piyasası araçlarının Kurulca belirlenen esaslar çerçevesinde teslimi zorunludur. Teslim edilen sermaye piyasası araçları kendiliğinden hükümsüz hâle gelir. Teslim edilmeyen sermaye piyasası araçları ise kaydileştirilme kararından sonra borsada işlem göremez, aracı kurumlarca bu sermaye piyasası araçlarının alım satımına aracılık edilemez. SPKn.'nın yayımı tarihinden önce kaydileştirilen ve teslim edilen paylar ile kaydileştirme kararının alınmasına rağmen henüz teslim edilmemiş paylar hakkında da SPKn.'nın 13 üncü maddesinin dördüncü fıkrası uygulanır.

Kaydileştirilmiş Paylara İlişkin Esaslar

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.

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:

Yeni pay alma haklarını kullanmak istemeyen pay sahiplerimiz bu haklarını yeni pay alma haklarının kullanım süresi içerisinde Borsa'nın ilgili pazarında (Borsa İstanbul Rüçhan Hakkı Kupon Pazarı) oluşan piyasa fiyatından satabileceklerdir.

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 yeni pay alma (rüçhan) haklarını kullanma süresi içinde, söz konusu payların üzerinde bulunan yeni pay alma (rüçhan) haklarının alınıp satılması için Borsaca belirlenecek süre içinde "R" özellik koduyla yeni pay alma (rüçhan) hakkı sıraları işleme açılır. Yeni pay alma hakları Pay Piyasasında geçerli olan kurallarla işlem görür. İşlemlerin son günü yeni pay alma hakkı kullanma süresi sonundan önceki beşinci işlem günüdür.

Yeni pay alma haklarının kullanımlasından sonra kalan paylar 2 (iki) iş günü süreyle nominal bedelin altında olmamak kaydıyla BİST 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:

Şirket'in hakim ortağı olan ve satın alma taahhüdünde bulunan Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin adresi aşağıda yer almaktadır;

Satın Alma Taahhüdünde Bulunan : Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.
Adresi : Burhaniye Mahallesi Kısıklı Caddesi No: 65 34767
Üsküdar/İstanbul

Doğan Holding'in 28.04.2022 tarihli ve 2022/20 sayılı yönetim kurulu kararına bağlanan aynı tarihli satın alma taahhütnamesinde; Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı 'Pay Tebliği'nin 'Sermaye artırımlarında satış sonrası işlemler' başlıklı 25 inci maddesinin 3 üncü fıkrası uyarınca; mevcut ortakların yeni pay alma haklarını kullanmasından sonra kalan payların, Borsa İstanbul A.Ş. (Borsa) Birincil Piyasa'da halka arz edilmesi neticesinde satılmayan pay kalması halinde; söz konusu payların, satış süresinin bitiş tarihinden itibaren 3 (üç) iş günü içerisinde, halka arz fiyatının ortalamasından aşağı olmamak üzere bedelleri tam olarak ve nakden ödenerek satın alınacağı taahhüt edilmiştir.

24.1.12. Varsa tasarruf sahiplerine satış duyurusunun ilan edileceği gazeteler:

Satış duyurusu gazetede ilan edilmeyecek olup; aşağıda belirtilen internet adreslerinde duyurulacaktır.

- Kamuyu Aydınlatma Platformu (www.kap.org.tr),
- Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. Kurumsal İnternet Sitesi (www.ditas.com.tr).
- Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (www.osmanlimenkul.com.tr)

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	Ünvanı
Aydın Doğan	Doğan Holding Onursal Başkanı
Yaşar Begümhan Doğan Faralyalı	Doğan Holding Yönetim Kurulu Başkanı
Hanzade Vasfiye Doğan Boyner	Doğan Holding Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Vuslat Sabancı	Doğan Holding Yönetim Kurulu Üyesi
Arzuhan Yalçındağ	Doğan Holding Yönetim Kurulu Üyesi
Hüseyin Faik Açıkalın	Doğan Holding Yönetim Kurulu Üyesi
Agah Uğur	Doğan Holding İkinci Başkan Vekili
Ahmet Toksoy	Doğan Holding Mali İşler Başkanı
Çağlar Göğüş	Ditaş Yönetim Kurulu Başkanı
Bora Yalınay	Ditaş Yönetim Kurulu Üyesi
Osman Zeki Sever	Ditaş Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi
Bülent Savaş	Ditaş Yönetim Kurulu Üyesi
Uğur Tevfik Doğan	Ditaş Yönetim Kurulu Üyesi
Ahmet Fatih Tamay	Ditaş Yönetim Kurulu Üyesi
Vedat Mungan	Doğan Holding Stratejik Planlama ve İş Yönetimi Başkan Yardımcısı
Kemal Sertkaya	Doğan Holding Denetim ve Risk Yönetimi Grup Başkanı
Ayhan Sirtıkara	Doğan Holding Genel Sekreteri
Ebru Gül	Değer Merkezi CEO Ofis Operasyonel Yönetim Direktörü
Tahir Ersoy	Doğan Holding Vergi Yönetimi Direktör
Güventürk Kızılyel	Doğan Holding Baş Hukuk Müşaviri
Mehmet Yörük	Doğan Holding Finansman Ve Fon Yönetimi Baskan Yardımcısı
Çiğdem Kazancı	Doğan Holding Bütçe Ve Raporlama Müdürü

Tuncay Aykaç	Ditaş Satış ve Pazarlama Direktörü ve İcra Kurulu Üyesi
Tezay Kartal	Ditaş Teknik Direktör ve İcra Kurulu Üyesi
Arda Denizhan	Ditaş Mali İşler Direktörü ve İcra Kurulu Üyesi
Uğur Otan	Ditaş Satış Müdürü
Mithat Durukan	Ditaş Bakım Onarım Müdürü
Ömür Demir	Ditaş Planlama & Bilgi İşlem Grup Müdürü
Güray Çakır	Ditaş AR-GE Müdürü
Sibel Öztürk (Elverişli)	Ditaş İnsan Kaynakları Grup Müdürü
Nedim Degirmenci	Ditaş Kalite Güvence Grup Müdürü
Caner Yurtsever	Ditaş Satış ve İş Geliştirme Müdürü
Meryem Bayzin	Ditaş Denetim ve Risk Yönetimi Denetim Uzmanı
Gökhan Ömer Karlıdağ	Ditaş Bütçe Raporlama ve Finans Yöneticisi
Yeşim Akbulut	Ditaş Bütçe Raporlama ve Finans Uzmanı
İrem Taşkın	Doğan Holding SPK ve Bütçe Raporlama Uzmanı
Özgür Daldaban	Doğan Holding İt Kıdemli Müdür
Mehmet Erkin Gündüz	Doğan Holding İş Geliştirme Kıdemli Müdür
Mehmet Akif Moroğlu	Doğan Holding İş Geliştirme Müdürü
Anıl Mertol	Doğan Holding İş Geliştirme Müdürü
Tuba Zeybek	Doğan Holding İnsan Kaynakları Direktörü
Volkan Çiçek	Doğan Holding Mali İşler Müdürü
Pınar Anlar Yalçın	Doğan Holding Sermaye Piyasaları, Finansal Raporlama Ve Bütçe Kıdemli Müdürü
Tuncay Pamuklu	Doğan Holding Sistem Geliştirme İnsan Kaynakları Direktörü
Savaş Eray	Doğan Holding Danışman
Ahmet Gürsu Bakanoğulları	Artı Değer Yeminli Mali Müşavirlik Ymm
Ceyda Doyuran	Pwc Bağımsız Denetim Ve Smmm A.Ş. Denetçi
Can Çelebi	Pwc Bağımsız Denetim Ve Smmm A.Ş. Kıdemli Denetçi Yedek
Mert Tüten	Pwc Bağımsız Denetim Ve Smmm A.Ş. Sorumlu Denetçi
Elçin Toygar	Pwc Bağımsız Denetim Ve Smmm A.Ş. Denetçi
Subutay Gökbeç Çankaya	Pwc Bağımsız Denetim Ve Smmm A.Ş. Denetçi Yedek
Ufuk Doğan	Pwc Bağımsız Denetim Ve Smmm A.Ş. Denetçi Yedek
Ahmet Gökhan Yüksel	Pwc Bağımsız Denetim Ve Smmm A.Ş. Denetçi Yedek
Nafis Yurdal Yalman	Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Aracı Kurum)
Rahman Kıldacı	Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Aracı Kurum)
Pınar Çakılkaya	Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Aracı Kurum)

Bağımsız Denetim Şirketi Yetkilileri, Yeminli Mali Müşavirlik Şirketi Yetkilileri ve Çalışanları içeriden öğrenen kişiler kapsamında değerlendirilmektedir.

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:

İşbu İzahname'nin 24.1.11 maddesinde belirtildiği üzere; mevcut ortakların yeni pay alma haklarını kullanmasından sonra kalan payların Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da halka arz edilmesi neticesinde satılmayan pay kalması halinde, söz konusu paylar, Borsa'da halka arz süresinin bitişini takip eden 3 (üç) iş günü içerisinde, Borsa'da halka arz fiyatının ortalamasından aşağı olmamak üzere, verilen 09.12.2020 tarihli "satın alma taahhütnamesi" kapsamında, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. tarafından bedelleri tam ve nakden ödenmek suretiyle satın alınacaktır.

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

Halka arzda 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

Paylar yeni pay alma hakkının kullanımında 1,00-TL nominal değerli pay (Şirket için 1 lot=1 adet pay) için 1,00,-TL fiyat üzerinden, yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylar ise nominal değerinin altında kalmamak kaydıyla BİST Birincil Piyasa’da oluşacak fiyattan satılacaktır.

Talepte bulunan yatırımcılar başvurdukları aracı kurumların ücretlendirme politikalarına tabi olacaktır. MKK tarafından aracı kuruluşa tahakkuk ettirilen ve pay tutarı üzerinden hesaplanan "onbinde ikibuçuk" oranındaki hizmet bedeli aracı kurumun uygulamalarına bağlı olarak yatırımcıdan 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:

Bir adet payın nominal değeri 1,00-TL’dir. Yeni pay alma hakları 1,00,-TL nominal değerli 1 Lot (Şirket için 1 lot=1 adet pay) için 1,00 TL üzerinden kullanılacaktır. Yeni pay alma haklarının kullanılmasına izahnamenin ilanından itibaren en geç 10 gün içinde başlanacaktır. Yeni pay alma hakları Şirket tarafından KAP aracılığıyla kamuya duyurulacak olan tarihler arasında 15 (on beş) gün süreyle kullanılacaktır.

Yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylar nominal değerinin altında olmamak üzere Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa’da oluşacak fiyattan 2 (iki) iş gün süreyle halka arz edilecektir. Satışta Sermaye Piyasası Kurulu’nun 11 - 5.2 sayılı "Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği"nde yer alan "Borsa’da Satış" yöntemi kullanılacaktır. Halka arz tarihleri Tasarruf Sahiplerine Satış Duyurusu ile Şirket’in kurumsal internet sitesi (www.ditas.com.tr), aracı kurumun internet sitesi (www.osmanlimenkul.com.tr) ve KAP’ta (www.kap.org.tr) ilan edilecektir.

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:

Ticaret Unvanı	Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Merkez Adresi	Maslak Mahallesi Büyükdere Caddesi No: 257 İç Kapı No: 69 Nurol Plaza Sarıyer 34398 İstanbul
Tel	(0212) 366 88 00
Fax	(0212) 328 40 70
İnternet Adresi	www.osmanlimenkul.com.tr

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

Türkiye Cumhuriyeti dışında herhangi bir ihraç söz konusu değildir.

24.4.3. Aracılık türü hakkında bilgi:

Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş. “En İyi Gayret Aracılığı” yoluyla satışa aracılık edecektir. Bu nedenle satışta yüklenimde bulunan herhangi bir kişi ya da kurum bulunmamaktadır.

Yetkili Kuruluş	Oluşturulmuşsa Konsorsiyumdaki Pozisyonu	Aracılığın Türü	Yüklenimde Bulunulan Payların		Yüklenimde Bulunulmayan Payların	
			Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilen Paylara Oranı (%)	Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilen Paylara Oranı (%)
Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Yoktur.	En iyi gayret	0,00	0,00	33.000.000	100,00

24.4.4. Aracılık sözleşmesi hakkında bilgi

Şirket ile Osmanlı Menkul Değerler Yatırım A.Ş. arasında 16.05.2022 tarihinde “Bedelli Sermaye Artırımı Aracılık Sözleşmesi” imzalanmıştır. Sözleşmenin konusu, Şirket’in 26.000.000-TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden karşılanmak suretiyle 59.000.000-TL tutarına artırılmasında, ihraç edilecek 33.000.000 adet paya ait yeni pay alım haklarının, ihraç tarihi itibarıyla Şirket’in ortakları tarafından ve Şirket tarafından belirlenen tarihler arasında kullanılmasına ve yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan payların da Borsa İstanbul A.Ş. (“Borsa İstanbul” veya “BİAŞ”) Birincil Piyasa’da halka arz edilerek satışına, aracılık edilmesi için Osmanlı Menkul’ün münhasıran yetkilendirmesidir.

Osmanlı Menkul Değerler Yatırım A.Ş. sermaye artırımı nedeniyle halka arz edilecek payların satışını “En İyi Gayret Yöntemi” ile yapacaktır.

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

Şirket paylarının halka arzından Şirket sermaye elde edecek ve halka arza aracılık eden Osmanlı Menkul Değerler AŞ aracılık komisyonu elde edecektir. Şirket aracılık hizmetleri karşılığında Osmanlı Menkul Değerler A.Ş.’ye 50.000,-TL+BSMV aracılık komisyonu ödeyecektir.

25. BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER

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

Payları Borsa’da işlem gören ortaklıkların bedelli ve/veya bedelsiz sermaye artırımları nedeniyle ihraç edecekleri paylar, sermaye artırımı sonucu oluşan yeni sermayenin Ticaret Siciline tescil edildiğinin Borsa’ya bildirilmesini takiben başka bir işlem ve karar tesis edilmesine gerek kalmaksızın Borsa kotuna alınır.

Şirket’in payları DITAS koduyla Borsa Ana Pazar’da işlem görmektedir.

Şirket’in sermaye artırımında ihraç edilecek payları, yeni pay alma haklarının kullanılmaya başladığı 1 inci gün itibarıyla MKK’da gerekli işlemlerin yapılmasını müteakiben Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmeye başlayacaktır.

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 payları Borsa İstanbul A.Ş. “Ana Pazar”da DITAS kodu ile işlem görmektedir. İşbu İzahname konusu sermaye artırımına ilişkin 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. Paylarını halka arz edecek ortak/ortaklar hakkında bilgi: YOKTUR.

26.2. Paylarını halka arz edecek ortakların satışa sunduğu payların nominal değeri: YOKTUR.

26.3. 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 taahhütler : YOKTUR.
- d) Yetkili kuruluşlar tarafından verilen taahhütler : YOKTUR.
- e) Taahhütlerde yer alan diğer önemli hususlar : YOKTUR.

27. HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ

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

İhraç maliyetleri düşüldükten sonra, sermaye artırım sonucunda sağlanacak tahmini nakit giriş yaklaşık 32.830.150 TL'dir.

Halka arza ilişkin Şirket'in katlanacağı tahmini maliyet aşağıdaki gibidir (TL);

Harcama Kalemleri	Tutar (TL)
SPK Kurul Kayıt Ücreti (% 0,2)	66.000
Aracılık Kurum Ücreti (BSMV hariç)	50.000
Rekabeti Koruma Fonu (% 0,04)	13.200
BİAŞ Kota Alma Ücreti (% 0,03)	9.900
MKK İhraççı Hizmet Bedeli (% 0,025+BSMV)	8.250
Diğer (Tescil-Noter vs.)	22.500
TOPLAM	169.850
Halka arz edilecek pay sayısı	33.000.000
Pay başına maliyet	0,005147

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

Şirket, sermaye artırımından sağlanacak fon ile finansal yükümlülüklerin bir kısmını kapatmayı hedeflemektedir. Bu kapsamda Profil Sanayi ve 3S Kalıp şirketlerinin satın alınmasının finansmanı için Alternatif Bank'tan 6 ay vadeli olarak kullanılan 29.000.000 TL'lik kredinin faizi ile birlikte 32.480.000 TL olarak Ekim ayında kapatılması planlanmaktadır.

Kalan nakit tutar işletme sermayesine eklenecektir.

28. SULANMA ETKİSİ

Bu bölümdeki açıklamalar mevcut ortakların halka arzda yeni pay alma haklarını tamamen kullanacakları varsayımı ile, sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesinin hesaplanmasına ilişkin olarak hazırlanmış olup, aşağıda sunulmaktadır: Söz konusu açıklamalar varsayıma dayalı olduğu için gerçekleşek duruma göre yapılacak hesaplamalarda bazı farklılıklar olabilir.

28.1. Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi:

Nakit Sermaye Artışı (TL)		33.000.000
İbraç Masrafları (TL) (-)		-169.850
Sermaye Artırımından Sağlanacak Fon (Net) TL		32.830.150
	Sermaye Artırım Öncesi 31.12.2021	Sermaye Artırım Sonrası %100 Katılım
Defter Değerine Göre Sulanma Etkisi		
Defter Değeri (Özkaynak Tutarı) TL	76.776.354	109.606.504
Pay Sayısı (Adet)	26.000.000	59.000.000
1 TL Nominal Değerli Pay Başına Defter Değeri (TL)	2,95	1,86
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL)		-1,10
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%)		-37,09
	Sermaye Artırım Öncesi 31.03.2022	Sermaye Artırım Sonrası %100 Katılım
Borsa Değerine Göre Sulanma Etkisi		
Borsa Değeri (TL)	806.000.000	838.830.150
Pay Sayısı (Adet)	26.000.000	59.000.000
1 TL Nominal Değerli Payın 22 Nisan 2022 Borsa Kapanış Değeri (TL)	31	14,22
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL)		-16,78
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%)		-54,14

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

Şirket'in 22.04.2022 tarihi itibarıyla Borsa kapanış fiyatı 31 TL'dir. Söz konusu Borsa kapanış fiyatı referans alınarak ve bedelli sermaye artırımında hakim ortak Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin yeni pay alma haklarının tamamını kullanacağı dikkate alınarak hesaplanan halka arz öncesi teorik düzeltilmiş halka arz fiyatı 20,58 TL'dir. Hesaplama tablosu aşağıda verilmektedir;

22 Nisan 2022 tarihli Borsa Kapanış Fiyatı (TL)	31
Bedelli Sermaye Artırımında Kullanılan Yeni Pay Adedi (1 x 1,27 x 0,6824)	0,87
Bedelli Sermaye Artırım Sonrası Toplam Pay Adedi (0,689 TL +1,10 TL)	1,55
Bedelli Sermaye Artırımına Göre Düzeltilmiş Fiyat (TL) (30,40 / (0,87 + 1,55))	20,58

(*) Hakim ortak Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. yeni pay alma haklarını kullanacağını açıklamıştır.

(**) 22 Nisan 2022 tarihli Borsa Kapanış Fiyatı, bedelli sermaye artırımına göre en yakın fiyat adımına düzeltilmiştir.

Bu itibarla, hakim ortak Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin yeni pay alma haklarının tamamını kullanacağı, diğer mevcut ortakların ise yeni pay alma haklarını hiç kullanmayacakları ve kullanılmayan yeni pay alma haklarının halka arz öncesi teorik düzeltilmiş halka arz fiyatı 20,58 TL üzerinden halka arz edileceği varsayımı altında mevcut ve yeni ortakların "sulanma etkisi" aşağıdaki tabloda gösterilmektedir;

	Sermaye Arttırım Öncesi	Sermaye Arttırım Sonrası
(Türk Lirası)	31.12.2021	
Defter Değeri (Özkaynak Tutarı)	76.776.354	314.787.102
Çıkarılmış Sermaye	26.000.000	59.000.000
Nakit Sermaye Arttırım Tutarı		33.000.000
Halka Arz Hisse Fiyatı		20,58
Emisyon Primi		205.180.598
Sermaye Arttırım Masrafları (-)		-169.850
Pay Başına Defter Değeri (1 TL İtibari Değerli 1 Adet Pay İçin)	2,95	5,34
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL)		2,38
Mevcut Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%)		80,68
Yeni Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (TL)		-15,24
Yeni Ortaklar İçin Sulanma Etkisi (%)		-74,07

Hesaplamalar yukarıdaki varsayımlar ve veriler çerçevesinde yapılmış olup, gerçekleştirmelere bağlı olarak farklılık gösterebilecektir.

29. UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER

29.1. Halka arz sürecinde ihraççıya danışmanlık yapanlar hakkında bilgiler:

Osmanlı Menkul Değerler A.Ş., Şirket'in sermaye arttırımı sürecinde aracılık hizmeti verecektir.

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

Bu izahnamede; sektör yayınlarından ve herkese açık diğer bilgi kaynaklarından elde edilmiş tarihsel pazar verilerine ve öngörülere yer vermektedir. İzahnamede üçüncü şahıs bilgilerinin kullanıldığı yerlerde, o bilgilerin kaynağı belirtilmiştir. Bu gibi üçüncü şahıs bilgilerinin izahnamede doğru bir biçimde aktarılmış olduğunu teyit ederiz. Bununla birlikte; işbu izahnamede yer alan Borsa İstanbul ve TSPB verileri ile faaliyet raporları, aylık ve yıllık yayınlarında yer alan sektör verileri ve bilgilerinin güvenilir olduğu düşünülmekle birlikte, bağımsız bir doğrulama işleminden de geçirilmemiştir.

İhraççı, bildiği ve ilgili üçüncü şahsın yayınladığı bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla, açıklanan bilgileri yanlış ve yanıltıcı hale getirecek herhangi bir eksikliğin bulunmadığını ve söz konusu bilgilerin aynen alındığını beyan eder.

Finansal tabloların denetimini yapan bağımsız denetim kuruluşu, sorumlu ortak denetçi, bağımsız denetimin kapsamı ve sonucu, özet olarak aşağıdaki Tablo'da yer almaktadır;

Dönemi	Bağımsız Denetim Kuruluşu	Sorumlu Ortak Denetçinin Adı Soyadı	Bağımsız Denetimin Kapsamı	Bağımsız Denetçi Görüşü
01.01.2020-31.12.2020	PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Mert Tüten	Bağımsız Denetim	Olumlu
01.01.2021-31.12.2021	PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Mert Tüten	Bağımsız Denetim	Olumlu

Bu izahnamede İhraççının içinde bulunduğu sektöre ilişkin olarak görüşleri sunulan uzman kişi veya kuruluşlar ile finansal tabloları denetleyen bağımsız denetim kuruluşlarının İhraççı ve/veya ilişkili şirketleri ile hiçbir ilişkisi olmadığı gibi İhraççı ve/veya ilişkili şirketleri tarafından ihraç edilen menkul kıymetlere veya bunları elde etme hakkı veren ya da taahhüt eden opsiyonlara sahip değildirler. Aynı kişiler, İhraççı tarafından daha önce istihdam edilmemişler ya da İhraççıdan herhangi bir ücret almamışlardır. İhraççının yönetim ve denetim organlarından herhangi birinde üye olmamışlardır.

30. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

Aşağıda özetlenmekte olan hususlar borsada işlem gören payların elde tutulması ve elden çıkarılması sırasında elde edilecek kazanç ve iratların vergilendirilmesi hakkında genel bir bilgi vermek amacıyla işbu İzahname tarihi itibarıyla yürürlükte bulunan vergi mevzuatı dikkate alınarak hazırlanmıştır. Özellikle durumlarda yatırımcıların vergi danışmanlarına danışması tavsiye edilmektedir. İşbu İzahname tarihi itibarıyla yürürlükte olan vergi mevzuatı ve vergi mevzuatının yorumlanma biçimi kapsamında verilen bilgilerin ileride değişebileceğinin hatta mevzuatın geriye yönelik olarak da değişebileceğinin göz önünde bulundurulması gerekmektedir.

30.1. Genel Bakış

30.1.1. Gerçek Kişilerin Vergilendirilmesi

Gelir Vergisi Mevzuatı uyarınca, Türk Hukuku'nda 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.

GVK uyarınca (i) Türkiye'de yerleşmiş olanlar (ii) resmi daire ve müesseselere veya merkezi Türkiye'de bulunan teşekkül ve teşebbüslere bağlı olup adı geçen daire, müessese, teşekkül ve teşebbüslerin işleri dolayısıyla yabancı ülkelerde oturan Türk Vatandaşları, Tam Mükellef olarak Türkiye içinde ve dışında elde ettikleri kazanç ve iratların tamamı üzerinden vergilendirilirler. Türkiye'de yerleşmiş sayılma durumu (i) ikametgahın Türkiye'de bulunması veya (ii) bir takvim yılı içerisinde Türkiye'de devamlı olarak altı aydan fazla oturulması olarak tanımlanmıştır. Buna ek olarak belli bir görev veya iş için Türkiye'ye gelen iş, ilim ve fen adamları, uzmanlar, memurlar, basın ve yayın muhabirleri ve durumları bunlara benzeyen diğer kimselerle tahsil veya tedavi veya istirahat veya seyahat maksadıyla Türkiye'ye gelen yabancılar ile tutukluluk, hükümlülük veya hastalık gibi elde olmayan sebeplerle Türkiye'de alıkonmuş veya kalmış olanlar Türkiye'de yerleşik sayılmazlar ve dolayısıyla tam mükellef olarak değerlendirilmezler. Bununla birlikte, yurt dışında mukim kişilerin Türkiye'de tam veya dar mükellef olup olmadıklarının tespitinde Türkiye ile ilgili kişinin mukimi olduğu yabancı ülke arasında imzalanmış çifte vergilendirmeyi önleme anlaşması hükümlerinin de dikkate alınması gerekmektedir.

İşbu sermaye artırımında halka arz edilecek paylara sahip olan kişilerin, söz konusu payların Borsa İstanbul'da elden çıkarılmasından kaynaklanan değer artış kazançları ve halka arz edilecek paylar ile ilgili dağıtılan kar paylarından elde ettikleri menkul sermaye iratları, Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilmektedir.

30.1.2. Kurumların Vergilendirilmesi

KVK uyarınca sermaye şirketleri, kooperatifler, iktisadi kamu kuruluşları, dernek veya vakıflara ait iktisadi işletmeler, iş ortaklıkları, kurum kazançları üzerinden kurumlar vergisine tabidirler. Kurumların vergilendirilebilir karları Vergi Usul Kanunu ve diğer Türk Vergi Kanunları'na göre belirlenmektedir. Hâlihazırda kurum karlarına uygulanmakta olan ve 2022 yılına ait kurum kazançlarına da uygulanacak olan kurumlar vergisi oranı %23'tür. 2023 ve takip eden yıllarda bu oran %20 olarak uygulanmaya devam edecektir. Ayrıca İmalatçı ve İhracatçı şirketlerde KV oranı 1 puan indirimli olarak uygulanacaktır. KVK'da tam ve dar mükellefiyet olmak üzere iki tür vergi mükellefiyeti tanımlanmıştır. KVK uyarınca bir kurumun tam mükellef olarak değerlendirilebilmesi için: (i) kanuni merkezinin Türkiye'de bulunması veya (ii) kanuni merkezinin Türkiye dışında bulunmasına rağmen iş bakımından işlemlerin fiilen toplandığı ve yönetildiği merkez olan iş merkezinin Türkiye' de bulunması gerekmektedir. Türk Vergi Mevzuatı çerçevesinde belirtilen bu iki şartı sağlamayan bir kurum dar mükellef olarak değerlendirilir.

Tam mükellef kurumlar gerek Türkiye içinde gerekse Türkiye dışında elde ettikleri kazançlarının tamamı üzerinden Türkiye' de vergilendirilirler. Dar mükellef kurumlar ise sadece Türkiye' de elde ettikleri kazançları üzerinden vergilendirilirler.

Dar mükellefiyete tabi kişiler bakımından menkul sermaye iratlarının Türkiye’de elde edilmiş olarak kabul edilebilmesi için sermayenin Türkiye’de yatırılmış olması gerekmektedir. Dar mükellefiyete tabi kişiler bakımından değer artış kazançlarının Türkiye’de elde edilmiş olarak kabul edilebilmesi için söz konusu değer artış kazancını doğuran işin veya muamelenin Türkiye’de ifa edilmesi veya Türkiye’de değerlendirilmesi gerekmektedir. “Türkiye’de değerlendirilmesi” ifadesinden maksat ödemenin Türkiye’de yapılması veya ödeme yabancı bir ülkede yapılmış ise, Türkiye’de ödeyenin veya nam ve hesabına ödeme yapılanın hesaplarına intikal ettirilmesi veya kârından ayrılmasıdır.

30.2 Payların elden çıkarılması karşılığında sağlanan kazançların vergilendirilmesi

30.2.1 Borsada işlem gören payların vergilendirme esasları:

2006 ve 2025 yılları arasında Borsa İstanbul’da işlem gören payların elden çıkarılması sonucu sağlanan değer artış kazançlarının vergilendirilmesi GVK’nın geçici 67’nci maddesi çerçevesinde gerçekleştirilmektedir. GVK’nın geçici 67’nci maddesi kapsamında değer artış kazançları işlemlere aracılık eden bankalar ve aracı kurumlar ile saklayıcı kuruluşlar tarafından yapılan tevkifat ile vergilendirilmektedir. Diğerlerinin yanı sıra, Borsa İstanbul’da işlem gören payların alım satımına aracılık ettikleri yatırımcılar tarafından sağlanan gelirlerin vergilendirilmesinden yükümlü olan ve dolayısıyla vergi tevkifatını yapmakla sorumlu tutulan taraflar bankalar, aracı kurumlar ve saklayıcı kuruluşlardır. Bankalar, aracı kurumlar ve saklayıcı (saklamacı) kuruluşlar tevkifat yükümlülükleri tahtındaki ilgili vergi beyanlarını, üçer aylık dönemler itibarıyla beyan edeceklerdir. İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.-MKK dışında saklayıcı kuruluşlardan saklama hizmeti alan yatırımcıların işlemlerinde vergi tevkifatının yapılması esasen ilgili saklayıcı kuruluşun sorumluluğundadır.

Borsa İstanbul’da işlem gören bir payın başka bir banka veya aracı kuruma naklinin istenmesi halinde, nakli gerçekleştirecek banka veya aracı kurum nakli istenen kıymetle ilgili alış bedeli ve alış tarihini naklin yapılacağı kuruma bildirecektir. Bildirilecek tarih ve bedel, tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınacaktır. Söz konusu payların bir başka kişi veya kurum adına nakledilmesi halinde alış bedelinin ve alış tarihinin ilgili banka veya aracı kuruma bildirilmesinin yanı sıra işlemin Hazine ve Maliye Bakanlığı’na bildirilmesi gerekmektedir. Bu bildirimler, başka bir kişi veya kurum adına naklin aynı banka veya aracı kurumun bünyesinde gerçekleştirilmesi veya kıymetin sahibi tarafından fiziken teslim alınması halinde de yapılır.

Saklayıcı kuruluşlar, bankalar ve aracı kurumlar tarafından yapılacak vergi tevkifatı oranı kanunen %15 olarak belirlenmiştir. Söz konusu tevkifat oranı bankalar, aracı kuruluşlar ve saklayıcı kuruluşlar tarafından aşağıda yer alan gelirler üzerinden uygulanır:

- a) alım satıma aracılık ettikleri menkul kıymetler ile diğer sermaye piyasası araçlarının alış ve satış bedelleri arasındaki fark;
- b) alımına aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının itfası halinde alış bedeli ile itfa bedeli arasındaki fark,
- c) menkul kıymetlerin veya diğer sermaye piyasası araçlarının tahsiline aracılık ettikleri dönemsel getirileri (herhangi bir menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası aracına bağlı olmayan),
- d) aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının ödünç işlemlerinden sağlanan gelirler.

Ancak, GVK ve 2012/3141 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı uyarınca, kanunen %15 olarak belirlenen tevkifat oranı:

- (i) paylara ve pay endekslerine dayalı olarak yapılan vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri, Borsa İstanbul’da işlem gören aracı kuruluş varantları dâhil olmak üzere paylar (menkul kıymetler yatırım ortaklık payları hariç) ve pay yoğun fonlarının katılma belgelerinden elde edilen kazançlar Hazine ve Maliye Bakanlığı’nca ihraç edilen altına dayalı devlet iç borçlanma senetleri ve 4749

sayılı Kamu Finansmanı ve Borç Yönetiminin Düzenlenmesi Hakkında Kanun uyarınca kurulan varlık kiralama şirketleri tarafından ihraç edilen altına dayalı kira sertifikalarından elde edilen kazançlar için %0,

- (ii) KVK'nın 2/1 maddesi kapsamındaki mükellefler ile münhasıran menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası aracı getirileri ile değer artışı kazançları elde etmek ve bunlara bağlı hakları kullanmak amacıyla faaliyette bulunan mükelleflerden 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan yatırım fonları ve yatırım ortaklıklarıyla benzer nitelikte olduğu Hazine ve Maliye Bakanlığınca belirlenenler için %0; ve
- (iii) (ii) numaralı alt kırılımda belirtilen gerçek kişi ve kurumlar hariç; olmak üzere, (i) numaralı alt kırılımında belirtilen dışında kalan kazançlarda 24.05.2020 tarihinden itibaren iktisap edilen bir yıldan kısa vadeli kira sertifikaları için %15, diğerleri için % 10 olarak uygulanır.

Yatırımcılar yukarıda belirtilen oranların ileride değişikliğe uğrayabileceğini göz önünde bulundurmalıdır.

Paylar değişik tarihlerde alındıktan sonra bir kısmının elden çıkarılması halinde tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınacak alış bedelinin belirlenmesinde ilk giren ilk çıkar metodu esas alınacaktır. Payların alımından önce elden çıkarılması durumunda, elden çıkarılma tarihinden sonra yapılan ilk alım işlemi esas alınarak söz konusu tutar üzerinden tevkifat yapılacak tutar tespit edilir. Aynı gün içinde birden fazla alım satım yapılması halinde o gün içindeki alış maliyetinin tespitinde ağırlıklı ortalama yöntemi uygulanabilecektir. Alış ve satış işlemleri dolayısıyla ödenen komisyonlar ile banka ve sigorta muameleleri vergisi tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınır.

282 Seri No'lu Gelir Vergisi Genel Tebliği uyarınca menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası araçlarına ilişkin türler (i) sabit getirili menkul kıymetler; (ii) değişken getirili menkul kıymetler; (iii) diğer sermaye piyasası araçları ve (iv) Yatırım fonları katılma belgeleri ve Yatırım ortaklıkları payları olacak şekilde belirlenmiştir. Paylar ve pay endekslerine dayalı olarak yapılan vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri, menkul kıymetin dahil olduğu sınıf içinde değerlendirilecektir. Bu kapsamda pay ve pay endekslerine dayalı olarak yapılan vadeli işlem sözleşmeleri ile Borsa İstanbul 'da işlem gören pay ve pay endekslerine dayalı olarak ihraç; edilen aracı kuruluş varantları paylarının da dahil olduğu değişken getirili menkul kıymetler sınıfı kapsamında değerlendirilecektir.

Üçer aylık dönem içerisinde, birden fazla pay ve aynı türden olduğu kabul edilen menkul kıymet alım satım işlemi yapılması halinde tevkifatın gerçekleştirilmesinde bu işlemler tek bir işlem olarak dikkate alınır. Pay ve aynı türden olduğu kabul edilen menkul kıymet alım satımından doğan zararlar takvim yılı aşılmamak kaydıyla izleyen üç aylık döneme devredilir ve takip eden dönemlerin tevkifat matrahından mahsup edilir. Takvim yılının son üç aylık döneminde oluşan zarar tutarının izleyen döneme aktarılması mümkün değildir. Döviz, altına veya başka bir değere endeksli menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası aracının alış ve satış bedeli olarak işlem tarihindeki Türk Lirası karşılıkları esas alınarak tevkifat matrahı tespit edilir. Menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası aracının yabancı bir para cinsinden ihraç edilmiş olması halinde ise tevkifat matrahının tespitinde kur farkı dikkate alınmaz.

Tam mükellef kurumlara ait olup, Borsa İstanbul'da işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle, tam mükellef ve dar mükellef pay sahipleri tarafından, elde tutulan payların elden çıkarılmasında tevkifat uygulanmaz.

Ticari faaliyet kapsamında elde edilen gelirler, mükelleflerin her türlü ticari ve sınai faaliyetlerinden elde ettikleri kazançları şeklinde tanımlanan ticari kazanç hükümleri çerçevesinde kazancın tespitinde dikkate alınır. Ticari kazancın elde edilmesi sırasında tevkif suretiyle ödenmiş olan vergiler, GVK'nın ilgili hükümleri kapsamında tevkif edilen vergilerin tabi olduğu hükümler çerçevesinde, tevkifata tabi kazançların beyan edildiği beyannamelerde hesaplanan vergiden mahsup edilir.

GVK'nın geçici 67'inci maddesi kapsamında tevkifata tabi tutulan kazançlar için gerçek kişilerce yıllık veya münferit beyanname verilmez. Diğer gelirler dolayısıyla verilecek yıllık beyannameye bu gelirler dahil edilmez. Söz konusu madde hükümleri uyarınca tevkifata tabi tutulsun tutulmasın dar mükellef gerçek kişi veya kurumlarca

Hazine ve Maliye Bakanlığı, 4749 sayılı Kamu Finansmanı ve Borç Yönetiminin Düzenlenmesi Hakkında Kanun'a göre kurulan varlık kiralama şirketleri ve tam mükellef kurumlar tarafından yurt dışında ihraç edilen menkul kıymetlerden sağlanan kazanç ve iratlar için münferit veya özel beyanname verilmez.

Menkul kıymet ve sermaye piyasası araçlarının üçer aylık dönemler itibarıyla tevkifata tabi tutulacak alım satım kazançlarının tespitinde alım satım konusu işlemlerin (yukarıda belirtildiği üzere) aynı türden olmasına dikkat edilecektir. Kazançlar, bu türlere göre ayrı ayrı tespit edilip tevkifata tabi tutulacaktır.

GVK'nın geçici 67/5 maddesi uyarınca, gelir sahibinin gerçek veya tüzel kişi ya da dar veya tam mükellef olması, vergi mükellefiyeti bulunup bulunmaması, vergiden muaf olup olmaması ve elde edilen kazancın vergiden istisna olup olmaması yukanda ayrıntıları verilen vergilendirme uygulamasını etkilememektedir.

2006/10731 sayılı BKK, 2010/926 sayılı BKK ve 2012/3141 sayılı BKK uyarınca, halka arz tarihi itibarıyla tevkifat oranı Bakanlar Kurulu'nca %0 olarak belirlenmekle birlikte söz konusu oranın artırılması durumunda dar mükellefler açısından çifte vergilendirme sorunu gündeme gelecektir. GVK'nın geçici 67. Maddesinde düzenlenmiş olan tevkifat uygulamalarında, tevkifata konu geliri elde etmiş olan kişinin mukim olduğu ülke ile yapılmış ve yürürlükte olan çifte vergilendirmeyi önleme anlaşması hükümleri önem arz etmektedir. Söz konusu anlaşma hükümleri, Türk vergi kanunlarından önce uygulanacaktır.

Dar mükellef gerçek kişi ve kurumların, GVK'nın geçici 67. maddesi kapsamında Türkiye'deki finansal araçlara kendileri veya yurt dışındaki portföy yönetim şirketleri vasıtasıyla yatırım yapabilmeleri için vergi kimlik numarası almaları gerekmektedir.

Vergi kimlik numarası alınabilmesi için (i) dar mükellef gerçek kişilerin pasaportlarının noter onaylı bir örneği ya da vergi dairesi yetkililerince onaylanmak üzere, aslı ve fotokopisini, (ii) dar mükellef kurumların ise kendi ülkelerinde geçerli kuruluş belgesinin Türkiye'nin o ülkede bulunan temsilciliğince onaylı Türkçe bir örneğini veya yabancı dilde onaylı kuruluş belgesinin tercüme bürolarınca tercüme edilmiş Türkçe bir örneğini ilgili vergi dairesine ibraz etmeleri gerekmektedir. Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti vatandaşları için nüfus cüzdanının ibrazı yeterli olacaktır.

Ayrıca, bankalar ve aracı kurumlar ile saklayıcı kuruluşlar kendilerine işlem yapmak için müracaat eden ancak vergi kimlik numarası ibraz edemeyen yabancı müşterileri için, toplu olarak vergi kimlik numarası alabilirler.

01/01/2007 tarihinden itibaren mukimlik belgesi ibraz eden dar mükellef kurumlar için yeniden vergi kimlik numarası alınmasına gerek bulunmayıp, mevcut numaralar kurumun hangi ülkenin mukimi olduğunu gösterecek şekilde kodlama yapılmak suretiyle revize edilecektir.

Çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanılabilmesi için ise ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve noter veya ilgili ülkedeki Türk Konsolosluklarınca tasdikli Türkçe tercümesinin ilgili vergi dairesine, banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla veya doğrudan ibraz edilmesi gerekmektedir. Bir takvim yılına ilişkin mukimlik belgesi, sadece izleyen yılın dördüncü ayına kadar geçerli olup, dar mükellef gerçek kişiler tarafından her yıl yenilenmesi, dar mükellef kurumlar tarafından ise üç yılda bir yenilenmesi gerekmektedir.

Tevkifat uygulamasından önce mukimlik belgesinin ibraz edilmemesi halinde çifte vergilendirmeyi önleme anlaşması hükümleri dikkate alınmadan %15 (halihazırda 2012/3141 sayılı BKK uyarınca %0 oranında uygulanmaktadır) oranı uygulanmak suretiyle tevkifat yapılacaktır. Ancak bu durumda dahi sonradan söz konusu mukimlik belgesinin ibrazı ile çifte vergilendirmeyi önleme anlaşması hükümleri ve iç mevzuat hükümleri doğrultusunda varsa yersiz olarak tevkif suretiyle alınan verginin iadesi talep edilebilecektir.

Hazine ve Maliye Bakanlığı gerekli gördüğü hallerde, çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanacak kişi ve kurumlardan, alım-satımını yaptıkları veya getirisini tahsil ettikleri Türk Menkul Kıymetleri

bakımından, uygulanacak anlaşma hükümlerine göre gerçek hak sahibi (beneficial owner) olduklarına dair ilgili ispat edici belgelerin ibrazını da isteyebilecektir. Bu belgeleri Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın tayin edeceği sürede ibraz etmeyen veya bu belgeler ile veya başkaca bir suretle gerçek hak sahibi olmadığı tespit edilenler bakımından zamanında tahakkuk ve tahsil edilmeyen vergiler için vergi ziyayı doğmuş sayılacaktır.

Türkiye Cumhuriyeti'nin bugüne kadar akdettiği çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları ve anlaşmaların Türkçe metinleri Gelir İdaresi Başkanlığı'nın www.gib.gov.tr web sayfasında yer almaktadır.

30.2.2 Genel Olarak Pay Alım Satım Kazançlarının Vergilendirilmesi

Bu bölümde GVK'nın Geçici 67'inci maddesinin dışında kalan durumlara ilişkin genel açıklamalar yer almaktadır.

30.2.2.1 Gerçek Kişiler

30.2.2.1.1 Tam Mükellef Gerçek Kişiler

Pay alım satım kazançları, GVK'nın mükerrer 80'inci maddesi uyarınca gelir vergisine tabi olacaktır. Ancak anılan madde uyarınca, "ivazsız olarak iktisap edilen pay senetleri ile tam mükellef kurumlara ait olan ve iki yıldan fazla süreyle elde tutulan pay senetlerinin elden çıkarılması durumunda elde edilen kazançlar vergiye tabi olmayacaktır. Pay senetlerinin elden çıkarılmasında da kamu menkul kıymetlerinin satışında olduğu gibi, GVK'nın Mükerrer 81'inci maddesi uyarınca iktisap bedeli, elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere Türkiye İstatistik Kurumu tarafından belirlenen toptan eşya fiyat artış oranında arttırılarak dikkate alınabilecektir.

GVK'nın Mükerrer 81'inci maddesi uyarınca mal ve hakların elden çıkarılmasında iktisap bedeli, elden çıkarılan mal ve hakların, elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere Türkiye İstatistik Kurumu tarafından belirlenen toptan eşya fiyat endeksindeki artış oranında arttırılarak tespit edilir. Bu endekslemenin yapılabilmesi için artış oranını % 10 veya üzerinde olması şarttır.

GVK'nın madde 86/1 (c) uyarınca tam mükellef gerçek kişilerin tevkif sureti ile vergilendirilmiş menkul sermaye iratları GVK'nın 103'üncü maddesinin ikinci gelir dilimindeki tutarı aşıyor ise (bu tutar 2022 yılı için 70.000 TL'dir.) beyan edilmesi gerekir.

30.2.2.1.2 Dar Mükellef Gerçek Kişiler

GVK madde (86/2) çerçevesinde dar mükellefiyette vergiye tabi gelirin tamamı, Türkiye'de tevkif suretiyle vergilendirilmiş olan; ücretler, serbest meslek kazançları, menkul ve gayrimenkul sermaye iratları ile diğer kazanç ve iratlardan oluşuyorsa yıllık beyanname verilmez. Dar mükellef gerçek kişilerin tevkif sureti ile vergilendirilmemiş gelirleri mevcut ise, GVK madde (101/2) uyarınca, bu kazançları mal ve hakları Türkiye' de elden çıkarıldığı yerin vergi dairesine münferit beyanname ile bildirilmesi zorunludur. Ancak Türkiye ile ilgili kişinin mukimi olduğu yabancı ülke arasında imzalanmış çifte vergilendirmeyi önleme anlaşması hükümlerinin de dikkate alınması gerekmektedir.

30.2.2.2 Kurumlar

30.2.2.2.1 Kurumlar Vergisi Mükelleflerinin Aktifine Kayıtlı Payların Elden Çıkarılmasından Sağlanan Kazançlar

Ticari faaliyete bağlı olarak işletme bünyesinde elde edilen alım satım kazançları ticari kazanç olarak beyan edilip vergilendirilecektir.

30.2.2.2.2 Tam Mükellef Kurumlar

Burada, söz konusu istisnanın amacı, kurumların bağlı değerlerinin ekonomik faaliyetlerde daha etkin bir şekilde kullanılmasına olanak sağlanması ve kurumların mali bünyelerinin güçlendirilmesidir. Bu bağlamda, aranan şartlar arasında bağlı değerlerin başka bir bağlı değere dönüşüyor olması yer almaktadır.

Öte yandan, KVK'nın 5/1-e maddesi uyarınca kurumların aktiflerinde en az iki tam yıl süreyle yer alan iştirak paylarının satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna tutulmaktadır. Ancak bu

istisnadan yararlanabilmek için satış kazancının satışın yapıldığı yılı izleyen 5'inci yılın sonuna kadar bilançonun pasifinde özel bir fon hesabında tutulması; satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi ve satış yapan ve dolayısı ile istisnadan yararlanacak kurumun menkul kıymet ticareti ile uğraşmaması gerekmektedir.

İstisna edilen kazançtan beş yıl içinde sermayeye ilave dışında herhangi bir şekilde başka bir hesaba nakledilen veya işletmeden çekilen ya da dar mükellef kurumlarca ana merkeze aktarılan kısım için uygulanan istisna dolayısıyla zamanında tahakkuk ettirilmeyen vergiler ziyaa uğramış sayılır. Aynı süre içinde işletmenin tasfiyesi (KVK'ya göre yapılan devir ve bölünmeler hariç) halinde de bu hüküm uygulanır.

30.2.2.2.3 Dar Mükellef Kurumlar

Dar mükellef kurum, Türkiye' de bir işyeri açmak suretiyle veya daimi temsilci vasıtasıyla devamlı menkul kıymet alım satım işi yapan kurum statüsünde ise alım satım kazançları ticari kazanç olarak vergiye tabi olacak ve vergileme tam mükellef kurumlarda olduğu şekilde gerçekleşecektir. Yukarıda belirtildiği üzere, devamlı olarak menkul kıymet ticareti ile uğraşanları %75'lik kurumlar vergisi istisnasından faydalanmaları mümkün değildir.

Türkiye'de bir işyeri açmadan veya daimi temsilci vasıtasıyla menkul kıymet alım satım kazancı elde eden dar mükellefler açısından da ilgili kazancın Türkiye'de vergilendirilmesi söz konusu olabilir. Dar mükellef kurumların vergilendirilmesi açısından Türkiye'nin imzalamış olduğu yürürlükte bulunan çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarının hükümleri önem arz etmektedir. Söz konusu anlaşma hükümleri, Türk Vergi Kanunlarından önce uygulanacaktır.

30.2.2.3 Yabancı Fon Kazançlarının ve Bu Fonların Portföy Yöneticiliğini Yapan Şirketlerin Vergisel Durumu

1 Ocak 2006 tarihinden itibaren SPK'nın düzenleme ve denetimine tabi fonlara benzer yabancı fonlar da sermaye şirketi sayılarak kurumlar vergisi mükellefi olacaklardır. KVK'ya 6322 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulu Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 35'inci maddesiyle, 15 Haziran 2012 tarihinden itibaren yürürlüğe girmek üzere, "Yabancı fon kazançlarının vergilendirilmesi" başlıklı 5/A maddesi eklenmiştir. Bu maddede, yabancı fonlar ile bu fonları aracılık işlemlerini yürüten portföy yöneticiliği yetki belgesine sahip tam mükellef portföy yöneticisi şirketlerin vergisel durumları düzenlenmiştir.

KVK'nın 2/1 maddesinde belirtilen yabancı fonların, portföy yöneticisi şirketler aracılığıyla organize bir borsada işlem görsün veya görmesin; (i) her türlü menkul kıymet ve sermaye piyasası aracı; (ii) vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi; (iii) varant; (iv) döviz; (v) emtiaya dayalı vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi; (vi) kredi ve benzeri finansal varlıklar; ve (vii) kıymetli maden borsalarında yapılan emtia işlemleri ile ilgili elde ettikleri kazançları için KVK'nın 5/A maddesinde sayılan şartların sağlanması durumunda; portföy yöneticisi şirketler, bu fonların daimi temsilcisi sayılmayacak ve bunların iş yerleri de bu fonların iş yeri veya iş merkezi olarak kabul edilmeyecektir.

Dolayısıyla, yabancı fonları bu kapsamda elde ettikleri kazançları için beyanname verilmeyecek ve diğer kazançlar nedeniyle beyanname verilmesi halinde de bu kazançlar beyannameye dahil edilmeyecektir.

Bu uygulamanın yabancı fonların Türkiye kaynaklı gelirleri üzerinden yapılacak vergi kesintisine etkisi yoktur.

Türkiye'de bulunan, aktif büyüklüğünün %51'inden fazlası taşınmazlardan oluşan şirketlere ait hisse senetleri veya ortaklık payları veya bunlara ilişkin vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri, elde edilen kazançlar bu uygulama kapsamında değerlendirilmeyecektir.

30.3 Paylara ilişkin kar paylarının ve kar payı avanslarının vergilendirilmesi

GVK'nın 94/6-b maddesine 4842 sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun'la yapılan değişiklikle, tevkifat karın dağıtılması aşamasına bırakılmıştır. Bu kapsamda GVK'nın 4842 sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun'la değişik 94/6-b maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca; (i) tam mükellef gerçek kişilere; (ii) gelir ve kurumlar vergisi mükellefiyeti olmayanlara; (iii) gelir ve kurumlar vergisinden muaf olanlara; (iv) dar mükellef gerçek kişilere; (v) dar mükellef kurumlara (Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığıyla kar payı elde edenler hariç; ve (vi) gelir ve kurumlar vergisinden muaf olan dar mükelleflere dağıtılan kar payları üzerinden 2009/14592 sayılı BKK uyarınca %15 oranında tevkifat yapılacaktır (girişim sermayesi yatırım fonları ve ortaklıkları için bu oran %0 oranında uygulanır). Tam mükellef kurumlarca; (i) tam mükellefler kurumlara; ve (ii) işyeri ve daimi temsilci vasıtasıyla faaliyette bulunan dar mükellef kurumlara dağıtılan kar payları tevkifata tabi değildir.

30.3.1 Gerçek Kişiler

30.3.1.1 Tam Mükellef Gerçek Kişiler

GVK'ya 4842 sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun'la eklenen 22/2 maddesi uyarınca tam mükellef kurumlardan elde edilen, GVK'nın 75/2 maddesinin (1), (2) ve (3) numaralı bentlerinde yazılı kar paylarının yarısı gelir vergisinden müstesnadır. Kurumlar kar payı dağıtırken, gelir vergisinden istisna edilen kısım olan yarısı (%50'si) dahil olmak üzere dağıtılan kar payının tamamı (%100'ü) üzerinden % 15 (27/12/2021 den itibaren %10) oranında gelir vergisi tevkifatı yapmaktadır.

Kar payının yıllık vergi beyannamesinde beyan edilmesi halinde, söz konusu vergi tevkifatı yıllık vergi beyannamesinde hesaplanan gelir vergisi tutarından mahsup edilir. GVK'nın (86/1-c) maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlardan elde edilmiş, tevkif yoluyla vergilendirilmiş bulunan ve gayrisafi tutarları; 2022 yılı gelirleri için 70.000,-TL'yi aşan kar payları için beyanname verilmesi gerekecektir. Beyan edilen tutar üzerinden hesaplanan gelir vergisinden, kurum bünyesinde karın dağıtımı aşamasında yapılan % 15 oranındaki vergi kesintisinin tamamı (istisnaya tabi olan kısım dahil) mahsup edilecek olup, mahsup sonrası kalan tutar genel hükümler çerçevesinde red ve iade edilecektir.

Ayrıca, karın sermayeye eklenmesi kar dağıtımı sayılmaz. Kar payı avansları da kar payları ile aynı kapsamda vergilendirilmektedir.

30.3.1.2 Dar Mükellef Gerçek Kişiler

GVK'nın 94/6-b-ii maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef gerçek kişilere dağıtılan kar payları üzerinden Bakanlar Kurulu'nca belirlenen oranlarda (bugün için geçerli bu oran %15'tir, ancak 27/12/2021 den itibaren %10 uygulanmaktadır.) tevkifat yapılacaktır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarında daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir. Ancak, çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanabilmesi için ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve noter veya ilgili ülkedeki Türk konsolosluklarınca tasdikli Türkçe tercümesinin ilgili vergi dairesine, banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla veya doğrudan ibraz edilmesi gerekmektedir. Bir takvim yılına ilişkin mukimlik belgesi, sadece o yıl için izleyen yılın dördüncü ayına kadar geçerli olup dar mükellef gerçek kişiler tarafından her yıl yenilenmesi gerekmektedir.

Dar mükellef gerçek kişiler açısından kar paylarını tevkifat suretiyle vergilendirmesi nihai vergileme olup, dar mükelleflerce bu gelirler için gelir vergisi beyannamesi verilmesine gerek bulunmamaktadır.

Diğer taraftan GVK'nın 101. maddesinin 5 no'lu fıkrası gereğince dar mükellef gerçek kişilerin vergisi tevkif suretiyle alınmamış menkul sermaye iratlarını, Türkiye'de elde edildiği yerin vergi dairesine münferit beyanname ile beyan etmeleri gerekmektedir.

30.3.2 Kurumlar

30.3.2.1 Tam Mükellef Kurumlar

Ticari faaliyete bağılı olarak ticari işletme bünyesinde elde edilmesi halinde tevkifat yapılmayacak söz konusu gelirler ticari kazanç olarak beyan edilecektir. KVK'nın 6. maddesi kapsamındaki "safı kurum kazancı, GVK'nın ticari kazancı düzenleyen hükümlerine göre belirlenecektir. Kurumlar vergisi, mükelleflerin bir hesap dönemi içinde elde ettikleri safı kurum kazancı üzerinden %20 oranında uygulanır. Ancak, %20 kurumlar vergisi oranı, 2022 yılına ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere %23'e çıkarılmıştır.

Ancak, KVK'nın 5/1-a maddesi uyarınca, tam mükellef başka bir kuruma iştirak nedeniyle elde edilen kar payları, tam mükellefiyete tabi girişim sermayesi yatırım fonu katılma payları ile girişim sermayesi yatırım ortaklarının hisse senetlerinden elde edilen kar payları, kurumlar vergisinden müstesnadır. Diğer fon ve yatırım ortaklıklarının katılma payları ve hisse senetlerinden elde edilen kar payları bu istisnadan yararlanamaz.

30.3.2.2 Dar Mükellef Kurumlar

KVK'nın 30/3 maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef kurumlara dağıtılan kar payları üzerinden Bakanlar Kurulu'nca belirlenen oranlarda (bugün için bu oran %15'tir, ancak 27/12/2021 den itibaren %10 uygulanmaktadır) tevkifat yapılacaktır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarında daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir. Ancak, çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanılabilmesi için ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve noter veya ilgili ülkedeki Türk konsolosluklarınca tasdikli Türkçe tercümesinin ilgili vergi dairesine, banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla veya doğrudan ibraz edilmesi gerekmektedir. Bir takvim yılına ilişkin mukimlik belgesi, sadece o yıl için izleyen yılın dördüncü ayına kadar geçerli olup, dar mükellef kurumlar tarafından ise üç yılda bir yenilenmesi gerekmektedir. Dar mükellef kurumların, Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığı olmaksızın elde ettikleri kar payları için tevkifat suretiyle vergilendirme nihai vergileme olup, dar mükelleflerin bu gelirler için Türkiye'de beyanname vermelerine gerek bulunmamaktadır.

31. İHRAÇÇI VEYA HALKA ARZ EDEN TARAFINDAN VERİLEN İZİN HAKKINDA BİLGİ YOKTUR.

32. İNCELEMeye AÇIK BELGELER

Aşağıdaki belgeler Kayseri Yolu 3.Km, 51100 Niğde adresindeki ihracçının merkezi ve başvuru yerleri ile ihracçının internet sitesi (www.ditas.com.tr) ile Kamuyu Aydınlatma Platformunda (KAP) tasarruf sahiplerinin incelemesine açık tutulmaktadır:

- 1) İzahname'de yer alan bilgilerin dayanağını oluşturan her türlü rapor ya da belge ile değerlendirme ve görüşler (değerleme, uzman, faaliyet ve bağımsız denetim raporları ile yetkili kuruluşlarca hazırlanan raporlar, esas sözleşme, vb.)
- 2) İhracçının İzahname'de yer alması gereken finansal tabloları

33. EKLER

- 1) 28.04.2022 tarihli ve 2022/13 Sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile onaylanan 28.04.2022 tarihli “Sermaye Artırımından Sağlananacak Fonların Kullanım Yeri Raporu”.
- 2) Bağımsız Denetim Şirketi İmzalı Sorumluluk Beyanı.
- 3) Pay Satın Alma Taahhütnamesi.