

- Kurumsal internet sitesi
- Yatırımcılar için hazırlanan bilgilendirme ve tanıtım dokümanları
- SPK düzenlemeleri uyarınca hazırlanması gereken, izahname seti, tasarruf sahiplerine satış duyurusu, duyuru metinleri ve dokümanlar
- Yazılı ve görsel medya aracılığıyla yapılan basın açıklamaları
- Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi ve günlük gazeteler vasıtasıyla yapılan ilan ve duyurular.

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

Yatırımcı İlişkileri Birimi Temel Faaliyetleri:

- Yatırımcılar ile ortaklık arasında yapılan yazışmalar ile diğer bilgi ve belgelere ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasını sağlamak, MKK nezdindeki işlemleri yürütmek.
- Dönem içerisinde bölüme gelen sorular ve pay sahiplerinin ortaklık ile ilgili bilgi talepleri, Şirket ile ilgili kamuya açıklanmamış, gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere, Şirket'in kamuyu aydınlatma politikası doğrultusunda açık ve net olarak, yüz yüze veya iletişim araçları aracılığıyla yanıtlamak.
- Genel kurul toplantısı ile ilgili olarak pay sahiplerinin bilgi ve incelemesine sunulması gereken dokümanları hazırlamak ve genel kurul toplantısının ilgili mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer ortaklık içi düzenlemelere uygun olarak yapılmasını sağlayacak tedbirleri almak.
- Kurumsal yönetim ve kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü husus dâhil sermaye piyasası mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerin yerine getirilmesini gözetmek ve izlemek, mevzuat gereği yapılan açıklamaların yanı sıra kamuoyu ile iletişimin koordinasyonunu sağlamak, yatırımcılarla ve analistlerle görüşmeler gerçekleştirmek üzere konferans, panel, seminer ve yerinde tanıtım toplantılarına (road show) katılım sağlamak.

17 Mayıs 2024

Şirket henüz bir yatırımcı ilişkileri birimi oluşturmamıştır. İzahname tarihi itibarıyla sermaye piyasası lisanslarına sahip personel istihdam edilmemiştir. Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca payların ilk kez halka arz edilmesi için Kurul'a başvuran ortakların, payların borsada işlem görmeye başlaması tarihinden itibaren altı ay içerisinde yatırımcı ilişkileri bölümünü oluşturma ve bölümün doğrudan bağlı olarak çalışacağı yatırımcı ilişkileri bölümü yöneticisini belirleme yükümlülüğü bulunmaktadır. Bu bağlamda halka arz sonrası altı ay içerisinde Şirket yatırımcı ilişkileri bölümü ve yöneticisini belirleyerek, ilgili bilgiyi KAP'ta yayımlayacaktır.

18. PERSONEL HAKKINDA BİLGİLER

18.1. 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:

İzahnamede yer alan her bir finansal tablo dönemi için ortalama olarak personel sayısını ve personelin ana faaliyet kategorilerine göre dağılımlarını gösterir tablo aşağıda yer almaktadır:



FAALİYETE GÖRE KIRILIM	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
MÜHENDİS	60	63	67
AR-GE Mühendis	48	54	59
AR-GE Yazılım Mühendis	4	5	4
Diğer Mühendis	4	4	3
Aday Mühendis	4	0	1
İDARİ PERSONEL	17	14	19
Muhasebe ve Finans	5	5	6
Bütçe	1	2	4
İnsan Kaynakları	3	5	4
İş Geliştirme	4	1	3
Satın Alma	4	1	2
DİĞER AR-GE PERSONELİ	8	13	10
TEKNİSYEN	16	13	14
TEKNİKER	5	7	11
DESTEK PERSONELİ	16	17	23
SAHA PERSONELİ	4	7	13
TOPLAM	126	134	157

Personelin eğitim durumuna göre dağılımını gösteren tablo aşağıda yer almaktadır:

EĞİTİM DURUM	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Ortaöğrenim	7	5	9
Lise	7	8	18
Meslek Lisesi	15	14	13
Ön Lisans	8	9	12
Lisans	65	74	81
Yüksek Lisans	22	22	22
Doktora	2	2	2
TOPLAM	126	134	157

18.2. Pay sahipliği ve pay opsiyonları:

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Yoktur.



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942 Cadde No:39
16800 Yeniköy Yenimahalle ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic.No:81732
Mersis No: 0643004684300019

242

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

19. ANA PAY SAHİPLERİ

19.1. 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:

Şirket'in 14.09.2023 tarihli olağanüstü genel kurulu sonrası ve izahname tarihi itibarıyla güncel ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi an Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi									
Ortağın Adı Soyadı	Pay Grubu	14/09/2023 tarihli olağanüstü genel kurul itibarıyla				İşbu izahname tarihi itibarıyla			
		Sermaye (TL)	Sermaye Payı (%)	Oy Hakkı	Oy Payı (%)	Sermaye (TL)	Sermaye Payı (%)	Oy Hakkı	Oy Payı (%)
Cengiz DEDE	A	-	-	-	-	2.000.000	4,0	10.000.000	14,3
	B	12.500.000	25,0	12.500.000	17,9	10.500.000	21,0	10.500.000	15,0
Noyan Burçin DEDE	A	2.500.000	5,0	12.500.000	17,9	1.500.000	3,0	7.500.000	10,7
	B	12.500.000	25,0	12.500.000	17,9	13.500.000	27,0	13.500.000	19,3
Tolga DEDE	A	2.500.000	5,0	12.500.000	17,9	1.500.000	3,0	7.500.000	10,7
	B	12.500.000	25,0	12.500.000	17,9	13.500.000	27,0	13.500.000	19,3
Zeynep DEDE ZÜLFİKAR	B	-	-	-	-	6.250.000	12,5	6.250.000	8,9
Nurgül DEDE	B	7.500.000	15,0	7.500.000	10,7	1.250.000	2,5	1.250.000	1,8
TOPLAM		50.000.000	100	70.000.000	100	50.000.000	100	70.000.000	100

17 Mayıs 2024

Şirket esas sözleşmesinin "Genel Kurul" başlıklı 9. maddesine göre genel kurul toplantılarında (A) Grubu pay sahibine 5 (beş) oy hakkı verir. Her bir (B) Grubu pay sahibine 1 (bir) oy hakkı verir.

Şirket'in dolaylı pay sahipliği bulunmamaktadır.

19.2. 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:

Şirket esas sözleşmesinin "Genel Kurul" başlıklı 9. maddesine göre genel kurul toplantılarında (A) Grubu pay sahibine 5 (beş) oy hakkı verir. Her bir (B) Grubu pay sahibine 1 (bir) oy hakkı verir. (A) Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme ile genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır. (B) Grubu payların imtiyazı yoktur. (A) Grubu paylar nama, (B) Grubu paylar kamiline yazılıdır.

5.000.000 TL nominal değerli (A) Grubu imtiyazlı payların 2.000.000 TL nominal değerli kısmı Cengiz DEDE'ye, 1.500.000 TL nominal değerli kısmı Noyan Burçin DEDE'ye, 1.500.000 TL nominal değerli kısmı Tolga DEDE'ye aittir.



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Marmarış Mahallesi 1942. Cadde No:39
06800 Çankaya/ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 Faks: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic.No:81732
Mersis No: 0643004684300019

243

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

19.3. Sermayeyi temsil eden paylar hakkında bilgi:

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
A	Nama	(A) Grubu pay sahiplerinin yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır. 5.000.000 TL nominal değerli (A) Grubu imtiyazlı payların 2.500.000 TL nominal değerli kısmı Noyan Burçin DEDE'ye, 2.500.000 TL nominal değerli kısmı Tolga DEDE'ye aittir.	1,00	5.000.000	10,00
B	Hamiline	(B) Grubu pay sahiplerine tanınmış herhangi bir imtiyaz yoktur.	1,00	45.000.000	90,00
			TOPLAM	50.000.000	100,00

Şirket esas sözleşmesinin "Şirket'in Temsili, Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 7. maddesine göre yönetim kurulu üyelerinin ½'si (A) Grubu pay sahipleri arasından veya gösterecekleri adaylar arasından seçilebilmektedir. Yönetim kurulu üye sayısı en az 5 (beş) en fazla 7 (yedi) kişiden oluşur. Herhangi bir şüpheye mahal vermemek adına, 5 (beş) üyeden oluşan yönetim kurulunun 2 (iki) üyesi, 6 (altı) üyeden oluşan yönetim kurulunun 3 (üç) üyesi, 7 (yedi) üyeden oluşan yönetim kurulunun 3 (üç) üyesi (A) Grubu pay sahipleri veya gösterecekleri adaylar arasından seçilir.

Şirket esas sözleşmesinin "Genel Kurul" başlıklı 9. maddesine göre genel kurul toplantılarında (A) Grubu pay sahibine 5 (beş) oy hakkı verir. Her bir (B) Grubu pay sahibine 1 (bir) oy hakkı verir.

19.4. 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:

Şirket'in yönetim hakimiyetine Dede Ailesi sahip olup söz konusu yönetim hakimiyeti pay sahipliğinden ve imtiyazlı (A) Grubu paylara sahip olmalarından kaynaklanmaktadır.

Şirket'in yönetim hakimiyetinin kötüye kullanılması hususunda mevzuatta ve esas sözleşmede yer alan Kurumsal yönetim ilkeleri dışında bir tedbir alınmamış olup SPKn, TTK ve SPK'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'ne uyum sağlanması amacıyla Denetim Komitesi, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi'nin oluşturulacak olması da yönetim hakimiyetinin kötüye kullanılmasını önleyici tedbirler arasında sayılabilir. Şirket payları Borsa'da işlem görmeye başladıktan sonra, halka açık şirketlere özgü denetimlere tabi olması, tüm finansal raporlarının pay sahiplerinin incelemesine açık tutulmasının da yönetim hakimiyetinin kötüye kullanılmasını engelleyecek tedbirler arasında olduğu düşünülmektedir.

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

Yoktur.



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06810 Ümitköy, Çankaya-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic. Sic. No:81732
Mersis No: 0643004684300019

244

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

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

İhraççı ortaklarından kurucu ortak Cengiz DEDE ile %2,5 paya sahip Nurgül DEDE evli olup, Noyan Burçin DEDE ve Tolga DEDE ise Cengiz DEDE'nin oğulları, Zeynep DEDE ZÜLFİKAR kızıdır.

20. İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER

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

Şirket'in izahname döneminden yer alması gereken finansal tablolarda ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

İhraççı'nın finansal tablo dönemleri itibarıyla ilişkili taraf kapsamında değerlendirilen şirketler ve kişiler ile ilişki düzeyleri aşağıdaki gibidir:

Infinity Araç Kiralama San ve Tic. Ltd. Şti. ("Infinity Araç Kiralama"): Raporlamaya konu olan dönemlerde Infinity Araç Kiralama ve Onur Yüksek Teknoloji arasında araç kiralamadan kaynaklı ticari ilişki bulunmaktadır. 07.12.2021 tarihli 2021/02 sayılı Genel Kurul Kararı ile şirket, Onur Hızlı Şarj İstasyon Teknolojileri San. ve Tic. Ltd. Şti. ile birleşmiştir.

Onur Hızlı Şarj İstasyon Teknolojileri San. ve Tic. Ltd. Şti. (Eski Unvan: Onur Savunma Sanayi Telekomünikasyon Turizm İnşaat Gıda ve Kimya Ltd. Şti.) ("Onur Hızlı Şarj"): 31.12.2023 tarihli raporlama döneminde Onur Hızlı Şarj ve OYT arasında hizmet kaynaklı ticari ilişki bulunmaktadır. Onur Savunma Sanayi Ltd. Şti. 16.12.2021 tarihli 35493 sayılı genel kurul kararı ile sermaye artırımını yapılmış ve kilit yönetici olan Cengiz DEDE, Tolga DEDE ve Noyan DEDE ortak olarak seçilmiştir. Infinity Araç Kiralama şirketi ile birleşmeye gitmiş ve firma unvanı da değişmiştir. Yeni unvanı Onur Hızlı Şarj İstasyon Teknolojileri San. ve Tic. Ltd. Şti. olmuştur.

Onur Solar Enerji A.Ş. ("Onur Solar"): Raporlamaya konu olan dönemlerde Onur Solar ve Onur Yüksek Teknoloji arasında alım satımı işlemlerinden kaynaklı ticari ilişki bulunmaktadır. Onur Solar Enerji A.Ş.'nin kurucu ortağının Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.'nin kilit yöneticisi olan Cengiz DEDE olması sebebiyle şirket ilişkili taraf olarak raporlanmıştır.

Uks Elektronik ve İletişim Tic. Ltd Şti. (Uks Elektronik): Raporlamaya konu olan dönemde UKS Elektronik ve İletişim Tic. Ltd. Şti. ile Onur Yüksek Teknoloji arasında hizmet kaynaklı ticari ilişki bulunmaktadır. Uks Elektronik ve İletişim Ticaret Ltd. Şti. 25.10.2011 tarihli 17382 sayılı genel kurul karar alınmış ve kararı alan kişiler kilit yönetici olan Cengiz DEDE, Tolga DEDE ve Noyan DEDE'dir.

Cengiz DEDE, Noyan Burçin DEDE, Tolga DEDE, Nurgül DEDE

Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.'nin Yönetim Kurulu Üyesi olan Cengiz DEDE, Noyan Burçin DEDE, Tolga DEDE ve Şirket ortağı Nurgül DEDE ilişkili taraf olarak ele alınmıştır.

İlişkili taraf alacakları ve borçları aşağıda gösterilmiştir:

17 Mayıs 2024



[Signature]

[Signature]

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mullukent Mahallesi 1942 Caddesi No: 39
05000 Ümitköy Çankaya / ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 543 004 6843 Tic Sic No: 81732
Mersis No: 0643004684300019

245
[Signature]

[Signature]
GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

TL	31.12.2023			
	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Onur Hızlı Şarj	50.332	20.603.237	-	-
Onur Solar	10.762	-	-	-
Uks Elektronik	57.296	238.101	-	-
Cengiz DEDE	-	-	-	165.121
Noyan Burçin DEDE	-	-	-	-
Tolga DEDE	-	-	-	301.371
Nurgül DEDE	-	-	-	-
Toplam	118.390	20.841.338	-	466.492

TL	31.12.2022			
	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Onur Hızlı Şarj	675.857	16.420.887	-	-
Onur Solar	17.733	-	-	-
Uks Elektronik	46.977	-	-	-
Toplam	740.567	16.420.887	-	-

TL	31.12.2021			
	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Onur Hızlı Şarj	285.543	-	-	-
Onur Solar	29.130	-	-	-
Uks Elektronik	27.372	-	-	-
Cengiz DEDE	-	12.623.254	-	90.477
Toplam	342.045	12.623.254	-	90.477

17 Mayıs 2024



Onur Hızlı Şarj İstasyon Teknolojileri San. ve Tic. Ltd. Şti. ile ilgili olarak oluşan bakiyeler adet tahakkukları ile şirkete ait 2021, 2022 ve 2023 dönemi ofise ait kiralamalardır. İlgili şirket merkez adresini taşıması sebebi ofis kiralaması 2023 yılında yapılmamıştır. 2023 yılında görünen satış işlemi borç/alacak ilişkisinden kaynaklı adet faturasıdır. Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.'nin ilişkili tarafa sağlamış olduğu finansman desteğine karşılık olarak, kendi temin etmiş olduğu kredilerin faiz oranlarına %2 ilave ederek adetlandırmıştır.

Onur Hızlı Şarj İstasyon Teknolojileri San. ve Tic. Ltd. Şti. ile ilgili olarak ticari olmayan (mali) işlemler, borç/alacak ilişkisinden kaynaklı olup hasıllata etkileri bulunmamaktadır.

Onur Solar Enerji A.Ş ile ilgili oluşan bakiye ofise ait kiralamalardır. 2020 yılında şirket merkezinin taşıması nedeni ile kiralama işlemi yapılmamaktadır.

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mülhikent Mahallesi 19-42. Cadde No: 33
06800 Beşiktaş / Çankaya / ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 68-3 Tic Sic No: R1732
Mersis No: 0643004684300019

246

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Uks Elektronik ve İletişim Tic. Ltd. Şti. ile ilgili oluşan bakiye ofise ait kiralamalar ve borç/alacak ilişkisinden kaynaklanmaktadır. 2023 yılında oluşan tutarın 57.296 TL'si kiralama kaynaklı, 238.101 TL'si borç/alacak kaynaklıdır.

2021 yılı hariç ortaklar hesabındaki bakiyeler borç/alacak ilişkisi kaynaklıdır. Hasıllata etkileri bulunmamaktadır.

*2021 yılında OYT'nin mülkiyetinde bulunan bir gayrimenkul, Sayın Cengiz DEDE'ye fatura mukabili satılmış olup; hasıllata etkisi olmuştur. Fatura bedeli 2022 yılında tahsil edilmiştir.

20.2. İlişkili taraflarla yapılan işlerin ihraççının net satış hasılatı içindeki payı hakkında bilgi:

İlişkili Taraflara Yapılan Alış, Satış ve İşlemler

TL	31.12.2023			
	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari (Satış)	Ticari olmayan (Mali İşlemler)	Ticari (Alış)	Ticari olmayan (Mali İşlemler)
Onur Hızlı Şarj	50.332	20.603.237	-	-
Onur Solar	10.762	-	-	-
Uks Elektronik	57.296	238.101	-	-
Cengiz DEDE	-	-	-	165.121
Noyan Burçin DEDE	-	-	-	-
Tolga DEDE	-	-	-	301.371
Nurgül DEDE	-	-	-	-
Toplam	118.390	20.841.338	-	466.492
TL	31.12.2022			
	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari (Satış)	Ticari olmayan (Mali İşlemler)	Ticari (Alış)	Ticari olmayan (Mali İşlemler)
Onur Hızlı Şarj	675.857	16.420.887	-	-
Onur Solar	17.733	-	-	-
Uks Elektronik	46.977	-	-	-
Toplam	740.567	16.420.887	-	-
TL	31.12.2021			
	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari (Satış)	Ticari olmayan (Mali İşlemler)	Ticari (Alış)	Ticari olmayan (Mali İşlemler)
Onur Hızlı Şarj	285.543	-	-	-
Onur Solar	29.130	-	-	-
Uks Elektronik	27.372	-	-	-
Cengiz DEDE	-	12.623.254	-	90.477
Toplam	342.045	12.623.254	-	90.477

İlişkili taraflarla yapılan ticari işlerin/kesilen faturaların ihraççının net satış hasılatı içindeki payı hakkında bilgileri içerir tablo aşağıda yer almaktadır:

TL	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
İlişkili Taraflara Kesilen Faturalar	118.390	740.567	342.045
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	20.841.338	16.420.887	12623254
HASILAT	589.328.891	605.251.535	495.786.212
Ticari Alacaklar / Hasılat Oranı	0,02%	0,12%	0,07%
Diğer Alacaklar / Hasılat Oranı	3,54%	2,71%	2,55%

17 Nisan 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06800 Ümitköy / Çankaya / SİRKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic.Sic.No:81732
Mersis No: 0643004684300019

247

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Kalan mali alacaklar hasılatı etki etmemektedir. Bu alacaklar ile ilgili kesilen adat faturaları da diğer gelirler bölümünde faiz gelirlerinin içinde izlenmektedir.

21. DİĞER BİLGİLER

21.1. Sermaye Hakkında Bilgiler

Şirket'in çıkarılmış sermayesi her biri 1,00 TL nominal değerinde 50.000.000 adet paya ayrılmış olup 50.000.000 TL'dir. Sermayenin tamamı her türlü muvazaadan arı bir şekilde nakden ve tamamen ödenmiştir. Şirket'in çıkarılmış sermayesi, her biri 1,00 TL nominal değerinde 5.000.000 adet (A) grubu nama yazılı ve 45.000.000 adet (B) grubu hamiline yazılı paya bölünmüştür. Söz konusu çıkarılmış sermayenin tamamı ödenmiştir.

21.2. Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Şirket'in kayıtlı Sermaye tavanı 375.000.000 TL olup her biri 1,00 TL itibari değerinde 375.000.000 adet paya bölünmüştür.

21.3. 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:

Fiili dolaşımda pay bulunmamaktadır. Şirket'in aynı sermayesi bulunmamaktadır.

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

Sermayeyi temsil etmeyen kurucu ve intifa senetleri vb. hisseler bulunmamaktadır.

21.5. İhraççının paylarından, kendisi tarafından bizzat tutulan veya onun adına tutulan veya bağlı ortaklıklarının sahip oldukları ihraççı paylarının adedi, defter değeri ve nominal değeri:

Şirket paylarından kendisi tarafından bizzat tutulan veya onun adına tutulan veya bağlı ortaklıklarının sahip oldukları Şirket payı bulunmamaktadır.

21.6. 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:

Varanlı sermaye piyasası araçları, paya dönüştürülebilir tahvil, pay ile değiştirilebilir tahvil v.b. sermaye piyasası araçları bulunmamaktadır.

21.7. 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:

Grup şirketlerinin opsiyona konu olan veya koşullu ya da koşulsuz bir anlaşma ile opsiyona konu olması kararlaştırılmış sermaye piyasası araçları bulunmamaktadır.

21.8. 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:

Şirket'in kuruluş sermayesi ve kuruluşundan bu yana gerçekleştirdiği sermaye artırımları, aşağıda gösterildiği gibidir:

17 Mayıs 2024



248
GLOPAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

2003'e kadar olan sermaye artırımları Yeni Türk Lirası'na geçiş öncesidir.

Artırım Öncesi Sermaye (TL)	Artırım Sonrası Sermaye (TL)	Bedelli (TL)	Bedelsiz (TL)	Bedelli Sermaye Artırımı Kaynağı	Bedelsiz Sermaye Artırımı Kaynağı	Ticaret Sicil Tescil Tarihi	TTSG İlan Numarası ve Tarihi
-	500.000.000	500.000.000	-	Kuruluş -Nakdi Sermaye	-	13.03.1991	2737-15.03.1991
500.000.000	1.000.000.000	500.000.000	-	Nakdi Sermaye	-	24.12.1991	2932-26.12.1991
1.000.000.000	5.000.000.000	4.000.000.000	-	Nakdi Sermaye	-	18.05.1993	3285-21.05.1993
5.000.000.000	15.000.000.000	3.135.811.388	6.864.188.612	Nakdi Sermaye	İç Kaynaklardan	03.07.1995	3823-7.07.1995
15.000.000.000	500.000.000.000	60.131.352.805	424.868.647.195	Nakdi Sermaye	İç Kaynaklardan	13.07.2001	5341-18.07.2001
500.000.000.000	1.250.000.000.000	750.000.000.000	-	Nakdi Sermaye	-	31.12.2002	5712-07.01.2003
1.250.000.000.000	2.000.000.000.000	750.000.000.000	-	Nakdi Sermaye	-	30.12.2003	5961-06.01.2004
2.000.000	30.000.000	-	28.000.000	-	İç Kaynaklardan	11.02.2022	10515-11.02.2022
30.000.000	50.000.000	-	20.000.000	-	İç Kaynaklardan	07.03.2022	10531-07.03.2022

Şirket'in 10.02.2022 tarihinde gerçekleştirilen genel kurulunda tamamı geçmiş yıl karlarından karşılanmak üzere 28.000.000 TL artırılarak 30.000.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir.

Şirket'in 03.03.2022 tarihinde gerçekleştirilen genel kurulunda 6.472.154,55 TL'si gayrimenkul satışından kaynaklanan özel fondan ve 13.527.845,45 TL'si geçmiş yıl karlarından olmak üzere toplam 20.000.000 TL artırılarak 50.000.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir.

21.9. 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.

21.10. İhraççının mevcut durum itibarıyla paylarının borsada işlem görmesi durumunda hangi payların borsada işlem gördüğüne veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Yoktur.

21.11. 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.

21.12. Esas sözleşme ve iç yönergeye ilişkin önemli bilgiler:

Tam metni Ek – 1'de verilen ve www.kap.org.tr internet adresinde yer alacak olan Esas Sözleşme ve 29.03.2013 tarihli genel kurulda kabul edilen Genel Kurul İç Yönergesi Ek – 2'de yer almaktadır.

Şirket'in amaç ve konusuna ilişkin düzenlemeler, Şirket'in esas sözleşmesinin "Amaç ve Konu" başlıklı 3. maddesinde yer almaktadır. Bu madde işbu izahnamenin 21.13 no'lu maddesinde detaylı bir şekilde açıklanmıştır.

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mithat Kent Mahallesi 1942. Cadde No: 39
06800 Beştepe Çankaya/ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 543 004 6843 Tic Sic.No:81732
Mersis No: 0643004684300019

249
GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

17 Mayıs 2024



Şirket'in esas sözleşmesinin "Amaç ve Konu" başlıklı 3. maddesi kapsamında Şirket savunma ve sivil havacılık sektöründe kullanılmak üzere; ses haberleşme sistemleri, ses kayıt sistemleri, veri iletim ve kayıt sistemleri, hava trafik kontrol sistemleri, komuta kontrol merkezleri, hava, kara ve deniz platformları için dahili ve harici haberleşme sistemleri, telsiz alıcı/verici sistemleri, insansız hava araçları haberleşme sistemleri, kullanıcısına ağ destekli yetenek kazandıran sistemler, siber güvenlik sistemleri, havaalanları trafik kontrol kule sistemleri ve raylı taşıma sektöründe demiryolu trafik kontrolü ve haberleşme sistemlerini üretebilir, bu amaçla araştırma-geliştirme (AR-GE) çalışmaları ve tasarımlar yapabilir, yazılım ve donanımları üretebilir, satışı yapılan sistemlerin kurulumlarını ve entegrasyonlarını yapabilir, gerekli eğitimleri verebilir, testlerini yapıp hizmete alabilir, satış sonrası her türlü desteği verebilir, yapılan AR-GE çalışmaları sonucunda sürekli olarak yeni ürünler geliştirerek piyasadaki etkinliği ve derinliği artırabilir.

Şirket; ayrıca hidroelektrik, jeotermal, güneş, rüzgâr enerjisi başta olmak üzere, her türlü yenilenebilir elektrik enerjisi üretim tesisini kurabilir, mühendislik hizmetleri verebilir, kurulumunu yapabilir, işletebilir, kiralayabilir, kiraya verebilir, elektrik enerjisini yürürlükteki mevzuat hükümleri kapsamında satabilir.

Şirket'in yönetim kuruluna ve komitelerine ilişkin düzenlemeler, Şirket'in esas sözleşmesinin "Şirket'in Temsili, Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 7. maddesinde yer almaktadır. Bu madde işbu izahnamenin 21.14 no'lu maddesinde detaylı bir şekilde açıklanmıştır. Şirket esas sözleşmesine göre Şirket'in idari işleri ve idaresi genel kurul tarafından sermaye piyasası mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde en çok 3 yıl için seçilecek 1/2'si (A) Grubu pay sahipleri arasından veya gösterecekleri adaylar arasından seçilecek en az 5 (beş) en fazla 7 (yedi) kişiden oluşan bir yönetim kurulu tarafından yürütülür. Herhangi bir şüpheye mahal vermemek adına, 5 (beş) üyeden oluşan yönetim kurulunun 2 (iki) üyesi, 6 (altı) üyeden oluşan yönetim kurulunun 3 (üç) üyesi, 7 (yedi) üyeden oluşan yönetim kurulunun 3 (üç) üyesi (A) Grubu pay sahipleri veya gösterecekleri adaylar arasından seçilir. Yönetim kurulu tarafından, yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesi için yönetim kurulu bünyesinde Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre gerekli komiteler oluşturulur. Komitelerin oluşumu, görev alanları, çalışma esasları, hangi üyelerden oluşacağı ve yönetim kurulu ile ilişkileri Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre yönetim kurulu tarafından belirlenir ve kamuya açıklanır.

Şirket'in yönetimi ve dışarıya karşı temsili yönetim kuruluna aittir. Şirket tarafından verilecek bütün belgelerin ve yapılacak sözleşmelerin geçerli olabilmesi için bunların Şirket'in unvanı altına konmuş ve Şirket'i ilzama yetkili bir kişinin imzasını taşıması gereklidir.

Şirket'in esas sözleşmesinin "Genel Kurul" başlıklı 9. maddesinde yer almaktadır. Bu madde işbu izahnamenin 21.17 no'lu maddesinde detaylı bir şekilde açıklanmıştır. Şirket esas sözleşmesine göre genel kurul toplantılarında her bir (A) Grubu pay, sahibine 5 (beş) oy hakkı verirken, her bir (B) Grubu pay, sahibine 1 (bir) oy hakkı verir. TTK'nın 479'uncu maddesinin 3/a ve c bendi uyarınca ana sözleşme değişikliklerinde aynı zamanda ibra ve sorumluluk davası açılması kararlarında oyda imtiyaz kullanılamaz. Genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin pay sahibi olduğunu kanıtlayan belgeleri veya pay senetlerini Şirket'e, bir kredi kuruluşuna veya başka bir yere depo edilmesi şartına bağlanamaz.

Sermaye Piyasası Kanunu ve Türk Ticaret Kanunu'nda yer alan nisaplar korunmak kaydıyla, Şirket genel kurulunun aşağıdaki konularda ve bu konuların kapsamına giren ana sözleşme değişikliklerinde ("Özellikli Ağırlaştırılmış Genel Kurul Karar Nisabı Gerektiren Konular")

17 Mayıs 2024



karar alabilmesi için ayrıca (A) Grubu payların temsil ettiği sermayenin en az %75 (yetmiş beş) çoğunluğuna sahip (A) Grubu pay sahiplerinin olumlu oyu gerekir:

- Kayıtlı sermaye sistemine göre yapılacak sermaye artırımları haricinde, ana sözleşmenin tadil edilmesi,
- Şirket'in işletme konusunun değiştirilmesi, yeni iş kollarına girilmesi veya var olan iş kollarının terk edilmesi,
- Şirket'in tasfiyesi, sona ermesi, infisahı, sermaye azaltımı, nev'i değiştirmesi,
- İflas, konkordato, 2004 sayılı İcra ve İflas Kanunu'nun 309/m. maddesi kapsamında finansal yeniden yapılandırması için başvuruda bulunulması,
- Şirket'in ticari işletmesinin tamamının veya bir kısmının devredilmesi,
- (A) Grubu pay sahiplerinin yönetim kurulu üyesi belirleme imtiyazının veya Şirket'in yönetim kurulu yapısının değiştirilmesi.

Şirket'in esas sözleşmesinin "Karın Tespiti ve Dağıtımı" başlıklı 12. maddesinde Şirket'in karın tespiti ve dağıtımına ilişkin hususları açıklanmıştır. İlgili madde işbu izahnamenin 23.6 no'lu maddesinde detaylı bir şekilde anlatılmıştır.

Şirket Genel Kurulunun Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında İç Yönerge'de genel kurulun çalışma esas ve usulleri; Kanun, ilgili mevzuat ve esas sözleşme hükümleri çerçevesinde belirlenmektedir. İç yönergenin "Toplantıya Elektronik Ortamda Katılma" başlıklı 15. maddesine göre, genel kurul toplantısına TTK'nın 1527'nci maddesi uyarınca elektronik ortamda katılma imkânı tanındığı durumda yönetim kurulunca ve toplantı başkanlığınca yerine getirilecek işlemler TTK'nın 1527'nci maddesi ile ilgili mevzuat dikkate alınarak ifa edilir.

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

Şirket'in esas sözleşmesinin "Amaç ve Konu" başlıklı 3. maddesine göre Şirket'in amaç ve konusu aşağıdaki gibidir:

1.1. Savunma ve sivil havacılık sektöründe kullanılmak üzere; ses haberleşme sistemleri, ses kayıt sistemleri, veri iletim ve kayıt sistemleri, hava trafik kontrol sistemleri, komuta kontrol merkezleri, hava, kara ve deniz platformları için dahili ve harici haberleşme sistemleri, telsiz alıcı/verici sistemleri, insansız hava araçları haberleşme sistemleri, kullanıcıya ağ destekli yetenek kazandıran sistemler, siber güvenlik sistemleri, havaalanları trafik kontrol kule sistemleri ve raylı taşıma sektöründe demiryolu trafik kontrolü ve haberleşme sistemlerini üretebilir, bu amaçla araştırma-geliştirme (AR-GE) çalışmaları ve tasarımlar yapabilir, yazılım ve donanımları üretebilir, satışı yapılan sistemlerin kurulumlarını ve entegrasyonlarını yapabilir, gerekli eğitimleri verebilir, testlerini yapıp hizmete alabilir, satış sonrası her türlü desteği verebilir, yapılan AR-GE çalışmaları sonucunda sürekli olarak yeni ürünler geliştirerek piyasadaki etkinliği ve derinliği artırabilir.

1.2. Üretilmekte olan sistemleri oluşturan alt ünitelerin, elektronik kartların ve yazılımlarının üretimini yapabilir veya yaptırabilir.

1.3. Üretilen sistemlerin ayrılmaz parçası olan çeşitli formlarda bilgisayar donanımı ve yazılımı, kablolu ağ cihazları, kablolu veya kablolu veri iletişim cihazlarını üretebilir.

1.4. Üretim faaliyetleri yanında sistem entegratörü olarak çalışmak ve bu kapsamda; hava trafik kontrol radarları, deniz araçları seyrüsefer radarları, gözetleme radarları, hava savunma radarları, aletli iniş sistemleri (ILS) gibi havaalanı seyrüsefer sistemleri, mesafe ölçme sistemleri, taktik hava seyrüsefer sistemi (TACAN), çok yüksek frekansla çalışan yansız

17 Mayıs 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mallıca Mahallesi 1942 Caddesi No: 39
06800 Ümitköy Beşiktaş/İSTANBUL
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No: 81732
Meris No: 0643004684300019

251

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

seyrüsefer sistemi (VOR); gelişmiş yer hareketleri rehberlik ve kontrol sistemleri (ASMGCS); meteorolojik ölçüm ve radar sistemleri; yüksek frekans telsiz alıcı/verici istasyonları ve antenleri, demiryolu haberleşme ve sinyalizasyon sistemlerini temin edebilir ve anılan sistemlerin tesisi için projeler yapabilir.

1.5. Deniz trafiğinin yoğunluğu nedeniyle risk oluşturan boğaz, körfez geçişleri gibi bölgelerde deniz trafiği kontrol sistemlerini temin ve tesis edebilir, Şirket'in kendi üretimi olan sistemleri ve yazılımlarını bu projelerde kullanabilir.

1.6. Hidroelektrik, jeotermal, güneş, rüzgâr enerjisi başta olmak üzere, her türlü yenilenebilir elektrik enerjisi üretim tesisini kurabilir, mühendislik hizmetleri verebilir, kurulumunu yapabilir, işletebilir, kiralayabilir, kiraya verebilir, elektrik enerjisini yürürlükteki mevzuat hükümleri kapsamında satabilir.

1.7. Güneş takip sistemi imalatı, yazılımının geliştirilmesi, montajı, bakım ve onarımı ile satışını yapabilir.

21.14. Yönetim kuruluna ve komitelere ilişkin önemli hükümlerin özetleri:

Şirket esas sözleşmesinin "Şirket'in Temsili, Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 7. maddesine göre Şirket'in işleri ve idaresi, genel kurul tarafından sermaye piyasası mevzuatı ve TTK hükümleri çerçevesinde en çok 3 yıl için seçilecek ½'si (A) Grubu pay sahipleri arasından veya gösterecekleri adaylar arasından seçilecek en az 5 (beş) en fazla 7 (yedi) kişiden oluşan bir yönetim kurulu tarafından yürütülür. Herhangi bir şüpheye mahal vermemek adına, 5 (beş) üyeden oluşan yönetim kurulunun 2 (iki) üyesi, 6 (altı) üyeden oluşan yönetim kurulunun 3 (üç) üyesi, 7 (yedi) üyeden oluşan yönetim kurulunun 3 (üç) üyesi (A) Grubu pay sahipleri veya gösterecekleri adaylar arasından seçilir.

Yönetim kurulunda 2 (iki) üyeden az olmamak üzere görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri SPK'nın kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri başta olmak üzere sermaye piyasası mevzuatına göre tespit edilir. (A) Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecek yönetim kurulu üyeleri, söz konusu bağımsız üyeler haricindeki üyelerden oluşacaktır.

Yönetim kurulu üyelerinin pay sahibi olması zorunlu değildir. Tüzel kişiler yönetim kuruluna seçilebilir. Bir tüzel kişi yönetim kuruluna üye seçildiği takdirde, tüzel kişiyle birlikte, tüzel kişi adına, tüzel kişi tarafından belirlenen, sadece bir gerçek kişi de tescil ve ilan olunur. Yönetim kurulu üyesi olan tüzel kişi, kendi adına tescil edilmiş bulunan kişiyi Şirket'e başvurarak tescil ve ilan ettirmek koşuluyla her an değiştirebilir. Tüzel kişi yönetim kurulu üyesini temsil etmesi için ilgili tüzel kişi tarafından seçilecek gerçek kişi temsilci, temsil ettikleri tüzel kişilerle temsil münasebeti kesildiğinde üyelik sıfatını kendiliğinden kaybederler.

Görev süresi sona eren yönetim kurulu üyeleri yeniden seçilebilirler. Yönetim kurulu üyeliklerinden birinin boşalması halinde yönetim kurulu, boşalan üyelik için, yapılacak bir sonraki genel kurul toplantısının onayına sunulmak ve bu toplantıya kadar görev yapmak üzere, bir kişiyi geçici olarak yönetim kurulu üyeliğine atayacaktır. Ataması genel kurul tarafından onaylanan üye sefelinin görev süresini tamamlayacaktır. Yönetim kurulu üyeleri gündemde ilgili bir maddenin bulunması veya gündemde madde bulunmasa bile haklı bir sebebin varlığı hâlinde, genel kurul kararıyla her zaman görevden alınabilirler.

Yönetim kurulu, ilk toplantısında aralarından bir başkan, bir başkan vekili seçer.

Yönetim kuruluna, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde belirtilen yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlığına ilişkin esaslar çerçevesinde yeterli sayıda bağımsız yönetim kurulu üyesi genel kurul tarafından seçilir. Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin görev süreleri ile ilgili olarak Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin

17 Mayıs 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mültekkent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06800 Ümitköy Çankaya / ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 543 004 6843 Tic.Sic.No:81732
Mersis No: 0643004684300019

252

252
MENİUL DEĞERLER A.Ş.

düzenlemelerine uyulur. Bağımsız üyenin bağımsızlığını kaybetmesi, istifa etmesi veya görevini yerine getiremeyecek duruma gelmesi halinde, sermaye piyasası mevzuatı ve SPK'nın kurumsal yönetim ilkelerinde yer alan düzenlemelere uyulur. Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin ücretlerinin belirlenmesinde sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uyulur.

Yönetim kurulu, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat ile esas sözleşme uyarınca genel kurulca alınması gereken kararlar dışında kalan kararları almaya yetkilidir.

Yönetim kurulu üyelerine verilecek ücretler ve yönetim kurulu üyelerine ücret dışında verilecek mali haklar konusunda genel kurul yetkili olup, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uyulur.

Yönetim kurulu tarafından, yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesi için yönetim kurulu bünyesinde Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre gerekli komiteler oluşturulur. Komitelerin oluşumu, görev alanları, çalışma esasları, hangi üyelerden oluşacağı ve yönetim kurulu ile ilişkileri Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre yönetim kurulu tarafından belirlenir ve kamuya açıklanır.

Şirket'in yönetimi ve dışarıya karşı temsili yönetim kuruluna aittir. Şirket tarafından verilecek bütün belgelerin ve yapılacak sözleşmelerin geçerli olabilmesi için bunların Şirket'in unvanı altına konmuş ve Şirket'i ilzama yetkili bir kişinin imzasını taşıması gereklidir. Yönetim kurulunun alacağı karar üzerine, Şirket'in temsil yetkisi tek imza ile yönetim kurulu üyelerinden birine ya da bir veya daha fazla murahhas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devredilebilir. Bu şekilde tayin olunan üye ve müdürlerin yetkileri yönetim kurulu tarafından her zaman kaldırılabilir. En az bir yönetim kurulu üyesinin temsil yetkisini haiz olması şarttır. Yönetimin kısmen veya tamamen bir veya birkaç yönetim kurulu üyesine veya üçüncü kişiye devredilmesi, yönetim kurulunun düzenleyeceği iç yönergeye göre gerçekleştirilir.

Yönetim kurulu, Şirket'in iş ve işlemleri lüzum gösterdikçe, üye tam sayısının çoğunluğuyla toplanır ve toplantıda bulunan üyelerin çoğunluğu ile karar alınır. Yönetim kurulunda her üyenin bir oy hakkı bulunur. Yönetim kurulu toplantılarında toplantı ve karar nisaplarına ilişkin olarak TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümleri uygulanır. Bu kural yönetim kurulunun elektronik ortamda yapılması veya toplantı yapılmaksızın karar alınması hâlinde de uygulanır.

Yönetim kurulu toplantısına elektronik ortamda katılım sağlanabilir. Şirket'in yönetim kurulu toplantısına katılma hakkına sahip olanlar bu toplantılara, TTK'nın 1527. maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir.

Şirket esas sözleşmesinin "Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum" başlıklı 14. maddesine göre Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygulaması zorunlu kılınan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyulur. Zorunlu ilkelere uyulmaksızın yapılan işlemler ve alınan yönetim kurulu kararları geçersiz olup, esas sözleşmeye aykırı sayılır.

Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin uygulanması bakımından önemli nitelikte sayılan işlemlerde ve Şirket'in ilişkili taraf işlemlerinde ve Şirket'in kendi adına ve 3. kişiler lehine, garanti, kefalet, teminat vermesi veya ipotek dahil rehin hakkı tesis etmesi hususlarında SPK'nın kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine uyulur.

17 Mayıs 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942. Cadde No:39
05800 Ümitköy, Çankaya-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 Faks: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic. Sic. No: 81732
Mersis No: 0643004684300019

253

Handwritten signatures and stamps, including a stamp that reads 'GLOBAL'.

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

Şirket'in çıkarılmış sermayesi her biri 1,00 TL nominal değerinde 50.000.000 adet paya ayrılmış olup 50.000.000 TL'dir. Şirket'in çıkarılmış sermayesi, her biri 1,00 TL nominal değerinde 5.000.000 adet (A) grubu nama yazılı ve 45.000.000 adet (B) grubu hamiline yazılı paya bölünmüştür. Şirket esas sözleşmesinin "Şirket'in Temsili, Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 7. maddesine göre yönetim kurulu üyelerinin ½'si (A) Grubu pay sahipleri arasından veya gösterecekleri adaylar arasından seçilebilmektedir. Yönetim kurulu üye sayısı en az 5 (beş) en fazla 7 (yedi) kişiden oluşur. Herhangi bir şüpheye mahal vermemek adına, 5 (beş) üyeden oluşan yönetim kurulunun 2 (iki) üyesi, 6 (altı) üyeden oluşan yönetim kurulunun 3 (üç) üyesi, 7 (yedi) üyeden oluşan yönetim kurulunun 3 (üç) üyesi (A) Grubu pay sahipleri veya gösterecekleri adaylar arasından seçilir.

Şirket esas sözleşmesinin "Genel Kurul" başlıklı 9. maddesine göre genel kurul toplantılarında (A) Grubu pay sahibine 5 (beş) oy hakkı verir. Her bir (B) Grubu pay sahibine 1 (bir) oy hakkı verir. TTK'nın 479'uncu maddesinin 3/a ve c bendi uyarınca esas sözleşme değişikliklerinde aynı zamanda ibra ve sorumluluk davası açılması kararlarında oyda imtiyaz kullanılamaz.

Sermaye Piyasası Kanunu ve TTK'da yer alan nisaplar korunmak kaydıyla, Şirket genel kurulunun aşağıdaki konularda ve bu konuların kapsamına giren esas sözleşme değişikliklerinde ("Özellikli Ağırlaştırılmış Genel Kurul Karar Nisabı Gerektiren Konular") karar alabilmesi için (A) Grubu payların temsil ettiği sermayenin en az %75 (yetmiş beş) çoğunluğuna sahip (A) Grubu pay sahiplerinin olumlu oyu gerekir:

- Kayıtlı sermaye sistemine göre yapılacak sermaye artırımları haricinde, ana sözleşmenin tadil edilmesi,
- Şirket'in işletme konusunun değiştirilmesi, yeni iş kollarına girilmesi veya var olan iş kollarının terk edilmesi,
- Şirket'in tasfiyesi, sona ermesi, infisalı, sermaye azaltımı, nev'i değiştirmesi,
- İflas, konkordato, 2004 sayılı İcra ve İflas Kanunu'nun 309/m. maddesi kapsamında finansal yeniden yapılandırması için başvuruda bulunulması,
- Şirket'in ticari işletmesinin tamamının veya bir kısmının devredilmesi,
- (A) Grubu pay sahiplerinin yönetim kurulu üyesi belirleme imtiyazının veya Şirket'in yönetim kurulu yapısının değiştirilmesi.

Şirket esas sözleşmesinin "Payların Devri" başlıklı 16. maddesine göre (A) Grubu payların devrinde, (A) Grubu pay sahiplerinin payları oranında önalım hakkı mevcuttur. Paylarını satmak isteyen (A) Grubu pay sahipleri, satmak istedikleri pay miktarını ve satış bedelini noter aracılığı ile diğer (A) Grubu pay sahiplerine bildirmek zorundadır. Diğer pay sahipleri teklif edilen miktar ve fiyattan satın almak istemediklerini bildirir veya 30 gün içinde bildirim herhangi bir cevap vermezlerse, paylarını satmak isteyen pay sahibi üçüncü kişilere diğer pay sahiplerine teklif edilen fiyattan düşük olmayan bir fiyatla paylarını satabilir.

(A) Grubu paylardan herhangi birinin, herhangi bir sebeple borsada işlem görebilir nitelikte paya dönüştürülmesi için, bu payların (B) Grubu paya dönüşümü için esas sözleşme değişikliği yapılması ve esas sözleşme değişikliğinin genel kurulca onaylanması gerekmektedir.

Borsada işlem gören ve görececek olan (B) Grubu payların devrine kısıtlama getirilemez.



M. İlhan

254

Global

21.16. Pay sahiplerinin haklarının ve imtiyazlarının değiştirilmesine ilişkin esaslar:

Şirket esas sözleşmesinin "Genel Kurul" başlıklı 9. maddesine göre (A) Grubu pay sahiplerinin yönetim kurulu üyesi belirleme imtiyazının veya Şirket'in yönetim kurulu yapısının değiştirilmesi için Sermaye Piyasası Kanunu ve TTK'da yer alan nisaplar korunmak kaydıyla, Şirket genel kurulunun karar alabilmesi için (A) Grubu payların temsil ettiği sermayenin en az %75 (yetmiş beş) çoğunluğuna sahip (A) Grubu pay sahiplerinin olumlu oyu gerekir.

Şirket esas sözleşmesinin "Ana Sözleşmenin Değiştirilmesi" başlıklı 17. maddesine göre Ana sözleşmede yapılacak bütün değişiklikler için önceden SPK'nın uygun görüşü ile Ticaret Bakanlığı'nın izni gerekir. Esas Sözleşme değişikliğine söz konusu uygun görüş ve izinler alındıktan sonra, TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve esas sözleşme hükümlerine uygun olarak davet edilecek genel kurulda, sermaye piyasası mevzuatı ve esas sözleşmede belirtilen hükümler çerçevesinde karar verilir. Esas sözleşme değişikliğinin imtiyazlı pay sahiplerinin haklarını ihlal etmesi durumunda, genel kurul kararının TTK md. 454 uyarınca imtiyazlı pay sahipleri özel kurulunca onaylanması gerekir.

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

Şirket esas sözleşmesinin "Genel Kurul" başlıklı 9. maddesine göre genel kurul toplantılarında aşağıdaki esaslar uygulanır:

Toplantı zamanı ve yeri: Şirket genel kurulu olağan veya olağanüstü olarak toplanır. Olağan genel kurul toplantıları yılda en az 1 (bir) defa faaliyet dönemi sonundan itibaren 3 (üç) ay içinde, olağanüstü genel kurul toplantıları ise Şirket faaliyetlerinin, TTK'nın ve sermaye piyasası mevzuatının ilgili hükümlerinin gerektirdiği hallerde ve zamanlarda yapılacaktır.

Genel kurul, Şirket'in merkez adresinde veya Şirket merkezinin bulunduğu şehrin elverişli bir yerinde toplanır.

Toplantıya davet: Genel kurulun toplantıya çağırılmasında, TTK, SPKn ve ilgili mevzuat hükümleri uygulanır. Genel kurul toplantılarına ilişkin bildirimler, TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümleri çerçevesinde yapılır. Genel kurul toplantı ilanı, mevzuatta öngörülen usullerin yanı sıra, elektronik haberleşme dâhil her türlü iletişim vasıtası kullanılmak suretiyle ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere genel kurul toplantı tarihinden asgari üç hafta önce yapılır. Söz konusu ilan Şirket'in internet sitesinde, KAP'ta ile Sermaye Piyasası Kurulunca belirlenen diğer yerlerde ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanır. Şirket'in internet sitesinde, genel kurul toplantı ilanı ile Şirket'in mevzuat gereği yapması gereken bildirim ve açıklamaların yanı sıra Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetim düzenlemeleriyle belirlenen hususlar dikkat çekecek şekilde pay sahiplerine duyurulur.

Toplantıya katılım: Yönetim kurulu hazır bulunanlar listesini, kayden izlenen payların sahipleri ile ilgili olarak SPKn uyarınca Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. tarafından sağlanacak pay sahipleri çizelgesine" göre hazırlar.

Oy hakkı: Genel kurul toplantılarında her bir (A) Grubu pay sahibine 5 (beş) oy hakkı verir. Her bir (B) Grubu pay sahibine 1 (bir) oy hakkı verir. TTK'nın 479'uncu maddesinin 3/a ve c bendi uyarınca esas sözleşme değişikliklerinde aynı zamanda ibra ve sorumluluk davası açılması kararlarında oyda imtiyaz kullanılamaz. Genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin pay sahibi olduğunu kanıtlayan belgeleri veya pay senetlerini Şirket'e, bir kredi kuruluşuna veya başka bir yere depo edilmesi şartına bağlanamaz.

Temsil: Pay sahipleri, TTK ve sermaye piyasası mevzuatının vekâleten temsil düzenlemelerine uymak kaydıyla, genel kurul toplantılarında, pay sahibi olmaları gerekmeyen vekillerce temsil edilebileceklerdir. Buna ek olarak, kendileri de pay sahibi olan vekiller, kendi paylarından ayrı

17 Mayıs 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mithat Kent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06800 Yenimahalle/Çankaya ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic. Sic.No:81732
Mersis No: 0643004684300019

255

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

olarak temsil ettikleri paylar için de oy kullanma hakkına sahip olacaklardır. Vekâletnameler ilgili TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine göre düzenlenecektir. Sermaye piyasası mevzuatının vekâleten oy kullanmaya ve önemli nitelikteki işlemlerin müzakeresine ilişkin düzenlemelerine uyulur.

Müzakerelerin yapılması ve yeter sayısı: Şirket genel kurul toplantılarında TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve SPK'nın düzenlemelerinde belirtilen hususlar görüşülerek karara bağlanır. SPK'nın genel kurul toplantısında gündeme bağlılık ilkesine uyulmaksızın görüşülmesini veya ortaklara duyurulmasını istediği hususların genel kurul gündemine alınması zorunludur. Genel kurul toplantılarına ilişkin toplantı ve karar yeter sayıları TTK, sermaye piyasası mevzuatının hükümleri ile SPK'nın kurumsal yönetim ilkeleri ve sair düzenlemelerine tabidir.

Toplantı başkanlığı: Genel kurul toplantıları yönetim kurulu başkanı veya başkan vekili tarafından yönetilir. Yönetim kurulu başkanı veya başkan vekilinin bulunmadığı durumlarda ise, toplantı yönetim kurulu tarafından seçilen, yönetim kurulu üyesi ya da pay sahibi sıfatını taşıması şart olmayan bir başkan tarafından yönetilir. Başkan gerek görürse, pay sahibi sıfatını taşıması şart olmayan, tutanak yazmanı ile oy toplama memurunu belirleyerek başkanlığı oluşturur.

Elektronik genel kurul: Şirket'in genel kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, Türk Ticaret Kanunu'nun 1527. maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik hükümleri uyarınca hak sahiplerinin genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılmalarına, görüş açıklamalarına, öneride bulunmalarına ve oy kullanmalarına imkân tanıyacak elektronik genel kurul sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak tüm genel kurul toplantılarında ana sözleşmenin bu hükmü uyarınca, kurulmuş olan sistem üzerinden hak sahiplerinin ve temsilcilerinin, anılan yönetmelik hükümlerinde belirtilen haklarını kullanabilmesi sağlanır.

Toplantılarda Ticaret Bakanlığı temsilcisinin bulunması: Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında Ticaret Bakanlığı temsilcisi bulunması zorunludur ve görevleri konusunda TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili mevzuat hükümlerine uyulur.

Genel Kurul İç Yönergesi: Genel kurulun çalışma usul ve esasları, genel kurul onayından geçmiş ve tescil ve ilan edilmiş iç yönerge ile belirlenir.

Sermaye Piyasası Kanunu ve TTK'da yer alan nisaplar korunmak kaydıyla, Şirket genel kurulunun aşağıdaki konularda ve bu konuların kapsamına giren esas sözleşme değişikliklerinde ("Özellikli Ağırlaştırılmış Genel Kurul Karar Nisabı Gerektiren Konular") karar alabilmesi için (A) Grubu payların temsil ettiği sermayenin en az %75 (yetmiş beş) çoğunluğuna sahip (A) Grubu pay sahiplerinin olumlu oyu gerekir:

- Kayıtlı sermaye sistemine göre yapılacak sermaye artırımları haricinde, ana sözleşmenin değiştirilmesi,
- Şirket'in işletme konusunun değiştirilmesi, yeni iş kollarına girilmesi veya var olan iş kollarının terk edilmesi,
- Şirket'in tasfiyesi, sona ermesi, infisahı, sermaye azaltımı, nev'i değiştirmesi,
- İflas, konkordato, 2004 sayılı İcra ve İflas Kanunu'nun 309/m. maddesi kapsamında finansal yeniden yapılandırması için başvuruda bulunulması,
- Şirket'in ticari işletmesinin tamamının veya bir kısmının devredilmesi,

(A) Grubu pay sahiplerinin yönetim kurulu üyesi belirleme imtiyazının veya Şirket'in yönetim kurulu yapısının değiştirilmesi.



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutfukent Mahallesi 1942 Caddesi No 39
06500 Ümitköy / Ankara - TÜRKİYE
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No: 81732
Mersis No: 0643004684300019

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

21.18. İhraççının yönetim hakimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertelemeye ve engellemeye neden olabilecek hükümler hakkında bilgi:

Şirket'in yönetim hakimiyetini sağlayan, yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı sağlayan (A) Grubu payların devri, Esas Sözleşme'nin "Payların Devri" başlıklı 16. maddesinde belirtilen şartlara uygun olarak gerçekleştirilir. Şartlara göre yönetim hakimiyetinin el değiştirmesi gecikebilir, ertelenebilir veya engellemeye neden olabilir. (A) Grubu payların devri işbu izahnamenin 21.19. maddesinde detaylı olarak açıklanmıştır. Şirket'in yönetim hakimiyetinin el değiştirmesine ilişkin olarak başta TTK ve SPKn olmak üzere Şirket'in bağlı olduğu ilgili mevzuat hükümleri geçerlidir.

21.19. Payların devrine ilişkin esaslar:

Şirket paylarının devri TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili mevzuata göre gerçekleştirilir. Şirket'in (A) Grubu payları nama yazılıdır. (A) Grubu paylar yönünden Şirket'e karşı pay defterinde kayıtlı kişi ortak sıfatını haizdir. (A) Grubu payların devrinde, (A) Grubu pay sahiplerinin payları oranında ön alım hakkı mevcuttur. Paylarını satmak isteyen (A) Grubu pay sahipleri, satmak istedikleri pay miktarını ve satış bedelini noter aracılığı ile diğer (A) Grubu pay sahiplerine bildirmek zorundadır. Diğer pay sahipleri teklif edilen miktar ve fiyattan satın almak istemediklerini bildirir veya 30 gün içinde bildirimine herhangi bir cevap vermezlerse, paylarını satmak isteyen pay sahibi üçüncü kişilere diğer pay sahiplerine teklif edilen fiyattan düşük olmayan bir fiyatla paylarını satabilir.

Ön alım hakkına aykırı devir yapılması halinde; yönetim kurulu ön alım hakkına aykırı devirleri pay defterine kaydetmez. (A) Grubu nama yazılı payların devri, ancak Şirket yönetim kurulunun onayı ile mümkündür. Şirket yönetim kurulu; devredene, paylarını, başvurma anındaki gerçek değeriyle, Şirket'in devreden dışındaki pay sahipleri veya üçüncü kişiler hesabına almayı önererek, onay istemini reddedebilir. Şirket yönetim kurulu, Türk Ticaret Kanunu'nun 493. maddesinin ikinci fıkrası uyarınca aşağıda gösterilen önemli sebeplerden birini ileri sürerek pay devirleri ile ilgili onay istemlerini reddedebilir.

1. Sermaye piyasası mevzuatına göre Şirket'in yönetim kontrolüne ilişkin değişikliğe yol açması,
2. Şirket'in ekonomik bağımsızlığını koruması amacı doğrultusunda Şirket sermayesinin toplamda %5'ini bulan ya da bu oranı aşan miktarda payı doğrudan veya dolaylı olarak herhangi bir kişi veya birlikte hareket eden kişiler tarafından iktisap edilmek istenmesi;
3. Şirket ile rekabet içinde olan başka şirket veya işletme (rakip) ile rakiplerin sahibi, işleteni, ortağı (özel veya girişim sermayesi fonları ve bunların ortakları da dahil) veya sıfatı ne olursa olsun yöneticisi veya çalışanı konumunda olan kişilerin veya bu kişilerin eşleri ile alt ve üst soyunun veya anılanların doğrudan veya dolaylı olarak hakimiyetine sahip oldukları şirketlerin pay iktisap etmek istemesi.

(A) Grubu paylardan herhangi birinin, herhangi bir sebeple borsada işlem görebilir nitelikte paya dönüştürülmesi için, bu payların (B) Grubu paya dönüşümü için esas sözleşme değişikliği yapılması ve esas sözleşme değişikliğinin genel kurulca onaylanması gerekmektedir.

Borsada işlem gören ve görececek olan (B) grubu payların devrine kısıtlama getirilemez.

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

Yoktur.

17 Mayıs 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mullukent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06800 Ümitköy/Çankaya-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic. No: 81732
Mersis No: 0643004634300019

257

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

22. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER

Müşteri Sözleşmeleri;

Şirket, savunma ve havacılık sanayiinde ana yüklenici olarak iş almakta olduğu gibi alt yüklenici olarak da mal/hizmet sağlamaktadır. Ana yüklenici veya alt yüklenici olduğu projeleri fabrika kabul/saha kabul gibi aşamalı olarak sağlamaktadır. Savunma projeleri ülke ekonomisine katkısı, yerlilik düzeyleri ve ihtiyaca göre şekillenmekte olup yeni ürün geliştirmesinde AR-GE faaliyetleri ile yürütülmektedir. OYT, ana yüklenici ve alt yüklenici olarak iş aldığı kuruluşlardan bono, teminat mektubu teslimi ile avans ödeme almakta olup, teslimler yapıldıkça avans düşümleri yapılmaktadır. Şirket, teslim etmiş olduğu ürünlerin garanti süresi sonrasında bakım, kontrol ve güncelleme faaliyetlerini de yürütmektedir.

Şirket'in sahip olduğu elektrik üretim tesislerinin, ilgili elektrik dağıtım şirketleri ile aralarında sözleşme bulunmaktadır.

Mal/Hizmet Tedarik Sözleşmeleri;

Şirket, iş ilişkilerini sözleşme ve sipariş emri ile yürütmektedir. Sipariş emri bulunmayan tedariklerinde fatura bazlı yürütmektedir. Sözleşme ve sipariş emri ile tedarikçi firmalarımıza genel hüküm ve koşullar belirlenmiş olup, teslim alınan ürünlerin garanti şartları ile süreleri belirlenmiştir.

Danışmanlık Sözleşmeleri;

Şirket; yatırım ve yönetim, sistem analizi ve tasarımın geliştirme, kalite yönetimi, proje bazlı araştırma ve geliştirme faaliyetleri ile yasal mevzuat gereklilikleri için sözleşmeler imzalamıştır.

Genel Kredi Sözleşmeleri;

Şirket; net işletme sermaye ihtiyacı, yatırımların finansmanı ile proje finanse etmek için genel kredi sözleşmeleri imzalamıştır.

Yurt içi bankalardan temin edilen krediler standart banka kredi sözleşmeleri olup, kredileri muaccel hale getirme, geri ödeme talep etme, temerrüt faizi işletme gibi geniş hak ve yetkiler tanınmıştır.

Yatırım için alınmış olan yatırım kredisinde gelir temlikli, kefalet ve şirket tarafından bonolar verilmiştir.

Kira Sözleşmeleri;

Şirket'in yenilenebilir elektrik üretim tesislerinde üst hakkı sözleşmeleri 2018 yılında akdedilmiş olup, kullanım hakkı 2048 yılına kadardır.

Şirket kiralayan sıfatı ile yenilenebilir elektrik üretim mahsuplaşmasına konu olan tüketim noktaları için yıllık kiralama sözleşmeleri akdedilmiştir. Şirket kiralayan sıfatı ile Ankara ve İstanbul illerinde bulunan iki adet lojman kiralama sözleşmesi bulunmaktadır.

Lisansız Elektrik Üreticileri için Dağıtım Sistemine Bağlantı Sözleşmeleri;

Üretici sıfatı ile Şirket ile dağıtım şirketleri arasında Lisanssız Elektrik Üretimi Bağlantı Anlaşması akdedilmiştir. Sözleşmede, Elektrik piyasasında lisanssız elektrik üretimine ilişkin yönetmelik kapsamında kurulmuş üretim tesisinin 6446 sayılı elektrik piyasası kanunu ve 5346 sayılı Yenilenebilir Enerji Kaynaklarının Elektrik Enerjisi Üretimi Amaçlı Kullanımına İlişkin



Kanun (YEK Kanunu) ile bu kanunlar uyarınca çıkarılmış ikincil mevzuat uyarınca dağıtım sistemine bağlanması yükümlülüğü düzenlenmiştir. Üreticinin anlaşma gücünü ihlal etmesi durumunda, dağıtım şirketinin cezai şart uygulaması söz konusudur.

TÜBİTAK Proje Sözleşmeleri;

Şirket, teknoloji ve yenilik destek programları çerçevesinde proje sözleşmelerini imza altına almaktadır. Söz konusu sözleşme ile ürün geliştirmesinde uygulanacak usul ve esaslar ile proje çıktılarının çerçevesi belirlenmiş olup, sözleşme kapsamına uyulmaması halinde destek ödemelerin geri ödeneceği yükümlülüğünü kapsamaktadır

23. İHRAÇÇININ FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER

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

Şirket'in, Kurulun muhasebe/finansal raporlama standartları ve bağımsız denetime ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından hazırlanan 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 dönemlerine ait finansal tabloları ve bunlara ilişkin özel bağımsız denetim raporları www.onur.net adresinde ve işbu izahnamenin ekinde yer almaktadır.

23.2. 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:

Şirket'in, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihli karşılaştırmalı finansal tablolar ile bunlara ilişkin dipnotlar Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından denetlenmiş ve ilgili tüm hesap dönemleri için bağımsız denetçi görüşü olarak olumlu görüş bildiren rapor düzenlenmiş olup bağımsız denetim kuruluşuna ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır.

Unvanı	Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.
Finansal Tablo Dönemi	31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023
Sorumlu ortak baş denetçi	Yasin SANCAK
Üyesi olduğu meslek kuruluşları	-
Adresi	Beytepe Mahallesi 2472/1. Sokak No: 6 06800 Çankaya/Ankara
Telefon	+90 (312) 544 00 33
İnternet Adresi	www.any.partners

17 Mayıs 2024



[Handwritten signature]

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Merlikent Mahallesi 1342 Cad. No: 39
06800 Beştepe/Çankaya-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic. No: 21732
Mersis No: 0643004684300019

259

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Tablo Dönemi	Bağımsız Denetim Kuruluşu Unvanı	Bağımsız Denetim Kuruluşu Adresi	Baş Denetçi	Görüş/Sonuç
31.12.2021	-Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.	Beytepe Mahallesi 2472/1. Sokak No: 6 06800 Çankaya/Ankara	Yasin SANCAK	Olumlu
31.12.2022			Yasin SANCAK	Olumlu
31.12.2023			Yasin SANCAK	Olumlu

31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 dönemlerine ait özel bağımsız denetim raporunda yer alan denetçi görüşü:

1) Görüş

Onur Yüksek Teknoloji Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31.12.2023, 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31.12.2023, 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan Seri il, 14.1 notu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri ile Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Bağımsızlık Standartları Dahil) ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz."

23.3. 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:

Yoktur.

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06600 Ümitköy Çankaya-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic. No:27732
Mersis No: 0643004684300019

260

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

23.4. Proforma finansal bilgiler:

Yoktur.

23.5. Proforma finansal bilgilere ilişkin bağımsız güvence raporu:

Yoktur.

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

Şirket esas sözleşmesinin "Karın Tespiti ve Dağıtımı" başlıklı 12. maddesine göre Şirket kar tespiti ve dağıtımı konusunda TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uygun hareket eder.

Şirket'in faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerden, Şirket'in genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi Şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem karı, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra, sırasıyla aşağıda gösterilen şekilde dağıtılır:

Genel Kanuni Yedek Akçe:

a) Sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar, %5'i kanuni yedek akçeye ayrılır.

Birinci kâr payı:

b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden Şirket'in kar dağıtım politikası çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak birinci kâr payı ayrılır.

c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra, genel kurul, kâr payının, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir.

İkinci kâr payı:

d) Net dönem karından, (a), (b) ve (c) bentlerinde belirtilen meblağlar düşüldükten sonra kalan kısmı, genel kurul, kısmen veya tamamen ikinci kâr payı olarak dağıtmaya veya TTK'nın 521. maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

Genel Kanuni Yedek Akçe:

e) Pay sahipleriyle kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan sermayenin %5'i oranında kâr payı düşüldükten sonra bulunan tutarın %10'u, TTK'nın 519. maddesinin ikinci fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır. Bedelsiz paylar artırım tarihindeki paylara dağıtılır.

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



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942. Cadde No 39
06060 Ümitköy Çankaya-ANKARA
Tel: +90 312 255 15 30 Faks: +90 312 255 15 40
Ünvanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004654300019

261

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Bu esas sözleşme hükümlerine göre genel kurul tarafından verilen kâr dağıtım kararı geri alınamaz.

Genel kurul, SPKn ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde pay sahiplerine kâr payı avansı dağıtılmasına karar verebilir. Kâr payı avansı tutarının hesaplanmasında ve dağıtımında ilgili mevzuat hükümlerine uyulur. Kâr payı avansı dağıtılabilmesi için genel kurul kararı ile, ilgili hesap dönemi ile sınırlı olmak üzere, yönetim kuruluna yetki verilebilir.

Şirket, son 3 yıl içerisinde pay sahiplerine 1 defa kar dağıtımı yapmıştır. Esas sözleşme uyarınca kar dağıtımında imtiyaz bulunmamaktadır. İş bu izahnameye konu hesap dönemi itibarıyla Şirketin kar dağıtım tablosu aşağıdadır:

Hesap Dönemi	Genel Kurul Tarihi	Dağıtım Detayı
01.01.2022-31.12.2022	03.05.2023	1.200.000 TL net kar dağıtılmıştır.

03.05.2023 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında dağıtılabilir kâr payı olan 3.399.184,09 TL'lik tutarın 1.200.000 TL şirket ortaklarına dağıtılmasına karar verilmiştir.

23.7. 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.

23.8. İzahnamede yer verilen denetime tabi tutulmuş diğer bilgiler:

Yoktur.

24. İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

24.1. 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:

Halka arz edilecek payların nominal değeri 19.730.000 TL olan 19.730.000 adet (B) Grubu hamiline yazılı payların, nominal değeri 12.830.000 TL olan 12.830.000 adet paylık kısmı, İhraççı'nın sermayesinin mevcut ortakların rüçhan haklarının tamamen kısıtlanması suretiyle, 50.000.000 TL'den 62.830.000 TL'ye artırılabacaktır. Kalan 6.900.000 TL nominal değerli 6.900.000 adet (B) Grubu pay ise İhraççı'nın mevcut ortaklarından Cengiz DEDE'ye ait 3.200.000 TL nominal değerli 3.200.000 adet (B) Grubu hamiline yazılı paylar, Noyan Burçin DEDE'ye ait 1.600.000 TL nominal değerli 1.600.000 adet (B) Grubu hamiline yazılı paylar, Tolga DEDE'ye ait 1.600.000 TL nominal değerli 1.600.000 adet (B) Grubu hamiline yazılı paylar, Nurgül DEDE'ye ait 500.000 TL nominal değerli 500.000 adet (B) Grubu hamiline yazılı paylar olmak üzere Cengiz DEDE, Noyan Burçin DEDE, Tolga DEDE ve Nurgül DEDE tarafından halka arz edilecektir.

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	Yoktur	19.730.000	34,12	1	19.730.000	31,40
					TOPLAM	19.730.000	31,40

Halka arz edilecek paylara ilişkin ISIN kodu SPK onayının ardından temin edilecektir.

Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 50.000.000 TL'den 62.830.000 TL'ye artırılması suretiyle halka arz edilecek 12.830.000 TL nominal değerli (B) Grubu payların ve mevcut ortakların

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutfukent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06.00 Ümitköy Çankaya ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 543 004 6843 Tic Sic No 81732
Mersis No: 0643004634300019

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

sahip olduğu 6.9000 TL nominal değerli halka arz edilecek (B) Grubu payların toplam nominal değeri 19.730.000 TL olmakla birlikte tamamı hamiline yazılı (B) Grubu paylardır. Bu paylar Türk Ticaret Kanunu kapsamında hiçbir koşula bağlı olmaksızın üçüncü kişilere serbestçe devredilebilir. Halka arz edilecek toplam 19.730.000 TL nominal değerli (B) Grubu payların halka arz sonrası (B) Grubu paylara oranı %34,12, 62.830.000 TL'lik sermayeye oranı %31,40 olacaktır.

Halka arz edilecek (B) grubu paylar Kurul'un halka arz izahnamesini onaylamasını takiben Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. nezdinde kaydileştirilecektir. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'nin internet adresi www.mkk.com.tr, adresi ise Reşitpaşa Mahallesi Borsa İstanbul Caddesi No: 4, 34467 Sarıyer/İstanbul'dur.

Şirket esas sözleşmesinin "Şirket'in Temsili, Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 7. maddesine göre yönetim kurulu üyelerinin ½'si (A) Grubu pay sahipleri arasından veya gösterecekleri adaylar arasından seçilebilmektedir. Yönetim kurulu üye sayısı en az 5 (beş) en fazla 7 (yedi) kişiden oluşur. Herhangi bir şüpheye mahal vermemek adına, 5 (beş) üyeden oluşan yönetim kurulunun 2 (iki) üyesi, 6 (altı) üyeden oluşan yönetim kurulunun 3 (üç) üyesi, 7 (yedi) üyeden oluşan yönetim kurulunun 3 (üç) üyesi (A) Grubu pay sahipleri veya gösterecekleri adaylar arasından seçilir. (A) Grubu pay sahiplerinin gösterecekleri adaylar arasından seçilecek Yönetim Kurulu üyeleri, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtilen bağımsız üyeler haricindeki üyelerden olacaktır.

Yönetim Kurulu Başkanı (A) Grubu Pay sahiplerinin Yönetim Kurulu üyeliği için önerdiği adaylar arasından atanır. Yönetim Kurulu Başkanı'nın, eşitlik durumunda belirleyici oy verme hakkı bulunmamaktadır.

Şirket esas sözleşmesinin "Genel Kurul" başlıklı 9. maddesine göre genel kurul toplantılarında (A) Grubu pay sahibine 5 (beş) oy hakkı verir. Her bir (B) Grubu pay sahibine 1 (bir) oy hakkı verir.

(B) Grubu Paylara herhangi bir imtiyaz tanınmamıştır

a) İç kaynaklardan yapılan sermaye artırımının kaynakları hakkında bilgi:

Yoktur.

24.2. Payların hangi mevzuata göre oluşturulduğu:

Şirket'in merkezi Türkiye'de bulunmaktadır ve Şirket Türkiye Cumhuriyeti kanunlarına tabidir. Şirket'in payları sermaye piyasası mevzuatı kapsamında oluşturulmuştur.

24.3. Payların kaydileştirilip kaydileştirilmediği hakkında bilgi:

Şirket'in payları henüz kaydileştirilmemiş olup, halka arz çalışmaları sırasında kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK nezdinde kaydileştirilmesi planlanmaktadır.

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

Paylar Türk Lirası cinsinden satışa sunulacaktır.

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

a) Kârdan pay alma hakkı (TTK madde 507, SPKn madde 19, Kâr Payı Tebliği II-19.1)

Pay sahipleri, Şirket Genel Kurulu tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuatın hükümlerine uygun olarak dağıtılan kârdan pay alma hakkına sahiptir.

Hak kazanılan tarih: Halka açık ortaklıklarda kâr payı dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

GLOBAL
TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ

İhraç edilen paylar kâr elde edilmesi ve kar dağıtımına genel kurulca karar verilmiş olması halinde, dağıtım tarihi itibarıyla payların tümü kâr payı alma hakkı elde eder. Yatırımcılar kâr payı dağıtım riskinin farkında olarak yatırım kararı almalıdır.

Zamanaşımı: Kâr payı Tebliği'nin (II-19.1) 12. maddesi uyarınca, ortaklar ve kara katılan diğer kimseler tarafından tahsil edilmeyen kâr payı bedelleri 2308 sayılı "Şirketlerin Müruru Zamana Uğrayan Kupon Tahvilat ve Pay Bedellerinin Hazineye İntikali Hakkında Kanun" hükümleri uyarınca dağıtım tarihinden itibaren beş yılda zaman aşımına uğrar denilmekte idiye de, 2308 sayılı Şirketlerin Müruru Zamana Uğrayan Kupon Tahvilat ve Pay Bedellerinin Hazineye İntikali Hakkında Kanun'un 1.,2.,3., ve 4. maddeleri 20 Haziran 2019 tarihinde 30807 sayılı Resmi Gazete ile yayımlanan Anayasa Mahkemesi kararı ile iptal edilmiştir. Dolayısıyla, bu tarihten itibaren zamanaşımına uğrayan söz konusu bedeller Hazine'ye intikal etmeyecek olup, Şirket tarafından serbestçe özvarlığa dönüştürülebilecektir. Payları, MKK nezdinde ve Yatırım Kuruluşları altındaki yatırımcı hesaplarında kayden saklamada bulunan ortakların kâr payı ödemeleri MKK aracılığı ile yatırımcıların hesaplarına aktarılmaktadır.

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

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

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

b) Yeni Pay Alma Hakkı (TTK madde 461, Kayıtlı Sermaye Sistemindeki Ortaklıklar için SPKn madde 18, Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği II-18.1)

Her pay sahibi, yeni çıkarılan payları, mevcut paylarının sermaye oranına göre alma hakkına sahiptir.

Kayıtlı sermaye sisteminde, çıkarılan paylar tamamen satılarak bedelleri ödenmedikçe veya satılamayan paylar iptal edilmedikçe yeni pay çıkarılamaz.

Rüçhan hakkı kullandırıldıktan sonra kalan paylar, ya da rüçhan hakkı kullanımının kısıtlandığı durumlarda yeni ihraç edilen tüm paylar piyasa fiyatı ile halka arz edilir.

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

TTK md. 462 uyarınca, esas sözleşme veya genel kurul kararıyla ayrılmış ve belirli bir amaca özgülenmemiş yedek akçeler ile kanuni yedek akçelerin serbestçe kullanılabilen kısımları ve mevzuatın bilanço'ya konulmasına, sermayeye eklenmesine izin verdiği fonlar sermayeye dönüştürülerek sermaye iç kaynaklardan artırılabilir.

Halka açık anonim ortaklıkların sermaye artırımlarında, bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mithatpaşa Mahallesi, 1942 Caddesi No:39
06800 Ümitköy Çankaya/ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 543 004 6843 Tic Sic.No:81732
Mersis No: 0643004664300019

264

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

d) Tasfiyeden Pay Alma Hakkı (TTK madde 507)

TTK md. 507 uyarınca; her pay sahibi, kanun ve esas sözleşme hükümlerine göre pay sahiplerine dağıtılması kararlaştırılmış net dönem karına, payı oranında katılma hakkını haizdir. Şirket'in sona ermesi halinde her pay sahibi, esas sözleşmede sona eren Şirket'in mal varlığının kullanılmasına ilişkin, başka bir hüküm bulunmadığı takdirde, tasfiye sonucunda kalan tutara payı oranında katılır.

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

Yönetim kurulunun aldığı karar ile genel kurul toplantı ilanı, genel kurul tarihinden en az üç hafta önce olmak kaydıyla, pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulacak tüm belgeler ile Şirket'in kurumsal web sitesinde, KAP'ta ve MKK Şirket portalında duyurulur, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilir.

Yönetim kurulu gündemi de belirler. Genel kurul için KAP'ta ve Şirket internet sitesinde duyuru için genel kurul bilgi dokümanı hazırlanır. Bu dokümanda içindeki bilgiler arasında toplantı yeri, tarihi ve saati ile gündem, Şirket ortaklık yapısı ve toplam pay sayısı, hesap dönemi içinde planlanan ortaklık faaliyetlerini önemli derecede etkileyecek yönetim ve faaliyetlerdeki değişiklikler ve bu değişikliklerin gerekçeleri gibi bilgilere ek olarak vekaletname formu ve Sekuro Plastik Ambalaj Sanayi Anonim Şirketi Genel Kurulu'nun Çalışma Usul ve Esasları Hakkında İç Yönerge de bulunur. Sitede genel kurul bölümünde "Genel Kurul Bildirim" raporu olarak topluca yer alır.

Pay sahiplerini genel kurul toplantısında temsile, oy vermeye, teklifte bulunmaya ve gerekli belgeleri imzalamaya yetkili olmak üzere vekil tayin edilebilmesi için örnek "Vekaleten Oy Kullanma Formu" sitede genel kurul bölümünde bulunur. Yıllık faaliyet raporu, ortakların incelemesi için en az üç hafta öncesinden sitede yayımlanır. Ayrıca genel müdürlük binasında nüshalar bulundurulur.

Pay defterinde yazılı pay sahiplerine toplantı bilgisi, gündem ile vekaletname formu iadeli taahhütlü mektupla bildirilir.

Genel kurul toplantıları, bütün pay sahiplerinin katılmasına imkân verecek bir mekânda, eş zamanlı olarak elektronik ortamda Elektronik Genel Kurul Sistemi üzerinden yapılmaktadır. KAP üzerinden yapılan duyuru ile E-GKS sistemine de bilgi verilmiş olmaktadır. Pay sahiplerinin hem fiziki hem de elektronik ortamda toplantıya katılımları için gerekli şartlar sağlanır. Toplantıya fiziki katılacak pay sahiplerinin kimlik kontrolleri toplantı öncesi yapılır, temsilcilerin noter onaylı vekaletname formunu göstermeleri de gerekir. Elektronik ortamda toplantıya katılacak pay sahipleri ya da temsilcileri toplantı gününden bir gün öncesine kadar E-GKS'ye bildirmek zorundadırlar. Genel kurul toplantısına elektronik ortamda katılım için sisteme giriş, genel kurulun ilan edilen başlama saatinden bir saat öncesinde başlar, genel kurulun başlama saatinden beş dakika öncesine kadar sürer.

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

TTK md. 407 uyarınca; pay sahipleri Şirket işlerine ilişkin haklarını genel kurulda kullanırlar.

TTK md. 409 uyarınca; genel kurullar olağan ve olağanüstü toplanır. Olağan toplantı her faaliyet dönemi sonundan itibaren üç ay içinde yapılır. Bu toplantılarda, organların seçimine, finansal tablolara, yönetim kurulunun yıllık raporuna, karın kullanım şekline, dağıtılacak kar ve kazanç paylarının oranlarının belirlenmesine, yönetim kurulu üyelerinin ibraları ile faaliyet



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mudlukent Mahallesi 1942 Caddesi No 39
06900 Ümitköy Çankaya / ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004684300019

265

GLOBAL
NENKUL ÖZGÖRLER A.Ş.

dönemini ilgilendiren ve gerekli görülen diğer konulara ilişkin müzakere yapılır, karar alınır. Aksine esas sözleşmede hüküm bulunmadığı takdirde genel kurul, Şirket merkezinin bulunduğu yerde toplanır.

TTK md. 417 uyarınca; yönetim kurulu, Sermaye Piyasası Kanunu'nun 10/A maddesi uyarınca genel kurula katılabilecek kayden izlenen payların sahiplerine ilişkin listeyi, Merkezi Kayıt Kuruluşu'ndan sağlayacağı "Pay Sahipleri Çizelgesi"ne göre düzenler.

Yönetim kurulu, kayden izlenmeyen paylar ile ilgili olarak genel kurula katılabilecekler listesini düzenlerken, senede bağlanmamış bulunan veya nama yazılı olan paylar ile ilmhaber sahipleri için pay defteri kayıtlarını, hamiline yazılı pay senedi sahipleri bakımından da giriş kartı alanları dikkate alır.

Bu maddenin birinci ve ikinci fıkralarına göre düzenlenecek genel kurula katılabilecekler listesi, yönetim kurulu başkanı tarafından imzalanır ve toplantıdan önce genel kurulun yapılacağı yerde bulundurulur. Listede özellikle, pay sahiplerinin ad ve soyadları veya unvanları, adresleri, sahip oldukları pay miktarı, payların itibari değerleri, grupları, Şirket'in esas sermayesi ile ödenmiş olan tutar veya çıkarılmış sermaye toplantıya aslen ve temsil yoluyla katılacakların imza yerleri gösterilir.

Genel kurula katılanların imzaladığı liste "Hazır Bulunanlar Listesi" adını alır.

Sermaye Piyasası Kanunu'nun 10/A maddesi uyarınca kayden izlenen paylara ilişkin pay sahipleri çizelgesinin Merkezi Kayıt Kuruluşu'ndan sağlanmasının usul ve esasları, gereğinde genel kurul toplantısının yapılacağı gün ile sınırlı olmak üzere payların devrinin yasaklanması ve ilgili diğer konular Sermaye Piyasası Kurulu tarafından bir tebliğ ile düzenlenir.

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

Her pay sahibi sadece bir paya sahip olsa da en az bir oy hakkına haizdir. Pay sahipleri oy paklarını genel kurulda, paylarının toplam itibari değeriyle orantılı olarak kullanır.

h) Ortaklıktan Ayrılma Hakkı (SPKn madde 24, Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği II-23.3)

Önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahipleri, SPKn'nun ilgili düzenlemelerince mümkün olması halinde paylarını Şirket'e satarak ayrılma hakkına sahiptir.

ı) Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakkı (SPKn madde 27, Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği II-27.3)

Pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket etmek de dahil olmak üzere başka bir şekilde sahip olunan payların halka açık ortaklığın oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına ulaşması durumunda, paya sahip olan bu kişiler açısından azınlıkta kalan pay sahiplerini ortaklıktan çıkarma hakkı doğar. Bu kişiler, Kurulca belirlenen süre içinde, azınlıkta kalan ortakların paylarının iptalini ve bunlar karşılığı çıkarılacak yeni payların kendilerine satılmasını ortaklıktan talep edebilirler. Kurulca belirlenen süre içinde, paylarının adil bir bedel karşılığında satın alınmasını oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına sahip olan gerçek veya tüzel kişilerden ve bunlarla birlikte hareket edenlerden talep edebilirler.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mullukent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06840 Ümitköy Çankaya-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004684300019

266

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

i) Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı (SPKn. madde.14, TTK madde. 437):

Finansal tablolar, konsolide finansal tablolar, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu, denetleme raporları ve yönetim kurulunun kar dağıtım önerisi genel kurul toplantısından en az 3 hafta önce, Şirket'in merkez ve şubelerinde, pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur. Bunlardan finansal tablolar ve konsolide tablolar bir yıl süre ile merkezde ve şubelerde pay sahiplerinin bilgi edinmelerine açık tutulur. Her pay sahibi, gideri Şirket'e ait olmak üzere gelir tablosuyla bilançonun suretini isteyebilir.

Pay sahibi genel kurulda, yönetim kurulundan, Şirket'in işleri, denetçilerden denetimin yapılma şekli ve sonuçları hakkında bilgi isteyebilir. Bilgi verme yükümlülüğü Şirket'in bağlı şirketlerini de kapsar. Verilecek bilgiler, hesap verme ve dürüstlük ilkeleri bakımından önemli ve gerçeğe uygun olmalıdır.

j) İptal Davası Açma Hakkı (TTK madde 445, 446, 451 Kayıtlı Sermaye Sistemindeki Ortaklıklar için SPKn madde 18/6, 20/2)

TTK md. 445 uyarınca; 446. maddede belirtilen kişiler, kanun veya esas sözleşme hükümlerine ve özellikle dürüstlük kuralına aykırı olan genel kurul kararları aleyhine, karar tarihinden itibaren üç ay içinde, Şirket merkezinin bulunduğu yerdeki Asliye Ticaret Mahkemesi'nde iptal davası açabilirler.

TTK md. 446 uyarınca;

- a) Toplantıda hazır bulunup da karara olumsuz oy veren ve bu muhalefetini tutanağa geçiren,
- b) Toplantıda hazır bulunsun veya bulunmasın, olumsuz oy kullanmış olsun ya da olmasın; çağrının usulüne göre yapılmadığını, gündemin gereği gibi ilan edilmediğini, genel kurula katılma yetkisi bulunmayan kişilerin veya temsilcilerinin toplantıya katılıp oy kullandıklarını, genel kurula katılmasına ve oy kullanmasına haksız olarak izin verildiğini ve yukarıda sayılan aykırılıkların genel kurul kararının alınmasında etkili olduğunu ileri süren pay sahipleri,

c) Yönetim kurulu,

- d) Kararların yerine getirilmesi, kişisel sorumluluğuna sebep olacaksa yönetim kurulu üyelerinden her biri, iptal davası açabilir.

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

k) Azınlık Hakları (TTK. madde 411, 412, 420, 439, 531, 539)

TTK md. 411 uyarınca; sermayenin en az onda birini, halka açık şirketlerde 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.

TTK md. 412 uyarınca; 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.

TTK md. 420 uyarınca; finansal tabloların müzakeresi ve buna bağlı konular, sermayenin onda birine, halka açık şirketlerde yirmide birine sahip pay sahiplerinin istemi üzerine, genel kurulun bir karar almasına gerek olmaksızın, toplantı başkanının kararıyla bir ay sonraya bırakılır.

17 Mayıs 2024



TTK md. 439 uyarınca; genel kurulun özel denetim istemini reddetmesi halinde, sermayenin en az onda birini, halka açık anonim şirketlerde yirmide birini oluşturan pay sahipleri veya paylarının itibari 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.

TTK md. 531 uyarınca; haklı sebeplerin varlığında, sermayenin en az onda birini ve halka açık şirketlerde yirmide birini temsil eden payların sahipleri, Şirket'in merkezinin bulunduğu yerdeki Asliye Ticaret Mahkemesi'nden Şirket'in feshine karar verilmesini isteyebilirler. Mahkeme, fesih yerine, davacı pay sahiplerine, paylarının karar tarihine en yakın tarihteki gerçek değerlerinin ödenip davacı pay sahiplerinin Şirket'ten çıkarılmalarına veya duruma uygun düşün ve kabul edilebilir diğer bir çözüme karar verebilir.

TTK md. 559 uyarınca; kurucuların, yönetim kurulu üyelerinin, denetçilerin, Şirket'in kuruluşundan ve sermaye artırımından doğan sorumlulukları, Şirket'in tescil 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 onda birini, halka açık şirketlerde yirmide birini temsil eden pay sahipleri sulh ve ibranın onaylanmasına karşı iseler, sulh ve ibra genel kurulca onaylanmaz.

İ) Özel Denetim İsteme Hakkı (TTK madde 438,439)

TTK md. 438 uyarınca; 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 Mahkemesi'nden bir özel denetçi atanmasını isteyebilir.

TTK md. 439 uyarınca; genel kurulun özel denetim istemini reddetmesi halinde, sermayenin en az onda birini, halka açık anonim şirketlerde yirmide birini oluşturan pay sahipleri veya paylarının itibari değeri toplamı en az bir milyon Türk Lirası olan pay sahipleri üç ay içinde Şirket merkezinin bulunduğu yer Asliye Ticaret Mahkemesi'nden özel denetçi atamasını isteyebilir.

İtfa/Geri Satma Hakkı:

Pay sahiplerinin itfa/geri satma hakkı söz konusu değildir.

Dönüştürme Hakkı:

Pay sahiplerinin dönüştürme hakkı söz konusu değildir.

24.6. Payların ihracına ilişkin yetkili organ kararları:

Şirket Yönetim Kurulunun 24.04.2024 tarih ve 2024/05 sayılı kararı ile halka arza yönelik olarak aşağıdaki kararlar alınmıştır.

- 22.12.2023 tarihli ve 2023/29 sayılı ve 22.12.2023 tarihli ve 2023/31 sayılı Yönetim Kurulu Kararları'nın iptaline,
- Şirketimizin 375.000.000- Türk Lirası kayıtlı sermaye tavanı içerisinde olmak üzere; Şirketimizin 50.000.000 Türk Lirası olan çıkarılmış sermayesinin 12.830.000 Türk Lirası artırılarak 62.830.000 Türk Lirası'na çıkarılmasına ve sermaye artırım kapsamında ihraç edilen toplamda 12.830.000 TL nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL nominal değerli 12.830.000 adet B grubu hamiline yazılı pay çıkarılmasına,

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

3. Artırılmasına karar verilen 12.830.000 Türk Lirası'na tekabül eden 12.830.000 adet (B) Grubu hamiline imtiyazsız payların, mevcut ortakların tamamının yeni pay alma haklarının halka arz kapsamında talepte bulunacak yatırımcılar lehine tamamen kısıtlanması suretiyle Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Tebliği ve ilgili mevzuat çerçevesinde halka arz edilmesine,

4. Şirketimiz ortaklarından Cengiz DEDE'nin sahip olduğu 3.200.000 TL nominal değerli beheri 1 TL nominal değerli 3.200.000 adet (B) Grubu hamiline yazılı pay, Noyan Burçin DEDE'nin sahip olduğu 1.600.000 TL nominal değerli, beheri 1 TL nominal değerli 1.600.000 adet (B) Grubu hamiline yazılı pay, Tolga DEDE'nin sahip olduğu 1.600.000 TL nominal değerli, beheri 1 TL nominal değerli 1.600.000 adet (B) Grubu hamiline yazılı pay ile Nurgül DEDE'nin sahip olduğu 500.000 TL nominal değerli, beheri 1 TL nominal değerli 500.000 adet (B) Grubu hamiline yazılı pay olmak üzere toplamda 6.900.000 TL nominal değerli, beheri 1 TL nominal değerli 6.900.000 adet (B) Grubu payın halka arz edilmesi talebinin uygun görülmesine ve Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili tebliğ hükümleri doğrultusunda ortak satışı yoluyla halka arz edilmesine,

5. Artırılan sermayenin halka arz gelirlerinden karşılanmasına ve çıkarılan paylarının tamamının halka arz kapsamında satılmaması durumunda, halka arz kapsamında satılamayan payların halka arz sonrasında alınacak bir yönetim kurulu kararı ile iptal edilmesine,

6. Bu kararın ve ekte yer alan 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 461. maddesi uyarınca hazırlanan Yönetim Kurulu Raporu'nun tescil ve ilan edilmesi için gerekli tüm işlemlerin yapılmasına,

7. Halka arzın Borsada Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi ile Borsa İstanbul A.Ş.'de, Sermaye Piyasası Kanunu, SPK Tebliği ve ilgili mevzuat çerçevesinde gerçekleştirilmesine,

8. Sermaye artırım ve halka arz işlemlerinin tamamlanmasını müteakip, Şirket esas sözleşmesinin nihai sermaye artırım tutarını yansıtabilecek şekilde tadil edilmesi amacıyla SPK'ya başvurulması ve tadil tasarısına dair uygun görüş alınmasını müteakip esas sözleşmenin tadili için gerekli tescil ve ilan işlemlerinin gerçekleştirilmesine,

17 Mayıs 2024 9. Yukarıdaki maddelerde açıklandığı üzere SPK düzenlemeleri kapsamında halka arz edilecek payların Borsa İstanbul A.Ş.'de halka arzına aracılık en iyi gayret aracılık yöntemi ile Global Menkul Değerler A.Ş.'nin yetkilendirilmesine,

10. Halka arz satış fiyatının, Global Menkul Değerler A.Ş.'nin hazırladığı Fiyat Tespit Raporu doğrultusunda ve ilgili rapordaki kriterler çerçevesinde, belirlenmesine,

11. Yukarıdaki hususlar kapsamında gerekli başvuruların ve işlemlerin yapılması için SPK, Borsa İstanbul, T.C. Ticaret Bakanlığı, Merkezi Kayıt Kuruluş A.Ş., İstanbul Takas ve Sermaye Bankası A.Ş., ilgili Ticaret Sicili Müdürlüğü de dahil olmak üzere ve bunlarla sınırlı olmamak üzere tüm resmi kurum ve kuruluşlara yapılacak olan başvurular, yazışmalar ve benzer belge ve bilgileri tanzime ve imzalamaya, ilgili kurumlar tarafından talep edilecek ek bilgi ve belge de dahil olmak üzere, söz konusu bilgi ve belgelerin takibine ve tekemmüle, ilgili diğer makam ve dairelerdeki usul ve işlemleri ifa ve ikmale, Şirket'in KAP'ta yapması gereken açıklamalar için gerekli tüm işlemleri yerine getirmeye, bu kapsamda yapılacak tüm işlemlerde Şirket'i herhangi bir rakamsal sınırlama olmaksızın, en geniş şekilde temsil etmeye Şirket'imiz imza sirküleri uyarınca Şirket'i temsile yetkili olan kişilerin yetkili kılınmasına oy birliği ile karar verilmiştir.



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942. Caddesi No:39
06200 Beştepe / Ankara
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic.No 21732
Mersis No: 0643004664300019

269

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

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

Yoktur.

24.8. İhraç edilecek paylara ilişkin zorunlu pay alım teklifi, satın alma ve/veya satma haklarına ilişkin kurallar hakkında bilgi:

Halka açık ortaklıklarda yönetim kontrolünü sağlayan payların veya oy haklarının iktisap edilmesi halinde söz konusu payların veya oy haklarının iktisabının kamuya açıklandığı tarihte pay sahibi olan diğer ortakların paylarını satın almak üzere teklif yapılması zorunlu olup, halka açık anonim ortaklıkların pay sahiplerine yapılacak pay alım teklifine ilişkin esaslar Kurul'un pay alım teklifine ilişkin düzenlemelerinde yer almaktadır.

Pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket etmek de dâhil olmak üzere başka bir şekilde sahip olunan payların halka açık ortaklığın oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına ulaşması durumunda, söz konusu paylara sahip olan bu kişiler açısından azınlıkta kalan pay sahiplerini ortaklıktan çıkarma hakkı doğar. Bu kişiler, Kurulca belirlenen süre içinde, azınlıkta kalan ortakların paylarının iptalini ve bunlar karşılığı çıkartılacak yeni payların kendilerine satılmasını ortaklıktan talep edebilirler. Satım bedeli, SPKn'nun 24'üncü maddesi çerçevesinde belirlenir.

Yukarıda yer alan şartlar çerçevesinde ortaklıktan çıkarma hakkının doğduğu durumlarda, azınlıkta kalan pay sahipleri açısından satma hakkı doğar. Bu pay sahipleri Kurulca belirlenen süre içinde, paylarının adil bir bedel karşılığında satın alınmasını oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına sahip olan gerçek veya tüzel kişilerden ve bunlarla birlikte hareket edenlerden talep edebilirler. TTK'nın 208 inci maddesi halka açık ortaklıklara uygulanmaz.

SPKn'nun 23'üncü maddesinde yer alan önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçirten pay sahipleri, paylarını halka açık ortaklığa satarak ayrılma hakkına sahiptir. Kurul, halka açık ortaklığın niteliğine göre, ayrılma hakkını, ayrılma hakkına konu önemli nitelikteki işlemin kamuya açıklandığı tarihte sahip olunan paylar için kullanılabilmesine ilişkin esasları belirlemeye yetkilidir. Halka açık ortaklık bu payları pay sahibinin talebi üzerine, Kurulca belirlenecek esaslara göre adil bir bedel üzerinden satın almakla yükümlüdür. Halka açık anonim ortaklıklarda pay sahiplerinin ayrılma hakkına ilişkin esaslar Kurul'un önemli nitelikteki işlemler ve ayrılma hakkına ilişkin düzenlemelerinde yer almaktadır.

Pay sahibinin SPKn'nun 23'üncü maddesinde belirtilen önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılmasına veya oy kullanmasına haksız bir biçimde izin verilmemesi, çağrının usulüne göre yapılmaması veya gündemin gereği gibi ilan edilmemesi hâllerinde, genel kurul kararlarına muhalif kalma ve muhalefet şerhini tutanağa kaydettirme şartı aranmaksızın bir önceki paragraftaki hüküm uygulanır.

24.9. Cari yıl ve bir önceki yılda ihraççının payları üzerinde üçüncü kişiler tarafından gerçekleştirilen ele geçirme teklifleri ile söz konusu tekliflerin fiyat ve sonuçları hakkında bilgi:

Yoktur.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Muhakkıf Mahallesi 1942. Cadde No:39
06200 İbni Nefi Sokakı Kat:PA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6643 Tic.Sic.No:81732
Mersis No: 0643004634300019

[Handwritten signature] 270

[Handwritten signature]
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

[Handwritten signature]

25. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR

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

Halka arzın başlaması öncesinde, SPK haricinde, halka arz edilen Şirket paylarının Borsa'da işlem görebilmesi için Borsa İstanbul'un uygun görüşünün alınması gerekmektedir. Şirket paylarının, halka arz sonrasında, Borsa İstanbul'da işlem görüp görmeyeceğine ilişkin Borsa İstanbul'un görüşüne işbu izahnamenin 1 no'lu bölümünde yer verilmiştir.

Halka arzda SPK ve Borsa İstanbul dışında başka bir kurumun onayına gerek bulunmamaktadır.

25.1.2. Halka arz edilen payların nominal değeri:

Sermaye artırımı ve ortak satışı yoluyla halka arz edilen (B) Grubu hamiline yazılı payların nominal değeri toplam 19.730.000 TL olup, Şirket'in halka arz sonrası çıkarılmış sermayesine oranı %31,40'tır.

Pay Grubu	Nama/Hamiline	İmtiyazlar	Bir Nominal Payın Değeri (TL)	Halka Arz Edilecek Pay Toplamı (TL)	Halka Arz Sonrası Sermaye Oranı	Halka Arz Öncesi Sermaye Oranı
B	Hamiline	Yoktur	1	12.830.000 (Sermaye Artırımı)	%20,42	%25,66
B	Hamiline	Yoktur	1	6.900.000 (Ortak Satışı)	%10,98	%13,80
TOPLAM				19.730.000	%31,40	%39,46

25.1.3. Halka arz süresi ile halka arza katılım hakkında bilgi

25.1.3.1. Halka arz süresi ve tahmini halka arz takvimi:

Şirket paylarının halka arzı Global Menkul Değerler tarafından "Borsa'da Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile Borsa Birincil Piyasası'nda gerçekleştirilecektir. Sabit fiyatla halka arz edilecek paylar için 2 (iki) iş günü boyunca talep toplanması planlanmaktadır. Halka arzın tahminen 2024 yılının ilk yarısında tamamlanması planlanmaktadır. Kesin satış başlangıç ve bitiş tarihleri SPK ve Borsa İstanbul onaylarının ardından Tasarruf Sahiplerine Satış Duyurusu ile KAP'ta ilan edilecektir. Şirket'in internet adresinde (www.onur.net) ve Global Menkul Değerler'in internet adresinde (www.global.com.tr) yayımlanacaktır.

25.1.3.2. Halka arza başvuru süreci

a) Satış yöntemi ve başvuru şekli:

Şirket paylarının halka arzı Global Menkul Değerler tarafından "Borsada Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile BİAŞ Birincil Piyasa'da gerçekleştirilecektir. Halka arz edilecek paylar için 2 (iki) iş günü boyunca talep toplanması planlanmaktadır. Bu sürenin başlangıç ve bitiş tarihleri ilan edilecek tasarruf sahiplerine satış duyurusunda belirtilecektir. Talep toplanmanın ikinci günü sonunda satış yapıp Borsa İstanbul tarafından dağıtım gerçekleştirilmek suretiyle halka arz sona erdirilecektir. Halka arzdan pay almak isteyen yatırımcıların, Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarına başvuruda bulunması gerekmektedir.

17 Mayıs 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Menkuller Mahallesi 1942. Cadde, No:39
06800 Yenimahalle/Çankaya/ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No 81732
Mersis No: 0643004654300019

Mutlülüce

271

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarının listesi Borsa İstanbul'un internet sitesinde (www.borsaistanbul.com) ve SPK'nın internet sitesinde (www.spk.gov.tr) ve Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği'nin internet sitesinde (www.tspb.org.tr) yer almaktadır.

Borsa İstanbul'da gerçekleştirilecek arzda yatırımcıların emirleri birincil piyasa işlem saatleri içerisinde duyurulan tek fiyat seviyesinden BISTECH Platformu üzerindeki Pay Piyasası Alım Satım Sistemi'ne gönderilecektir. Payların ihracına ilişkin söz konusu fiyat sisteme tanımlıdır, başka bir fiyattan sisteme emir girilemez.

Halka arzda kredi kartı ile ödeme yoluyla talepte bulunulmayacaktır.

Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da talep toplama saatleri 10.30 – 13.00 aralığındadır.

MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre aynı ve/veya farklı aracı kurumlardan iletilen ancak aynı MKK sicil numarasına sahip olan yatırımcı emirlerinden, sadece fiyat ve zaman önceliği kuralına göre önceliğe sahip ilk emre dağıtım yapılacaktır. Aynı MKK sicil numarasına sahip mükerrer girilen diğer emirler dağıtıma konu edilmeyecektir.

Talep toplamanın sona erdiği an itibarıyla MKK sicil numarası bulunmayan hesaplardan iletilen emirler dağıtıma konu edilmeyecektir.

Dağıtımda tek fiyat girilebileceği için Borsa İstanbul uygulamaları çerçevesinde fiyat önceliği söz konusu olmayıp, zaman önceliği kuralı geçerlidir.

Dağıtım, birincil piyasa süresinin bitişini takiben Borsa İstanbul tarafından belirlenen zamanda, Pay Piyasası seansının tamamlanmasının ardından otomatik olarak yapılır. Dağıtım; gelen emirlerin sayısı, emir büyüklüğü, hesap sayısı, Halka Arz Edilen Payların miktarı gibi faktörlerin etkilerine göre sonlanacaktır.

Dağıtım sırasında üç durum söz konusu olabilir:

Denge: MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre dağıtıma konu edilmeyecek emirler çıkarıldıktan sonra mevcut talebin satılacak miktara eşit olması,

Az talep: MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre dağıtıma konu edilmeyecek emirler çıkarıldıktan sonra mevcut talebin satılacak miktardan az olması,

Fazla talep: MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre dağıtıma konu edilmeyecek emirler çıkarıldıktan sonra mevcut talebin satılacak miktardan fazla olması.

Denge ve az talep durumlarında dağıtıma konu her emir tam olarak karşılanacaktır. Fazla talep durumunda dağıtıma, dağıtıma konu olduğu tespit edilen emirlerden zaman önceliğine sahip ilk emirden başlanacaktır. Dağıtım, zaman önceliğine göre sıralanmış her emre sırayla birer lot dağıtılarak satılacak miktar tamamlanana kadar devam edecektir.

Emirler, dağıtım tamamen bittikten sonra gerçekleşecektir. Dağıtımın yapıldığı her bir emir ne kadar karşılanmışsa, ona ilişkin sözleşme büyüklüğü de o kadar olacaktır.

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

Halka arz, Borsa İstanbul Birinci Piyasa'da "Borsada Satış Yöntemi" ile yapılacağından Borsa İstanbul üyesi yatırım kuruluşları aracılığı ile halka arza katılan yatırımcıların hesaplarında bulunan bakiye ile alım yapmaları gerekmektedir.

Halka arza katılan yatırımcıların ödedikleri pay bedelleri, tahsilatı yapan yatırım kuruluşları tarafından Global Menkul Değerler'in Takasbank hesabına aktarılacaktır. Halka Arz Edilen Payların bedelleri tahsil edildiği gün veya en geç ertesi iş günü halka arz için açılmış olan özel banka hesaplarına yatırılacaktır.

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 19-42. Cadde No:39
06806 Ümitköy/Beşiktaş/İSTANBUL
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No:21732
Mersis No: 0643004684300019

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Sermaye artışından elde edilecek pay bedellerinin yatırılacağı Şirket banka hesap numarası aşağıda belirtilmiştir:

Hesap sahibi	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Banka	Türkiye İş Bankası A.Ş.
Şube	Ankara Ticari Şube
IBAN No	TR840006400000143950021874

Ortak satışından elde edilecek pay bedellerinin yatırılacağı banka hesap numaraları aşağıda belirtilmiştir:

Hesap sahibi	Cengiz DEDE
Banka	Türkiye İş Bankası A.Ş.
Şube	Ankara Ticari Şube
IBAN No	TR940006400000143950021888

Hesap sahibi	Noyan Burçin DEDE
Banka	Türkiye İş Bankası A.Ş.
Şube	Ankara Ticari Şube
IBAN No	TR070006400000143950021902

Hesap sahibi	Tolga DEDE
Banka	Türkiye İş Bankası A.Ş.
Şube	Ankara Ticari Şube
IBAN No	TR130006400000143950021891

Hesap sahibi	Nurgül DEDE
Banka	Türkiye İş Bankası A.Ş.
Şube	Ankara Ticari Şube
IBAN No	TR170006400000143950021916

c) Başvuru yerleri:

Halka arzdan pay almak isteyen yatırımcıların, Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarına başvuruda bulunması gerekmektedir.

Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarının listesi Borsa İstanbul'un internet sitesinde (www.borsaistanbul.com), SPK'nın internet sitesinde (www.spk.gov.tr) ve Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği'nin internet sitesinde (www.tspb.org.tr) yer almaktadır.



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutluluk Mahallesi 1942. Cadde No:39
06800 Yenimahalle/Ankara
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 543 004 6843 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004684300019

M. İlhan

203

203

203

203

d) Payların dağıtım zamanı ve yeri:

Dağıtım talep toplamanın ikinci iş günü birincil piyasa işlem saatinin bitişini takiben Borsa İstanbul tarafından belirlenen zamanda otomatik olarak başlatılır ve gelen emirlerin sayısı, emir büyüklüğü, hesap sayısı, Halka Arz Edilen Payların miktarı gibi faktörlerin etkilerine göre sonlanır.

Yatırımcıların gerçekleşen işlemlerinin takası (T+2) şeklinde işlemi izleyen ikinci iş günüdür.

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

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

Aşağıdaki şartların oluşması durumunda Şirket veya Global Menkul Değerler halka arzı iptal edebilecektir.

- Yasama, yürütme veya sermaye piyasaları ile ilgili karar almaya yetkili organlar tarafından yapılan düzenlemeler nedeniyle aracılık sözleşmesinden kaynaklanan yükümlülüklerin Şirket, Paylarını İhraç Edenler ve Aracı Kurum tarafından yerine getirilmesini imkânsız kılacak veya önemli ölçüde güçleştirecek hukuki düzenlemeler yapılması,
- Halka arzı esaslı olarak olumsuz etkileyecek ölçüde mücbir sebep, savaş hali, yangın, deprem, su baskını, ayaklanma, yaygın terör eylemleri, enerji kıtlığı, hükümet darbesi ve/veya halka arza etki edebilecek tabi afet ve uluslararası ihtilafların meydana gelmesi,
- Ekonomik ve siyasi gelişmeler ile para ve sermaye piyasalarındaki gelişmelerin Halka Arz Edilen Payların pazarlanmasına imkân vermeyecek durumda olması nedeniyle yeterli talebin oluşmayacağını ve piyasaların durumu itibarıyla halka arzdan beklenen faydanın gerçekleşmeyeceğinin öngörülmesi,
- Ülke ekonomisini, ulusal veya uluslararası sermaye ve finans piyasalarını, Şirket'in faaliyet gösterdiği sektörü ya da Şirket'in mali bünyesini ciddi etkileyerek halka arzın başarısını engelleyebilecek beklenmedik durumların ortaya çıkması,
- Şirket'in yönetici ve ortakları ile Şirket hakkında payların pazarlanmasını etkileyebilecek derecede önemli bir soruşturma ve/veya dava açılması ile Şirket ve/veya Ortaklar aleyhine, halka arzı önemli derecede etkileyen ya da etkileyebilecek herhangi bir soruşturma, dava ve icra takibi açılması,
- Şirket ve/veya Aracı Kurum tarafından, Halka Arz Edilen Payların satışında yeterli talebin oluşmayacağını veya yeterli derinlikte bir piyasasının oluşmayacağını öngörülmesi hali,
- Halka arz satış sürecinin başlamasından dağıtım listesinin onaylanmasına kadar geçen sürede önemli bir sebebin ortaya çıkması,
- SPK'dan ve/veya Borsa İstanbul'dan gerekli izinlerin alınamaması.

İzahname ve Tasarruf Sahiplerine Satış Duyurusu ile açıklanan konularda değişikliklerle ilgili Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-5.1 İzahname ve İhraç Belgesi Tebliği'nin 24'üncü maddesi hükümleri saklıdır.

17 Mart 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942 Cade No:39
06200 Ümitköy Çankaya-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doganbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004684300019

274

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

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

Paylar, "Borsada Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile satışa sunulacağından yatırımcıların nihai satış fiyatı üzerinde ödeme yapması durumu ortaya çıkmayacaktır. Yatırımcılar kendi hesaplarındaki nakit bedel karşılığında fazla olmamak kaydıyla izahnamede açıklanan halka arz fiyatından istedikleri kadar talep girişi yapabilecekler ve yatırımcının karşılanan talebine tekabül eden kısım hesabındaki bakiyeden düşülecektir. Böylece iade edilmesi gereken bir bedel oluşmayacaktır.

Yatırımcılar tarafından talep edilip de alınamayan payların bedelleri, yatırımcı tarafından belirtilen hesaba iade edilecektir.

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

Talep edilecek pay miktarı 1 (bir) lot (1 TL) ve katları şeklinde olması gerekmektedir. Talep edilecek azami pay miktarı ise halka arz edilen toplam pay miktarı ile sınırlıdır.

25.1.7. Yatırımcıların satın alma taleplerinden vazgeçme haklarına ilişkin bilgi:

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

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

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

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

Ayrıca, izahnamede herhangi bir değişiklik olmasa dahi yatırımcılar, talep toplama süresi içerisinde taleplerini değiştirme veya geri alma hakkına sahiptirler.

25.1.8. Payların teslim yöntemi ve süresi:

Talep edilecek pay miktarı 1 (bir) lot (1 TL) ve katları şeklinde olması gerekmektedir. Talep edilecek azami pay miktarı ise halka arz edilen toplam pay miktarı ile sınırlıdır. İhraç edilecek paylar kaydıleştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup payların fiziki teslimi yapılmayacaktır. Kaydi paylar azami dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden 2 iş günü içerisinde teslim edilecektir.

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

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

25.1.10. Yeni Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgiler

Mevcut ortakların yeni pay alma hakları sermaye artırımını yoluyla ilk halka arz gerçekleştirilmesi amacıyla tamamen kısıtlanmıştır.



Yıldırım

275

Yıldırım

Yıldırım

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

Yoktur.

25.1.12. Varsa tasarruf sahiplerine satış duyurusunun ilan edileceği gazeteler:

Yoktur.

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

Nemalandırılmayacaktır.

25.1.14. Halka arzda içsel bilgiye ulaşabilecek konumdaki kişilerin listesi:

İsim	Şirket
Cengiz DEDE	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Noyan Burçin DEDE	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Tolga DEDE	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Zeynep DEDE ZÜLFİKAR	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Nurgül DEDE	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
İbrahim ŞEN	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Mehmet Levent HACIİSLAMOĞLU	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Burak Çağdaş GAZDAĞ	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Koray ÇETİNER	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Mustafa Alper BOTAN	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Yusuf Uğur KOCABAŞ	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Fırat Güner HARMAN	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Turcan KAYA	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Ozan PARLAKAY	Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.
Nafiz Özgür RİFAİOĞLU	Rifaioğlu&Tahmaz Avukatlık Ortaklığı
Filiz Tahmaz RİFAİOĞLU	Rifaioğlu&Tahmaz Avukatlık Ortaklığı
Elif Bilge BOZ	Rifaioğlu&Tahmaz Avukatlık Ortaklığı
Arzu GÜNCÜ	Rifaioğlu&Tahmaz Avukatlık Ortaklığı
Onur DEVECİ	Rifaioğlu&Tahmaz Avukatlık Ortaklığı
Aydemir KUŞAKÇI	Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.
Yasin SANCAK	Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.
Nusret AYYILDIZ	Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.
Deniz AKPINAR	Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.
Berkay DİŞBUDAK	Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.
Mithat UYSAL	Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.
Berfin GÜNGÖR	Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.
Seval AYDOĞAN	Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.
Melih BUĞDAY	Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.
Neslihan AYDINLI	Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.
Bahar LAFCI	Global Menkul Değerler A.Ş.
Büyükan DİLSİZ	Global Menkul Değerler A.Ş.

17 Mayıs 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1943 Caddesi No:39
06500 Ümitköy Çankaya/ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No 81732
Mersis No: 06430046843000019

276

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Gülşeyma DOĞANÇAY	Global Menkul Değerler A.Ş.
Kadir Berkay AYTEKİN	Global Menkul Değerler A.Ş.
Lara ARBAĞ	Global Menkul Değerler A.Ş.
Seçil ERTUNA	Global Menkul Değerler A.Ş.
Yiğit ENGİZ	Global Menkul Değerler A.Ş.

25.2. Dağıtım ve tahsis planı:

25.2.1. Halka arzın birden fazla ülkede aynı anda yapıldığı durumlarda, bu ülkelerden birine belli bir oranda tahsisat yapılmışsa buna ilişkin bilgi:

Yoktur.

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

Yoktur.

25.2.3. Halka arzda yatırımcılara tahsis ve dağıtım esasları:

Paylar, "Borsada Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile satışa sunulacağından herhangi bir yatırımcı grubuna tahsisat bulunmamaktadır.

a) Yatırımcı grubu bazında tahsisat oranları:

Yoktur.

b) Tahsisat değişikliğinin yapılabileceği şartlar, büyüklüğü ve tahsisat değişikliğinde münferit dilimler için uygulanabilir yüzdeler:

Yoktur.

c) Bireysel yatırımcılar ve ihraççının çalışanlarına ilişkin tahsisat grubunda tahsis edilen nominal değerden daha fazla talep gelmesi durumunda uygulanacak dağıtım yöntemi/yöntemleri:

Yoktur.

d) Tahsisatta belirli yatırımcı gruplarına veya belirli diğer gruplara tanınabilecek ayrıcalıklar ve bu gruplara dahil edilme kriterleri:

Yoktur.

e) Tek bir bireysel yatırımcıya dağıtılması öngörülen asgari pay tutarı:

Yoktur.

f) Mükerrer talep olması halinde uygulanacak esaslar:

Borsa düzenlemeleri uygulanır.

g) Halka arz süresinin erken sonlandırılma koşulları ve erken sonlandırılabilir tarihler:

Yoktur.

[Signature]

[Signature]

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mullukent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06800 Ümitköy Çankaya/ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004664300019

277
[Signature]

[Signature]
GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

[Signature]

17 Mayıs 2024



- h) Halka arz edilecek paylara ilişkin yapılacak tahsisatlara yönelik olarak, iletilen talepler veya fiyat tekliflerinin, işlemi yapan veya yapılmasına aracı olan yetkili kuruluş bazında belirlenmesinin mümkün olup olmadığı hakkında bilgi:

Yoktur.

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

Paylar, "Borsada Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile satışa sunulacaktır. Yatırımcıların alım emirleri aracı kurumlar vasıtasıyla Borsa İstanbul sistemine gönderilecektir. Dağıtım, halka arzın ikinci günündeki Birincil Piyasa işlem süresinin bitişini takiben, Borsa İstanbul tarafından yapılacaktır. Yatırımcılar alım emirlerinin gerçekleşip gerçekleşmediğini pay alım emirlerinin gönderdikleri aracı kurumlar vasıtasıyla öğrenebileceklerdir.

25.2.5. Ek satış işlemlerine ilişkin bilgi:

Yoktur.

25.3. Payların fiyatının tespitine ilişkin bilgi

25.3.1. 1(Bir) TL nominal değerli bir payın satış fiyatı ile talepte bulunan yatırımcının katlanacağı maliyetler hakkında bilgi

Halka arz edilecek (B) Grubu hamiline yazılı payların 1 (bir) TL nominal değerdeki 1 adedinin satış fiyatı 49,50 TL olarak belirlenmiştir.

Talepte bulunan yatırımcılardan, talepte bulunulması sebebiyle ayrıca bir ücret alınmayacaktır. Ancak yatırımcılar, talepte bulunmak için hesap açmak, virman ve EFT işlemi gerçekleştirmek gibi konularda talepte bulunacakları aracı kurumların belirlediği çeşitli maliyetlere katlanmak zorunda kalabilirler. Halka arzda diğer yetkili kuruluşlar tarafından tahsil edilebilecek ücret, komisyon vb. Maliyetler hakkında yatırımcıların talepte bulunacakları aracı kurumdan bilgi almaları gerekmektedir.

Yatırımcıların katlanacağı diğer maliyetler aşağıdaki gibidir:

Kurum	Hesap Açma Ücreti	Sermaye Piyasası Aracının MKK'ya Virman Ücreti	Yatırımcının Başka Aracı Kuruluştaki Hesabına Virman Ücreti	EFT Ücreti	Damga Vergisi	Diğer
Global Menkul Değerler A.Ş.	MKK Ücreti	MKK Tarifesi	MKK Tarifesi	0-50.000TL-33TL+BSMV, 50.000-100.000TL-50TL+BSMV, 100.000-250.000TL-65TL+BSMV, 250.000-1.000.000TL-290TL+BSMV, 1.000.000TL ve üzeri - 415TL+BSMV	Yoktur	Yoktur





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

Yurt dışında herhangi bir satış yapılmayacaktır. Halka arz Türkiye Cumhuriyeti'nde gerçekleştirilecek olup, payların saklama, takas ve ödeme işlemleri Takasbank ve MKK tarafından gerçekleştirilecektir.

25.4.3. Aracılık türü hakkında bilgi:

Halka arz "En iyi gayret aracılığı" yöntemi ile gerçekleştirilecek olup Global Menkul yüklenimde bulunmayacaktır.

25.4.4. Aracılık sözleşmesi hakkında bilgi

Şirket, paylarını halka arz edecek ortaklar ve Global Menkul Değerler A.Ş. arasındaki Halka Arza Aracılık Sözleşmesi 22.12.2023 tarihinde imzalanmıştır. Söz konusu sözleşme, tarafları tanıttıcı bilgiler, sözleşmenin konusu, halka arz edilecek paylarla ilgili bilgiler, aracılığın türü, tarafların hak, yükümlülük ve taahhütleri, aracılık komisyonu ve masraflar, vergi, resim, harç ve diğer yükümlülükler, satış, payların teslimine ilişkin hükümler ile işbu izahnamede belirtilen aracılık ve halka arz iptal koşullarına ilişkin hükümler içermektedir.

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

Halka Arz Eden Pay Sahipleri, sahip oldukları Şirket paylarının halka arzında 6.900.000 TL nominal değerde pay satarak, pay satışı geliri elde edecektir.

Sermaye artırımını yoluyla halka arz edilecek 12.830.000 TL nominal değerli payların satışı ile Şirket halka arz geliri elde edecektir.

Halka arza aracılık eden Global Menkul Değerler A.Ş. halka arza aracılık hizmetinden komisyon geliri elde edecektir, Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş bağımsız denetim ücreti ve Rifaioğlu Tahmaz Avukatlık Ortaklığı raporlama ve danışmanlık ücreti alacaktır.

Global Menkul Değerler ile Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Global Menkul Değerler'in halka arz işleminden elde edeceği komisyon geliri dışında halka arzla ilgili herhangi bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Global Menkul Değerler ile Şirket sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle herhangi bir sözleşme bulunmamaktadır.

Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.ve Şirket arasında sermaye ilişkisi bulunmamakla birlikte denetim işlemi dışında halka arzla ilgili herhangi bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş. ile Şirket sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle herhangi bir sözleşme bulunmamaktadır.

Rifaioğlu Tahmaz Avukatlık Ortaklığı ile Şirket arasında sermaye ilişkisi bulunmamakla birlikte danışmanlık ve raporlama işlemi dışında halka arzla ilgili herhangi bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Rifaioğlu Tahmaz Avukatlık Ortaklığı ile Şirket sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle herhangi bir sözleşme bulunmamaktadır.

Bu tüzel kişiliklerin dışında halka arzla ilgili herhangi bir danışmanlık alınmamakta ve herhangi bir başka sözleşme bulunmamaktadır.

Halka arza ilişkin maliyetler, işbu izahnamenin "Halka Arz Geliri ve Maliyetleri" başlıklı 28. maddesinde ayrıntılı olarak açıklanmıştır.



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mevlüt Kent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06000 Ümitköy, Çankaya, ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6643 Tic Sic No:21732
Mersis No: 0643004654300019

M. S. D.

280

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

26. BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER

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

Şirket payları henüz borsada işlem görmemektedir.

Halka arz sonrasında payların Borsa İstanbul Ana Pazarı'nda işlem görmesi için 03.01.2024 tarihinde başvuru yapılmıştır. Payların işlem görmesi için Borsa İstanbul tarafından bu yönde karar çıkması gerekmektedir. Bu karar alınmadıkça Halka Arz Edilen Payların borsada işlem görme imkânı olmayacaktır.

Bu nedenle, izahnamenin onaylanması, halka arz edilecek payların Borsa İstanbul'da işlem göreceği anlamına gelmemektedir. Payların satışının tamamlanmasının ardından Borsa İstanbul'un ilgili pazarında işlem görmesi Borsa İstanbul mevzuatının ilgili hükümleri kapsamında Borsa İstanbul'un vereceği olumlu karara bağlıdır.

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

Yoktur.

26.3. 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.

26.4. Piyasa yapıcı ve piyasa yapıcılığın esasları:

Yoktur.

26.5. Fiyat istikrarı işlemlerinin planlanıp planlanmadığı:

Planlanmamaktadır.

17 Mayıs 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942. Cadde No:39
05300 Ümitköy Çankaya-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 Faks: +90 312 235 15 40
Doganbey V.D. 543 004 6843 Tic Sic.No:80332
Mersis No: 0643004664300019

27. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHHÜTLER

27.1. Paylarını halka arz edecek ortak/ortaklar hakkında bilgi:

Halka Arz Eden Pay Sahibi	Adresi	Aldığı Görevler veya Diğer Önemli İlişkilerin Mahiyeti
Cengiz DEDE	Mutlukent Mah. 1942. Cad. No:39 Ümitköy, Çankaya/Ankara	Yönetim Kurulu Başkanı
Noyan Burçin DEDE	Mutlukent Mah. 1942. Cad. No:39 Ümitköy, Çankaya	Yönetim Kurulu Başkan Vekili / CEO
Tolga DEDE	Mutlukent Mah. 1942. Cad. No:39 Ümitköy, Çankaya	Yönetim Kurulu Üyesi
Nurgül DEDE	Mutlukent Mah. 1942. Cad. No:39 Ümitköy, Çankaya	-

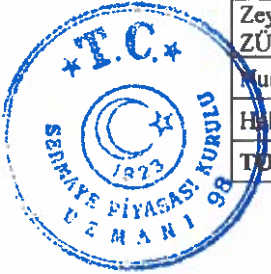
27.2. Paylarını halka arz edecek ortakların satışa sunduğu payların nominal değeri

Halka Arz Eden Pay Sahipleri'nden Cengiz DEDE'nin sahip olduğu 3.200.000 TL nominal değerli 3.200.000 adet (B) Grubu pay, Noyan Burçin DEDE'nin sahip olduğu 1.600.000 TL nominal değerli 1.600.000 adet (B) Grubu pay, Tolga DEDE'nin sahip olduğu 1.600.000 TL nominal değerli 1.600.000 adet (B) Grubu pay, Nurgül DEDE'nin sahip olduğu 500.000 TL nominal değerli 500.000 adet (B) Grubu pay olmak üzere toplam 6.900.000 TL nominal değerli beheri 1 TL olan 6.900.000 adet (B) Grubu payın ortak satışı yoluyla halka arz edilmesi planlanmaktadır.

Halka Arz sonucunda Şirket'in sermaye yapısının detayları tablodaki gibidir:

Adı Soyadı	Pay Grubu	Halka Arz Öncesi		Halka Arz Sonrası	
		(TL)	(%)	(TL)	(%)
Cengiz DEDE	A	2.000.000	4,00	2.000.000	3,18
	B	10.500.000	21,00	7.300.000	11,62
Noyan Burçin DEDE	A	1.500.000	3,00	1.500.000	2,39
	B	13.500.000	27,00	11.900.000	18,94
Tolga DEDE	A	1.500.000	3,00	1.500.000	2,39
	B	13.500.000	27,00	11.900.000	18,94
Zeynep DEDE	B	6.250.000	12,50	6.250.000	9,95
ZÜLFİKAR	B	1.250.000	2,50	750.000	1,19
Halka Açık	B	-	-	19.730.000	31,40
TOPLAM		50.000.000	100	62.830.000	100

17 Mayıs 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942. Caddesi No:39
06900 Ümitköy Çankaya-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic.Sic.No:81732
Mersis No: 0643004684300019

Nurgül De De .

282

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

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

a) İhraççı tarafından verilen taahhüt:

Şirket; Yönetim Kurulu'nun 22.12.2023 tarihli ve 2023/30 sayılı kararına istinaden Şirket paylarının borsada işlem görmeye başlamasından itibaren 1 yıl süreyle payların borsa fiyatından bağımsız olarak,

- Şirket tarafından bedelli ve/veya bedelsiz sermaye artırımı yapılmayacağını ve Şirket paylarının dolaşımdaki pay miktarının bu suretle artırılmayacağını,
- Şirket paylarının dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde satışa veya halka arza konu edilmeyeceğini,
- Bu doğrultuda bir karar alınmayacağını ve/veya Borsa İstanbul A.Ş.'ye veya Sermaye Piyasası Kurulu'na veya yurt dışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunulmayacağını,
- Bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapılmayacağını taahhüt etmiştir.

b) Ortaklar tarafından verilen taahhütler:

Şirket'in mevcut ortaklarından Cengiz DEDE, Noyan Burçin DEDE, Tolga DEDE, Zeynep DEDE ZÜLFİKAR ve Nurgül DEDE, 04.03.2024 tarihli taahhütleri ile Şirket paylarının Borsa İstanbul A.Ş.'de ("Borsa") işlem görmeye başlamasından itibaren bir yıl süreyle sahip oldukları halka arza konu olmayan Şirket paylarını, dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde satışa konu etmeyeceklerine, halka arza konu etmeyeceklerine, bu doğrultuda bir karar almayacaklarına ve/veya Borsa İstanbul'a veya SPK'ya veya yurt dışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunmayacaklarına ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapmayacaklarına ve ayrıca, halka arza konu olmayan Şirket paylarını, izahname onay tarihinden itibaren bir yıl süreyle Borsa İstanbul'da veya Borsa İstanbul dışında satmayacaklarına, başka yatırımcı hesaplarına virmanlamayacaklarına veya Borsa İstanbul'da özel emir ile ve/veya toptan satış işlemlerine konu etmeyeceklerine, Borsa İstanbul'un ilgili pazarında bu sonuçları doğurabilecek başkaca herhangi bir işlem yapmayacaklarına ve yönetim kontrolüne sahip oldukları herhangi bir iştirak ya da bağlı ortaklık veya bunlar adına hareket eden kişiler tarafından da bu sınırlamalara uyulmasını sağlayacaklarına ilişkin taahhütte bulunmuşlardır.

İhraççı ortaklarından Cengiz DEDE, Noyan Burçin DEDE ve Tolga DEDE 24.04.2024 tarihinde Onur Hızlı Şarj İstasyon Teknolojileri Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi'nin Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.'ye olan ve diğer alacaklar hesabı altında izlenen borçlarının, borçların kapatılacağı tarihe kadar işleyecek faizleriyle birlikte halka arzdan elde edecekleri gelirle Onur Hızlı Şarj İstasyon Teknolojileri Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi'nin diğer ortaklarıyla birlikte veya münferiden kapatacaklarını taahhüt etmişlerdir.

c) Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında verilen taahhütler:

İşbu İzahname'nin 27.3. bölümünün (b) bendinde yer alan taahhütler, SPK'nın VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 8'inci maddesinin 1'inci fıkrası ile SPK Kurul Karar Organı'nın i-SPK-128.21 (30.03.2023 tarihli ve 20/412 s.k.) sayılı İlke Kararı kapsamında verilmesi gereken taahhütleri de kapsamaktadır.

d) Yetkili kuruluşlar tarafından verilen taahhütler:

Yoktur.

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942 Caddesi No:39
08060 Ümitköy Çankaya/ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6643 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004684300019

283

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

e) Taahhütlerde yer alan diğer önemli hususlar:

Yoktur.

28. HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ

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

Şirket, halka arzdan 635.085.000,00 TL brüt gelir elde edecektir. Halka Arz Eden Pay Sahipleri ise halka arzdan 341.550.000,00 TL brüt gelir elde edecektir.

VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 32'nci maddesinin 4'üncü fıkrası uyarınca; payların ilk halka arzının, hem sermaye artırımını hem de ortakların sahip olduğu payların bir kısmının satışı suretiyle gerçekleştirilmesinden dolayı; aracılık komisyonu, danışmanlık maliyetleri, halka arz edilecek payların nominal değeri ile ihraç değeri arasındaki fark üzerinden alınacak Kurul ücreti ve Borsa İstanbul İşlem Görme Başvuru Ücreti, Halka Arz Edilen Paylar'ın birbirine olan oranı gözetilerek Halka Arz Eden Pay Sahipleri ve Şirket tarafından karşılanacaktır. Şirket'in sermayesinin tamamının nominal değeri üzerinden alınan Kurul ücreti ile diğer giderler Şirket tarafından karşılanacaktır.

Halka arza ilişkin toplam maliyetin 38.671.858,21 TL olacağı tahmin edilmektedir. Pay başına düşecek maliyetin ise 1,9601 TL olması beklenmektedir. Şirket'in halka arzdan elde edeceği net gelirin de 608.255.635,22 TL olması tahmin edilmektedir.

Halka arz maliyetlerinin kırılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Tahmini Halka Arz Maliyeti	Tutar (TL)		
	Şirket	Halka Arz Eden Pay Sahibi	Toplam
SPK Kurul Kayıt Ücreti (Sermayenin nominal değeri üzerinden)	125.660,00	-	125.660,00
SPK Kurul Kayıt Ücreti (İhraç değeri ve nominal değer farkı üzerinden)	622.255,00	334.650,00	956.905,00
Borsa İstanbul İşlem Görme Başvuru Ücreti (BSMV Dahil)	59.061,57	31.763,43	90.825,00
MKK Üyelik Ücreti (BSMV Dahil)	65.971,50	-	65.971,50
Aracılık Komisyonu (BSMV Dahil)	21.338.856,00	11.476.080,00	32.814.936,00
Hukuki Danışmanlık (KDV Dahil)	640.338,96	-	640.338,96
Bağımsız Denetim (KDV Dahil)	931.408,00	-	931.408,00
Reklam, Pazarlama ve Halkla İlişkiler	3.000.000,00	-	3.000.000,00
KAP Hizmet Bedeli (KDV Dahil)	45.813,75	-	45.813,75
Toplam Maliyet	26.829.364,78	11.842.493,43	38.671.858,21
Halka Arz Edilecek Pay Adedi	12.830.000,00	6.900.000,00	19.730.000,00
Pay Başına Maliyet	2,0911	1,7163	1,9601
Brüt Halka Arz Geliri	635.085.000,00	341.550.000,00	976.635.000,00
Net Halka Arz Geliri	608.255.635,22	329.707.506,57	937.963.141,79

17 Mayıs 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942. Cadde No: 39
06800 Ünye / Samsun / TÜRKİYE
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 11 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No 81732
Mersis No: 0643004634300019

[Handwritten signature]

284

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

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

Onur Yüksek Teknoloji A.Ş.'nin ("OYT" ve/veya "Şirket") halka arz yoluyla paylarının satışı ve sermaye artırımla, Şirket yurt içi ve yurt dışı sektör paydaşları ile müşteriler nezdindeki şirket bilinirlik ve tanınırlığının artması, Şirket bünyesinde şeffaflık ve hesap verebilirlik ilkelerinin daha da etkili uygulanması ve raporlama kalitesinin artırılmasıyla sürdürülebilir kurumsal kimliğinin güçlenmesi, bunlara bağlı olarak ulusal ve uluslararası müşteriler nezdindeki güvenilirlik ve saygınlığın daha da artması, elde edilecek maddi kaynakla şirketin özkaynaklarının güçlendirilmesi, işletme verimliliği, rekabet gücü ve karlılığının artması, güçlü özkaynak yapısıyla beraber proje finansman kaynaklarına ulaşım imkânlarının artması, sermaye piyasası araçları ihracı ve banka dışı finansman imkanlarının kullanılması, böylelikle büyüme hedeflerine ulaşma yolunda daha maliyet-etkin ve hızlı adımlar atılması hedeflenmektedir

Halka arzdan beklenen fonun kullanım yerleri aşağıda detaylandırılmıştır:

Fonun Kullanım Alanı	Fonun Kullanım Oranı (%)
Şirket'in İletişim ve Havacılık Teknolojileri bölümünün iş geliştirme faaliyetleri ile diğer işletme sermaye ihtiyaçlarının karşılanması	%12,50
Şirket'in Yenilenebilir Enerji Teknolojileri bölümünün elektrik üretim tesisi yatırımlarına ilişkin proje geliştirme, birleşme & devralma ve tesis yapım faaliyetlerinin finansmanı	%57,50
Kısa/orta vadeli finansal borç ödemeleri	%20,00
AR-GE faaliyetlerinin çeşitlendirilmesi	%5,00
Ofis ve teknik alanlar kapasitesinin artırılması	%5,00
TOPLAM	%100,00

1. Şirket'in İletişim ve Havacılık Teknolojileri Bölümünün İşletme Sermaye İhtiyacının Karşılanması:

OYT, iletişim ve havacılık teknolojileri alanında hedeflediği projelerin iş geliştirme faaliyetlerinin maliyetleri ile halihazırda yürütülen projeler için gereken diğer işletme giderlerinin karşılanması için, halka arz gelirlerinin %12,50'sinin kullanılmasını öngörmektedir. Yönlendirilecek bu kaynakla, yüksek FAVÖK marjının devamı için büyük önem taşıyan ve mevcut kanallarının ötesinde global ölçekte büyük satış potansiyeli bulunan OYT üretimi IP tabanlı ve ağ merkezli çalışma konseptine sahip ses ve veri haberleşme sistemlerinin daha yaygın kullanımına hizmet edecek iş geliştirme faaliyetlerinin genişletilmesi, Şirket'in satış ve teslimat performansının artırılması hedeflenmektedir.

2. Şirket'in Yenilenebilir Enerji Teknolojileri Bölümünün Yeni Elektrik Üretim Tesisi Yatırımlarının Özkaynak İhtiyacının Karşılanması:

• Şirket'in yenilenebilir enerji teknolojileri alanında sürdürmekte olduğu faaliyetlerin odağında GES ve RES elektrik üretim santralleri yatırımları bulunmaktadır. OYT'nin büyüme stratejisinin de önemli bir ayağı olan bu yatırımlarla, mevcut üretim kapasitesinin enerji depolamalı GES ve RES tesisleriyle artırılması planlanmaktadır. Bu kapsamda 2025 yılı sonuna kadar yapılacak olan maliyetlerin bir kısmı halka arz gelirlerinin %57,50'si ile finanse edilecektir. Bu gelir ile yatırımların 2025 yılı sonuna kadar yapılması planlanan birleşme & devralma harcamaları, lisanslama maliyetleri ve tesis yapım faaliyetlere ilişkin hazırlık aşamasındaki giderler finanse edilecektir.

• Şirket bu kapsamda, 50 MW depolamalı GES ve 50 MW depolamalı RES yatırımları ile yenilenebilir enerji teknolojileri portföyünü genişletmeyi, bu sayede nakit girdilerini daha dengeli bir zemine oturtmayı ve özkaynak yapısını güçlendirmeyi hedeflemektedir.

17 Mayıs 2024



Yatırımcı

285



• Söz konusu yatırımlar için öngörülen maliyet yaklaşık 90.000.000 USD seviyesinde olup, yatırım boyunca 18.000.000 USD özkaynak, 72.000.000 USD proje finansman kredisi kullanımı öngörülmüştür. Burada belirtilen tutarlar öngörü olup, özkaynak gücüne, yapılacak nihai fizibilitelere ve günün ekonomik koşullarına göre güncellenebilecektir.

• Güncellenme durumunda %20 özkaynak-%80 proje finansman yapısı korunacak ve yukarıda belirtilen giderler yine halka arzdan elde edilen gelir ile finanse edilecektir. Halka arzdan elde edilen gelirin yeterli olmaması durumunda Şirket gerekli olan kısmı kendi kaynaklarından sağlayacaktır.

• Bu yatırımlara kaynak sağlanması hususunda, Şirket, kredi ilişkisi bulunan finans kuruluşları ve bunlara alternatif oluşturabilecek diğer kuruluşlarla ön görüşmeler gerçekleştirmiştir.

3. Kısa/Orta Vadeli Finansal Borç Ödemeleri:

Geçtiğimiz yıllardaki düzenli büyümesini özkaynakları ve banka borçlanmasıyla finanse eden Şirket, mevcut finansman yükünün hafifletilmesi ve operasyonel karlılığının artırılması amacıyla halka arz gelirinin %20'sini kısa/orta vadeli finansal borçların kapatılmasında kullanılmayı planlamaktadır.

4. AR-GE Faaliyetlerinin Çeşitlendirilmesi:

Faaliyet gösterdiği alanlarda uzman bir teknoloji şirketi olan OYT, dinamik ve hızla gelişen iletişim, havacılık ve yenilenebilir enerji teknolojileri endüstrisinde rekabetçi, yenilikçi ve uyarlanabilir kalabilmek için özkaynaklarının bir kısmını düzenli olarak AR-GE faaliyetlerine yönlendirmektedir.

İç pazarın yanında, uluslararası pazarlarda da aktif olmak ve küresel ölçekte farklı müşteri segmentlerinin özel ihtiyaçlarını karşılamak için mevcut ürünlerin uyarlanması ya da yenilerinin oluşturulması için Şirket'in inovatif olması gerekmektedir. OYT, AR-GE'ye ayırdığı kaynakla yeni ürün geliştirmekte kalmayıp aynı zamanda mevcut ürün ve çözümlerinin de gelişmesini ve rekabette öne çıkmasını sağlamaktadır.

Şirket bu kapsamda, halka arzdan elde edilecek kaynağın %5'ini AR-GE faaliyetlerinin çeşitlendirilmesi için kullanmayı planlamaktadır.

5. Ofis ve Teknik Alanlar Kapasitesinin Artırılması:

Büyümesi süreklilik gösteren Şirket'in ihtiyaç duyduğu ofis ve teknik üretim alanlarının artırılması gerekmektedir. Bu kapsamda, AR-GE Merkezi statüsünde olan mevcut ofis kompleksinin sınırları içerisinde veya başka bir lokasyonda ilave tesis yapımı planlanmaktadır. Halka arz gelirinin %5'lik bölümü ve ihtiyaç hasıl olması durumunda ilave finansal borçlanma yoluyla, bu ihtiyacın karşılanması öngörülmektedir.

Gerek duyulması halinde, belirtilen fon kullanım kalemleri arasında azami %10 oranında geçiş yapılabilmesi mümkün olacaktır.

17 Mayıs 2024



[Signature]

[Signature]

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mithatpaşa Mahallesi 1942 Cadde No:39
05000 Ümitköy Çarşısı-Antakya-PA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 543 004 6843 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004584300019

286
[Signature]

[Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

29. SULANMA ETKİSİ

Sulanma Etkisi (TL)	Halka Arz Öncesi	Halka Arz Sonrası
Halka Arz Fiyatı		49,50
Halka Arz Edilecek Pay Adedi (Sermaye Artırımı)		12.830.000
Şirket İçin Halka Arz Maliyeti		26.829.365
Halka Arz Brüt Gelir		635.085.000
Halka Arz Net Geliri		608.255.635
Özkaynak (31.12.2023)	853.771.667	1.462.027.302
Çıkarılmış Sermaye	50.000.000	62.830.000
Pay Başına Defter Değeri	17,0754	23,2696
Mevcut Ortaklar İçin Pay Başına Sulanma Etkisi (TL)		6,1941
Mevcut Ortaklar İçin Pay Başına Sulanma Etkisi (%)		%36,28
Yeni Ortaklar için Pay Başına Sulanma Etkisi (TL)		-26,2304
Yeni Ortaklar için Pay Başına Sulanma Etkisi (TL)		-%52,99

29.1. Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi:

Ortaklık paylarının halka arzı mevcut ortakların rüçhan haklarının kısıtlanarak sermaye artırımı ve ortak satışı şeklinde olacaktır. Halka arzdan pay alacaklar için %52,99 oranında negatif sulanma etkisi olacak olup, 1,00 TL nominal değerli pay için sulanma etkisini miktarı 26,2304 TL'dir.

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

Mevcut ortaklar için %36,28 oranında pozitif sulanma etkisi olacak olup, 1,00 TL nominal değerli pay için sulanma etkisinin tutarı 6,1941 TL'dir.

30. UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER

30.1. Halka arz sürecinde ihraççıya danışmanlık yapanlar hakkında bilgiler:

Halka arz sürecinde danışmanlık yapan taraflar aşağıda belirtilmiştir.

Kurum	Danışmanlık Hizmeti
Global Menkul Değerler A.Ş.	Aracılık Hizmeti
Rifaioğlu Tahmaz Avukatlık Ortaklığı	Hukuki Danışmanlık Hizmetleri
Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.	Bağımsız Denetim Hizmetleri

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

İşbu izahname, Şirket kaynaklarından, Şirket bağımsız denetim raporlarından, Şirket'in faaliyet gösterdiği sektör yayınlarından, kamuya açık kaynaklardan ve diğer bilgi kaynaklarından elde edilen verilere yer vermektedir. İzahnamede üçüncü kişilerden alınan bilgiler hususunda gerekli kaynakçalar belirtilmiştir. Sektör yayınlarında ve diğer kamuya açık kaynaklardan elde edilen verilerde bilgilerin güvenilir olduğunu düşünmekle birlikte, bağımsız bir doğrulama yapılmamıştır.

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942 Cade No:39
06200 Ümitköy Çankaya-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 Faks: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 543 004 6843 Tic Sic No:21732
Mersis No: 0643004684300019

Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihlerinde sona eren finansal tabloları Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından denetlenmiş olup, söz konusu finansal tablolar ve dipnotları izahnamenin ekinde kamuya duyurulmuştur.

Finansal Tablo Dönemi	Bağımsız Denetim Kuruluşu Unvanı	Bağımsız Denetim Kuruluşu Adresi	Baş Denetçi	Görüş/Sonuç
31.12.2021	Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.	Beytepe Mahallesi 2472/1. Sokak No: 6 06800 Çankaya/Ankara	Yasin SANCAK	Olumlu
31.12.2022			Yasin SANCAK	Olumlu
31.12.2023			Yasin SANCAK	Olumlu

31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 dönemlerine ait özel bağımsız denetim raporunda yer alan denetçi görüşü:

1) Görüş

Onur Yüksek Teknoloji Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31.12.2023, 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31.12.2023, 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan Seri il, 14.1 notu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri ile Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler İçin Etik Kurallar (Bağımsızlık Standartları Dahil) ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz."

İzahnamede kullanılan Bağımsız Hukukçu Raporu Rifaioğlu Tahmaz Avukatlık Ortaklığı tarafından hazırlanmış olup, Sorumlu Avukat Nafiz Özgür RİFAİOĞLU'dur.

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Muttukent Mahallesi 1942. Cade No:39
06800 Beştepe Çankaya-ANKARA
Tic. Sic. No: 312 235 15 50 FAKS: 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004684300019

288

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Bağımsız Hukukçu Raporunu Hazırlayan Hukuk Bürosu	
Hukuk Bürosu	Rifaioğlu Tahmaz Avukatlık Ortaklığı
Adresi	Hasan Paşa Mah. Lavanta Sk. No:26 K:3 Polat İş Merkezi Kadıköy/İstanbul
Telefon	+90 216 266 36 36

İzahnamede yer alan sektörel raporlarda görüş sunan uzmanların veya kurumların Şirket ile herhangi bir menfaati bulunmamaktadır. Diğer yandan, halka arza aracılık eden Global Menkul Değerler A.Ş.'nin, hukuk danışmanlığı hizmeti sunan Rifaioğlu Tahmaz Avukatlık Ortaklığı'nın ve bağımsız denetim kuruluşu Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş.'nin Ortaklıkta mevcut hizmet sözleşmeleri dışında bir menfaati bulunmamaktadır.

Diğer Açıklamalar

Yukarıda bahsi geçen ve Şirket'e aracılık hizmetleri, hukuki danışmanlık hizmetleri ve bağımsız denetim hizmetleri sunan hiçbir taraf, Halka Arz Edenler tarafından ihraç edilen ya da Şirket'e ait menkul kıymetleri ya da Şirket'in menkul kıymetlerini elde etme hakkı veren ya da taahhüt eden opsiyonlara sahip değildir. Aynı tarafların Şirket ile herhangi bir istihdam, yönetim, denetim ya da sermaye bağlantısı bulunmamaktadır.

Şirket'e yukarıda bahsi geçen hizmetleri sunan taraflar haricinde, İzahname'nin genelinde muhtelif sektör raporlarından, pazar araştırmalarından ve halka açık olan veya olmayan çeşitli kaynaklardan elde edilen bilgilere yer verilmiştir. Şirket olarak burada verilen bilgilerin aynen alındığı, Şirket'in bildiği veya ilgili üçüncü şahsın yayınladığı bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla, açıklanan bilgileri yanlış veya yanıltıcı hale getirecek herhangi bir eksikliğin bulunmadığı beyan ederiz. Üçüncü kişilerden alınan söz konusu bilgilerin kaynakları ilgili bölümlerde verilmekte olup, bu bilgilerin doğruluğunu teyit ederiz. Öte yandan, tüm üçüncü kişilerden alınan bilgilerin güvenilir olduğu düşünülmekle birlikte, bağımsız bir doğrulama işleminden geçirilmemiştir.

Şirket, üçüncü kişilerden elde ettiği bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla açıklanan bilgileri yanlış veya yanıltıcı hâle getirecek herhangi bir eksikliğin bulunmadığını ve söz konusu bilgilerin aynen alındığını beyan eder.

31. İŞTİRAKLER HAKKINDA BİLGİLER

31.1. Konsolidasyona dahil edilenler hariç olmak üzere ihraççının finansal yatırımları hakkında bilgi:

Yoktur.

32. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

Aşağıda özetlenmekte olan hususlar borsada işlem görecektir 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 gerektiği önemle hatırlatılır. 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.



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutfukent Mahallesi 1942 Caddesi No:39
06000 Çankaya/Ankara-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 Faks: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 543 004 6843 Tic Sic. No:81732
Mersis No: 0643004684300019

289

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

32.1. Genel Bakış

32.1.1. Gerçek Kişilerin Vergilendirilmesi

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

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

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

Kişilerin 2024 takvim yılında elde ettikleri ücret gelirleri dışındaki gelirlerin vergilendirilmesinde aşağıda yer alan artan oranlı gelir vergisi tarifesi uygulanır.

Gelir Dilimleri	Gelir Vergi Oranı
110.000 TL'ye kadar	%15
230.000 TL'nin 110.000 TL'si için 16.500 TL, fazlası	%20
580.000 TL'nin 230.000 TL'si için 40.500 TL, (ücret gelirlerinde 870.000 TL'nin 230.000 TL'si için 40.500 TL), fazlası	%27
3.000.000 TL'nin 580.000 TL'si için 135.000 TL (ücret gelirlerinde 3.000.000 TL'nin 870.000 TL'si için 213.300 TL), fazlası	%35
3.000.000 TL'den fazlasının 3.000.000 TL'si için 982.000 TL, (ücret gelirlerinde 3.000.000 TL'den fazlasının 3.000.000 TL'si için 958.800 TL), fazlası	%40

32.1.2. Kurumların Vergilendirilmesi

5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre sermaye şirketleri, kooperatifler, iktisadi kamu kuruluşları, dernek veya vakıflara ait iktisadi işletmeler, iş ortaklıkları, kurum kazançları üzerinden kurumlar vergisine tabidirler. Kurumların kârları Vergi Usul Kanunu ve diğer Türk Vergi Kanunlarına göre belirlenmektedir. Halihazırda kurum kârlarına uygulanmakta olan kanuni oran %20 olup bu oran 7316 sayılı Amme Alacakları tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23

olarak değiştirilmiştir. 7456 sayılı Kanun ile bu oran 2023'ten itibaren geçerli olmak üzere %25'e çıkarılmıştır.

Şirket 5746 sayılı Araştırma, Geliştirme ve Tasarım Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hükümü uyarınca AR-GE teşviklerinin faydalanmaktadır. Hesaplanan AR-GE indirimi ticari kazancın tespitinde indirim konusu yapılmaktadır. Kazancın yetersiz olması nedeniyle ilgili hesap döneminde indirim konusu yapılamayan AR-GE indirimi tutarı sonraki hesap dönemlerine devredilmektedir. Devredilen tutarlar takip eden yıllarda 213 sayılı Vergi Usul Kanunu'na göre her yıl belirlenen yeniden değerlendirme oranında artırılarak dikkate alınmaktadır. 03.02.2021 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Teknoloji Geliştirme Bölgeleri Kanunu ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair 7263 sayılı kanun ile Teknoloji Geliştirme Bölgeleri ve AR-GE/Tasarım merkezlerinde AR-GE ve yenilik faaliyetlerine ilişkin yapılan değişikliklerle AR-GE teşviklerinin kapsamı artırılmış ve AR-GE harcamalarının tamamı 31 Aralık 2028 tarihine kadar ticari kazancın tespitinde indirim konusu yapılabilmektedir. Ayrıca yine bu Kanun kapsamında Kurumlar Vergisi ve Gelir Vergisi kapsamında indirim, Gelir Vergisi stopaj teşviki, çalışanlar için sigorta primi desteği, Gümrük Vergisi istisnası, Damga Vergisi istisnası şeklinde destekler bulunmaktadır. AR-GE harcamaları tutarının %100'ü vergi matrahından indirilmektedir.

Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere ve sermayesinin en az %20'sini temsil eden payları halka arz edilen kurumların kurum kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi oranı, payların ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemi boyunca iki (2) puan indirimli olarak uygulanacaktır.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nda tam ve dar mükellefiyet olmak üzere İki tür vergi mükellefiyeti tanımlanmıştır. 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ("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 kimseler bakımından menkul sermaye iratlarının Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilebilmesi için sermayenin Türkiye'de yatırılmış olması gerekmektedir. Dar mükellefiyete tabi kimseler 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 ödemenin Türkiye'de yapılması veya ödeme yabancı bir ülkede yapılmış ise Türkiye'de ödeyenin veya nam ve hesabına yapılanın ödeme hesaplarına intikal ettirilmesi veya kârından ayrılması gerektiği şeklinde anlaşılması gerekir.

32.2. Payların Elden Çıkarılması Karşılığında Sağlanan Kazançların Vergilendirilmesi

32.2.1. Borsada İşlem Gören Payların Vergilendirme Esasları:

31.12.2025 tarihine kadar uygulanmak üzere BİST'te işlem gören payların elden çıkarılması sonucu sağlanan değer artış kazançlarının vergilendirilmesi GVK'nın Geçici 67. Maddesi çerçevesinde gerçekleştirilmektedir. GVK'nın geçici 67. Maddesi kapsamında değer artış kazançları işlemlere aracılık eden bankalar ve aracı kurumlar ile saklayıcı kuruluşlar tarafından yapılan tevkiat ile vergilendirilmektedir. GVK'nın Geçici 67. Maddesinin yürürlük süresinin

17 Mayıs 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutfakent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06800 Çankaya/Ankara
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 543 004 6843 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004684300019

291

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

31 Aralık 2025 tarihinden sonraya uzatılmaması veya herhangi bir şekilde kapsamının vergi mevzuatına dâhil edilmemesi durumunda 31 Aralık 2025 tarihinden sonra aşağıda açıklandığı üzere (Bakınız. 33.2.2 Genel olarak pay alım satım kazançlarının vergilendirilmesi) (Yatırım Ortaklığı Payları Hariç), BİST'te işlem gören payların elden çıkarılmasından sağlanacak değer artış kazançları genel hükümler çerçevesinde vergilendirilecektir.

Diğerlerinin yanı sıra, BİST'te 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.

BİST'te işlem gören bir payın başka bir banka veya aracı kuruma naklinin istenmesi hâlinde, 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 hâlinde alış bedelinin ve alış tarihinin T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'na bildirilmesi gerekmektedir.

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:

- Bankalar ve aracı kurumların alım satımına aracılık ettikleri menkul kıymetler ile diğer sermaye piyasası araçlarının alış ve satış bedelleri arasındaki fark;
- Alımına aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının itfası hâlinde alış bedeli ile itfa bedeli arasındaki fark,
- Bankalar ve aracı kurumların aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının ödünç işlemlerinden sağlanan gelirler,
- Aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının ödünç işlemlerinden sağlanan gelirler.

Ancak, GVK ve 2012/3141 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ("BKK") uyarınca, kanunen %15 olarak belirlenen tevkifat oranı: (i) paylara ve pay endekslerine dayalı olarak yapılan vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri, BİST'te işlem gören aracı kuruluş, varantları dahil olmak üzere paylar (menkul kıymetler yatırım ortaklık payları hariç) ve pay yoğun fonlarının katılma belgelerinden elde edilen kazançlar, T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığınca 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 Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan yatırım fonları ve yatırım ortaklıklarıyla benzer nitelikte olduğu T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığınca belirlenenler için %0; ve (iii) (ii) numaralı alt kırılımda belirtilen gerçek kişi ve kurumlar hariç olmak üzere, (i) numaralı alt kırılımda belirtilen dışında kalan kazançlar için %10 olarak uygulanır.

Yatırımcılar yukarıda belirtilen oranların ileride değişikliğe uğrayabileceğini göz önünde bulundurmalıdır.

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mah. İleşi 1942. Cadde No:39
06800 Üsküdar Çarşısı-ANKARA
TEL: 0312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No: 81732
Mersis No: 0643004684300019



292

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Paylar değişik tarihlerde alındıktan sonra bir kısmının elden çıkarılması hâlinde tevkiyat matrahının tespitinde dikkate alınacak alış bedelinin belirlenmesinde ilk giren ilk çıkarı metodu esas alınacaktır. Payların alımından önce elden çıkarılması durumunda, elden çıkarılma tarihinden sonra yapılan ilk alım işlemi esas alınarak söz konusu tutar üzerinden tevkiyat yapılacak tutar tespit edilir. Aynı gün içinde birden fazla atım satım yapılması hâlinde o gün içindeki alış maliyetinin tespitinde ağırlıklı ortalama yöntemi uygulanabilecek, ancak tevkiyat matrahı ilk giren ilk çıkan yöntemine göre belirlenecektir. Alış ve satış işlemleri dolayısıyla ödenen komisyonlar ile Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi tevkiyat 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 BİST'te işlem gören pay ve pay endekslerine davalı 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 hâlinde tevkiyatın 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 tevkiyat matrahından mahsup edilir.

Takvim yılının son üç aylık döneminde oluşan zarar tutarının izleyen döneme aktarılması mümkün değildir.

Tam mükellef kurumlara ait olup, BİST'te işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle, Tam Mükellef ve Dar Mükellef pay sahipleri tarafından, elde tutulan payların elden çıkarılmasında tevkiyat uygulanmaz.

Tevkifata tabi tutulan BİST'te işlem gören paylara ilişkin alım satım kazançları için gerçek kişilerce yıllık veya münferit beyanname verilmez. Söz konusu bu gelirler, diğer gelirler dolayısıyla verilecek yıllık beyannameye dahil edilmez. 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 tevkiyat suretiyle ödenmiş olan vergiler, GVK'nın ilgili hükümleri kapsamında tevkiyat edilen vergilerin tabi olduğu hükümler çerçevesinde, tevkiyata tabi kazançların beyan edildiği beyannamelerde hesaplanan vergiden mahsup edilir.

GVK'nın Geçici 67'nci maddesi kapsamında tevkiyata tâbi 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 tevkiyata tabi tutulsun tutulmasın dar mükellef gerçek kişi veya kurumlarca Hazine, 4749 sayılı Kanuna 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 tevkiyata tabi tutulacak alım satım kazançlarının tespitinde alım satım konusu işlemlerin (yukarıda belirtildiği

17 Mart 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942. Cadde No:39
05800 Hacı Ömer Sankaya-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 6-43 004 6843 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004684300019

293

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

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 yukarıda ayrıntıları verilen vergilendirme uygulamasını etkilememektedir.

2006/10731 sayılı BKK. 2010/926 sayılı BKK ve 2012/3141 sayılı Bakanlar Kurulu Kararları 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 Kanunları'ndan 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 temsilcilikince 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.

Çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanılabilmesi için ise ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve tercüme bürolarınca tercüme edilmiş örneğinin ilgili vergi dairesine, banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla veya doğrudan ibraz edilmesi gerekmektedir. Bir takvim yılına ilişkin mukimlik belgesi, izleyen yılın dördüncü ayına kadar geçerli olup, söz konusu belgenin her yıl yenilenmesi gerekmektedir.

Tevkifat uygulamasından önce mukimlik belgesinin ibraz edilmemesi hâlinde Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşması hükümleri dikkate alınmadan %15 (hâlihazırda 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 İç mevzuat hükümleri doğrultusunda yersiz olarak tevkif suretiyle alınan verginin iadesi talep edilebilecektir.

T.C. 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 T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığının 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.

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mithlakent Mahallesi 1942 Caddesi No:39
06200 Yenimahalle/Çankaya/ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic.No:81732
Mersis No: 0643004684300019

294

GLOBAL
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

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

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

32.2.2.1. Gerçek Kişiler

32.2.2.1.1. Tam Mükellef Gerçek Kişiler

Pay alım satım kazançları, GVK'nın mükerrer 80. 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. GVK geçici madde 67'de yer alan özel düzenleme uyarınca tam mükellef kurumlara ait olup, Borsa İstanbul'da işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle elde tutulan hisse senetlerinin elden çıkarılmasından elde edilen gelirler de GVK'nın mükerrer 80. maddesi kapsamında vergiye tabi olmayacaktır. Pay senetlerinin elden çıkarılmasında da kamu menkul kıymetlerinin satışında olduğu gibi, GVK'nın Mükerrer 81. maddesi uyarınca iktisap bedeli, elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere Devlet İstatistik Enstitüsü tarafından belirlenen toptan eşya fiyat artış oranında artırılarak dikkate alınabilecektir.

GVK'nın mükerrer 81. maddesi uyarınca mal ve hakların elden çıkarılmasında iktisap bedeli, elden çıkarılan mal ve hakların, elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere Devlet İstatistik Enstitüsüne belirlenen toptan eşya fiyat endeksindeki artış oranında artırılarak tespit edilir. Bu endekslemenin yapılabilmesi için artış oranının %10 veya üzeri olması şarttır.

GVK'nın madde 86/1 (c) uyarınca tam mükellef gerçek kişilerin ek sureti ile vergilendirilmiş menkul sermaye iratları GVK'nın 103. maddesinin ikinci gelir diliminde tutarı aşıyor ise (bu tutar 2024 yılı için 230.000 TL'dir.) beyan edilmesi gerekir.

32.2.2.1.2. 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 beyannameye tabi değildir. Dar mükellef gerçek kişilerin tevkif sureti ile vergilendirilmemiş gelirleri mevcut ise, GVK madde (101/2) uyarınca, menkul malların ve hakların elden çıkarılmasından doğan kazanç ve iratlarını mal ve hakların Türkiye'de elden çıkarıldığı yerin vergi dairesine münferit beyanname ile bildirmek zorundadır. Vergisi tevkif suretiyle alınmamış menkul sermaye iratlarının ise münferit beyanname ile 15 gün içinde vergi dairesine bildirmesi gerekmektedir. (GVK, Md. 101/5)

32.2.2.2. Kurumlar

32.2.2.2.1. 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.

32.2.2.2.2. Tam Mükellef Kurumlar

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. yılın sonuna kadar bilançonun pasifinde özel bir fon hesabında tutulması; satış

bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi ve satışı yapan ve dolayısı ile istisnadan yararlanacak kurumun menkul kıymet ticareti ile uğraşmaması gerekmektedir.

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 dönüşmüyör olması yer almaktadır.

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 zıyaa uğramış sayılır. Aynı süre içinde işletmenin tasfiyesi (KVK'ya göre yapılan devir ve bölünmeler hariç) halinde de bu hüküm uygulanır.

32.2.2.2.3. Dar Mükellef Kurumlar

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

Türkiye'de bir işyeri açmadan veya daimî 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 Kanunları'ndan önce uygulanacaktır.

Paylarını Türkiye'de bir işyeri veya daimî temsilcisi vasıtasıyla olmaksızın elinde bulunduran dar mükellef kurumlara yapılan kâr payı ödemeleri, tam mükellef gerçek kişilere ödenen kâr paylarına ilişkin yapılan açıklamalar çerçevesinde tevkifat uygulamasına konu olacaktır. Menkul sermaye iratları üzerinden tevkif suretiyle alınmış vergiler, dar mükellef kurumlar açısından nihai vergi olup (KVK, Md. 30/9), vergisi tevkif yoluyla alınmamış menkul sermaye iratlarının beyan yoluyla vergilendirilmesi gerekmektedir.

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

1 Ocak 2006 tarihinden itibaren Sermaye Piyasası Kurulunun düzenleme ve denetimine tabi fonlara benzer yabancı fonlar da sermaye şirketi sayılarak kurumlar vergisi mükellefi olacaklardır. KVK'ya 6322 sayılı Kanunun 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 fonların 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 fonların bu kapsamda elde ettikleri kazançları için beyanname verilmeyecek ve diğer kazançlar nedeniyle beyanname verilmesi hâlinde 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 paylar veya ortaklık payları veya bunlara ilişkin vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri elde edilen kazançlar bu uygulama kapsamında değerlendirilmeyecektir.

32.3. Paylara İlişkin Kâr Paylarının Ve Kâr Payı Avanslarının Vergilendirilmesi

KVK 15/2 ve 30/3'üncü maddeleri ile GVK'nın 94/6-b maddesine 4842 sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun'la yapılan değişikliklerle, tevkifat kârın dağıtılması aşamasına bırakılmıştır. Bu kapsamda GVK'nın 94/6-b maddesi ve Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 15/2 ve 30/3'üncü maddeleri 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 kâr payı elde edenler hariç); ve gelir ve kurumlar vergisinden muaf olan Dar Mükelleflere dağıtılan kâr payları üzerinden 21202 tarih 1923 12302 tarih ye 4936 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı gereğince 22.12.2021 tarihinden itibaren %10 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 daimî temsilci vasıtasıyla faaliyette bulunan Dar Mükellef kurumlara dağıtılan kâr payları tevkifata tabi değildir.

32.3.1. Gerçek Kişiler

32.3.1.1. Tam Mükellef Gerçek Kişiler

GVK'ya 4842 sayılı Kanunla eklenen 22/2 maddesi uyarınca Tam Mükellef kurumlardan elde edilen, GVK'nın 75/2 maddesinin (1), (2) ve (3) numaralı bentlerinde yazılı kâr paylarının yarısı gelir vergisinden müstesnadır. Kurumlar kâr payı dağıtırken, gelir vergisinden istisna edilen kısım olan yarısı (%50'si) dahil olmak üzere dağıtılan kâr payının tamamı (%100'ü) üzerinden 22.12.2021 itibarıyla %10 oranında gelir vergisi tevkifatı yapmaktadır. Kâr payının yıllık vergi/beyannamesinde beyan edilmesi hâlinde, söz konusu vergi tevkifatı yıllık vergi beyannamesinde hesaplanan gelir vergisi tutarından mahsup edilir. GVK'nın 86/1 -c maddesi uyarınca, GVK'nın (86/1-c) maddesi uyarınca, tevkif yoluyla vergilendirilmiş bulunan ve gayrisafi tutarları; 2024 yılı gelirleri için 230.000 TL'yi aşan ve tam mükellef kurumlardan elde edilen kâr payları için beyanname verilmesi gerekecektir.

Beyan edilen tutar üzerinden hesaplanan gelir vergisinden, kurum bünyesinde kârın dağıtımı aşamasında yapılan %10 oranındaki vergi kesintisinin tamamı (istisnaya tabi olan kısım dâhil) mahsup edilecek olup, mahsup sonrası kalan tutar genel hükümler çerçevesinde ret ve iade edilecektir.

Ayrıca, kârın sermayeye eklenmesi kâr dağıtımı sayılmaz. Kâr payı avansları da kâr payları ile aynı kapsamda vergilendirilmektedir.

32.3.1.2. Dar Mükellef Gerçek Kişiler

GVK'nın 94/6-b maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef gerçek kişilere dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulunca belirlenen oranlarda (22.10.2021 itibarıyla bu oran, %10'dur.) tevkifat yapılacaktır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarında daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir.

ONUR YÜKSEL TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mültekent Mahallesi 1942. Cadde No 39
06800 Ümitköy Çankaya/ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004684300019

297

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Dar mükellef gerçek kişiler açısından kâr paylarının 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.

32.3.2. Kurumlar

32.3.2.1. Tam Mükellef Kurumlar

Ticari faaliyete bağlı olarak ticari işletme bünyesinde elde edilmesi halinde tevkifat yapılmayacak söz konusu gelirler ticari kazanç olarak beyan edilecektir. KVK'nın 6. maddesinde kapsamındaki "safî kurum kazancı", GVK'nın ticari kazancı düzenleyen hükümlerine göre belirlenecektir. Kurumlar vergisi, mükelleflerin bir hesap dönemi içinde elde ettikleri safî kurum kazancı üzerinden %20 oranında uygulanır. Ancak, %20 kurumlar vergisi oranı, 7316 sayılı Amme Alacakları Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile 2021 hesap dönemi kazançları için %25 ve 2022 hesap dönemi kazançları için ise %23 ve 2023 hesap dönemi kazançları için %25 olarak belirlenmiştir.

Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere ve sermayesinin en az %20'sini temsil eden payları halka arz edilen kurumların (bankalar, finansal kiralama şirketleri, faktoring şirketleri, finansman şirketleri, ödeme ve elektronik para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri hariç) kurum kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi oranı, payların ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemi boyunca iki (2) puan indirimli olarak uygulanacaktır. Şirket'in kendisi bu düzenlemeden faydalanacaktır. İzahname tarihindeki yürürlükte olan mevzuat gereğince ve 15 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan "6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" uyarınca; bankalar, finansal kiralama, faktoring, finansman ve tasarruf finansman şirketleri, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri için geçerli olan %25'lik kurumlar vergisi oranı %30'a, diğer şirketler için geçerli olan %20'lik kurumlar vergisi oranı ise %25'e çıkarılmıştır. Söz konusu vergi oranı değişikliği, şirketlerin 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kazançları için geçerli olacaktır.

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

32.3.2.2. Dar Mükellef Kurumlar

GVK'nın 94/6-b maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef kurumlara dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulunca belirlenen oranlarda (bugün için bu oran %10'dur) tevkifat yapılacaktır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarında daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir.

Ancak, Çifte Vergilendirmeye Önleme Anlaşmaları hükümlerinden yararlanabilmesi için ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve noter veya ilgili ülkedeki Türk Konsolosluklarıncı tasdikli Türkçe tercümesinin ilgili vergi



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 942. Cadde No:39
06200 Ümitköy / Ankara-ANKARA
Tel: +90 312 335 15 50 Faks: +90 312 335 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No:81732
Mersis No: 0643004684300019

daireesine, 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 daimî temsilci aracılığı olmaksızın elde ettikleri kâr payları için tevkifat suretiyle vergilendirme nihai vergileme olup, dar mükelleflerin bu gelirler için Türkiye’de beyanname vermelerine gerek bulunmamaktadır.

33. İHRAÇÇI VEYA HALKA ARZ EDEN TARAFINDAN VERİLEN İZİN HAKKINDA BİLGİ

33.1. İhraççı veya halka arz eden tarafından izahnamenin kullanılmasına ilişkin verilen izin ve izin verilen herhangi bir yetkili kuruluşun payların sonradan tekrar satışına dair kullandığı izahnamenin içeriğinden de ilgili kişilerin sorumlu olmayı kabul ettiklerine dair beyanları:

Yoktur.

33.2. İzahnamenin kullanımına izin verilen süre hakkında bilgi:

Yoktur.

33.3. Payların yetkili kuruluşlarca sonradan tekrar satışa sunulabileceği dönem hakkında bilgi:

Yoktur.

33.4. Payların yetkili kuruluşlarca sonradan tekrar satışa sunulması kapsamında izahnamenin kullanılabileceği ülkeler hakkında bilgi:

Yoktur.

33.5. İzahname kullanım izninin verilmesinin şartı olan diğer açık ve objektif koşullar hakkında bilgi:

33.6. Yetkili kuruluşlarca payların sonradan tekrar satışının gerçekleştirilmesi durumunda, satışın koşullarına ilişkin bilgilerin yetkili kuruluş tarafından satış esnasında yatırımcılara sunulacağına dair koyu harflerle yazılmış uyarı notu:

Yoktur.

33A İZAHNAME KULLANIM İZNİNİN BELİRLenen BİR VEYA DAHA FAZLA YETKİLİ KURULUŞA VERİLMESİ DURUMUNDA VERİLECEK İLAVE BİLGİLER

33A.1 İzahname kullanım izni verilen yetkili kuruluşların listesi ve kimlik bilgileri (ticaret unvanları ve adresleri):

Yoktur.

33A.2 İzahname, arz programı izahnamesi veya arz programı sirküleri onay tarihi itibarıyla yetkili kuruluşlara dair belli olmayan yeni bilgilerin kamuya nasıl duyurulacağı ve ilgili bilgiye nereden ulaşılacağı hakkında açıklama:

Yoktur.

33B İZAHNAME KULLANIM İZNİNİN TÜM YETKİLİ KURULUŞA VERİLMESİ DURUMUNDA VERİLECEK İLAVE BİLGİLER

ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06500 Uluçayır Çankaya-ANKARA
Tic. Sic. No: 235 15 50 FAKS: +90 312 235 15 40
Doğanbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic No: 81732
Mersis No: 0643004684300019

M. İlhan

299

GLOBAL

GLOBAL

İzahnameyi kullanacak her bir yetkili kuruluşun kendi internet sitelerinde izahnameyi verilen izin ve koşullar dahilinde kullandıklarına dair beyanlarına yer vermeleri gerektiğine dair koyu harflerle yazılmış uyarı:

Yoktur.

34. İNCELEMeye AÇIK BELGELER

Aşağıdaki belgeler Mutlukent Mahallesi 1943 Cad. No:39 Ümitköy Çankaya/Ankara adresindeki İhraççı'nın merkezi ve başvuru yerleri ile ihraççının internet sitesi (www.onur.net) ile Kamuyu Aydınlatma Platformunda (KAP) tasarruf sahiplerinin incelemesine açık tutulmaktadır:

35. EKLER

EK 1: Esas Sözleşme

EK 2: İç Yönerge

EK 3: Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından hazırlanan 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 tarihli özel bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar

EK 4: Bağımsız Denetim Kuruluşu Sorumluluk Beyanları

EK 5: Any Partners Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından hazırlanan 01.01.2024 - 31.03.2024 ara dönemine ait özel bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar

Ek 6: Bağımsız Hukukçu Raporu

EK 7: Bağımsız Hukukçu Beyanı

EK 8: Adım Gayrimenkul Değerleme A.Ş. ve Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan Gayrimenkul ve Güneş Enerji Tesisi Değerleme Raporları

EK 9: Gayrimenkul ve Güneş Enerji Tesisi Değerleme Kuruluşu Sorumluluk Beyanı

EK 10: Fiyat Tespit Raporu

EK 11: Fon Kullanım Raporu

EK 12: Katılım Finans İlkeleri Bilgi Formu

17 Mart 2024



ONUR YÜKSEK TEKNOLOJİ ANONİM ŞİRKETİ
Mutlukent Mahallesi 1942. Cadde No:39
06800 Ümitköy Çankaya-ANKARA
Tel: +90 312 235 15 50 Faks: +90 312 235 15 40
Doganbey V.D. 643 004 6843 Tic Sic. No:81732
Mersis No: 0643004684300019

300

GLOBAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.