

Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca Şirket ve Kalefrit çalışanı bulunan işyerlerinde risk değerlendirmesi yükümlülüğünü mevzuata uygun şekilde gerçekleştirmekte ve takip etmektedir.

5.11. Yatırım Teşvik Belgesi

19.06.2012 tarih ve 28328 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 15.06.2012 tarih ve 2012/3305 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar ("**Yatırım Teşvik Kararı**") ve 20.06.2012 tarih ve 28329 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 2012/1 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Kararın Uygulanmasına İlişkin Tebliğ ("**Yatırım Uygulama Tebliği**") çerçevesinde yatırım teşvik sistemi, kalkınma planları ve yıllık programlarda öngörülen hedefler doğrultusunda tasarrufların katma değeri yüksek yatırımlara yönlendirilmesi, üretim ve istihdamın artırılması, uluslararası rekabet gücünü artıracak ve AR-GE içeriği yüksek bölgesel ve büyük ölçekli yatırımlar ile stratejik yatırımların özendirilmesi, uluslararası doğrudan yatırımların artırılması, bölgesel gelişmişlik farklılıklarının azaltılması, kümelenme ve çevre korumaya yönelik yatırımlar ile araştırma ve geliştirme faaliyetlerinin desteklenmesidir. Sistem kapsamında teşvik belgesi düzenlenenlere farklı teşvik uygulamaları doğrultusunda gümrük vergisi muafiyeti, katma değer vergisi ("**KDV**") istisnası, çeşitli vergi indirimleri, sigorta primi işveren hissesi desteği, yatırım yeri tahsisi, faiz veya kâr payı desteği, KDV iadesi, gelir vergisi stopajı desteği, sigorta primi desteği gibi destek unsurları sağlanabilmektedir.

Şirket, Yatırım Teşvik Kararı ile Yatırım Uygulama Tebliği uyarınca üretim tesisleri ve üretim kapasiteleri için önemli olan yatırım konuları arasında yer alan modernizasyon ve tevsî yatırımları için yatırım teşvik belgeleri almıştır. Bu yatırım teşvik belgeleri; Çan Şubesi için 03.12.2020 tarih ve 517642 sayılı, Semedeli Şubesi için 30.07.2021 tarih ve 526054 sayılı, Bandırma Şubesi için 05.05.2021 tarih ve 523494 sayılı ve Yerköy Şubesi için 03.02.2022 tarih ve 533215 sayılı yatırım teşvik belgeleridir.

Çan Şubesi, Semedeli Şubesi ve Bandırma Şubesi 3 yıllık sigorta primi işveren hissesi desteği ile %20 yatırıma katkı oranlı %55 vergi indirimi desteğinden yararlanırken Yerköy Şubesi 10 yıllık sigorta primi işveren hissesi desteği ile %50 yatırıma katkı oranlı %90 vergi indirimi desteklerinden yararlanmaktadır.

5.12. Yetkilendirilmiş Yükümlü Sertifikası

Taraflar arasındaki gümrük ilişkilerine etkisi olabilecek şekilde Türkiye ve diğer ülkeler arasında gümrük birliği anlaşması, serbest ticaret anlaşması ve gümrük tarifesi dışı engeller gibi çeşitli kanunlar ve yönetmelikler bulunmaktadır. Bir ülkeye ihracat veya ithalat yapılmasına karar verilmesi aşamasında, ilgili ülke ile herhangi bir anlaşma veya gümrük tarifesi dışı engel olup olmadığı kapsamında bu gümrük vergisi düzenlemeleri dikkate alınmalıdır.

Türkiye ve Avrupa Birliği gümrük vergisinin uygulanmasına ilişkin olarak 01.01.1996'da 36. Türkiye - Avrupa Birliği Ortaklık Konseyi Kararı ile Gümrük Birliği Anlaşması imzalanmıştır. Gümrük Birliği Anlaşması kapsamında, tarım ürünleri gibi birtakım belirli ürünler dışındaki diğer ürünler eğer Avrupa Birliği'nde serbest dolaşıma tabi olduğunu ispatlayan bir dolaşım belgesine sahipse, herhangi bir vergi sınırlandırmasına tabi olmadan ithal ve ihraç edilebilir.

Türkiye, Gümrük Birliği'ne dahil olduğu için, Avrupa Birliği ürünlerinin teknik mevzuatına uyum sağlamayı hedeflemiş, bu kapsamda 04.11.1999 tarihli, 23866 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Gümrük Kanunu ("**Gümrük Kanunu**") yürürlüğe girmiştir.

Gümrük Kanunu kapsamında Şirket, ürünlerin ihracatına ilişkin olarak Ticaret Bakanlığı tarafından 21.05.2019 tarih ve TR/AEOF19340013 sayısı ile düzenlenen Yetkilendirilmiş Yükümlü Sertifikası'na

sahiptir. Bu kapsamda Şirket, kolaylaştırılmış emniyet ve güvenlikle ilgili gümrük kontrollerinden veya gümrük mevzuatının öngördüğü basitleştirilmiş uygulamalardan faydalanmaktadır.

5.13. Kültür ve Tabiat Varlıklarını Koruma Kanunu

23.07.1983 tarihli ve 18113 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2863 sayılı Kültür ve Tabiat Varlıklarını Koruma Kanunu (“**Varlık Koruma Kanunu**”) uyarınca korunması gerekli taşınır ve taşınmaz kültür varlıkları ile ilgili belirlemeler doğrultusunda yapılabilecek işlem ve faaliyetlere ilişkin ilke ve uygulama kararlarına uyum sağlanması gerekir. Varlık Koruma Kanunu uyarınca gerekli kültür varlıklarında inşaat ve tesis yapılıp yapılamayacağı konusunda koruma kurulları karar almaya yetkili kılınmıştır. Koruma Yüksek Kurulunun ilke kararları kapsamında koruma bölge kurullarınca alınan kararlara aykırı olacak şekilde korunması gerekli taşınmaz kültür ve tabiat varlıkları ve koruma alanları ile sit alanlarında inşai ve fiziki müdahalede bulunulamaz, yeniden kullanıma açılmaz veya kullanılmaları değiştirilemez. Esaslı onarım, inşaat, tesisat, sondaj, kısmen veya tamamen yıkma, yakma, kazı veya benzeri işler inşai ve fiziki müdahale sayılır.

Korunması gerekli taşınmaz kültür ve tabiat varlıkları ile bunların korunma alanlarında ruhsatsız olarak inşaat yapmak yasaktır. Buralarda ruhsatsız olarak yapılacak inşaatlar ile, koruma amaçlı imar planlarında, plana; sitlerde, sit şartlarına aykırı olarak inşa edilen yapılar hakkında imar mevzuatına göre işlem yapılır.

Korunması gerekli taşınmaz kültür ve tabiat varlıklarının intifa haklarının, belirli sürelerle kamu hizmetlerinde kullanılmak üzere Devlet dairelerine, kamu kurum ve kuruluşlarına, kamu menfaatine yararlı milli derneklere bırakılması veya gerçek ve tüzel kişilere kiraya verilmesi riski bulunmaktadır. Varlık Koruma Kanunu uyarınca kamulaştırma işlemi 08.11.1983 tarihli ve 18215 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2942 sayılı Kamulaştırma Kanunu’nun aykırı olmayan hükümlerince yapılır. İlgili konularda karar verme yetkisi Kültür ve Turizm Bakanlığına aittir.

Kültür ve Tabiat Varlıklarını Koruma Kanunu, kanun kapsamındaki taşınmaz maliklerine belirli muafiyet ve istisnalar öngörmüştür. Özel hukuka tabi gerçek veya tüzel kişi maliklerin mülkiyetinde bulunan korunması gerekli kültür ve tabiat varlıklarının; korunması, bakım ve onarımı için Kültür ve Turizm Bakanlığınca ayni, nakdi ve teknik yardım yapılması veya koruma bölge kurulları kararına uygun olarak bu taşınmaz kültür varlıklarında yapılan onarım ve inşaat işleri 2464 sayılı Belediye Gelirleri Kanunu gereğince alınacak vergi, harç ve harcamalara katılma paylarından müstesna olması veya tescil edilen taşınmaz kültür varlıkları için 4708 sayılı Yapı Denetimi Hakkında Kanun hükümlerinin uygulanmaması bu muafiyet ve istisnalara örnek verilebilir.

Taşınmaz kültür ve tabiat varlıklarının malikleri, Kültür ve Turizm Bakanlığınca görevlendirilmiş uzmanlara, gerektiği zaman, varlığın kontrolü, incelenmesi, harita, plan ve rölevesinin yapılması, fotoğraflarının çekilmesi, kalıplarının çıkarılması için izin vermeye ve gereken kolaylığı gösterme yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kültür ve Tabiat Varlıklarını Koruma Kanunu, kanunda öngörülen usul ve esaslara uyulduğunu temin etmek amacıyla usulsüz belge veren, ilan ve tebligat yaptıranlara, haber verme sorumluluğuna ve kültür varlığı ticaretine aykırı hareket edenlere, yurt dışına çıkarma yasağına aykırı hareket edenlere, tetkik ve kontrole muhalefet edenlere kazı, sondaj ve araştırmaya ilişkin hükümlere aykırı hareket edenlere ve izinsiz araştırma, kazı ve sondaj yapanlara çeşitli idari ve cezai yaptırımlar öngörmüştür. Yine aynı şekilde, taşınmaz kültür ve tabiat varlıkları ile bunların koruma alanları ve sit alanlarında, İmar Kanunu kapsamında ruhsata tabi olmayan tadilat ve tamiratları, kültür varlıkları yönünden bünyesinde koruma,



uygulama ve denetim büroları kurulmuş yerlerde yetkili idarelerden, koruma, uygulama ve denetim büroları kurulmamış yerlerde koruma bölge kurulu müdürlüklerinden; tabiat varlıkları ve doğal sit alanları yönünden ise çevre ve şehircilik il müdürlüklerinden izin almaksızın ya da izne aykırı olarak yapanlar veya yaptıranlar, altı aydan üç yıla kadar hapis veya adli para cezası ile cezalandırılmaktadır.

Şirket'in Yozgat ili Yerköy ilçesinde bulunan 1191 numaralı ada 2 numaralı parselinin tapuya işlenen 14.04.2016 tarihli beyan uyarınca birinci derecede arkeolojik sit alanı ve tapuya işlenen 10.05.2016 tarihli beyan uyarınca birinci derecede korunması gerekli taşınmaz kültür varlığı olduğu tespit edilmiştir.

Yukarıda da bahsedilen, Kayseri Kültür ve Tabiat Varlıklarını Koruma Kurulunun 31.03.2016 tarih ve 2000 numaralı kararında, Şirket'in Yüzüncü Yıl Mah. Yerköy / Yozgat adresinde 1191 numaralı ada 2 numaralı parselde bulunan ve üzerinde herhangi bir yapı bulunmayan taşınmazın, Kayseri Kültür ve Tabiat Varlıklarını Koruma Bölge Kurulunun 16.08.1989 tarih ve 475 sayılı kararıyla birinci derece arkeolojik sit alanı olarak tescil edilen Uyuz Hamamı Höyüğüne ait sit sınırlarının sayısallaştırılmasına yönelik Kurul Müdürlüğü uzmanlarında hazırlanan haritaya uygun olduğuna, 13.03.2012 tarihli ve 28232 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Korunması Gerekli Taşınmaz Kültür Varlıklarının ve Sitlerin Tespit ve Tescili Hakkında Yönetmelik kapsamında ilgililerince "1. derece arkeolojik sit alanı" şerhinin tescil edilmesine ve Kültür ve Tabiat Varlıklarını Koruma Kurulunun 05.11.1999 tarihli ve 658 sayılı ilke kararında belirtilen koruma ve kullanma koşullarının geçerli olduğuna karar verilmiştir.

5.14. Maden İşleme Ruhsatı ve İşletme İzni

15.06.1985 tarihli ve 18785 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 3213 sayılı Maden Kanunu ("Maden Kanunu") ve 11.12.2022 tarihli ve 32040 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Maden Yönetmeliği ("Maden Yönetmeliği") uyarınca madenlerin milli menfaatlere uygun olarak aranması, işletilmesi, geliştirilmesi ve üretilmesi amacıyla gerçek ve tüzel kişilere belli bir süreyle hak verilmesi ve terk edilmesi ile 21.06.2005 tarihli ve 25852 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Madencilik Faaliyetleri İzin Yönetmeliği uyarınca madencilik faaliyetlerinin hangi esaslara göre yürütüleceği ve bu esaslara ilgili bakanlıklar ve diğer kamu kurum ve kuruluşlarının vereceği izinler düzenlenmektedir. Maden Kanunu kapsamında yer kabuğunda ve su kaynaklarında tabii olarak bulunan, ekonomik ve ticari değeri olan petrol, doğal gaz, jeotermal ve su kaynakları dışında kalan her türlü madde maden olarak düzenlenmekte ve tuğla-kiremit kili, çimento kili, marn, puzolanik kayaç (tras) ile çimento ve seramik sanayilerinde kullanılan ve diğer gruplarda yer almayan kayaçlar I-b grubu madenler olarak ruhsatlandırılmaktadır.

Maden işletme ruhsatı işletme faaliyetlerinin yürütülmesi için verilen belge iken maden işletme izni bir madenin işletmeye alınabilmesi için verilen izni ifade etmektedir.

Şirket'in T.C. Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı Maden İşleri Genel Müdürlüğü'nden alınmış 16.03.2015 tarihli ve 72721 numaralı I-b grubu işletme ruhsatı ile söz konusu ruhsat çerçevesinde seramik kili maden cinsine ilişkin olmak üzere 12.01.2016 tarihli I-b grubu işletme izni bulunmaktadır.

5.15. Turquality Programı

Turquality Destek Programı, Türk hükümetinin rekabet avantajını elinde bulundurduğu ve markalaşma potansiyeli olan ürün gruplarına sahip itibarlı Türk şirketlerinin Türk markalarını ve ürünlerini küresel markalaşma kampanyası kapsamında pazarlamalarını destekleyen bir programdır. Turquality Destek Programı'nda yer almayı hak eden kuruluşlar, diğer faydaların yanı sıra, kira, pazarlama, inşaat ve yurt dışı danışmanlık gibi maliyetlerinin %50'sine kadar için beş yıl süreyle devlet desteği almaya hak kazanmaktadır. Şirket, 2020 yılından bu yana bu destekten yurt dışı showroom kiralari, yurt dışı fuarlar



kira, yurtdışı fuar stand, dekorasyon ve navlunları, tasarım danışmanlık hizmetleri, reklam tanıtım, pazara giriş danışmanlığı, medya ajans harcamalarına gibi harcamaları bakımından faydalanmaktadır. Aşağıdaki tablo Şirket'in son yıllarda aldığı destekleri gösterir:

Yıllar	Destek
2020	2.716.940 TL
2021	1.254.347 TL
2022	40.316 TL

6. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER

Şirket'in faaliyetlerini yürütmesi için imzaladığı sözleşmeler; (i) kira sözleşmeleri, (ii) finansman sözleşmeleri, (iii) finansal kuruluşlarla imzalanan diğer sözleşmeler, (vi) iş sözleşmeleri, (v) satış sözleşmeleri, (vi) tedarik sözleşmeleri, (vii) bayilik sözleşmeleri, (viii) distribütörlük sözleşmeleri ve (ix) diğer sözleşmelerdir.

6.1. Kira Sözleşmeleri

Şirket hem kiracı hem de kiraya veren sıfatıyla birtakım gayrimenkul kira sözleşmeleri akdetmiştir. Şirket'in kiraya veren sıfatıyla akdettiği sözleşmelerin konuları, taşınmazların kiralanan ve ürün kiralananıdır.

Şirket'in kiracı olduğu sözleşmelerde kiralanan yerler; ofis, mağaza, tarla, depolama alanı için arazi ve showroom şeklindedir. Şirket'in kiralayan olduğu sözleşmelerde ise kiralanan yerler: ofis, işyeri, marangozhane, fabrika, depo ve baz istasyonudur.

Şirket tarafından imzalanan kira sözleşmeleri genel hatları itibarıyla birbirine benzer nitelikte olup genel olarak kiralanan alanlara ilişkin ada, pafta, parsel numarası gibi bilgiler; kira sözleşmesinin süresi ve başlangıç tarihi; kira bedeli; kiralanan alanların kullanımı gibi olağan maddeler içermektedir. Kira bedelinin uyarlanması bakımından, bazı sözleşmelerde kira müddeti sonuna kadar takip eden her yıl için maksimum TÜİK tarafından belirlenen 12 aylık TÜFE ortalaması oranında, bazılarında ise TÜİK tarafından belirlenen (ÜFE-TÜFE ortalaması) yıllık enflasyon oranında artırılacağı hükme bağlanmıştır.

Şirket'in kiracı olarak yer aldığı sözleşmeler içinde grup şirketi Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş. ("Bodur Gayrimenkul") ile akdetmiş olduğu kira sözleşmesi bulunmaktadır. Kira sözleşmesine konu olan taşınmaz, Şirket'in hem merkez ofisi hem de satış yeri niteliğindedir. İlgili sözleşmenin taraflarca feshedilmediği takdirde kendiliğinden birer yıllık süreler ile uzayacağı, kira artışının TÜİK tarafından açıklanan TÜFE ve ÜFE rakamlarının aritmetik ortalaması oranında yapılacağı kararlaştırılmıştır. Şirket, her kira döneminin sonundan en geç üç ay önce yazıyla Bodur Gayrimenkul'a ihbar etmek şartıyla kira sözleşmesini tek tarafı olarak ve o dönem sonu itibarıyla feshe yetkilidir. Ayrıca, Şirket'in sözleşmeden kaynaklı yükümlülüklerini yerine getirmemesi de tahliye sebebi olarak sayılmıştır. Kira bedeli aylık 413.400 TL'dir.

Ayrıca Şirket'in İzmir, Ankara, Diyarbakır ve Samsun'da bölge ofisi olarak kullanmak amacıyla kiracı sıfatıyla akdettiği kira sözleşmeleri de bulunmaktadır.

Şirket'in Koç Kuleleri Söğütözü Mah. Söğütözü Cad. No: 2, A Blok, Kat: 19 Ofis No: 94 Çankaya / Ankara adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı ofis için Koç Holding A.Ş ile kiracı sıfatıyla akdetmiş

olduğu kira sözleşmesinde kira bedeli aylık 25.523,85 TL olarak kararlaştırılmıştır, sözleşmenin bitiş tarihi 31.09.2024'tür. İlgili kira sözleşmesine göre, kira sözleşme süresi olan 5 yılın sonunda taraflardan biri tarafından sözleşme 6 ay öncesinden uygun şekilde feshedilmediği sürece, sözleşme aynı şartlarla bir yıl uzamış sayılacaktır. Ayrıca taraflar kira artış oranı olarak TÜİK'in her kira yılının sona erdiği ayda en son açıklanan yıllık yurt içi üretici fiyat endeksini belirlemiştir. Kira sözleşmesinin süresinden önce feshedilmesi durumunda Şirket, tahliyeden sonra boş kaldığı süre içerisindeki kira bedellerini ödemeyi kabul etmiştir.

Şirket'in Hilal Mah. Gaziler Cad. No: 478/204 Konak / İzmir adresinde yer alan İzmir bölge ofisi için Kale Pazarlama Ticaret A.Ş. ile 01.01.2009 tarihinde, Şanlıurfa Yolu Üzeri Fırat Mah. 507 Sok. Dara Plaza Kat: 3 No: 14 Kayapınar / Diyarbakır adresinde yer alan Diyarbakır bölge ofisi için Önder Tetik ile 01.01.2017 tarihinde ve Derecik Mah. Ankara Cad. No: 13 Yeşilkent, İlkadım / Samsun adresinde yer alan Samsun bölge ofisi için Bodur Gayrimenkul ile 01.01.2013 tarihinde kira sözleşmeleri akdedilmiştir. 27.05.2011 tarihli ve 7824 sayılı TTSG'de görüldüğü üzere, Kale Pazarlama Ticaret A.Ş., Kale Holding A.Ş. ile katılma yöntemiyle birleştikten Kale Holding A.Ş. sözleşmenin tarafı haline geldiği anlaşılmıştır. İlgili sözleşmeler için kira artış oranı, her kira yılının sonunda TÜİK'in açıklamış olduğu TÜFE ve ÜFE ortalaması kadar olacak şekilde belirlenmiştir. Sözleşmelerde belirli hallerde fesih sebepleri düzenlenmiştir.

Şirket'in İstanbul, İzmir ve Ankara illerinde mağazaları bulunmaktadır ve Şirket bu mağazalar için kiracı sıfatıyla kira sözleşmelerine taraf konumundadır. Zülküf Kılıç ile 01.05.2016 tarihinde akdedilen Koç Kuleleri Söğütözü Mah. Söğütözü Cad. No: 2, D: 17-18 Çankaya / Ankara adresinde kiracı sıfatı ile kullandığı satış yeri için olan kira sözleşmesinin süresi olan 5 yılın sonunda taraflardan biri tarafından sözleşmenin sona ermesinden 6 ay öncesinde uygun şekilde feshedilmediği sürece, sözleşme aynı şartlarla bir yıl uzamış sayılacaktır. Güncel kira bedeli aylık 103.347,57 TL olup kira bedeli, her kira yılının sonunda TÜİK'in açıklamış olduğu TÜFE ve ÜFE ortalamaları oranında arttırılacaktır. Kira sözleşmesinin süresinden önce feshedilmesi durumunda Şirket, tahliyeden sonra boş kaldığı süre içerisindeki kira bedellerini ödemeyi kabul etmiştir. Şirket'in Çeşme / İzmir mağazaları için imzaladığı sözleşme, Mehmet Özpoymaz ve Selami Özpoymaz ile 01.03.2019 tarihinde Ilıca Mah. 5003 Sk. No: 20 Çeşme / İzmir adresi içindir. Kira bedeli aylık 10.000 TL'dir. Bu sözleşme, taraflarca feshedilmediği sürece kendiliğinden birer yıllık süreler ile uzayacak olup kira artış oranı olarak, TÜİK tarafından belirlenen 12 aylık TÜFE ortalaması oranı belirlenmiştir. Şirket'in en geç bir ay önceden kiralayana yazılı ihbar etmek kaydıyla sözleşmeyi tek taraflı olarak feshedebileceği kararlaştırılmıştır. Şirket'in İnanlar İnşaat, Handeks Tekstik, Ayten Yılmaz, Abdullah Yılmaz, Günnür Çağlar ve Yüksel Balcı ile 01.07.2011 tarihinde Teşvikiye Mah. Hakkı Yeten Cad. Terrace Fulya, No: 13/A Şişli / İstanbul adresinde yer alan satış yeri için akdetmiş olduğu kira sözleşmesine göre, taraflar yazılı anlaşmaya vardıkları takdirde kira sözleşmesi süresi bittikçe birer yıllık periyotlar halinde yenilenebilecektir. Kira artış oranı olarak, TÜİK'in açıklamış olduğu TÜFE ve ÜFE ortalamaları oranı seçilmiştir. Kiracının sözleşme süresi dolmadan kiralananı terk etmesi, kira süresi içinde kiralananı kullanmaması, kiracının eylemi sebebiyle kira sözleşmesinin süresinden önce sona ermesi, kira sözleşmesinin kiracı tarafından haklı bir sebep olmaksızın feshedilmesi halinde kira dönemi sonuna kadar olan tüm kira bedellerinin muaccel hale geleceği ve kiracı tarafından nakden ve defaten ödeneceği tanzim edilmekle birlikte başka muacceliyet sebepleri de sayılmıştır. Şirket'in Hatice Zeynep Bodur Okyay ile 01.01.2023 tarihinde İçerenköy Mah. Üsküdar-İçerenköy Yolu Cad. Bodur İş Merkezi, No: 8/A Ataşehir / İstanbul adresinde yer alan mağaza için akdetmiş olduğu kira sözleşmesinin kira bedeli aylık 82.700 TL, yıllık 992.400 TL'dir. Kira artış oranı olarak, TÜİK tarafından açıklanan yıllık TÜFE oranı belirlenmiştir. İlgili sözleşme uyarınca, kiracı her kira döneminin sonundan en geç üç ay önce yazıyla kiralayana ihbar

etmek şartıyla kira sözleşmesini tek taraflı olarak ve o dönem sonu itibarıyla feshe yetkili kılınmıştır. Son olarak, İzmir Büyük Efes Otelcilik ve Turizm A.Ş. ve Kaledekor arasındaki 27.10.2010 tarihli sözleşmenin kiracı tarafı 01.07.2011 tarihli protokol uyarınca Şirket olmuştur. Kiralayan ise güncel durumda Güzel Oteller Turizm İnşaat San. ve Tic. A.Ş.'dir. İlgili kira sözleşmesine konu olan taşınmaz Şirket'in Gaziosmanpaşa Bulvarı No: 1, 32210, Alsancak, Konak / İzmir adresinde yer alan İzmir Şube'sine aittir. İlgili sözleşmenin tapuya şerh edilmesi ve Şirket taşınmazı tahliye ettiği tarihten itibaren 15 gün içinde tapudan kira şerhinin kaldırılacağı kararlaştırılmıştır. Kira bedeli aylık 112.644,86 TL + KDV şeklindedir. Kira artış oranı, TÜİK'in açıklamış olduğu TÜFE ve ÜFE ortalaması olarak belirlenmiştir. Sözleşmede Şirket'in üçüncü bir gerçek veya tüzel kişiye doğrudan ve/veya dolaylı olarak %49'dan fazla hisse devredilmesi veya hisse oranından bağımsız olarak yönetim haklarının devri veya yönetim üzerinde herhangi bir şekilde kontrolünü sağlayacak olanakların verilmesi durumu fesih sebebi olarak sayılmıştır. Kontrol değişikliği hükümleri ile ilgili olarak, Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca Şirket'in halka arz oranının %49'u geçmeyecek olması ve ortaklık yapısında yönetim değişikliği olmayacağı anlaşılmıştır ve bu nedenle Şirket tarafından söz konusu halka arz işlemine ilişkin ilgili sözleşmelerin karşı taraflarından onay alınmasına gerek olmadığına karar verilmiştir.

Şirket'in kiracı ve Hasel İstif Makineleri San. ve Tic. A.Ş.'nin kiraya veren sıfatıyla 01.07.2022 tarihinde akdetmiş olduğu uzun süreli bir ürün kiralama sözleşmesi de bulunmaktadır. Bu sözleşmede, ekipmanların Şirket'in belirli adreslerindeki fabrika, depo ve tesislerde kullanılması amaçlanmıştır. Kira bedeli makine başına hesaplanmış olup toplam aylık KDV hariç 7325 Avro'dur. Sözleşme süresi olan 48 ay+12 ay süre zarfı boyunca kira bedelinin sabit kalacağı hüküm altına alınmıştır. Ödeme, ürünlerin kiralayana transfer tarihindeki TCMB döviz efektif satış kuru üzerinden yapacaktır. Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karara İlişkin 2008-32/34 Sayılı Tebliğ'in ("**32 sayılı Karara İlişkin Tebliğ**") sekizinci maddesi uyarınca, Türkiye'de yerleşik kişilerin kendi aralarında akdedecekleri; taşıt kiralama sözleşmeleri dışında kalan menkul kiralama sözleşmelerinde sözleşme bedelini ve bu sözleşmelerden kaynaklanan diğer ödeme yükümlülüklerini döviz cinsinden veya dövize endeksli olarak kararlaştırmaları mümkündür. Şirket'ten alınan 14.03.2023 beyanda, ilgili sözleşmelerin 32 sayılı Karara İlişkin Tebliğ kapsamında sayılan istisnalara uygun olarak, döviz üzerinden sözleşme bedellerinin belirlendiğini teyit edilmiştir. Tarafların sözleşmenin sona ermesinden en az 30 gün önce sözleşmenin uzatılmayacağı yönünde feshi ihbarda bulunmaması halinde sözleşmenin otomatik olarak birer aylık süreler ile uzatılmış olacağı da kararlaştırılmıştır.

Şirket'in kiralayan olarak yer aldığı sözleşmeler içinde iştiraki Kalefrit ve Kale İda ile, ayrıca grup şirketleri Kalemaden Endüstriyel Ham. San. ve Tic. A.Ş. ("**Kalemaden**"), Kalekim Kimyevi Mad. San. ve Tic. A.Ş. ve Kalenakliyat Seyahat Turizm A.Ş. ("**Kalenakliyat**") ile akdettiği kira sözleşmeleri bulunmaktadır. Kalemaden ile akdedilen sözleşmeye göre, Çanakkale'nin Çan ilçesinde bulunan taşınmazın tahsis amacı stok sahası ve kırma tesisi olarak kullanılmasıdır ve güncel kira bedeli aylık 40.356,00 TL'dir. Şirket, kira sözleşmesinin bitiminden 30 gün önce yazılı olarak sözleşmeyi feshedip taşınmazın tahliye edileceğini bildirmediği takdirde taraflar karşılıklı görüşerek yeni dönem kira sözleşmesi hükümlerini belirleyeceklerdir. Kiralanan taşınmazın satılması durumunda, Kalemaden'in herhangi bir ihtara gerek kalmaksızın satımdan itibaren 1 ay içinde taşınmazı boşaltacağı kararlaştırılmıştır.

Buna ek olarak, Şirket'in önemli iştiraki olan Kalefrit'in Şirket ile kiracı sıfatıyla 01.01.2023 tarihinde akdetmiş olduğu bir merkez ofis kira sözleşmesi bulunmaktadır. Söz konusu taşınmaz Fatih Mah. Demirci Sk. No: 2/3 Çan/Çanakkale adresinde yer almaktadır. Sözleşme bedeli, aylık 9.561,35 TL, yıllık 114.736,20 TL olarak belirlenmiştir. Sözleşmenin 01.02.2023 tarihi itibarıyla başlayacağı



kararlaştırılmakla birlikte sözleşmenin sona erme tarihinden üç ay önce taraflardan herhangi birinin yazılı olarak feshi ihbarda bulunmaması halinde sözleşmenin bir yıl daha uzatılmış sayılacağı tanzim edilmiştir. Kira artış oranı olarak tüketici fiyat endeksindeki on iki aylık ortalamalara göre değişim oranı seçilmiştir.

Şirket'in bir diğer önemli iştiraki olan Kale İda'nın Şirket ile kiracı sıfatıyla 01.10.2007 tarihinde akdetmiş olduğu bir merkez ofis kira sözleşmesi bulunmaktadır. Sözleşme konusu taşınmaz, Demirci Sokak No: 1 Çan/Çanakkale adresinde bulunmaktadır. Sözleşmede belirli koşullar halinde fesih halleri sayılmıştır.

İncelenen kira sözleşmelerinde, halka arz oranının %49'u geçmeyeceği ve yönetim kontrolünün değişmeyeceği dikkate alındığında, Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenlemeye rastlanmamıştır.

6.2. Finansman Sözleşmeleri

Şirket, faaliyetlerini sürdürmek ve yatırımlarını finanse etmek amacıyla çeşitli finansal kuruluşlar ile kredi sözleşmeleri imzalamıştır. Şirket'in taraf olduğu ve aşağıda detayları açıklanan bu finansman sözleşmeleri kapsamında Şirket'in bu sözleşmelerin imzalanmasından sonraki bir tarihte önemli borçlanma işlemlerine girmesi veya borçlanmalarının ve cari varlıkları ile cari borçları arasındaki oranların belli bir tutarın üzerinde olması veya teminat tesis etmesi muacceliyet ya da temerrüt sebebi olarak sayılmaktadır. Bu durumlarda bankanın krediyi muaccel kılarak geri çağırma hakkı olacak ve/veya Şirket sözleşmeler tahtında temerrüde düşmüş sayılabilecektir.

Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca söz konusu finansman sözleşmeleri kapsamında herhangi bir borçlanma tutarının aşılmadığını ve mali durumunu önemli ölçüde etkileyecek şekilde borçlanmadığını ve söz konusu finansman sözleşmeleri kapsamında herhangi bir borçlanma tutarı aşılmış olsa veya ilgili sözleşmeler muaccel kılınsa dahi bu durumun Şirket'in mali durumunu veya faaliyetlerini önemli ölçüde olumsuz etkilemeyeceğini beyan etmiştir.

6.2.1 Genel Kredi Sözleşmeleri

Şirket'in çeşitli bankalar ile Türk Lirası veya döviz cinsinden akdetmiş olduğu genel kredi sözleşmeleri bulunmaktadır. Genel kredi sözleşmeleri kapsamında aşağıda ayrı ayrı değinilen pay devri sınırlamaları haricinde, genellikle mutat hükümler olarak, Şirket'in malvarlığını ve mali durumunu olumsuz yönde etkileyecek şekilde devretmesi ve sınırlaması ile malvarlıkları ile mütenasip olmayacak ölçüde borçlanması, ödemeleri zamanında yapmaması, sözleşmeye aykırılık halleri ya da bankanın izni olmaksızın birleşme, bölünme işlemi yapması muacceliyet sebebi olarak öngörülmektedir.

Döviz cinsinden kullanılan kredilere ilişkin olarak Şirket'in 12.07.2023 tarihli beyanına göre, 11.08.1989 tarihli ve 20249 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karar ve sair mevzuat kapsamında Şirket'in döviz cinsinden kredi kullanımına ilişkin düzenlemelerle tam uyum içerisinde olduğu Şirket tarafından beyan edilmiştir. Buna göre verilen bilgi kapsamında Şirket'in döviz kredisi kullanılmasına ilişkin istisnalardan faydalandığı, döviz cinsi kredi bakiyesi limitleri dahilinde işlem yaptığı, ilgili beyan tarihi itibarıyla herhangi bir idari yaptırım ya da cezai işlem uygulanmadığı, bu gerekçeyle herhangi bir kredinin geri çağırılması durumunun oluşmadığı belirtilmiştir.

İşbu Rapor tarihi itibarıyla önemli olan genel kredi sözleşmeleri aşağıda belirtilmektedir.



6.2.1.1 Akbank T.A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmeleri

Akbank T.A.Ş. ("Akbank") ile Şirket arasında 02.07.2020 tarihinde 10.250.000 TL, 13.07.2020 tarihinde 180.000 TL, 25.06.2020 tarihinde 16.400.000 TL, 04.01.2021 tarihinde 10.000.000 TL, 07.06.2021 tarihinde 30.000.000 TL, 23.12.2021 tarihinde 245.000 TL, 01.06.2022 tarihinde 365.000 TL, 09.03.2022 tarihinde 150.000.000 TL, 22.06.2022 tarihinde 250.000.000 TL, 10.10.2022 tarihinde 100.000.000 TL, 23.11.2022 tarihinde 40.000.000 TL, 12.05.2016 tarihinde 5.000.000 TL, 18.05.2016 tarihinde 15.430.000 TL, 28.09.2015 tarihinde 26.550.000 TL, 09.01.2017 tarihinde 6.350.000 TL, 20.01.2017 tarihinde 1.450.000 TL, 08.06.2018 tarihinde 5.000.000 TL, 02.03.2018 tarihinde 10.000.000 TL, 11.01.2019 tarihinde 10.000.000 TL, 27.12.2018 tarihinde 5.255.000 TL, 21.06.2019 tarihinde 9.200.000 TL, 14.06.2019 tarihinde 14.500.000 TL, 02.12.2021 tarihinde 200.000.000 TL, 15.02.2023 tarihinde 100.000.000 TL, 10.03.2023 tarihinde 200.000.000 TL ve 18.04.2023 tarihinde 100.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

Akbank ile imzalanan genel kredi sözleşmeleri kapsamında 30.06.2023 tarihi itibarıyla devam etmekte olan 20.12.2022 tarihinde 3.000.000 Amerikan Doları, 23.12.2022 tarihinde 2.418.000 Amerikan Doları, 30.11.2022 tarihinde 721.000 Euro, 30.11.2022 tarihinde 1.766.000 Euro, 19.04.2023 tarihinde 500.000 Amerikan Doları, 20.04.2023 tarihinde 950.000 Amerikan Doları, 24.04.2023 tarihinde 200.000 Amerikan Doları, 24.04.2023 tarihinde 350.000 Amerikan Doları, 24.04.2023 tarihinde 250.000 Amerikan Doları, 08.05.2023 tarihinde 2.000.000 Amerikan Doları, 09.05.2023 tarihinde 1.000.000 Amerikan Doları, 24.05.2023 tarihinde 10.000.000 Amerikan Doları ve 29.05.2023 tarihinde 5.000.000 Amerikan Doları tutarında forward alım işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi toplam tutarı 500.000.000 TL'dir.

Akbank ile imzalanan genel kredi sözleşmeleri tahtında, Akbank'ın izni olmaksızın Akbank'ın aleyhine olacak şekilde Şirket'in bir başka şirkete devrolması, Şirket paylarının el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen ya da tamamen bölünmesi, Şirket'in hisselerinde %10 oranından fazla değişik olması temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Akbank'tan söz konusu sözleşme kapsamında 27.01.2023 ve 12.07.2023 tarihlerinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, genel kredi sözleşmelerinde aşağıda sayılan hâller, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerde Akbank'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Şirket ve kefillerin kredi geri ödemesinin vadeye bağlandığı durumlarda, vade tarihinde, cari hesap şeklinde işleyen krediler için ise ödeme talebi gönderilmesine rağmen, Şirket'in talepte belirtilen sürede talebi yerine getirmemesi,
- (ii) Şirket ve kefillerin sözleşme ve ekleri kapsamındaki borçlarını kararlaştırılan vade tarihinde eksiksiz olarak ödememesi,
- (iii) Sözleşmeyle veya eklerinde kararlaştırılan taahhüt ve yükümlülüklerinden herhangi birisinin uygun bir şekilde yerine getirilmemesi, talebe rağmen istenilen teminatların zamanında ve istenilen koşullarda temin edilememesi,



- (iv) Akbank'a yaptığı beyan ve sunduğu belgelerde, açıklamalarında önemli bir yanlışlık/gerçeğe aykırılık bulunduğu tespit edilmesi veya kanuna/hukuka aykırı işlem ve fiilde bulunması,
- (v) Gerek Akbank'a, gerekse diğer finans kurumlarına kendisinin, kefillerinin veya risk grubundaki firmaların borçlarını ödemede temerrüde düşmesi veya taahhütlerini yerine getirmemesi yahut bu borçları için verdiği teminatlara başvurulması,
- (vi) Kredi ile ilişkili veya krediye etki edebilecek izin, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi,
- (vii) Keşide ettiği senetlerin protesto olması veya çeklerinin karşılıksız çıkması, mali yükümlülüklerini yerine getiremeyeceğini ilan etmesi, borçlarını ödemede acze düşmesi, alacaklarına ödeme planı yapmayı teklif etmesi yahut yapması, iflas talebinde bulunması veya tasfiye takibine maruz kalması yahut herhangi bir aktif üzerinde haciz veya benzeri bir işlem yapılması, tasfiyeye gitmesi, herhangi bir yetkili mahkemede tasfiyesinde yönelik dava açılması, yahut bir rapor sunulması, bu hâllerin hakim şirket ve firmanın risk grubunda yer alan şirketler ya da kefiller bakımından da gerçekleşmesi,
- (viii) TTK hükümleri çerçevesinde bir bağlı şirket olması durumunda, hakim şirketin ya da kefillerin borçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi,
- (ix) Şirket'in faaliyetleri ile ilgili olarak gerekli izin, ruhsat, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, askıya alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi, ticari faaliyetlerini durdurması,
- (x) Aktiflerinin önemli bir kısmı üzerinde tasarrufta bulunması, yahut bulunması riskinin ortaya çıkması yahut bunların zapt ve müsadere edilmesi,
- (xi) Kredilerden doğan taahhütlerini yerine getirmesine mani olacağı yahut tehlikeye sokacağı anlaşılan herhangi bir olayın vuku bulması veya iktisadi şartlarda değişiklik olması; sahip olunan ve olunacak alacaklar, menkul ve gayrimenkuller vs. tüm malvarlığının Akbank'ın zararına sebebiyet verecek şekilde elden çıkarılması; söz konusu malvarlığı üzerinde yeni ayni ve şahsi yükümlülükler tesis edilmesi; takyidat yaratılması,
- (xii) Kredi limitinin bir ay süreyle aşılması ve bu sürede aşımı gidermemesi,
- (xiii) Lehine açılan teminat mektubu, aval, akreditif, kontrgaranti, garanti akdi vb. tüm gayri nakit krediler çerçevesinde Akbank'a verilen garanti ve kefaletlerin tazmin edilmesi, belirtilen krediler ile ilgili olarak Akbank'ın borçlandırılması hâlinde, söz konusu tutarları tazmin tarihi içinde tamamen ödememesi,
- (xiv) Cari varlıkları ile cari borçları arasında Akbank'a belirlenen veya borçların ödenmesini şüpheye düşürmeyecek oranları muhafaza etmemesi,
- (xv) Akbank'a, her üç aylık dönemin sonundan başlayarak 30 gün içinde üçer aylık hesap durumunu, mali yılın sonunda başlayarak 120 gün içinde, biten mali yıla ait denetlenmiş bilanço, kar-zarar ve diğer mali tablo ve hesapları, Akbank'ın zaman zaman kendi takdirine göre isteyeceği hesap ve iş durumu ile mali durumu hakkındaki bilgileri vermemesi,
- (xvi) Toplam borçları ile toplam varlıkları arasındaki oranı Akbank'a belirlenen veya kredinin geri ödenmesi için gerekli olan düzeyin üstüne çıkarmaması ve genel olarak mali durumunu



olumsuz olarak etkileyecek işlem ve eylemlerde bulunması ve bahsedilen olumsuzluklarla ilgili olarak Akbank'ın yapacağı yazılı uyarılara rağmen olumsuzlukları düzeltmemesi,

- (xvii) Teşvik tedbirlerinden yararlanan ve/veya özel bir amaç için verilmiş bir krediyi kısmen ya da tamamen amacına veya yürürlükteki mevzuata aykırı kullanması,
- (xviii) Proje, yatırım ve uzun vadeli kredilerde, kredilere ilişkin düzenlenecek finansal ve finansal olmayan akitlere aykırı hareket edilmesi,
- (xix) Şirket'in veya Şirket'in TTK hükümleri çerçevesinde bir bağlı şirket olması durumunda Hakim Şirket'in malvarlığının önemli bir bölümünün kamulaştırılması veya el konulması,
- (xx) Sınırsız süreli veya on yıl süreli gerçek kişi kefalet teminatının, kefalet süresinin dolmasından önce süresinin uzatılmaması ve Şirket tarafından Akbankça belirlenen sürede Akbankça kabul edilebilir yeni bir kefalet veya sair teminatın sağlanamaması.

6.2.1.2 Burgan Bank A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmeleri

Burgan Bank A.Ş. ("**Burgan Bank**") ile Şirket arasında 13.08.2021 tarihinde 82.500 TL ve 24.11.2022 tarihinde 25.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

Genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi bulunmamaktadır.

Burgan Bank ile imzalanan genel kredi sözleşmesi tahtında Şirket'in pay sahiplerinin sahip olduğu paylarda %10'dan fazla bir değişiklik olması, bu oranın altında olsa bile imtiyazlı pay devrinin olması, Şirket'in yönetim kadrosunda Burgan Bank'ın takdirine göre önemli değişme olması; Şirket'in işletme, fabrika veya başkaca önemli bir varlığının devri, Şirket'in, grubuna dahil bir şirketin ve/veya kefillerin mali durumunda, faaliyetlerinde, işletmesi, gelirleri ve/veya varlıkları üzerinde, Burgan Bank'ın makul görüşüne göre Şirket ve/veya ilgili kefilin bu sözleşme çerçevesindeki yükümlülüklerine riayet etmesini olumsuz yönde etkileyecek herhangi bir değişiklik olması veya olma ihtimali bulunması hâlleri temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Burgan Bank'tan söz konusu sözleşme kapsamında 01.02.2023 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan hâller, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hâllerde Burgan Bank'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Şirket ve/veya kefillerinin bu sözleşme uyarınca yüklendiği taahhütlerden herhangi birini zamanında yerine getirmemesi, ödeme planına bağlı olarak kullanılan kredilerde taksitlerden birinin vadesinde ödenmemesi veya nakdi kredilerin vadesinde geri ödenmemesi,
- (ii) Şirket ve/veya kefillerinin keşide ettiği senetlerin protesto olması veya çeklerin karşılıksız çıkması, mali yükümlülüklerini yerine getiremeyeceğini ilan etmesi, herhangi bir kimseye karşı olan herhangi bir borcunu zamanında ödememesi veya herhangi bir sözleşmesini ya da yüklenimini yerine getirmemesi,
- (iii) Gayri nakdi kredi tutarlarının tazminden önce depo edilmemesi veya tazminden sonra nakde dönüşen tutarının banka talebi üzerine ödenmemesi, vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile benzeri diğer sözleşmeler kapsamında yapılan işlemlerden doğan risklerin Burgan Bank'ın ilk talebine rağmen müşteri tarafından ödenmemesi,

- (iv) Şirket'in veya grubuna dahil bir şirketin ve/veya kefillerinin mali durumunda olumsuz değişimler olması, mal ve varlıklarının değerinin pasifleri ve borçlarından (şarta bağlı ve gelecekte doğacak borç ve pasifler de dahil) daha az olması, acze düştüğünün tespiti, herhangi bir kimseye karşı olan borcunu zamanında ödememesi, varlığının önemli bir bölümünün kamulaştırılması ya da millileştirilmesi veya bunlara el konulması veya ödeme güçlüğü içinde olduğunun Burgan Bank tarafından tespiti ve/ veya özellikle Burgan Bank'ın iştiraklerince kullandırılan kredilerde Şirket'in gecikmeye düşmesi,
- (v) Şirket'e veya grubuna dahil bir şirket ve/veya kefillerinden herhangi birine karşı fesih, infisah veya tasfiye için yasal işleme başlanmış olması, iflas işlemlerinin başlanması, kayyım veya tasfiye memuru gibi kişilerin atanması ya da haciz, ihtiyati haciz ve ihtiyati tedbir, konkordato gibi yasal işlemlerin başlanması veya önemli olumsuz etki yapabilecek nitelikte bir davanın, tahkimin veya idari soruşturma veya kovuşturmanın başlatılması; Şirket'in sermayesinin %25 ve fazlasına sahip olan veya temsil eden kişilerin haklarında yürütülen cezai kovuşturmalar vb. nedenlerle medeni haklarını geçici / daimi olarak kaybetmeleri,
- (vi) Şirket'in veya grubuna dahil bir şirketin ve/veya kefillerinin herhangi bir sebeple ticari işlemlerini durdurması, Şirket'in alacaklıları ile anlaşmak için herhangi bir girişimde bulunması, iflasını talep etmesi, konkordato ilanı, tasfiyeye girmesi,
- (vii) Şirket'in veya grubuna dahil bir şirketin ve/veya kefillerinin herhangi bir beyan ve teyidinin ya da vermiş olduğu herhangi bir belge veya bilginin herhangi bir şekilde doğru olmadığını Burgan Bankça anlaşılmış bulunması, taraf olduğu teminat dokümanlarından doğan edim ve yükümlülüklerinin herhangi birisini ifa etmesinin yasal olarak talep edilememesi veya Şirket'in teminat yükümlülüğünü (depo talebi veya teminat tamamlama veya ek teminat talebinin yerine getirilmemesi dahil olmak üzere) yerine getirmemesi,
- (viii) Yukarıda belirtilen durumlardan herhangi birinin Şirket'in en az %10'una sahip olduğu ya da Şirket'in en az %10'una sahip olan kuruluşlarda meydana gelmesi.

6.2.1.3 Türkiye Emlak Katılım Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmeleri

Türkiye Emlak Katılım Bankası A.Ş. ("**Emlak Katılım**") ile Şirket arasında 04.09.2020 tarihinde 4.420.000 Euro ve 30.06.2022 tarihinde 70.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

Genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi toplam tutarı 50.000.000 TL'dir.

Emlak Katılım ile imzalanan genel kredi sözleşmeleri kapsamında Şirket, kefil, rehin veren veya avalistlerin malvarlıklarını, mali durumlarını olumsuz yönde etkileyecek ölçüde devir etmeleri, sınırlamaları, malvarlıkları ile mütenasip olmayan ölçüde borçlanmaları, mali-ekonomik durumdaki olumsuz değişimler, aleyhlerine haciz veya iflas yolu ile takip yapılması veya ihtiyati haciz veya ihtiyati tedbir kararı alınması ve benzeri hallerden herhangi birinin mevcudiyeti; Şirket, kefil, rehin veren veya avalistlerin hissedarlık yapısında ya da yönetim kadrosunda Emlak Katılım'ca önemli addedilecek değişiklikler muacceliyet hali olarak düzenlenmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Emlak Katılım'dan söz konusu sözleşme kapsamında 01.02.2023 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.



Yukarıda sayılanlara ek olarak, genel kredi sözleşmelerinde aşağıda sayılan hâller muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerde Emlak Katılım'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Emlak Katılım ile Şirket arasındaki Sözleşme veya başka bir sözleşme/anlaşma hükümlerinin tamamının veya bir kısmının Şirket tarafından hiç veta eksik veya süresinde yerine getirilmemesi, bunlara uyulmaması, ihlal edilmesi,
- (ii) Borçların ödenmesini temin için Emlak Katılım'a verilmiş sözleşme, taksit listesi, geri ödeme tablosu, gerek keşideci ve gerekse ciranta sıfatıyla verilen çek, bono ve sair belgelerde yer alan borçların herhangi birisinin kısmen dahi olsa vadesinde ödenmemesi,
- (iii) Şirket, Kefil ve sair imza sahiplerinin ödemelerinin tatili, ödeme gücüğü içerisine düşmeleri, alacaklıları ile temdit anlaşması yapmaları, iflas, konkordato, yeniden yapılandırma, konsolidasyon ve benzeri anlaşmalar için girişimde bulunmaları, bunlara ilişkin söylentiler yayılması,
- (iv) Emlak Katılım'a olan borç ve yükümlülüklerin yerine getirilmemesi için anlaşmalar ve sair işlemlere girişilmiş olması,
- (v) Teminat verilmesi veya ek teminat verilmesine ilişkin Emlak Katılım'ın talebinin, nedeni ne olursa olsun karşılanmaması,
- (vi) Emlak Katılım'a verilen belge/bilgilerin, eksik, yanlış/yanıltıcı olduğunun anlaşılması,
- (vii) Emlak Katılım tarafından Şirket lehine verilen teminat mektubu, garanti taahhütleri ve çek kanunu sorumluluk bedellerinin kısmen de olsa tazmin edilmesi ve tazmin olan bedelin tüm faizleri ile birlikte derhal Emlak Katılım'a ödenmemesi,
- (viii) Teminat mektubu, çek, aval ve sair nedenlerle doğmuş komisyonlar, her türlü vergi, harç, resim, fon, masraf ve sair feri borçların kısmen dahi olsun ödenmeleri gereken tarihte/vadesinde ödenmemesi,
- (ix) İlgili mevzuat gereği verilmesi gerekenler başta olmak üzere Emlak Katılım tarafından malvarlıkları ve mali durum ve sair hususlara ilişkin olarak talep edilecek bilgi ve belgelerin zamanında verilmemesi, eksik veya yanlış verilmesi,
- (x) Herhangi bir sebeple Şirket hesaplarının açık vermesi halinde, açık kısmın derhal kapatılmaması/ödenmemesi,
- (xi) Özel amaç veya şartlarla kullanılan kredilerdeki şart ve amaca aykırı kullanımlar,
- (xii) Gerekli sigortaların hiç veya geçerli olarak yapılmaması, geç veya eksik yapılması, süresinde yenilenmemesi, primlerin kısmen de olsa ödenmemesi,
- (xiii) Muacceliyet nedenleri olarak sayılan yukarıdaki nedenle tahdidi olmayıp, mevzuatın gerektiği haller ile Emlak Katılım'ın borcun geri ödenmesini tehlikede görmesi, bu yönde istihbarat edinmiş olması vb. gibi hallerde hesabatı kat.

6.2.1.4 Fibabanka A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmesi

Fibabanka A.Ş. ("Fibabank") ile Kaleseramik arasında 02.12.2020 tarihinde 10.000.000 TL ve 23.09.2015 tarihinde 530.915 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalanmıştır. Genel



kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi bulunmamaktadır.

Fibabank ile imzalanan genel kredi sözleşmelerinde Fibabank'ın önceden yazılı muvafakati olmaksızın Şirket ortaklık yapısının değişmesi ya da Şirket hisseleri üzerindeki doğrudan veya dolaylı yönetim yetkisinin değişmesi temerrüt nedeni olarak belirtilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Fibabank'tan söz konusu sözleşme kapsamında 07.02.2023 ve 07.07.2023 tarihlerinde imzalanan muvafakat yazıları ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, aşağıda belirtilen taahhütlere aykırılık halleri de ayrıca temerrüt nedeni olarak belirtilmiş olup bu hallerde Fibabank'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır. Bu kapsamda Şirket;

- (i) Toplam borçlarıyla toplam varlıkları arasındaki oranı TTK'nın ilgili maddelerine uygun oranlarda tutacağını ve Fibabank'ça kabul edilebilir düzeyin üstüne çıkarmayacağını,
- (ii) Genel olarak mali durumunu olumsuz olarak etkileyecek işlemler ve eylemlerde bulunmayacağını,
- (iii) Fibabank'ın yazılı muvafakati olmadan üçüncü şahıslar lehine menkul malları veya ticari işletmesi üzerinde halen mevcut olanlar dışında, rehin, gayrimenkulleri üzerinde ipotek tesis etmeyeceğini,
- (iv) Fibabank'ın yazılı muvafakati olmaksızın gerek kendi ve gerekse de üçüncü şahısların borçlarını teminen menkulleri ve/veya ticari işletmesi ve/veya taşınmazları üzerinde menkul rehni, ticari işletme rehni, hisse rehni, ipotek tesis etmeyeceğini ve sair kısıtlayıcı tasarruflarda bulunmayacağını,
- (v) Fibabank'ın yazılı muvafakati olmadan Şirket'in mali yapısını bozacak şekilde finansal kuruluşlara herhangi bir şekilde borçlanmayacağını,
- (vi) Kendisi hakkında icra takiplerine başlanmış olması, aciz hâlinde bulunduğu dair ciddi emarelerin bulunması, (çeklerinin yazılması, diğer alacaklıların uyarı yazıları göndermeleri vb) iflas başvurusunda bulunması ya da konkordato hallerinde, keza finansal tablolarında ekonomik anlamda bozulma yaşanması ve bu madde de değinilmese dahi diğer buna benzer her nevi durumlarda Fibabank'ın kredinin tamamının ödenmesini/geri çağrılmasını talep etmeye yetkili olduğunu, keza krediyi kat edebileceğini, bu konuda herhangi bir itirazının bulunmadığını,
- (vii) Fibabank'ın önceden yazılı muvafakati olmaksızın şirket ortaklık yapısını, doğrudan veya dolaylı şirket hisseleri üzerindeki yönetimini değiştiremeyeceğini, aksi takdirde Fibabank'ın dilediği an ek teminat ve/veya kredinin tamamının geri ödenmesini talep etmeye yetkili olduğunu bildiğini, bu durumun temerrüt sebebi sayılacağını ve Fibabank'ın ilk yazılı talebinde Fibabank'a karşı olan bütün borçları, faiz ve diğer masrafları, bircümle ferileri ile birlikte derhal ödemeyi, bu konuda herhangi bir itirazının bulunmadığını,
- (viii) Fibabank'ın kredi süresi boyunca dilediği an Şirket'in borçlarına karşılık ek teminat (ipotek vb) talep etmeye yetkili olduğunu, bu sözleşme ile belirtilen yükümlülüklerini yerine getirmemesi, ihlal etmesi durumunda kredinin muaccel olacağını ve Fibabank'ın ilk yazılı

talebi üzerine Kredi tutarının tamamını, faiz ve diğer masrafları, bütümle ferileri ile birlikte nakden ve defaten ödeyeceğini

gayrikabili rücu, kabul ve taahhüt etmiştir.

6.2.1.5 QNB Finansbank A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmesi

QNB Finansbank A.Ş. ("QNB") ile Şirket arasında 02.03.2022 tarihinde 50.000.000 TL, 28.04.2017 tarihinde 7.100.000 TL, 25.11.2016 tarihinde 1.800.000 Amerikan Doları, 30.01.2004 tarihinde 3.500.000 Amerikan Doları, 21.06.2019 tarihinde 20.000.000 TL, 06.11.2013 tarihinde 5.000.000 Amerikan Doları ve 20.09.2019 tarihinde 20.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır.

Genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi bulunmamaktadır.

QNB ile imzalanan genel kredi sözleşmeleri tahtında QNB'nin ön yazılı onayı olmaksızın Şirket'in yapacağı her türlü hisse devri, tür değişiklikleri, bir başka şirketle birleşmesi veya bölünmesi esas sözleşmede yapılacak değişikliklerin genel kredi sözleşmesi altındaki yükümlülükleri hafifletmesi veya bunlara son vermesi temerrüt nedenleri olarak düzenlenmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak QNB'den söz konusu sözleşme kapsamında 13.02.2023 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, genel kredi sözleşmelerinde aşağıda sayılan haller, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerde QNB'nin sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Şirket'in QNB'ce düzenlenen geri ödeme planında belirtilen veya ödenmesi gereken anapara, faiz, fon ve gider vergisinden oluşan taksitlerden herhangi birini vadesinde ödememesi,
- (ii) Sözleşme'de ve varsa eklerinde, ilgili teminat dokümanlarında ve/veya sair kredi belgelerinde yer alan yükümlülüklerinden herhangi birini yerine getirmemesi,
- (iii) Sözleşme'deki beyan ya da tekeffüllerinden herhangi birine ilişkin bir aykırılık ortaya çıkması,
- (iv) Ticari faaliyetine son vermesi,
- (v) Varsa QNB nezdindeki diğer kredilerinden herhangi birinin kat edilmesi,
- (vi) Diğer kişi ve kurumlar nezdindeki herhangi bir borcunu ödemede gecikmesi veya temerrüde düşmesi,
- (vii) Şirket hakkında icra takibi yapılması veya iflas prosedürü başlatılmış olması,
- (viii) Krediye ilişkin ve krediye etki edebilecek izin, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi,
- (ix) Aktiflerinin önemli bir kısmı üzerinde tasarrufta bulunması yahut bulunacak olması yahut bunların zapt ve müsadere edilmesi,
- (x) Yukarıda sayılan herhangi bir halin Şirket'in hakim şirketi açısından gerçekleşmesi veya
- (xi) Sayılan bu hususlardan herhangi birinin vuku bulacağına ilişkin emarelerin mevcut olması,

6.2.1.6 T.C. Ziraat Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmeleri

T.C. Ziraat Bankası A.Ş. ("Ziraat Bankası") ile Şirket arasında 05.02.2021 tarihinde 700.000 TL, 24.12.2020 tarihinde 209.000 TL, 10.06.2022 tarihinde 50.000.000 TL, 14.03.2019 tarihinde 247.000 TL, 07.03.2022 tarihinde 50.000.000 TL, 11.01.2023 tarihinde 500.000.000 TL, 24.11.2022 tarihinde 50.000.000 TL, 15.04.2022 tarihinde 50.000.000 TL, 28.08.2018 tarihinde 900.000 TL, 08.11.2016 tarihinde 2.000.000 Euro, 22.01.2020 tarihinde 28.000.000 TL, 21.10.2019 tarihinde 61.000 Euro, 07.09.2022 tarihinde 50.000.000 TL, 11.03.2021 tarihinde 22.000.000 TL, 28.04.2021 tarihinde 25.000.000 TL, 13.05.2022 tarihinde 100.000.000 TL, 10.06.2022 tarihinde 100.000.000 TL, 21.06.2022 tarihinde 360.000.000 TL, 01.12.2021 tarihinde 200.000.000 TL, 14.04.2021 tarihinde 50.000.000 TL, 22.11.2019 tarihinde 17.500.000 TL, 14.11.2022 tarihinde 50.000.000 TL, 30.01.2020 tarihinde 1.042.000 TL, 28.03.2023 tarihinde 25.000.000 TL ve 11.01.2023 tarihinde 500.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

Genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi toplam tutarı 658.000.000 TL'dir.

Ziraat Bankası ile imzalanan genel kredi sözleşmeleri tahtında, Ziraat Bankası'nın izni olmaksızın, Ziraat Bankası'nın aleyhine olacak şekilde bir başka şirkete devrolması, şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, kredilerden doğan taahhütlerini yerine getirmesine mani olacağı yahut tehlikeye sokacağı açıkça anlaşılan herhangi bir hukuki – mali – idari olayın gerçekleşmesi temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Ziraat Bankası'ndan söz konusu sözleşme kapsamında 07.02.2023 ve 06.07.2023 tarihlerinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, genel kredi sözleşmelerinde aşağıda sayılan hâller muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerin Şirket veya genel kredi sözleşmesi kefil/kefilleri nezdinde meydana gelmesi halinde Ziraat Bankası'nın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Krediyeye üçer aylık dönem (Mart, Haziran, Eylül, Aralık) sonlarında ve/veya Ziraat Bankası'nca belirlenecek tarihlerde veya vade tarihinde tahakkuk ettirilecek faiz, komisyon ve yasal kesintilerle diğer masrafların, aynı gün tahsil edilememesi, lehine açılan teminat mektubu, aval, kabul, akreditif, kontrgaranti, garanti vb. tüm gayri nakdi kredilerin tazmin edilmesi ve söz konusu tutarın Ziraat Bankası'nca belirlenecek süre içinde ödenmemesi ya da gayri nakdi kredilerinin dönemsel komisyon tutarlarının gününde ödenmemesi,
- (ii) Ziraat Bankası'nda bulunan diğer kredi hesaplarından birisine, vadesi gelmemiş olsa dahi Ziraat Bankası'nca muacceliyet verilmesi,
- (iii) Sözleşme kapsamında yer alan taahhüt ve yükümlülüklerinden herhangi birinin uygun bir şekilde yerine getirilmemesi, ek teminat ve/veya depo talebinde bulunulmasına rağmen bu talebin yerine getirilmemesi, gerek Ziraat Bankası'na, gerekse diğer finans kurumlarına kendisinin veya risk grubundaki firmaların borçlarını ödemedi temerrüde düşmesi veya taahhütlerini yerine getirmemesi yahut kredi ile ilişkili veya krediye etki edebilecek izin, onay veya yetkilerin alınamaması ve/veya alınmış olanların herhangi bir zamanda resmi makamlarca geri alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi,



- (iv) Düzenlediği senetlerin protesto olması veya çeklerinin karşılıksız çıkması, mali yükümlülüklerini yerine getiremeyeceğini ilan etmesi, borçlarını ödemede acze düşmesi, alacaklılarına ödeme planı sunması, kendisinin, risk grubundaki şirketlerin veya üçüncü şahısların (kendisinin ve/veya risk grubundaki şirketler hakkında) iflas, konkordato talebinde bulunması yahut herhangi bir aktifi üzerinde haciz veya benzeri bir işlem yapılması, tasfiyeye gitmesi,
- (v) Kendisinin veya risk grubundaki şirketlerin borçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi veya yukarıda sayılan hallerin, firmanın risk grubunda yer alan şirketler bakımından da gerçekleşmesi,
- (vi) Şirket faaliyetleri ile ilgili olarak gerekli izin, ruhsat, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, askıya alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi, ticari faaliyetlerini durdurması,
- (vii) Aktiflerinin önemli bir kısmı üzerinde tasarrufta bulunması yahut bulunma riskinin ortaya çıkması yahut bunların zapt ve müsadere edilmesi, iktisadi şartlarda değişiklik olması, firma veya ortaklarının sahip olunan ve olunacak alacaklar, menkul ve gayrimenkuller vs. malvarlığının Ziraat Bankasının zararına sebebiyet verecek şekilde elden çıkarılması, söz konusu malvarlığı üzerinde yeni ayni ve şahsi yükümlülükler tesis edilmesi, takyidat yaratılması.

6.2.1.7 Türkiye Garanti Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmeleri

Türkiye Garanti Bankası A.Ş. ("Garanti") ile Şirket arasında 20.01.2021 tarihinde 63.000 TL, 07.02.2020 tarihinde 10.000.000 TL, 09.12.2021 tarihinde 50.000.000 TL, 15.06.2021 tarihinde 50.000.000 TL, 27.11.2019 tarihinde 12.700.000 TL, 18.09.2019 tarihinde 3.000.000 TL, 08.03.2019 tarihinde 25.000.000 TL, 08.02.2019 tarihinde 7.500.000 TL, 24.12.2018 tarihinde 10.000.000 TL, 26.12.2018 tarihinde 5.225.000 Amerikan Doları, 05.12.2018 tarihinde 15.000.000 TL, 09.11.2018 tarihinde 7.500.000 TL, 27.08.2018 tarihinde 20.000.000 TL, 26.06.2018 tarihinde 5.000.000 TL, 29.03.2018 tarihinde 4.185.000 Euro, 28.06.2016 tarihinde 4.500.000 Euro, 26.05.2017 tarihinde 9.500.000 Euro, 26.04.2017 tarihinde 6.650.000 TL, 10.01.2017 tarihinde 15.000.000 TL, 10.01.2017 tarihinde 10.000.000 TL, 24.11.2015 tarihinde 226.167 Euro, 16.12.2014 tarihinde 70.553 Amerikan Doları, 02.06.2014 tarihinde 2.050.253 Euro, 14.02.2013 tarihinde 1.536.343 Euro ve 03.08.2012 tarihinde 1.825.983 Euro tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

Garanti ile imzalanan genel kredi sözleşmeleri kapsamında 30.06.2023 tarihi itibarıyla devam etmekte olan 30.05.2023 tarihinde 10.000.000 Amerikan Doları tutarında forward alım işlemi gerçekleştirilmiştir.

Genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi bulunmamaktadır.

Garanti ile imzalanan genel kredi sözleşmelerinde Garanti'nin yazılı onayı olmaksızın Şirket, Kefil veya Garantör(ler) nezdinde Kontrol/Kilit Hissedar (varlığı ile Garanti'nin kredi değerlendirmesini etkileyen hissedar) değişikliği yaratacak nitelikte ortaklık yapısının değişmesi temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Garanti'den söz konusu sözleşme kapsamında 13.02.2023 ve 14.03.2023 tarihlerinde imzalanan muvafakat yazıları ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, genel kredi sözleşmelerinde aşağıda sayılan hâller, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerde Garanti'nin sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Şirket'in sözleşmedeki taahhütlerinden herhangi birini yerine getirmemesi ve Garanti'ce giderim için süre verilmesine karar verilmiş ise, anılan süreler içinde bu durumun giderilmemesi,
- (ii) Şirket'in işbu sözleşme kapsamında kullandığı kredinin beyan edilen amacı dışında kullanılması,
- (iii) Şirket'in işbu sözleşme kapsamında Garanti'ye yaptığı beyan ve açıklamalarından herhangi birinin gerçeğe uygun olmadığının anlaşılması,
- (iv) Şirket'in işbu sözleşmedeki taahhütlerine uyması için, gerekli olması halinde, aldığı izin, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi,
- (v) Şirket'in, grup şirketlerinin, varsa kefil ve/veya garantörlerin gerek garanti gerekse üçüncü kişilerden kullandığı diğer bir kredi yahut ödünç aldığı para veya diğer herhangi bir sebeple borcunu erken ödemek zorunda kalması veya bu borçlarını, ödeme için ek süre verilmesi hâli hariç ödemede temerrüde düşmesi, yahut bu borçları için verdiği teminatlara başvurulması veya mali durumunu olumsuz yönde etkileyebilecek aleyhine açılmış bir dava, tahkim yahut idari bir takip bulunması,
- (vi) Şirket'in veya grup şirketlerinin mali yükümlülüklerini yerine getiremeyeceğini ilan etmesi, borçlarını ödemede acze düşmesi, alacaklılarına ödeme planı yapmayı teklif etmesi yahut yapması, iflasının istenmesi veya tasfiyesinin istenmesi/başlanması yahut herhangi bir aktif üzerinde haciz veya benzeri bir işlem yapılması, kayyum, zorunlu müdür, sayman, idari sayman veya benzerlerinin atanması, hacir altına alınması, ölümü,
- (vii) Şirket'in veya grup şirketlerinin ticari faaliyetlerini durdurması yahut durdurma riski altına girmesi, net varlık değerinde düşüşe yol açacak şekilde aktiflerinin önemli bir kısmı üzerinde tasarrufta bulunması yahut bulunma riski ortaya çıkması yahut bunların zapt ve müsadere edilmesi, tasfiyeye gitmesi, herhangi bir yetkili mahkemede tasfiyesine yönelik dava açılması,
- (viii) Şirket'in işbu sözleşme gereğince borçlu bulunduğu sürece, edindiği bir gayrimenkulün bedelinin ödenmesini teminen bu gayrimenkul üzerinde vereceği teminatlar hariç, mevcut veya müstakbel gayrimenkulleri, aktifleri üzerinde Garanti'nin izni olmaksızın ipotek, rehin ve sair bir takyidat oluşturması,
- (ix) Şirket'in halihazırda yürürlükte olan kredi sözleşmeleri dışında başka bir banka ve/veya finansal kuruluştan Garanti'nin yazılı izni olmadan mali durumunu önemli ölçüde etkileyecek bir şekilde borçlanması ve ortaklarına ve/veya grup şirketlerine borç vermesi, şirket malvarlığı üzerinde teminat tesis etmesi,
- (x) Garanti'nin makul görüşü dahilinde Şirket'in bu sözleşmeden doğan taahhütlerini yerine getirmesine mani olacağı yahut tehlikeye sokacağı düşünülen herhangi bir olay vuku bulması veya şartlarda değişiklik olması,



- (xi) Şirket veya ortaklığı bulunduğu gerçek veya tüzel kişilerin Garanti'nin itibarını olumsuz etkileyecek faaliyetlerde bulunması veya bundan şüphe edilmesi,
- (xii) Şirket veya grup şirketlerinin, tüm tesislerinde yürüttükleri her türlü faaliyetini tabi olduğu (çevre, gıda ve sağlık mevzuatı, iş mevzuatı ve bu mevzuatlar dahilindeki lisans, izin, ruhsat vb. belgeler dahil olmak ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere) Kanunlara uygun olarak yürütmemesi, herhangi bir zamanda sahip olduğu, kiraladığı, kullandığı veya işgal ettiği veya üzerinde herhangi bir faaliyet yürüttüğü herhangi bir gayrimenkul ya da tesisinde çevre, gıda ve sağlık, iş mevzuatı ihlali doğuracak nitelikte veya çevre veya insan sağlığı, çalışan üzerinde olumsuz etki yaratacak ya da çevreyi kirletici herhangi bir faaliyette ya da üretimde bulunması,
- (xiii) Belirli bir vadede ödenmesi kararlaştırılan borçlarda, Şirket kredi borcunu (taksitlerden herhangi birini) vadesinde, tahakkuk edecek faiz, komisyon ve diğer masrafları ve bilimum vergi, resim ve harçları birlikte ödememesi; belirli bir vade kararlaştırılmayan kredilerde, borcun Garanti'nin göndereceği kredi kat ihtarını ile verilen süre içinde ödenmemesi,
- (xiv) Diğer haklı sebepler.

6.2.1.8 Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmeleri

Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. ("Vakıfbank") ile Şirket arasında 17.03.2020 tarihinde 18.000.000 TL, 06.01.2021 tarihinde 3.460.000 TL, 09.08.2021 tarihinde 800.000 TL, 23.12.2021 tarihinde 2.680.000 TL, 04.02.2022 tarihinde 3.555.000 TL, 17.05.2022 tarihinde 100.000.000 TL, 21.09.2022 tarihinde 1.200.000 TL, 20.10.2022 tarihinde 1.900.000 Euro, 26.10.2022 tarihinde 1.700.000 Euro, 12.12.2022 tarihinde 1.200.000 TL, 09.01.2023 tarihinde 650.000 TL, 13.01.2023 tarihinde 200.000.000 TL, 09.01.2023 tarihinde 650.000 TL ve 07.04.2023 tarihinde 200.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

Genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi toplam tutarı 251.461.182,01 TL'dir.

Vakıfbank ile imzalanan genel kredi sözleşmeleri uyarınca Şirket, Vakıfbank'ın ön izni olmaksızın bölünme, birleşme gibi yeniden yapılanma işlemlerine girmeyeceğini ve/veya ortaklık yapısında değişiklik yapmayacağını kabul ve taahhüt etmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Vakıfbank'tan söz konusu sözleşme kapsamında 27.01.2023 ve 05.07.2023 tarihlerinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Sözleşmede aşağıda sayılan hâller, bunlarla sınırlı olmaksızın, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hâllerde Vakıfbank'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Şirket'in, işbu Sözleşme ve ekleri kapsamındaki herhangi bir borcunu vadesinde veya muacceliyeti Vakıfbank tarafından yapılacak bildirimle ilgili olan hâllerde Vakıfbank tarafından yapılacak bildirim üzerine eksiksiz olarak ödememesi,
- (ii) Şirket aleyhine iflas takibi başlatılması veya üçüncü kişilere olan borçlarından dolayı icra takibine girilmesi, ticari faaliyetlere son verilmesi, aktiflerin önemli bir kısmı üzerinde Vakıfbank aleyhine tasarrufta bulunulması, Vakıfbank'ın talebine rağmen istenilen teminatların zamanında ve istenilen koşullarda temin edilmemesi, bu sözleşme ile yüklenilen veya ilgili



mevzuat kapsamındaki taahhüt ve yükümlülüklerden herhangi birinin yerine getirilmemesi ya da yerine getirilmeyeceğinin açıkça belli olması.

6.2.1.9 Türk Ekonomi Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmeleri

Türk Ekonomi Bankası A.Ş. ("TEB") ile Şirket arasında 26.10.2022 tarihinde 13.000.000 Euro, 01.09.2021 tarihinde 50.000.000 TL, 10.12.2021 tarihinde 70.000.000 TL, 12.01.2022 tarihinde 50.000.000 TL, 14.10.2022 tarihinde 75.000.000 TL, 13.03.2012 tarihinde 1.589.907 Euro, 07.07.2015 tarihinde 12.000.000 TL, 16.03.2016 tarihinde 12.500.000 TL, 08.04.2016 tarihinde 10.000.000 TL, 29.04.2016 tarihinde 11.800.000 TL, 08.01.2018 tarihinde 20.000.000 TL, 01.02.2018 tarihinde 10.000.000 TL, 02.02.2018 tarihinde 10.000.000 TL, 30.11.2018 tarihinde 10.000.000 TL, 12.02.2019 tarihinde 7.500.000 TL, 20.03.2019 tarihinde 20.000.000 TL, 26.09.2019 tarihinde 46.400.000 TL, 18.04.2011 tarihinde 7.500.000 Amerikan Doları, 18.10.2011 tarihinde 5.000.000 Amerikan Doları, 20.10.2011 tarihinde 4.500.000 Amerikan Doları, 22.06.2012 tarihinde 4.000.000 Amerikan Doları, 06.01.2015 tarihinde 710.000 Amerikan Doları, 06.12.2016 tarihinde 5.135.000 Amerikan Doları, 01.02.2017 tarihinde 3.175.000 Amerikan Doları ve 24.05.2017 tarihinde 3.390.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

Genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi bulunmamaktadır.

TEB ile imzalanan genel kredi sözleşmesinde TEB'in yazılı onayı olmaksızın, Şirket hisselerinin doğrudan veya dolaylı el değiştirmesi sonucunu veren işlemler, bir başka şirkete devrolması ya da bir başka şirket ile birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, Şirket'in kontrolünün başka bir hissedara/şirkete geçmesi, veya doğrudan veya dolaylı Şirket hisselerinde %10 oranından fazla değişiklik olması rehin verilmesi veya takyidat konulması temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak TEB'den söz konusu sözleşme kapsamında 08.02.2023 ve 10.03.2023 tarihlerinde imzalanan muvafakat yazıları ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan hâller, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hâllerde TEB'in sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır.

- (i) Kredi geri ödemesinin vadeye bağlandığı durumlarda, vade tarihinde TEB'in alacaklarının muaccel hale gelmesi,
- (ii) Sözleşme veya eklerinde kararlaştırılan şekilde yükümlülüklerinden herhangi birisinin tam ve zamanında yerine getirilmemesi, talebe rağmen istenilen teminatların zamanında ve istenilen koşullarda temin edilememesi,
- (iii) TEB'e yaptığı beyan, sunduğu belgelerde, açıklamalarında önemli bir yanlışlık/gerçeğe aykırılık bulunduğu tespit edilmesi veya kanuna/hukuka aykırı işlem ve fiilde bulunması,
- (iv) Gerek Sözleşme kapsamında TEB'e gerekse diğer alacaklılarına muaccel hale gelen borçlarını ödeyememesi veya taahhütlerini yerine getirmemesi yahut bu borçları için verdiği teminatlara başvurulması,
- (v) Kredi ile ilişkili veya krediye etki edebilecek izin, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi,

- (vi) Keşide ettiği senetlerin protesto olması veya çeklerinin karşılıksız çıkması, mali yükümlülüklerini yerine getiremeyeceğini ilan etmesi, borçlarını ödemede acze düşmesi, alacaklılarına ödeme planı yapmayı teklif etmesi yahut yapması, iflas, tasfiye takibine maruz kalması, yahut herhangi bir aktif üzerinde haciz veya benzeri bir işlem yapılması; tasfiyeye gitmesi, herhangi bir yetkili mahkemede tasfiyesine yönelik dava açılması, yahut bir rapor sunulması,
- (vii) TTK hükümleri çerçevesinde bağlı şirket olması durumunda, hakim şirketin borçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi veya işbu maddede sayılı temerrüt hallerinin hakim şirket bakımından da gerçekleşmesi,
- (viii) Şirket'in faaliyetleri ile ilgili olarak gerekli izin, ruhsat, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, askıya alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi, ticari faaliyetlerini durdurması,
- (ix) Aktiflerinin önemli bir kısmı üzerinde tasarrufta bulunması yahut bulunma riskinin ortaya çıkması, yahut bunların zapt ve müsadere edilmesi,
- (x) Kredilerden doğan taahhütlerini yerine getirmesine mani olacağı yahut tehlikeye sokacağı açıkça anlaşılan herhangi bir olayın vuku bulması veya iktisadi şartlarda ciddi ölçüde değişiklik olması, yahut Kredilerden doğan taahhütlerini yerine getirmesine mani olacak şekilde sahip olunan veya olunacak alacaklar, menkul ve gayrimenkuller ve sair malvarlığının elden çıkarılması; söz konusu malvarlığı üzerinde yeni ayni ve şahsi hükümler tesis edilmesi, takyidat yaratılması.

6.2.1.10 Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmesi

Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. ("**Finans Katılım**") ile Şirket arasında 01.02.2023 tarihinde 150.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır.

Genel kredi sözleşmesi tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi bulunmamaktadır.

Finans Katılım ile imzalanan genel kredi sözleşmesi uyarınca, Şirket'in hissedarlık yapısında ve yönetim kadrolarında Finans Katılım tarafından önemli olarak nitelendirilecek değişiklikler olması veya Finans Katılım'dan izin almaksızın bölünmesi, birleşmesi veya tür değiştirmesi halleri temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Finans Katılım'dan söz konusu sözleşme kapsamında 10.02.2023 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda açıklanan temerrüt hallerine ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan haller, bunlarla sınırlı olmaksızın, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerde Finans Katılım'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Alacaklardan herhangi birinin gününde ve tamamen ödenmemesi,
- (ii) Sözleşme ve eklerinde kararlaştırılan taahhüt ve yükümlülüklerinden herhangi birinin kısmen veya tamamen ihlal edilmesi (Örneğin, Finans Katılım'ca değiştirilen teminat şartlarının tam ve zamanında yerine getirilmemesi, talep edilen teminatların veya ilave teminatların verilmemesi, Şirket'in Finans Katılım'a verdiği bilgi ve belgelerin gerçek olmadığının Finans Katılım tarafından tespit edilmesi vb.),

- (iii) Şirket'in (i) üçüncü kişilere karşı herhangi bir borcunu, zamanında ve gereği gibi ifa etmemesi, (ii) üçüncü kişilere karşı herhangi bir taahhüdünü ihlal etmesi, (iii) üçüncü kişilere karşı vadeli borçlarının vadesinden önce talep edilmesi; (iv) Şirket'ten alacaklı olan üçüncü kişilerin, vadeli alacaklarını muaccel kılmaya hak kazanması,
- (iv) Şirket'in, gerek Finans Katılım gerekse de başka alacaklılar/kişiler için keşide ettikleri senetlerin protesto olması veya çeklerin karşılıksız çıkması, ödemelerini tatil etmesi, ödeme güclüğü içine düşmesi, alacaklıları ile temdit anlaşması yapması, iflas, konkordato talebinde bulunması, yeniden yapılandırma, konsolidasyon ve benzeri anlaşmalar için girişimde bulunması,
- (v) Şirket'in Finans Katılım tarafından talep edilen hesap durum belgesi de dahil olmak üzere, mali durumuna ilişkin olarak talep edilecek bilgi ve belgeleri zamanında ve eksiksiz olarak vermemesi, vermekten imtina etmesi,
- (vi) Şirket'in fiil ehliyetini veya hak ehliyetini kaybetmesi, ticari faaliyetlerini durdurması veya faaliyet konularını değiştirmesi, mali durumunu olumsuz yönde etkileyecek ölçüde malvarlığı üzerinde tasarrufta bulunması, sınırlamaları, malvarlığı ve mali gücü ile mütenasip olmayan ölçüde borçlanması, mali-ekonomik durumunun kredi ilişkisine girildiği tarihe nazaran olumsuz olarak değişmesi;
- (vii) Şirket'in kefillerinden birinin kefaletinden vazgeçmesi,
- (viii) Şirket aleyhine icra takibi yapılması veya ihtiyati haciz/ihtiyati tedbir kararı alınması ve benzeri hallerden herhangi birisinin mevcudiyeti,
- (ix) Kredilerin kullandırma amacına aykırı şekilde kullanılması,
- (x) Şirket'in sözleşmeden doğan taahhütlerini ve alacakların tahsilini olumsuz şekilde etkileyecek herhangi bir olayın gerçekleşmesi,
- (xi) Kredi konusu mallara ve teminatlara ilişkin sigortaların, kısmen veya tamamen, Finans Katılım'ın uygun gördüğü kizlarla yapılmaması/yenilenmemesi, geç yapılması/yenilenmesi, primlerinin kısmen de olsa ödenmemesi,
- (xii) Yukarıda belirtilen hallerin alacaklar için şahsi teminat vermiş herhangi biri veya Şirket'in ve/veya şahsi teminat verenlerden herhangi birinin hakim ortakları hakkında gerçekleşmiş olması,
- (xiii) TTK hükümleri çerçevesinde Şirket'in veya şahsi teminat verenlerin bağlı şirket olması durumunda hakim şirketin veya hakim teşebbüsün borçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi ve yukarıda belirtilen hallerden herhangi birinin hakim şirket veya hakim teşebbüs bakımından da gerçekleşmesi
- (xiv) Alacağın ödeme tarihinin taraflar arasında kararlaştırıldığı hallerde, alacağın vade tarihinde kısmen veya tamamen ödenmemesi.

6.2.1.11 Türkiye Halk Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmesi

Türkiye Halk Bankası A.Ş. ("Halkbank") ile Şirket arasında 03.12.2012 tarihinde 827.093 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır.



Genel kredi sözleşmesi tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi bulunmamaktadır.

Halkbank ile imzalanan genel kredi sözleşmesi tahtında Halkbank'ın izni olmaksızın Halkbank'ın aleyhine olacak şekilde Şirket'in bir başka şirkete devredilmesi, Şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Halkbank'tan söz konusu sözleşme kapsamında 03.02.2023 ve 14.03.2023 tarihlerinde imzalanan muvafakat yazıları ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda açıklanan temerrüt hâllerine ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan hâller, bunlarla sınırlı olmaksızın, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hallerde Halkbank'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Şirket'in bu Sözleşme hükümlerine göre ödemesi gereken ana para, faiz, komisyon, masraf ve mali yükümlülükler ile diğer ödemelerin süresinde ödenmemesi,
- (ii) Sözleşme'de yer alan ve Şirket tarafından kabul, beyan ve taahhüt edilerek yerine getirilmesi üstlenilen yükümlülükleri yerine getirilmemesi ya da Sözleşme'ye aykırı hareket edilmesi,
- (iii) Şirket tarafından verilen Kredi Talepnamesinde veya Yatırım Planında ya da Teşvik Belgesinde belirtilen hususlara aykırı hareket edilmesi,
- (iv) Sözleşme'nin eki ödeme tablosunda yer alan taksitlerden birinin vadesinde ödenmemesi,
- (v) Kredinin amacına aykırı kullanıldığının tespit edilmesi veya kredi ile satın alınması gerekli araç, makine, teçhizat ve diğer menkullerin satın alınmamış olması veya elden çıkarıldığının tespit edilmesi veya iş yerinin devir veya elden çıkarıldığının tespit edilmesi veya iş yerini devir veya terk ederek faaliyetin durdurulması,
- (vi) Şirket'in faaliyetleri ile ilgili olarak gerekli izin, ruhsat, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, askıya alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi,
- (vii) Konkordato talebinde bulunulması,
- (viii) Borç ödemede acze düşüldüğünün tespit edilmesi,
- (ix) Keşide ettiği senetlerin protesto olması veya çeklerinin karşılıksız çıkması,
- (x) İşletmesini veya rehin altına alınmış menkulleri, fikri ve sınai hakları ya da münferit unsurları alacağın tahsilini zorlaştıracak şekilde veya önemli bir bölümünü başkalarına devir, ferağ veya temlik etmesi, bir aynı hak ile takyit etmesi veya Halkbank'ın muvafakati alınmaksızın başka bir mahale nakletmesi, başkaları ile değiştirmesi, üçüncü şahıslara rehin, kira veya ariyet olarak vermesi, herhangi bir aktifi üzerinde haciz veya alacağın tahsilini zorlaştıracak benzeri bir işlem yapması ya da TTK hükümleri çerçevesinde bir bağlı şirket olması durumunda, hakim şirketin borçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi veya madde kapsamında sayılı hâllerin hakim şirket bakımından da gerçekleşmesi,
- (xi) Diğer finans kurumları ve alacaklılar tarafından firma hakkından yasal takip yapılması ya da risklerinin finans kurumlarınca katedilerek takip hesaplarına intikal ettirdiğinin istihbar edilmesi.



6.2.1.12 Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmesi

Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. ("**Türk Eximbank**") ile Şirket arasında 05.01.2018 tarihinde 100.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Kale Holding A.Ş. ("**Kale Holding**") sözleşme tahtında 50.000.000 Amerikan Doları tutarına kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.

Genel kredi sözleşmesi tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi toplam tutarı 507.668.864,16 TL'dir.

Türk Eximbank ile imzalanan genel kredi sözleşmesinde Türk Eximbank'ın aleyhine olacak şekilde Şirket'in bir başka şirkete devrolması, şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi vb. durumların olması halleri temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Türk Eximbank'tan söz konusu sözleşme kapsamında 13.02.2023 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılan hâllere ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan hâller, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hâllerde Türk Eximbank'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Sözleşme hükümlerine göre ödenmesi gereken anapara, faiz, kar payı, komisyon, masraf veya diğer mali yükümlülüklerin vadesinde yerine getirilmemesi, dönemsel olarak ödeme yapılan hallerde herhangi bir ödemenin vadesinde yapılmaması,
- (ii) Sözleşmeyle veya eklerinde kararlaştırılan taahhüt ve yükümlülüklerden herhangi birinin uygun bir şekilde yerine getirilmemesi, talebe rağmen istenilen teminatların zamanında ve istenilen koşullarda temin edilememesi, yenilenmesi Türk Eximbank tarafından talep edilen teminatların Sözleşmeye uygun olarak yenilenmemesi,
- (iii) Türk Eximbank'a yapılan beyan, sunulan belgeler açıklamalarda yanlışlık/gerçeğe aykırılık bulunduğu tespit edilmesi veya kanuna/hukuka aykırı işlem ve fiilde bulunulması,
- (iv) Gerek Türk Eximbank'a gerekse diğer finans kurumlarına borçlarını ödemede temerrüde düşmesi veya taahhütlerini yerine getirmemesi yahut bu borçları için verilen teminatlara başvurulması,
- (v) Kredi ile ilişkili veya krediye etki edebilecek izin, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi,
- (vi) Keşide edilen senetlerin protesto olması veya çeklerin karşılıksız çıkması, mali yükümlülüklerin yerine getirilemeyeceğinin ilan edilmesi, borçların ödenmesinde acze düşülmesi, alacaklılara ödeme planı yapmayı teklif etmesi yahut yapması, iflas talebinde bulunması veya tasfiye takibine maruz kalması, yahut herhangi bir aktif üzerinde haciz veya benzeri bir işlem yapılması; tasfiyeye gidilmesi, herhangi bir yetkili mahkemede tasfiyesine yönelik dava açılması, yahut bir rapor sunulması,
- (vii) TTK hükümleri çerçevesinde bir bağlı şirket olması durumunda, hakim şirketin borçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi veya yukarıda sayılı hâllerin hakim şirket bakımından da gerçekleşmesi,

- (viii) Faaliyetleri ile ilgili olarak gerekli izin, ruhsat, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, askıya alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi, ticari faaliyetlerini durdurması,
- (ix) Aktiflerinin önemli bir kısmı üzerinde tasarrufta bulunması yahut bulunma riskinin ortaya çıkması yahut bunların zapt ve müsadere edilmesi,
- (x) Kredilerden doğan taahhütlerini yerine getirmesine mani olacağı yahut tehlikeye sokacağı anlaşılan herhangi bir olayın vuku bulması veya iktisadi şartlarda değişiklik olması,
- (xi) Şirket'in bu sözleşmeyle yüklendiği taahhüt ve yükümlülüklerinden herhangi birini yerine getirmemesi ya da getirmeyeceğinin belli olması,
- (xii) Yasal düzenlemeler itibarıyla talep edilen denetlenmiş bilanço, kar-zarar ve diğer mali tablo ve hesapları veya Türk Eximbank'ın zaman zaman, kendi takdirine göre isteyeceği hesap ve iş durumu ile mali durumu hakkındaki bilgileri Türk Eximbank'a vermemesi,
- (xiii) Türk Eximbank'ın izni olmadan bu sözleşmeden doğan hakların, sözleşmenin devri veya alacağın temlik yoluyla ya da başka her ne ad altında olursa olsun kısmen de olsa devir ve temlik edilmesi,
- (xiv) Şirket hakkında mal gizleme, mal kaçırma, adresi terk gibi davranışlar nedeniyle borcunu ödememe konusunda kanaat oluşması,
- (xv) Bu sayılanların dışında farklı nedenlerde kredibilitesinde ve geri ödeme kabiliyetinde olumsuzluk saptanması

6.2.1.13 Türkiye İş Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmeleri

Türkiye İş Bankası A.Ş. ("İş Bankası") ile Şirket arasında 06.07.2015 tarihinde 16.000 TL, 26.07.2017 tarihinde 71.250 TL, 09.08.2018 tarihinde 50.000 TL, 28.01.2022 tarihinde 10.000.000 TL, 22.03.2021 tarihinde 60.000.000 TL, 28.01.2022 tarihinde 6.000.000 Amerikan Doları, 15.02.2023 tarihinde 730.000 Euro, 24.02.2023 tarihinde 50.000 Euro, 07.03.2023 tarihli 100.000.000 TL, 23.03.2023 tarihinde 2.500.000 TL, 30.03.2023 tarihinde 600.000 TL, 10.05.2023 tarihinde 25.000.000 TL, 08.05.2023 tarihinde 15.000.000 TL, 16.05.2023 tarihinde 920.000 Euro, 23.05.2023 tarihinde 50.000.000 TL, 24.05.2023 tarihinde 25.000.000 TL, 31.05.2023 tarihinde 10.000.000 TL, 25.05.2023 tarihinde 100.000.000 TL, 31.05.2023 tarihli 50.000.000 TL, 06.06.2023 tarihinde 5.000.000 TL ve 19.06.2023 tarihinde 23.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

İş Bankası ile imzalanan genel kredi sözleşmeleri kapsamında 30.06.2023 tarihi itibarıyla devam etmekte olan 06.06.2023 tarihinde 2.500.000 Amerikan Doları, 19.06.2023 tarihinde 4.000.000 Euro, 08.05.2023 tarihinde 1.000.000 Amerikan Doları, 08.05.2023 tarihinde 2.000.000 Amerikan Doları, 08.05.2023 tarihinde 2.000.000 Amerikan Doları, 25.05.2023 tarihinde 10.000.000 Amerikan Doları, 26.05.2023 tarihinde 10.000.000 Amerikan Doları, 31.05.2023 tarihinde 10.000.000 Amerikan Doları, ve 01.06.2023 tarihinde 5.000.000 Amerikan Doları tutarında forward alım işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi toplam tutarı 150.000.000 TL'dir.



İş Bankası ile imzalanan genel kredi sözleşmeleri uyarınca İş Bankası'nın izni olmaksızın Şirket'in bir başka şirkete devrolması, Şirket kontrolünün değişmesine yol açacak şekilde Şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi muacceliyet hali olarak düzenlenmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak İş Bankası'ndan söz konusu sözleşme kapsamında 10.02.2023 ve 07.07.2023 tarihlerinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan hâller, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hâllerde İş Bankası'nın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Sözleşmeyle veya eklerinde kararlaştırılan taahhüt ve yükümlülüklerinden herhangi birisinin uygun bir şekilde yerine getirilmemesi, talebe rağmen istenilen teminatların zamanında ve istenilen koşullarda temin edilememesi,
- (ii) İş Bankası'na yaptığı beyan, sunduğu belgelerde, açıklamalarında yanlışlık/gerçeğe aykırılık bulunduğu tespit edilmesi veya kanuna/hukuka aykırı işlem ve fiilde bulunması,
- (iii) Gerek İş Bankası'na, gerekse herhangi bir üçüncü şahıslara ola borçlarını ödemede temerrüde düşmesi veya taahhütlerini yerine getirmemesi yahut bu borçları için verdiği teminatlara başvurulması,
- (iv) Kredi ile ilişkili veya krediye etki edebilecek izin, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, iptal edilmesi veya önemli bir tarzda değiştirilmesi,
- (v) Keşide ettiği senetlerin protesto olması veya çeklerin karşılıksız çıkması, mali yükümlülüklerini yerine getiremeyeceğini ilan etmesi, borçlarını ödemede acze düşmesi, uzlaşma yoluyla yeniden yapılandırma talebinde bulunması, iflas talebinde bulunması, konkordato teklif etmesi ve TTK madde 376/3 maddesi kapsamında talepte bulunması veya tasfiye takibine maruz kalması, yahut herhangi bir aktif üzerinde haciz veya benzeri bir işlem yapılması; tasfiyeye gitmesi, herhangi bir yetkili mahkemede tasfiyesine yönelik dava açılması, yahut bir rapor sunulması, aleyhine kesinleşmiş herhangi bir yargı kararının gereğinin kararda öngörülen sürelerde yerine getirilmemiş olması,
- (vi) TTK hükümleri çerçevesinde bir bağlı şirket olmaması durumunda, hakim şirketin ve/veya hakim şirkete bağlı olan herhangi bir diğer bağlı şirketin borçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi veya yukarıdaki maddede sayılan hâllerin hakim şirket bakımından da gerçekleşmesi,
- (vii) Şirket'in faaliyetleri ile ilgili gerekli izin, ruhsat, onay veya yetkilerin herhangi bir zamanda geri alınması, askıya alınması, iptal edilmesi veya önemsiz bir tarzda değiştirilmesi, ticari faaliyetlerini durdurması,
- (viii) Aktiflerinin önemli bir kısmı üzerinde İş Bankası'na karşı yükümlülüklerini olumsuz etkileyebilecek bir tasarrufta bulunarak bunları elden çıkarması yahut çıkarma riskinin bulunması yahut bunların zapt ve müsadere edilmesi,
- (ix) Kredilerden doğan taahhütlerin yerine getirilmesine mani olacağı yahut tehlikeye sokacağı anlaşılan herhangi bir olayın vuku bulması, mali durumunun bozulması veya genel iktisadi şartlarda değişiklik olması.

6.2.1.14 Vakıf Katılım Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmesi

Vakıf Katılım Bankası A.Ş. ("**Vakıf Katılım**") ile Şirket arasında 08.07.2021 tarihinde 3.885.200 Euro tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır.

Genel kredi sözleşmesi tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi bulunmamaktadır.

Vakıf Katılım ile imzalanan genel kredi sözleşmesi tahtında, Şirket'in, Kefil, rehin veren veya avalistlerin hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki Vakıf Katılım tarafından önemli nitelendirilecek değişiklikler; Şirket'in Vakıf Katılım'dan izin almaksızın bölünmesi, birleşmesi veya tür değiştirmesi veya bu işlemlere teşebbüs etmesi muacceliyet nedeni olarak kabul edilmiş olup Şirket herhangi bir uyarıya gerek kalmaksızın temerrüde düşmüş sayılmaktadır. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Vakıf Katılım'dan söz konusu sözleşme kapsamında 03.02.2023 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan hâller, bunlarla sınırlı olmaksızın, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hâllerde Vakıf Katılım'ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Borçların ödenmesini temin için Vakıf Katılım'a verilmiş sözleşme, taksit listesi, geri ödeme tablosu, gerek keşideci ve gerekse ciranta sıfatıyla verilen çek, bono ve sair belgelerde yer alan borçların herhangi birisinin kısmen dahi olsa vadesinde ödenmemesi,
- (ii) Vakıf Katılım ile Şirket arasındaki bu Sözleşme veya başka bir sözleşme/anlaşma hükümlerinin tamamının veya bir kısmının Şirket tarafından hiç veya eksik veya süresinde yerine getirilmemesi, bunlara uyulmaması, ihlal edilmesi,
- (iii) Şirket, Kefil ve sair imza sahiplerinin ödemelerini tatili, ödeme güclüğü içerisine düşmeleri, alacaklıları ile temdit anlaşması yapmaları, iflas, konkordato, yeniden yapılandırma, konsolidasyon ve benzeri anlaşmalar için girişimde bulunmaları, bunlara ilişkin söylentiler yayılması,
- (iv) Vakıf Katılım'a olan borç ve yükümlülüklerin yerine getirilmemesi için anlaşmalar ve sair işlemlere girilmiş olması,
- (v) Teminat verilmesi veya ek teminat verilmesine ilişkin Vakıf Katılım'ın talebinin, nedeni ne olursa olsun karşılanmaması,
- (vi) Vakıf Katılım'a verilen belge/bilgilerin, eksik, yanlış/yanıltıcı olduğunun anlaşılması,
- (vii) Vakıf Katılım tarafından Şirket lehine verilen teminat mektubu, garanti taahhütleri ve çek kanuni sorumluluk bedellerinin kısmen de olsa tazminin talep edilmesi,
- (viii) Teminat mektubu, çek, aval ve sair nedenlerle doğmuş komisyonlar, her türlü vergi, harç, resim, fon, masraf ve sair feri borçların kısmen dahi olsun ödenmeleri gereken tarihte/vadesinde ödenmemesi,
- (ix) İlgili mevzuat gereği verilmesi gerekenler başta olmak üzere Vakıf Katılım tarafından malvarlıkları ve mali durum ve sair hususlara ilişkin olarak talep edilecek bilgi ve belgelerin zamanında verilmemesi, eksik veya yanlış verilmesi,

- (x) Şirket, Kefil, rehin veren veya avalistlerin malvarlıklarını, mali durumlarını olumsuz yönde etkileyecek ölçüde devir etmeleri, sınırlamaları, malvarlıkları ile mütenasip olmayan ölçüde borçlanmaları, mali-ekonomik durumdaki olumsuz değişimler; aleyhlerine haciz veya iflas yolu ile takip yapılması veya ihtiyati haciz veya ihtiyati tedbir kararı alınması ve benzeri hallerden herhangi birisinin mevcudiyeti,
- (xi) Herhangi bir sebeple Şirket hesaplarının açık vermesi halinde, açık kısmın derhal kapatılmaması/ ödenmemesi,
- (xii) Özel amaç veya şartlarla kullanılan kredilerdeki şart ve amaca aykırı kullanımlar,
- (xiii) Gerekli sigortaların hiç veya geçerli olarak yapılmaması, geç veya eksik yapılması, süresinde yenilenmemesi, primlerinin kısmen de olsa ödenmemesi,
- (xiv) TTK hükümleri çerçevesinde Şirket'in veya şahsi teminat verenlerin bağlı şirket olması durumunda hakim şirketin veya hakim teşebbüsün borçlarını ödeyemeyeceğini ilan etmesi ve yukarıda belirtilen hallerden herhangi birinin hakim şirket veya hakim teşebbüs bakımından da gerçekleşmesi,
- (xv) Muacceliyet nedenleri olarak sayılan yukarıdaki nedenler tahdidi olmayıp, mevzuatın gerektirdiği haller ile Vakıf Katılım'ın borcun geri ödenmesini tehlikede görmesi, bu yönde istihbarat edinmiş olması vb. gibi hâllerde hesabı kat.

6.2.1.15 Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmeleri

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ("Yapı Kredi") ile Şirket arasında 17.03.2020 tarihinde 7.000.000 TL, 07.01.2021 tarihinde 50.000.000 TL, 10.09.2022 tarihinde 1.700.000 TL, 20.10.2021 tarihinde 116.000 TL, 18.01.2022 tarihinde 100.000.000 TL, 06.04.2022 tarihinde 4.540.000 Euro, 27.04.2022 tarihinde 3.100.000 TL, 07.01.2020 tarihinde 5.000.000 TL, 07.02.2020 tarihinde 5.000.000 TL, 23.12.2022 tarihinde 20.000.000 TL, 19.09.2001 tarihinde 12.500 Amerikan Doları, 22.07.2005 tarihinde 25.000 Amerikan Doları, 29.01.2002 tarihinde 15.000 TL, 25.07.2002 tarihinde 150.000 TL, 07.06.2002 tarihinde 1.635.000 TL, 17.05.2002 tarihinde 10.000 TL, 20.05.2002 tarihinde 10.000 TL, 27.05.2002 tarihinde 50.000 TL, 30.09.2002 tarihinde 10.000 TL, 08.01.2004 tarihinde 200.000 TL, 20.12.2004 tarihinde 300.000 TL, 31.05.2005 tarihinde 1.000.000 TL, 28.08.2005 tarihinde 61.500 TL, 21.10.2009 tarihinde 1.000.000 Amerikan Doları, 02.03.2010 tarihinde 30.000 TL, 12.03.2010 tarihinde 7.500.000 Amerikan Doları, 26.04.2011 tarihinde 80.000.000 Amerikan Doları, 30.04.2010 tarihinde 4.500.000 Amerikan Doları, 01.06.2010 tarihinde 5.000.000 Amerikan Doları, 22.02.2011 tarihinde 10.000.000 Euro, 10.03.2011 tarihinde 5.000.000 Euro, 12.04.2011 tarihinde 2.000.000 Euro, 26.04.2011 tarihinde 6.000.000 Amerikan Doları, 07.06.2011 tarihinde 15.000 Amerikan Doları, 13.07.2011 tarihinde 12.300.000 Euro, 15.01.2018 tarihinde 6.250.000 TL, 31.01.2019 tarihinde 400.000 TL, 10.10.2019 tarihinde 6.055.000 Euro, 26.12.2019 tarihinde 212.400 TL, 08.05.2023 tarihinde 50.000.000 TL, 12.04.2023 tarihinde 50.000.000 TL ve 09.02.2023 tarihinde 100.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmeleri imzalanmıştır.

Yapı Kredi ile imzalanan genel kredi sözleşmeleri kapsamında 30.06.2023 tarihi itibarıyla devam etmekte olan 23.12.2022 tarihinde 1.055.000 Amerikan Doları tutarında forward alım işlemi gerçekleştirilmiştir.

Genel kredi sözleşmeleri tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi toplam tutarı 150.000.000 TL'dir.

Yapı Kredi ile imzalanan genel kredi sözleşmeleri tahtında, Şirket'in veya müteselsil kefillerin işi ve ilişkileriyle ilgili olarak mali durumlarını önemli ölçüde aleyhte etkileyecek olayların vuku bulması ve/veya Şirket'in ortaklık yapısının Yapı Kredi'nin yazılı izni olmaksızın değişmesi; Şirket'in hakim ortağının, doğrudan veya dolaylı olarak Şirket'in sermayesinde ve aynı zamanda yönetiminde hakimiyetini kaybetmesi; Yapı Kredi'nin onayı olmaksızın Şirket'in bölünmesi, devrolması, birleşmesi, hisse değişimi yapması halleri temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Yapı Kredi'den söz konusu sözleşme kapsamında 13.02.2023 ve 05.07.2023 tarihlerinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, genel kredi sözleşmelerinde aşağıda sayılan hâller, bunlarla sınırlı olmaksızın, Şirket veya teminat verenler nezdinde gerçekleşmesi hâlinde muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hâllerde Yapı Kredi'nin sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Sözleşme'de yer alan taahhüt ve borçlardan herhangi birinin hiç yerine getirilmemesi veya eksik yerine getirilmesi yahut zamanında yerine getirilmemesi,
- (ii) İflas istenmesi veya konkordato ilan edilmesi,
- (iii) Yapı Kredi'nin alacaklarının ödenmesinin tehlikeye düşeceği miktarda haciz veya icra takibine maruz kalınması,
- (iv) Şirket veya müteselsil kefillerin normal işletme faaliyeti dışında borç altına girilmesi,
- (v) Yapı Kredi'den veya başka bankalardan kullanılmış olunan kredilerden herhangi birinin kat edilmesi,
- (vi) Yapı Kredi'nin yazılı izni olmaksızın Şirket veya kefillere ait menkul veya gayrimenkuller üzerine herhangi bir ayni hak, ipotek tesis edilmesi, bunların devredilmesi veya paraya çevrilmesi,
- (vii) Şirket'in bu Sözleşme gereği yükümlülüklerini yerine getirmesini sağlayacak herhangi bir izin, muvafakat veya yetkinin iptal edilmesi, durdurulması veya önemli ölçüde değiştirilmesi,
- (viii) Şirket ve müteselsil kefiller TTK'nın ilgili maddelerinde düzenlendiği şekilde aynı şirketler topluluğunda bulunmaları halinde, Şirket veya müteselsil kefiller tarafından işbu Sözleşme kapsamındaki borçlar ve kefalet sorumluluğu ile ilgili olarak, TTK'nın ilgili maddesi gereğince yasal süresi içinde ve her halükarda en geç ilgili faaliyet yılı sona ermeden fiilen yasaya uygun olarak denkleştirme yapılmaması,
- (ix) Teminat değerlerinde bir azalma olması ve/veya sair bir sebeple teminat açığı oluşturması ve/veya kredilerin teminatı olarak verilen süreli kefaletin/kefaletlerin sona ermesi ve müteselsil kefil/ler tarafından süresi içinde yenilenmemesi halinde, Yapı Kredi'nin Şirket'e göndermiş olduğu ihbara rağmen, Yapı Kredi tarafından talep edilen teminatların süresi içinde tesis edilmemesi ve/veya teminat açığı kadar nakdin Yapı Kredi'nin talebinden itibaren 2 (iki) iş günü içinde Yapı Kredi tarafından belirtilen hesaplara Yapı Kredi'ye rehinli olarak aktarılması,



- (x) Sözleşme’de belirtilen Yapı Kredi tarafından bildirilen yahut Yapı Kredi internet sitesinde yayınlanan yeni komisyon/faiz oranının Şirket tarafından kabul edilmemesi halinde, yapılan faiz ve/veya komisyon değişikliğine ilişkin bildirim yahut Yapı Kredi internet sitesinde yapılan güncellemeyi izleyen 3 (üç) iş günü içinde tüm kredi borcunun, tüm fer’ileriyle birlikte Yapı Kredi’ye nakden ve defaten ödenerek kapatılmaması.

6.2.1.16 Ziraat Katılım Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmesi

Ziraat Katılım Bankası A.Ş. (“**Ziraat Katılım**”) ile Şirket arasında 13.01.2023 tarihinde 200.000.000 TL tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır.

Genel kredi sözleşmesi tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket’in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi toplam tutarı 100.000.000 TL’dir.

Ziraat Katılım ile imzalanan genel kredi sözleşmesi tahtında, Şirket’in kefil, avalist ve rehin verenin hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki Ziraat Katılım tarafından önemli olarak nitelendirilecek değişikliklerin olması temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Ziraat Katılım’dan söz konusu sözleşme kapsamında 07.02.2023 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan hâller, bunlarla sınırlı olmaksızın, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hâllerde Ziraat Katılım’ın sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Ziraat Katılım’ın, Sözleşme’de, taksit listesinde, geri ödeme tablosunda ve diğer ödeme takvimlerinde belirtilen alacaklarından herhangi birisinin kısmen veya tamamen vadesinde ödenmemesi,
- (ii) Şirket’in gerek keşideci ve gerekse ciranta sıfatıyla Ziraat Katılım’a verdiği çek, bono ve sair belgelerde yer alan borçlarından herhangi birisinin kısmen veya tamamen vadesinde ödenmemesi,
- (iii) Ziraat Katılım ile Şirket arasındaki Sözleşme veya başka bir sözleşme, taahhüt ve benzeri belgelerde yer alan yükümlülüklerinin tamamının veya bir kısmının Şirket tarafından kısmen veya tamamen yerine getirilmemesi veya ihlal edilmesi,
- (iv) Şirket, kefil, avalist ve diğer borçluların ve gerek Ziraat Katılım’a ve gerekse diğer bankalara, finans kuruluşlarına, piyasa ve kamu kurumlarına olan borçlarını ödeyememeleri, taahhütlerini yerine getirememeleri, ödeme güçlüğü içerisine düşmeleri,
- (v) Ziraat Katılım hesaplarının herhangi bir sebeple açık vermesi, alacaklıları ile temdit anlaşması yapmaları, aleyhlerinde icra veya iflas takibi başlatılması, ihtiyati tedbir, ihtiyati haciz ve hacze muhatap olmaları, ticari faaliyetini durdurmaları veya son vermeleri, konkordato talep etmeleri, yeniden yapılandırma, konsolidasyon ve benzeri anlaşmalar için girişimde bulunmaları ve benzeri diğer durumların oluşması,
- (vi) Ziraat Katılım’ın teminat/ek teminat verilmesine ilişkin talebinin Şirket tarafından karşılanmaması,



- (vii) Ziraat Katılım tarafından Şirket lehine verilen teminat mektubu, garanti taahhütleri ve sair taahhüt bedellerinin kısmen veya tamamen tazmin edilmesi,
- (viii) Teminat mektubu, çek, aval ve sair nedenlerle doğmuş komisyonlar, her türlü vergi, harç, resim, fon, masraf ve sair ferî borçların kısmen dahi olsun ödenmeleri gereken tarihte ödenmemesi,
- (ix) İlgili mevzuat gereği verilmesi gerekenler başta olmak üzere Ziraat Katılım tarafından mal varlıkları ve mali durum ve sair hususlara ilişkin olarak talep edilecek bilgi ve belgelerin zamanında verilmemesi, eksik, yanlış veya hukuka aykırı verilmesi,
- (x) Şirket, kefil, avalist ve rehin verenin mal varlıklarını, mali durumlarını olumsuz yönde etkileyecek ölçüde devir etmeleri, sınırlamaları, mal varlıkları ile mütenasip olmayan ölçüde borçlanmaları, ekonomik durumlarının olumsuz değişmesi;
- (xi) Şirket, Kefil, rehin veren veya avalistin fiil ehliyetini kaybetmesi, ölümleri, tüzel kişilerin izin, onay, ruhsat ve sair yetkilerinin iptali veya ticarî faaliyetin durdurulması,
- (xii) Kredi'nin kullanım şartlarına ve amacına aykırı şekilde kullanılması. Kredi ile ilgili izin, onay ve sair yetkilerin iptal edilmesi,
- (xiii) Kredi konusu mallara ve teminatlara ilişkin sigortaların yapılmaması, geç veya eksik yapılması, geçersiz şekilde yapılması, süresinde yenilenmemesi, primlerinin eksik veya hiç ödenmemesi,
- (xiv) Şirket'in veya diğer borçluların bağlı şirket olması durumunda hakim şirket veya hakim teşebbüs bakımından işbu madde hükümlerinin gerçekleşmesi,
- (xv) Sözleşme'de mevzuata ve özellikle yukarıda yer alan ve kesinlikle bunlarla sınırlı olmayan diğer şartların gerçekleşmesi,
- (xvi) Ziraat Katılım'ın, borcun geri ödenmesini riskli görmesi ve bu konuda bilgiler edinmiş olması gibi durumlarda hesabı kat,
- (xvii) Herhangi bir sebeple Şirket hesaplarının açık vermesi hâlinde, açık kısmın derhal kapatılmaması/ödenmemesi,
- (xviii) Borç ve yükümlülüklerin yerine getirilmemesi için anlaşmalar ve sair işlemlere girişilmiş olması.

6.2.1.17 Türkiye Kalkınma ve Yatırım Bankası A.Ş. ile İmzalanan Genel Kredi Sözleşmesi

Türkiye Kalkınma ve Yatırım Bankası A.Ş. ("TKYB") ile Şirket arasında 31.12.2022 tarihinde 10.000.000 Amerikan Doları tutarında genel kredi sözleşmesi imzalanmıştır. Kale Holding, sözleşme tahtında 12.500.000 Amerikan Doları tutarına kadar müteselsil kefil olarak hareket etmektedir.

Genel kredi sözleşmesi tahtında Şirket farklı para birimlerinde kredi kullanma imkanına sahip olup 31.05.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in geri ödemesi gereken nakit kredi bakiyesi toplam tutarı 10.000.000 Amerikan Doları'dır.

TKYB ile imzalanan genel kredi sözleşmesi tahtında, TKYB'nin rızası olmaksızın Şirket'in kredi tahsis/kullandırım tarihindeki mevcut ortaklık yapısının veya Şirket nevinin/türünün değişmesi veya

Şirket'in başka bir şirketle birleşmesi, başka bir şirkete iştiraki, katılması veya başka bir şirketi devralması vb. durumların oluşması temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak TKYB'den söz konusu sözleşme kapsamında 17.02.2023 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

Yukarıda sayılanlara ek olarak, sözleşmede aşağıda sayılan hâller, bunlarla sınırlı olmaksızın, muacceliyet sebebi olarak belirlenmiş olup bu hâllerde TKYB'nin sözleşmeyi feshetme yetkisi söz konusu olacaktır:

- (i) Kredinin anapara taksitleri, faiz, masraf, ücret, komisyon, BSMV, yasal kesintiler ve her türlü diğer masrafların vadelerinde ve tam ödenmemesi,
- (ii) Şirket'in işbu Sözleşmede, Özel Kredi Sözleşmesi ve Tezgahüstü Türev İşlemler Çerçeve Sözleşmesi'nde yer alan herhangi bir yükümlülüğünü veya taahhüdünü ihlal etmesi,
- (iii) TKYB'nin yazılı ön izni alınmaksızın Kredinin geri ödenmesini etkileyebilecek nitelikte esas sözleşme değişiklikleri gerçekleştirmesi, faaliyet konusu ve nevi değişikliği yapması,
- (iv) Şirket'in teminatların sigortalanmasına ilişkin yükümlülüklerini yerine getirmemesi,
- (v) Şirket'in işbu Sözleşme kapsamında TKYB'ye yaptığı beyan ve açıklamalardan herhangi birisinin gerçeğe uygun olmadığına anlaşılmaması,
- (vi) Şirket'in Özel Kredi Sözleşmesi'nde yer alan Çevre ve Sosyal Konulara ilişkin yükümlülüklerini yerine getirmemesi,
- (vii) Özel Kredi Sözleşmesi'nde belirtilen temerrüt hallerinden herhangi birisinin meydana gelmesi,
- (viii) Şirket'in işbu Sözleşme'de ve Özel Kredi Sözleşmesi'nde öngörülen yatırım tamamlama ve işletmeye alma taahhüdünü yerine getirmemesi,
- (ix) Şirket'in Yatırım Teşvik Belgesi'nin ve/veya İzin Belgesi'nin iptal edilmesi,
- (x) Şirket'in hissedar veya ortaklarının TKYB tarafından istenen şartları yerine getirmemesi veya TKYB'ye teminat, ek teminat veya kefalet vermekten kaçınması,
- (xi) Kredilerden doğan taahhütlerini yerine getirmesine mani olacağı yahut tehlikeye sokacağı anlaşılan herhangi bir olayın vuku bulması veya iktisadi şartlarda değişiklik olması,
- (xii) Şirket, rehin veren veya Kefil aleyhinde üçüncü şahıslar tarafından icra takibi başlatılması, ihtiyati haciz, haciz, ihtiyati tedbir kararı alınması veya bunların malvarlıklarına etki edecek surette üçüncü şahıslarca istihkak, istirdat, tapu iptal ve benzeri davalar açılması, kamulaştırma kararı alınması,
- (xiii) Teşviklerden yararlanan ve/veya özel bir amaç için verilmiş bir krediyi kısmen ya da tamamen tahsis amacına veya tabi olduğu yürürlükteki mevzuata aykırı kullanması,
- (xiv) Toplam borçları ile toplam varlıkları arasındaki oranı TKYB tarafından belirlenen veya kredinin geri ödenmesi için gerekli olan düzeyin üstüne çıkarmaması ve genel olarak mali durumunu olumsuz olarak etkileyecek işlem ve eylemlerde bulunması ve bahsedilen

olumsuzluklarla ilgili olarak TKYB'nin yapacağı uyarılara rağmen olumsuzlukları düzeltmemesi,

- (xv) Sahip olunan ve olunacak alacaklar, taşınır ve taşınmazlar vs. tüm malvarlığının TKYB'nin zararına sebebiyet verecek şekilde elden çıkarılması; söz konusu malvarlığı üzerinde yeni ayni ve şahsi yükümlülükler tesis edilmesi; takyidat yaratılması,
- (xvi) Şirket'in konkordato talep etmesi, konkordato mühleti alması veya iflasına karar verilmesi, keşide ettiği senetlerin protesto olması veya çeklerinin karşılıksız çıkması, mali yükümlülüklerini yerine getiremeyeceğini ilan etmesi, borçlarını ödemede acze düşmesi, alacaklılarına ödeme planı yapmayı teklif etmesi yahut yapması, herhangi bir aktif üzerinde haciz veya benzeri bir işlem yapılması, tasfiyeye gitmesi, herhangi bir yetkili mahkemede tasfiyesine yönelik dava açılması, yahut bir rapor sunulması, kayyum/komiser atanması, atanmasının talep edilmesi,
- (xvii) Şirket'in malvarlığını ve borç ödeme gücünü azaltıcı işlemlerde bulunması, teminatın teminat niteliğine zarar verici kasti veya ihmali eylemleri ile Sözleşmeyi ihlal etmesi,
- (xviii) Şirket'in, kusuru olsun veya olmasın, bu anlaşmadan doğan yükümlülüklerini yerine getirmesini olanaksız kılan olağanüstü bir durumun meydana gelmesi,
- (xix) Şirket'in özel hukuka tabi olma niteliğini kaybetmesi,
- (xx) Sınırsız süreli veya 10 yıl süreli gerçek kişi Kefalet teminatının, kefalet süresinin dolmasından önce süresinin uzatılmaması ve Şirket tarafından TKYB'ce belirlenen sürede TKYB'ce kabul edilebilir yeni bir kefalet veya sair teminat sağlanmaması,
- (xxi) Diğer haklı sebepler ile, yukarıda sayılan hususlardan herhangi birinin vuku bulacağına ilişkin haklı emarelerin mevcut olması,
- (xxii) Şirket, yönetim kurulu üyeleri, Şirket sermayesinin hakim ortaklar ile hakim ortakların %50 ve üzeri paya sahip oldukları şirketler hakkında TKYB tarafından aşağıda belirtilen hususların tespit edilmesi;
 - Tanzim etmiş olduğu senetler nedeniyle protestoya maruz kalması ve protesto kaydının kaldırıldığına ilişkin yeterli belge alınamaması,
 - Karşılıksız çek düzenlenmesi ve çek karşılığının ödendiğine ilişkin yeterli belge alınamaması,
 - İflas kararı verilmesi veya konkordato talebinde bulunulması, konkordato mühleti alınması, komiser, kayyum atanması,
 - Tapu kayıtlarında ve diğer varlıkları üzerinde ihtiyati haciz, ihtiyati tedbir, haciz ve ipotegün paraya çevrilmesi şerhinin bulunması,
 - Vergi, gümrük ve diğer kaçakçılık suçlarından hüküm giyilmesi,
 - Kara para aklama suçuna ilişkin inceleme yapılması,
 - Kamu ihalelerine girmekten yasaklanması,



- Haklarında idari/kanuni takip işlemi yapılması,
- Diğer haklı sebepler ile yukarıda sayılan hususlardan herhangi birinin vuku bulacağına ilişkin haklı emarelerin mevcut olması.

Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenlemeye rastlanmamıştır.

6.3. Finansal Kuruluşlarla İmzalanan Diğer Sözleşmeler

6.3.1 Doğrudan Borçlanma Sistemi Sözleşmeleri

Şirket, Akbank ile 08.01.2013 tarihinde, QNB ile 05.02.2013 tarihinde, Garanti Bankası ile 14.06.2005 tarihinde, İş Bankası ile 06.05.2004 tarihinde, Kuveyt Türk Katılım Bankası ile 22.05.2017 tarihinde, TEB ile 18.02.2019 tarihinde, Finans Katılım ile 20.06.2016 tarihinde, Vakıfbank ile 21.05.2017 tarihinde, Yapı Kredi ile 14.12.2012 tarihinde, Halkbank ile 30.03.2023 tarihinde ve Ziraat Bankası ile 11.02.2014 tarihinde Doğrudan Borçlanma Sistemi Sözleşmeleri imzalamıştır. Bu sözleşmelerin konusu Şirket'in genel satış koşulları çerçevesinde vadeli olarak satacağı ve senede bağlanmamış olan mal ve hizmet bedeli ile ilgili tanzim edilen TL veya döviz cinsi fatura tutarlarının doğrudan borçlanma sistemini kabul eden müşterilerin vadesiz mevduat hesaplarından Şirket tahsilat hesabına aktarılmasına veya müşterilere Banka tarafından tesis edilecek kredi limiti çerçevesinde Banka tarafından Şirket'e ödenmesine ilişkindir. Sözleşmeler, Şirket'in müşteri veya bayilerinin sisteme dahil olmalarına, bunlara kredi limiti tahsisine ve sistemin işleyiş esaslarına ilişkin hükümleri içermektedir.

TEB ve Halkbank ile imzalanan sözleşmeler süresiz olmakla birlikte diğer bankalarla imzalanan sözleşmeler 1 yıllık akdedilmiş olup taraflar 1 ay önceden ihbar etmek kaydıyla sözleşmeyi feshetmedikleri takdirde aynı şartlarla uzamaktadır. Şirket'ten alınan bilgiye göre, akdedilen tüm doğrudan borçlanma sistemi sözleşmeleri halen yürürlüktedir. TEB ile akdedilen sözleşme tahtında, Şirket'in el değiştirmesi durumunda TEB o ana kadar doğmuş sözleşme yükümlülüklerinin devamı kaydı ile derhal ve tek taraflı bildirimle sözleşmeyi feshedebilecektir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak TEB'den söz konusu sözleşme kapsamında 10.03.2023 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır. Anılan diğer sözleşmelerde ise pay değişikliklerine ilişkin olarak herhangi sınırlayıcı bir hüküm yer almamaktadır.

6.3.2 Tedarikçi Finansman Sistemi Sözleşmeleri

Şirket, Yapı Kredi ile 16.07.2019 tarihinde, İş Bankası ile 30.10.2022 tarihinde, Garanti Bankası ile 16.07.2019 tarihinde ve Finans Katılım ile 19.01.2023 tarihinde Tedarikçi Finansman Sistemi Sözleşmeleri imzalamıştır. Bu sözleşmelerin konusu tedarikçilerin Şirket'e yapacağı mal ve/veya hizmet satışları karşılığında düzenledikleri fatura bilgilerinin ilgili banka tarafından aracılık edilen mal ve/veya hizmet alım satımlarından kaynaklı finansman borçlarının Tedarikçi Finansman Sistemi'ne girilmesi üzerine faturaların ödeme tarihinde Şirket'e ait ödeme hesabından nakden ve/veya genel kredi sözleşmeleri kapsamında Şirket'e tanımlanan finansman limitleri dahilinde finansman kullanılması yoluyla tedarikçilere ödenmesine ilişkindir. Sözleşme, Şirket'in ve tedarikçilerin sisteme dahil olmalarına, bunlara kredi limiti tahsisine ve sistemin işleyiş esaslarına ilişkin hükümleri içermektedir.

Yapı Kredi ve İş Bankası ile imzalanan sözleşmeler süresiz olmakla birlikte Garanti Bankası ve Finans Katılım ile imzalanan sözleşmeler 1 yıllık akdedilmiş olup taraflar 1 ay önceden ihbar etmek kaydıyla sözleşmeyi feshetmedikleri takdirde aynı şartlarla uzamaktadır. Şirket'ten alınan bilgiye göre, akdedilen



tüm tedarikçi finansman sistemi sözleşmeleri halen yürürlüktedir. Finans Katılım ile akdedilen sözleşme tahtında, Şirket'in ortaklık yapısında değişiklik olması durumunda o ana kadar doğmuş sözleşme yükümlülüklerinin devamı kaydı ile Finans Katılım tarafından sözleşme derhal ve tek taraflı bildirimle feshedilebilecektir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak Finans Katılım'dan söz konusu sözleşme kapsamında 10.03.2023 tarihinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır. Anılan diğer sözleşmelerde ise pay değişikliklerine ilişkin olarak herhangi sınırlayıcı bir hüküm yer almamaktadır.

6.3.3 Vinov Sözleşmeleri

Şirket ile Vakıfbank arasında 25.07.2022 tarihinde ve Kalefrit ile Vakıfbank arasında 25.07.2022 tarihinde Vinov Sözleşmeleri imzalanmıştır. Sözleşmelerin konusu, Şirket'in ve Kalefrit'in ileri vadeli ödeme ve tahsilatlarını Vakıfbank garantisiyle gerçekleştirebilmesine ilişkindir. Sözleşmeler, Şirket'in ve Kalefrit'in üçüncü kişilere olan vadeli ödemelerini gerçekleştirmek amacıyla vinov borçlusu sıfatıyla verecekleri vinov talimatlarının Vakıfbank garantisi altında gerçekleştirilmesine ilişkin usul ve esaslara, Vakıfbank tarafından vinov limitinin tahsisi ve kullandırım koşullarına, vinov talimatlarının ödenmesine, devrine ve iptaline ilişkin usul ve esaslara, vinov sisteminin işleyişine ve tarafların hak ve yükümlülüklerine ilişkin hükümleri içermektedir.

Her iki sözleşme de süresiz olarak akdedilmiş olup Şirket'ten alınan bilgiye göre sözleşmeler hâlen yürürlüktedir. Ayrıca sözleşmelerde pay değişikliklerine ilişkin olarak herhangi sınırlayıcı bir hüküm yer almamaktadır.

6.3.4 Türev Ürünler Çerçeve Sözleşmeler

Şirket, Akbank ile 24.12.2020 tarihinde ve Yapı Kredi ile 19.03.2019 tarihinde Türev Ürünler Çerçeve Sözleşmeleri imzalamıştır. Sözleşmelerin konusu, bankaların tezgah üstü piyasada işlem gören türev araçlar ile ilgili olarak Şirket'in emrini yerine getirirken kendi portföylerini kullanarak işlemin karşı tarafı olarak hareket etmek suretiyle portföy aracılığı hizmeti sunmalarına ilişkindir. Sözleşme, ilgili bankalar tarafından Şirket'e sunulacak tezgah üstü türev ürün işlemlerine ilişkin olarak hizmetin usul ve esasları ile tarafların hak ve yükümlülüklerini düzenlemektedir.

Her iki sözleşme de süresiz olarak akdedilmiş olup Şirket'ten alınan bilgiye göre sözleşmeler halen yürürlüktedir. Akbank ve Yapı Kredi ile akdedilen sözleşme tahtında, bankaların onayı olmaksızın Şirket'in bölünmesi, devrolması, birleşmesi ve hisse değişimi yapması temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak söz konusu sözleşmeler kapsamında Akbank'tan 27.01.2023 ve 12.07.2023 tarihlerinde ve Yapı Kredi'den 13.02.2023 ve 05.07.2023 tarihlerinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

6.3.5 POS Sözleşmeleri

Şirket, Akbank ile 09.05.2013 tarihinde, Garanti Bankası ile 29.01.2017 tarihinde ve Yapı Kredi ile 28.05.2018 tarihinde POS Sözleşmeleri imzalamıştır.

Sözleşmelerin konusu kredi kartı veya banka kartı ile yapılacak satışlarda Şirket hesaplarına bağlı olmak üzere Şirket'e ilgili banka tarafından tahsis edilen POS cihazlarının Şirket'e ait işletmelerde kullanımına ilişkindir.

Akbank ile akdedilen sözleşme süresiz olmakla birlikte Garanti Bankası ve Yapı Kredi ile imzalanan sözleşmeler 1 yıllık akdedilmiş olup taraflar 1 ay önceden ihbar etmek kaydıyla sözleşmeyi feshetmedikleri takdirde aynı şartlarla uzamaktadır. Şirket'ten alınan bilgiye göre, akdedilen tüm POS



sözleşmeleri halen yürürlüktedir. Garanti Bankası, Akbank ve Yapı Kredi ile akdedilen sözleşmeler tahtında, Şirket'in ortaklık yapısında meydana gelebilecek değişiklikleri ilgili bankalara bildirmemesi durumunda bankaların sözleşmeyi feshetmesi söz konusu olabilecektir. Halka arz işlemlerine ilişkin olarak söz konusu sözleşmeler kapsamında Garanti Bankası'ndan 14.03.2023 tarihinde, Akbank'tan 27.01.2023 ve 12.07.2023 tarihlerinde ve Yapı Kredi'den 13.02.2023 ve 05.07.2023 tarihlerinde imzalanan muvafakat yazısı ile gereken izin alınmıştır.

6.3.6 Diğer Sözleşmeler

Şirket, Yapı Kredi ile 09.10.2020 tarihinde Veri Transferi İle Toplu İşlemler Uygulama Sözleşmesi, Garanti Bankası ile 01.10.2020 tarihinde Yabancı Para Ödemeleri İçin Elektronik Ödeme Talimatı Sözleşmesi ve Ziraat Bankası ile 15.10.2022 tarihinde Operasyonda İnovasyon Uygulaması Kullanım Sözleşmesi imzalamıştır. Sözleşmelerin konusu elektronik kanallardan bankacılık işlemlerinin gerçekleştirilmesine ve sistemin işleyişine ilişkindir.

Ziraat Bankası ile imzalanan sözleşme süresiz olmakla birlikte Yapı Kredi ve Garanti Bankası ile imzalanan sözleşmeler 1 yıllık akdedilmiş olup, taraflar 1 ay önceden ihbar etmek kaydıyla sözleşmeyi feshetmedikleri takdirde aynı şartlarla uzamaktadır. Şirket'ten alınan bilgiye göre, akdedilen bu sözleşmeler hâlen yürürlüktedir. Ayrıca sözleşmelerde pay değişikliklerine ilişkin olarak herhangi sınırlayıcı bir hüküm yer almamaktadır.

Ayrıca Şirket'in bazı bankalarla imzalamış olduğu alışveriş kredisi ve destek hizmetleri sözleşmeleri de mevcuttur. Bu sözleşmelerden Fibabank ile 13.12.2022 tarihinde imzalanan Alışveriş Kredisi ve Destek Hizmetleri Sözleşmesi uyarınca Şirket'in ortaklık yapısında meydana gelecek değişiklikleri sözleşmede öngörülen süre içinde Fibabank'a bildirmemesi fesih sebebi olarak kabul edilmiş olup halka arz işlemi kapsamında Fibabank'tan 07.07.2023 tarihinde muvafakat yazısı alınmıştır.

6.4. İş Sözleşmeleri

6.4.1 Bireysel İş Sözleşmeleri

Şirket'in 12.07.2023 tarihli beyanı uyarınca 12.06.2023 tarihi itibarıyla Türkiye genelinde çalışan sayısı 3315'tir. 10.06.2003 tarihli ve 25134 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 4857 sayılı İş Kanunu ("İş Kanunu") uyarınca, işverenler, elli veya daha fazla işçi çalıştırdıkları özel sektör işyerlerinde yüzde üç engelli işçi çalıştırmakla yükümlüdür. Aynı il sınırları içinde birden fazla işyeri bulunan işverenin bu kapsamda çalıştırmakla yükümlü olduğu işçi sayısı, toplam işçi sayısına göre hesaplanır. İşveren, engelli işçi çalıştırma yükümlülüğü olduğu halde çalıştırmaması durumunda her engelli işçi ve çalıştırılmayan her ay için 2023 yılında yaklaşık 13.191 TL idari para cezasına tabi tutulmaktadır. Şirket'in aynı tarihli beyanı uyarınca Çanakkale il sınırları içerisinde 2852 çalışanı bulunmakta ve 86 engelli işçi çalıştırma yükümlülüğüne uymaktadır; Balıkesir il sınırları içerisinde 88 çalışanı bulunmakta ve 3 engelli işçi çalıştırma yükümlülüğüne uymaktadır; Yozgat il sınırları içerisinde 161 çalışanı bulunmakta ve 5 engelli işçi çalıştırma yükümlülüğüne uymaktadır; İstanbul il sınırları içerisinde 214 çalışanı bulunmakta ve 7 engelli işçi çalıştırarak en az 6 engelli işçi çalıştırma yükümlülüğüne uymaktadır. Böylece toplam 101 engelli işçi istihdam eden Şirket, İş Kanunu uyarınca engelli işçi çalıştırma yükümlülüğüne uymaktadır. Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca Kale İda'nın çalışanı bulunmamaktadır. Şirket'in 12.07.2023 tarihli beyanı uyarınca Kalefrit'in Haziran 2023 sonu itibarıyla Türkiye genelinde 7 çalışanı bulunmaktadır. İş Kanunu uyarınca elliden az işçi çalıştıran işyerleri için engelli işçi çalıştırma yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca Şirket'in kullandığı çerçeve sözleşme niteliğindeki standart iş sözleşmeleri Kalefrit için de uygulanmaktadır. Şirket'in ve Kalefrit'in yöneticileri ve çalışanlarıyla imzaladığı belirsiz süreli iş sözleşmeleri genel itibarıyla mutata hükümler içermektedir. Çerçeve sözleşme niteliğinde olan standart iş sözleşmeleri altında Şirket'in ve Kalefrit'in faaliyetlerini ve mali durumunu olumsuz etkileyebilecek herhangi bir hüküm bulunmamaktadır.

Belirli iş sözleşmesi taslağı bulunmakla birlikte Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca hâlihazırda belirli süreli iş sözleşmesi akdedilmiş olan çalışan bulunmadığı anlaşılmıştır.

İlgili sözleşmelerde Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenlemeye rastlanmamıştır.

6.4.2 Alt İşverenlik Sözleşmeleri

İş Kanunu uyarınca bir işverenden, işyerinde yürüttüğü mal veya hizmet üretimine ilişkin yardımcı işlerinde veya asıl işin bir bölümünde işletmenin ve işin gereği ile teknolojik nedenlerle uzmanlık gerektiren işlerde iş alan ve bu iş için görevlendirdiği işçilerini sadece bu işyerinde aldığı işte çalıştıran diğer işveren ile iş aldığı işveren arasında kurulan ilişkiye asıl işveren-alt işveren ilişkisi denir. Şirket için Çan Şubesi, Semedeli Şubesi, Bandırma Şubesi ve Yerköy Şubesi'nde; Kalefrit için merkez ofisinde çalışan işçilere yemek hizmet sunulması amacıyla Şirket ve Kalefrit ile Sofra Yemek Üretim ve Hizmet A.Ş. ("Sofra") arasında 01.01.2021 tarihinde Şirket'in tahsis ettiği binada oluşturulacak üretim mutfağında yemek hazırlanması, servis edilmesi ve servis sonrası yemekhanelerin temizliğinin yapılması işlerini kapsayan yemek hizmet sözleşmesi akdedilmiş olup sözleşmenin niteliği gereğince alt işverenlik ilişkisi kurulmuştur. İşbu sözleşme uyarınca Sofra, ilgili hizmet için yalnızca kendi işçilerini çalıştıracak ve işçilerine ücret, tazminat ve sigorta primleri gibi İş Kanunu uyarınca gerekli hakları zamanında sağlayacağını taahhüt etmektedir. İlgili sözleşme genel itibarıyla mutata hükümler içermekte olup Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenlemeye rastlanmamıştır.

6.5. Satış Sözleşmeleri

Şirket'in satıcı konumunda olduğu genel olarak yer karosu, duvar karosu, sinterflex, seramik ve vitrifiye ürünleri satışları üzerine çeşitli satış sözleşmeleri bulunmaktadır. Satış sözleşmeleri genel itibarıyla Şirket'in hazırlamış olduğu taslak sözleşmeler üzerinden imzalanmıştır. Sözleşmelerde genellikle cezai şart hükmüne de yer verilmiştir. Sözleşmelerde belirli koşullar altında sözleşmenin feshi halleri düzenlenmiştir. Vade kararlaştırılmayan sözleşmeler olduğu gibi 75 ila 90 gün gibi vadesi olan sözleşmeler de bulunmaktadır. Şirket'in bazı yurtiçi satış sözleşmelerinden doğan alacaklarını teminat altına almak için Şirket lehine tesis edilen ipotek senetleri bulunmaktadır.

İlgili sözleşmelerde satıcının temerrüde düşmesi halinde de alıcının tek taraflı derhal fesih yetkisi olacağı kararlaştırılmıştır. Bunun yanında her bir taraf 15 gün önceden bildirmek kaydıyla herhangi bir sebep göstermeksizin sözleşmeyi feshedebilecektir. Taraflardan birinin iflasının veya tasfiyesinin ve/veya aktiflerinde herhangi bir değişimin söz konusu olması ve bu nedenle sözleşme ile kendisine yüklenmiş olan yükümlülüklerin yerine getirilmemesi halinde sözleşme, diğer tarafın bildirimi ile sona erecektir.

Şirket'in ayrıca iştiraki Kalefrit ile de aynı standart sözleşme hükümleri üzerinden akdetmiş olduğu frit satın alma sözleşmesi bulunmaktadır. Şirket'in ana faaliyet alanı olan seramik üretiminde girdi olarak kullanılan friti, Şirket yine kendisi üretmekte ve iştiraki olan Kalefrit'e satışını yaparak piyasaya

hammadde alanında tedarikin sağlanması ile stratejik gücünü korumaktadır. İlgili sözleşmede vade 180 gün olarak kararlaştırılmıştır.

Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenlemeye rastlanmamıştır.

6.6. Tedarik Sözleşmeleri

Şirket'in standart taslak sözleşme üzerinden imzaladığı tedarik sözleşmeleri bulunmaktadır. Şirket'in faaliyeti kapsamında makine teçhizat, ticari mal ve hammaddelerin ulusal ve uluslararası pazarda satın alınması bakımından, karşı tarafın yabancı olup olmamasına bağlı olarak İngilizce veya Türkçe olarak aynı içerikte sözleşmeler imzalanmaktadır ve bu sözleşmelerde; sözleşmenin konusu, sipariş ve teyit süreci, satın alma bedeli ve ödeme koşulları, ürünlerin teslimi, kalite, rekabet etmeme yükümlülüğü, fikri ve sınai haklar, cezai şart, tekeffül ve satıcının garantisini, satıcının tazminat yükümlülüğü, satıcının yetkili servis hizmeti verdiği sözleşmelerde kullanılmak üzere yetkili servis hizmetine ilişkin hükümler ile alıcının sözleşmeden dönme hakkı, fesih ve her sözleşmede yer alan uygulanacak hukuk, delil sözleşmesi, sözleşme değişikliği vb. mutad hükümler yer almaktadır. Sözleşme konusu ürünler ise sözleşmelerin ekinde listelenmiştir.

Şirket'in alıcı konumunda olduğu bu sözleşmelere göre, teslimatta satıcıdan kaynaklanan sebeplerle gecikme olması halinde, alıcı gecikmenin sebep olduğu tüm menfi ve müspet zararının tazminini talep edebilecektir; ürünlerin teslim tarihinden sonra sözleşmede kararlaştırılan gün içinde teslim edilmemesi halinde, alıcı siparişi iptal etme hakkına sahip olacak ve satıcı söz konusu gecikmeden ötürü alıcının tüm menfi ve müspet zararını karşılamakla yükümlü olacaktır. Satıcı, ilgili sözleşme yürürlükte kaldığı sürece alıcının rakip olduğu üreticilere ve alıcının bayilerine doğrudan ürün satışı yapmayacağını taahhüt etmiştir. Şirket'in sahip olduğu fikri ve sınai hakların hukuka ve sözleşmeye aykırı kullanılması halinde, karşı taraf aleyhine belirli miktarda cezai şart öngörülmüş olup; aynı zamanda, satıcının teslimatta temerrüde düşmesi ya da ilgili sözleşme hükümlerinden herhangi birini ihlal etmesi halinde, satıcı, alıcının uğradığı ve uğrayabileceği tüm menfi ve müspet zararını tazmin etme yükümlülüğüne ek olarak satın alma bedelinin belirli bir yüzdesini cezai şart olarak alıcıya ödemeyi kabul etmiştir. Sözleşmelerde vade olarak; 60, 90, 120 gün gibi vadeler kararlaştırılmıştır. Ayrıca, satıcı, sözleşmelerde alıcının rakip olduğu üreticilere ve alıcının bayilerine doğrudan ürün satışı yapmayacağını taahhüt etmiştir.

Sözleşme kapsamında ürünlerin teslimine ilişkin hükmün ihlal edilmesi ve teslim edilen malın ayıplı çıkması hallerinde Şirket'e, sözleşmeden dönme ve bundan dolayı tazminat talep etme hakkı tanınmıştır. Aynı zamanda satıcının temerrüde düşmesi halinde de alıcının tek taraflı derhal fesih yetkisi bulunmaktadır. Bunun yanında her bir taraf 15 gün önceden bildirmek kaydıyla herhangi bir sebep göstermeksizin sözleşmeyi feshedebilir. Taraflardan birinin iflasının veya tasfiyesinin ve/veya aktiflerinde herhangi bir değişimin söz konusu olması ve bu nedenle sözleşme ile kendisine yüklenmiş olan yükümlülüklerin yerine getirilmemesi halinde sözleşme, diğer tarafın bildirimi ile sona erecektir.

Şirket'in grup şirketi Kalemaden ile de aynı standart sözleşme hükümleri üzerinden akdetmiş olduğu hammadde satın alma sözleşmesi bulunmaktadır.

Şirket'in Kaleseramik Özel Organize Sanayi Bölgesi ile akdettiği yüksek gerilim elektrik enerjisi satışına ilişkin perakende satış sözleşmeleri bulunmaktadır. Sözleşmelerin konusu Şirket'e elektrik enerjisi ve/veya kapasite satışının sağlanmasıdır. Sözleşmelerin süresi, geçici kullanım amaçlı bağlantılar için yapılanlar hariç olmak üzere süresiz olarak belirlenmiştir. Sözleşmelerde şirketin



lisansının iptal edilmesi, taraflardan birinin iflasına karar verilmesi, tasfiye memuru atanması, hukuken tasfiyesini gerektiren bir durum ortaya çıkması veya acze düşmesi hallerinde sözleşmenin kendiliğinden sona ereceği düzenlenmiştir; Şirket'in sözleşmedeki yükümlülüklerini yerine getirmemesi gibi haller ise fesih sebebi olarak sayılmıştır. Şirket'in sözleşmeden kaynaklı yükümlülüklerini yerine getirmemesi nedeniyle sözleşmenin feshedilmesi durumunda, Şirket'in yükümlülüğünü yerine getirmesi ve/veya tüm birikmiş borçlarını gecikme zammı ile birlikte peşin ödemesi veya şirket yönetim kurulunca alınmış bu tür alacakların tahsiline ilişkin bir karar varsa bu şartlar dahilinde ödeyeceğini taahhüt etmesi halinde yeni bir sözleşme yapılacağı kararlaştırılmıştır.

Şirket'in doğalgaz alım satımına ilişkin sözleşmeleri de bulunmaktadır. Bu sözleşmelerde yer alan kontrol değişikliği hükümleri ile ilgili olarak, Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca Şirket'in halka arz oranının %51'i geçmeyecek olması ve ortaklık yapısında yönetim değişikliğine sebep olmayacağı anlaşılmıştır ve bu nedenle Şirket tarafından ilgili sözleşmelerin karşı taraflarından onay alınmasına gerek olmadığı anlaşılmıştır.

Sonuç olarak, ilgili sözleşmelerde işbu hukukçu raporuna konu halka arz işlemi kapsamında, Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenleme bulunmamaktadır.

6.7. Bayilik Sözleşmeleri

Şirket çeşitli yetkili satıcılık sözleşmeleri imzalamıştır. Şirket tarafından üretilen, ithal, satın alma yoluyla edinilen ve sözleşmede belirtilen ürünler ile bunlarla ilgili sair malzemenin, yetkili satıcı tarafından kendi nam ve hesabına ve riski tamamen kendisine ait olmak üzere pazarlanması, satılması ve gerekli satış sonrası hizmetlerin sağlanabilmesi ile ilgili tarafların karşılıklı hak, yükümlülük ve esasları düzenlenmiştir.

İlgili sözleşmelerin süresi 1 yıl olarak belirlenmiştir ve sözleşmenin sona ereceği tarihten 1 ay önce aksi bildirilmediği müddetçe aynı süre ve şartlarla 5 sene boyunca sözleşme uzatılmış sayılmaktadır. 5 yıllık sürenin sonunda sözleşme herhangi bir ihbar veya bildirim gerek kalmaksızın kendiliğinden sona ermiş sayılacaktır. Bununla birlikte, sözleşme ilişkisine devam etmek isteyen taraflar yeni bir sözleşme imzalayabileceklerdir. Yetkili satıcı, sözleşme uyarınca satın alacağı ürünleri dilediği fiyattan satma serbestisine sahip olmakla birlikte, Şirket, bağlayıcı olmamak kaydıyla tavsiye satış fiyatında bulunabilecektir. Ayrıca Şirket, azami bir satış fiyatı tespit ve tavsiye etme yetkisine sahiptir.

Şirket, mali durum ve mevcut teminata göre serbestçe belirleyeceği kredi limiti dahilinde yetkili satıcıya kredili satış yapabilir. Kredili satış durumunda, yetkili satıcıdan kredi limiti tutarı kadar banka teminat mektubu veya uygun görülecek sair bir teminat alınır. Belirlenmiş teminatı sunmayan yetkili satıcı, hiçbir şekilde kredili satış yapılmasını talep edemez. Ayrıca yapılacak olan ödemeler ya nakit ya da anlaşmalı bankalar aracılığıyla uygulanabilen Doğrudan Borçlanma Sistemi ("DBS") aracılığıyla gerçekleştirilebilmektedir.

İlgili sözleşmelerde Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenleme bulunmamaktadır.

6.8. Distribütörlük Sözleşmeleri

Şirket, ürünlerinin global piyasaların çeşitli noktalarında pazarlanması ve dağıtımına ilişkin olarak üçüncü kişilerle standart sözleşme üzerinden distribütörlük sözleşmeleri akdetmektedir. Genellikle bu distribütörlük sözleşmelerinde distribütör tarafa, sözleşmeye konu olan ürünün ilgili bölgede dağıtımı için münhasır bir distribütörlük hakkı verildiği görülmektedir. Sözleşmelerde 30 gün önceden bildirim



ile fesih hakkı düzenlenmiştir. Bununla birlikte; distribütöre rekabet etmeme yükümlülüğü getirilmiş, ayrıca Şirket'in bağlayıcı olmayan yeniden satış fiyatına ilişkin tavsiyede bulunabileceği hükme bağlanmıştır.

Sözleşmelerde Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenlemeye rastlanmamıştır.

6.9. Diğer Sözleşmeler

6.9.1 Operasyonel Bakım ve Hizmet Sözleşmeleri

Şirket faaliyetlerini gerçekleştirmek amacıyla çeşitli hususlara ilişkin olarak üçüncü kişilerden hizmetler almaktadır. Bu hizmetler; çeşitli makinelerin teknik destek ve onarım işlerini, ilaçlama, işletme çöplerinin toplanması ve nakli, tıbbi atık toplama gibi hizmetleri kapsamaktadır.

Ayrıca Şirket, sözleşmelerde müteahhit olarak tanımlanan çeşitli gerçek ve tüzel kişilerle fabrikalardaki inşaat işleri konusunda hizmet sözleşmeleri de akdetmiştir. Bu sözleşmeler standart bir formattadır. Sözleşmelerin yürürlük süreleri, işin süresine göre belirlenmiş olup gün bazında veya tarih aralığı verilerek düzenlenmiştir. Bu sözleşmelerin bir bölümünde Şirket'in, herhangi bir sebep göstermeksizin 15 gün önceden bildirimde bulunmak şartı ile sözleşmeyi her zaman feshedebileceği, bir bölümünde ise müteahhitin herhangi bir yükümlülüğünü gereği gibi ya da hiç yerine getirmemesi halinde, Şirket'in önceden bildirim şartı bulunmaksızın sözleşmeyi feshedebileceği kararlaştırılmıştır. Sözleşmelerin ekinde müteahhit firma iş sağlığı güvenliği şartnameleri tanzim edilmiştir. Şirket'in yapması gereken ödemeler için sözleşmelerin bir kısmında peşin ödeme öngörülmüşken bir kısmında 30, 90, 120, 150, 210 gün gibi vadeler kararlaştırılmıştır.

Şirket'in Çan Belediye Başkanlığı ile Çan Belediye Başkanlığının yüklenici sıfatıyla 01.09.2022 tarihinde akdetmiş olduğu, işletme çöplerinin toplanması ve nakli hizmeti alımı işi konulu sözleşme bulunmaktadır. Sözleşme süresi dolduktan sonra, ilgili idarenin talebi üzerine tarafların anlaşmasıyla yenilenebilecektir.

Şirket'in Bozcahan Geri Dönüşüm Nakliye Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. ile 30.09.2022 tarihinde akdetmiş olduğu Şirket'in sözleşmede belirlenen işyerlerindeki atıklarının toplanması, hazırlanması ve sevk edilmesine ilişkin bir sözleşmesi vardır. İlgili atıklar; kağıt, karton, plastik, cam, polipropilen çuvallar, alüminyum ve diğer metalik ambalajlardan oluşmaktadır. Sözleşmede belirli koşullar altında fesih hükmü düzenlenmiştir. Sözleşme süresi 29.09.2023 tarihinde sona erecektir.

Sözleşmelerde, Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenlemeye rastlanmamıştır.

6.9.2 Lisans Sözleşmeleri

Şirket'in çeşitli şirketlerle SAP, Microsoft ve Salesforce'un alt yapı, CRM, ERP, talep tahminleme, kaynak planlama gibi yazılım lisanslarına ilişkin akdetmiş olduğu lisans sözleşmeleri bulunmaktadır. Lisans sözleşmelerinin bir kısmı süresiz akdedilmişken bir kısmı süreli olarak akdedilmiştir. Sözleşmelerde fesih sebebi olarak müşterinin yükümlülüklerini, ödeme taahhütlerini hiç ya da gereği gibi veya süresinde yapmaması hali düzenlenmiştir. Ödeme yükümlülüklerinin çoğu dövizde endeksli olarak kararlaştırılmıştır. İlgili sözleşmeler Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karara İlişkin Tebliğ'in sekizinci maddesi on birinci fıkrası uyarınca Türkiye'de yerleşik kişilerin kendi aralarında akdedecekleri; bilişim teknolojileri kapsamında yurt dışında üretilen yazılımlara ilişkin satış

sözleşmeleri ile yurt dışında üretilen donanım ve yazılımlara ilişkin lisans ve hizmet sözleşmelerinde sözleşme bedelini ve bu sözleşmelerden kaynaklanan diğer ödeme yükümlülüklerini döviz cinsinden veya dövize endeksli olarak kararlaştırmaları mümkündür. Şirket'ten alınan 14.03.2023 beyanda, ilgili sözleşmelerin 32 sayılı Karara İlişkin Tebliğ kapsamında sayılan istisnalara uygun olarak, döviz üzerinden sözleşme bedellerinin belirlendiği ve sözleşmelere konu donanım ve yazılımların yurt dışında üretildiğini teyit edilmiştir.

Sözleşmelerde, Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenlemeye rastlanmamıştır.

6.9.3 İhracat Aracı Komisyon Sözleşmeleri

Şirket'in Rusya Federasyonu bölgesi için Tile Peak ile, S.L., Amerika Birleşik Devletleri'nin çeşitli eyaletleri için Bean Trading LTD ile, Tayvan bölgesi için PT Oxa Jaya Indonesia ile ve Güney Amerika kıtasındaki ülkeler için Metrocuardo S.A. ile ürünlerin tanıtımının ve satışının sağlanması amacıyla akdettiği ihracat aracı komisyon sözleşmeleri bulunmaktadır. Rusya Federasyonu bölgesi için yapılan sözleşme 01.01.2024, Tayvan bölgesi için yapılan sözleşme 31.12.2023 tarihinde sona erecektir. Amerika Birleşik Devletleri'nin çeşitli eyaletleri ve Güney Amerika ülkeleri için yapılan sözleşmeler ise süresiz olarak akdedilmiştir. Sözleşmelerde fesih hâlleri; sözleşmenin devamlılığını engelleyecek eşaslı ihlaller, rekabet etmeme yükümlülüğüne aykırılık gibi hâller olarak düzenlenmiştir.

Ayrıca, Gülden Becan ve Alman UG ile 09.02.2021 tarihinde bir sözleşme imzalanmıştır. Sözleşmenin konusu, Almanya'da bulunan servis sağlayıcının %100 kendi kontrolü altında bir şirket kurması ve Şirket ile olan istihdam ilişkisinin kurulacak şirkete devredilerek personelin işvereni statüsüne getirilmesidir. Personel, münhasıran Şirket'in ürünlerinin satış ve pazarlama faaliyetlerini yürütecektir. Her sözleşme yılının son ayı içerisinde sözleşme süresinin uzatılması konusunun taraflar tarafından müzakere edileceği ve bu şekilde sözleşme süresinin uzatılabileceği kararlaştırılmıştır. Sözleşmeden kaynaklanan bir yükümlülüğün ihlali gibi önemli bir sebep varsa sözleşmenin herhangi bir zamanda feshedilebileceği kararlaştırılmıştır.

Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenleme bulunmamaktadır.

6.9.4 Mali Danışmanlık Sözleşmeleri

Şirket, faaliyetlerini sürdürebilmek amacıyla belirli süreli olarak çeşitli mali danışmanlık sözleşmeleri akdetmiştir. Bu çerçevede, Yeminli Mali Müşavirlik Danışmanlığında; yıllık gelir ve kurumlar vergisi beyannamaları ve bunlara ekli mali tablolar ve bildirimlerin denetim ve tasdiki ile diğer işlerin ilgili kanunlar ve mevzuat çerçevesinde yapılması hizmeti alınmaktadır.

Bağımsız denetim kapsamında; Şirket'in tüm finansal tablolarının ve önemli muhasebe politikalarının da yer aldığı finansal tablo ve dipnotlarından oluşan finansal tablolarının ve yıllık faaliyet raporunun, riskin erken saptanması ve yönetimine ilişkin sistemlerin ilgili kanun ve mevzuat çerçevesinde denetlenmesi ve değerlendirilmesi hizmeti alınmaktadır.

Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenleme bulunmamaktadır.

6.9.5 Hukuk Danışmanlık Sözleşmeleri

Şirket faaliyetlerinin devamlılığı ve ilgili mevzuat ve içtihat değişikliklerini izlemek, hukuki riskin saptanması ve mevzuata uyum için uzmanlık alanlarına göre insan kaynakları, yurt içi ve yurt dışı ihaleler, ticari sözleşmeler, fikri haklar, KVKK, rekabet hukuku, halka arz, dava takibi ve Şirket'in diğer tüm ihtiyaçları doğrultusunda belirli süreli veya istenildiğinde sonlandırılabilir süreli ya da saatlik bazda yurt içi ve yurt dışı hukuk danışmanlıkları almaktadır.

Söz konusu hizmetler sözleşme, ihtarname, dilekçe ve sair hukuki belgelerin düzenlenmesini, dava ve icra takiplerinin yapılmasını ve Şirket tarafından istenen konularda gerekli araştırmaların yapılarak sözlü ve yazılı hukuk görüşlerinin iletilmesini, böylece hukuki riskin saptanmasını ve mevzuata uyumun sağlanmasını kapsamaktadır.

Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenleme bulunmamaktadır.

6.9.6 Danışmanlık Hizmet Sözleşmeleri

Şirket, çeşitli şirketlerle; SQL projesi geliştirmek, çeşitli yazılımlar geliştirmek, Şirket tesislerinde bulunan alanlarda en iyi depolama imkanına sahip alanı bulmak, yerleşim planlaması ve süreç tasarımı yapmak gibi proje bazlı danışmanlık hizmet sözleşmeleri akdetmiştir. Sözleşmelerin iş tesliminde kendiliğinden sona ereceği kararlaştırılmıştır. Sözleşmelerin imzalandığı tarihte yürürlüğe girdiği ve iş tesliminde kendiliğinden sona ereceği düzenlenmiştir. İş teslimi için belirli çalışma periyotları öngörülmüştür. Tarafların önceden yazılı bildirim ile her zaman tek tarafı olarak sözleşmeyi feshedebileceği kararlaştırılmıştır. Bu sözleşmelerde Amerikan Doları cinsinden fiyat kararlaştırılan sözleşmeler bulunmaktadır. Bu sözleşmeler, 32 sayılı Karara İlişkin Tebliğ sekizinci maddesi on birinci fıkrası kapsamında sayılan istisnalar arasında sayıldığından (bilişim teknolojileri kapsamında yurt dışında üretilen donanım ve yazılımlara ilişkin lisans ve hizmet sözleşmeleri) sözleşme bedeli ve bu sözleşmeden kaynaklanan ödeme yükümlülüklerinin döviz cinsinden veya dövizde endeksli olarak kararlaştırılmaları mümkündür. Şirket'ten alınan 14.03.2023 beyanda, ilgili sözleşmelerin 32 sayılı Karara İlişkin Tebliğ kapsamında sayılan istisnalara uygun olarak, döviz üzerinden sözleşme bedellerinin belirlendiği ve sözleşmelere konu donanım ve yazılımların yurt dışında üretildiğini teyit edilmiştir.

Şirket, grup şirketi olan Bodur Gayrimenkul ile 03.01.2023 tarihinde bir gayrimenkul danışmanlık sözleşmesi akdetmiştir. İlgili sözleşmenin konusu; belirli gayrimenkullerin yönetimi, alımı, satımı, kiralama, tamiratı ve bakım işlemlerinin yürütülmesidir. Sözleşme bedeli aylık 26.100 TL + KDV olarak kararlaştırılmıştır ve taraflar sözleşme bitiminden 2 ay önce aksini bildirmediği sürece sözleşmenin 1 yıl süreyle uzayacağını kabul etmişlerdir. Şirket'in 30 gün önceden Bodur Gayrimenkul'a yazılı ihbarda bulunması suretiyle sözleşmeyi tek tarafı feshedebileceği düzenlenmiştir. Sözleşmede süresiz gizlilik hükmüne de yer verilmiştir.

Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenleme bulunmamaktadır.

6.9.7 Proje Danışmanlık Sözleşmeleri

Şirket, AR-GE projelerine destek amaçlı danışmanlık, gizlilik ve fikri-sınai haklar mülkiyet sözleşmesi adı altında çeşitli proje danışmanlık sözleşmeleri akdetmiştir. Danışmanların fikir, buluş, know-how ve eserlerinin gizli bilgi olduğu, fikri mülkiyetlerinin ise Şirket'te olduğu düzenlenmiştir.

İlgili sözleşmelerde sözleşme süreleri dolduktan sonra da fikri hak ve gizlilik hükümlerine uygun hareket etme yükümlülüğü getirilmekle birlikte, danışmanlık yükümlülüklerine aykırılık durumunda cezai şart ödenmesi öngörülmüştür. Sözleşmelerde gizlilik hükmü bulunmaktadır.

Şirket'in neden göstererek tek taraflı feshetme hakkı olduğu düzenlenmiştir. Tarafların ortak kararı ile sözleşme süreleri uzatılabilecektir.

Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenleme bulunmamaktadır.

6.9.8 Gizlilik Sözleşmeleri

Şirket'in sözleşmelerinde tanzim edilen gizlilik hükümlerine ek olarak; müşterileri, tedarikçileri, katıldığı ihaleler, ticari veya teknolojik proje ve işbirliği yapacağı ve yaptığı kişi ve kuruluşların yanı sıra ayrıca çalıştırdığı personel ve danışmanları ile de yaptığı hassas işin gereği olarak gizlilik sözleşmeleri imzalamaktadır.

Gizlilik sözleşmelerinde, mutad olduğu gibi emredici kanunlar, bağlayıcı Mahkeme ve resmi daire/otorite kararları, kamuya zaten açık olan bilgiler, karşı tarafın açıklanmasına müsaade ettiği bilgiler gizlilik yükümlünün dışında tutulmuştur. Bununla birlikte, alıcı tarafın yükümlülüklerini kısmen veya tamamen ihlal etmesi hali ile ilgili olarak cezai şart hükmü düzenlenmiştir.

Sözleşmelerin bitiminde tarafların mutabakatı ile sözleşmenin yenilenebileceğine dair hükümler eklenmiştir.

Çeşitli sözleşmelerin içinde de ayrıca tekrar bir gizlilik/sır saklama maddesine yer verilmiştir.

Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenleme bulunmamaktadır.

6.9.9 Nakliye Lojistik Sözleşmeleri

Şirket, karayolu sevkiyat sözleşmesi, denizyolu taşıma sözleşmesi gibi sözleşmeler imzalamıştır.

Şirket, grup şirketi Kalenakliyat ile 01.01.2021 tarihinde bir lojistik hizmet sözleşmesi akdetmiştir. Sözleşmenin konusu; Şirket tarafından üretilen mamül, yarı mamül ve/veya bunlar tarafından üretim faaliyetlerinde kullanılmak üzere satın alınan veya tesisleri arasında sevk edilecek hammadde, tali/yan ürün, yarı mamül ve satın alınan ve/veya satılacak bilmum mal/malzemenin sözleşmede belirlenen güzergahlara nakliyesini kapsamaktadır. İlgili ürünlerin teslimi ve depolanması Çan, Semedeli, Yerköy fabrikalarında ve Şirket adına işletilen bölge depolarda gerçekleştirilecektir. Sözleşme içerisinde alınacak hizmetin kapsamı, hizmetin bedeli ve ödeme şartları, gizlilik, fesih ihbarı gibi hükümler yer almaktadır. Sözleşme süresi 1 yıl olarak belirlenmiş olmakla birlikte sözleşme süresinin sona ermesinden 1 ay önce, Şirket ile güzergahlar bazında yeni birim fiyat/ücret konusunda mutabakat sağlanması halinde sözleşmenin 1 yıl daha uzayacağı konusunda anlaşılmıştır. Bunun haricinde Şirket 1 ay önceden haber vererek ihtar veya tazminata gerek olmaksızın sözleşmeyi tek taraflı olarak feshetme hakkına sahiptir. Ayrıca, sözleşmede belirli koşullar altında fesih halleri de düzenlenmiştir. Sözleşmede Kalenakliyat tarafından Şirket'e düzenlenen nakliye ve lojistik hizmet faturalarının vadesi fatura tarihinden itibaren 45 gün olarak belirlenmiştir.

Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenleme bulunmamaktadır.

6.9.10 Araç Kiralama Sözleşmesi

Şirket, çeşitli firmalarla araç kiralama sözleşmeleri imzalamıştır. İlgili sözleşmelerde araçların tamiri, bakımı, hasarı, hırsızlık gibi durumlara ilişkin düzenlemelere yer verilmiştir. Sözleşme bedellerinin içine zorunlu mali mesuliyet sigortası, kasko sigortası, motorlu taşıtlar vergisi gibi tutarlar da dahil edilmiştir.

Şirket paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul'da işlem görmesini kısıtlayıcı bir düzenleme bulunmamaktadır.

7. GAYRİMENKULLER

Şirket'ten alınan bilgi ve Tapu ve Kadastro Bilgi Sistemi ("TAKBİS") kayıtları uyarınca Şirket'in Türkiye'de sahip olduğu gayrimenkuller EK.4 altında listelenmiştir. Şirket'in ilettiği beyanlar ve ilgili gayrimenkullere ait 27.01.2023 tarihli TAKBİS kayıtlarına istinaden, söz konusu gayrimenkullerden EK.4'te yer alan tabloda takyidatlı olduğu belirtilenler dışında üzerinde takyidat bulunan gayrimenkul bulunmamaktadır. Bazı gayrimenkuller üzerinde İcra İflas Kanunu madde 150/c gereği ipoteğin paraya çevrilmesi yoluyla takip şerhi bulunmaktadır. İlgili taşınmazlar, Özdemir Yapı Malzemeleri Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti'nin Şirket'e olan 2.051.685,47 TL tutarındaki borcunun 1.140.000,00 TL'lik kısmının ödenmesi için ipoteğin paraya çevrilmesi yoluyla takibe konu olmuş ve 20.08.2015 tarihli tahsil ve borç tasfiye protokolü uyarınca Şirket'e devredilmiştir. Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca bu taşınmazların alacaklı olarak Şirket'in mülkiyetine geçirildiği ancak ipoteğin paraya çevrilmesi yoluyla takip şerhlerinin kaldırılmadığı bilgisi alınmıştır.

Şirket'ten alınan bilgi ve ilgili gayrimenkullere ait TAKBİS kayıtları uyarınca Kale İda'nın maliki olduğu gayrimenkuller ve bu gayrimenkullere ilişkin bilgiler EK.4 altında listelenmiştir. Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca işbu Rapor tarihi itibarıyla Kalefrit'in herhangi bir gayrimenkulü bulunmadığı anlaşılmıştır.

8. FİKRİ MÜLKİYET HAKLARI

Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca Şirket tarafından sahip olunan tescilli fikri mülkiyet hakları üzerinde üçüncü kişiler lehine tescilli bir lisans veya başkaca hak bulunmamaktadır.

8.1. Markalar

Şirket'in hem yurt içinde hem yurt dışında başlıca kullandığı marka "KALE"dir.

- Türkiye

İşbu Rapor tarihi itibarıyla, Şirket'in yurt içinde 184 tane tescilli markası vardır. Söz konusu markalar ve koruma tarihleri Ek-5'de listelenmiştir. Listelenen bu markalardan yalnızca 2013 64684 tescil numaralı "edilcuoghi" ve 2014 05229 tescil numaralı "edilgres" markalarına ilişkin tescil belgeleri tarafımızca incelenmemiş olup Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca Türkiye'yi de kapsayacak şekilde yurt dışında da tescil edilen bu iki marka için Türk Patent ve Marka Kurumu nezdindeki tescil belgesi halihazırda Şirket'in kayıtlarında bulunmamaktadır. Şirket'ten alınan aynı beyan uyarınca 2013 64684 tescil numaralı "edilcuoghi" ve 2014 05229 tescil numaralı "edilgres" markaları Türk Patent ve Marka Kurumu nezdinde tescilli ve koruma süresi dahilindedir.

Markaların her biri, tescil tarihinden başlamak üzere 10 yıllık bir yasal koruma süresine tabidir. Bu koruma süresi 10 yıllık sürelerle yenilenebilir. Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca Ek-5 altında listelenen bu markaların hiçbirinde takyidat bulunmamaktadır.

Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca Kalefrit ve Kale İda'nın ise sahip olduğu yurt içinde tescilli marka bulunmamaktadır.

- *Uluslararası Markalar*

Dünya Fikri Mülkiyet Örgütü'nün ("WIPO") resmi internet sitesi üzerinden tarafımızca yapılan araştırmalar, Şirket tarafından iletilen dokümanlar ve beyanlar uyarınca Şirket'in yaklaşık 40 ülkede ve Avrupa Birliği nezdinde tescil edilen markaları bulunduğu tespit edilmektedir. Bunların başlıcaları "Çanakale Seramik", "Kalebodur", "Kale", "Kalesinterflex", "Kalesinterflex T-ONE by Kale", "Edilcuoghi" ve "Edilgres" markalarıdır ve söz konusu markalar Ek-5'te listelenmiştir. Bu markaların belirtilen ülkelerin fikri mülkiyet tescil kurumları nezdinde tescilli ve koruma süresi dahilinde olduğu Şirket tarafından 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca teyit edilmiştir. Ayrıca Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca yurt dışında tescilli bu markalara ilişkin olarak Şirket'in paylaştığı yabancı dillerdeki belgelerin ilgili markaların tescilli ve koruma süresi dahilinde olduğunu tevsik ettiği bilgisi alınmıştır.

Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca Kalefrit ve Kale İda'nın yurt dışında tescil edilmiş herhangi bir markası bulunmamaktadır.

8.2. Patent, Faydalı Modeller ve Tasarımlar

Şirket'in 8 tane ulusal ve 2 tane ise uluslararası olmak üzere toplam 10 tane patent tescili, 6 tane faydalı model tescili ve 65 tane tasarım tescili bulunmaktadır. Söz konusu patent, faydalı model ve tasarımlar Ek-5'te listelenmiştir.

Şirket'in sahip olduğu tasarımlara ilişkin tescil belgeleri incelenmiş ve bunlardan, (i) 2022 012726 numaralı "Metal Banyo Mobilyası" adlı tasarımın yayınlandığı bülten tarafımızca incelenmekle birlikte Şirket'ten alınan bilgi uyarınca tasarımın tescilinin yakın tarihli olması nedeniyle tescil belgesi henüz Şirket'in kayıtlarında bulunmadığı için iletilenmemiştir, (ii) 2014 06417, 2014 01498, 2014 01495 ve 2014 01497 tescil numaralı tasarımlar için yenilenme belgeleri iletilenmemiştir, (iii) 2018 02428, 2018 02000, 2016 07579, 2009 00255, 2009 00254, 2009 00252, 2009 00251, 2022 012722 ve 2023 001097 tescil numaralı tasarımlar için ise Şirket'in halihazırda tescil belgelerine sahip olmadığı bilgisi alınmış; işbu tasarımlar Türk Patent ve Marka Kurumunun resmi internet sitesi üzerinden incelenmiştir; Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca tescil veya yenilenme belgeleri iletilenmemiş olan bu tasarımların Türk Patent ve Marka Kurumu nezdinde tescilli ve koruma süresi dahilinde olduğu belirtilmiştir.

2018 01100 tescil numaralı "duş teknesi" tasarımının hükümsüzlüğüne karar verilmesi ve sicilden terkin edilmesi talebiyle Ankara 1. Fikri ve Sınai Haklar Mahkemesi'nde 2018/375 E. numaralı derdest dava bulunmakta olup söz konusu dava istinaf aşamasındadır. Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca, dava sonucunda Şirket ilgili tasarımın tescil hakkını kaybederse Şirket'in faaliyetleri olumsuz etkilenmeyecektir.

Şirket'in sahip olduğu faydalı modellere ilişkin tescil belgeleri incelenmiş olup yalnızca 2018 16692 tescil numaralı "kompozit porselen duş teknesi" adlı faydalı modelin tescil belgesi Şirket tarafından

iletilememiştir. Söz konusu faydalı modele ilişkin Türk Patent ve Marka Kurumunun resmi internet sitesinde yer alan bilgiler, Şirket tarafından paylaşılan ve faydalı model verilmesine ilişkin 28.11.2020 tarihli Patent Dairesi Başkanlığının yazısı ve Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca bu faydalı model Türk Patent ve Marka Kurumu nezdinde tescilli ve koruma süresi dahilindedir.

Şirket'in sahip olduğu patentlere ilişkin tescil belgeleri incelenmiş olup bunlardan yalnızca 2019 04225 tescil numaralı "Bir Öğütme Sistem ve Yöntemi ve Bunlarla İlgili Bir Seramik Üretim Yöntemi" adlı patentin tescil belgesi halihazırda Şirket kayıtlarında olmaması nedeniyle tarafımıza iletilememiştir. İlgili patente ilişkin Türk Patent ve Marka Kurumunun resmi internet sitesindeki bilgiler ve Şirket tarafından paylaşılan patent verilmesine ilişkin 16.12.2022 tarihli Patent Dairesi Başkanlığının yazısı tarafımızca incelenmiş olup, Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca bu patent Türk Patent ve Marka Kurumu nezdinde tescilli olduğu, koruma tarihinin 21.03.2039 olduğu ve patentin koruma süresi dahilinde olduğu bilgisi alınmıştır.

Bununla birlikte, WIPO'nun resmi internet sitesinden yapılan sorgulama ve Şirket tarafından paylaşılan belgeler uyarınca Şirket'in yurt dışında detayları Ek-5'te belirtildiği üzere tescilli patentleri olduğu anlaşılmaktadır. Bu markaların belirtilen ülkelerin fikri mülkiyet tescil kurumları nezdinde tescilli ve koruma süresi dahilinde olduğu Şirket tarafından 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca teyit edilmiştir. Ayrıca Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca yurt dışında tescilli bu patentlere ilişkin olarak Şirket'in paylaştığı yabancı dillerdeki belgelerin ilgili patentlerin tescilli ve koruma süresi dahilinde olduğunu tevsik ettiği bilgisi alınmıştır.

Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca Şirket'in yurt dışında tescilli tasarımı ve faydalı modeli olmadığı bilgisi alınmıştır.

Şirket ile Seramik Araştırma Merkezi A.Ş. arasında akdedilen 18.10.2010 tarihli lisans sözleşmesi uyarınca 2010/01870 sayılı "nem düzenleyici malzeme ve üretim yöntemi" patentinin lisans hakları tüm dünyayı kapsayacak şekilde inhisari olarak Şirket'e verilmiştir. Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca işbu sözleşme halihazırda yürürlüktedir.

Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca Kalefrit ve Kale İda'nın yurt içinde ve yurt dışında herhangi bir patent, faydalı model ve tasarım tescili bulunmamaktadır.

İşbu Rapor'da belirtilen yurt dışında yapılan tesciller Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyana dayanmakta olup yabancı hukuka tabi tescil kayıtları tarafımızda Türk hukukuna tabi olmadığı için teyit edilememiştir.

8.3. Alan Adları

Şirket'in toplamda 112 adet alan adı mevcut olup Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca bunlardan 9 tanesi aktif, 103 tanesi pasif durumdadır. Şirket'in alan adları ve koruma sürelerine ilişkin bilgi Ek-5'te listelenmektedir. Şirket'in aynı tarihli beyanı uyarınca Şirket'in başlıca kullandığı alan adı "kale.com.tr"dir.

Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca Kalefrit ve Kale İda'ya ait alan adı bulunmamaktadır.

9. SİGORTALAR

Şirket olağan işleri sırasında oluşabilecek riskleri teminat altına almak amacıyla Nart Sigorta ve Reasürans Brokerlik A.Ş. aracılığıyla 13 sigorta şirketinin müştereken sigortacı olduğu; işveren mali



mesuliyet ve üçüncü şahıs mali mesuliyet sigortalarını içeren ve deprem, yangın, grev, lokavt, kargaşalık, halk hareketleri, kötü niyetli hareketler ve terör, sel ve su baskını, fırtına, kara ve hava taşıtları çarpması, hırsızlık, cam kırılması, kâr kaybı, makine kırılması gibi riskleri kapsayan kapsamlı birleşik sigortalar yaptırmıştır.

Şirket'in sorumluluğunda bulunan yurt içi veya yurt dışı tüm taşımaları teminat altına almak için nakliyat emtea blok abonman sigortası bulunmaktadır.

Şirketin çevre ile ilgili tehlikeli maddeleri için tehlikeli maddeler ve tehlikeli atık zorunlu mali sorumluluk sigortası bulunmaktadır. İşbu sigorta kapsamında yanıcı, patlayıcı ve parlayıcı maddelerin üretimi, depolanması, nakledilmesi, satışı ve kullanımı aşamasında üçüncü kişilerin uğrayacağı maddi-bedeni zararlar teminat altına alınmaktadır.

Şirket'in sattığı, temin ettiği veya üretimini yaptığı faaliyet konusu kapsamındaki ürünlerle ilgili poliçede belirtilen sınırlamalar dahilinde üçüncü kişilerin uğradığı zararları teminat altına almak ürün ve sökme-takma mali mesuliyet sigortası yapılmıştır.

Bununla birlikte Şirket'in, Çanakkale ili Çan ilçesinde 731 numaralı ada, 39 numaralı parselde bulunan inşaat sahasında meydana gelebilecek zararların teminat altına alındığı İnşaat Tüm Riskler sigortası bulunmaktadır.

Şirket bünyesinde çalışan işyeri hekimleri için tıbbi kötü uygulamaya ilişkin zorunlu mali sorumluluk sigortası bulunmaktadır. Bu sigortalar kapsamında pratisyen ve acil tıp hekimleri için olay başına ve yıllık limitli sigorta teminatları olan sigortalar yapılmıştır. Bununla birlikte, Şirket'in tıbbi tahlil hariç seramik karo ürün testleri, endüstriyel hammadde kimyasal ve fiziksel analizleri, atıksu analizleri ve işlenmiş hammadde kimyasal ve fiziksel testleri kapsamındaki riskleri teminat altına almak için laboratuvar mesleki sorumluluk sigortası yapılmıştır. Şirket'in çalışanları için grup hayat sigortası, özel sağlık sigortası ve grup tamamlayıcı sağlık sigortası bulunmaktadır.

Çanakkale ili Çan ilçesinde 162 numaralı ada, 1 numaralı parselde bulunan beş katlı betonarme mesken, ofis, işyeri ve arsası niteliğindeki taşınmazda Şirket'in sahip olduğu A blokta bulunan 6, 7, 10, 11, 14, 15, 18 numaralı bağımsız bölümler; B blokta bulunan 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19 ve 20 numaralı bağımsız bölümler için Doğa Afet Sigortaları Kurumu (DASK) zorunlu deprem sigortası bulunmaktadır.

Şirket'in sahip olduğu araçlar için ise karayolları motorlu araçlar zorunlu mali sorumluluk (trafik) sigortaları mevcuttur.

Ayrıca, Şirket'in yurt dışına yaptığı satışların bir kısmı alacak sigortası teminatı altındadır. Bu kapsamda Şirket'in farklı ülkelerdeki alacakları için kısa vadeli ihracat kredi sigortaları bulunmaktadır.

Şirket tarafından alınan 12.07.2023 tarihli beyanı uyarınca, İşbu Rapor tarihi itibarıyla Şirket'in reddedilmiş herhangi bir sigorta ödemesi talebi bulunmamaktadır. Şirket, aynı tarihli beyanında sigorta teminat bedellerinin, faaliyet gösterdiği sektör bakımından ve Şirket'in olağan işleri sırasında oluşabilecek riskler bakımından standart ve yeterli olduğunu beyan etmiştir. Şirket tarafından 12.07.2023 tarihli beyanı uyarınca, bu zamana kadar Şirket'in tüm sigorta tazminat talepleri herhangi önemli bir uyuşmazlık olmadan sigortacı tarafından karşılanmıştır.

Aynı tarihli beyan uyarınca sigorta poliçelerinin kapsamının ilgili mevzuat ve piyasa standartları uyarınca yeterli olduğu ve zorunlu sigortaların tamamının yaptırıldığını teyit etmiştir.



Şirket'in 12.07.2023 tarihinde beyan ettiği üzere, gayri faal hâlde bulunan Kale İda'nın herhangi bir sigortası bulunmamaktadır.

Kalefrit ise olağan işleri sırasında oluşabilecek risklere karşı deprem muhteviyatı, grev, lokavt, kargaşalık, halk hareketleri, kötü niyetli hareketler ve terör, kasa hırsızlık, yangın mali mesuliyet, komşu mali mesuliyet, işveren mali mesuliyet, taşınan para, emniyeti suiistimal ve üçüncü şahıs mali mesuliyet gibi teminatları kapsayan kapsamlı bir birleşik sigorta yaptırmıştır. Kalefrit, yukarıda Şirket için belirtilen nakliyat emtea blok abonman sigortası kapsamında sigortalıdır ve Kalefrit'in yurt içi veya yurt dışı tüm taşımaları teminat altına alınmıştır. Şirket tarafından alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca, İşbu Rapor tarihi itibarıyla Kalefrit'in reddedilmiş herhangi bir sigorta ödemesi talebi bulunmamaktadır. Şirket, aynı tarihli beyanında Kalefrit için sigorta teminat bedellerinin, faaliyet gösterdiği sektör bakımından ve Kalefrit'in olağan işleri sırasında oluşabilecek riskler bakımından standart ve yeterli olduğunu ve şu zamana kadar Kalefrit'in tüm sigorta tazminat taleplerinin herhangi önemli bir uyuşmazlık olmadan sigortacı tarafından karşılandığını beyan etmiştir.

Şirket 12.07.2023 tarihli beyanı uyarınca Kalefrit'in sigorta poliçelerinin kapsamının ilgili mevzuat ve piyasa standartları uyarınca yeterli olduğu ve zorunlu sigortaların tamamının yaptırıldığını teyit etmiştir.

Şirket 12.07.2023 tarihli beyanı ile Şirket tarafından paylaşılan Şirket'in ve Kalefrit'in sigorta poliçelerinden tarafların imzası bulunmayan poliçelerin hükümlerinin imzalı orijinal poliçeler ile birebir aynı hükümleri ihtiva ettiğini teyit etmiştir.

Söz konusu sigortalara ilişkin poliçelere ait bilgiler Ek-6'da listelenmiştir.

10. DAVALAR

Davalara ilişkin hukuki incelememiz Şirket vekili Av. Hakan Haraç tarafından hazırlanıp tarafımıza ibraz edilen Ek-7'de ilgili avukatın güncellik ve Şirket'in taraf olduğu bütün dava ve icra takiplerini içerdiğine ilişkin 12.07.2023 tarihli beyan ile iletilen dava ve icra takip listeleri ile söz konusu listeden önemli olarak değerlendirdiğimiz ve aşağıda detayları paylaşılan davaların dosyalarının incelenmesine dayanmaktadır.

Şirket tarafından iletilen bilgiye göre, İşbu Rapor tarihi itibarıyla, Şirket aleyhine karara bağlanması halinde, Şirket'in faaliyeti, faaliyet sonuçları veya mali durumu üzerinde tek başına veya hep birlikte önemli derecede olumsuz etkisi olabilecek herhangi bir idari işlem, dava, tahkim veya sair idari takip bulunmamaktadır. Şirket, faaliyetlerin olağan akışı çerçevesinde, zaman zaman ticaret hukuku, vergi hukuku, fikri mülkiyet hukuku, icra ve iflas hukuku, mülkiyet hukuku, tüketici hukuku ve iş hukukuna ilişkin davalara taraf olmaktadır. Faaliyetlerin olağan akışı kapsamında Şirket'in yasal takiplere ve taleplere maruz kalması söz konusu olabilmekte ve bu gibi talepler ve iddialar önemli ölçüde finansal ve idari kaynakların kullanılmasına yol açabilmektedir.

İşbu Rapor tarihi itibarıyla, Şirket'in ilettiği bilgiye göre, Şirket aleyhine açılmış olup yargılaması devam eden, ihbar olunan veya davalı sıfatı ile açılan toplam 43 dava ve bu davalara bağlı 12 ilamlı icra takibi bulunmaktadır. Söz konusu derdest davalar işçi ile işveren uyuşmazlığına (işçi alacaklarına ve tazminat taleplerine), ticaret hukukundan doğan uyuşmazlıklara, tüketici hukukundan doğan uyuşmazlıklara, fikri mülkiyet hukukundan doğan uyuşmazlıklara, icra ve iflas hukukundan doğan uyuşmazlıklara ve mülkiyet hukukundan doğan uyuşmazlıklara ilişkindir. Şirket'in ilettiği bilgiye göre, Şirket aleyhine açılmış olan davaların ve icra takiplerinin dava değeri itibarıyla yaklaşık toplam

tutarı, işleyecek faiz hariç olmak üzere, 8.816.419,37 TL, 67.217,53 Euro ve 10.000,00 Amerikan Doları'dır.

Şirket tarafından açılmış 23 adet dava bulunmaktadır. Şirket tarafından açılmış olup yargılaması devam eden kamu kurum ve kuruluşları, belediye ve yerel idareler aleyhine açılan 6 adet derdest dava dosyası bulunmaktadır. Bu davaların konusu alacak, finansman gideri kısıtlanması işleminin iptali, acele kamulaştırmaya itiraz, Kişisel Verileri Koruma Kurumu tarafından verilmiş idari para cezasının iptali, Kişisel Verileri Koruma Kurumu tarafından tesis edilen söz konusu idari para cezasına ilişkin idari işlemin iptali ve Ticaret Sicil Müdürlüğü kararının iptaline ilişkindir. Şirket'in ilettiği bilgiye göre, Şirket tarafından açılmış olan davaların toplam tutarı, işleyecek faiz hariç olmak üzere, 20.686.491,72 TL ve 1.811.600,91 Amerikan Doları'dır.

Öte yandan, Şirket tarafından başlatılmış 87 adet derdest icra takibi bulunmakta olup söz konusu derdest icra takiplerinin toplam tutarı, işleyecek faiz hariç olmak üzere 10.496.328,74 TL ve 1.811.600,91 Amerikan Doları'dır.

İşbu Rapor tarihi itibarıyla, Şirket'in iletmış olduğu bilgiye göre, Şirket'in önemli iştiraklerinden olan Kalefrit tarafından takip alacaklısı sıfatıyla başlatılmış olan 18 adet derdest icra takibi bulunmaktadır. Söz konusu icra takiplerinin toplam tutarı, işleyecek faiz hariç olmak üzere, 260.413,55 TL'dir. Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca, Kalefrit'in taraf olduğu derdest dava veya aleyhine başlatılmış icra takibi bulunmamaktadır.

İşbu Rapor tarihi itibarıyla, Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca, Şirket'in önemli iştiraklerinden olan Kale İda'nın taraf olduğu derdest dava veya icra takibi bulunmamaktadır.

Şirket'ten alınan 31.03.2023 tarihli beyan uyarınca, Avrupa Birliği Komisyonunca Avrupa Birliği'nde bulunan seramik üreticilerinden gelen talep üzerine 13.12.2021 tarihinde, Hindistan ve Türkiye menşeli Seramik kaplama ürünlerinin Avrupa Birliği ülkelerine ithalatı konusunun incelenmesi ve muhtemel ihlal halinde ek vergi getirilmesi amacıyla kendi ülke pazarlarındaki rakamlardan daha düşük fiyatla Avrupa Birliği ülkelerine satıp satmadıklarına ve Avrupa Birliği'nde bulunan üreticileri zarara uğrattığı ugratmadıklarına dair anti-damping soruşturması başlatıldığı, yeni vergi oranları belirlendiği ve sürecin de devam ettiği belirtilmiştir. Aynı tarihli beyan uyarınca soruşturmada iş birliği yapan firmalar kategorisinde yer alan Şirket'in ek anti-damping vergi oranı 09.02.2023'de sonuçlanan soruşturma kararı ile aynı tarih itibarıyla geçerli olacak şekilde %9,2 olarak kararlaştırıldığı belirtilmiştir. Anti-damping kararları süreli olarak çıkmamakta olup kararın üzerinden 1 yıl geçmesinden itibaren ilgili tarafların oranların yeniden değerlendirilmesini talep hakkı bulunmaktadır. Şirket'ten alınan bilgi uyarınca, AB tarafından alınan bu karara karşı yargı yolu açık olup Şirketin bu doğrultuda bir girişimi bulunmaktadır.

11. KİŞİSEL VERİLERİN KORUNMASI

07.04.2016 tarih ve 29677 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu ("KVKK"), kişisel verilerin işlenmesinde başta özel hayatın gizliliği olmak üzere kişilerin temel hak ve özgürlüklerini korumak ve kişisel verileri işleyen gerçek ve tüzel kişilerin yükümlülükleri düzenlemek üzere çıkarılmış ve 07.04.2016 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

KVKK, 95/46/EC sayılı Avrupa Birliği Veri Koruma Direktifi doğrultusunda hazırlanmıştır ve kişisel verilerin hukuka aykırı şekilde toplanması, işlenmesi, silinmesi, anonim hale getirilmesi ve aktarılmasına ilişkin idari yaptırımlar öngörmektedir. KVKK uyarınca kişisel veriler KVKK'daki



istisnalar saklı kalmak üzere, ilgili kişinin açık rızası olmaksızın işlenemez ve aktarılamaz. İşlenmesini gerektiren sebeplerin ortadan kalkması hâlinde kişisel veriler re'sen veya ilgili kişinin talebi üzerine veri sorumlusu tarafından silinir, yok edilir veya anonim hâle getirilir. Veri sorumlularının ve veri işleyen gerçek veya tüzel kişilerin, kişisel verilerin elde edilmesi sırasında aydınlatma yükümlülüğü bulunmaktadır.

Verisi işlenen ilgili kişilerin veri sorumlusuna başvuru hakkı bulunmaktadır. Veri sorumlusu başvuruda yer alan talepleri, talebin niteliğine göre en kısa sürede ve en geç otuz gün içinde ücretsiz olarak sonuçlandırmak zorundadır. Kişisel verileri işleyen gerçek ve tüzel kişiler, veri işlemeye başlamadan önce Veri Sorumluları Sicili'ne ("VERBİS") kaydolmak zorundadır.

Şirket işbu Hukukçu Raporu tarihi itibarıyla VERBİS'e kayıtlıdır ve irtibat kişisi atanmıştır. Şirket tarafından işlenen verilerin konusu kişi grupları çalışan, çalışan adayı, servis çalışanı, taşeron çalışanı, usta, çalışan yakını, ziyaretçi, stajyer, mimar, müşteri, potansiyel ürün veya hizmet alıcısı, müşteri adayları, bayi yetkilisi ve çalışanı, tedarikçi, tedarikçi çalışanı, öğrenci ve diğer üçüncü kişiler olarak belirtilmiştir. Şirket'in VERBİS kayıtlarından, elde edilen kimlik, iletişim bilgileri, özlük, hukuki işlem, müşteri işlem, fiziksel mekan güvenliği, işlem güvenliği, finans, mesleki deneyim, pazarlama, görsel ve işitsel kayıtlar, felsefi inanç, din, mezhep ve diğer inançlar, dernek üyeliği, sağlık bilgileri, ceza mahkumiyeti ve güvenlik tedbirleri kategorisinde bulunan kişisel verilerin yurtdışına aktarıldığı tespit edilmiştir. Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca, Microsoft Office 365 Cloud (mail, onedrive ve sharepoint) hizmetleri ve SAP Succes Factors kullanımı nedeniyle bu platformlara veri aktarılmaktadır. Şirket'in Kişisel Verileri Koruma Kurulu'ndan alınmış yurt dışına veri aktarım izni bulunmamakla birlikte Şirket'ten alınan aynı tarihli beyan uyarınca yurtdışına veri aktarımı için çalışanlardan rıza onayı alınmaktadır. Bu kapsamda Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca, Şirket'in VERBİS kayıtlarında yer alan yurt dışına aktarım faaliyetleri KVKK ve sair mevzuat dahilinde gerekli düzenlemelere esaslı biçimde uyularak gerçekleştirilmektedir.

Şirket, faaliyetlerini KVKK'ya uygun hale getirmek için, (i) bütün ilgili kişi gruplarını içerecek şekilde hazırlanmış KVKK Aydınlatma Metni ve Rıza Beyanı (ii) Kişisel Verilerin Korunması Politikası (iii) Kişisel Veri Saklama ve İmha Politikası ve (iv) Kişisel Veri İhlal Olayı Yönetimi Prosedürü oluşturmuştur. Şirket'in kullandığı www.kale.com.tr internet sitesinde Aydınlatma Metni ve Rıza Beyanı ile Kişisel Verilerin Korunması Politikası'na yer verilmiştir. Şirket'in internet sitesinde ayrıca ilgilinin talebini sunma imkanı tanıyan başvuru formu ve ilgili talebin iletileceği mail adresleri (ks-kvkk@kale.com.tr ya da kaleseramikas@hs01.kep.tr) belirtilmiştir. Şirket'in, işlenen her kişisel verinin ayrı ayrı gösterildiği ve Kişisel Verileri Koruma Kurumu'nun önermiş olduğu KVKK Yayınları No 30 içerisindeki veri envanteri rehberi ile uyumlu veri envanteri bulunmaktadır. Kişisel verilerin yönetiminin yasal düzenlemelere uygun olarak yürütülmesi için kişisel veri yönetimi organizasyonu yapılmış ve veri yönetiminden sorumlu "Kişisel Veri Koruma Komitesi" oluşturulmuştur. Uygulanan Bilgi Sınıflandırma ve Etiketleme Yönetmeliği uyarınca ise kişisel veriler, "çok gizli" bilgi sınıflandırmasına dahil olup fiziksel veya elektronik ortamda kırmızı etiket ile korunmaktadır. Ayrıca Şirket'in bilgi varlıklarına zarar verecek bilgi güvenliği ihlali sürecini yönetmeyi ve bilgi güvenliği zayıflıklarını zamanında tespit etmek ve tekrarını önlemek amacıyla düzeltici önlemler almayı ve KVKK uyum kapsamında kişisel veri içeren bilgi varlıklarına ilişkin veri ihlali gerçekleşmesi halinde sürecin yönetimi, raporlaması, düzeltici önlemler alınmasını sağlamak amacıyla Bilgi Güvenliği Politikası, Bilgi Güvenliği İhlal Olayları Prosedürü, Kötücül Yazılım Kontrol Politikası, İşletim Güvenliği Prosedürü, Yedekleme ve Takip Prosedürü, Varlık Envanteri Prosedürü, Risk Analizi



Prosedürü, Fiziksel ve Çevresel Güvenlik Prosedürü dahil ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere bilgi güvenliğine ilişkin politika ve prosedürleri bulunmaktadır.

Kalefrit, işbu Hukukçu Raporu tarihi itibarıyla VERBİS'e kayıtlıdır ve irtibat kişisi atanmıştır. Kalefrit tarafından işlenen verilerin konusu kişi grupları çalışan, çalışan yakını, taşeron çalışan, taşeron aday, servis çalışanı, usta, gerçek kişi tedarikçi, gerçek kişi tedarikçi aday ve öğrenci olarak belirtilmiştir. Kalefrit VERBİS kayıtlarından, elde edilen kimlik, iletişim bilgileri, özlük, hukuki işlem, müşteri işlem, fiziksel mekan güvenliği, işlem güvenliği, finans, mesleki deneyim, pazarlama, görsel ve işitsel kayıtlar, felsefi inanç, din, mezhep ve diğer inançlar, dernek üyeliği, sağlık bilgileri, ceza mahkumiyeti ve güvenlik tedbirleri kategorisinde bulunan kişisel verilerin yurtdışına aktarıldığı tespit edilmiştir. Kalefrit'in Kişisel Verileri Koruma Kurulu'ndan alınmış yurt dışına veri aktarım izni bulunmamakta olup Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca Kalefrit tarafından yurtdışına veri aktarımı için çalışanlardan rıza onayı alınmaktadır. Bu kapsamda, Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca, Kalefrit'in VERBİS kayıtlarında yer alan yurt dışına aktarım faaliyetleri KVKK ve sair mevzuat dahilinde gerekli düzenlemelere esaslı biçimde uyularak gerçekleştirilmektedir. Kalefrit'in, işlenen her kişisel verinin ayrı ayrı gösterildiği ve Kişisel Verileri Koruma Kurumu'nun önermiş olduğu KVKK Yayınları No 30 içerisindeki veri envanteri rehberi ile uyumlu veri envanteri bulunmaktadır. Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca Kalefrit'in Kişisel Veri Saklama ve İmha Politikası bulunmamakta; kişisel veri ihlal yönetim ve müdahale prosedürü olarak Şirket'in Kişisel Veri İhlal Olayı Yönetimi Prosedürü Kalefrit için de uygulanmaktadır.

Kale İda ise Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca, VERBİS'e kayıtlı değildir. Kişisel Verileri Koruma Kurulunun 19/07/2018 tarihli ve 2018/87 sayılı kararı uyarınca yıllık çalışan sayısı 50'den az ve yıllık mali bilanço toplamı 25 milyon TL'den az olan gerçek veya tüzel kişi veri sorumlularından ana faaliyet konusu özel nitelikli kişisel veri işleme olmayanların VERBİS'e kayıt yükümlülüğü bulunmamaktadır. Şirketten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca ana faaliyet konusu özel nitelikli kişisel veri işleme olmayan Kale İda'nın yıllık çalışan sayısı 50'den az ve yıllık mali bilanço toplamı 25 milyon TL'den az olduğundan kayıt yükümlülüğü bulunmamaktadır. Kale İda'nın veri envanteri bulunmamaktadır. Kale İda'nın kişisel veri saklama ve imha politikası ile kişisel veri ihlal yönetim ve müdahale prosedürü bulunmamakta olup Şirket'ten alınan 12.07.2023 tarihli beyan uyarınca gayri faal halde bulunan Kale İda herhangi bir kişisel veri işlememektedir ve yurtdışına herhangi bir veri aktarımı yapmamaktadır.

Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca Kalefrit ve Kale İda'nın KVKK Aydınlatma Metni ve Rıza Beyanı bulunmamakta olup Şirket için olan ziyaretçi ve çalışan aydınlatma metni ve rıza beyanları Kalefrit için de kullanılmaktadır. Şirket'ten alınan 14.03.2023 tarihli beyan uyarınca, Kalefrit ve Kale İda'nın bilgi güvenliğinin sağlanması ve kişisel veri içeren bilgi varlıklarına ilişkin veri ihlali gerçekleşmesi halinde sürecin yönetimi ve çözümünü sağlamak amacıyla Şirket nezdinde Bilişim Teknolojileri ("IT") hizmeti konsolide edilmekte ve Kalefrit ve Kale İda'ya IT hizmeti sunularak süreklilik sağlanmaktadır.

İşbu Rapor tarihi itibarıyla İncelenen Belgeler kapsamında Şirket'in tabi olduğu kişisel verilerin korunması mevzuatı düzenlemelerine uymadığına işaret eden aşağıda açıklanan kurul kararı dışında herhangi bir dava, tetkik, uyarı veya ihtar görülmemiştir. Şirket tarafından 07.10.2020 tarihinde Şirket sistemlerine erişim sağlanması ve 04.11.2020 tarihinde sunucu üzerindeki bazı veri tabanlarının şifrelenmesi şeklinde meydana gelen kişisel veri ihlali, 05.11.2020 tarihinde Şirket tarafından tespit edilmiş ve 06.11.2020 tarihinde Kişisel Verileri Koruma Kurumu'na veri ihlali bildirimi yapılmıştır.