

HİZMETE ÖZEL

**KUZEY BORU A.Ş.
BAĞIMSIZ HUKUKÇU RAPORU**

17

KUZEY BORU A.Ş. BAĞIMSIZ HUKUKÇU RAPORU

Kuzey Boru Anonim Şirketi'nin ("Şirket") mevcut payların halka arzı (ortak satışı) ve sermaye artırımını suretiyle halka arzı nedeniyle Borsa İstanbul AŞ'ne ve talep edilmesi halinde Sermaye Piyasası Kurulu'na sunulmak üzere Şirket'in talebi çerçevesinde bu Hukukçu Raporu ("Rapor") hazırlanmıştır. İşbu Rapor'un dayanağını, Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi'nin "Payların Kotasyon Şartları" konulu "Yıldız Pazar ve Ana Pazar Kotasyon Şartları" başlıklı 8'inci maddesinin 1. fıkrasının (e) bendi ile düzenlenen "Üretim ve faaliyetini etkileyecek önemli hukuki uyumsuzlukların bulunmaması ve bu hususla birlikte, ortaklığın kuruluş ve faaliyet bakımından hukuki durumu ile payların hukuki durumunun tâbi oldukları mevzuata uygun olduğunun"; (ç) bendi ile düzenlenen "Paylar üzerinde, pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtlar bulunmaması ve Esas Sözleşme'nin Borsada işlem görecektir payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı hükümler içermemesi" ile "Kotasyon Yönergesi'nin 7.maddesinin 5. fıkrası kapsamında yapılacak tespitlerin, ortaklık ile doğrudan ya da dolaylı ilişkisi olmayan bir hukukçu tarafından düzenlenen hukukçu raporu ile belgelenmesi gerekmektedir" hükümleri oluşturmaktadır.

Rapor, yalnızca imza tarihi itibarıyla Şirket'in mevcut hukuki durumunu yansıtmaktadır. Bu nedenle, Sermaye Piyasası Kurulu onaylı İzahnamede yer alan bilgilerin, Rapor'da yer alan bilgilerle farklılık gösterebileceği bilinmelidir. Raporun izahname, sirküler veya benzeri halka arz evrakının bir parçası olarak kullanılacak olması durumunda yatırım kararları İzahname ve tüm eklerinin değerlendirilmesi sonucunda verilmelidir. Büromuzca Rapor ile ilgili ileriye yönelik olarak herhangi bir güncelleme taahhüdünde bulunulmamaktadır. Şirket tarafından sunulan yazılı bilgilerin ya da yazılı olarak alınamadığı durumlarda konuyla ilgili Şirket tarafından iletilen sözlü bilgilerin doğru olduğu varsayılmıştır.

Şirket paylarının halka arzı ile ilgili olarak Şirket tarafından tarafımıza ibraz edilen aşağıda gösterilen asıl ve suret belgeler incelenmiştir. Bu doğrultuda, ibraz edilen bilgi ve suret belgelerin doğru ve aslına uygun olduğu yönünde "aslına uygunluk beyanı" Şirket'ten alınmıştır.

Tarafımıza sunularak incelenmiş olan bilgi ve belgeler genel başlıklarıyla aşağıda listelenmiştir:

1. Şirket'in Ortaklık Pay Defteri,
2. Şirket'in esas sözleşmesi ve esas sözleşme değişikliklerine ilişkin Genel Kurul kararlarının tescil ve ilan edildiği Türkiye Ticaret Sicili Gazeteleri'nin ilgili sayfalarının suretleri,
3. Şirket'in 2021, 2022 ve 2023 yıllarına ilişkin Olağan ve Olağanüstü Genel Kurul Toplantı Tutanakları,
4. Kuzey Boru Anonim Şirketi Genel Kurulunun Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında İç Yönergesi,
5. Şirket'in 2021, 2022 ve 2023 yıllarında alınan Yönetim Kurulu kararları,
6. Kuzey Boru Anonim Şirketi Yönetim Kurulu İç Yönergesi
7. Şirket'in imza sirkülerleri,
8. 22.06.2023 tarih ve YMM-01106257-232/2023-129 sayılı sayılı Sermayenin Ödenip Ödenmediği, Karşılıksız Kalıp Şirketi Yönetim Tespitine Dair Yeminli Mali Müşavirlik Raporu,
9. 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2022 ve 30.06.2023 tarihlerinde sona eren mali yıllara ilişkin Özel Bağımsız Denetçi Raporu
10. 20.01.2023 tarih ve 2023-01, 2023-02, 2023-3, 2023-4, 2023-5 sayılı Mahal Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından hazırlanan Makine Ekipman ve Taşınmaz Değerleme Raporları
11. Şirket'in işyeri açma ve çalışma ruhsatları,
12. Şirket'in genel kredi sözleşmeleri, finansman dokümanları, leasing sözleşmeleri ve teminat mektupları
13. Sosyal Güvenlik Kurumu tarafından verilmiş olan sigorta borcu durumuna ilişkin yazılar

14. İnternet Vergi Dairesinden alınan vergi borcu bulunmadığına ilişkin yazı
15. Şirket'in sahip olduğu gayrimenkullere ilişkin tapu kayıtları ve takyidat bilgileri
16. Şirket'in kiracısı/kiraya veren olduğu gayrimenkullere ilişkin bilgiler, sözleşmeler
17. Şirket'in sahip olduğu sigorta belgeleri, poliçeler
18. Şirket'in faaliyetlerini yürütebilmesi için taraf olduğu yazılı sözleşmeler
19. Şirketin sözleşmesiz yürüttüğü alım işlemlerine ilişkin belgeler,
20. Şirket'in taraf olduğu dava ve takiplere ilişkin rapor ve avukat beyanları
21. Şirket'in her türlü faaliyet ve izin belgeleri
22. Şirket'in marka tescil belgeleri
23. Şirket'e kredi veren bankalar tarafından düzenlenen Halka Arz'a izin/muvafakat yazıları
24. Şirket'in sahip olduğu motorlu araçlara ilişkin ruhsatlar
25. Kotasyon Yönergesi'nin 7. maddesinin 5. fıkrası kapsamında adli sicil kayıtları, adli sicil arşiv kayıtları

İşbu Rapor, incelenen belge ve bilgilerin güncel durumlarına göre hazırlanmıştır. Yapılan inceleme sonucunda, Şirket'in kuruluş ve faaliyeti bakımından hukuki durumunun tabi oldukları mevzuata uygun olduğu, anılan nedenle Şirket hisselerinin halka arzı uygun olduğu hukuki görüşüne varılmıştır. Bu görüşümüze dayanak teşkil eden tespit ve değerlendirmeler, Rapor'un devam eden bölümlerinde detaylı olarak yer almaktadır.

1. ŞİRKET BİLGİLERİ

1.1. Unvan ve Kuruluş

Şirket, 11.05.2001 tarihinde Kayseri ilinde "Debim Bilgisayar İnşaat Reklam Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi" unvanı ve 1.000.000.000 Türk Lirası (eski para) kuruluş sermayesi ile Limited Şirket olarak kurulmuştur. Şirket'in kuruluşu, 24.05.2001 tarih ve 5302 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ("TTSG") ile ilan edilmiştir.

Şirket, 11.05.2005 tarihinde tescil edilen 10.05.2005 tarihli Ortaklar Kurulu kararı ile unvanını "Kuzey Boru Plastik Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi" olarak değiştirmiş, bu değişiklik 26.05.2005 tarih 6311 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir. 15.11.2006 tarihinde tescil edilen 14.11.2006 tarihli karar ile şirket merkezini Aksaray iline nakletmiş ve bu karar 22.11.2006 tarih 6688 sayılı TTSG'de yayınlanmıştır.

Aksaray 2. Noterliğince 30.12.2020 tarihli 19201 yevmiye sayısı ile tasdik edilen 29.12.2020 tarihli Tür Değişikliği gündemli Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Tutanağı uyarınca tür değişikliği yapılarak şirket limitet şirketten anonim şirkete dönüştürülmüş, unvanı halen kullanılan "Kuzey Boru Anonim Şirketi" olarak değiştirilmiştir. Bu tarihte şirketin sermayesi 16.000.000-TL'dir. Bu karar TTSG'nin 31.12.2020 tarih ve 10236 sayılı nüshasında şirketin yeni esas sözleşmesi ile birlikte yayınlanmıştır.

Şirket'in Mersis numarası 0601093836700001'dir. Şirket, Aksaray İli Aksaray Vergi Dairesi'ne kayıtlıdır. Şirket'in vergi kimlik numarası 601 093 83 67'dir. Aksaray Ticaret ve Sanayi Odası'na 6190 sicil numarası ile kayıtlı Şirket'in 26.04.2023 tarihli Faaliyet Belgesi'nde, Nace Kodu 22.21.03 "Plastikten mamul halde tüp, boru, hortum ve bunların bağlantı elemanlarının imalatı (suni bağırsaklar dahil)," şeklinde yer almaktadır.

Şirket'in konsolide finansal tablosu içinde yer alan bağlı ortaklık ve iştiraki bulunmamaktadır.

1.2. Şirket'in Şubeleri

Şirket'in, aşağıda bilgileri verilen toplam 3 adet şubesi bulunmaktadır.

1.2.1. Aksaray Şubesi

Aksaray Şubesi, Taşpınar Beldesi Erenler OSB Mahallesi 2. Sokak No:21 İç Kapı No:1 Merkez/Aksaray adresinde faaliyet göstermektedir. Şubenin sermayesi merkezden karşılanmaktadır. Şube, Aksaray 2. Noterliğinin 12.01.2021 tarih ve 188 yevmiye numarası ile tasdikli Şirket Yönetim Kurulu'nun 11.01.2021 tarihli kararı ile kurulmuştur. Kuruluş Aksaray Ticaret Sicil Müdürlüğü'nün 12.01.2021 tarihli kararı ile tescil ve TTSG'nin 12.01.2021 tarih ve 10243 sayılı nüshasının 847. sayfasında ilan edilmiştir. Şube kuruluşuna ilişkin alınan Yönetim Kurulu kararında, Habip Özbek 11.01.2024 tarihine kadar münferiden temsil ve ilzama yetkili olmak üzere Şube Müdürü olarak seçilmiştir.

1.2.2. Ankara Şubesi

Ankara Şubesi, Mustafa Kemal Mahallesi 2118 Cad. No:4B İç Kapı No:61 Çankaya Ankara adresinde faaliyet göstermektedir. Şubenin sermayesi merkezden karşılanmaktadır. Şube, Aksaray 9. Noterliğinin 22.06.2023 tarih ve 3063 yevmiye numarası ile tasdikli Şirket Yönetim Kurulu'nun 21.06.2023 tarihli 2023/8 sayılı kararı ile kurulmuştur. Kuruluş Ankara Ticaret Sicil Müdürlüğü'nün 23.06.2023 tarihli kararı ile tescil ve TTSG'nin 23.06.2023 tarih ve 10859 sayılı nüshasının 455. sayfasında ilan edilmiştir. Şube kuruluşuna ilişkin alınan Yönetim Kurulu kararında, Yüksel Karaca aksi yönde bir Yönetim Kurulu kararı alınıncaya kadar münferiden temsil ve ilzama yetkili olmak üzere Şube Müdürü olarak seçilmiştir.

1.2.3. Malatya Şubesi

Malatya Şubesi, 1. OSB Mahallesi 13. Cad. Kuzey Boru No:15 Yeşilyurt Malatya adresinde faaliyet göstermektedir. Şubenin sermayesi merkezden karşılanmaktadır. Şube, Aksaray 9. Noterliği'nin 06.07.2023 tarih ve 4161 yevmiye numarası ile tasdikli Şirket Yönetim Kurulu'nun 05.07.2023 tarihli 2023/9 sayılı kararı ile kurulmuştur. Kuruluş Malatya Ticaret Sicil Müdürlüğü'nün 07.07.2023 tarihli kararı ile tescil ve TTSG'nin 07.07.2023 tarih ve 10866 sayılı nüshasının 1283. sayfasında ilan edilmiştir. Şube kuruluşuna ilişkin alınan Yönetim Kurulu kararında, Mehmet Emin Topgâç aksi yönde bir Yönetim Kurulu kararı alınıncaya kadar münferiden temsil ve ilzama yetkili olmak üzere Şube Müdürü olarak seçilmiştir.

1.3. Şirket'in Faaliyet Konusu

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "İşletme Konusu" başlıklı 3'üncü maddesine göre; Şirket, aşağıda yazılanlarla sınırlı olmaksızın, işletme konusu ve amacıyla ilgili olarak, işletmesi için faydalı veya gerekli göreceği diğer işlerle de iştigal etmeye yetkili kılınmıştır. Şirket'in başlıca faaliyet konuları;

"1- Her çeşit endüstriyel boru, çelik, plastik, kompozit ve benzeri alt yapı ve üst yapı boruları ile bunların tüm ek ve parçalarının üretimini, alım satımını, nakliyesini, ithalat ve ihracatını yapmak, boru üretimi için tasarım, araştırma ve geliştirmeler yapmak, boruların kullanım alanlarına bağlı olarak üçüncü kişi ve kurumlara gerekli mühendislik, proje, danışmanlık, saha desteği ve benzeri hizmetleri vermek,

2- Sermaye Piyasası Kanunu'nun örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı kalmak ve yatırım hizmetleri ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla, Şirket amaç ve konusu ile ilgili olarak yurtiçi ve yurtdışında şirket veya şirketler kurmak, ortaklıklara iştirak etmek,

3- Yatırım hizmetleri ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla Şirket faaliyetlerine uygun her türlü menkul ve gayrimenkul alım satımını yapmak, kiralamak, finansal kiralama yapmak, kiraya vermek ve benzeri işleri yapmak;

4- Şirket amaç ve konusu ile ilgili her türlü menkul ve gayrimenkul üzerinde rehin, ipotek veya diğer türlü teminatlar kurmak, bunları fık etmek, üçüncü kişileri için kefalet vermek. Şu kadar ki; Şirket'in kendi adına ve 3. kişiler lehine, garanti, kefalet, teminat vermesi veya ipotek dâhil rehin hakkı tesis etmesi hususlarında Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde belirlenen esaslara uyulur ve üçüncü kişiler lehine yapılacak işlemlerde, yatırımcıların aydınlatılmasını teminen Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatı çerçevesinde gerekli açıklamalar yapılır. Şirket, rehin mukabilinde veya açık kredi şeklinde, yurtdışındaki veya yurtdışındaki bankalardan ve kredi kurumlarından nakdi veya gayri nakdi krediler alabilir, alacaklarını temlik edebilir, konusuyla ilgili resmi ve özel tüm ihalelere katılabilir, taahhütte bulunabilir. Şirket faaliyetlerinin tanıtımına yönelik olarak, ilgili mevzuata uygun olarak, süreli veya sürekli yayın çıkarabilir ve dağıtabilir. Genel olarak amacı kapsamına giren veya amacıyla bağlantılı her türlü hukuki, ticari, sınai ve mali tasarruflarda bulunabilir.

5- Sermaye Piyasası Mevzuatı ve ilgili diğer mevzuata uymak kaydıyla sermaye piyasası aracı ihraç etmek;"

olarak belirlenmiştir. Şirket faaliyetlerinin Esas Sözleşmesi'ne uyumlu yürütülmekte olduğu tespit edilmiştir.

1.4. Sermaye ve Ortaklık Yapısı

1.4.1. Kurulştan İtibaren Sermaye Artırımları

Şirket'in (kurucuların esas sözleşmedeki imzalarının noterce onaylandığı tarih) olan 11.05.2001'den son sermaye artırımının yapıldığı 10.03.2023 tarihine kadar olan dönemde gerçekleştirilen bedelli ve bedelsiz sermaye artırımları, artırımların kaynakları ile bunlara ilişkin tescil ve ilanları gösterir Tablo

devam aşağıda yer almaktadır. Tablo, tarafımıza sunulan 22.06.2023 tarih ve YMM-01106257-232/2023-129 sayılı sayılı Sermayenin Ödenip Ödenmediği, Karşılıksız Kalıp Kalmadığının, Özvarlık Tespitine Dair Yeminli Mali Müşavirlik Raporuna dayanılarak hazırlanmıştır.

Tablo 1: Kuruluşundan İtibaren Şirket Sermayesi

Artırım Öncesi Sermaye	Artırım Sonrası Sermaye	Bedelli Artırım	Bedelsiz Artırım	TTSG Tarihi
KURULUŞ	1.000	1.000	0,00	24/05/2001
1.000	5.000	4.000	0,00	11/03/2002
5.000	150.000	145.000	0,00	11/06/2004
150.000	1.000.000	850.000	0,00	17/01/2007
1.000.000	3.000.000	0,00	2.000.000	21/01/2015
3.000.000	5.000.000	2.000.000	0,00	21/01/2016
5.000.000	8.000.000	3.000.000	0,00	12/08/2016
8.000.000	12.000.000	2.599.745,37	1.400.254,63	10/10/2018
12.000.000	16.000.000	2.801.783,13	1.198.216,87	22/06/2020
16.000.000	30.000.000	12.840.874,83	1.159.125,17	16/04/2021
30.000.000	60.000.000	14.146.693,51	15.853.306,49	28/09/2021
60.000.000	80.000.000	20.000.000,00	0,00	25/01/2023
(*) 80.000.000	80.000.000			10/03/2023
TOPLAM		58.389.096,84	21.610.903,16	

(*) Aynı tutarda ve Eş zamanlı olarak sermaye azaltımı ve artırım yapılmış olup sermaye tutarında değişim olmamıştır.

Aksaray 2. Noterliğinin 10.03.2023 tarih ve 2008 yevmiye no'lu ile tasdikini içeren 10.03.2023 tarihli sermayenin eş zamanlı azaltımı ve artırımına ilişkin Olağanüstü Genel Kurul Kararı, Aksaray Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 10.03.2023 tarihinde tescil edilmiştir. Karar, TTSG'nin 10.03.2023 tarih ve 10787 sayılı nüshasında yayınlanmıştır. Sermaye artırımına ilişkin 10.03.2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısında;

"- Önce maddi duran varlık değer artışlarından sermayeye ilave edilen 15.853.306,49-TL Maddi Duran Varlıklar Değer Artış fonunun ortaklara dağıtılmaksızın tekrar ilgili hesaba geri alınmak suretiyle azaltılmasına ve eşzamanlı olarak 15.853.306,49-TL sermaye artışı yapılmasına,

- Arttırılan 15.853.306,49-TL'nin 2022 yılı yasal yedekler indirildikten sonra kalan geçmiş yıl karlarından karşılanmasına" karar verilmiştir.

1.4.2. Kayıtlı Sermaye Sistemine Geçiş¹

Kuzey Boru A.Ş. Esas Sözleşmesi'nin planlanan halka arz nedeniyle Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uyumlu hale getirilmesi ve Şirket'in kayıtlı Sermaye Sistemi'ne ("KSS") geçişi

¹ Sermaye Piyasası Kanunu'nun 18/2 hükmü uyarınca Kayıtlı sermaye sisteminde, yönetim kurulu, 6102 sayılı Kanunun esas sermayenin arttırılmasına ilişkin hükümlerine bağlı kalmaksızın esas sözleşmelerinde tespit edilen kayıtlı sermaye tavanına kadar sermayelerini arttırmaya yetkilidir. Şu kadar ki, bu yetki genel kurul tarafından en

amacıyla hazırlanmış olan esas sözleşme değişikliği; Sermaye Piyasası Kurulu'nun 27.07.2023 tarih ve 41/866 sayılı izni ile sayılı izni ve T.C. Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 03.08.2023 tarih ve E-50035491-431.02-00087728757 sayılı yazılı izinleri çerçevesinde, 03.08.2023 tarihli Şirket Olağanüstü Genel Kurulu'nda onaylanmıştır. Genel Kurul, Aksaray Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 04.08.2023 tarihinde tescil edilmiş ve 08.08.2023 tarih 10888 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ("TTSG") yayınlanmıştır.

1.4.3. Şirket'in Kayıtlı Sermaye Tavanı ve Çıkarılmış Sermayesi

Şirket'in Esas Sözleşme değişikliği ile Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 1.500.000.000,00- TL olup her biri her biri 1- TL'lik itibari değerinde yazılı 1.500.000.000 adet paya bölünmüştür. Şirket'in çıkarılmış sermayesi 80.000.000,00-TL'dir. Bu sermaye, her biri 1-TL'lik itibari değerinde 80.000.000 adet paya bölünmüştür.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 2023-2027 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2027 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşamamış olsa dahi, 2027 yılından sonra Yönetim Kurulunun sermaye artırım kararı alabilmesi için; daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan izin almak suretiyle Genel Kuruldan en fazla 5 yıl geçerli olmak üzere yeni bir süre için yetki alınması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda Yönetim Kurulu kararıyla sermaye artırımını yapamayacaktır.

Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine uygun olarak gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ile primli veya nominal değerinin altında veya üzerinde paylar ihraç etmeye, pay sahiplerinin yeni pay alma haklarını kısmen veya tamamen kısıtlamaya ve bu hususlarda karar almaya yetkilidir. Yeni pay alma haklarını kısıtlama yetkisi pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz.

Şirket'in planlanan halka arz öncesi, çıkarılmış sermayesi 80.000.000,00 (Seksenmilyon) TL'dir. Şirket'in çıkarılmış sermayesinin muvazaadan arı şekilde tamamen ve nakden ödenmiş olduğu Yeminli Mali Müşavir Erkan Öltü tarafından hazırlanmış olan 22.06.2023 tarih ve YMM-01106257-232/2023-129 sayılı "Sermayenin Ödenip Ödenmediği, Karşılıksız Kalıp Kalmadığının Özvarlık Tespitine İlişkin YMM Raporunda" tespit edilmiştir.

1.4.4. Sermayenin Ortaklar Arasında Dağılımı

Şirket'in sermayesi, aşağıdaki Tablo'da gösterildiği şekilde; her biri 1-TL nominal değerinde 24.000.000 (Yirmidört Milyon) adet imtiyazlı (A) grubu nama yazılı ve her biri 1-TL nominal değerinde 56.000.000 (Elli altı Milyon) adet imtiyazsız (B) grubu nama yazılı olmak üzere toplam 80.000.000 (Seksenmilyon) adet paya bölünmüştür. Şirket sermayesinin %30'unu (A) Grubu imtiyazlı paylar % 70'ini (B) grubu imtiyazsız paylar oluşturmaktadır. Şirket'in çıkarılmış sermayesinin ortaklar arasındaki dağılımı gösterir Tablo aşağıda yer almaktadır.

çok beş yıl süre ile verilebilir. Bu yetkinin süresi azami beş yıllık dönemler itibarıyla genel kurul kararıyla uzatılabilir.

Tablo 2: Şirket'in Çıkarılmış Sermayesinin Ortaklar Arasında Dağılımı

Şirket'in Ortaklık Yapısı				
Adı Soyadı	A Grubu İmtiyazlı	B Grubu İmtiyazsız	Pay Adedi	Oranı (%)
Mustafa Topgâç	9.600.000	22.400.000	32.000.000	40,00
Bülent Karaman	9.600.000	22.400.000	32.000.000	40,00
Demet Karaman	4.800.000	11.200.000	16.000.000	20,00
TOPLAM	24.000.000	56.000.000	80.000.000	100,00

1.5. Pay Gruplarına Tanınan İmtiyazlar

i. Yönetim Kurulu'nun Oluşturulmasında Aday Göstermede İmtiyaz

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Yönetim Kurulu ve Yönetim Süresi" başlıklı 7. maddesinde şirketin işleri ve idaresinin genel kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde seçilecek en az 5 (beş) en çok 9 (dokuz) üyeden oluşan bir yönetim kurulu tarafından yürütüleceğini hükme bağlamıştır. Anılan madde uyarınca (A) grubu paylara "Yönetim Kurulunun oluşturulmasında aday gösterme" konusunda imtiyaz tanınmıştır.

Yönetim Kurulu üyelerinin yarısı (A) Grubu pay sahiplerinin gösterdiği adaylar arasından, Şirket Genel Kurulu tarafından seçilir. (A) Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecek yönetim kurulu üyeleri, Sermaye Piyasası Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtilen bağımsız üyeler haricindeki üyelerden olacaktır.

Herhangi bir nedenle Yönetim Kurulu üyeliklerinden birinin boşalması halinde, Yönetim Kurulu, yeri boşalan üyenin (A) grubu pay sahiplerinin önermiş olduğu üye olması durumunda, (A) Grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun göstereceği adaylardan birini toplanacak ilk genel kurulun onayına sunulmak üzere yeni üye olarak seçer.

T.T.K. m.360 hükmü uyarınca yönetim kurulu üyelerinin, belirli bir grup oluşturan pay sahipleri, belirli pay grupları ve azlık arasından seçileceği esas sözleşmede öngörülebileceği gibi, esas sözleşmede yönetim kurulu üyeliği için aday önerme hakkı da tanınabilir. Genel kurul tarafından yönetim kurulu üyeliğine önerilen adayın veya hakkın tanındığı gruba ve azlığa mensup adayın haklı bir sebep bulunmadığı takdirde üye seçilmesi zorunludur. Bu maddeye göre yönetim kurulunda temsil edilme hakkı tanınan paylar imtiyazlı sayılır. Bu çerçevede (A) grubuna tanınmış olan söz konusu imtiyazlar TTK m.360 ile uyumludur.

ii. Yönetim Kurulu Başkanı Belirlemede İmtiyaz

Ana Sözleşmenin Yönetim Kurulu ve Yönetim Süresi başlıklı 7. maddesi uyarınca Yönetim Kurulu Başkanı (A) Grubu pay sahipleri tarafından önerilerek seçilen üyelerden biri olmak zorundadır. Yönetim Kurulu Başkanı seçimine ilişkin (A) Grubu paylar lehine yaratılmış olan imtiyaz TTK ve ilgili mevzuat hükümleri ile uyumludur.

iii. Genel Kurul'da Kullanılacak Oyda İmtiyaz

Ana sözleşmenin Genel Kurul başlıklı 10. maddesi ile olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında her bir (A) Grubu pay, sahibine veya vekiline 5 (beş) oy hakkı, her bir (B) Grubu pay sahibine veya vekiline 1 (bir) oy hakkı verildiği belirlenerek (A) Grubu pay sahiplerine oyda imtiyaz yaratılmıştır.

TTK uyarınca esas sözleşmede hüküm bulunmak kaydıyla belirli bir pay grubuna diğer pay gruplarına göre oyda imtiyaz tanımak mümkündür. TTK m.479 uyarınca oyda imtiyaz, eşit itibarı değerdeki

22

paylara farklı sayıda oy hakkı verilerek tanınabilir. Bir paya en çok onbeş oy hakkı tanınabilir. Şirket Esas Sözleşmesi ile (A) Grubu paylara tanınmış olan imtiyaz oranı TTK m.479 hükmü ile uyumludur.

1.6. Yapılacak Halka Arz Sonrası Şirket Sermayesinin Dağılımı

03.08.2023 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı ile Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6. maddesi SPKn ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak revize edilmesini müteakip Yönetim Kurulu 08.08.2023 tarihinde aldığı 2023/13 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 20.000.000,00-TL artırılmasına, sermaye artırım kapsamında ihraç edilecek beheri 1-TL nominal değerli 20.000.000 adet nama yazılı B grubu pay çıkarılmasına ve toplam 4.000.000 TL nominal değerli 4.000.000 adet B Grubu payın halka arzına karar verilmiştir. Şirket Yönetim Kurulu, 08.08.2023 tarih 2023/14 sayılı karar ile sermaye artırım ve halka arz neticesinde sağlanacak fonların ne şekilde kullanılacağını belirlemiştir.

Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 80.000.000 -'den 100.000.000 -'ye çıkarılması nedeniyle artırılabilecek 20.000.000 TL nominal değerli 20.000.000 adet B Grubu pay ile mevcut ortaklardan;

1. Mustafa Topgâç'ın sahip olduğu beheri 1 -TL nominal değerli toplam 1.600.000,00- TL nominal değerli **1.600.000** adet nama yazılı B grubu pay,
2. Bülent Karaman'ın sahip olduğu beheri 1-TL nominal değerli toplam 1.600.000,00- TL nominal değerli **1.600.000** adet nama yazılı B grubu pay,
3. Demet Karaman'ın sahip olduğu beheri 1-TL nominal değerli toplam 800.000,00- TL nominal değerli **800.000** adet nama yazılı B grubu pay,

olmak üzere toplam 4.000.000 - nominal değerli 4.000.000 adet B Grubu pay halka arz edilecektir.

Sermaye artırım ve ortak satışı yoluyla halka arz edilen payların nominal değeri 24.000.000,00- TL olup, sermaye artırımına konu payların Şirket'in halka arz öncesi çıkarılmış sermayesine oranı % 25, ortak satışına konu payların Şirket'in halka arz öncesi çıkarılmış sermayesine oranı %5'tir, Toplam halka arz edilecek payların, halka arz sonrası çıkarılmış sermayesine oranı ise % 24'dür. Her bir ortağın paylarının halka arz öncesi ve sonrasında ortaklık sermayesine oranı aşağıda belirtilmiştir.

Mustafa Topgâç'ın 1.600.000 adet, Bülent Karaman'ın 1.600.000 adet ve Demet Karaman'ın 800.000 adet nama yazılı toplam 4.000.000 adet nama yazılı imtiyazsız (B) Grubu satışı ile gerçekleşecek halka arz sonrasında Şirket'in sermaye dağılımı aşağıdaki Tabloda yer almaktadır:

Tablo 3: Halka Arz Sonrası Şirket'in Sermaye Dağılımı

	Halka Arz Öncesi			Halka Arz Sonrası		
	Pay Grubu	Pay Adedi	Pay (%)	Pay Grubu	Pay Adedi	Pay (%)
Mustafa Topgâç	A	9.600.000	12	A	9.600.000	9.6
	B	22.400.000	28	B	20.800.000	20.8
Bülent Karaman	A	9.600.000	12	A	9.600.000	9.6
	B	22.400.000	28	B	20.800.000	20.8
Demet Karaman	A	4.800.000	6	A	4.800.000	4.8
	B	11.200.000	14	B	10.400.000	10.4
Halka Arz	-	-	-	B	24.000.000	24
Toplam		80.000.000	100		100.000.000	100

2. YÖNETİM KURULU VE ŞİRKETİN TEMSİLİ

2.1. Esas Sözleşmeye Göre Yönetim Kurulunun Oluşumu

Şirket Yönetim Kurulunun oluşumu, süresi ve görevleri Şirket Esas Sözleşmesinin 7'nci maddesinde düzenlenmiştir. Buna göre;

- Şirket'in işleri ve idaresi genel kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde seçilecek en az 5 (beş) en çok 9 (dokuz) üyeden oluşan bir yönetim kurulu tarafından yürütülür. Yönetim kurulu üyeleri en çok üç yıl için seçilebilirler. Görev süresi sona eren yönetim kurulu üyeleri yeniden seçilebilirler.
- Yönetim Kurulu'na Sermaye Piyasası Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtilen esaslar çerçevesinde yeterli sayıda bağımsız üye genel kurul tarafından seçilir. Bağımsız üyelerin Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtilen nitelikleri taşımaları şarttır. Bu üyelerin görev süreleri, görev şartları ve ücretlendirilmeleri ile ilgili olarak Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyulur.
- Tüzel kişiler Yönetim Kuruluna seçilebilir. Bir tüzel kişi Yönetim Kurulu üyesi olarak seçildiği takdirde bu tüzel kişi ile birlikte, tüzel kişi adına, tüzel kişi tarafından belirlenen, sadece bir gerçek kişi de tescil ve ilan olunur; ayrıca tescil ve ilanın yapılmış olduğu Şirket'in internet sitesinde hemen açıklanır. Tüzel kişi yönetim kurulu üyesi adına sadece bu tescil edilmiş gerçek şahıs toplantılara katılıp oy kullanabilir. Yönetim kurulu üyesi olan tüzel kişi kendi adına tescil edilmiş bulunan kişiyi her zaman değiştirebilir.
- Yönetim kuruluna ilişkin ücretler genel kurul tarafından belirlenir.

Esas Sözleşme'nin "Yönetimi Kurulu ve Süresi" başlıklı 7. maddesinde Şirket Yönetim Kurulu'na bağlı olarak Riskin Erken Saptanması Komitesi, Denetimden Sorumlu Komite ve Kurumsal Yönetim Komitesi ve sermaye piyasası mevzuatı kapsamında kurulması gerekli olan diğer komitelerin kurulacağı belirtilmektedir. Bununla birlikte, Şirket tarafından Esas Sözleşme'nin 7. maddesinde bahsi geçen bu komiteler Rapor tarihi itibarıyla kurulmamıştır.

2.2. Rapor Tarihi İtibarıyla Yönetim Kurulu'nun Oluşumu

Şirket'in Aksaray Ticaret Müdürlüğü tarafından 04.08.2023 tarihinde tescil edilen Aksaray 9. Noterliği'nin 03.08.2023 tarih ve 5062 yevmiye numarasıyla tasdikli 03.08.2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurul Kararıyla; Genel Kurulu tarihinden itibaren 3 (üç) yıl süre ile görev yapmak üzere Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgac, Emine Seldüz ve Habip Özbek Şirket Yönetim Kurulu üyeliğine seçilmişlerdir. Aksaray Ticaret Müdürlüğü tarafından 04.08.2023 tarihinde tescil edilen ve Aksaray 9. Noterliği'nin 04.08.2023 tarih 5078 sayı ile tasdikli 03.08.2023 tarihli 2023/11 sayılı Yönetim Kurulu karar ile Mustafa Topgac Yönetim Kurulu Başkanı, Bülent Karaman Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı, Demet Karaman Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı seçilmiş ve her 3 (üç) yönetim kurulu üyesine münferiden temsil yetkisi verilmiştir. Bu hususlar TTSG'nin 08.08.2023 tarih ve 1088 sayılı nüshasında 654. sayfasında yayınlanmıştır.

Şirket'in 03.08.2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında onaylanan ve Aksaray Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce 04.08.2023 tarihinde tescil edilen SPKn ve ilgili mevzuata uyumlu son Esas Sözleşme değişikliğinde Sermaye Piyasası Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirtilen esaslar çerçevesinde yeterli sayıda bağımsız Yönetim Kurulu üyesi seçileceği öngörülmüş olmakla birlikte Şirket tarafından henüz bağımsız yönetim kurulu üyesi ataması yapılmamıştır. Şirket tarafından, bağımsız üye atamalarının Sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uygun olarak halka açılma sonrası yapılacak ilk genel kurulda gerçekleştirileceği beyan edilmiştir.

Tablo 4: Şirket Yönetim Kurulu

Adı Soyadı	Görevi	Son Beş Yılda Üstlendiği Görevler	Sermaye Payı	
			Adet	(%)
1. Mustafa Topgâç	Yönetim Kur. Başkanı	Yönetim Kur. Başkanı	32.000.000	40
2. Bülent Karaman	Yönetim Kur. Bşk. Yrd.	Yönetim Kur. Bşk. Yrd.	32.000.000	40
3. Demet Karaman	Yönetim Kur. Bşk. Yrd.	Yönetim Kur. Bşk. Yrd.	16.000.000	20
4. Emine Seldüz	Yönetim Kurulu Üyesi	Strateji ve İş Geliştirme Direktörü	-	-
5. Habip Özbek	Yönetim Kurulu Üyesi	Pazarlama ve Satış Direktörü	-	-

Üyeler 03.08.2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurulu tarihinden itibaren 3 (üç) yıl süre ile görev yapmak üzere seçilmişlerdir.

2.3. Şirket'in Temsil ve İlzamu

Şirket Esas Sözleşmesinin "Şirket'in Temsili" başlıklı 8. maddesi uyarınca Şirket'in yönetimi ve dışarıya karşı temsili yönetim kuruluna aittir. Şirket tarafından verilecek bütün belgelerin ve yapılacak sözleşmelerin geçerli olabilmesi için bunların şirketin unvanı altına konmuş şirketi ilzama yetkili kişi veya kişilerin imzasını taşıması gereklidir. Yönetim Kurulunun alacağı karar üzerine, Şirket'in temsil yetkisi tek imza ile yönetim kurulu üyelerinden birine ya da bir veya daha fazla muhassas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devredebilir. Esas Sözleşmede Şirket Yönetim Kurulu'nun, devredilemez görev ve yetkiler hariç olmak üzere, yönetim yetki ve sorumlulukları kısmen veya tamamen bir veya birden fazla yönetim kurulu üyesine veya üçüncü bir kişiye devretmeye yetkili olduğu belirtilmiştir. Bu durumda, yönetim kurulunun Türk Ticaret Kanunu'nun 367/1'inci maddesine uygun bir iç yönerge düzenlemesi öngörülmüştür.

2.3.1. Yönetim Kurulu İç Yönergesi

Şirket Yönetim Kurulu tarafından, 2023/12 numaralı karar ile Türk Ticaret Kanunu ve Şirket Esas Sözleşmesi'nin 8. maddesine uygun olarak sınırlı yetki kullanımına dair "Yönetim Kurulu İç Yönergesi" kabul edilmiştir. Aksaray 9. Noterliğinin 08.08.2023 tarih 5161 sayısı ile tasdik edilen 08.08.2023 tarih 2023/12 sayılı Yönetim Kurulu İç Yönergesi düzenlenmesine ilişkin kararı, Aksaray Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 08.08.2023 tarihinde tescil edilmiş ve TTSG'nin 09.08.2023 tarih 10889 sayılı nüshasında yayınlanmıştır. İç Yönergede imza yetkileri;

*1. Şirket Yönetim Kurulu her zaman, TTK ve Şirket Esas Sözleşme hükümlerine uygun olarak Şirket'in temsil yetkisinin tümünü tek imza ile yönetim kurulu üyelerinden birine ya da bir veya daha fazla muhassas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devredebilir.

2. Şirket'in temsili, bu iç yönerge esas alınarak görevlendirilen kişilerce ve bu kişilerin görevlendirildikleri alanlarla sınırlı olarak kullanılır. Sınırlı temsil ve ilzam yetkilerinin işbu İç Yönerge ile belirlenmesine ilişkin olarak; TTK m.371 hükümleri uyarınca temsil ve bunlara ilişkin sınırlı imza yetkileri aşağıdaki şekilde belirlenmiştir.

3. Şirket'in temsil ve ilzamına ilişkin imza yetkileri (A) ve (B) imza gruplarından oluşacaktır.

3.1. (A) Grubu İmza Yetkilileri

Şirket Yönetim Kurulu Başkanı ve Yönetim Kurulu Başkan Yardımcıları A Grubu imza yetkisine sahiptir. A Grubu imza yetkilileri münferit imzaları ile herhangi bir konu veya miktar sınırlaması olmaksızın Şirket'i en geniş anlamda, her hususta temsil ve ilzama yetkilidir.

3.2. (B) Grubu İmza Yetkilileri

(Handwritten signature)

Şirket'in Strateji ve İş Geliştirme Direktörü ve Yurtiçi Pazar Satış Direktörü B Grubu imza yetkisine sahiptir.

4. Aşağıda belirtilen iş ve işlemlerde (B) Grubu imza yetkilisi, (A) Grubu imza yetkililerinden birisinin imzası ile birlikte atacağı müşterek imza ile temsile Şirket'i yetkilidir.

1. T.C. Sermaye Piyasası Kurulu, Borsa İstanbul A.Ş., Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş., Kamuyu Aydınlatma Platformu, İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş., tüm Türkiye Ticaret Sicil Müdürlükleri, tüm Bakanlıklar, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Gelir İdaresi Başkanlığı, tüm Vergi Daireleri, Vergi Mahkemeleri, Vergi Denetim Kurulu Başkanlığı, tarhiyat öncesi veya tarhiyat sonrası Vergi Uzlaşma Komisyonları, Odalara ve Borsalara ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere Türkiye Cumhuriyeti Anayasası ve kanunlarına göre kurulmuş bilumum resmi makam ve mercilerde, kurum, kuruluş, Bakanlıklar, daireler, idareler, müdürlükler, odalar, yarı kamu kurumu niteliğindeki kuruluşlar ve bunların bağlı daire ve hizmet bölümleri nezdinde her türlü yazılı başvuru, bildiri, beyanname sunulması,

2. Çevre ve Şehircilik Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı ve bunlara bağlı il ve ilçe müdürlüklerine ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere Türkiye Cumhuriyeti Anayasası ve kanunlarına göre kurulmuş bilumum resmi makam ve mercilerde, kurum, kuruluş, Bakanlıklar, daireler, idareler, müdürlükler, odalar, yarı kamu kurumu niteliğindeki kuruluşlar ve bunların bağlı daire ve hizmet bölümleri sair resmi dairelere ve makamlara ithalat ve ihracat ile ilgili yapılacak tüm başvuru, bildirimde bulunulması,

3. Sözleşme süresi boyunca toplam bedeli 100.000,00 Türk Lirası'nı aşan ticari sözleşmelerin imzalanması, tadili ve feshedilmesi,

4. Herhangi bir miktar sınırlaması olmaksızın Şirket adına resmi ve/veya özel ihalelere katılması ve bu ihalelerde teklif verilmesi,

5. Resmi işlere taalluk eden bütün beyannameler ve taahhütnameleri imzalanması,

6. Şirket'in yasal haklarının korunması için gerekli olan ihbar, ihtar, protesto, şikayet, ihtirazı kayıt koymak gibi işlemlerin yapılması; ve Şirket adına üst yönetime ilişkin olanlar haricinde iş sözleşmelerinin imzalanması, tadil ve feshedilmesi ve iş güvenliği, İş Kanunu ve Sosyal Sigortalar ile ilgili işlemlerin yerine getirilmesi,

7. Bankalara tahsil ve teminat cirosuyla çek ve senet ciro edilmesi, banka talimatı verilmesi, bankalara evrak teslim edilmesi ve evrak teslim alınması,

8. Her türlü irsaliyeleri, gönderme emirlerinin, faturaların, muhasebe evrakının, ekstrelerin, sipariş ve tahsilat ile ilgili yazışmaların imzalanması, Şirket müşterilerinin yaptıkları ödemelerle ilgili nakit, senet ve çek tahsilatıyla ilgili yazışmaların yapılması, Şirket müşterilerinin yaptıkları ödemelerle ilgili nakit, senet ve çek tahsilat makbuzlarının imzalanması;" şeklinde belirlenmiştir.

2.3.2. Şirket'in İmza Sirküleri

Aksaray 9. Noterliğinin 10.08.2023 tarih, 5253 yevmiye sayılı imza sirkülerinde, 09.08.2023 tarih 10889 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanan İç Yönergeye uygun olarak A Grubu imza yetkilileri Şirket Yönetim Kurulu Başkanı Mustafa Topgaoç ile Yönetim Kurulu Başkan Vekilleri Bülent Karaman ve Demet Karaman münferit imzaları ile herhangi bir konu veya miktar sınırlaması olmaksızın şirketi en geniş anlamda her hususta temsile yetkili olduğu belirtilmiştir.

Sınırlı yetkili B Grubu imza yetkilileri Emine Seidüz ve Habip Özbek ise İç Yönergenin 4. maddesinde sınırlı olarak belirtilen iş ve işlemlerde, diğer B Grubu imza yetkililerinden birinin imzası ile birlikte veya A Grubu imza yetkililerinden birinin imzası ile birlikte atacağı müşterek imza ile (sınırlı olarak) şirketi temsile yetkili kılınmıştır.

2.4. Yönetim Kurulu Toplantılarına İlişkin Esaslar

Şirket Esas Sözleşmesinde Yönetim Kurulu toplantı ve karar nisapları, Sermaye Piyasası Kanunu ve TTK'na tabi kılınmış özel bir nisap öngörülmemiştir. Esas Sözleşme'nin 7. maddesi uyarınca Yönetim Kurulu, Şirket işleri gerektirdikçe ve en az ayda bir kez Yönetim Kurulu Başkanı'nın, onun bulunmadığı zamanlarda Başkan Yardımcısı'nın davetiyle toplanır. Toplantılar Şirket merkezinde veya gerek görülmesi halinde başka mahallerde de yapılabilir. Tüm Yönetim Kurulu üyelerine toplantının yapılacağı yer ve saat ile toplantı gündemi Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak önceden bildirilir.

Şirket'in yönetim kurulu toplantısına katılma hakkına sahip olanlar bu toplantılara, Türk Ticaret Kanunu'nun 1527. maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Ticaret Şirketlerinde Anonim Şirket Genel Kurulları Dışında Elektronik Ortamda Yapılacak Kurullar Hakkında Tebliğ hükümleri uyarınca hak sahiplerinin bu toplantılara elektronik ortamda katılmalarına ve oy vermelerine imkân tanıyacak Elektronik Toplantı Sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak toplantılarda Şirket esas sözleşmesinin bu hükmü uyarınca kurulmuş olan sistem üzerinden veya destek hizmeti alınacak sistem üzerinden hak sahiplerinin ilgili mevzuatta belirtilen haklarını Tebliğ hükümlerinde belirtilen çerçevede kullanabilmesi sağlanır.

Bununla birlikte Rapor tarihi itibarıyla Şirket, henüz Ticaret Şirketlerinde Anonim Şirket Genel Kurulları Dışında Elektronik Ortamda Yapılacak Kurullar Hakkında Tebliğ hükümleri uyarınca hak sahiplerinin bu toplantılara elektronik ortamda katılmalarına ve oy vermelerine imkân tanıyacak Elektronik Toplantı Sistemi kurmamış veya satın almamıştır.

2.5. Şirket'in 2021, 2022 ve 2023 Yıllarına İlişkin Yönetim Kurulu Toplantılarına İlişkin Tespitler

Şirket'in 2021, 2022 ve 2023 yıllarına ait Yönetim Kurulu Kararları aşağıdaki Tablo'da yer verilen Yönetim Kurulu Karar defterleri üzerinden incelenmiştir.

Tablo 5: Yönetim Kurulu Karar Defterleri

YIL	YEVMIYE	MÜDÜRLÜK/NOTERLİK	ONAY TARİHİ	KARAR ADEDİ
2021	7521	Aksaray Ticaret Sicil Müdürlüğü	31.12.2020	11
2022	1152	Aksaray 2. Noterliği	08.02.2022	8
2023	291	Aksaray 2. Noterliği	11.01.2023	15

2021 yılında toplam 11, 2022 yılında toplam 8, 2023 yılında raporun düzenlendiği tarihe kadar toplam 15 karar alındığı tespit edilmiştir. Kararların incelenmesi neticesinde; tüm kararların TTK ve Şirket Esas Sözleşmesi'nde öngörülen toplantı ve karar yeter sayısı ile alınmış olduğu görülmüştür. Yönetim Kurulu kararlarında herhangi bir muhalefet şerhinin bulunmadığı tespit edilmiştir.

2.6. Kotasyon Yönergesi'nin 7. Maddesinin 5. Fıkrası Kapsamında Yapılan Tespitler

Şirket'te görevlendirilmiş bir Genel Müdür bulunmamaktadır. Şirketin Yönetim kontrolünü elinde bulunduran Mustafa Topgaç, Bülent Karaman ve Demet Karaman aynı zamanda Şirket yönetim kurulu üyesidir. Şirket'in yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortaklar ve tüm yönetim kurulu üyelerine ilişkin olarak Şirket tarafından sunulan arşivli sicil kayıtlarında tarafımızca yapılan incelemede; Kotasyon Yönergesi'nin 7. maddesinin 5. fıkrası hükmünde kapsamı çizildiği üzere; anılan tüm şahısların, Sermaye piyasası mevzuatında ve 5411 sayılı Bankacılık Kanununda yer alan

suçlar, TCK'nın 282. maddesinde düzenlenen suçtan kaynaklanan malvarlığı değerlerini aklama suçundan ve ödünç para verme işleri hakkında mevzuata aykırılıktan, devletin güvenliğine karşı suçlar, Anayasal düzene ve bu düzenin işleyişine karşı suçlar, milli savunmaya karşı suçlar, devlet sırlarına karşı suçlar ve casusluk, zimmet, irtikap, rüşvet, hırsızlık, dolandırıcılık, sahtecilik, güveni kötüye kullanma, hileli iflas, bilşim sistemini engelleme, bozma, verileri yok etme veya değiştirme, banka veya kredi kartlarının kötüye kullanılması, kaçakçılık, vergi kaçakçılığı veya haksız mal edinme suçlarından hüküm glymemiş olması şartını taşıdıkları, ayrıca TCK'nun 53. maddesinde belirtilen süreler geçmiş olsa bile kasten işlenen bir suçtan dolayı beş yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına çarptırılmamış oldukları görülmüştür.

Söz konusu belgeler üzerinde yapılan inceleme neticesinde Şirket'e ilişkin olarak Kotasyon Yönergesinin 7. maddesinin 5. fıkrası kapsamında herhangi bir aykırılığın var olmadığı anlaşılmıştır (Ek-3)

Tablo 6: İncelenen Arşivli Adli Sicil Belgeleri

İLGİLİ	BELGEYİ VEREN MAKAM	TARİH	SAYI
1. Mustafa Topgaç	Adalet Bakanlığı Adli Sicil ve İstatistik Genel Müdürlüğü	08.08.2023	0000-2023-1002966986
2. Bülent Karaman	Adalet Bakanlığı Adli Sicil ve İstatistik Genel Müdürlüğü	08.08.2023	0000-2023-1003103504
3. Demet Karaman	Adalet Bakanlığı Adli Sicil ve İstatistik Genel Müdürlüğü	08.08.2023	0000-2023-1002944120
4. Emine Seldüz	Adalet Bakanlığı Adli Sicil ve İstatistik Genel Müdürlüğü	08.08.2023	0000-2023-1003167014
5. Habip Özbek	Adalet Bakanlığı Adli Sicil ve İstatistik Genel Müdürlüğü	10.08.2023	0000-2023-1007634635

3. GENEL KURUL

3.1. Şirket Esas Sözleşmesi'nde Genel Kurul Toplantılarına İlişkin Belirlenmiş Olan Esaslar

Şirket'in Esas Sözleşmesi'nin 10. maddesi genel kurul toplantılarına ilişkin esasları düzenlemektedir. Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatı ile tanınan yetkilere sahiptir. Esas Sözleşme'nin 10. maddesi'nin Şirket'in Sermaye Piyasası Kanunu'na tabiliyeti nedeniyle ilgili mevzuata uyumlu olarak revize edildiği tespit edilmiştir. Olağan genel kurul şirketin hesap devresi sonundan itibaren 3 ay içinde ve senede en az bir defa; olağanüstü genel kurullar ise şirket işlerinin gerektirdiği hallerde ve zamanlarda toplanır. Şirket tarafından genel kurul toplantısına dair hususlarda Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri uygulanacaktır. Genel kurul toplantıları ve bu toplantılardaki karar nisabı Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri hükümlerine tabi kılınmıştır. Genel kurul toplantılarına katılım daveti ve genel kurullara ilişkin her türlü diğer bildirim Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yapılır. Şirket Esas sözleşmesi'nin 10. maddesine göre; Genel Kurul Toplantı Başkanlığı görevi, Yönetim Kurulu Başkanı tarafından onun yokluğunda Yönetim Kurulu Başkan Vekili tarafından yerine getirilir.

Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında her bir (A) Grubu pay, sahibine veya vekiline 5 (beş) oy hakkı verir. Her bir (B) Grubu pay, sahibine veya vekiline 1 (bir) oy hakkı verir.

Şirket'in genel kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, Türk Ticaret Kanunu'nun 1527'nci maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik hükümleri uyarınca hak sahiplerinin

genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılmalarna, görüş açıklamalarına, öneride bulunmalarına ve oy kullanmalarına imkân tanıyacak elektronik genel kurul sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak tüm genel kurul toplantılarında esas sözleşmenin bu hükmü uyarınca, kurulmuş olan sistem üzerinden hak sahiplerinin ve temsilcilerinin, anılan Yönetmelik hükümlerinde belirtilen haklarını kullanabilmesi sağlanır.

Genel kurul toplantı yeri TTK'na uyumlu olarak, Şirket'in merkezi adresinde veya merkezinin bulunduğu şehrin elverişli bir yerinde toplanacaktır. Genel Kurul Toplantı Başkanlığı görevi, Yönetim Kurulu Başkanı tarafından onun yokluğunda Yönetim Kurulu Başkan Vekili tarafından yerine getirilir. Esas Sözleşmenin 10. maddesinde toplantıların, Sermaye Piyasası mevzuatı hükümleri saklı kalmak şartıyla Genel Kurulun çalışma usul ve esasları, Genel Kurulun onayından geçmiş ve tescil ve ilan edilmiş İç Yönerge ile belirleneceği belirtilmiştir.

3.2. Şirket Genel Kurulu'nun Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında İç Yönergesi

Şirket'in 12.04.2021 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında kabul edilen, Aksaray Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 13.04.2021 tarihinde tescil edilen ve Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin 16.04.2021 tarih ve 10311 sayılı nüshasında yayınlanan Kuzey Boru Anonim Şirketi Genel Kurulunun Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında İç Yönergesi'nin, Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları ile Bu Toplantılarda Bulunacak Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Temsilcileri Hakkında Yönetmeliğin ekindeki örneğe uyumlu hazırlandığı tespit edilmiştir.

Hak sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulacak belgeler açısından Şirket Esas Sözleşmesi TTK'dan farklı bir düzenleme getirmemiştir. Finansal tablolar, konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulunun yıllık faaliyet raporu, denetleme raporları ve Yönetim Kurulunun kâr dağıtım önerisi, Genel Kurulun toplantısından en az on beş gün önce, Şirket'in merkez ve şubelerinde, pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur. Şirket'in genel kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, Türk Ticaret Kanunu'nun 1527'nci maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik hükümleri uyarınca hak sahiplerinin genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılmalarna, görüş açıklamalarına, öneride bulunmalarına ve oy kullanmalarına imkân tanıyacak elektronik genel kurul sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak tüm genel kurul toplantılarında esas sözleşmenin bu hükmü uyarınca, kurulmuş olan sistem üzerinden hak sahiplerinin ve temsilcilerinin, anılan Yönetmelik hükümlerinde belirtilen haklarını kullanabilmesi sağlanmalıdır. Rapor tarihi itibarıyla Şirket tarafından elektronik ortamda Genel Kurullara katılım sistemi henüz Şirket tarafından tesis edilmemiştir.

3.3. Şirket'in 2021,2022 ve 2023 tarihli olağan ve olağan üstü genel kurul toplantıları

Şirket'in 2021,2022 ve 2023 tarihli olağan ve olağan üstü genel kurul toplantılarına ilişkin toplantı tutanakları ve hazırlan cetvelleri tarafımızca incelenmiş; söz konusu genel kurul toplantılarının TTK ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak yapılmış olduğu, tespit edilmiştir. Şirket tarafından söz konusu genel kurul kararlarına karşı herhangi bir iptal ve benzeri dava açılmamış olduğu tarafımıza beyan edilmiştir. Genel kurul toplantı tutanaklarında yapılan incelemede alınan kararlara karşı toplantıya katılanların ret, çekimser kalma, şerh vb. durumlarına rastlanmamıştır.

3.4. Şirket Esas Sözleşmesine Göre Karın Tespiti ve Dağıtımı

Esas Sözleşmenin Karın Tespiti ve Dağıtımı başlıklı 13. maddesine göre; Şirket, kar tespiti ve dağıtımı konusunda Türk Ticaret Kanunu ve sermaye piyasası mevzuatında yer alan düzenlemelere uyacaktır. Şirket'in faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerden, Şirket'in genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi Şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen

m

dönem karı, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra, aşağıda gösterilen şekilde dağıtılacaktır:

- Genel Kanuni Yedek Akçe: a) Sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar, %5'i kanuni yedek akçeye ayrılır.
- Birinci Kar Payı: b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, Şirket'in kâr dağıtım politikası çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak birinci kâr payı ayrılır.
- c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra, genel kurul, kâr payının, yönetim kurulu üyelerine, Şirket çalışanlarına, pay sahibi dışındaki kişilere dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir.
- İkinci Kar Payı: d) Net dönem karından, (a), (b) ve (c) bentlerinde belirtilen meblağlar düşüldükten sonra kalan kısmı, genel kurul, kısmen veya tamamen ikinci kâr payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521'inci maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.
- Genel Kanuni Yedek Akçe: e) Pay sahipleriyle kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, sermayenin %5'i oranında kâr payı düşüldükten sonra bulunan tutarın %10'u, Türk Ticaret Kanunu'nun 519'uncu maddesinin 2'nci fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve yönetim kurulu üyelerine, Şirket çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz. Kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır. Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır. Bu esas sözleşme hükümlerine göre genel kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı geri alınamaz. Şirket Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası mevzuatına uygun olarak kar payı avansı dağıtabilir.

İşbu Hukukçu Raporu'nun düzenlenme tarihi itibarıyla Şirket tarafından bir kar dağıtım politikası oluşturulmamıştır.

3.5. Şirket'in Bağımsız Denetimi

Şirket'in 25.10.2022 tarihli Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında Güncel Bağımsız Denetim Danışmanlık ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş., 2022 yılında görev yapmak üzere bağımsız denetim firması olarak seçilmiştir. 31 Aralık 2020, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde sona eren mali yıllara ilişkin Finansal Tablolar ve Özel Bağımsız Denetçi Raporu, 30.06.2023 tarihinde sona eren mali döneme ilişkin Finansal Tablolar ve Özel Bağımsız Denetçi Raporu Güncel Bağımsız Denetim Danışmanlık A.Ş. tarafından tarafından hazırlanmıştır. Rapor, sorumlu ortak baş denetçi Oğuz Özokutgen tarafından imzalanmıştır.

4. ŞİRKETİN SAHİP OLDUĞU FİKRİ MÜLKİYET HAKLARI, MARKALAR ve BELGELER

Şirket 5 adet tescilli marka ve 7 adet alan adına sahiptir. Markaların hiçbirinde tükülat bulunmamaktadır. Markaların her biri tescil tarihinden itibaren 10 yıllık yasal koruma süresine tabidir. Bu koruma süresi 10 yıllık sürelerle de yenilenmektedir. İlgili marka ve alan adlarına ilişkin tablolar aşağıda yer almaktadır.

Marka ve alan adları haricinde Şirkete ait patent ve/veya endüstriyel tasarım bulunmadığı Şirket yetkilileri tarafından tarafımıza beyan edilmiştir.

Tablo 7: Şirket Adına Tescilli Markalar

MARKA ADI	TESCİL NO	TARİHİ	SINIFI	GÖRESELİ
1. KUZAYBORU	2006 23159	18.05.2006	17	
2. boruburada.com	2017 12500	20.03.2018	17, 35	
3. Kuzeyboru Gençlik ve Spor Kulübü Kuzeyin Sultanları	2018 77333	2.01.2019	24, 25, 35, 41	
4. MALKİ	2019 33122	12.07.2019	41	
5. KUZAYBORU ÇUBUK MAKARNA KÖPRÜ YARIŞMASI	2019 43338	17.10.2019	41	

Tablo 8: Şirket'in Sahip Olduğu Alan Adları

Şirket'in sahip olduğu ve aktif olarak kullanmakta olduğu alan adları aşağıdaki tabloda verilmektedir. Bu alan adları her yıl düzenli olarak yenilenmektedir.

ALAN ADI	SON KULLANMA TARİHİ
1- kuzeyboru.com.tr	14.02.2024
2- kuzeyboruspor.com	22.06.2024
3- maxipipe.com	02.05.2024
4- maxipipe.com.tr	02.05.2024
5- boruburada.com	27.03.2024

Ayrıca, Şirket'in bünyesinde kurulan Test-Deney Laboratuvarı Türk Akreditasyon Kurumu tarafından TS EN ISO/IEC 17025:2017 standardına göre akredite edilmiştir. (Belge Geçerlilik Tarihi: 30.06.2026)

Şirket Çelik takviyeli koruge boru üretimi başlamış ve 21.09.2023 tarihine kadar geçerli TÜV Avusturya TSEK uygunluk belgesi alınmıştır. TSEK Uygunluk Belgesi, Türk standartları bulunmayan konularda imalata yeterlilik belgesi almaya hak kazanmış firmaların söz konusu ürünlerinin ilgili uluslararası standartlar, benzeri Türk standartları, diğer ülkelerin milli standartları, teknik literatür esas alınarak Türk Standartları Enstitüsü tarafından kabul edilen kalite, faktör ve değerlerine uygunluğunu belirten belgedir.

Tablo 9: Şirket'in Sahip Olduğu Kalite Yönetim Sistemi Belgeleri

STANDART	TÜRÜ	GEÇERLİLİK TARİHİ
ISO 14001	Çevre Yönetim Sistemi	Haziran 2024
ISO 45001	İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemi	Haziran 2024
ISO 27001	Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi	Haziran 2024
TS EN ISO 9001 TSE IQ NET	TSE Uluslararası Geçerlilik Belgesi	Eylül 2024
ISO 9001	Kalite Yönetim Sistemi Belgesi	Eylül 2024
WRAS	Water Regulations Advisory Scheme Ltd. (WRAS) Material Approval	Kasım 2025
TS EN ISO/IEC 17025:2017	Akreditasyon Sertifikası	Haziran 2026
ÇEVRE ŞEHİRCİLİK	Sıfır Abk	Haziran 2028

5. RUHSAT ve İZİN BELGELERİ

5.1. İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatları

Şirket'in merkez ve şubelerinin sahip olduğu işyerlerine ilişkin iş yeri açma ve çalışma ruhsatlarına ilişkin tablo aşağıdadır. İstanbul'da yer alan bölge irtibat ofisi e-ofis şeklinde olup işyeri açma ve çalışma ruhsatı alınmasına yasal olarak gerek bulunmamaktadır. Şirket Ankara şubesi için iş yeri açma ve çalışma ruhsatı başvurusu yapmıştır. Malatya şubesi henüz şubenin faaliyet göstereceği binanın inşaat aşamasında olduğu için faaliyete geçmemiştir. Şubenin faaliyet göstereceği inşaatın bitimiyle gerekli ön izinlerin alınmasını müteakiben iş yeri açma ve çalışma ruhsatı başvurusu yapılacaktır.

Tablo 10: İş Yeri Açma ve Çalışma Ruhsatları

RUHSATI VEREN	ADRES	RUHSATIN TARİH VE SAYISI
Aksaray Organize Sanayi Bölgesi	Şirket Merkezi-İdari Bina ve Fabrika (8010 ada 2 parsel) Aksaray	28.12.2021 tarih ve 2021/27 sıra numaralı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatı
Aksaray Organize Sanayi Bölgesi	Fabrika Binası (153 ada 1 parsel) Aksaray	04.07.2023 tarih 2023/16 sayılı Gayrisihhi Müesseseler İçin İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatı 24.05.2023 tarih 034031575-115.08-863 sayılı OSB yazısında OSB mevzuatına ve ilgili diğer yasal ve idari düzenlemelere uygun olarak faaliyet gösterdiği belirtilmiştir.

5.2. Çevre İle İlgili Düzenlemeler Karşısında Şirket'in Durumu

Türkiye'de çevre ile ilgili konular hakkındaki temel düzenlemeler;"2872 sayılı Çevre Kanunu", 29.07.2022 tarihli ve 31907 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan "Çevresel Etki Değerlendirmesi Yönetmeliği" ve 0/9/2014 tarihli ve 29115 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Çevre İzin ve Lisans

"Yönetmeliği" gibi Kanun ve yönetmeliklerden oluşmaktadır. Çevresel Etki Değerlendirmesi Yönetmeliği ("ÇED"), çevrenin korunmasına ilişkin şartların genel çerçevesini ve bu şartlarla uyulmamasının sonuçlarını, çevresel etki değerlendirmesi gerçekleştirilmesinde planlanan projelerin çevreye olabilecek olumlu ve olumsuz etkilerinin belirlenmesinde, olumsuz yöndeki etkilerin önlenmesi ya da çevreye zarar vermeyecek ölçüde en aza indirilmesi için alınacak önlemlerin, seçilen yer ile teknoloji alternatiflerinin belirlenerek değerlendirilmesinde ve projelerin uygulanmasının izlenmesi ve kontrolü kapsamında alınması zorunlu ÇED raporu, ÇED muafiyeti, ÇED çalışmalarının türleri, ÇED sürecinde uygulanan idari ve teknik ilke ve prosedürleri düzenlemektedir.

Çevre izin lisansı Yönetmeliği alıcı ortamları korumak amacıyla ilgili mevzuat kapsamındaki işletmelerin faaliyette bulunabilmeleri için çevre izni, çevre izin lisans belgesi veya çevre izin muafiyeti yazılarını vermeye yetkili mercilerden çevre izin lisans görüşlerini almaları gerekmektedir. Yine aynı yönetmelik hükümlerine göre yönetmelik kapsamında oldukları halde alıcı ortama hava emisyonu, atık su deşarjı ve gürültü konulu izinlerine tabi olmayan işletmelerin Çevre Şehircilik ve İklim Değişikliği Müdürlüğü değerlendirmesi sonucu çevre izin lisansı muafiyet yazısı alınmaktadır.

Şirket yönetmelik hükümleri gereğince ÇED Yönetmeliği listesinde yer almadığından düzenlemeden muafıdır.

İlgili Müdürlükten alınan görüş yazılarının içeriğine aşağıda yer verilmiştir. Şirket aynı üretim tesisleri adına Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği kapsamında değerlendirilmeleri için de Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği İl Müdürlüğüne gerekli başvuruları yapmış olup başvurunun Ekim 2023 tarihi içinde sonuçlandırılması için beklenmektedir..

Şirket'in Kırımlı OSB Mahallesi Mehmetçik Bulvarı No:2 adresi 8010 Ada 2 Parsel mevkiinde şirket tarafından yapılması planlanan Basıncılı İçme Suyu ve Atık Su Borusu İmalatı projesi Aksaray Valiliği, Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği İl Müdürlüğü'nün E-13955465-611.02-2494426 sayılı yazısıyla, 25.11.2014 tarih ve 29186 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren ÇED Yönetmeliği Listesinde yer almadığından kapsam dışı olarak değerlendirilmiştir.

Şirket'in Erenler OSB Mahallesi 2. Sokak No: 21/1 adresi, 153 Ada 1 Parselde yer alan Şirket Aksaray Şubesi tarafından yapılması planlanan Plastik Çapak ve Plastik Granül İmalatı projesinin Aksaray Valiliği Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği İl Müdürlüğü'nün E-13955465-220.03-5987523 sayılı yazısıyla, 29/07/2022 tarihli ve 31907 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren ÇED Yönetmeliği listesinde yer almadığından kapsam dışı olarak değerlendirilmiştir.

Şirket'in yürütmekte olduğu faaliyetleri için alınması gerekli; izin, yetki, ruhsat, vb. belgelere sahip olduğu tespit edilmiştir.

6. ŞİRKETİN İŞLERİNİ YÖNETEBİLMESİ İÇİN TARAF OLDUĞU SÖZLEŞMELER

Kuzey Boru A.Ş. yürüttüğü ticari faaliyeti kapsamında Şirket, temiz su (içme suyu), atık su (kanalizasyon), doğalgaz, telekomünikasyon ve tanımsal nitelikte çeşitli altyapı ve üstyapı projelerinin boru ihtiyacına yönelik ürünler üretmekte ve bu amaçla plastik boru, vana ve pik ürünler, borular için ek parça ve ekipman üretimi gerçekleştirmektedir.

Şirket'in yurt içi satışları, proje uygulayıcı müteahhitlere, kamu veya projelere ürün sağlayan ticari şirketlere, ihale veya doğrudan temin ile ürün alan kamu kurumlarına yapılmakta ve bunların çoğunluğu ile standart sözleşmeler akdedilmektedir. Bu tip sözleşmelerde sözleşme süresi bulunmamakta, alıcı tarafın ürünü teslim alması ve Şirket'in mal bedelini tahsil etmesiyle sözleşmeler kendiliğinden sona ermektedir.

6.1. Standart Satış Sözleşmeleri

Standart satış sözleşmelerinin ilk sayfasında yer verilen "Teklif- Sözleşme Formu" ödeme şartları ve tutarları yer almakta devamında "Sözleşme Şartları" başlığı altında bu nitelikteki tüm sözleşmelerde aşağıdaki standart hükümlere yer verilmektedir.

1. Teyit edilmeyen siparişler geçerli sayılmayacaktır. Bu sözleşmenin imza edilmesi halinde sipariş teyit edilmiş olup teslim süresi ödemenin satıcıya ulaştığı tarihten başlayacaktır.
2. Siparişin faksla ya da elden teyidini müteakip alıcı herhangi bir sebeple alımdan vazgeçerse, teklif edilen bedelin % 40'ı oranında satıcıya ceza şart ödeyecektir.
3. Yukarıda belirtilen ödeme türü döviz ise ödemeler döviz ile yapılacaktır. Çekle yapılan ödemelerde istihbarat durumuna göre Kuzey Boru A.Ş.'nin tek taraflı iptal yetkisi vardır.
4. Alıcı anlaşmada belirtilen vadede ödemesini yapmadığı takdirde, ödeme gününe kadar gelecek tüm zamlar ve vade farkı borcuna eklenecektir.
5. Vadesinde ödenmeyen borçlarda tüm borç muaccel olur ve ihtara gerek kalmaksızın - bazında aylık %10 bileşik vade farkı veya satıcının takdirinde olarak dolar bazında % 2 bileşik vade farkı ödenir. Bu husus açık bir vade farkı anlaşmasıdır.
6. Satılan malın bedelinin vadesinde ödenmemesi halinde satıcı satılan aynı miktarda malı geri talep etme hakkını mahfuz tutar.
7. Satıcı alıcı adına ürünü teslim alan kişinin yetki ve sıfatını araştırma konusunda sorumlu değildir.
8. Ayrıca belirtilmemiş ise teslim yeri sevk yeridir. Dolayısıyla yükleme, nakliye, nakliye sigortası aktarma ve boşaltma masrafları ile, bu esnada meydana gelebilecek tüm hasar zarar ve ziyan alıcıya aittir. Teslim süresi, hammadde ithalatı kaynaklı sorunlar ya da hammadde üreticisinin sevkiyat yapamaması durumlarında gecikir ise alıcı satıcıya üretim için otuz gün ek süre verecektir..."

Standart satış sözleşmelerinde Şirket paylarının halka arzına ve Borsada işlem görmesine engel teşkil edebilecek hükümler bulunmamaktadır.

6.2. Standart Dışı Satış Sözleşmeleri

Şirket satışın yüksek tutarlı olduğu özellikli durumlarda standart sözleşmelerinden ayrı nitelikte sözleşmeler akdetmektedir. Şirket faaliyetlerine ilişkin olmaları ve tutarları yönünden önemli oldukları tarafımızca değerlendirilen söz konusu sözleşmeler aşağıda yer almaktadır.

1. 24.02.2023 Tarihli Satış Sözleşmesi

Sözleşme, Kuzey Boru satışına ilişkindir. Ödemelerin belirli vadelere bağlanmış olması ve sözleşme tutarı açısından standart satış sözleşmelerinden farklılık göstermektedir.

27.02.2023, 28.04.2023, 02.06.2023, 30.06.2023 vadelerinde toplam 46.749.860,00 TL Alkateş İnşaat ve Makine A.Ş. tarafından ödenecektir. Kuzey Boru tarafından her bir ödeme tarihine isabet edecek şekilde vadeli çek alınmıştır.

2. 27.07.2023 Tarihli Satış Sözleşmesi

Sözleşme, 1200 HDPE Boru satışına ilişkindir. Ödemelerin belirli vadelere bağlanmış olması ve sözleşme tutarı açısından standart satış sözleşmelerinden farklılık göstermektedir.

Sözleşme 2.311.608,00 ABD Doları karşılığı hesaplanan 62.355.163,48 Türk Lirası tutarı üzerinden akdedilmiş olmakla birlikte, yapılacak ödemenin ödeme tarihindeki TCMB satış kuru üzerinden yapılacağı Sözleşme'nin 4. Maddesinde hükme bağlanmıştır.

3. 31.03.2023 Tarihli Satış Sözleşmesi

31.03.2023 tarihli satış sözleşmesi çeşitli ebatta boru satışına ilişkindir.

Sözleşmenin 3. maddesine göre, Sözleşme 170 ton üzerinden yapılmıştır ve kg fiyatı 1,75 euro olarak belirlenmiştir. Toplam sözleşme bedeli 297.500,00 Euro'dur.

Sözleşmenin 5. maddesine göre, tutanın tamamı imzalanan sözleşme sonrası satıcı tarafından verilecek teminat mektubunun ardından ilk perşembe günü tutanın tamamını peşin olarak yatıracaktır.

Sözleşmenin 12. maddesine göre malzemelerin tümü partiler halinde 31.12.2023 tarihine kadar satıcının verdiği planlama doğrultusunda üretilecektir. Bu planlama en geç 15.10.2023 tarihine kadar satıcıya verilecektir. Planlamanın satıcıya yazılı bildirilmesi halinde malzemeler 60 gün içerisinde teslim edilecektir. Sözleşme tarafların yükümlülüklerini süresinde yerine getirmesiyle hitam bulmuştur.

4. 10.05.2023 Tarihli Satış Sözleşmesi

Sözleşme 10.05.2023 tarihinde akdedilmiş olup çeşitli miktarda HDPE 100 Boru satışına yöneliktir. Sözleşmenin sona erme tarihi 07.07.2023 olarak belirlenmiştir. Diğer yandan sözleşme bedelinin son iki taksiti, Sözleşme sonrasına şarkan vadelerde (25.09.2023 ve 05.10.2023 tarihlerinde) ödenecektir. Sözleşme bedeli KDV dahil 5.551.000,00 TL olarak belirlenmiştir.

Sözleşmenin 6. maddesi uyarınca Kuzey Boru tarafından satılan ürünlere ilişkin garanti alıcı tarafın kabulün gerçekleşme tarihinden itibaren 2 yıl olarak belirlenmiştir. Garanti süresinde, mevcut bakım hariç, hatalı malzemedен kaynaklanan tüm tamirat, parça değiştirme ve genel giderler dahil, tedarikçi tarafından karşılanacaktır. Tedarikçi bakım hizmetleri ile hızlı ve düzenli yedek parça temin edilmesini garanti etmek amacıyla satış sonrası hizmetleri taahhüt edecektir.

Sözleşme'nin 8.11 maddesinde "Tedarikçi'nin hissedarları veya yöneticileri değişirse bu değişiklikler derhal yazılı olarak talep eden firmaya bildirilmek zorundadır." hükmü yer almaktadır.

Sözleşme'nin 8.13 maddesinde "Tedarikçi, sözleşmede yazılı vebibelerinden herhangi birisini veya tamamını, mücbir sebep olmaksızın, sözleşmede belirtilen şartlar ve esaslar dairesinde yerine getirmemesi, durumunda talep eden firma, süre vermeksizin ve ihtarda bulunmaya gerek kalmaksızın sözleşmeyi feshetme hakkına sahiptir." hükmü yer almakla birlikte, Sözleşmenin sona ermiş olması nedeniyle adı geçen firmaya halka arz nedeniyle bir bildirim yapılması ve/veya müsaade alınması gerekli değildir.

5. 26.05.2022 Tarihli Satış Sözleşmesi

Sözleşme, karşı taraf şirkete alt işveren olarak hizmet projede ihtiyaç duyduğu Koruge boruların tedarikçi sıfatıyla Kuzey Boru tarafından temini ile boruların testlerine yönelik eğitimlerin verilmesine ilişkindir.

Sözleşme bedeli 36.600,10-USD+KDV olarak belirlenmiştir. Sözleşme standart sözleşme hükümlerini içermekle birlikte, işin niteliği açısından ve sözleşme büyüklüğü açısından standart sözleşmelerden farklılık göstermektedir.

6. 26.05.2022 Tarihli Tarihli Boru Temini Sözleşmesi

HDPE Boru Temini Sözleşmesi'nin konusu HDPE 100 boruların ilgili standartlara uygun olarak üretimi, kalite kontrolü, Kaynarca şantiye sahasında araç üstü teslimi olarak belirlenmiştir.

Toplam sözleşme bedeli KDV dahil 17.661.483,54-TL'dir. Sözleşme işin tamamlanması ile sona ermiştir.

7. 27.02.2023 Tarihli Satış Sözleşmesi

Sözleşme'nin konusu, Şanlıurfa ili Birecik İlçesi 534 Konut ile Altyapı ve Çevre Düzenlemesi işi için özellikleri Sözleşmede belirtilen polietilen altyapı içme suyu borularının satışına ilişkindir.

Toplam Sözleşme bedeli KDV Dahil 3.495.460,00-TL olarak belirlenmiştir. Sözleşme işin tamamlanması ile sona ermiştir.

8. 07.07.2023 Tarihli Satış Sözleşmesi

07.07.2023 tarihinde akdedilmiş olan Sözleşme çeşitli ebatta HDPE Boru satışına ilişkindir. Sözleşme bedeli 7.629.064,74 TL olarak belirlenmiş olup, 1.000.000,00 TL'si peşin kalan 6.629.064,74 TL 07.08.2023 tarihli çekle ödenecektir.

9. 25.07.2023 Tarihli Satış Sözleşmesi

25.07.2023 tarihine akdedilmiş olan Sözleşme çeşitli tip ve ebatta boru satışına yöneliktir. Sözleşme bedeli 3.843.714,08 TL olarak belirlenmiştir. Ödemeler, 25.10.2023 ve 25.11.2023 tarihlerinde gerçekleştirilecektir.

10. 03.08.2023 tarihli Satış Sözleşmesi

03.08.2023 tarihine akdedilmiş olan Sözleşme HDEP boru satışına yöneliktir. Sözleşme bedeli 13.494.222,77 TL olarak belirlenmiştir. Ödemeler, 30.10.2023, 21.11.2023, 30.11.2023, 15.12.2023 tarihlerinde gerçekleştirilecektir.

Standart dışı satış sözleşmelerinde Şirket paylarının halka arzına ve Borsada işlem görmesine engel teşkil edebilecek hükümler bulunmamaktadır.

6.3. Yurt Dışı Döviz Bazlı Satışlar

Şirket'in yurt dışına yaptığı satışların, alıcı tarafın ilettiği siparişin Şirket tarafından onaylanması sonrasında tarafların elektronik yöntemle ilettiği teyit üzerinden gerçekleşmekte olduğu yurt dışı satışlarda ayrıca sözleşme akdedilmediği tespit edilmiştir.

Ocak 2022 - 18 Ağustos 2023 tarihleri arasında yer alan dönemde bu şekilde gerçekleştirilmiş satışları ve satış yöntemlerini gösterir Tablo Ek-5'da yer almaktadır.

6.4. Hammade Alımları

Şirket tarafından sunulan belgeler üzerinden yapılan incelemede Şirket'in, hammadde alımlarının ağırlıklı olarak Pesinus Dış Ticaret Ltd. Şti, Tisa Kimia Company, Vjegan Baspar Shargh Co., Araz Plastik Co., Defnex Petrokimya San. ve Tic. Ltd. Şti., Akar Polimer San. ve Tic. Ltd. Şti., Hayati Plastik Sulama Boru San. Ve Tic. Ltd.Şti., Elm Kimya İthalat İhracat San. ve Tic. A.Ş., Aybın Polimer San. ve Tic. Ltd. Şti., Altın Ateş Kimya A.Ş., Megabiz Petrokimya Ürünleri San. ve Tic. A.Ş., Minep Global Petrol San. ve Tic. A.Ş unvanlı şirketlerden yapılmakta olduğu görülmüştür. Hammade alımları için adı geçen şirketlerle sözleşme akdedilmediği, ticari örf çerçevesinde alımlarda elektronik ortam üzerinden iletilen sipariş ve sipariş beyidi yönteminin kullanılmakta olduğu anlaşılmıştır. Şirket'in hammadde alımlarına ilişkin liste Ek-6'da yer almaktadır.

6.5. Özel Nitelikli Diğer Sözleşmeler

1. 08.06.2023 Tarihli Fabrika İnşaatı Sözleşmesi

Yüklenici şirket ile Kuzey Boru A.Ş. arasında 08.06.2023 tarihinde akdedilmiş olan İnşaat Sözleşmesidir. Yüklenici şirket müteahhit, Kuzey Boru A.Ş. İşveren konumundadır.

Sözleşmenin konusu, Malatya İli, Yeşilyurt İlçesi, Malatya, 1. Organize Sanayi Bölgesi Cihadiye 159 Ada 73 110'lu parsel üzerinde oluşan fabrika inşaatının, Sözleşme belirlenen şartlara uygun olarak yapılmasıdır. Sözleşme mutad inşaat sözleşmelerine uyumlu olarak hazırlanmış olup Kuzey Boru A.Ş. lehine veya aleyhine cezai şart içermemektedir.

Sözleşme'nin 8.10. maddesi uyarınca Müteahhit firma, sonradan ortaya çıkabilecek hatalardan (gizli ayıplardan), kesin kabul tarihinden 2 (iki) yıl sonrasına kadar sorumlu tutulmuştur. Sözleşme'nin 9 maddesi uyarınca sözleşmede belirtilen imalatlar için belirlenen süre, iş yeri teslim tarihine müteakip 210 takvim günüdür. Sözleşme'nin 11. maddesi uyarınca Sözleşme bedeli 132.500.000,00 TL (Yüzotuzikimilyon beşyüzbin Türk Lirası) olarak belirlenmiştir.

2. 28.04 2023 Tarihli Prefabrik Bina Montaj ve İnşaat Sözleşmesi

Yüklenici şirket ile Kuzey Boru A.Ş. arasında 28.04 2023 tarihinde akdedilmiş Sözleşme Şirket'in Malatya ilinde inşa edeceği hizmet binası yapım ve montajına ilişkindir. Şirket bu Sözleşme'de hizmet alan konumundadır. Yüklenici çeşitli miktarda prefabrik materyalin üretim ve montajını üstlenmiştir. Sözleşme'nin 4.5. maddesinde sözleşme bedeli olarak 15.000.000,00 TL (onbeşmilyontürklirası) belirlenmiştir. Sözleşme'nin süresi olarak 90 (doksan) gün belirlenmiştir.

3. 11.04.2023 Tarihli Makinası Alım Sözleşmesi

Satıcı şirket ile Kuzey Boru A.Ş. arasında 11.04.2023 tarihinde imzalanmış olan 4 adet Plastik Enjeksiyon Makinası'nın alımı sözleşmesidir. Kuzey Boru bu Sözleşme'de alıcı taraftır.

Sözleşme'ye göre D250, D300, D350, D400 tiplerinde 4 (dört) adet Tederic Marka Plastik Enjeksiyon Makinası 223.000,00 USD (İkiyüzüymüçbin ABD Doları) bedelle sözleşmenin akdedildiği tarihten itibaren 8 hafta içinde Satıcı tarafından teslim edilecektir.

Sözleşme'nin Garanti ve Diğer Şartlar başlıklı 6. maddesine göre Sözleşme'ye konu Plastik Enjeksiyon Makinaları bir yıl üretim hatalarına karşı garanti kapsamına alınmıştır. Makine ocakları orijinal hammadde kullanılması durumunda garanti kapsamı dışında bırakılmıştır. Garanti süresi makinaların işletmeye alınma tarihinden itibaren başlayacaktır.

4. 03.04.2023 Tarihli Prefabrik Alt ve Üstyapı İnşaatı Sözleşmesi

Yüklenici şirket ile Kuzey Boru arasında 03.04.2023 tarihinde akdedilmiştir. Sözleşme'nin konusunu, Aksaray Organize Sanayi Bölgesinde betonarme prefabrik alt ve üstyapı inşaatı oluşturmaktadır. Yüklenici, Sözleşme'de belirlenmiş ürünlerin imal edilmesi, nakli ve montajını üstlenmiştir. Aderans tarafından yapılmasına ilişkin sözleşmesidir.

Sözleşme'nin 6. maddesine göre işin teslim süresi, Sözleşme'nin imzalanmasına müteakip 8 ay sonunda iş teslim edilecektir. İşin teslim tarihi en geç 31 Aralık 2023 tarihini geçmeyecektir. Sonbahar ve kış aylarında yağışlardan dolayı çalışılamayan süreler, iş teslim süresine ilave edilecektir.

Sözleşme'nin 7. maddesine göre yapılacak işler karşılığında Sözleşme bedeli olarak 11.800.000,00 (onbir milyonsekiyüzbin TL) ödenecektir.

5. 11.05.2023 Tarihli Çeşitli Nitelikte Kalıp alım Sözleşmesi

Satıcı şirket ile Kuzey Boru A.Ş. arasında imzalanan sözleşme toplam 140.000 USD + KDV tutarında çeşitli çag ve nitelikte kalıp alımına ilişkindir. Teslim süresi sözleşme tarihinden itibaren 120 iş günü olarak belirlenmiştir. Kalıplar satıcı tarafından iki yıllık çelik ve bir yıllık çalışan mekanizma aksamı garantisinde alınmıştır. Belirli süreye tabi olmayan sözleşmeye ilişkin ödemelerin Rapor tarihi itibarıyla sürmekte olduğu bilgisi Şirket tarafından iletilmiştir.

6. 07.11.2023 Tarihli Çeşitli Nitelikte Boru Alım Sözleşmesi

07.11.2023 tarihinde yüklenici şirket ile DN 300-3000 mm tam set CTP boru üretim hattı için 2.703.000 EURO ve DN 400-4000 mm tam set CTP boru üretim hattı için 4.215.000 EURO olmak üzere toplam 6.918.000,00 EURO bedelli sözleşme imzalanmıştır.

7. 01.01.2023 Tarihli Sponsorluk Sözleşmesi (Nakdi)

Sponsorluk Sözleşmesi (Sözleşme) Kuzeyboru Gençlik ve Spor Kulübü ile Kuzeyboru A.Ş. arasında 3289 sayılı Kanunun ek 3 üncü maddesine dayanılarak hazırlanan 16 Haziran 2004 tarih ve 25494 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Gençlik ve Spor Genel Müdürlüğü Sponsorluk Yönetmeliği hükümleri çerçevesinde 01/01/2023 tarihinde imzalanmıştır.

Sözleşme'nin 3. maddesine göre sponsorluğun konusu, Sponsorluğu alan kulübün katılacağı, Türkiye Voleybol Federasyonunun 2023 yılı faaliyet programında yer alan voleybol branşındaki ulusal ve uluslararası yarışmalar ile bu yarışmalara hazırlık amacıyla yapılacak her türlü giderin karşılanmasına yönelik nakdi sponsorluk yapılması işidir.

Sözleşme'nin 3. maddesinde Sözleşme bedeli, 01.01.2023-31.12.2023 tarihleri arasında Kuzey Boru Spor Kulübünün işe voleybolcu temsil ağırlama gibi ihtiyaçların hasıl oldukça nakit olarak, Kuzey Boru 2023 yılı hedef cirosundan maksimum %1,5'lik kısmıdır.

Sözleşme'nin 6. maddesinde sponsorluğun başlama ve bitiş tarihleri 01.01.2023 - 31.12.2023 olarak belirlenmiştir.

Yukarıda sayılanların yanı sıra Şirket faaliyetlerini sürdürürken nispeten tali ve tamamlayıcı nitelikte birçok sözleşme akdetmiştir. Bu sözleşmeler genel olarak şu şekilde gruplandırılabilir:

İş akitleri, tedarik sözleşmeleri, hizmet ve/veya danışmanlık sözleşmeleri (ürün geliştirme, işbirliği, klinik çalışmalar hakkındaki hizmet sözleşmeleri, hekimler ile yapılan hizmet/danışmanlık sözleşmeleri, temizlik, iş sağlığı ve güvenliği, yazılım, çevre danışmanlığı, laboratuvar test/analitik hizmet sözleşmeleri, seyahat organizasyon hizmetleri, lojistik hizmet sözleşmeleri, bakım-destek sözleşmeleri, araç/filo kiralama sözleşmeleri, avukatlık sözleşmeleri, ruhsat devir sözleşmeleri gibi.

6.6. Şirket'in Taraf Olduğu Kira Sözleşmeleri

Kuzey Boru AŞ'nin kiracı olduğu sözleşmeler aşağıdaki Tablo'da yer almaktadır. Şirket, Ankara ve İstanbul'da faaliyetlerini yürütmek için 2 ofis kiralamıştır. Şirketi kiraya veren sıfatıyla yer aldığı hiçbir kira sözleşmesi bulunmamaktadır.

6098 sayılı Türk Borçlar Kanunu uyarınca belirli süreli işyeri kira sözleşmeleri, kiracının süre bitiminden en az 15 gün evvel sözleşmeyi feshedeceğini kiralayana bildirmemesi durumunda kendiliğinden birer yıllık sürelerle uzamaktadır. Kiralayanın belli özel sebepler olmaksızın yalnızca süre bitimini öne sürerek sözleşmeye feshedilemeyeceği düzenlenmiştir. Ancak kira süresinin on yılı doldurması durumunda, on yıllık uzama süresi sonunda ve/veya bu süreyi izleyen her uzama yılının bitiminden en az üç ay önce bildirimde bulunmak koşuluyla kiralayan herhangi bir sebep göstermeksizin sözleşmeyi feshetme hakkına sahiptir.

Tablo 11: Şirket'in Kiracı Sıfatıyla Yer Aldığı Sözleşmeler

Kiralayan	Tarihi	Süre	Yıllık Bedel (TL)	Adres
EOFİS Ofis Hizmetleri A.Ş.	13.02.2023	1 Yıl	186.912,00	Beylikdüzü İstanbul
Ankey Dan. ve Tem. Hiz. Tic. A.Ş.	05.06.2023	1 Yıl	420.000,00	Çankaya Ankara

(Handwritten signature)

Şirket'in özel nitelikli sözleşmelerinde Şirket paylarının halka arzına ve Borsada işlem görmesine engel teşkil edebilecek hükümler bulunmamaktadır.

Yukarıda sayılanların yanı sıra Şirket faaliyetlerini sürdürürken nispeten tali ve tamamlayıcı nitelikte İş akitleri, tedarik sözleşmeleri, hizmet ve/veya danışmanlık sözleşmeleri (işbirliği, hekimler ile yapılan hizmet/danışmanlık sözleşmeleri, fabrika için temizlik, iş sağlığı ve güvenliği, yazılım, çevre danışmanlığı, laboratuvar test/analitik hizmet sözleşmeleri, seyahat organizasyon hizmetleri, lojistik hizmet sözleşmeleri, avukatlık, mali müşavirlik sözleşmeleri gibi birçok sözleşme akdetmiştir. Önemleri nedeniyle Şirket'in Finansman ve Kredi Sözleşmeleri ayrı bir başlık altında aşağıda sunulmaktadır.

7. FİNANSMAN VE KREDİ SÖZLEŞMELERİ

Şirket yetkilerini ibraz ettiği Kuzey Boru AŞ'nin taraf olduğu, yatırım finansmanına ve faaliyetlerine ilişkin olarak akdetmiş oldukları sözleşmelerden esaslı öneme sahip olanların, sözleşme asılları ve/veya suretleri tarafımızca incelenmiştir. Kotasyon Yönergesinin Hukukçu Raporunun hazırlanmasına ilişkin hukukçu raporu kılavuzunda belirtildiği şekilde asıllarına ulaşılamayan belgeler açısından Şirket'in sunduğu belgeler üzerinde inceleme yapılmış, bu hususlara ilişkin Şirket'ten belge fotokopilerinin orijinalleriyle uyumlu olduğuna, tahrifat veya değişiklik yapılmadığına dair yazılı beyan alınmış ve rapora eklenmiştir.

Sözleşmeler; genel olarak bankaların düzenlediği standart metinlerin yer aldığı, genel kredi sözleşmelerinde görülen ve bilinen tiplik hükümleri içermektedir. Raporumuzda yer verilen bu sözleşmelerin Şirket'in faaliyetlerini etkileyecek önemde bir hukuki uyumsuzluğun konusu olmadıkları ve sözleşmelerde Şirket'in sermaye artırım yöntemiyle halka arz edilecek paylarının halka arzına ve Borsada işlem görmesine engel teşkil edecek, devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya senet sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak nitelikte hükümler bulunmadığı görülmüştür. Raporumuzda öncelikle kredi ve finansal kiralama sözleşmelerine ilişkin bilgi verilecek olup ardından şirketin bankalar nezdinde sahip olduğu kredi limitleri aynı bir tabloda gösterilecektir.

Genel Kredi Sözleşmesi imzalanan bankalara ayrıca şirket paylarının halka arz edileceği ve şirketin sermaye yapısının değişeceği yazı ile bildirilmiş olup ilgili bankalar verdikleri cevabi yazılarda Şirket'in paylarının halka arzına bir itirazlarının bulunmadığı, kredi sözleşmelerinde yer alan muacceliyet hükümlerine müracaat edilmeyeceği şirkete bildirilmiştir.

Şirket mevcut pay sahipleri Mustafa Topgaç, Bülent Karaman ve Demet Karaman'ın tüm Genel Kredi Sözleşmelerinde müsterek ve müteselsil kefaletleri bulunmaktadır.

7.1. Genel Kredi Sözleşmeleri

1. Odea Bank A.Ş. ile 20.01.2022 Tarihinde İmzalanan 20.000.000-TL Meblağlı Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Odea Bank A.Ş. Konya şubesi arasında 20.01.2022 tarihinde imzalanan 8701 numaralı Genel Kredi sözleşmesidir. Sözleşme ile Şirket'e nakdi veya gayri nakdi olarak kullanılabilmek üzere 20.000.000-TL limitli krediler açılması için anlaşmaya varılmıştır. Banka, Şirket'in ihtiyaçları doğrultusunda kredi limitini Türk Lirası ve/veya herhangi bir yabancı para cinsinden olmak üzere uygun göreceği kredi türünde uygun göreceği şekilde kullanılabilecektir. Kredinin döviz cinsinden kullanılması durumunda kur riski Şirket'e ait olup, tüm yükümlülüklerin bankanın tercihiyle göre garanti ettiği veya kullandığı döviz cinsinden olduğu ödemelerin aynı döviz cinsinden yapılacağı kararlaştırılmıştır. Ancak bankanın dilerse farklı döviz cinsinden talepte bulunabileceği veya krediyi fiili ödeme günündeki Banka'ca kredinin kullanıldığı döviz cinsi ile belirlenmiş satış kuru üzerinden Türk Lirasına dönüştürebileceği kabul edilmiştir.

Bankanın önceden yazılı izni olmaksızın Şirket'in ve/veya herhangi bir kefilin ortaklık yapısındaki hakim hissedar olanların doğrudan veya dolaylı yönetimde kontrolü kaybetmelerine veya sermaye yapılarındaki çoğunluk hisselerini yitirmelerine yol açabilecek ortaklık yapısı değişikliklerinin veya bu sonuca yönelik işlemlerin gerçekleştirilmesi, Şirket'in ve/veya herhangi bir kefilin Banka'nın yazılı izni olmaksızın hisse değişimi yapması temerrüt hali olarak kabul edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 09.08.2023 tarihli alınan yazıda, Şirketin halka arzıyla ortaklık yapısının değişmesi halinde, kredi sözleşmelerinde yer alan muacceliyet hükümlerine müracaat edilmeyeceği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

2. Odea Bank A.Ş. ile 14.07.2022 Tarihinde İmzalanan 30.000.000-TL Meblağlı Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Odea Bank A.Ş. Konya şubesi arasında 14.07.2022 tarihinde imzalanan 6137 numaralı Genel Kredi sözleşmesidir. Sözleşme ile Şirket'e nakdi veya gayrinakdi olarak kullanılmak üzere 30.000.000-TL limitli krediler açılması için anlaşmaya varılmıştır. Sözleşmenin diğer şartları, 20.01.2022 tarihli sözleşme ile aynıdır.

Bankanın önceden yazılı izni olmaksızın Şirket'in ve/veya herhangi bir kefilin ortaklık yapısındaki hakim hissedar olanların doğrudan veya dolaylı yönetimde kontrolü kaybetmelerine veya sermaye yapılarındaki çoğunluk hisselerini yitirmelerine yol açabilecek ortaklık yapısı değişikliklerinin veya bu sonuca yönelik işlemlerin gerçekleştirilmesi, Şirket'in ve/veya herhangi bir kefilin Banka'nın yazılı izni olmaksızın hisse değişimi yapması temerrüt hali olarak kabul edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 09.08.2023 tarihli alınan yazıda, Şirketin halka arzıyla ortaklık yapısının değişmesi halinde, kredi sözleşmelerinde yer alan muacceliyet hükümlerine müracaat edilmeyeceği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

3. Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş. İle İmzalanan Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında imzalanan 06.04.2022 tarihli Genel Kredi Sözleşmesidir. Sözleşme ile banka tarafından Şirket'e katılım bankacılığı standartları ve katılım bankacılığı uygulamaları başta olmak üzere bankacılık uygulamalarına uygun olarak 20.000.000-TL limitli bir kredi kullanılması için anlaşmaya varılmıştır. Sözleşme hükümleri adı, türü, yöntemi ne olursa olsun her türlü/bilcümle kredi ve mevzuatın kredi saydığı/sayacağı tüm işlemler ve ilişkiler için de geçerlidir.

Şirket, Kefil, rehin veren veya avalistlerin malvarlıklarını, mali durumlarını olumsuz yönde etkileyecek ölçüde devir etmeleri veya sınırlamaları, Banka'dan onay alınmadan birleşme, devir, bölünme nedeni ile hissedarlık yapılarında %25 ve üzerindeki değişiklikler ile %25 oranında olmasa da hukuki ve fiili nitelikli pay ve hakim ortak değişikliği ve yine yönetim kadrolarında ciddi değişiklik yapılması temerrüt hali olarak kabul edilmiştir.

Bununla birlikte, Bankadan alınan 31.07.2023 tarihli alınan yazıda; Kuzey Boru A.Ş.'nin halka arz işleminin ve beraberindeki hisse ve sermaye yapısı değişikliğinin, Banka ile imzalanmış Kredi Sözleşmesi'nin fesih veya iptal edilmesi veya yürürlükten kaldırılma, herhangi bir muacceliyet ve/veya temerrüt nedeni olarak kabul edilmeyeceği ve Genel Kredi Sözleşmesi hükümlerine aykırılık olarak görülmeyeceği, halka arz işleminin ve beraberindeki hisse ve sermaye yapısı değişikliği işleminin hukuki, mali, idari ve sair sonuç ve yükümlülüklerinin Banka'yı ilgilendirmedeği ifade

edilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

4. Aktif Yatırım Bankası A.Ş. İle İmzalanan Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Aktif Yatırım Bankası A.Ş. arasında imzalanan 15.03.2022 tarih GKS-05 0003128 sayılı Genel Kredi Sözleşmesidir. Sözleşme ile banka tarafından Şirket'e 23.000.000-TL limitli kredi tahsis edilmesi konusunda taraflar anlaşmıştır. Kredi, belirtilen limit içinde kalması koşulu ile T.C. Kanun ve Düzenlemelerine uygun olmak koşulu ile biden fazla kredi hesabı açılarak TL veya diğer döviz cinslerinden, nakit kredi veya gayri nakdi kredi olarak , veya Kurumsal Finansman desteği türünden kullanılabilir. Döviz olarak kullanılacak krediler açısından kur riski Şirket'e ait olacaktır.

Banka'nın yazılı ön izni olmadan, Kredi Borçlusunun ve/veya kefillerin (i) paylarının kısmen ya da tamamen, 3. Bir kişiye devredilmesi veya herhangi bir surette ortaklık yapısının değişmesi ve/veya (ii) payları üzerinde, 3. Bir kişi lehine herhangi bir takyidat tesis edilmesi ve/veya (iii) herhangi bir şekil ya da surette, Türk Ticaret Kanunu'nda öngörülen birleşme, devralma, bölünme ya da tür değiştirme işlemlerine tabi tutulması ve/veya (iv) malvarlığının bir bölümünün ya da tamamının 3. Kişilere devredilmesi ve/veya (v) herhangi bir surette sermaye artırımı ya da azaltımı yapması ve/veya (vi) farklı tüzel kişilere herhangi bir şekil ve oranda iştirak etmesi ve/veya (vii) faaliyet konusunun, yönetim kurulu üyesi ya da üyelerinin, temsil ve ilzama yetkili kişi/kişilerin değiştirilmesi temerrüt sebebi olarak kabul edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 04.08.2023 tarihli alınan yazıda, Şirketin halka arzıyla ortaklık yapısının değişmesi halinde, kredi sözleşmelerinde yer alan muacceliyet hükümlerine müracaat edilmeyeceği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

5. Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. 28.06.2019 Tarihinde İmzalanan 10.000.000-TL Meblağlı Genel Kredi ve Teminat Sözleşmesi

Şirket ile Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında 28.06.2009 tarihinde imzalanan 10.000.000,00-TL limitli Genel Kredi ve Teminat sözleşmesidir. Banka, sözleşme gereğince Şirket'e nakdi ve gayri nakdi krediler kullanacaktır. Şirket'e öngörülen limit, TL veya döviz, Altın, döviz endeksli, nakdi veya gayri nakdi olarak kullanılabilir. Kredinin döviz olarak kullanılması durumunda kur farkından doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur.

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. genel kredi sözleşmeleri incelendiğinde, Banka'nın yazılı izni olmaksızın Şirket'in ortaklık yapısının değişmesi, hisse değişimi yapması, Şirket'in hakim ortağının doğrudan veya dolaylı olarak Şirket'in sermayesinde ve aynı zamanda yönetiminde hakimiyeti kaybetmesi temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 03.08.2023 tarihli yazıda Halka Arz sonucunda gerçekleşecek hisse ve sermaye yapısı değişikliğine muvafakat edildiği, bu işlemin temerrüt nedeni sayılmayacağı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

6. Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. 08.03.2012 Tarihinde İmzalanan 30.000.000-TL Meblağlı Genel Kredi ve Teminat Sözleşmesi

Şirket ile Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında imzalanan 08.03.2022 tarihli YKBGKS220GCYJO sayılı 30.000.000,00-TL limitli Genel Kredi ve Teminat Sözleşmesidir. Sözleşmenin diğer şartları 28.06.2019 tarihli sözleşme şartları ile aynıdır.

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. genel kredi sözleşmeleri incelendiğinde, Banka'nın yazılı izni olmaksızın Şirket'in ortaklık yapısının değişmesi, hisse değişimi yapması, Şirket'in hakim ortağının doğrudan veya dolaylı olarak Şirket'in sermayesinde ve aynı zamanda yönetiminde hakimiyeti kaybetmesi temerrüt nedeni olarak kabul edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 03.08.2023 tarihli yazıda Halka Arz sonucunda gerçekleşecek hisse ve sermaye yapısı değişikliğine muvafakat edildiği, bu işlemin temerrüt nedeni sayılmayacağı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

7. Şirket ile Anadolubank A.Ş. Arasında İmzalanan Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Anadolubank A.Ş. Konya Şubesi arasında imzalanan 08.02.2022 tarihli 20.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesidir. Kredi TL veya döviz, nakdi veya gayri nakdi, aynı (altın vb), vadesiz veya vadeli olarak kullanılabilir.

Sözleşme gereğince Banka'nın izni olmaksızın Banka'nın aleyhine olacak şekilde bir başka şirkete devrolması, şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, şirket hisselerinde %10 oranından fazla değişiklik olması durumlarında bunun temerrüt olarak kabul edileceği ve kredinin muaccel hale geleceği hüküm altına alınmıştır.

Bu kapsamda Bankadan alınan 03.08.2023 tarihli alınan yazıda, "Genel Kredi Sözleşmeleri" içeriğinde mezkur şirket hisselerinin halka arzını yasaklayan bir hüküm bulunmadığını ifade edilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

8. Şirket ile Türkiye Halk Bankası A.Ş. arasında imzalanan 06.05.2021 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türkiye Halk Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında imzalanan 06.05.2021 tarihli 500.000-EURO limitli Genel Kredi Sözleşmesidir. Banka, Şirket'e tanımladığı limiti TL veya döviz, nakdi veya gayri nakdi, aynı (altın vb), vadesiz veya vadeli olarak kullanabilir. Kurlarda meydana gelebilecek oynamalara karşı doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur.

Bu kapsamda Bankadan alınan 09.08.2023 tarihli alınan yazıda, Şirketin halka arz işlemin onay verdiğini, halk arz işlemi sonucunda kredi sözleşmelerinin yürürlükte kalmaya devam edeceği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

9. Şirket ile Türkiye Halk Bankası A.Ş. arasında imzalanan 06.05.2021 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türkiye Halk Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında imzalanan 06.05.2021 tarihli 30.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesidir. Banka, Şirket'e tanımladığı limiti TL veya döviz, nakdi veya gayri nakdi, aynı (altın vb), vadesiz veya vadeli olarak kullanabilir. Kurlarda meydana gelebilecek oynamalara karşı doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur.

Türkiye Halk Bankası A.Ş. Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde Banka'nın izni olmaksızın şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi gibi durumlarda Banka alacaklara muacceliyet verebilir, kredileri kısmen veya tamamen kat edebilir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 09.08.2023 tarihli alınan yazıda, Şirketin halka arz işlemin onay verdiğini, halk arz işlemi snucunda kredi sözleşmelerinin yürürlükte kalmaya devam edeceği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

10. Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. İle İmzalanan Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. Somuncu Baba Şubesi arasında imzalanan 05.01.2022 tarihli 50.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesidir.

Sözleşme incelendiğinde Şirket, Kefil, rehin veren veya avalistin hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki Banka tarafından önemli olarak nitelendirilecek değişikliklerin muacceliyet nedeni olarak kabul edildiği görülmektedir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 10.08.2023 tarihli alınan yazıda, Şirketin halka arz sonucu gerçekleşecek hisse ve sermaye yapısı değişikliğine onay verdiğini, hisse yapısındaki değişimin temerrüt nedeni sayılmayacağı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

11. Şirket ile QNB Finansbank A.Ş. Arasında İmzalanan 08.06.2022 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile QNB Finansbank A.Ş. Aksaray Şubesi arasında imzalanan 08.06.2022 tarihli 0222007143723692 sayılı 20.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesidir. Banka, Şirket'e tanımladığı limiti TL veya döviz, dövizde endeksli, nakdi veya gayri nakdi, aynı (altın vb), vadesiz veya vadeli olarak kullanılabilecektir. Kurlarda meydana gelebilecek oynamalara karşı doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur.

QNB Finansbank A.Ş. Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde, bankanın yazılı izni olmaksızın Şirket'in başka bir şirketle birleşmesi, bölünmesi veya hissedarlık/ortaklık yapısında değişiklik olması, Şirket'in yönetim kadrosunda Banka'nın takdirine göre önemli değişiklik olması, Bankanın ön yazılı muvafakatı olmaksızın Şirket'in esas sözleşmesinde değişiklik yapılmasının temerrüt sebebi olduğu ifade edilmektedir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 02.08.2023 tarihli alınan yazıda, Şirketin halka arzına engel bir durum bulunmadığını, Banka'nın halka arza rıza gösterdiği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

12. Şirket ile QNB Finansbank A.Ş. Arasında İmzalanan 23.05.2023 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile QNB Finansbank A.Ş. Aksaray Şubesi arasında imzalanan 08.06.2022 tarihli 0223009157488834 sayılı 50.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesidir. Banka, Şirket'e tanımladığı limiti TL veya döviz, dövizde endeksli, nakdi veya gayri nakdi, aynı (altın vb), vadesiz veya vadeli olarak kullanılabilecektir. Kurlarda meydana gelebilecek oynamalara karşı doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur.

QNB Finansbank A.Ş. Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde, bankanın yazılı izni olmaksızın Şirket'in başka bir şirketle birleşmesi, bölünmesi veya hissedarlık/ortaklık yapısında değişiklik olması, Şirket'in yönetim kadrosunda Banka'nın takdirine göre önemli değişiklik olması, Bankanın ön yazılı muvafakatı olmaksızın Şirket'in esas sözleşmesinde değişiklik yapılmasının temerrüt sebebi olduğu ifade edilmektedir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 02.08.2023 tarihli alınan yazıda, Şirketin halka arzına engel bir durum bulunmadığını, Banka'nın halka arza rıza gösterdiği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir

durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır

13. Şirket ile Şekerbank A.Ş. Arasında İmzalanan 02.09.2020 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Şekerbank A.Ş. Aksaray Şubesi arasında 02.09.2020 tarihinde imzalanan 777135 sayılı 5.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesidir. Banka, Şirket'e tanımladığı kredi limitini TL veya herhangi bir para cinsinden, dövize endeksli, nakdi veya gayri nakdi, kredili ticari mevduat hesabı veya ticari kart olarak, aynı (altın vb), vadesiz veya vadeli olarak kullanılabilecektir. Kurlarda meydana gelebilecek oynamalara karşı doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur

Şekerbank A.Ş. Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde Banka'nın yazılı izni olmaksızın Banka'nın aleyhine olacak şekilde bir başka şirkete devrolması, şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, şirket hisselerinde değişiklik olması, yönetimin üçüncü kişilere devri sonucunu doğuran mevcut hissedarlık yapısının kısmen ve/veya tamamen değişmesi durumlarının muacceliyet sonucu doğurabileceğini ve böyle bir durumda Banka tarafından kredinin kat edilebileceği hüküm altına alındığı görülmektedir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 07.08.2023 tarihli alınan yazıda, Şirketin halka arzı sonucunda gerçekleştirilecek hisse ve sermaye yapısı değişikliğine muvafakat edildiği, bunu temerrüt sebebi sayılmayacağı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

14. Şirket ile Şekerbank A.Ş. Arasında İmzalanan 11.01.2021 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Şekerbank A.Ş. Aksaray Şubesi arasında 11.01.2021 tarihinde imzalanan 810871 sayılı 3.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesidir. Banka, Şirket'e tanımladığı kredi limitini TL veya herhangi bir para cinsinden, dövize endeksli, nakdi veya gayri nakdi, kredili ticari mevduat hesabı veya ticari kart olarak, aynı (altın vb), vadesiz veya vadeli olarak kullanılabilecektir. Kurlarda meydana gelebilecek oynamalara karşı doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur

Şekerbank A.Ş. Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde Banka'nın yazılı izni olmaksızın Banka'nın aleyhine olacak şekilde bir başka şirkete devrolması, şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, şirket hisselerinde değişiklik olması, yönetimin üçüncü kişilere devri sonucunu doğuran mevcut hissedarlık yapısının kısmen ve/veya tamamen değişmesi durumlarının muacceliyet sonucu doğurabileceğini ve böyle bir durumda Banka tarafından kredinin kat edilebileceği hüküm altına alındığı görülmektedir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 07.08.2023 tarihli alınan yazıda, Şirketin halka arzına sonucunda gerçekleştirilecek hisse ve sermaye yapısı değişikliğine muvafakat edildiği, bunu temerrüt sebebi sayılmayacağı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

15. Şirket ile Türk Ekonomi Bankası A.Ş. Arasında İmzalanan 18.09.2020 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türk Ekonomi Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında 18.09.2020 tarihinde imzalanan 10.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesidir.

Banka, Şirket'e tanımladığı kredi limitini TL, döviz kredisi, altın kredisi veya başkaca kıymetli maden kredisi olarak, nakdi veya gayri nakdi olarak kullanabilir. Kurlarda meydana gelebilecek oynamalara karşı doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur.

Türkiye Ekonomi Bankası A.Ş. Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde Banka'nın yazılı onayı olmaksızın şirket hisselerinin doğrudan veya dolaylı el değiştirmesi sonucu veren işlemler, bir başka şirkete devrolması, ya da başka bir şirket ile birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, şirketin kontrolünün başka bir hissedara/şirkete geçmesi, veya doğrudan veya dolaylı şirket hisselerinde %10 oranından fazla değişiklik olması, rehin verilmesi veya takyidat konulması durumlarında Şirket'in bankaya olan borçlarının muaccel olacağının belirtildiği tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 10.08.2023 tarihli alınan yazıda, Şirketin ortaklık yapısı değişimine halka arzına bir engel bulunmadığı, Bankanın söz konusu ortaklık yapısı değişimine /halka arzı rıza gösterdiğini, bunu temerrüt sebebi veya sözleşmeye aykırılık sayılmayacağı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arzı engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

16. Şirket ile Türk Ekonomi Bankası A.Ş. Arasında İmzalanan 20.05.2021 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türk Ekonomi Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında 20.05.2021 tarihinde imzalanan 30.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesidir. Banka, Şirket'e tanımladığı kredi limitini TL, döviz kredisi, altın kredisi veya başkaca kıymetli maden kredisi olarak, nakdi veya gayri nakdi olarak kullanabilir. Kurlarda meydana gelebilecek oynamalara karşı doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur.

Türkiye Ekonomi Bankası A.Ş. Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde Banka'nın yazılı onayı olmaksızın şirket hisselerinin doğrudan veya dolaylı el değiştirmesi sonucu veren işlemler, bir başka şirkete devrolması, ya da başka bir şirket ile birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, şirketin kontrolünün başka bir hissedara/şirkete geçmesi, veya doğrudan veya dolaylı şirket hisselerinde %10 oranından fazla değişiklik olması, rehin verilmesi veya takyidat konulması durumlarında Şirket'in bankaya olan borçlarının muaccel olacağının belirtildiği tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 10.08.2023 tarihli alınan yazıda, Şirketin ortaklık yapısı değişimine halka arzına bir engel bulunmadığı, Bankanın söz konusu ortaklık yapısı değişimine /halka arzı rıza gösterdiğini, bunun temerrüt sebebi veya sözleşmeye aykırılık sayılmayacağı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arzı engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

17. Şirket ile Türkiye Finans Katılım Bankası Arasında İmzalanan Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında 12.12.2022 tarihinde 2022-A Seri No 41078 numaralı 30.000.000-TL meblağlı Genel Kredi Sözleşmesi imzalanmıştır. Banka, Şirket'e tahsis etmiş olduğu krediyi limit dahilinde bir veya birden fazla seferde, Türk Lirası, döviz veya dövizde endeksli olarak kullanırmaya yetkilidir.

Genel Kredi Sözleşmesi incelendiğinde, Şirket'in pay sahipliği yapısında veya yönetim kadrolarında Banka tarafından önemli olarak nitelendirilecek değişiklikler olması veya Bankadan izin almadan bölünmesi, birleşmesi veya tür değiştirmesi durumlarının muacceliyet hali olduğu ve bu durumlarda Bankanın hesap katma ve Sözleşmeyi feshe yetkili olduğunun belirtildiği tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 08.08.2023 tarihli alınan yazıda, halka arzın herhangi bir mevzuat hükmünü ihlal etmemesi, halka arz edilen paylara herhangi bir imtiyaz tanınmaması, halka arz edilmesi planlanan hisseler dışında başka bir pay değişikliği olmaması, halka arz neticesinde şirketin kontrolünün değişmemesi, şirketin yönetim yapısında Banka tarafından önemli olarak nitelendirilebilecek herhangi bir değişiklik olmaması kaydıyla halka arza muvafakat ettikleri bildirilmiştir.

Halka arz edilen paylara imtiyaz tanınmadığı ve şirketin kontrolünün değişmediği dikkate alındığında halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

18. Şirket ile Türkiye Emlak Katılım Bankası Arasında İmzalanan Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türkiye Emlak Katılım Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında 26.02.2021 tarihinde 10.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesi imzalanmıştır. Banka , Şirket'e tahsis etmiş olduğu krediyi limit dahilinde bir veya birden fazla seferde, Türk Lirası, döviz veya dövize endeksli olarak kullandırmaya yetkilidir. Kurlarda meydana gelebilecek oynamalara karşı doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur.

Genel Kredi Sözleşmesi incelendiğinde, Emlak Katılım tarafından önemli olarak nitelendirilecek şekilde Şirket, Kefil, rehin veren veya avalistin hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki değişikliklerin muacceliyet koşulunu gerçekleştireceğinin belirtildiği tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 03.08.2023 tarihli alınan yazıda, genel kredi sözleşmesinde Şirketin halka arzına engel bir durum bulunmadığı, Bankanın söz konusu halka arza rıza gösterdiğini, bunu temerrüt sebebi veya sözleşmeye aykırılık sayılmayacağı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır

19. Şirket ile Türkiye Garanti Bankası A.Ş. Arasında İmzalanan 03.12.2020 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türkiye Garanti Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında imzalanan 03.12.2020 tarih T 463029 sözleşme numaralı 5.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesi imzalanmıştır. Sözleşme gereğince banka tarafından tahsis edilen limit farklı bir para cinsi üzerinden, nakdi veya gayn nakdi olarak kullanılabilir. Kurlarda meydana gelebilecek oynamalara karşı doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur.

Garanti Bankası Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde, Bankanın yazılı onayı olmaksızın Şirket, kefil veya Garantör(ler) nezdinde Kontrol/Kilit hissedar (varlığı ile bankanın kredi değerlendirmesini etkileyen hissedar) değişikliği yaratacak şekilde hissedar yapısının değişmesinin temerrüt sonucu doğuracağının belirtildiği tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 03.08.2023 tarihli alınan yazıda Genel Kredi Sözleşmesi tahtında Şirket'e kullanılmış olan krediler açısından, halka arz işlemi açısından herhangi bir sakınca görülmediği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır

20. Şirket ile Türkiye Garanti Bankası A.Ş. Arasında İmzalanan 06.05.2021 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türkiye Garanti Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında imzalanan 06.05.2021 tarih T 463142 sözleşme numaralı 20.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesi imzalanmıştır. Sözleşme gereğince banka tarafından tahsis edilen limit farklı bir para cinsi üzerinden, nakdi veya gayri nakdi olarak kullanılabilir. Kurlarda meydana gelebilecek oynamalara karşı doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur.

Garanti Bankası Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde, Bankanın yazılı onayı olmaksızın Şirket, kefil veya Garantör(ler) nezdinde Kontrol/Kilit hissedar (varlığı ile bankanın kredi değerlendirmesini etkileyen hissedar) değişikliği yaratacak şekilde hissedar yapısının değişmesinin temerrüt sonucu doğuracağını belirtildiği tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 03.08.2023 tarihli alınan yazıda Genel Kredi Sözleşmesi tahtında Şirket'e kullanılmış olan krediler açısından, halka arz işlemi açısından herhangi bir sakınca görülmüştüğü bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

21. Şirket ile Türkiye Garanti Bankası A.Ş. Arasında İmzalanan 06.05.2021 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türkiye Garanti Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında imzalanan 03.05.2023 tarih T 463774 sözleşme numaralı 50.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesi imzalanmıştır. Sözleşme gereğince banka tarafından tahsis edilen limit farklı bir para cinsi üzerinden, nakdi veya gayri nakdi olarak kullanılabilir. Kurlarda meydana gelebilecek oynamalara karşı doğabilecek zararlardan Şirket sorumludur.

Garanti Bankası Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde, Bankanın yazılı onayı olmaksızın Şirket, kefil veya Garantör(ler) nezdinde Kontrol/Kilit hissedar (varlığı ile bankanın kredi değerlendirmesini etkileyen hissedar) değişikliği yaratacak şekilde hissedar yapısının değişmesinin temerrüt sonucu doğuracağını belirtildiği tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 03.08.2023 tarihli alınan yazıda Genel Kredi Sözleşmesi tahtında Şirket'e kullanılmış olan krediler açısından, halka arz işlemi açısından herhangi bir sakınca görülmüştüğü bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

22. Şirket ile Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. Arasında İmzalanan 03.04.2020 Tarihli Sözleşme

Şirket ile Vakıflar Bankası T.A.O. Aksaray Şubesi arasında 03.04.2020 tarihinde akdedilen G0166497 sayılı Genel Kredi Sözleşmesidir. Sözleşme ile şirket lehine Vakıflar Bankası T.A.O. tarafından 4.000.000-TL kredi limiti tesis edilmiştir. Banka bu limiti, vadeli kredi işlemiyle, teminat mektubu düzenleyerek, kambiyo işlemleriyle, vadeli veya vadesiz döviz, TL, endeksli nakdi veya gayri nakdi her türlü kredi şeklinde kullanabilir.

Vakıflar Bankası T.A.O. Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde Şirket'in Bankanın ön izni olmaksızın bölünme, birleşme gibi yeniden yapılanma işlemlerine girmeyeceğini ve/veya ortaklık yapısında değişiklik yapmayacağını kabul ve taahhüt ettiği anlaşılmaktadır. Ayrıca Şirket ve kefiller, Banka'ya vermiş olduğu bilgilerde zaman içinde meydana gelebilecek telefon, adres, unvan, nevi değişikliği, bölünme, birleşme, ortaklık yapısı, medeni durum, yasaklılık, kısıtlama, yetki/yetkili değişikliği,

vekaletten azil gibi değişiklikler ve bunlarla sınırlı olmaksızın her türlü değişiklikleri derhal Banka'ya yazılı olarak bildirmek ve değişikliğe ilişkin Banka tarafından talep edilecek usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgeleri sunmayı taahhüt etmişlerdir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 04.08.2023 tarihli alınan yazıda Şirket tarafından gerçekleştirilecek halka arz işlemi neticesinde Şirket ile banka arasında imzalanan Genel Kredi Sözleşmelerinin muacceliyet hükmüne müracaat edilmeyeceği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

23. Şirket ile Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. Arasında İmzalanan 25.02.2021 Tarihli Sözleşme

Şirket ile Vakıflar Bankası T.A.O. Aksaray Şubesi arasında 25.02.2021 tarihinde akdedilen G 560030 sayılı Genel Kredi Sözleşmesidir. Sözleşme ile şirket lehine Vakıflar Bankası T.A.O. tarafından 1.000.000-USD (Amerikan Doları) limitli kredi tesis edilmiştir. Bu kredinin şartları 03.04.2020 tarihli sözleşmedeki şartlar ile aynıdır.

Vakıflar Bankası T.A.O. Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde Şirket'in Bankanın ön izni olmaksızın bölünme, birleşme gibi yeniden yapılanma işlemlerine girmeyeceğini ve/veya ortaklık yapısında değişiklik yapmayacağını kabul ve taahhüt ettiği anlaşılmaktadır. Ayrıca Şirket ve kefiller, Banka'ya vermiş olduğu bilgilerde zaman içinde meydana gelebilecek telefon, adres, unvan, nevi değişikliği, bölünme, birleşme, ortaklık yapısı, medeni durum, yasaklılık, kısıtlama, yetki/yetkili değişikliği, vekaletten azil gibi değişiklikler ve bunlarla sınırlı olmaksızın her türlü değişiklikleri derhal Banka'ya yazılı olarak bildirmek ve değişikliğe ilişkin Banka tarafından talep edilecek usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgeleri sunmayı taahhüt etmişlerdir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 04.08.2023 tarihli alınan yazıda Şirket tarafından gerçekleştirilecek halka arz işlemi neticesinde Şirket ile banka arasında imzalanan Genel Kredi Sözleşmelerinin muacceliyet hükmüne müracaat edilmeyeceği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

24. Şirket ile Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. Arasında İmzalanan 01.06.2021 Tarihli Sözleşme

Şirket ile Vakıflar Bankası T.A.O. Aksaray Şubesi arasında 01.06.2021 tarihinde akdedilen G 559753 sayılı Genel Kredi Sözleşmesidir. Sözleşme ile şirket lehine Vakıflar Bankası T.A.O. tarafından 30.000.000-TL limitli kredi tesis edilmiştir. Bu kredinin şartları 03.04.2020 tarihli sözleşmedeki şartlar ile aynıdır.

09.12.2022 tarihinde akdedilen G 559753 sayılı ek Genel Kredi Sözleşmesi ile kredi limitleri 200.000.000-TL'ye arttırılmıştır.

Vakıflar Bankası T.A.O. Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde Şirket'in Bankanın ön izni olmaksızın bölünme, birleşme gibi yeniden yapılanma işlemlerine girmeyeceğini ve/veya ortaklık yapısında değişiklik yapmayacağını kabul ve taahhüt ettiği anlaşılmaktadır. Ayrıca Şirket ve kefiller, Banka'ya vermiş olduğu bilgilerde zaman içinde meydana gelebilecek telefon, adres, unvan, nevi değişikliği, bölünme, birleşme, ortaklık yapısı, medeni durum, yasaklılık, kısıtlama, yetki/yetkili değişikliği, vekaletten azil gibi değişiklikler ve bunlarla sınırlı olmaksızın her türlü değişiklikleri derhal Banka'ya yazılı olarak bildirmek ve değişikliğe ilişkin Banka tarafından talep edilecek usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgeleri sunmayı taahhüt etmişlerdir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 04.08.2023 tarihli alınan yazıda Şirket tarafından gerçekleştirilecek halka arz işlemi neticesinde Şirket ile banka arasında imzalanan Genel Kredi Sözleşmelerinin muacceliyet hükmüne müracaat edilmeyeceği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arzı engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

25. Şirket ile Vakıf Katılım Bankası A.Ş. Arasında İmzalanan 05.10.2020 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Vakıf Katılım Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında 05.10.2020 tarihinde imzalanan 21216 seri-sıra numaralı 10.000.000-TL limitli Genel Kredi sözleşmesidir.

Vakıf Katılım Bankası A.Ş. Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde Şirket, kefil, rehin veren veya avalistlerin malvarlıklarını, mali durumlarını olumsuz yönde etkileyebilecek 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 benzer hallerden birinin mevcudiyeti, Şirket, kefil, rehin veren veya avalistin hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki Banka tarafından önemli olarak değerlendirilebilecek değişiklikler olması muacceliyet nedeni olarak kabul edilmiş olup, bu durumda temerrüdün oluşacağı tarafımızdan tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 02.08.2023 tarihli alınan yazıda halka arz sonucunda gerçekleşecek hisse ve sermaye yapısı değişikliğine muvafakat edildiğini, genel kredi sözleşmelerinde temerrüt nedeni sayılabilen hisse yapısındaki değişimin, halka arzı ilişkin olarak Banka tarafından temerrüt nedeni sayılmayacağı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arzı engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

26. Şirket ile Vakıf Katılım Bankası A.Ş. Arasında İmzalanan 26.01.2023 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Vakıf Katılım Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında 26.01.2023 tarihinde imzalanan 662 seri-sıra numaralı 100.000.000-TL limitli Genel Kredi sözleşmesidir.

Vakıf Katılım Bankası A.Ş. Genel Kredi Sözleşmeleri incelendiğinde Şirket, kefil, rehin veren veya avalistlerin malvarlıklarını, mali durumlarını olumsuz yönde etkileyebilecek 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 benzer hallerden birinin mevcudiyeti, Şirket, kefil, rehin veren veya avalistin hissedarlık yapılarında ve yönetim kadrolarındaki Banka tarafından önemli olarak değerlendirilebilecek değişiklikler olması muacceliyet nedeni olarak kabul edilmiş olup, bu durumda temerrüdün oluşacağı tarafımızdan tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 02.08.2023 tarihli alınan yazıda halka arz sonucunda gerçekleşecek hisse ve sermaye yapısı değişikliğine muvafakat edildiğini, genel kredi sözleşmelerinde temerrüt nedeni sayılabilen hisse yapısındaki değişimin, halka arzı ilişkin olarak Banka tarafından temerrüt nedeni sayılmayacağı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arzı engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

27. Şirket ile Türkiye Ziraat Bankası A.Ş. Taşpazar Mahallesi/Aksaray Şubesi Arasında İmzalanan 03.01.2020 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türkiye Ziraat Bankası A.Ş. Taşpazar Mahallesi/Aksaray Şubesi arasında 03.01.2020 tarihinde imzalanan 10.000.000-TL limitli Genel Kredi sözleşmesidir. Banka , kredi limitini Türk Lirası veya herhangi bir para cinsinden olmak üzere uygun göreceği kredi türünde, makdi veya gayri nakdi olarak kullanılabilecektir.

Türkiye Ziraat Bankası A.Ş. Genel Kredi Sözleşmesi incelendiğinde Bankanın izni olmaksızın Bankanın aleyhine olacak şekilde Şirket'in başka bir şirkete devrolması, şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, kredilerden doğan taahhütlerin yerine getirmesine mani olacağı yahut tehlikeye sokacağı açıkça anlaşılan herhangi bir hukuki-mali-idari olayın gerçekleşmesinin kredinin muacceliyet şartı olarak belirlendiği tarafımızdan tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 09.08.2023 tarihli yazıda Şirketle banka arasında imzalanan Genel Kredi Sözleşmelerinde halka arzı yasaklayan bir hüküm bulunmadığı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır

28. Şirket ile Türkiye Ziraat Bankası A.Ş. Taşpazar Mahallesi/Aksaray Şubesi Arasında İmzalanan 23.02.2021 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türkiye Ziraat Bankası A.Ş. Taşpazar Mahallesi/Aksaray Şubesi arasında 03.01.2020 tarihinde imzalanan 25.000.000-TL limitli Genel Kredi sözleşmesidir. Banka , kredi limitini Türk Lirası veya herhangi bir para cinsinden olmak üzere uygun göreceği kredi türünde, makdi veya gayri nakdi olarak kullanılabilecektir.

Türkiye Ziraat Bankası A.Ş. Genel Kredi Sözleşmesi incelendiğinde Bankanın izni olmaksızın Bankanın aleyhine olacak şekilde Şirket'in başka bir şirkete devrolması, şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, kredilerden doğan taahhütlerin yerine getirmesine mani olacağı yahut tehlikeye sokacağı açıkça anlaşılan herhangi bir hukuki-mali-idari olayın gerçekleşmesinin kredinin muacceliyet şartı olarak belirlendiği tarafımızdan tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 09.08.2023 tarihli yazıda Şirketle banka arasında imzalanan Genel Kredi Sözleşmelerinde halka arzı yasaklayan bir hüküm bulunmadığı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır

29. Şirket ile Türkiye Ziraat Bankası A.Ş. Taşpazar Mahallesi/Aksaray Şubesi Arasında İmzalanan 01.02.2023 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türkiye Ziraat Bankası A.Ş. Taşpazar Mahallesi/Aksaray Şubesi arasında 01.02.2023 tarihinde imzalanan 75.000.000-TL limitli Genel Kredi sözleşmesidir. Banka , kredi limitini Türk Lirası veya herhangi bir para cinsinden olmak üzere uygun göreceği kredi türünde, makdi veya gayri nakdi olarak kullanılabilecektir.

Türkiye Ziraat Bankası A.Ş. Genel Kredi Sözleşmesi incelendiğinde Bankanın izni olmaksızın Bankanın aleyhine olacak şekilde Şirket'in başka bir şirkete devrolması, şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, kredilerden doğan taahhütlerin yerine getirmesine mani olacağı yahut tehlikeye sokacağı açıkça anlaşılan herhangi bir hukuki-mali-idari olayın gerçekleşmesinin kredinin muacceliyet şartı olarak belirlendiği tarafımızdan tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 09.08.2023 tarihli yazıda Şirketle banka arasında imzalanan Genel Kredi Sözleşmelerinde halka arzı yasaklayan bir hüküm bulunmadığı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

30. Şirket ile Ziraat Katılım Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi Arasında İmzalanan 05.02.2021 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Ziraat Katılım Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında 05.02.2021 tarihinde imzalanan 10.000.000-TL limitli Genel Kredi sözleşmesidir. Banka , sözleşme ile mevzuatın kredi olarak saydığı Katılım Bankası prensiplerine uygun işlemler doğrultusunda Şirket'e finansman ve fon sağlamayı taahhüt etmiştir.

Ziraat Katılım Bankası A.Ş. Genel Kredi Sözleşmesi incelendiğinde Şirket'in, Kefil, rehin veren veya avalistin mal varlıklarını, mali durumlarını olumsuz yönde etkileyecek ölçüde devir etmeleri, sınırlamaları, mal varlıkları ile mütenasip olmayan ölçüde borçlanmaları, ekonomik durumların olumsuz şekilde değişmesi, Şirket'in hissedarlık yapısında ve yönetim kadrosunda Katılım Bankası tarafından önemli olarak nitelendirilebilecek değişiklikler olmasının muacceliyet nedeni olarak belirtildiği tarafımızdan tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 07.08.2023 tarihli yazıda Şirket'in gerçekleştireceği halka arza ilişkin olarak Genel Kredi Sözleşmesinin muacceliyet hükmüne müracaat edilmeyeceği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

31. Şirket ile Ziraat Katılım Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi Arasında İmzalanan 02.01.2023 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Ziraat Katılım Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında 02.01.2023 tarihinde imzalanan 100.000.000-TL limitli Genel Kredi sözleşmesidir. Banka , sözleşme ile mevzuatın kredi olarak saydığı Katılım Bankası prensiplerine uygun işlemler doğrultusunda Şirket'e finansman ve fon sağlamayı taahhüt etmiştir.

Ziraat Katılım Bankası A.Ş. Genel Kredi Sözleşmesi incelendiğinde Şirket'in, Kefil, rehin veren veya avalistin mal varlıklarını, mali durumlarını olumsuz yönde etkileyecek ölçüde devir etmeleri, sınırlamaları, mal varlıkları ile mütenasip olmayan ölçüde borçlanmaları, ekonomik durumların olumsuz şekilde değişmesi, Şirket'in hissedarlık yapısında ve yönetim kadrosunda Katılım Bankası tarafından önemli olarak nitelendirilebilecek değişiklikler olmasının muacceliyet nedeni olarak belirtildiği tarafımızdan tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 07.08.2023 tarihli yazıda Şirket'in gerçekleştireceği halka arza ilişkin olarak Genel Kredi Sözleşmesinin muacceliyet hükmüne müracaat edilmeyeceği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzın gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

32. Şirket ile Akbank T.A.Ş. Arasında İmzalanan 01.06.2023 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Akbank T.A.Ş. Nalçacı Şubesi arasında 01.06.2023 tarihinde imzalanan 200.000.000-TL limitli Genel Kredi Sözleşmesidir. Banka sözleşmes uyarınca Şirket'e tahsis ettiği limiti TL veya herhangi bir para cinsinden, teminat karşılığı veya teminatsız, nakdi veya gayri nakdi, vadesiz, kızı veya orta uzun vadeli, cari hesap, taksitli , spot, avans, iştirak veya aynı kredi olarak da

kullandırabilecektir. Şirket'e tahsis edilen kredi limiti ile bir veya birden fazla kredi olarak kullandırabilecektir.

Genel Kredi Sözleşmesi incelendiğinde Şirket'in bankanın izni olmaksızın Banka'nın aleyhinde olacak şekilde bir başka şirkete devrolması, şirket hisselerinin el değiştirmesi, birleşmesi, tür değiştirmesi, kısmen veya tamamen bölünmesi, şirket hisselerinde %10 oranından fazla değişiklik olması durumunda kredinin muaccel olacağına kararlaştırıldığı tespit edilmiştir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 10.08.2023 tarihli yazıda Şirket ile Banka arasında imzalanan Genel Kredi Sözleşmeleri, ek sözleşmeler veya bir başkaca sözleşme tahtında halka arza muvafakat edildiği, halka arza itiraz edilmeyeceği bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzun gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

33. Şirket ile Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. Arasında İmzalanan 13.06.2023 Tarihli Genel Kredi Sözleşmesi

Şirket ile Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş. Konya Şubesi Arasında İmzalanan 13.06.2023 10.000.000-USD limitli Genel Kredi Sözleşmesidir. Banka, sözleşme uyarınca Şirket lehine aştığı kredi limitini TL veya diğer herhangi bir para biriminden, kefalet veya diğer herhangi bir teminat karşılığı, nakdi veya gayri nakdi, kısa, orta veya uzun vadeli, mevcut kredilerin yeniden yapılandırılması amacıyla kullandırabilecektir.

Bu kapsamda Bankadan alınan 01.08.2023 tarihli yazıda Şirket ile Banka arasında imzalanan Genel Kredi Sözleşmeleri içeriğinde şirket hisselerinin halka arzını yasaklayan bir hüküm bulunmadığı bildirilmiştir. Bu doğrultuda halka arza engel bir durum bulunmamakta olup halka arzun gerçekleşmesi durumunda kredi borcu muaccel olmayacak, temerrüt durumu oluşmayacaktır.

Şirket'in genel kredi sözleşmesi akdetmiş olduğu tüm bankalardan Şirket'in halka arzına ve Borsada işlem görmesine muvafakat ettiklerine ilişkin yazılar alınmıştır. (Ek-7: Banka muvafakat yazıları)

Şirket'in yukarıda kısaca belirtilen kredi sözleşmeleri ile çeşitli bankalar nezdinde sahip olduğu kredi limitlerini gösteren tablo aşağıdadır:

Tablo 12: Kuzey Boru A.Ş. Genel Kredi Sözleşmeleri

TARİH	BANKA	ŞUBE	KEFALET MİKTARI	KREDİ TUTARI
28.06.2019	Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	10.000.000 TL	10.000.000 TL
03.01.2020	Ziraat Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	11.000.000 TL	10.000.000 TL
03.04.2020	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	Aksaray Şubesi	4.000.000 TL	4.000.000 TL
02.09.2020	Şekerbank A.Ş.	Aksaray Şubesi	5.000.000 TL	5.000.000 TL
18.09.2020	Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	10.000.000 TL	10.000.000 TL
05.10.2020	Vakıf Katılım Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	10.000.000 TL	10.000.000 TL
03.12.2020	Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	6.250.000 TL	5.000.000 TL
11.01.2021	Şekerbank A.Ş.	Aksaray Şubesi	3.000.000 TL	3.000.000 TL
05.02.2021	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	10.000.000 TL	10.000.000 TL
23.02.2021	Ziraat Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	28.000.000 TL	25.000.000 TL
25.02.2021	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	Aksaray Şubesi	1.000.000 USD	1.000.000 USD
26.02.2021	Türkiye Emeklilik Katılım Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	10.000.000 TL	10.000.000 TL
06.05.2021	Halk Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	500.000 EURO	500.000 EURO
06.05.2021	Halk Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	30.000.000 TL	30.000.000 TL
06.05.2021	Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	25.000.000 TL	20.000.000 TL
20.05.2021	Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	30.000.000 TL	30.000.000 TL
01.06.2021	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	Aksaray Şubesi	30.000.000 TL	30.000.000 TL
05.01.2022	Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.	Somuncu Baba	50.000.000 TL	50.000.000 TL
20.01.2022	Odea Bank A.Ş.	Konya Şubesi	20.000.000 TL	20.000.000 TL
08.02.2022	Anadolubank A.Ş.	Konya Şubesi	20.000.000 TL	20.000.000 TL
07.03.2022	Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	30.000.000 TL	30.000.000 TL
15.03.2022	Aktif Yatırım Bankası A.Ş.	Kayseri Şubesi	23.000.000 TL	23.000.000 TL
06.04.2022	Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	20.000.000 TL	20.000.000 TL
08.06.2022	QNB Finansbank A.Ş.	Aksaray Şubesi	20.000.000 TL	20.000.000 TL
14.07.2022	Odea Bank A.Ş.	Konya Şubesi	30.000.000 TL	30.000.000 TL
09.12.2022	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	Aksaray Şubesi	200.000.000 TL	200.000.000 TL
12.12.2022	Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	30.000.000 TL	30.000.000 TL
02.01.2023	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	100.000.000 TL	100.000.000 TL
26.01.2023	Vakıf Katılım Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	100.000.000 TL	100.000.000 TL
01.02.2023	Ziraat Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	75.000.000 TL	75.000.000 TL
03.05.2023	Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	Aksaray Şubesi	62.500.000 TL	50.000.000 TL
23.05.2023	QNB Finansbank A.Ş.	Aksaray Şubesi	50.000.000 TL	50.000.000 TL
01.06.2023	Akbank T.A.Ş	Nalçacı Şubesi	200.000.000 TL	200.000.000 TL
13.06.2023	Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.	Konya Şubesi	10.000.000 USD	10.000.000 USD

7

Kuzey Boru A.Ş. tarafından kullanılan yukarıda listede yer verilen kredilerin tümünde Şirket'in hakim ortakları **Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgaç** müştereken ve müteselsilen kefildir.

8. FİNANSAL KİRALAMA SÖZLEŞMELERİ

Finansal Kiralama (Leasing) Sözleşmesi, bir yatırım malının mülkiyeti finansal kiralama şirketinde kalarak belirlenen kira bedeli karşılığında kullanım hakkının kiracıya verilmesi ve sözleşmede belirtilen sözleşme süresi sonunda mülkiyetinin kiracıya geçmesini sağlayan bir finansman yöntemidir. Finansal kiralama, vergi avantajlarının yanında, orta vadeli banka kredilerine iyi bir alternatif sağlayan bir finansman yöntemidir. Özellikle orta ve küçük ölçekli işletmeler öz kaynaklarını kullanmadan, ihtiyaç duydukları yatırım araçlarını daha uygun koşullarda elde etme imkânı bulmakta, yeterli sermayeye sahip büyük firmalar da işletmelerinin ihtiyaç duyduğu yatırım mallarını finansal kiralama yöntemiyle sağlayarak, ellerindeki likiditeyi başka yatırımlarda kullanarak avantaj sağlamaktadır. Finansal Kiralama sözleşmesi süresinin sonunda Şirket, finansal kiralamaya konu malların mülkiyetini iktisap edecektir.

1. Şirket ile Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş. Arasında İmzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi

Şirket ile Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş. Aksaray Şubesi arasında 18.12.2020 tarihinde imzalanan 2020-0000000227-00001 numaralı, 04.01.2021 de tadil edilen baz maliyeti 95.785,46-€ olan, toplam ödemesi 103.241,17-€ meblağlı 36 ay vadeli sabit ödemeli Finansal Kiralama Sözleşmesidir. Üretimde kullanılan Moretto Plastik Hammadde Yükleme Sistemi'ne ilişkin olan sözleşmedir. Ödemeler 22.12.2023 tarihinde sona erecektir.

2. Şirket ile BNP Paribas Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 137758.1.1 Numaralı Sözleşme

17.000-USD değerinde Dizel Forklift'e ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 48 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplam ödemesi 26.249,36-USD'dir. Şirket hissedarları Bülent Karaman ve Mustafa Topgaç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 20.12.2024 tarihinde sona erecektir.

3. Şirket ile BNP Paribas Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 139458 Numaralı Sözleşme

20.500-€ değerinde 2 adet Akülü İstifleme Makinesine'e ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 36 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplam ödemesi 25.113,53-€'dur. Şirket hissedarları Bülent Karaman ve Mustafa Topgaç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 25.04.2024 tarihinde sona erecektir.

4. Şirket ile BNP Paribas Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 139647 Numaralı Sözleşme

37.370-USD değerinde 2 adet Attack marka Dizel Forklift'e ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 36 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplam ödemesi 51.082,89-USD'dir. Şirket hissedarları Bülent Karaman ve Mustafa Topgaç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 15.05.2024 tarihinde sona erecektir.

5. Şirket ile BNP Paribas Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 139909 Numaralı Sözleşme

30.07.2021 tarihinde BNP Paribas Finansal Kiralama A.Ş. arasında, Kompresör, Hava Kurutucu Tankı ve Filtreler ile Chiller Su Pompasına ilişkin imzalanan 211008395 tescil numaralı Finansal Kiralama Sözleşmesi 36 ay vadeli ve sabit ödemeli olup her bir ürün grubu için ayrı ayrı yapılacaktır. Toplam ödeme 139909.2.1. numaralı proje için 8012,42-€, 139909.3.1. numaralı proje için 1564,22-€,

139909.4.1. numaralı proje için 36.603,85-€'dur. Şirket hissedarları Bülent Karaman ve Mustafa Topgaç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 02.01.2025 ve 18.07.2024 tarihlerinde sona erecektir. Bir ürün grubunun ödemesi daha erken başladığı için son ödeme tarihi diğer ürünlere göre daha erkendir.

6. Şirket ile BNP Paribas Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 141408 Numaralı Sözleşme

20.01.2022 tarihinde BNP Paribas Finansal Kiralama A.Ş. arasında, Pilotcar 6+2 Golf Arabası ve değişik özelliklerde 2 adet Moretto Marka Vakum Blower-Ziklon Filtrelerine ilişkin imzalanan 228772759 tescil numaralı Finansal Kiralama Sözleşmesi 24 ay vadeli ve sabit ödemeli olup her bir ürün grubu için ayrı ayrı yapılacaktır. Toplam ödeme 141408.3.1. numaralı proje için 17.491,95-€, 141408.3.1. numaralı proje için 31.565,15,-€'dur. Şirket hissedarları Bülent Karaman ve Mustafa Topgaç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 09.04.2024 ve 01.03.2024 tarihlerinde sona erecektir.

7. Şirket ile Garanti Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 75623/1 Numaralı Sözleşme

Toplam 735.000-USD değerinde 1260kWp ve 356,40 kWp Çatı Tipi Güneş Enerjisi Santrali (GES)'ne ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 60 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplam ödemesi 10.199.783,98-TL'dir. Şirket hissedarları Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgaç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 28.07.2026 tarihinde sona erecektir.

8. Şirket ile Garanti Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 77259/1 Numaralı Sözleşme

Laser Markalama, Laser Gravür Sistemi ve Extruder'e ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 48 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplam ödemesi 3.599.339,21-TL'dir. Şirket hissedarları Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgaç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 17.06.2026 tarihinde sona erecektir.

9. Şirket ile Garanti Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 9000274 Numaralı Sözleşme

Çeşitli muhteviyatta ekipmana ilişkin 5.534.400 Euro tutarlı 62 ay vadeli olarak imzalanan Sözleşmede, Şirket hissedarları Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgaç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 15.12.2028 tarihinde sona erecektir.

10. Şirket ile Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. Arasında İmzalanan 693256-303 Numaralı Sözleşme

03.06.2020 tarihinde 1.046.722,59-TL bedelli 1600KVA Trafo-Güç Busbarı Aydınlatma ve Pano Sistemlerine ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 36 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplam ödemesi 1.208.622,93-TL'dir. Ödemeler 23.11.2023 tarihinde sona erecektir.

11. Şirket ile Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. Arasında İmzalanan 693256-305 Numaralı Sözleşme

20.08.2020 tarihinde 17.422,50-€ bedelli Delta-2R-025 Chiller (Soğutma Sistemi) 'e ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 36 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplam ödemesi 186.331,50-TL'dir. Ödemeler 25.09.2023 tarihinde sona erecektir.

12. Şirket ile QNB Finansbank A.Ş. Arasında İmzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi

22.05.2023 tarihinde QNB Finansbank A.Ş. arasında, 23.000-USD bedelli Heli Marka Dizel Forklift, 37.500-USD bedelli Attack Marka CPCD50 Model Dizel Forklift, 109.622,00-USD bedelli Devotrans

marka çeşitli ölçüm cihazları, 73.500-€ bedelli Moretto marka Merkezi Plastik Hammadde Yükleme Sistemi ve 58.500-USD bedelli Jwell Machinery marka PE-20-110 Boru Ektrüzyon Hattı'na ilişkin imzalanan 2300408401 numaralı Finansal Kiralama Sözleşmesidir. Ödemeler aylık sabit olup her bir ürün için ayrı ayrı yapılacaktır, tüm ödemeler 48 ay vadeli olup ayrı ayrı her ay 1378,06-€+KDV, 3181,25- €+KDV, 1378,06- €+KDV, 2.116,05- €+KDV ve 1.332,50- €+KDV (Toplamda 9.385,92- €+KDV) ödenecektir.Ödemeler henüz başlamamıştır. Şirket hissedarları Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgâç bu sözleşmeye kefil olmuştur.

13. Şirket ile Yapı Kredi Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 100302-100302A Numaralı Sözleşme

21.03.2023 tarihinde 900.000-USD bedelli Jwell Machinery PE1200-1600 Boru Ektrüzyon Hattı ve 39.000-€ bedelli Lazer Markalama Cihazına ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 48 ay vadeli ve sabit ödemeli olup Lazer Markalama Cihazının toplam ödemesi 1.543.898,10-TL'dir, Jwell Machinery PE1200-1600 Boru Ektrüzyon Hattının toplam ödemesi 35.031.158,53-TL'dir. Şirket hissedarları Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgâç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 20.04.2027 tarihinde sona erecektir.

14. Şirket ile Yapı Kredi Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 92895 Numaralı Sözleşme

12.10.2020 tarihinde 335.000-TL+KDV (395.300-TL) bedelli Hidrostatik Kompakt Tip Vakumlu Yol Süpürme Makinesine ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 36 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplam ödemesi 502.620,93-TL'dir. Şirket hissedarları Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgâç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 27.12.2023 tarihinde sona erecektir.

15. Şirket ile Yapı Kredi Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 96632 Numaralı Sözleşme

10.11.2021 tarihinde 38.708,25-USD bedelli 4 adet Üçlü ve İkili Volumetrik Dozajlama Makinesine ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 36 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplam ödemesi 42.120,25-USD'dir. Şirket hissedarları Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgâç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 24.12.2024 tarihinde sona erecektir.

16. Şirket ile Yapı Kredi Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 98353-98353A-98353B Numaralı Sözleşme

21.06.2022 tarihinde 61.946,19-€ bedelli Alarko Carrier Marka Soğutma Grubu Makinesine, 89.890,00-USD bedelli Hyundai marka 2 adet Forklift ve 35.000-€ bedelli Moretto marka Merkezi Plastik Hammadde Yükleme Sistemine ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 36 ay vadeli ve sabit ödemeli olup her emtianın ödemesi ayrı ayrı yapılacak ve toplamda 210.632,53-€ ödenecektir. Şirket hissedarları Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgâç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 23.07.2025 tarihinde sona erecektir.

17. Şirket ile Yapı Kredi Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 93382 Numaralı Sözleşme

02.12.2020 tarihinde 147.000,00-USD bedelli Jwell Makine PE300 Koruge Hattına ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 48 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplamda 2.002.135,57-TL ödenecektir. Şirket hissedarları Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgâç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 07.01.2025 tarihinde sona erecektir.

18. Şirket ile Yapı Kredi Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 93241-93241A Numaralı Sözleşme

27.11.2020 tarihinde Çiftli Boru Sarıcı ve Çuval Açma Boşaltma makinesine ilişkin olarak imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 48 ay vadeli ve sabit ödemeli olup her emtianın ödemesi ayrı ayrı yapılacak ve toplamda 83.500-€ ödenecektir. Şirket hissedarları Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgâç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 30.12.2024 tarihinde sona erecektir.

19. Şirket ile Yapı Kredi Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 100957 Numaralı Sözleşme

10.07.2023 tarihinde Çelik Takviyeli Koruge Boru Hattı, Polietilen Boru Hattı, OPRC Boru Hattı (Tek Katmanlı ve Üç Katmanlı olmak üzere 2 adet)'na ilişkin olarak imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 48 ay vadeli ve sabit ödemelidir. Ödemeler henüz başlamamıştır. Toplam 1.059.536,40-€ ödenecektir. Şirket hissedarları Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgâç bu sözleşmeye kefil olmuştur.

20. Şirket ile Yapı Kredi Finansal Kiralama A.Ş. Arasında İmzalanan 99204 Numaralı Sözleşme

28.11.2022 tarihinde 109.360,00-USD bedelli Jwell PE110-316 Boru Ektrüksiyon Hattı ve 2 Adet Kangal Sançısına ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 36 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplamda 3.555.912,58-TL ödenecektir. Şirket hissedarları Bülent Karaman, Demet Karaman ve Mustafa Topgâç bu sözleşmeye kefil olmuştur. Ödemeler 10.02.2026 tarihinde sona erecektir.

21. Şirket ile Ziraat Katılım Bankası A.Ş Arasında İmzalanan 2021-02973-01 Numaralı 5044-4961 Proje Numaralı Sözleşme

23.03.2021 tarihinde 2.242.368,76-TL bedelli Trafo ve Pano RYB Elk. ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 48 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplamda 2.621.984,48-TL ödenecektir. Ödemeler 28.07.2025 tarihinde sona erecektir.

22. Şirket ile Ziraat Katılım Bankası A.Ş Arasında İmzalanan 2021-03150-01 Numaralı 5044 Proje Numaralı Sözleşme

07.05.2021 tarihinde 54.021,00-€ bedelli Gazi Omega-2x-125 Soğutma Sistemlerine ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 48 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplamda 54.991,11-€ ödenecektir. Ödemeler 26.05.2025 tarihinde sona erecektir.

23. Şirket ile Ziraat Katılım Bankası A.Ş Arasında İmzalanan 2021-03078-01 Numaralı 5015-5017-5018 Proje Numaralı Sözleşme

19.07.2021 tarihinde 126.250,00-TL bedelli Hortum Ambalaj Makinesine, 126.250,00-TL bedelli Sifonik Sistem Yağmur Suyu Filtrelemesi ve 176.750,00-TL 3 Tonluk Vinç'e ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 36 ay vadeli ve sabit ödemeli olup her emtianın ödemesi ayrı ayrı yapılacak ve toplamda 462.594,93-TL ödenecektir. Ödemeler 20.05.2024 ve 25.06.2024 tarihlerinde sona erecektir.

24. Şirket ile Ziraat Katılım Bankası A.Ş Arasında İmzalanan 2021-02877-01 Numaralı 4933 Proje Numaralı Sözleşme

10.03.2021 tarihinde 1.310.000-TL bedelli VRF Klima Santral Sistemine ilişkin imzalanan Finansal Kiralama Sözleşmesi 53 ay vadeli ve sabit ödemeli olup toplamda 1.619.783,20-TL ödenecektir. Ödemeler 13.11.2026 tarihinde sona erecektir.

Tablo 13: Finansal Kiralama Sözleşmeleri Tablosu

KİRALAYAN	CİNSİ	KİRA DÖNEMİ	KULLANIM AMACI	YILLIK KİRA	
1. Albaraka Türk A.Ş.	Moretto Hammadde Yükleme Sistemi	22.01.2021- 22.12.2023	Üretim	34.413,72	TL
2. BNP Paribas Fin. Kir.	Kompressör	02.02.2022-02.01.2025	Üretim	2.616,96	€
3. BNP Paribas Fin. Kir.	Hava Kurutucu ve Hava Filtresi	02.02.2022- 02.01.2025	Üretim	509,64	€
4. BNP Paribas Fin. Kir.	Chiller Su Pompası	18.08.2021- 18.07.2024	Üretim	11.938,8	€
5. BNP Paribas Fin. Kir.	Moretto	08.04.2022- 09.04.2024	Üretim	11.978,64	€
6. BNP Paribas Fin. Kir.	İstifleme Makinası	25.05.2021- 25.04.2024	Üretim	8.050,68	€
7. BNP Paribas Fin. Kir.	Forklift	21.12.2020 -20.12.2024	Üretim	5.827,68	USD
8. BNP Paribas Fin. Kir.	Forklift	15.05.2021 -15.05.2024	Üretim	13.487,52	USD
9. Garanti Finansal Kir.	Lazer Markalama Cihazı ve Extruder	14.09.2022 -17.06.2026	Üretim	1.051.670,76	TL
10. Garanti Finansal Kir.	CFW Üretim hattı	15.11.2023-15.12.2028	Üretim	5.534.400	€
11. Kuveyt Türk Fin. Kir.	Chiller Soğutucu	25.09.2020- 25.09.2023	Üretim	61.691,04	TL
12. Kuveyt Türk Fin. Kir.	Ryb Elektrik Aksam	23.11.2020 -23.11.2023	Üretim	445.267,44	TL
13. Kuveyt Türk Fin. Kir.	Vinç	28.07.2020- 28.08.2023	Üretim	92.567,16	TL
14. Yapı Kredi Fin. Kir.	100-300 Koruge Hattı	04.12.2020- 07.01.2025	Üretim	335.006,04	TL
15. Yapı Kredi Fin. Kir.	Forklift	09.09.2020- 12.09.2023	Üretim	55.634,88	TL
16. Yapı Kredi Fin. Kir.	Lazer Markalama Cihazı	17.04.2023-20.04.2027	Üretim	386.571,48	TL
17. Yapı Kredi Fin. Kir.	Kangal Sarma Makinası	07.02.2023-10.02.2026	Üretim	1.190.288,52	TL
18. Yapı Kredi Fin. Kir.	PE1200-1600 Üretim Hattı	17.04.2023-20.04.2027	Üretim	8.771.197,56	TL
19. Yapı Kredi Fin. Kir.	Çiftli Boru Sanıcı	27.11.2020 30.12.2024	Üretim	6.454,68	€
20. Yapı Kredi Fin. Kir.	Çuval Açma Boşaltma Mak.	27.11.2020 -30.12 2024	Üretim	14.148,12	€
21. Yapı Kredi Fin. Kir.	Forklift ve Soğutma sistemi	22.06.2022 -23.07.2025	Üretim	11.334,00	€
22. Yapı Kredi Fin. Kir.	Hammadde Yükleyci	22.08.2022- 23.07.2025	Üretim	27.023,52	€
23. Yapı Kredi Fin. Kir.	Soğutma Grubu	22.06.2022- 23.07.2025	Üretim	21.007,32	€
24. Yapı Kredi Fin. Kir.	Çeşitli Cins ve Ebatla Boru Üretim Hattı	10.07.2023- 10.07.2027	Üretim	1.059.536,40	€
25. Yapı Kredi Fin. Kir.	Volümetri Dozajlama	22.11.2021 -24.12.2024	Üretim	11.389,20	USD
26. Ziraat Katılım A.Ş.	Yağmur Suyu Filtresi	21.06.2021- 20.05.2024	Üretim	45.074,76	TL
27. Ziraat Katılım A.Ş.	8 li vinç	26.07.2021- 25.06.2024	Üretim	63.731,76	TL
28. Ziraat Katılım A.Ş.	Hortum Ambalajlama Mak.	21.06.2021- 20.05.2024	Üretim	45.391,68	TL
29. Ziraat Katılım A.Ş.	Soğutma Tesisi	26.07.2021- 26.05.2026	Üretim	14.040,36	TL
30. Ziraat Katılım A.Ş.	Trafo ve Pano	31.08.2021- 28.07.2025	Üretim	655.496,04	TL

31. Yapı Kredi Fin. Kir.	Süpürge	26.11.2020- 27.12.2023	Yardımcı Hizmetler	140.715,84	TL
32. Ziraat Katılım A.Ş.	VRF Sistemi	13.07.2022 -13.11.2026	Yardımcı Hizmetler	366.743,4	TL
33. BNP Paribas Fin. Kir.	Golf Arabası	03.03.2022- 01.03.2024	Yardımcı Hizmetler	6.832,68	€
34. Garanti Fin. Kir.	Güneş Enerji Sistemleri	12.09.2022 -28.07.2026	Maliyet Optimiz.	2.454.516,36	TL

9. ŞİRKET TARAFINDAN VERİLMİŞ OLAN BANKA TEMİNAT MEKTUPLAR

Şirket işlerinin yürütülmesi ve/veya devam eden dava ve icra dosyalarındaki gereklilikler nedeniyle Şirket tarafından bir kısım teminat mektupları verilmiştir. İthalat-İhracat İşlemlerine ilişkin Gümrük Yönetmeliği gereğince ilgili Gümrük Müdürlüklerine verilen banka teminat mektupları bulunmaktadır. Şirket'in ticari işlemleri ve krediler ile ilgili olarak Türkiye İhracat Kredi Bankası AŞ'ne, ayrıca üstlendiği işler ile ilgili olarak İller Bankası A.Ş. ve İl Özel İdareleri adına teminat mektubu düzenlenmiştir.

Şirket'in fabrikası Organize Sanayi Bölgesi ("OSB") içerisinde yer almaktadır. Organize Sanayi Bölgeleri Kanunu'nun 20 maddesi uyarınca OSB'de yer alan kuruluşlar, altyapı ihtiyaçlarını OSB'nin tesislerinden karşılamak zorundadır. OSB'nin izni olmaksızın altyapı ihtiyaçları başka bir yerden karşılanamaz ve bu amaçla münferiden tesis kurulamaz. OSB içerisinde faaliyette bulunabilmek, abonelik tesis edebilmek maksadıyla OSB Kanunu, OSB Uygulama Yönetmeliği ve diğer mevzuat çerçevesinde Organize Sanayi Bölge Müdürlüklerine Teminat Mektubu verilmesi olağan bir uygulamadır. Bu nedenle Şirket'in OSB sınırları içerisinde faaliyette bulunan fabrikaları adına, ilgili Organize Sanayi Bölgelerine Teminat Mektupları verilmiştir.

Şirket tarafından verilmiş tüm Banka Teminat Mektupları, verilen yer ve miktarlarını gösteren Tablo Ek-8'de yer almaktadır.

10. SİGORTALAR

Şirket, ana faaliyetini sürdürdüğü fabrika binası, makine, demirbaş, emtia ve kasa için deprem ve yangın sigortası, ayrıca şube binaları, makine, demirbaşlar, emtia ve kasa için deprem ve yangın sigortası yaptırmıştır. Fabrika binası çatısına kurulan Güneş Enerjisi Santrali Şirket tarafından deprem, yangın, terör saldırısı ve enkaz kaldırma teminatları ile sigortalanmıştır. Şirket'in mevcut varlıkları için geniş kapsamlı elektronik cihaz ve makina kirliliği, mali mesuliyet sigortası, işveren mali mesuliyet sigortası, 3. şahıs mali mesuliyet sigortası, iş yeri güvence sigortası, yangın, deprem, sel, fırtına vb. doğal afetler nedeniyle oluşabilecek hasarlar için makina ve kar kaybı sigortası olmak üzere gerekli tüm kapsamlı sigortalar yapılmıştır.

Şirket'in personel taşıması ve iş için kullandığı Büyük ve Küçük Otobüs ile Minibüs için Koltuk Ferdi Kaza Poliçesi mevcuttur. Şirket'in sahip olduğu diğer araçların 8 adedi hariç geri kalanı için ayrıca Kasko sigortası bulunmaktadır. Şirket'in sahip olduğu sigortalara ilişkin Tablo aşağıda yer almaktadır.

Tablo 14: Şirket'in Mevcut Sigortalarını Gösterir Liste

BAŞLANGIÇ - BİTİŞ	SİGORTA ŞİR:	BEDEL (TL)	KAPSAM
03.03.2023- 03.03.2024	Eureko Sigorta	63.050.000,00	Fabrika binası, makine, demirbaş, emtia ve kasa için deprem ve yangın sigortası
03.03.2023- 03.03.2024	Eureko Sigorta	13.130.000,00	Şube binası, makine, demirbaşlar, emtia ve kasa için deprem ve yangın sigortası
03.03.2023- 03.03.2024	Eureko Sigorta	6.600.000,00	Şube binası, demirbaş, kasa için deprem ve yangın sigortası
16.05.2023- 16.05.2024	Eureko Sigorta	15.952.500,00	Güneş Enerji Santrali sigortası
16.05.2023- 16.05.2024	Eureko Sigorta	4.800.000,00	Güneş Enerji Santrali sigortası
18.12.2022- 18.12.2023	Acn Turk Sigorta	9.441,07	68 KU 618 - araç kasko sigortası
29.11.2022-29.11.2023	Acn Turk Sigorta	11.797,57	68 KE 570 - araç kasko sigortası
29.11.2022- 29.11.2023	Acn Turk Sigorta	11.776,63	68 KE 764 - araç kasko sigortası
19.04.2023- 19.04.2024	Acn Turk Sigorta	8.511,66	68 KU 598 - araç kasko sigortası
25.10.2022- 25.10.2023	Acn Turk Sigorta	6.745,80	68 KU 597 - araç kasko sigortası
26.01.2023- 26.01.2024	Ana Sigorta	11.070,00	68 KU 161 - araç kasko sigortası
25.10.2022- 25.10.2023	Bereket Sigorta	13.133,68	68 KU 858 - araç kasko sigortası
05.10.2022- 05.10.2023	HD1 Sigorta	35.815,66	68 KU 068 - araç kasko sigortası
30.06.2023- 30.06.2024	Koru Sigorta	8.036,41	68 KU 997 - araç kasko sigortası
04.01.2023- 04.01.2024	Neova Sigorta	3.764,44	68 KU 697 - araç kasko sigortası
13.03.2023- 13.03.2024	Neova Sigorta	5.093,61	68 KU 724 - araç kasko sigortası
12.12.2022- 12.12.2023	Neova Sigorta	3.683,08	68 KU 734 - araç kasko sigortası
07.09.2022- 07.09.2023	Neova Sigorta	4.680,53	68 KU 010 - araç kasko sigortası
18.08.2022- 18.08.2023	Neova Sigorta	6.159,85	68 KU 242 - araç kasko sigortası
18.08.2022- 18.08.2023	Neova Sigorta	6.159,85	68 KU 898 - araç kasko sigortası
18.08.2022- 18.08.2023	Neova Sigorta	6.159,85	68 KU 272 - araç kasko sigortası
18.08.2022- 18.08.2023	Neova Sigorta	5.811,55	68 KU 989 - araç kasko sigortası
28.05.2023- 28.05.2024	Sompo Sigorta	26.033,23	68 KU 424 - araç kasko sigortası
06.01.2023- 06.01.2024	Sompo Sigorta	21.150,94	68 KU 133 - araç kasko sigortası
08.01.2023- 08.01.2024	Sompo Sigorta	21.150,94	68 KU 134 - araç kasko sigortası
12.05.2023- 12.05.2024	Sompo Sigorta	17.860,91	68 KU 737 - araç kasko sigortası
30.06.2023- 30.06.2024	Sompo Sigorta	10.760,99	68 KU 998 - araç kasko sigortası
16.08.2022- 16.08.2023	Türk Nippon	68.979,06	68 KU 755 - araç kasko sigortası
10.12.2022- 10.12.2023	Türk Nippon	52,50	68 KU 618 - araç ferdi kaza sigortası
28.05.2023- 28.05.2024	Türk Nippon	738,30	68 KU 737 - araç ferdi kaza sigortası
26.08.2022- 26.08.2023	Türk Nippon	935,18	68 KU 755 - araç ferdi kaza sigortası

11. ŞİRKETİN SGK ve VERGİ BORÇ DURUMU

Şirket tarafından ibraz edilen;

Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı Sosyal Sigortalar Genel Müdürlüğü'nün internet sitesinden alınmış 15.08.2023 tarihli Belge'de Kuzey Boru AŞ'nin Şirket merkez adresinde yer alan işyerine ilişkin olarak 15.08.2023 tarihi itibarıyla kuruma yasal ödeme süresi geçmiş borcu bulunmadığı görülmektedir

Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı Sosyal Sigortalar Genel Müdürlüğü'nün internet sitesinden alınmış 15.08.2023 tarihli Belge'de Kuzey Boru AŞ'nin Şirket Ankara şubesi adresinde yer alan işyerine ilişkin olarak 15.08.2023 tarihi itibarıyla kuruma yasal ödeme süresi geçmiş borcu bulunmadığı görülmektedir

Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı Sosyal Sigortalar Genel Müdürlüğü'nün internet sitesinden alınmış 15.08.2023 tarihli Belge'de Kuzey Boru AŞ'nin Şirket Aksaray şubesi adresinde yer alan işyerine ilişkin olarak 15.08.2023 tarihi itibarıyla kuruma yasal ödeme süresi geçmiş borcu bulunmadığı görülmektedir

Hazine ve Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı İnternet Vergi Dairesinden alınan 14.08.2023 tarihli belgede Kuzey Boru AŞ'nin vadesi geçmiş borcu bulunmadığının belirtildiği görülmektedir. Söz konusu belgeler Raporun ekine alınmıştır. (Ek-4: Şirket'in SGK ve Vergi Borcu Bulunmadığına İlişkin Yazılar)

12. ŞİRKET ADINA KAYITLI GAYRİMENKULLER ÜZERİNDE TAKYİDATLAR

Şirket adına kayıtlı gayrimenkuller ile bunlar üzerindeki takyidatlar aşağıdaki Tablo'da yer almaktadır. Organize Sanayi Bölgesi içerisinde bulunan gayrimenkullerin tapu kaydında yer alan şerhler, OSB Kanunu'nun 18. maddesi ve OSB Uygulama Yönetmeliği'nin 58 ve 61. maddeleri uyarınca konulmuştur.

Yönetmeliğin 58. maddesi uyarınca "OSB sınırları içerisinde yer alan, OSB mülkiyetinde bulunmayan taşınmazların tamamının tapu kaydına "taşınmazın icra yoluyla satışı dahil üçüncü kişilere devrinde OSB'den uygunluk görüşü alınması zorunludur." ifadelerini içeren şerhi işlenmektedir.

Yönetmeliğin 61. maddesi uyarınca "Katılımcılara tahsis veya satışı yapılan arsalar hiçbir şekilde amacı dışında kullanılamaz. Bu arsalar katılımcılar veya mirasçıları tarafından borcun tamamı ödenmeden ve işyeri açma çalışma ruhsatı almadan satılamaz, devredilemez ve temlik edilemez. Bu husus tapuya şerh edilir." ifadelerini içeren şerhi işlenmektedir.

OSB Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerince tapu kayıtlarında yer alan bu şerhler, Şirket'in faaliyetlerine engelleyecek veya kısıtlayacak nitelikte değildir.

Tablo 15: Şirket Gayrimenkulleri ve Takyidatlar

MEVKİİ	NİTELİK	ADA PARSEL	TAKYİDATLAR
Kırımlı Aksaray	2 Katlı Prefabrik Fabrika- İdari Bina ve Arsası	8010/2	OSB Kanunu md 18 ve OSB Uygulama Yönetmeliğinin 58. ve 61. maddeleri uyarınca şerh bulunmaktadır.
Kırımlı Aksaray	Arsa	8010/3	Aksaray OSB Müdürlüğü'nün 28.07.2020 tarih ve 2020/136 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Şirket adına tahsis edilmiştir.

7

Taşpınar Erenler Aksaray	Betonarme2 Katlı İdari Bina, İki adet 2 Katlı Çelik Fabrika Binası ve Arsası	152/1 153/1	a) Gayrimenkullerin icra satışları dahil 3. kişilere devrinde OSB'den uygunluk şartı aranacaktır" şerhi bulunmaktadır. b) OSB Uygulama Yönetmeliği md 58 ve 61 uyarınca şerh bulunmaktadır. c) Ziraat Bankası A.Ş. 1. sıra 10.000.000-TL bedelli ipotek bulunmaktadır. d) Ziraat Bankası A.Ş. 2. sıra 40.000.000-TL bedelli ipotek bulunmaktadır.
Cihadiye Malatya	Arsa	159/73	Malatya Merkez 1. OSB Müdürlüğü'nün 03.01.2023 tarih 2023/7 sayılı yazısı ile %60 bedelsiz olarak tahsis edilmiştir.

10.2. Şirket'in Sahibi Olduğu Motorlu Taşıtlar ve Kasko Bedelleri

Şirket'in adına kayıtlı çeşitli marka ve modellerde toplam 31 adet araç aşağıda yer verilen listede yer almaktadır. Taşıtların 11 adedi, ilgili bankalardan kullanılan nakdi ve gayri nakdi kredilerin teminatını teşkil etmek üzere Garanti Bankası A.Ş., Albaraka Türk Kabilim Bankası A.Ş. ve Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. lehine rehin edilmiştir.

Tablo 16: Şirket'in ve Bağlı Ortaklıklarının Sahip Olduğu Motorlu Araçlara İlişkin Ruhsat ve Takyidat Bilgileri

MARKA MODEL	PLAKA NO	KASKO (TL)	TAKYİDAT
1. Isuzu Novo 2020	68 KU 737	7.854,63	06/05/2021'de Garanti Bankası A.Ş. lehine 1.035.040 TL karşılığında rehin edilmiştir.
2. Renault Clio 2021	68 KU 858	13.133,68	10/09/2021'de Yapı Kredi Bankası A.Ş. lehine 193.997,40 TL karşılığında rehin edilmiştir.
3. Isuzu Grand Toro 2022	68 KU 755	68.979,06	16/08/2022'de Yapı Kredi Bankası A.Ş. lehine 1.825.000,00 TL karşılığında rehin edilmiştir.
4. Renault Clio 2021	68 KU 989	5.811,55	18/08/2021'de Yapı Kredi Bankası A.Ş. lehine 171.550,41 TL karşılığında rehin edilmiştir.
5. Renault Clio 2021	68 KU 242	6.159,85	18/08/2021'de Yapı Kredi Bankası A.Ş. lehine 188.997,40 TL karşılığında rehin edilmiştir.
6. Renault Clio 2021	68 KU 898	6.159,85	18/08/2021'de Yapı Kredi Bankası A.Ş. lehine 188.997,40 TL karşılığında rehin edilmiştir.
7. Renault Clio 2021	68 KU 272	6.159,85	18/08/2021'de Yapı Kredi Bankası A.Ş. lehine 188.997,40 TL karşılığında rehin edilmiştir.
8. Volkswagen Passat 2021	68 KU 424	8.833,97	28/05/2021'de Garanti Bankası A.Ş. lehine 450.000 TL karşılığında rehin edilmiştir.

9.	Fiat Egea 2020	68 KU 997	4.575,56	31/03/2022'de Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş. lehine 1.000.000 TL karşılığında rehin edilmiştir.
10.	Fiat Egea 2020	68 KU 998	4.575,56	31/03/2022'de Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş. lehine 1.000.000 TL karşılığında rehin edilmiştir.
11.	Mercedes Benz S350 D 4 Matic 2016	68 KU 068	35.815,66	31/03/2022'de Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş. lehine 5.000.000 TL karşılığında rehin edilmiştir.
12.	Neoplan N5218 Shd Starliner 2009	68 KUZEYBORU 001	-	Yok
13.	Mercedes Benz Sprinter 2017	68 KU 618	9.441,07	Yok
14.	Mercedes Benz E200 2016	68 KE 570	11.797,57	Yok
15.	Mercedes Benz E200 2016	68 KE 764	11.776,63	Yok
16.	Volkswagen Jetta 2016	68 KU 598	8.511,60	Yok
17.	Volvo Xc 90 2018	68 KU 133	21.150,94	Yok
18.	Volvo Xc 90 2018	68 KU 134	21.150,94	Yok
19.	Toyota Corolla 2017	68 KU 836	-	Yok
20.	Toyota Corolla 2017	68 KU 846	-	Yok
21.	Fiat Egea 2019	68 KU 597	6.745,80	Yok
22.	Fiat Doblo 2017	68 KU 697	3.764,44	Yok
23.	Fiat Doblo 2020	68 KU 724	5.093,61	Yok
24.	Fiat Doblo 2017	68 KU 734	3.683,08	Yok
25.	Isuzu Novo 2015	68 KU 728	-	Yok
26.	Ford Transit 2009	68 AAB 216	-	Yok
27.	Erkunt Kısmet 5Be 2016	68 BL 249	-	Yok
28.	Renault Clio 2021	68 KU 010	4.890,53	Yok
29.	Renault Clio 2021	68 KU 050	-	Yok
30.	Renault Clio 2021	68 KU 055	-	Yok
31.	Kia Cerato Forte 2022	68 KU 161	11.070,00	Yok

11. ŞİRKETİN TARAF OLDUĞU DAVA VE UYUŞMAZLIKLAR

Şirket'in taraf olduğu dava ve icra takipleri bakımından; Av. Talip Bülbul tarafından iletilen yazılı beyanlar ve şirket yetkililerinden elde ettiğimiz bilgiler çerçevesinde; Şirket'in faaliyetlerini olumsuz yönde etkileyecek nitelikte dava ve/veya icra takibinin bulunmadığı, davaların şirket aleyhine sonuçlanması ve yine icra takip dosyalarında sonuç alınamaması durumunda, Şirket'in ana faaliyet

konusu kapsamındaki işin sürdürülmesinin etkilenmeyeceği kanaatine ulaşılmıştır. Dava ve icra takiplerinin yürütülmesi konusunda büromuz tarafından şirkete herhangi bir avukatlık hizmeti verilmemektedir. Şirket ve bağlı ortaklıklarının taraf olduğu dava ve icra takiplerine ilişkin liste (Ek-9'da yer almaktadır.

(i) Şirket tarafından açılmış ve halen devam eden 89.000 TL tutarlı bir dava bulunmamaktadır.

(ii) Şirket tarafından başlatılmış icra takipleri;

Şirket'in çoğunluğu bankaya ibraz edildiğinde karşılığının bulunmadığı anlaşılan çeklere dayalı başlatıldığı 6 adet Kambyo Senetlerine Özgü Haciz Yolu ile başlatıldığı icra takibi ile faturaya dayalı olarak başlatılan ayrı bir icra takibi bulunmaktadır. Avukat Talip Bülbül tarafından bu takiplerin tamamı açısından tahsil kabiliyetinin bulunmadığı ifade edilmekte olup, çek ve alacak bedellerinin Şirket'in faaliyet gelirleri karşısında çok düşük olduğu dikkate alındığında bu durumun Şirket'in faaliyetleri açısından olumsuz bir durum yaratmayacağı değerlendirilmektedir.

(iii) Şirket aleyhine açılmış ve halen devam eden 210.000 TL tutarlı bir icra takibi bulunmaktadır.

(iv) Şirket Aleyhine Açılmış ve Halen Devam Eden Davalar;

1. Kuzey Boru aleyhine Ayıplı Mal Teslimi iddiasına dayalı olarak açılan 3 adet dava bulunmakta olup bu davaların tamamı Şirket lehine sonuçlanmıştır. Dolayısıyla şirket aleyhine bir mali yükümlülük doğmayacağı düşünülmektedir.
2. Spor Hukukuna dayalı olarak şirket aleyhine açılan 110.000-TL talepli olarak açılan dava şirket aleyhine sonuçlanmış olup istinaf edilmesi sebebiyle Bölge Adliye Mahkemesine gönderilmiştir.
3. İş Hukukuna dayalı olarak şirket aleyhine açılan 10.000-TL talepli dava şirket aleyhine sonuçlanmıştır.
4. Şirket'in aleyhine Yunanistan'da Serres Mahkemesinde açılan 50.000-€ bedelli sözleşmenin iptali talepli dava halen derdesttir.
5. Sözleşmeye aykırılık gerekçesiyle Şirket aleyhine açılan 213.696,74-TL bedelli davada dava Şirket aleyhine sonuçlanmış, ancak kararın İstinaf edilmesi üzerine karar Şirket lehine ortadan kaldırılmıştır. Yeniden yargılama yapılmaktadır.

Sonuç olarak, tarafımızca Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi'nin 8. maddesinin 1. fıkrasının (e) bendi kapsamında, şirketin taraf olduğu davaların şirket aleyhine sonuçlanması durumunda bu durumun Şirket'in üretim ve faaliyetlerini olumsuz olarak etkileyecek önemli bir hukuki durum niteliğinde olmayacağı kanaatine varılmıştır.

12. KUZEY BORU A.Ş.'NİN TABİ OLDUĞU MEVZUAT

Kuzey Boru A.Ş. özel hukuk tüzel kişisi bir anonim şirket olması sebebiyle sermaye şirketlerine ilişkin genel nitelikteki tüm düzenlemelere tabidir. Halika arz sonrası Şirket ayrıca 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuata tabi olacaktır. Anılan düzenlemeler haricinde temel faaliyet alanı her çeşit endüstriyel boru, çelik, plastik, kompozit ve benzeri alt yapı ve üst yapı boruları ile bunların tüm ek ve parçalarının üretimini, alım satımını, nakliyesini, ithalat ve ihracatını yapmak, boru üretimi için tasarım, araştırma ve geliştirmeler yapmak, boruların kullanım alanlarına bağlı olarak üçüncü kişi ve kurumlara gerekli mühendislik, proje, danışmanlık, saha desteği ve benzeri hizmetler vermek olan Şirket'in tabi olduğu faaliyet alanına yönelik özel nitelikli kanunlar; Yönetmelikler, Bakanlar Kurulu kararları, Genelge Tebliğler aşağıda yer almaktadır;

I. Kanunlar

- 1- 6769 sayılı Sınai Mülkiyet Kanunu
- 2- 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu
- 3- 6098 sayılı Türk Borçlar Kanunu
- 4- 5973 İhracat Destekleri Kanunu
- 5- 3305 sayılı Yatırım Teşvik Kanunu
- 6- 6331 sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu
- 7- 4458 sayılı Gümrük Kanunu
- 8- 2976 sayılı Dış Ticaretin Düzenlenmesi Dair Kanun
- 9- 5607 sayılı Kaçakçılıkla Mücadele Kanunu
- 10- 3577 sayılı İthalatta Haksız Rekabetin Önlenmesi Hakkında Kanun
- 11- 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu
- 12- 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu
- 13- 5809 sayılı Elektronik Haberleşme Kanunu
- 14- 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun
- 15- 6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu
- 16- 5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu
- 17- 2918 sayılı Karayolları Trafik Kanunu
- 18- 7244 sayılı Yeni Koronavirüs (Covid-19) Salgınının Ekonomik ve Sosyal Hayata Etkilerinin Azaltılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun
- 19- 6750 sayılı Ticari İşlemlerde Taşınır Rehni Kanunu
- 20- 6550 sayılı Araştırma Altyapılarının Desteklenmesine Dair Kanun
- 21- 5746 sayılı Araştırma, Geliştirme ve Tasarım Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun
- 22- 4691 sayılı Teknoloji Geliştirme Bölgeleri Kanunu
- 23- 5084 sayılı Yatırımların ve İstihdamın Teşviki ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun
- 24- 7262 sayılı Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanının Önlenmesine İlişkin Kanun
- 25- 5174 sayılı Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği ile Odalar ve Borsalar Kanunu
- 26- 6502 sayılı Tüketicinin Korunması Hakkında Kanun
- 27- 5188 sayılı Özel Güvenlik Hizmetlerine Dair Kanun
- 28- 5651 sayılı İnternet Ortamında Yapılan Yayınların Düzenlenmesi ve Bu Yayınlar Yoluyla İşlenen Suçlarla Mücadele Edilmesi Hakkında Kanun
- 29- 4562 sayılı Organize Sanayi Bölgeleri Kanunu
- 30- 5510 Sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu
- 31- 6661 Sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu ve Diğer Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun
- 32- 4857 Sayılı İş Kanunu
- 33- 3294 Sayılı Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışmayı Teşvik Kanunu

II. Yönetmelik ve Tebliğler

- 1- İhracatta Kota ve Tarife Kontenjanı Belirlenmesine ve İdaresine İlişkin Yönetmelik
- 2- Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları ile Bu Toplantılarda Bulunacak Bakanlık Temsilcileri Hakkında Yönetmelik
- 3- Gümrük Yönetmeliği
- 4- Veri Sorumluları Sicili Hakkında Yönetmelik
- 5- Kişisel Verilerin Silinmesi, Yok Edilmesi veya Anonim Hale Getirilmesi Hakkında Yönetmelik
- 6- Organize Sanayi Bölgeleri Uygulama Yönetmeliği
- 7- Mal Alımı İhaleleri Uygulama Yönetmeliği

- 8- Yapım İşleri İhaleleri Uygulama Yönetmeliği
- 9- Doğrudan Temin Usulü Yönetmeliği
- 10- Karayolu Taşıma Yönetmeliği
- 11- Sosyal Güvenlik Kurumu Sağlık Uygulama Tebliği
- 12- Vergi Usul Kanunu Genel Tebliği
- 13- Veri Sorumlusuna Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Tebliğ
- 14- Aydınlatma Yükümlülüğünün Yerine Getirilmesinde Uyulacak Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ
- 15- Gümrük ve Ticaret Bakanlığı- Gümrük Genel Tebliği
- 16- İhracat Rejimi Kararı'na bağlı İhracat Tebliğler

III. Bakanlar Kurulu Kararları

- 1- Sözleşmeli Personel Çalıştırılmasına İlişkin Esaslar (7/15754 numaralı Bakanlar Kurulu Kararı)
- 2- Kısa Vadeli Sigorta Kolları Prim Tarifesi (BKK 2008/14173)
- 3- Bakanlar Kurulu Kararı- 95/7623 Sayılı İhracat Rejimi Kararı
- 4- İthalat Rejimi Kararı (Karar Sayısı: 3350 – 2021 Yılı)

13. İNCELEME VE DEĞERLENDİRME SONUCU

Şirket'e ilişkin olarak tarafımıza sunulan tüm bilgi ve belgeler çerçevesinde yaptığımız hukuki inceleme ve değerlendirme sonucunda;

- a. Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi'nin 8. maddesinin 1. fıkrasının (e) bendi kapsamında, Şirket'in, üretim ve faaliyetlerini etkileyecek önemli hukuki uyumsuzluklarının bulunmadığı,
- b. Şirket'in, kuruluş ve faaliyeti bakımından hukuki durumu ile paylannın hukuki durumunun tabi oldukları mevzuata uygun olduğu,
- c. Şirket'in faaliyetlerinin yürütülmesi için alması gereken tüm yetki, izin, ruhsat vb. belgeye sahip olduğu,
- d. Şirket'e ilişkin olarak Kotasyon Yönergesinin 7. maddesinin 5. fıkrası kapsamında herhangi bir aykırılığın var olmadığı,
- e. Şirket payları üzerinde, pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtlar bulunmadığı halka arz edilecek payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı herhangi bir husus bulunmadığı,

sonuçlarına varılmıştır.

Ümit Yayla Avukatlık Bürosu olarak, Şirket ile halka arz danışmanlığı kapsamında verdiğimiz sınırlı hizmet dışında Şirket ile doğrudan veya dolaylı olarak ücret, ticari ilişki, ortaklık veya başka nitelikte herhangi bir maddi ilişkimizin bulunmadığını beyan ederiz.

Bağımsız hukukçu görüşü olarak arz ederiz.

Saygılarımızla,

27.11.2023


Av. Ümit Yayla

Rapor Ekleri :

1. Bağımsız Hukukçu Sorumluluk Beyanı,
2. Şirket'in Hukukçunun Bağımsızlığı ve Şirket Bilgilerinin Doğruluğuna İbraz Edilen Suret Belgelerin Aslına Uygun Olduğuna Dair Beyanı,
3. Kotasyon Yönergesi'nin 7. Maddesinin 5. Fıkrası Kapsamında Alınan Adli Sicil Arşiv Kayıtları,
4. Şirket'in SGK ve Vergi Borcu Olmadığına İlişkin Yazılar,
5. Şirket'in Döviz Bazlı Satışlarını Gösterir Liste,
6. Şirket'in Hammadde Alımlarına İlişkin Liste,
7. Şirket'in Halka Arzına Muvafakat Veren Banka Yazıları,
8. Şirket'in Verdiği Kefaletleri Gösterir Liste,
9. Şirket'in Taraf Olduğu Dava ve Takiplere İlişkin Liste.

1031