BALİOĞLU LAW.

Yayla Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Saray Mahallesi Fatih Sultan Mehmet Bulvarı No:327
Kahramankazan, Ankara, Türkiye

31/03/2022

İlgi: Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi'nin ("Kotasyon Yönergesi") 7. maddesinin beşinci fıkrası ve 8.maddesinin birinci fıkrasının (e) bendi hükümleri kapsamında düzenlenen hukukçu raporudur.

BAĞIMSIZ HUKUKÇU RAPORU

İşbu Bağımsız Hukukçu Raporu (**"Hukukçu Raporu"**), 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun ("SPKn") 4. maddesi ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun (**"SPK"**) VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin (**"VII-128.1 sayılı Tebliğ"**) 6. ve 7. maddeleri uyarınca, Yayla Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin (**"Şirket"**, **"Yayla Agro Gıda"**) sermaye artırımı yoluyla ihraç edeceği 42.600.000 TL ve mevcut tek ortağı Hasan Gümüş'ün sahip olduğu 28.400.000 TL nominal değerli olmak üzere toplam 71.000.000 TL nominal değerli 71.000.000 adet C grubu nama yazılı paylarının halka arzı ve Borsa İstanbul A.Ş.'ne (**"Borsa İstanbul"**) kote edilmesi amacıyla Borsa İstanbul'a ve talep edilmesi halinde SPK'ya sunulmak üzere düzenlenmiştir.

İşbu Hukukçu Raporu, Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi'nin "Payların Kotasyon Şartları" başlıklı bölümünün, "Yıldız Pazar ve Ana Pazar kotasyon şartları" başlıklı 8. maddesinin birinci fıkrasının (e) bendinde düzenlenen "Üretim ve faaliyetini etkileyecek önemli hukuki uyuşmazlıkların bulunmaması ve ortaklığın kuruluş ve faaliyet bakımında hukuki durumu ile payların hukuki durumunun tabi oldukları mevzuata uygun olduğunun"; aynı maddenin (ç) bendinde düzenlenen "Paylar üzerinde, pay sahibinin haklarının kullanmasına engel olacak kayıtlar bulunmaması ve esas sözleşmenin Borsa'da işlem görecek payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı hükümler içermemesi" ile Kotasyon Yönergesi'nin "Kotasyon Şartları" başlıklı bölümünün "Kotasyona ilişkin genel esaslar" başlıklı 7. maddesinin beşinci fıkrası kapsamında yapılacak tespitlerin, ortaklık ile doğrudan ya da dolaylı ilişkisi olmayan bir hukukçu tarafından düzenlenen hukukçu raporu ile belgelenmesi hükümleri çerçevesinde hukuki görüşümüzü belirtmek amacıyla hazırlanmıştır.

İşbu Hukukçu Raporu düzenlenirken aşağıdaki hususlarda Şirket'ten beyan alınmıştır.

- İncelediğimiz tüm belgeleri imzalayan Yayla Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. dışındaki üçüncü taraflar usulüne uygun olarak kurulmuş ve faaliyette bulunmaktadır. Anılan tüzel kişilikleri temsil eden imza sahipleri usulünce yetkilendirilmiştir.
- İncelediğimiz tüm belgelerdeki Yayla Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. dışındaki üçüncü tarafların imzaları gerçektir.
- Yayla Agro Gıda yetkilileri tarafından imzalanarak tarafımıza sunulan belge ve beyanlar üzerindeki imzalar, imza sirküleri üzerinden yapılan inceleme uyarınca makul ölçüde gerçektir.
- Kotasyon Yönergesi Başvuru Belgeleri Ekinde yer alan Borsa İstanbul Hukukçu Raporu Kılavuzu uyarınca tarafımızla asılları paylaşılmayan ve fakat tasdikli şekilde veya suret olarak paylaşılan tüm belgeler doğru, eksiksiz ve orijinalleri ile aynıdır. Bu belgelerde tahrifat veya değişiklik bulunmamaktadır.
- Tarafımızla paylaşılan bilgi ve belgeler dışında, İşbu Hukukçu Raporu'nun içeriğini ve değerlendirmelerimizi etkileyecek nitelikte, başkaca bir sözleşme, belge veya bilgi mevcut değildir. Tarafımızla paylaşılan tüm bilgi ve belgeler günceldir ve bu bilgi ve belgelerin güncelliğini etkileyebilecek herhangi bir işlemde bulunulmamıştır.

Şirket ile doğrudan veya dolaylı ilişkisi bulunmayan bağımsız hukukçu sıfatıyla işbu Hukukçu Raporu'nu düzenleyebilmek için EK.1'de tablo halinde Şirket tarafından tarafımızla paylaşılan beyan ve belgeler (**"İncelenen Beyan ve Belgeler"**) ile Türkiye Cumhuriyeti kanunları ve ilgili mevzuatı esas alınmıştır.

İşbu Hukukçu Raporu, aksi belirtilmediği takdirde imza tarihi itibariyle mevcut hukuki durumunu yansıtmaktadır. Yatırımcıları yönlendirme veya teşvik amacıyla hazırlanmamış olan işbu Hukukçu

DB.

Raporu'nun Şirket tarafından halka arz kapsamında hazırlanan İzahname'nin bir parçası olarak kullanılması durumunda, yatırımcılar kararlarını İzahname ve tüm eklerinin birlikte değerlendirilmesi sonucunda vermelidirler.

Bu kapsamda İncelenen Beyan ve Belgelerin değerlendirilmesi ile aşağıdaki belirtilen sonuçlara varılmıştır.

1. ŞİRKET BİLGİLERİ

1.1 Şirket'in tabi olduğu mevzuat ile iletişim bilgileri

Ticaret Unvanı	: Yayla Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Merkez Adresi	: Saray Mahallesi Fatih Sultan Mehmet Bulvarı No:327 Kahramankazan, Ankara, Türkiye
Kuruluş Tarihi	: 15.05.1996
Bağlı Bulunduğu Ticaret Sicil Müdürlüğü	: Ankara Ticaret Sicili Müdürlüğü
Ticaret Sicil No	: 945-Kazan
Mersis No	: 0320003905300001
Tabi Olduğu Yasal Mevzuat	: Türkiye Cumhuriyeti Yasaları
Süresi	: Süresiz
İşletme Konusu	: Pirinç, mercimek, nohut, fasulye, barbunya, mısır ve bulgur gibi bakliyatın hasat edilmiş şekilde tedariği, bu hammaddelerin elenmesi, kırılması, boylanması, işlenmesi ve paketli/paketsiz yurt içi ve yurt dışı satışı; bu hammaddelerle birlikte kinoa, chia gibi çeşitli süper gıdaların da kullanıldığı özel reçetelerle üretilen pişirilmeye yahut doğrudan tüketime hazır gıdaların yurt içi ve yurt dışı satışı ile başta buğday olmak üzere mısır, arpa, pirinç, çeltik, kabuklu mercimek gibi işlenmemiş hububat, tahıl ve bakliyatın yurt içi ve yurt dışı ticari mal olarak alım satımı faaliyetlerini yerine getirmektedir.
Telefon	: + 90 312 815 49 50
Faks	: + 90 312 815 47 90
Kep Adresi	: yaylaagro@hs01.kep.tr
E-Posta	: yatirimci@yaylabakliyat.com.tr
Web Sitesi	: https://www.yaylabakliyat.com.tr

1.2 Kuruluş ve Unvan

Şirket "Durukan Gıda ve İhtiyaç Maddeleri A.Ş." unvanı altında 15.05.1996 tarihinde Ankara Ticaret Sicili'ne 118677 sicil numarası ile tescil edilerek kurulmuştur. Kuruluş, 17.05.1996 tarih ve 4039 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ("**TTSG**") ilan edilmiştir. Kuruluş sermayesi 6.000.000.000 TL'dir. Kurucu pay sahipleri Mahmut Nedim Durukan, Uğur Durukan, Yılmaz Özdemir, Atilla Cantürk ve

Ferhat Baştuğ'dur. Şirket, kuruluşundan bu yana işbu Hukukçu Raporu tarihi itibariyle herhangi bir tür değişikliği gerçekleştirmemiştir. Bununla birlikte, kurucu pay sahipleri beş gerçek kişi iken, zaman içerisinde gerçekleştirilen pay devirleri sonucunda mevcut pay sahibi tek gerçek kişiden ibarettir. Şirket 20.12.2019 tarih ve 2019/020 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Tek Ortaklık Bildirimi yapmış, TTK 338. maddesi uyarınca tek pay sahibi Hasan GÜMÜŞ olarak ticaret siciline tescil; 13.01.2020 tarih 9992 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

Şirket'in unvanı 05.09.2001 tarihli olağanüstü genel kurulda gerçekleştirilen Esas Sözleşme değişikliği ile "Durukan Gıda ve İhtiyaç Maddeleri Nakliyat A.Ş." olarak değiştirilmiş ve faaliyet konuları arasına nakliye eklenmiştir. Unvan değişikliği 05.09.2001 tarihinde ticaret siciline tescil; 10.09.2001 tarih 5378 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

15.03.2002 tarihli olağan genel kurulda gerçekleştirilen Esas Sözleşme değişikliği ile nakliye, faaliyet konuları arasından çıkarılmış ve Şirket'in unvanı "Durukan Gıda ve İhtiyaç Maddeleri A.Ş." olarak değiştirilmiştir. Unvan değişikliği 20.03.2002 tarihinde ticaret siciline tescil; 25.03.2002 tarih 5512 sayılı TTSG' de ilan edilmiştir.

06.06.2005 tarihli olağan genel kurulda gerçekleştirilen Esas Sözleşme değişikliği ile Şirket'in unvanı "Durukan Gıda ve İhtiyaç Maddeleri Nakliyat A.Ş." olarak değiştirilmiştir. Unvan değişikliği 10.06.2005 tarihinde ticaret siciline tescil; 15.06.2005 tarih 6325 sayılı TTSG' de ilan edilmiştir.

22.07.2005 tarihli olağanüstü genel kurulda gerçekleştirilen Esas Sözleşme değişikliği ile Şirket'in unvanı "Durukan Gıda Sanayi ve Nakliyat A.Ş." olarak değiştirilmiştir. Unvan değişikliği 26.07.2005 tarihinde ticaret siciline tescil; 29.07.2005 tarih 6357 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

12.05.2010 tarihli olağan genel kurulda gerçekleştirilen Esas Sözleşme değişikliği ile unvan "Yayla Agro Gıda Sanayi ve Nakliyat Anonim Şirketi" olarak değiştirilmiştir. Unvan değişikliği 28.05.2010 tarihinde ticaret siciline tescil; 01.06.2010 tarih ve 7575 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

28.01.2022 tarihli olağanüstü genel kurulda gerçekleştirilen Esas Sözleşme değişikliği ile unvan "Yayla Agro Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi" olarak değiştirilmiştir. Unvan değişikliği 01.02.2022 tarihinde ticaret siciline tescil; 03.02.2022 tarih ve 10509 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

1.3 Merkez ve Şubeler

Şirket Ankara ve Mersin'de bulunan üretim tesislerinde faaliyet göstermektedir. Bunun yanı sıra, Küçükbakkalköy Mahallesi Dudullu Cad. Brandium Ataşehir R2 Blok K.4 D.48-49 Ataşehir, İstanbul adresinde bir irtibat ofisi bulunmaktadır. Şirket'in Ankara Merkez ve Mersin Şubesi ile daha önce ticaret sicilinden terkin edilmiş şubelerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

1.3.1 Merkez

Şirket merkezi kuruluş Esas Sözleşmesi'ne göre "Gimat 8. Blok No:205 Macunköy, Ankara" adresindedir. Şirket'in merkezi 04.03.2002 tarih ve 51 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile "Ergazi Mahallesi 12. Cad. No:144 Yenimahalle, Ankara" adresine taşınmış ve adres değişikliği 07.03.2002 tarihinde ticaret siciline tescil; 13.03.2002 tarih ve 5504 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

Merkez adresi, Ankara Büyükşehir Belediyesi Fen İşleri Daire Başkanlığı Kamulaştırma ve Numarataj Şube Müdürlüğü'nün adres tespiti ile "Ergazi Mahallesi İstanbul Devlet Yolu No.460/3 Yenimahalle, Ankara" olarak düzeltilmiş ve adres düzeltmesi 16.05.2002 tarihinde ticaret siciline tescil; 21.05.2002 tarih ve 5552 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

13.08.2007 tarih ve 86 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile merkezin "Saray Mahallesi Fatih Sultan Mehmet Bulvarı No:327 Kazan, Ankara" adresine taşınmasına karar verilmiş; ticaret sicil numarası 945-Kazan olarak değiştirilmiştir. Adres değişikliği 22.08.2007 tarihinde ticaret siciline tescil; 27.08.2007 tarih ve 6882 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

1.3.2 Mersin Şubesi

06.09.2010 tarih ve 108 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Yayla Agro Gıda Sanayi ve Nakliyat A.Ş.-Mersin Şubesi unvanı ile "Karaduvar Mahallesi Cumhuriyet Bulvarı Mersin Bakliyatçılar Sitesi 133.

DB.

Cadde No:161 G6, 33020 Akdeniz, Mersin" adresinde Mersin Şubesi'nin kurulmasına, şubeye 1.000 TL ayrı bir sermaye tahsisi yapılmasına karar verilmiştir. Şube kuruluşu 34757 ticaret sicil numarası ile Mersin Ticaret Sicili'ne 28.09.2010 tarihinde tescil; 07.10.2010 tarih 7664 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir. 10.08.2011 tarih ve 121 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Mersin Şubesi'nin adresi "Yalınayak Mahallesi 1099 Sk. No:1 Toroslar, Mersin" olarak değiştirilmiştir. Adres değişikliği 15.08.2011 tarihinde ticaret siciline tescil; 25.08.2011 tarih ve 7888 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

1.3.3 Kazan Şubesi (Terkin Edilmiş)

30.03.2005 tarih ve 67 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Durukan Gıda ve İhtiyaç Maddeleri A.Ş.-Kazan Şubesi unvanı ile "İstanbul Yolu 30. Km. Saray Mahallesi Kazan, Ankara" adresinde Kazan Şubesi'nin kurulmasına, şubeye ayrı bir sermaye tahsisi yapılmasına gerek olmadığına karar verilmiştir. Şube kuruluşu 589-Kazan ticaret sicil numarası ile Ankara Ticaret Siciline 05.04.2005 tarihinde tescil; 08.04.2005 tarih ve 6278 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

13.08.2007 tarih ve 87 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile "İstanbul Yolu 30. Km. Saray Mahallesi Kazan, Ankara" adresinde bulunan 589-Kazan ticaret sicil numaralı Durukan Gıda Sanayi ve Nakliyat A.Ş.-Kazan Şubesi'nin kapatılmasına karar verilmiştir. Kazan Şubesi 22.08.2007 tarihinde ticaret sicilinden terkin edilmiş; terkin işlemi 27.08.2007 tarih ve 6882 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

1.3.4 Ankara Şubesi (Terkin Edilmiş)

06.09.2010 tarih ve 107 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Yayla Agro Gıda Sanayi ve Nakliyat A.Ş.-Ankara Şubesi unvanı ile "Büyükelçi Sokak No:15/2 Kavaklıdere, Çankaya, Ankara" adresinde Ankara Şubesi'nin kurulmasına, şubeye 1.000 TL ayrı bir sermaye tahsisi yapılmasına karar verilmiştir. Şube kuruluşu 285566 ticaret sicil numarası ile Ankara Ticaret Sicili'ne 07.09.2010 tarihinde tescil; 14.09.2010 tarih ve 7647 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

09.08.2011 tarih ve 123 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Yayla Agro Gıda Sanayi ve Nakliyat A.Ş.-Ankara Şubesi'nin kapatılmasına karar verilmiştir. Ankara Şubesi 10.08.2011 tarihinde ticaret sicilinden terkin edilmiş; terkin işlemi 15.08.2011 tarih ve 7880 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

1.4. Faaliyet Konusu

Esas Sözleşme'nin "Amaç ve Konu" başlıklı 3.maddesi uyarınca 6362 sayılı SPKn ve II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği başta olmak üzere sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde belirlenen esaslara uygun olmak ve yatırımcıların aydınlatılmasını teminen özel durum açıklamaları kapsamında sermaye piyasası mevzuatının öngördüğü gerekli açıklamaları yapmak kaydıyla Şirket,

- Her nevi gıda ve ihtiyaç maddelerini toptan ve/veya perakende olarak memleket içinden ve hariçten alabilir ve satabilir,
- İştigal mevzuuna giren maddeleri değerlendirebilir, miktar ve cins çeşitlerini arttırılabilir ve bu maksatla yurt içinde ve yurt dışında her türlü tesisleri kurabilir ve teşebbüslere girişebilir veya sermaye piyasası mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı kalmak koşuluyla kurulmuş teşebbüs ve ortaklara iştirak edebilir,
- Alım, nakil muhafaza, ambalaj ve satış için lüzumlu hal, depo, mağaza, dükkan gibi sabit veya seyyar satış teşkilatı kurabilir veya sermaye piyasası mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı kalmak koşuluyla mevcut mümasil teşekküllerle işbirliği yapabilir,
- Gıda ve ihtiyaç maddelerinin istihsal ve imalinden müstehlike intikaline kadar müstahsillerine ve imalatçılarına sermaye piyasası mevzuatında belirlenen esaslara uygun olmak kaydıyla kredi ve teknik yardımlarda bulunabilir ve gereken vasıta ve malzemenin teminine yardım edebilir,
- Mevzuuna dahil maddelerin cins ve çeşitlerinin standart tiplere göre tasnif ve bu hususu teşvik ve himaye ve bunları temiz, sıhhi ve emniyetle şekillerde satışa arz edebilir,

DB.

- Maksadı ile alakalı, bilimum teşebbüslere ve bu münasebetle gereken her türlü ticari, sınai ve mali muamele ve sermaye piyasası mevzuatında belirlenen esaslara uygun olmak ve yatırımcıların aydınlatılmasını teminen özel durum açıklamalarının yapılması kaydıyla taahhütlere girişebilir,
- Yurt içinde ve yurt dışında yetiştirilen yaş sebze ve meyve ile üretilen et, süt, yumurta, sıvı ve katı yağlar, un ve undan mamul maddeler, canlı hayvan komisyonculuğu, bakliyat gibi gıda maddelerinin paketlenmesini, dağıtımını ve pazarlanmasını yapabilir,
- Söz konusu gıda maddelerinin ihracı ile ithalatını yapmak ve bunları üretecek atölye, fabrika ve kombine tesisleri kurabilir,
- Yukarıda sayılan gıda maddelerine üreten ve pazarlayan yurt içi ve yurt dışı firmaların mümessilliğini veya temsilciliğini alabilir.
- Gerek kendisinin ürettiği gerekse yurt dışından ithal ettiği malzemelerin dağıtımı için yurt içinde uygun göreceği kişi ve firmalara mümessillik, temsilcilik ve acentecilik verebilir.
- Konusu ile ilgili olarak gerek özel gerekse resmi kuruluşlara karşı sermaye piyasası mevzuatında belirlenen esaslara uygun olmak ve yatırımcıların aydınlatılmasını teminen özel durum açıklamalarının yapılması kaydıyla taahhütlerde bulunabilir,
- Konusu ile ilgili olarak ihtiyacı bulunan nakil vasıtalarını ve iş makinalarını satın alabilir, kiralayabilir, ihtiyacı kalmayanları satabilir.
- Konusu ile ilgili olarak yerli yabancı şirket ve şahıslarla sermaye piyasası mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı kalmak koşuluyla geçici ve devamlı ortaklıklar kurabilir, iş birliği yapabilir ve mali sorumluluğun taksimine ilişkin aracılık yapmamak kaydı ile sözleşmeler imzalayabilir.
- Konusu ile ilgili olarak yatırım hizmet ve faaliyeti olmamak ve sermaye piyasası mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümlerine aykırı olmamak kaydıyla kurulmuş ve kurulacak şirketlere ortak olabilir. Menkul ve gayrimenkul mallar satın alabilir, ihtiyacı kalmayanları satabilir, yeniden inşa edebilir, şirketin kendi adına ve üçüncü kişiler lehine garanti, kefalet, teminat vermesi veya ipotek dahil rehin hakkı tesis etmesi hususlarında sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde belirlenen esaslara uyulması kaydıyla menkul ve gayrimenkul mallar üzerinde gereğinde rehin, ipotek, ayni be şahsi haklar tesis edebilir, üçüncü şahıslara ait menkul ve gayrimenkul mallar üzerinde lehine konacak rehin ve ipotekleri kabul edebilir.
- Konusu ile ilgili olarak faaliyetleri için gerekli her çeşit iç ve dış kredi muamelelerini aracılık yapmamak kaydıyla yapabilir. Sermaye piyasası mevzuatında belirlenen esaslara uygun olmak ve yatırımcıların aydınlatılmasını teminen özel durum açıklamalarının yapılması kaydıyla, adi ve müteselsil kefalet, rehin, ipotek ve teminat alabilir ve verebilir.
- Çalıştıracağı memur, işçi ve hizmetlilerin moral ihtiyaçlarını sağlayacak tesisler kurabilir.
- Konusu ile ilgili olarak her türlü ihracat ve ithalat yapabilir, temsilcilikler alıp verebilir.
- Şirket bahse konu maksat ve yapacağı işlerin tahakkuku için bankalardan ve şahıslardan kısa, orta ve uzun vadeli krediler alabilir.
- Her türlü yurt içinde ve dışında yük ve yolcu taşımacılığı yapmak, bunlar için gerekli tüm araç ve gereçlere sahip olabilir, alabilir, satabilir, kiralayabilir, kiraya verebilir, ithal ve ihracını yapabilir.
- Gümrük idaresi ve yetkili mercilerden izin almak ve gerekli şartları yerine getirmek kaydıyla, depo, ardiye, genel ve özel antrepo tesisleri kurabilir, kurulmuş tesisleri devir alabilir, ortak olabilir, devredebilir, satabilir, tahmil ve tahliye işlemleri yapabilir. Bu işlerin ifası için makine ve aletler satın alabilir, kiralayabilir, işletebilir devredebilir.

DB.

- Hayvansal yemlerin ve yem katkı maddelerin alımı, satımı, ihracatı ve ithalatı yapabilir, yem ve katkı maddeleri için yurt içinde ve yurt dışında tesisler kurabilir, kurulu tesisleri satın alabilir, ortak olabilir ve işletebilir.
- Şirket konusu ile ilgili her türlü gıda için soğuk hava depoları kurabilir, kiralayabilir ve işletebilir.
- Bilgisayar veya yedek parçalarının alım satımını, ithalatını, ihracatını, montaj, tamir, bakım ve onarımını yapabilir. Her türlü bilgisayar sarf malzeme alım satımını yapabilir. Bilgisayar makineleri, donanımları, yazılımları ve sistemleri ile disk, disket, manyetik bant, yazıcı şeridi, kartuş vb. bilgisayar tüketim malzemeleri ve bilgi teknolojilerinin, toptan ve perakende alımı satımı, dağıtımı, ithalat ve ihracatını yapabilir.
- Yurt içinde ve yurt dışında, Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'ndan mevzuatın gerektirmesi durumunda gerekli izin ve lisansları alarak elektrik enerjisi üretimi yapabilir. GES (Güneş Enerjisi Santrali), RES (Rüzgar Enerjisi Santrali), HES (Hidro Elektrik Santrali) tesisleri kurabilir, işletebilir, kiralayabilir ve devralabilir. Üretilen elektrik enerjisini ve/veya kapasitesini, toptan satış lisansı sahibi tüzel kişilere, perakende satış lisansı sahibi tüzel kişilere ve serbest tüketicilere ikili anlaşmalar yoluyla satabilir, yurt içinde ve yurt dışında bu amacını gerçekleştirmek üzere elektrik piyasasına ilişkin ilgili mevzuata uygun olarak, sorumluluk yüklendiği tesis ve işletme hizmetlerini yapabilir ya da diğer sermaye şirketlerine veya üçüncü şahıslara usulüne uygun sözleşmelerle yaptırabilir, yurt içinde TETAŞ, TEİAŞ, TEDAŞ, EÜAŞ veya kendisine benzer nitelikteki diğer elektrik şirketleri ile veya yurt dışında bu tür faaliyetlerde bulunan enerji şirketleri ile anlaşmalar yaparak enerji alışverişi yapabilir, kurulmuş veya kurulacak elektrik enerjisi üretim şirketleri, dağıtım şirketleri ile sermaye piyasası mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı kalmak koşuluyla iştirak ilişkisine girebilir.
- Her türlü gayrimenkul ile ilgili olarak tapu daireleri nezdinde tescil, şerh, cins tahsisi, ifraz, tevhid, taksim dahil her nevi işlem ve tasarrufları gerçekleştirebilir.
- Şirket amacını gerçekleştirmek üzere yurt içinde ve yurt dışında uygun gördüğü her türlü sınai ve ticari yatırımları gerçekleştirebilir; bu doğrultuda yurt içinde ve dışında fabrika, tesis ve satış ofisi kurabilir, mimarlık, mühendislik, tasarım, yazılım, muhasebe kaydı tutma, çağrı merkezi, veri saklama hizmetleri verebilir, teknik yardım anlaşmaları yapabilir, bayilik, temsilcilik ve distribütörlükler alabilir, verebilir, sigorta acenteliği yapabilir.

1.5 Esas Sözleşme

SPKn ve ilgili mevzuatına uyum için gereken Esas Sözleşme değişiklikleri, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 11.01.2022 tarih ve E-29833736-110.03.03-15634 sayılı uygun görüşü ve T.C. Ticaret Bakanlığı'nın T.C. Ticaret Bakanlığı'nın 17.01.2022 tarih ve E-50035491-431.02-00071087204 sayılı izni sayılı iznine istinaden 28.01.2022 tarihinde gerçekleştirilen olağanüstü genel kurul toplantısında kabul edilmiştir. Esas Sözleşme değişikliğine ilişkin olağanüstü genel kurul kararı 01.02.2022 tarihinde ticaret siciline tescil; 03.02.2022 tarih ve 10509 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

1.6 Bağlı Ortaklıklar

Şirket beyanına göre, işbu Hukukçu Raporu tarihi itibariyle hukuki varlığını sürdürmekle birlikte, hali hazırda fiilen faaliyette bulunmayan iki adet bağlı ortaklığı vardır. Bağlı ortaklıklar aşağıdaki gibidir:

Tablo 1: Bağlı Ortaklıklar

Ticaret Unvanı	Merkez	Faaliyet Konusu	Sermaye	Şirket'in Sermayedeki Payı	Kuruluş Yılı	Niteliği
Black Sea Invest Agro Ltd.	Krasnodar	Bakliyat	100.000 RUBLE	%100	2011	Pay Sahibi
Y&B Agro Food GmBH	Köln	Bakliyat	900.000 EURO	%99,89	2013	Pay Sahibi

DB.

Söz konusu bağlı ortaklıklar 2020 yılında faaliyetlerine son vermesi sebebi ile 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılmıştır. Şirket'in İzahnamesinde yer alan bağımsız denetimden geçmiş son finansal tablolarındaki hasılat tutarı veya gelirleri içerisinde %10'dan fazla payı olmadığından, bu bağlı ortaklıklar için işbu Hukukçu Raporu kapsamında ayrıca inceleme yapılmamıştır. Bunun yanı sıra, Şirket'ten alınan 22.02.2022 tarihli beyana göre bağlı ortaklıklar fiilen faaliyette olmamakla birlikte, Black Sea Invest Agro Ltd.'nin resmi tasfiye işlemlerine henüz başlanmamıştır. Y&B Agro Food GmBH ise tasfiye süreci devam etmektedir. Şirket pay sahibi Hasan Gümüş tarafından 22.02.2022 tarihinde, adı geçen şirketlerin tasfiyesi nedeniyle doğabilecek borç, gider vb. tüm harcamaların şahsi malvarlığından karşılanacağı kabul, beyan ve taahhüt edilmiştir.

1.7 İlişkili Taraflar

İşbu Hukukçu Raporu tarihi itibariyle, Şirket'in tek pay sahibi olan Hasan Gümüş'ün pay sahibi olduğu ve/veya yönetim kurulunda görev yaptığı başka şirketler bulunmaktadır. Şirket'in 22.02.2022 tarihli beyanına göre Yayla Agro Gıda'nın Hasan Gümüş'ün pay sahipliği ve/veya yönetici olması sebebiyle ilişkili taraf olduğu şirketlere ilişkin bilgi aşağıdaki gibidir.

Tablo 2: İlişkili Taraflar

Ticaret Unvanı	Merkez	Faaliyet Konusu	Sermaye	Hasan Gümüş'ün Sermayedeki Payı (%)	Kuruluş Yılı	Niteliği
GMC Solar Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Türkiye, Ankara	GES Elektrik Üretimi, Hububat Bakliyat Ticareti	3.000.000 TL	%100	28.01.2011	Pay Sahibi, Yönetim Kurulu Üyesi
AHG Lojistik Akaryakıt Ticaret Ltd. Şti.	Türkiye, Mersin	Nakliye Taşımacılık	50.000 TL	%100	26.09.2014	Pay Sahibi, Müdür
Agro Pulse Gıda Tarım Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş.	Türkiye, Ankara	Hububat ve Bakliyat Ürünleri Ticareti	37.000.000 TL	%100	18.06.2015	Pay Sahibi, Yönetim Kurulu Başkanı
GMC Agro Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	Türkiye, Ankara	Lisanslı Depoculuk İşletmesi	1.500.000 TL	%100	23.01.2017	Pay Sahibi, Yönetim Kurulu Üyesi
Le Bazar Food Bevarage Distribution SRL	Romanya, Ilfov	Gıda, İçecek ve Tütün Ürünleri Toptan Ticareti	10.000 LEI	%80	17.12.2019	Pay Sahibi
GMC Construction İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Türkiye, Ankara	İnşaat Taahhüt	2.600.000 TL	%100	26.10.2021	Pay Sahibi, Yönetim Kurulu Başkanı
Fijital Campus 360 İşletmecilik Danışmanlık Teknoloji Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Türkiye, Ankara	Gayrimenkul kiralama, yazılım, danışmanlık, teknoloji	1.000.000 TL	%80	23.12.2021	Pay Sahibi

DB.

Century Agro Ltd.	Kanada, Saskatchewan	Ticari malların ithalat ve ihracatı, hububat ve bakliyat, her nev'i tarım ve hayvansal ürünlerin alım satımı, depolama ve nakliyesi, tahılların işlenmesi ve öğütülmesi, temizlenmesi ve paketlenmesi.	100 CAD	%100	23.02.2012	Pay Sahibi

2. SERMAYE, PAY SAHİPLİĞİ YAPISI ve PAYLAR

2.1 Kuruluş Sermayesi ve Sermaye Artırımları

Şirket 6.000.000.000 TL sermaye ile kurulmuştur. Bu sermaye her biri 25.000.000 TL kıymetinde 240 hisseye ayrılmıştır. Şirket'in kuruluşundan bu yana yaptığı sermaye artırımlarına ve sermaye azaltımı ile birlikte gerçekleştirilen eş anlı sermaye artırımına ilişkin bilgi aşağıda yer almaktadır.

Tablo 3: Sermaye Artırımları[1]

Sermaye Artırımı (TL)		Artırımın Kaynağı (TL)		Tescil Tarihi	TTSG	
Artırım Öncesi	Artırım Sonrası	Bedelli	Bedelsiz		Tarih	No
Kuruluş	6.000.000.000	-	-	15.05.1996	17.05.1996	4039
6.000.000.000	80.000.000.000	74.000.000.000	-	22.09.1998	24.09.1998	4634
80.000.000.000	200.000.000.000	120.000.000.000	-	20.03.2003	25.03.2003	5763
200.000.000.000	1.000.000.000.000	800.000.000.000	-	09.08.2004	12.08.2004	6113
1.000.000.000.000	2.500.000	1.500.000	-	10.06.2005	15.06.2005	6325
2.500.000	5.000.000	2.500.000	-	01.12.2005	06.12.2005	6446
5.000.000	10.000.000	5.000.000	-	04.07.2008	09.07.2008	7101
10.000.000	12.000.000	-	2.000.000 (Özel Fonlar)	10.03.2009	13.03.2009	7269
12.000.000	25.000.000	7.249.747,43	836.225,93 Sermaye Olumlu Farkları 4.914.026,64 (Dağıtılmamış Geçmiş Yıl Karı)	17.12.2010	22.12.2010	7713
25.000.000	35.000.000	4.500.000	5.500.000 (Dağıtılmamış Geçmiş Yıl Karı)	15.05.2013	20.05.2013	8233

[1] 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, 1 milyon Türk Lirası (1.000.000 TL) 1 Yeni Türk Lirası (1 YTL) na eşittir. Tabloda yer alan 1 Ocak 2005 tarihi sonrasındaki sermaye tutarları 31 Ocak 2004 tarih ve 25363 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Türkiye Cumhuriyeti Devletinin Para Birimi Hakkında Kanun uyarınca Türk Lirası'ndan altı sıfır atılması kapsamında YTL olarak değerlendirilmelidir.

DB.

35.000.000	70.000.000	19.017.405,71	15.982.594,29 (Dağıtılmamış Geçmiş Yıl Karı)	30.07.2015	04.08.2015	8876
70.000.000	175.000.000	3.682.665,32	47.317.314,68 (Dağıtılmamış Geçmiş Yıl Karı) 54.000.000 (Kayda Alınan Emtia)	03.08.2018	07.08.2018	9637
175.000.000	195.000.000	-	20.000.000 TL (Devralma Yoluyla Birleşme)	18.12.2019	23.12.2019	9978
195.000.000	300.000.000	40.768.830,73	37.836.169,27 (Dağıtılmamış Geçmiş Yıl Karı) 26.395.000 (Kayda Alınan Emtia)	10.06.2020	17.06.2020	10099
300.000.000	300.000.000	37.497.842,05 (Sermaye azaltımı ile birlikte eş anlı nakit sermaye artırımı)	-	26.10.2021	26.10.2021	10438
300.000.000	430.000.000	-	130.000.000 (Dağıtılmamış Geçmiş Yıl Karı)	15.02.2022	15.02.2022	10517

*Şirket'in sermayesi 22.09.1998 tarihinde tescil; 24.09.1998 tarih ve 4634 sayılı TTSG'de ilan edilen 10.09.1998 tarihli olağanüstü genel kurul kararı ile 6.000.000.000 TL'den 80.000.000.000 TL'ye artırılmıştır.

*Şirket'in sermayesi 20.03.2003 tarihinde tescil; 25.03.2003 tarih ve 5763 sayılı TTSG'de ilan edilen 07.03.2003 tarihli olağan genel kurul kararı ile 80.000.000.000 TL'den 200.000.000.000 TL'ye artırılmıştır.

*Şirket'in sermayesi 09.08.2004 tarihinde tescil; 12.08.2004 tarih ve 6113 sayılı TTSG'de ilan edilen 04.08.2004 tarihli olağan genel kurul kararı ile 200.000.000.000 TL'den 1.000.000.000.000 TL'ye artırılmıştır.

*Şirket'in sermayesi 10.06.2005 tarihinde tescil; 15.06.2005 tarih ve 6325 sayılı TTSG'de ilan edilen 06.06.2005 tarihli olağan genel kurul kararı ile 1.000.000.000.000 TL'den 2.500.000 YTL'ye artırılmıştır.

*Şirket'in sermayesi 01.12.2005 tarihinde tescil; 06.12.2005 tarih ve 6446 sayılı TTSG'de ilan edilen 01.12.2005 tarihli olağan genel kurul kararı ile 2.500.000 YTL'den 5.000.000 YTL'ye artırılmıştır.

*Şirket'in sermayesi 04.07.2008 tarihinde tescil; 09.07.2008 tarih ve 7101 sayılı TTSG'de ilan edilen 27.06.2008 tarihli olağan genel kurul kararı ile 5.000.000 YTL'den 10.000.000 YTL'ye artırılmıştır.

*Şirket'in sermayesi 10.03.2009 tarihinde tescil; 13.03.2009 tarih ve 7269 sayılı TTSG'de ilan edilen 11.09.2009 tarihli olağanüstü genel kurul kararı ile 10.000.000 YTL'den 12.000.000 YTL'ye artırılmıştır.

*Şirket'in sermayesi 17.12.2010 tarihinde tescil; 22.12.2010 tarih ve 7713 sayılı TTSG'de ilan edilen 16.12.2010 tarihli olağanüstü genel kurul kararı ile 12.000.000 YTL'den 25.000.000 TL'ye artırılmıştır.

DB.

*Şirket'in sermayesi 15.05.2013 tarihinde tescil; 20.05.2013 tarih ve 8233 sayılı TTSG'de ilan edilen 06.05.2013 tarihli olağan genel kurul kararı ile 25.000.000 TL'den 35.000.000 TL'ye artırılmıştır.

*Şirket'in sermayesi 30.07.2015 tarihinde tescil; 04.08.2015 tarih ve 8876 sayılı TTSG'de ilan edilen 20.07.2015 tarihli olağan genel kurul kararı ile 35.000.000 TL'den 70.000.000 TL'ye artırılmıştır.

*Şirket'in sermayesi 30.07.2015 tarihinde tescil; 04.08.2015 tarih ve 8876 sayılı TTSG'de ilan edilen 20.07.2015 tarihli olağan genel kurul kararı ile 35.000.000 TL'den 70.000.000 TL'ye artırılmıştır.

*Şirket'in sermayesi 03.08.2018 tarihinde tescil; 07.08.2018 tarih ve 9637 sayılı TTSG'de ilan edilen 27.07.2018 tarihli olağan genel kurul kararı ile 70.000.000 TL'den 175.000.000 TL'ye artırılmıştır.

*Şirket'in sermayesi 18.12.2019 tarihinde tescil; 23.12.2019 tarih ve 9978 sayılı TTSG'de ilan edilen 16.12.2019 tarihli olağanüstü genel kurul kararı ile 175.000.000 TL'den 195.000.000 TL'ye artırılmıştır. Artırılan 20.000.000 TL'lik sermaye birleşme tarihi itibariyle TTK'nın 136 ila 158. maddelerine ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 19. maddelerine göre devralınan GMC Enerji Üretim Limited Şirketi'nin ödenmiş sermayesinden karşılanmıştır.

*Şirket'in sermayesi 10.06.2020 tarihinde tescil; 17.06.2020 tarih ve 10099 sayılı TTSG'de ilan edilen 10.06.2020 tarihli olağanüstü genel kurul kararı ile 195.000.000 TL'den 300.000.000 TL'ye artırılmıştır. Artırılan 105.000.000 TL'lik sermayenin 37.836.169,27 TL'si dağıtılmamış geçmiş yıl karından, 26.395.000 TL'lik kısmı kayda alınan emtia kaleminden ve 40.768.830,73 TL'si nakden karşılanmıştır.

* 26.10.2021 tarihinde tescil; 26.10.2021 tarih ve 10438 sayılı TTSG'de ilan edilen 11.10.2021 tarihli olağanüstü genel kurul kararı ile Şirket aktifinde kayıtlı olan yatırım amaçlı gayrimenkuller, kısmi bölünme yolu ile Agro Pulse Gıda Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve yeni kurulacak GMC Construction İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ne TTK 159-179. maddeleri ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19 ve 20. maddeleri uyarınca kısmi bölünme hükümleri çerçevesinde ayni sermaye olarak konulmuştur. Bu kapsamda, kısmi bölünme ile Şirket aktifinden çıkarılan varlığın net defter değeri olan 37.497.842,05 TL tutarında sermaye azaltımı yapılmış; azaltılan toplam 37.497.842,05 TL ile Şirket'in sermayesi 262.502.157,95 TL'na düşürülmüş ve eş zamanlı olarak 37.497.842,05 TL nakden artırılmak suretiyle sermaye 300.000.000 TL olarak belirlenmiştir.

*Şirket SPKn hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve SPK'nın 11.01.2022 tarih ve E-29833736-110.03.03-15634 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 1.500.000.000,00 TL'dir. Şirket'in sermayesi 15.02.2022 tarihinde tescil; 15.02.2022 tarih ve 10517 sayılı TTSG'de ilan edilen 03.02.2022 tarih ve 2022/005 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile 1.500.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı dahilinde 300.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı iç kaynaklardan karşılanmak suretiyle, 130.000.000 TL artırılarak 430.000.000 TL'ye çıkarılmış; iç kaynaklardan karşılanacak olan 130.000.000 TL tutarındaki sermaye 2021 yılı karından (geçmiş yıl kararından) karşılanmıştır.

II-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 5. maddesinin birinci fıkrası uyarınca, payları ilk defa halka arz edilecek ortaklıkların mevcut ödenmiş ya da çıkarılmış sermayelerinin tamamının ödenmiş olması zorunludur. Cumhur İnan Bilen Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş. Cumhur İnan Bilen tarafından düzenlenen 16.02.2022 tarih ve YMM-06105060-677/2022-25 sayılı Yeminli Mali Müşavirlik Özel Amaçlı Tasdik Raporu ile, Şirket'in 430.000.000 TL çıkarılmış sermayesinin tamamının ödendiği, 31.12.2021 tarihli bilançosuna göre, Şirket sermayesinin karşılıksız kalmadığı, 31.12.2021 tarihi itibariyle 547.820.377,58 TL özvarlığının bulunduğu, sermayesinin varlığını koruduğu; ortağın sermaye taahhüdü dolayısıyla herhangi bir borcunun bulunmadığı tespit edilmiştir.

Şirket kayıtlarında TTK m.376 ve m.377 kapsamında herhangi bir sermaye kaybı veya borca batıklık durumunun bulunmadığı Şirket tarafından 23.02.2022 tarihinde tarafımıza beyan edilmiştir.

2.2 Sermaye Artırımı ve Halka Arza İlişkin Yönetim Kurulu Kararı

Yönetim Kurulu'nun 11.02.2022 tarih ve 2022/008 sayılı kararı ile Şirket'in 1.500.000.000,00 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 430.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesi 76.000.000 TL artırılarak 506.000.000 TL'ye çıkarılmasına ve Şirket'in mevcut tek kişi ortağı Hasan Gümüş'ün sahip olduğu

DB.

25.300.000 TL nominal değerli olmak üzere toplam 101.300.000 TL nominal değerli 101.300.000 adet payın C grubu olarak çıkarılmasına ve söz konusu payların mevcut pay sahiplerinin yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanarak halka arzına karar verilmiştir. Toplanan kesin talebin satışa sunulan pay miktarından fazla olması halinde Şirket'in mevcut pay sahibine ait toplam 20.200.000 TL nominal değerli 20.200.000 adet payın dağıtıma tabi tutulacak toplam pay miktarına eklenmesi planlanmıştır.

Ancak daha sonra Yönetim Kurulu'nun 29.03.2022 tarih ve 2022/013 sayılı kararı ile Yönetim Kurulu'nun 11.02.2022 tarih ve 2022/008 sayılı halka arz kararı iptal edilmiş ve halka arza ilişkin yeni esaslar belirlenmiştir. Bu çerçevede Yönetim Kurulu'nun 29.03.2022 tarih ve 2022/013 sayılı kararı ile;

""1) Yönetim Kurulu'nun 11.02.2022 tarih ve 2022-08 "Halka Arz Kararı"nın iptal edilmesinde, halka arz işlemleri için aşağıda belirlenen oranlar üzerinden gerekli işlemlerin yürütülmesine,

2) 1.500.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde olmak üzere Şirketimizin çıkarılmış sermayesinin tamamı nakit karşılığı olarak 430.000.000 TL'den 472.600.000 TL'ye çıkarılmasına,

3) Artırılan 42.600.000 TL sermayeyi temsil etmek üzere her biri 1 TL itibari değerde 42.600.000 adet C grubu nama yazılı pay ihraç edilmesine,

4) Şirket'in tek kişi pay sahibi Hasan Gümüş'ün sahibi olduğu her biri 1 TL itibari değerde 28.400.000 adet C grubu nama yazılı payın halka arz edilmesine dair taleplerinin uygun görülmesine ve Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili tebliğ hükümleri doğrultusunda ortak satış yoluyla halka arz edilmesine ve bu kapsamda gerekli her türlü işlemin gerçekleştirilmesine,

5) Sermaye artırımı kapsamında mevcut ortağın sahip olduğu yeni pay alma haklarının halka arz kapsamında talepte bulunacak yatırımcılar lehine tamamen kısıtlanmasına; artırılan sermayenin halka arz gelirinden karşılanmasına ve sermaye artırımı kapsamında ihraç edilecek paylar ile işbu kararın 4 no'lu maddesinde sözü edilen payların (toplam 71.000.000 TL nominal değerli halka arz edilecek paylar) itibari değerinin üzerinde bir fiyatla Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından hazırlanacak fiyat tespit raporunda belirlenen fiyat üzerinden primli olarak halka arz edilmesine,

6) Toplanan talebin halka arz edilen payların tamamını karşılamaması ve halka arz sürecinin devam ettirilmesi halinde, öncelikle sermaye artırımı suretiyle ihraç edilecek payların satılmasına, sermaye artırımı suretiyle ihraç edilen payların tamamının satılamaması durumunda, bu payların süresi içerisinde, Sermaye Piyasası Kurulu ve Borsa İstanbul A.Ş. düzenlemeleri ile ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde Yönetim Kurulu kararı ile iptal edilmesine,

7) Şirket paylarının birincil halka arzını takiben, paylarımızın Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 180 (yüz seksen) gün süreyle Şirket paylarında herhangi bir bedelli sermaye artırımı gerçekleştirilmemesine, dolaşımdaki pay miktarının iç kaynaklardan ve kar payından yapılacak sermaye artırımları haricinde artırılmamasına ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılmasına yönelik bir karar alınmamasına,

8) İç kaynaklardan ve yıllık kar dağıtımı suretiyle yapılacak sermaye artırımının halka arz tarihinden itibaren herhangi bir süre ile sınırlandırılmamasına,

9) Halka arz edilecek paylar için Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. ve Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin Konsorsiyum Eş Lideri olarak yetkilendirilmesine, adı geçen kurumlar ve sözleşmede adı geçebilecek diğer konsorsiyum üyeleri ve Halka Arz Eden Pay Sahibi ile "Aracılık ve Konsorsiyum Sözleşmesi" imzalanmasına ve aracılık yönteminin "En İyi Gayret Aracılığı" olarak belirlenmesine,

10) Yapı Kredi Yatırım tarafından hazırlanacak fiyat tespit raporunda belirlenecek fiyatın halka arz fiyatı olarak kabul edilmesine ve halka arz fiyatının Tasarruf Sahipleri Satış Duyurusu ile kamuya duyurulmasına,

11) Halka arz eden Pay Sahibi Hasan Gümüş ve Yapı Kredi Yatırım arasında Fiyat İstikrarını Sağlayıcı İşlemler Sözleşmesi imzalanmasına ve bu sözleşme hükümleri çerçevesinde fiyat istikrarı işlemlerinde kullanılmak üzere 14.200.000 TL tutarında bir fon ayrılmasına ve bu fonun 30 (otuz) günlük süre ile sınırlı kalmak kaydıyla Garanti Yatırım tarafından fiyat istikrarı işlemleri için kullanılmasına,

DB.

12) Yukarıdaki hususlar kapsamında gerekli başvuruların ve işlemlerin yapılması için Sermaye Piyasası Kurulu, Borsa İstanbul A.Ş., T.C. Ticaret Bakanlığı, Merkezi Kayıt Kuruluş A.Ş., İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ve ilgili Ticaret Sicili Müdürlükleri de dahil olmak üzere ve bunlarla sınırlı olmamak üzere tüm resmi kurum ve kuruluşlara yapılacak olan başvurular, yazışmalar ve benzer belge ve bilgileri tanzime ve imzalamaya, ilgili kurumlar tarafından talep edilecek ek bilgi ve belge de dahil olmak üzere, söz konusu bilgi ve belgelerin takibine ve tekemmüle: ilgili diğer makam ve dairelerdeki usul ve işlemleri ifa ve ikmale, Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yapması gereken açıklamalar için gerekli tüm işlemleri yerine getirmeye, bu kapsamda yapılacak tüm işlemlerde Şirket'i herhangi bir rakamsal sınırlama olmaksızın, en geniş şekilde temsil etmeye Şirketimiz imza sirküleri uyarınca Şirket'i temsile yetkili olan kişilerin yetkili kılınmasına"

karar verilmiştir.

2.3. Güncel Pay Sahipliği Yapısı

İşbu Hukukçu Raporu tarihi itibariyle Şirket'in güncel pay sahipliği yapısı T.C. Ankara 31. Noterliği tarafından 13.05.1996 tarih ve 13215 sayılı yevmiye numarası ile onaylanan Şirket pay defterine göre aşağıdaki gibidir.

Tablo 4: Şirket'in Ortaklık Yapısı

Ortağın Adı Soyadı	Sermayedeki Payı	
	Tutarı (TL)	Oranı (%)
Hasan Gümüş	430.000.000	100
TOPLAM	**430.000.000**	**100**

2.4. Pay Grupları ve İmtiyazlar

2.4.1 Pay Grupları

Esas Sözleşme'nin "Sermaye" başlıklı 6. maddesine göre, çıkarılmış sermayesi 430.000.000,00 TL'dir. Bu sermaye her biri 1,00 TL kıymetinde 86.000.000 adedi nama yazılı A grubu, 86.000.000 adedi nama yazılı B grubu ve 258.000.000 adedi nama yazılı C grubu olmak üzere toplam 430.000.000 adet paya ayrılmıştır. Yapılacak sermaye artırımlarında A grubu payların karşılığında A grubu, B grubu payların karşılığında B grubu ve C grubu payların karşılığında C grubu yeni pay çıkarılır. Ancak ortakların yeni pay alma hakları sınırlandırıldığı takdirde, yeni payların tümü C grubu olarak çıkarılır. Pay gruplarının sahip olduğu imtiyaz ve haklar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 5: Pay Gruplarına Tanınan İmtiyaz ve Haklar

Grubu	Nama/Hamiline	İmtiyaz ve Haklar	Nominal (TL)	Toplam (TL)	Sermaye Oranı (%)
A	Nama Yazılı	Yönetim Kurulu üye seçiminde aday gösterme imtiyaz bulunmaktadır. Yönetim Kurulu Başkanını seçme imtiyazı bulunmaktadır. Önemli Yönetim Kurulu Kararları'nda Veto Hakkı bulunmaktadır. Genel Kurulda her bir pay için 5 oy imtiyazı bulunmaktadır. Önalım Hakkı bulunmaktadır.	1,00	86.000.000	20
B	Nama Yazılı	Genel kurulda her bir pay için 2 oy imtiyazı bulunmaktadır.	1,00	86.000.000	20

DB.

		Önalım Hakkı bulunmaktadır.			
C	Nama Yazılı	İmtiyazı bulunmamaktadır.	1,00	258.000.000	60
TOPLAM				**430.000.000**	**100**

2.4.2 İmtiyazlar

2.4.2.1 Yönetim Kurulu Üye Seçiminde Aday Gösterme İmtiyazı

Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu" başlıklı 7. maddesine göre; Yönetim Kurulunun 5 üyeden oluşması halinde 2, 6 üyeden oluşması halinde 3, 7 üyeden oluşması halinde 3 üyesi A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylardan seçilir. A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecek yönetim kurulu üyeleri, söz konusu bağımsız üyeler haricindeki üyelerden olacaktır.

Yönetim Kurulu üyeleri en çok üç yıl için seçilir. Seçim süreleri sona eren yönetim kurulu üyeleri yeniden seçilebilirler. A grubu pay sahiplerinin aday göstereceği adaylar arasında seçilecek yönetim kurulu üyeleri, söz konusu bağımsız üyeler haricindeki üyelerden olacaktır.

2.4.2.2 Yönetim Kurulu Başkanını Seçtirme İmtiyazı

Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu" başlıklı 7. maddesine göre; Yönetim Kurulu üyeleri kendi aralarında bir başkan ve başkan bulunmadığı zamanlarda ona vekalet etmek üzere bir başkan vekili seçer. Yönetim Kurulu Başkanı A grubu pay sahiplerinin aday gösterdiği yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.

2.4.2.3 Önalım Hakkı

Esas Sözleşme'nin "Payların Devri" başlıklı 12. maddesine göre; A ve B grubu pay sahiplerinin devre konu paylar üzerinde önalım hakkı vardır. Paylarını kısmen veya tamamen devretmek isteyen pay sahibi, devir isteğini noter aracılığı ile diğer A veya B grubu pay sahiplerine bildirmek zorundadır. Devre konu payların A grubu pay olması durumunda bildirim öncelikle A grubu pay sahiplerine, devre konu payların B grubu olması halinde bildirim yine öncelikle A grubu pay sahiplerine yapılır. Bu bildirimde, muhtemel alıcını kimliği, satılacak payların adedi, belirlenmiş bedeli dahil ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere devrin hüküm ve şartları belirtilecektir. İlgili pay grubundaki pay sahipleri kendilerine tanınan 1 aylık sürede satın alma talebi konusunda devreden pay sahibine bildirimde bulunmazsa, diğer gruba (B grubuna) bildirimde bulunulur ve onlara da aynı şekilde 1 aylık süre tanınır. Her bir pay sahibi, satışa konu payları devreden pay sahibinin bildiriminde belirttiği bedel üzerinden almak konusundaki talebini kendisine yapılan bildirimi tebellüğ ettiği tarihten itibaren 1 ay içinde devreden pay sahibine noter kanalıyla bildirmek zorundadır. Önalım hakkına aykırı bir devir yapılması halinde; Yönetim Kurulu önalım hakkına aykırı devirleri pay defterine kaydetmez.

2.4.2.4 Genel Kurul Toplantılarında Oy Hakkı İmtiyazı

Esas Sözleşme'nin "Genel Kurul" başlıklı 10. maddesinin "Oy Hakkı ve Temsil" kısmına göre; olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarından her bir A grubu pay sahibine 5; B grubu pay sahibine 2; her bir C grubu pay sahibine 1 oy hakkı verir. Belirmek gerekir ki, TTK'nın 479. maddesinin üçüncü fıkrası hükmüne göre, oyda imtiyaz esas sözleşme değişikliği ile ibra ve sorumluluk davası açılmasına ilişkin kararlarda kullanılamaz.

2.4.2.5 Önemli Yönetim Kurulu Kararlarında Veto Hakkı

Esas Sözleşme'nin "Şirketin Temsil ve İlzamı, Yönetim Kurulu Üyelerinin Görev Taksimi" başlıklı 8. maddesine göre; Şirket tarafından varlık alımı, satımı, kiralanması veya kiraya verilmesi, bağış ve yardımda bulunulması, kambiyo taahhüdü, garanti ve kefalet verilmesi, bankalar ve diğer kredi kuruluşları ile girişilecek ilişkilerin şartlarını tespit etmek ve onay vermek, birleşme, bölünme, tür değişikliği dahil yapılanmaya ilişkin kararlar, şirketin ticari işletmesinin tamamının veya bir kısmının

devri, menkul ve gayrimenkuller üzerinde devir ve rehin, ipotek işlemleri, iştirak veya ortaklık tesisi yahut mevcut payların satışı veya devri, temsil yetkisinin bir veya daha fazla murahhas üyeye veya müdür sıfatını taşıyan üçüncü kişilere devredilmesi yönünde iç yönerge hazırlanarak karar alınması, imza sirkülerinde yapılacak her türlü değişiklik , genel müdür ve genel müdür yardımcılarının atanması, görevden alınması, sözleşmelerinin değiştirilmesi veya feshedilmesi, sermaye piyasası araçlarının ihracı, A ve B grubu pay devrilerinin ve bu paylar üzerindeki takyidatların pay defterine kaydı, kayıtlı sermaye esaslarına göre yönetim kurulu tarafından bedelli sermaye artırımı, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması, pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının sınırlandırılması veya primli veya nominal değerinin altında pay ihracına yönelik karar alınması için A grubu pay sahiplerinin aday göstermiş olduğu yönetim kurulu üyelerinin olumlu oy kullanması aranır.

2.5 Payların Devir ve Tedavülü

Esas Sözleşme'nin "Payların Devri" başlıklı 12. maddesine göre; A ve B grubu pay sahiplerinin devre konu paylar üzerinde önalım hakkı vardır. Paylarını kısmen veya tamamen devretmek isteyen pay sahibi, devir isteğini noter aracılığı ile diğer A veya B grubu pay sahiplerine bildirmek zorundadır. Devre konu payların A grubu pay olması durumunda bildirim öncelikle A grubu pay sahiplerine, devre konu payların B grubu olması halinde bildirim yine öncelikle A grubu pay sahiplerine yapılır. Bu bildirimde, muhtemel alıcının kimliği, satılacak payların adedi, belirlenmiş bedeli dahil ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere devrin hüküm ve şartları belirtilecektir. İlgili pay grubundaki pay sahipleri kendilerine tanınan 1 aylık sürede satın alma talebi konusunda devreden pay sahibine bildirimde bulunmazsa, diğer gruba (B grubuna) bildirimde bulunulur ve onlara da aynı şekilde 1 aylık süre tanınır. Her bir pay sahibi, satışa konu payları, devreden pay sahibinin bildiriminde belirttiği bedel üzerinden almak konusundaki talebini kendisine yapılan bildirimi tebellüğ ettiği tarihten itibaren 1 ay içinde devreden pay sahibine noter kanalıyla bildirmek zorundadır. Önalım hakkına aykırı bir devir yapılması halinde; Yönetim Kurulu önalım hakkına aykırı devirleri pay defterine kaydetmez. Yönetim Kurulu, önalım hakkına aykırı devirleri pay defterine kaydeder ise, ortakların bu işlemin iptali için devri öğrendikleri tarihten itibaren bir yıl içinde terkin davası açma hakları vardır.

Borsada işlem görmeyen A ve B grubu nama yazılı payların, borsa dışında devredilmesi ancak Şirket Yönetim Kurulu'nun onayı ile mümkündür. Şirket Yönetim Kurulu, aşağıda gösterilen önemli sebeplerden birini veya TTK'nın 493. maddesinde sayılan önemli sebepleri ileri sürerek pay devirleri ile ilgili onay istemlerini reddedebilir.

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

Borsada işlem gören ve görecek olan C grubu payların devrine kısıtlama getirilemez.

T.C. Ankara 31. Noterliği tarafından 13.05.1996 tarih ve 13215 sayılı yevmiye numarası ile onaylanan Şirket pay defteri uyarıncaŞirket payları üzerinde üçüncü bir kişi lehine tesis edilmiş herhangi bir rehin veya takyidat bulunmamaktadır. Bunun yanı sıra, bu hususta Şirket'ten 22.02.2022 tarihli beyan alınmıştır.

2.6 Geçmiş Birleşme ve Bölünme İşlemleri

Şirket'in 2019, 2020 ve 2021 yıllarında gerçekleştirdiği birleşme ve bölünme işlemlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

- Şirket 11.12.2019 tarih ve 2019/016 sayılı Yönetim Kurulu kararına dayanan 16.12.2019 tarihli olağanüstü genel kurul kararı ile, sermayesinin tamamı Hasan Gümüş'e ait olan GMC Enerji

DB.

Üretim Limited Şirketi ile TTK'nın 136 ila 158. maddeleri ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 19. maddesi uyarınca 30.09.2019 tarihli bilançosuna göre bütün aktif ve pasifiyle bir bütün olarak devralınmasına ve Şirket sermayesinin devrolan şirketin ödenmiş sermayesi olan 20.000.000 TL tutarında artırılmasına karar verilmiştir. Birleşme kararı 18.12.2019 tarihinde ticaret siciline tescil; 23.12.2019 tarih 9978 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

- Şirket 19.12.2019 tarih ve 2019/018 sayılı Yönetim Kurulu kararına dayanan 20.12.2019 tarihli genel kurul kararı ile aşağıda belirtilen %100 bağlı ortaklığı konumundaki altı şirket ile 18.12.2019 tarihli bilançoya göre TTK m.155'e göre kolaylaştırılmış usulde bütün aktif ve pasifiyle birlikte bir bütün halinde devralma yoluyla birleşmiştir:

  - Adages Elektrik Üretim Limited Şirketi
  - Deringes Elektrik Üretim Limited Şirketi
  - Duruges Elektrik Üretim Limited Şirketi
  - Dinçges Elektrik Üretim Limited Şirketi
  - İboges Elektrik Üretim Limited Şirketi
  - Nesges Elektrik Üretim Limited Şirketi

Birleşme işlemi 26.12.2019 tarihinde ticaret siciline tescil; 31.12.2019 tarih ve 9984 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir. Birleşme sonrası devrolan şirketler Yayla Agro Gıda'nın %100 bağlı ortaklığı olduğundan sermaye artırımı yapılmamıştır.

- Şirket 05.06.2020 tarih ve 2020/005 sayılı Yönetim Kurulu kararına dayanan 10.06.2020 tarihli olağanüstü genel kurul kararı ile, Şirket'in %100 bağlı ortaklığı şirketler ile proje kredisi veren bankaların hisse rehni ve kredi kontrol mekanizması kurmak adına ve EPDK'nın ilgili mevzuatı gereğince her bir 1 megawatt'lık proje için bağımsız proje şirketleri kurulmasının zorunlu olması dolayısıyla aşağıda belirtilen %100 bağlı ortaklığı konumundaki şirketleri bütün aktif ve pasifiyle birlikte bir bütün halinde kolaylaştırılmış usulde birleşme şeklinde devralmıştır.

  - Mcnges Elektrik Üretim Limited Şirketi
  - Mcn Elektrik Üretim Limited Şirketi
  - Sarges Elektrik Üretim Limited Şirketi
  - Selges Elektrik Üretim Limited Şirketi

Birleşme işlemi 15.06.2020 tarihinde ticaret siciline tescil; 17.06.2020 tarih 10099 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir. Devrolan şirketler Yayla Agro Gıda'nın %100 bağlı ortaklıkları olduğundan sermaye artırımı yapılmamıştır.

- Şirket 06.07.2020 tarih ve 2020/007 sayılı Yönetim Kurulu kararına dayanan 09.07.2020 tarihli olağanüstü genel kurul kararı ile, %100 bağlı ortaklığı şirketler ile proje kredisi veren bankaların hisse rehni ve kredi kontrol mekanizması kurmak adına ve EPDK'nın ilgili mevzuatı gereğince her bir 1 megawatt'lık proje için bağımsız proje şirketleri kurulmasının zorunlu olması dolayısıyla aşağıda belirtilen %100 bağlı ortaklığı konumundaki şirketlerin mevcut proje kredilerindeki faiz oranlarının güncel piyasa faiz oranlarının çok üzerinde kalması ve Şirketin özkaynak imkanlarının genişlemesi dolayısıyla proje kredilerinin kapatılması ve gerçek ortaklık yapısına dönülebilmesi amacıyla bütün aktif ve pasifiyle birlikte bir bütün halinde kolaylaştırılmış usulde birleşme şeklinde devralmıştır.

  - Solaran 1 Enerji Limited Şirketi
  - Solaran 2 Enerji Limited Şirketi
  - Solaran 3 Enerji Limited Şirketi
  - Solaran 4 Enerji Limited Şirketi
  - Solaran 5 Enerji Limited Şirketi
  - Fersen Enerji Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi
  - Fersol Enerji Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi
  - Fersun Enerji Mühendislik Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi
  - Tanges Elektrik Üretim Limited Şirketi
  - Turges Elektrik Üretim Limited Şirketi

- Orkan Elektrik Üretim İnşaat ve Ticaret Anonim Şirketi
- Naturel Yenilenebilir Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
- Termo El ektrik Üretim İnşaat ve Ticaret Anonim Şirketi
- Duru Solar Elektrik Üretim İnşaat ve Ticaret Anonim Şirketi
- Hodul Enerji Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
- Hicaz Enerji Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

- Şirket 06.10.2021 tarih ve 2021/009 sayılı genel kurul gündemini belirleyen Yönetim Kuruluna dayanılarak 11.10.2021 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısında, Şirket aktifine kayıtlı değerleri 34.932.407,50 TL olan bir kısım taşınmazın 6102 sayılı TTK'nın 159-179. maddeleri ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 19 ve 20. maddeleri uyarınca kısmi bölünme hükümleri çerçevesinde Agro Pulse Gıda Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ne bölünme yolu ile ayni sermaye olarak konulmasına; Şirket aktifine kayıtlı değeri 2.565.434,55 TL olan taşınmazın yeni kurulacak GMC Construction İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ne bölünme yolu ile ayni sermaye olarak konulmasına; Şirket sermayesinin bu şekilde azalan 37.497.842,05 TL'lik kısmı nedeniyle sermayenin bu tutar kadar azaltılmasına ve eş zamanlı olarak nakden aynı tutarda artırılmak suretiyle 300.000.000 TL'na tamamlanmasına karar verilmiştir.

Sermaye azaltımı ile eş zamanlı yapılan nakit artırım kararı 26.10.2021 tarihinde ticaret siciline tescil; 26.10.2021 tarih ve 10438 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir. Şirket beyanına göre bölünmeye konu söz konusu taşınmazlar aşağıdaki gibidir:

Tablo 6: Bölünmeye Konu Taşınmaz Listesi

İli	İlçesi	Mahalle/Köyü	Pafta	Ada	Parsel	Niteliği	Sabit Kıymet Bedeli (TL)	Birikmiş Amortismanı (TL)	Net Aktif Değeri (TL)
Mersin	Toroslar	Yalınayak	25N-III	10150	11	Arsa+Depo	13.138.273,30	-892.765,06	12.245.508,24
Mersin	Toroslar	Yalınayak	25N-III	10150	12	Arsa+Depo	5.686.558,20	-682.742,41	5.003.815,79
Çankırı	Kızılırmak	Kavlaklı	H32-A-11-B-4-C/D	160	5 ve 6 nolu parsel	Fabrika Binası 3 Adet Tarımsal Amaçlı Silo ve Arsası	3.328.332,03	-773.761,76	2.554.570,27
Ankara	Çankaya	Çayyolu	--	13071	9	Dubleks Büro (Bağımsız Bölüm No 18)	2.364.406,77	-396.370,05	1.968.036,72
Ankara	Etimesgut	Eryaman	--	46473	1	5 Blok Betonarme Apt. (Bağımsız Bölüm 15)	522.808,68	-217.637,61	305.171,07
Ankara	Etimesgut	Eryaman	--	46473	1	5 Blok Betonarme Apt. (Bağımsız Bölüm 17)	462.733,48	-192.371,42	270.362,06
Balıkesir	Gönen	Buğdaylı	--	149	2	Kargir Fabrika Binası, 3 Katlı	3.878.031,42	-937.292,85	2.940.738,57

DB.

						Betonarme Sanayi Binası 2 Adet, 1 Katlı Betonarme Depo, 1 Adet 1 Katlı Betonarme Depo, 6 Adet Çelik Silo Ve Arsası			
Ankara	Çankaya	Lodumu (Beytepe Köyü)	--	29350	1	(Bağımsız Bölüm 1) B Blok 1 Nolu Bağımsız Blm	2.021.625,00	-339.896,98	1.681.728,02
Ankara	Çankaya	Lodumu (Beytepe Köyü)	--	29350	1	(Bağımsız Bölüm 51) A/6 Blok No:51 Kat:9 Beytepe (Daire)	729.535,00	-96.998,04	632.536,96
Ankara	Çankaya	Lodumu (Beytepe Köyü)	--	29350	1	(Bağımsız Bölüm 61)B/4 Blok No:61kat:11 Beytepe (Daire)	699.000,00	-92.938,14	606.061,86
Ankara	Çankaya	Lodumu (Beytepe Köyü)	--	29350	1	(Bağımsız Bölüm 121) A6 Blok 21.Kat 121 Nolu Daire	654.045,00	-38.719,46	615.325,54
Ankara	Çankaya	Lodumu (Beytepe Köyü)	--	29350	1	Arsa (Bağımsız Bölüm 132) A6 Blok 23.Kat 132 Nolu Daire	639.637,00	-37.866,52	601.770,48
Mersin	Yenişehir	Menteş	20j2	10295	1	Arsa 1 No.lu Blok 9.Kat 17 Nolu Daire	250.000,00	-87.115,96	162.884,04
Ankara	Ayaş	Şeyhmuhittin	H28-C-22-C-1,H	115	8	Bahçe	40.000,00	0	40.000,00
Edirne	Keşan	İspatcami	G17a12b3c-13a4d	46	58	Tarla	240.259,86	0	240.259,86
Edirne	Keşan	İspatcami	--	46	64	Arsa	3.363.638,02		3.363.638,02
Ankara	Pursaklar	Ülümbüş	--	--	471	Müfrez Tarla	140.000,00		140.000,00
Ankara	Pursaklar	Saray	--	98161	1	Arsa	110.000,00		110.000,00

DB.

Ankara	Pursaklar	Saray	--	98130	5	Arsa	1.450.000,00		1.450.000,00
Ankara	Yenimahalle	Macun-1	--	7622	14	Tarla	2.565.434,55		2.565.434,55
TOPLAM							**42.284.318,31**	**-4.786.476,26**	**37.497.842,05**

3. ŞİRKET YÖNETİMİ

3.1 Yönetim Kurulu

3.1.1 Yönetim Kurulunun Oluşumu, Görev ve Yetkileri

Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu" başlıklı 7. maddesine göre; Şirket'in işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından TTK ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri dairesinde seçilecek en az 5, en fazla 7 üyeden oluşan Yönetim Kurulu tarafından yürütülür. Yönetim Kurulunun 5 üyeden oluşması halinde 2, 6 üyeden oluşması halinde 3, 7 üyeden oluşması halinde 3 üyesi A grubu pay sahiplerinin gösterecekleri adaylar arasından seçilir. Yönetim kurulunda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri SPK'nın kurumsal yönetim ilkelerine göre belirlenir. II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 4.3.4 sayılı Kurumsal Yönetim İlkesi'ne göre yönetim kurulu içindeki bağımsız üye sayısı toplam üye sayısının üçte birinden az olamaz; her durumda bağımsız üye sayısı ikiden az olamaz.

Yönetim Kurulu üyeleri en çok üç yıl için seçilir. Seçim süreleri sona eren yönetim kurulu üyeleri yeniden seçilebilirler. Yönetim kurulu üyeliklerinden birinin boşalması halinde Yönetim Kurulu, yapılacak bir sonraki genel kurul toplantısına kadar görev yapmak üzere, bir üyeyi geçici olarak atar. Bağımsız üyenin bağımsızlığını kaybetmesi, istifa etmesi veya görevini yerine getirmeyecek duruma gelmesi halinde, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlenmelerinde belirlenen usullere uyulur. Bağımsız üyeler için Sermaye Piyasası Kurulu tarafından Kurumsal Yönetim İlkeleri ile getirilen zorunluluklar saklı kalmak kaydıyla, Genel Kurul lüzum gördüğü takdirde, Yönetim Kurulu üyelerini her zaman değiştirebilir.

28.01.2022 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısında üç Yönetim Kurulu üyesi ile iki Bağımsız Yönetim Kurulu üyesi olmak üzere toplam 5 üye görev yapmak üzere seçilmiştir. Bağımsız üyeler tarafından bağımsızlık beyanı alınmıştır. 28.01.2022 tarihli olağanüstü genel kurul kararı 01.02.2022 tarihinde ticaret siciline tescil; 03.02.2022 tarih ve 10509 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

Tablo 7: Yönetim Kurulu Üyeleri

Adı Soyadı	Görevi	Görev Süresi
Hasan Gümüş	Yönetim Kurulu Başkanı	1 Yıl
Kenan Demirtaş	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	1 Yıl
Oğuzhan Sönmez	Yönetim Kurulu Üyesi	1 Yıl
İsmail Kemaloğlu	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	1 Yıl
Bülent Özütürk	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	1 Yıl

Yönetim kurulu üyelerine TTK hükümleri uyarınca huzur hakkı verilebilir. Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin ücretlendirilmesinde şirket performansına dayalı ödeme planları uygulanmaz. Yönetim kurulu üyelerine ödenecek ücretler genel kurul tarafından belirlenir. 28.01.2022 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısında, Yönetim Kurulu Başkanına aylık net 60.000 TL, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısına aylık net 40.000 TL, Yönetim Kurulu Üyesine aylık net 35.000 TL ve Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerine 15.000 TL aylık net ücret ödenmesine karar verilmiştir.

Şirkete Sermaye Piyasası Kurulu tarafından verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2022-2026 yılları için geçerlidir. 2026 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılamamış olsa dahi, izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için, Sermaye Piyasası Kurulu'ndan 5 yılı geçmemek üzere yeni bir süre için yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda yönetim kurulu kararıyla sermaye artırımı yapılamaz.

DB.

Şirket kayıtlı sermaye sisteminde olup, Yönetim Kurulu 2022-2026 yılları arasında SPKn hükümlerine uygun olarak gerekli gördüğü zamanlarda (i) kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya, (ii) imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ile (iii) primli veya nominal değerinin altında pay ihracı konularında karar almaya yetkilidir. Yeni pay alma hakkını kısıtlama yetkisi, pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz.

Aşağıda sayılan hususlara ilişkin olarak A grubu pay sahipleri tarafından seçilmiş en az bir üyenin olumlu yönde oy kullandığı bir Yönetim Kurulu kararı alınması gerekir:

- Şirket tarafından varlık alımı, satımı, kiralanması veya kiraya verilmesi,
- Bağış ve yardımda bulunulması,
- Kambiyo taahhüdü, garanti ve kefalet verilmesi,
- Bankalar ve diğer kredi kuruluşları ile girişilecek ilişkilerin şartlarını tespit etmek ve onay vermek,
- Birleşme, bölünme, tür değişikliği dahil yapılanmaya ilişkin kararlar,
- Şirketin ticari işletmesinin tamamının veya bir kısmının devri,
- Menkul ve gayrimenkuller üzerinde devir ve rehin, ipotek işlemleri, iştirak veya ortaklık tesisi yahut mevcut payların satışı veya devri,
- Temsil yetkisinin bir veya daha fazla murahhas üyeye veya müdür sıfatını taşıyan üçüncü kişilere devredilmesi yönünde iç yönerge hazırlanarak karar alınması,
- İmza sirkülerinde yapılacak her türlü değişiklik,
- Genel müdür yardımcılarının atanması, görevden alınması, sözleşmelerinin değiştirilmesi veya feshedilmesi,
- Sermaye piyasası araçlarının ihracı,
- A ve B grubu pay devirlerinin ve bu paylar üzerindeki takyidatların pay defterine kaydı,
- Kayıtlı sermaye esaslarına göre yönetim kurulu tarafından bedelli sermaye artırımı, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması, pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının sınırlandırılması veya primli veya nominal değerinin altında pay ihracına yönelik karar alınması.

3.1.2 Yönetim Kurulu Kararları

İncelememiz için tarafımıza sunulan 2019, 2020, 2021 ve 2022 yıllarına ilişkin Yönetim Kurulu kararları genel olarak Şirket'in olağan işlerine ve yönetimine ilişkin olup, tarafımızca tespit edilen önemli kararlara aşağıda yer verilmiştir.

T.C. Ankara 51. Noterliği tarafından 02.01.2019 tarih ve 68 yevmiye numarası ile ara onaylı 2019 hesap dönemine ilişkin Yönetim Kurulu Karar Defteri, T.C. Ankara 51. Noterliği tarafından 07.01.2020 tarih ve 345 yevmiye numarası ile ara onaylı 2020 hesap dönemine ilişkin Yönetim Kurulu Karar Defteri, T.C. Etimesgut 2. Noterliği tarafından 12.01.2021 tarih ve 675 yevmiye numarası ile ara onaylı 2021 hesap dönemine ilişkin Yönetim Kurulu Karar Defteri ve T.C. Etimesgut 2. Noterliği tarafından 12.01.2022 tarih ve 684 yevmiye numarası ile ara onaylı 2022 hesap dönemine ilişkin Yönetim Kurulu Karar Defteri incelenmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 29.03.2019 tarih ve 2019/005 sayılı kararı ile Şirket'in 5110 Watson Way Regina, Saskatchewan Kanada adresinde kurulu Century Agro Ltd.'nin Alper Tunga Şafak'a ait %75 payının 375.000 ABD Doları karşılığı satın alınarak bu şirkete ortak olunmasına karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 19.04.2019 tarih ve 2019/006 sayılı kararı ile Şirket ile Türkiye İş Bankası A.Ş. arasında akdedilmiş olan 19.04.2019 tarihli Genel Kredi ve Gayrinakdi Kredi Sözleşmesi çerçevesinde tamamı %100 bağlı ortaklığı olan ve Şirketle iktisadi ve mali ilişkisi bulunduğu belirtilen 23 adet şirket lehine toplam 445.073 TL tutarında banka teminat mektuplarının verilmesine karar verilmiştir. Şirket daha sonra 2019 yılı 2020 yıllarında bu şirketlerin tamamı ile devralan sıfatı ile birleşmiş ve Şirket tarafından verilen beyana göre işbu Hukukçu Raporu tarihi itibarıyla söz konusu teminat mektuplarının tamamı bankalardan geri alınmıştır.

DB.

Yönetim Kurulu'nun 22.07.2019 tarih ve 2019/008 sayılı kararı ile Şirket'in %99 oranında bağlı ortaklığı olan Y&B Agro Food Imp Und Exp Gmbh şirketinin sermayesinin 800.000 EURO artırılmasına karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 27.11.2019 tarihli ve numarası olmayan kararı ile (Ayrıca aynı içerikte Yönetim Kurulu karar defterinde yer almakla birlikte, "27.11.2019 tarihli Genel Kurulu" ifadesi yer alan başkaca bir karar daha bulunmaktadır) Türkiye İş Bankası A.Ş. lehine 75.000.000 TL ve/veya yabancı para ölçüsü ile karşılığı kısmı ile bu tutardaki borçla ilgili doğacak akdi faiz, gecikme faizi, icra takip, yargılama giderleri ve temerrüt faizleri ile gider vergisi ve her türlü komisyon ve masrafları kapsamak üzere Mersin, Toroslar, Yalınayak Köyü, 10161 Ada 6 Parsel'de yer alan taşınmaz üzerinde serbest dereceden yararlanma koşuluyla 3. Derece ve 1. Sırada veya Bankanın dilediği derece ve sırada süresiz olarak üst sınır ipotekleri kurulmasına karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 09.12.2019 tarih ve 2019/015 sayılı kararı ile 175.000.000 TL olan Şirket sermayesini temsil etmek üzere daha önce bastırılan 70.000.000 TL tutarında paya ek olarak 105.000.000 TL tutarında artırılan sermaye için de kupürler halinde nama yazılı pay bastırılarak ortaklara verilmesine karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 11.12.2019 tarih ve 2019/17 sayılı kararı ile Şirket ortağı Mehmet Pekçetin'in Şirketteki 38.890 pay karşılığı 9.722.500 TL'lik payının tamamını Hasan Gümüş'e devrederek ortaklıktan ayrılmasına; vaki pay devrinin pay defterine işlenmesine karar verilmiştir.

2020 yılı karar defterinde farklı tarihlerde olmakla birlikte, 2020/009 ve 2020/010 karar numaralı farklı içerikte iki adet yönetim kurulu kararı olduğu görülmüştür. Şirket tarafından tarafımıza bu durumun sehven olduğuna dair beyan verilmiştir. Açıklanan bu durum Şirket paylarının halka arzına engel teşkil etmemektedir.

Yönetim Kurulu'nun 15.05.2020 tarih ve 2020/003 sayılı kararı ile Şirket'in işletme sermayesi finansmanı amacıyla Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası'ndan (**"EBRD"**) sağlayacağı 25.000.000 EURO tutarında kredi ile ilgili kredi sözleşmesi imzalanması için Hasan Gümüş'ün yetkilendirilmesine karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 20.05.2020 tarih ve 2020/004 sayılı kararı ile Niğde Organize Sanayi Bölgesi 132 Ada 58 Parsel'de bulunan 127.401,40 m2 arsanın 3.822.042 TL bedelle tahsis yoluyla alınmasına karar verilmiş ve bu arsada kurulacak fabrikanın faaliyet konuları belirlenmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 05.06.2020 tarih ve 2020/006 sayılı kararı ile Şirket'in %100 bağlı ortaklığı 20 adet şirketin sermayesinin artırılmasına karar verilmiştir.

Tablo 8: 2020 Yılı İtibariyle Şirket Bağlı Ortaklıklarının Sermaye Artırımları

Bağlı Ortaklığın Ticaret Unvanı	Artırım Öncesi Sermaye (TL)	Artırım Sonrası Sermaye (TL)
Solaran 1 Enerji Limited Şirketi	1.500.000	7.250.000
Solaran 2 Enerji Limited Şirketi	1.500.000	5.750.000
Solaran 3 Enerji Limited Şirketi	1.500.000	6.000.000
Solaran 4 Enerji Limited Şirketi	1.500.000	5.900.000
Solaran 5 Enerji Limited Şirketi	1.500.000	6.000.000
Fersen Enerji Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	1.750.000	4.900.000
Fersol Enerji Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	1.750.000	5.500.000
Fersun Enerji Mühendislik Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	1.000.000	7.800.000
Tanges Elektrik Üretim Limited Şirketi	1.880.000	7.600.000
Turges Elektrik Üretim Limited Şirketi	1.760.000	7.660.000
Orkan Elektrik Üretim İnşaat ve Ticaret A.Ş.	1.000.000	9.750.000
Naturel Yenilenebilir Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.000.000	7.800.000
Termo Elektrik Üretim İnşaat ve Ticaret A.Ş.	1.000.000	7.200.000
Duru Solar Elektrik Üretim İnşaat ve Ticaret A.Ş.	1.000.000	6.900.000
Hodul Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.	850.000	4.900.000

DB.

Hicaz Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.	850.000	4.200.000
Selges Elektrik Üretim Limited Şirketi	20.000	20.500.000
Sarges Elektrik Üretim Limited Şirketi	1.000.000	10.650.000
Mcn Elektrik Üretim Limited Şirketi	2.300.000	9.800.000
Mcnges Elektrik Üretim Limited Şirketi	1.621.000	9.400.000

Yönetim Kurulu'nun 17.08.2020 tarih ve 2020/008 sayılı kararı ile Şirket'in Türkiye İş Bankası A.Ş.'den kullandığı her türlü krediye ilişkin taraf olacağı Alacak Temlik Sözleşme'nin kabulü ve imzalanmasına karar verilmiştir. Ankara İli Çubuk İlçesi Akkuzulu Mahallesi'nde 130 Ada 60 parselde kayıtlı taşınmaz üzerinde kurulu Güneş Enerjisi Santrali projelerinin finansmanını teminen Türkiye İş Bankası A.Ş. ile akdedilen 18.04.2019 tarihli ve 200.000.000 TL ve 40.000.000 USD tutarlı Genel Kredi ve Gayrinakdi Kredi Sözleşmesinden kaynaklanan borçların teminatı teşkil etmek üzere GES'in işletilmesi nedeniyle doğacak tüm para, gelir ve alacakların söz konusu kredi borcunun teminatını teskil etmek üzere adı geçen Bankaya devir temlik edilmesine bu amaçla Alacak Devir Sözleşmesi imzalanmasına karar verilmiştir. Türkiye İş Bankası A.Ş.'nin Enerjisa Başkent Elektrik Perakende Satış A.Ş.'yi muhatap 24.03.2022 tarih ve ZLT-4397/499 sayılı yazısında Şirket'in kredi borçları 22.10.2021 tarihi itibarıyla sona erdiğinden Temliknamenin sona erdiği belirtilmiştir. Şirket tarafından tarafımıza Temlik Sözleşmesinin sona erdiği beyan edilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 29.08.2020 tarih ve 2020/012 sayılı kararı ile 195.000.000 TL olan Şirket sermayesini temsil etmek üzere daha önce bastırılan 175.000.000 TL tutarında paya ek olarak Gmc Enerji Üretim Limited Şirketi ile birleşme nedeniyle artırılan 20.000.000 TL tutar ve 105.000.000 TL tutarında artırılan sermaye için olmak üzere toplam 125.000.000 TL kupürler halinde nama yazılı pay bastırılarak ortaklara verilmesine karar verilmiştir.

2021 yılı karar defterinde 28.10.2021 ve 01.09.2021 şeklinde farklı tarihlerde olmakla birlikte aynı karar numarası (2021/010) ile farklı içerikte iki adet yönetim kurulu kararı olduğu görülmüştür. Şirket tarafından tarafımıza bu durumun sehven olduğuna dair beyan verilmiştir. Öte yandan bu kararlardan 28.10.2021 tarihli olan karar ile 24.09.2021 tarih ve 2021/005 sayılı karar metninde "Yönetim Kurulunun 03 Şubat 2022 Perşembe günü toplandığına" ilişkin ibareler bulunmaktadır. Şirket tarafından tarafımıza bu durumun sehven olduğuna dair beyan verilmiştir. Açıklanan bu durum Şirket paylarının halka arzına engel teşkil etmemektedir.

Yönetim Kurulu'nun 17.05.2021 tarih ve 2021/001 sayılı kararı ile Romanya'da kurulu Le Bazar Food&Beverage Distribution S.R.L.'nin toplam brüt fiyatı 1.650 EURO'dan fazla olmayan %80'lik sermayesinde pay sahibi olması için hisse satın alma sözleşmesi imzalaması amacıyla Gökhan Tuncer'e yetki verilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 26.01.2022 tarih ve 2022/002 sayılı kararı ile Şirket'in Kar Dağıtım Politikası, Ücret Politikası, Bilgilendirme Politikası, Bağış ve Yardım Politikası belirlenmiştir. Yönetim Kurulu'nun 28.01.2022 tarih ve 2022/004 sayılı kararı ile Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası, Yaptırımlara Uyum Politikası ve Yönergeleri, Etik Değerler Politikası ve Çevre Politikası belirlenmiştir. Yönetim Kurulu'nun 03.02.2022 tarih ve 2022/006 sayılı kararı ile Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nün kurulmasına ve faaliyetlerini yürütmek üzere Şirket Genel Müdür Yardımcısı Ahmet Melih Akıncılar'ın belirlenmesine karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 15.02.2022 tarih ve 2022/010 sayılı kararı ile daha önce Yönetim Kurulu'nun 03.02:2022 tarih ve 2022/005 sayılı kararı ile sermayeye ilave edilen 130.000.000 TL karşılığında 10.000.000 TL'lik kupürlerle 13 adet hisse senedinin basılarak Şirket ortağına teslim edilmesine karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 15.02.2022 tarih ve 2022/11 sayılı kararı ile Şirket'in karşılaştırmalı 2019, 2020 ve 2021 mali yıllarına ilişkin finansal tabloları kabul edilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 25.03.2022 tarih ve 2022/012 sayılı kararı ile 2021 yılı olağan genel kurul toplantısının 31.03.2022 tarihinde yapılmasına ve gündemin belirlenmesine karar verilmiştir. Gündem

DB.

maddeleri arasında Şirket'in 2021 yılında gerçekleştirdiği güneş enerjisi santrallerinin ve üzerinde kurulu olduğu arazilerden oluşan varlıklarının satışına onay verilmesinin görüşülmesi de yer almaktadır.

Belirtilen hususlar dışında Şirket Yönetim Kurulu'nun 2019, 2020, 2021 ve 2022 yılına ilişkin incelenen kararlarında aktarılması gereken başkaca bir hususa rastlanılmamıştır. Şirket'e ait incelenen yönetim kurulu kararlarının herhangi birisi için çekimser oy kullanan ya da muhalefet şerhi bulunan bir üye bulunmamakta olup, söz konusu kararlar TTK ve Esas Sözleşme kapsamında nisaplara uygun şekilde alınmıştır.

3.1.3 Temsil ve İlzam

Esas Sözleşme'nin "Şirketin Teslim ve İlzamı, Yönetim Kurulu Üyelerinin Görev Taksimi" başlıklı 8.maddesi uyarınca; Şirketin yönetimi ve dışarıya karşı temsili yönetim kuruluna aittir. Yönetim kurulu yönetim ve temsil yetkisini alacağı kararlarla üyeler arasında taksim edebileceği gibi temsil yetkisinin ve yönetim işlerinin hepsini veya bir kısmını yönetim kurulu üyesi olan veya olmayan murahhas müdür ve müdürlere bırakabilir. Şirket işlerinin ifası için Yönetim Kurulu gerekli görüldüğü hallerde TTK'nın 375. maddesi kapsamın dışında kalan görev ve yetkilendirmeler için Kanunun 367. ve 369. maddelerine göre iç yönerge hazırlar ve uygulamaya koyar. Yönetim Kurulu, hazırlayacağı bu iç yönerge ile murahhasların yetki ve sorumluluklarını tayin eder ve Yönetim Kurulu'na tanınmış olan her türlü yetki ve sorumluluğu, yine Yönetim Kurulu'nun tespit edeceği şartlar, hükümler ve kısıtlamalar dahilinde ilgili kişilere devredebilir ve gerekli gördüğünde bu ilgili kişilere devredebilir ve gerekli gördüğünde bu yetkilerin tamamını veya bir kısmını değiştirip tadil edebilir veya geri alabilir. Türk Ticaret Kanunu'nun 371, 374 ve 375. maddeleri saklıdır.

Yönetim Kurulu'nun 28.01.2022 tarih ve 2022/003 sayılı kararı ile Yönetim Kurulu Başkanı Hasan Gümüş 1 yıl süre ile Şirket unvanı altına atacağı imza ile Şirket'i münferiden temsil ve ilzama yetkili kılınmıştır. T.C. Kahramankazan 2. Noterliği'nin 07.02.2022 tarih ve 1591 yevmiye numaralı imza sirküleri çıkarılmıştır.

3.1.4 Yönetim Kurulu Komiteleri

Yönetim Kurulu'nun 03.02.2022 tarih ve 2022/007 sayılı kararı ile Yönetim Kurulu bünyesinde Denetimden Sorumlu Komite, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi kurulmasına; ayrı bir Aday Gösterme ve Ücret Komitesi kurulmadığından bu komitelerin görevlerini de Kurumsal Yönetim Komitesi'nin yerine getirmesine ve komitelerin çalışma esaslarının kabulüne karar verilmiştir.

3.1.5 Kotasyon Yönergesi'nin 7. Maddesinin 5. Fıkrası Kapsamında Yapılan Açıklamalar

Kotasyon Yönergesi'nin 7.maddesinin beşinci fıkrası kapsamında tarafımıza sunulan adli sicil kayıtları ile arşivli adli sicil kayıtları çerçevesinde yapılan inceleme sonucunda; Hasan Gümüş, Kenan Demirtaş, Oğuzhan Sönmez, İsmail Kemaloğlu, Bülent Özütürk, Ahmet Melih Akıncılar, Alparslan Çatalyürek ve Gökhan Tuncer hakkında sermaye piyasası mevzuatı, 19/10/2005 tarih ve 5411 sayılı Bankacılık Kanunu'nda yer alan suçlar, 26/09/2004 tarih ve 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu'nun 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, bilişim sistemini engelleme, bozma, verileri yok etme veya değiştirme, banka veya kredi kartlarının kötüye kullanılması, kaçakçılık, vergi kaçakçılığı veya haksız mal edinme suçlarından hüküm giymemiş olması şartını sağladıkları, ayrıca Türk Ceza Kanunu'nun 53. maddesinde belirtilen süreler geçmiş olsa bile kasten işlenen bir suçtan dolayı beş yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına çarptırılmış olmadıkları yahut burada sayılan suçlardan dolayı açılmış ve devam eden bir dava yahut kesinleşmiş hüküm bulunmadığı tespit edilmiştir.

Yönetim kurulu üyelerinden haklarında halka açılmaya engel olacak nitelikte Kotasyon Yönergesi'nin 7. maddesinin beşinci fıkrası kapsamındaki suçlarla ilgili idari işlem, devam eden dava, tahkim, takip veya sair bir idari takip olmadığı hususunda yazılı beyan alınmıştır.

PB.

3.2 Genel Kurul

3.2.1 Genel Kurul Oluşumu

Esas Sözleşme'nin "Genel Kurul" başlıklı 10.maddesi uyarınca; genel kurullar olağan ve olağanüstü olarak toplanır. Bu toplantılara davette TTK ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümlerine uyulur. Olağan genel kurul, şirketin hesap devresi sonundan itibaren üç ay içeresinde ve senede en az bir defa olağanüstü genel kurul ise şirket işlerinin icap ettirdiği hallerde ve zamanlarda toplanır. Şirketin Genel Kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, Türk Ticaret Kanununun 1527. maddesi uyarınca hak sahiplerinin genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılmalarına, görüş açıklamalarına, öneride bulunmalarına ve oy kullanmalarına imkan tanıyacak elektronik genel kurul sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak olan tüm genel kurul toplantılarında esas sözleşmenin bu hükmü uyarınca, kurulmuş olan sistem üzerinden hak sahiplerinin ve temsilcilerinin anılan Yönetmelik hükümlerinde belirtilen haklarını kullanabilmesi sağlanır.

Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında her bir A grubu pay sahibinin 5; B grubu pay sahibinin 2; her bir C grubu pay sahibinin 1 oy hakkı vardır.

Şirket Genel Kurulunun Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında İç Yönerge Genel Kurul'un 06.05.2013 tarihli olağan genel kurul toplantısında kabul edilmiş, 15.05.2013 tarihinde ticaret siciline tescil; 20.05.2013 tarih ve 8323 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

3.2.2 Genel Kurul Kararları

TTK m.407/3 hükmü uyarınca TTK m.333 hükmünde belirtilen anonim şirketlerin genel kurul toplantılarında Bakanlık temsilcisi bulunması zorunludur. Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları ile Bu Toplantılarda Bulunacak Bakanlık Temsilcileri Hakkında Yönetmelik'in 32. maddesinin ikinci fıkrası uyarınca kuruluş ve esas sözleşme değişikliği işlemleri Bakanlık iznine tabi olan anonim şirketler hariç olmak üzere, tek pay sahipli anonim şirketlerin genel kurul toplantılarında ve imtiyazlı pay sahipleri özel kurullarında Bakanlık temsilcisi bulunması zorunluluğu kaldırılmıştır. Yönetmelik'in 14. maddesinin ikinci fıkrasında yapılan değişiklik uyarınca tek pay sahipli anonim şirketlerin genel kurul toplantılarında, toplantı başkanlığı oluşturulması ve hazır bulunanlar listesinin hazırlanması zorunluluğu kaldırılmıştır.

09.10.2019 tarihli olağan genel kurul toplantısı, Yönetim Kurulu karar defterine yapıştırılan yukarıda belirtilen 27.11.2019 tarihli genel kurul kararı (Bakanlık temsilcisi katılmamıştır), 29.11.2019 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısı (Bakanlık temsilcisi katılmıştır), 11.12.2019 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısı (Bakanlık temsilcisi katılmıştır), 16.12.2019 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısı (Bakanlık temsilcisi katılmıştır), 20.12.2019 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısı (Bakanlık temsilcisi katılmıştır ancak genel kurul tarihinde tahrifat vardır, bu tahrifatın sehven yapıldığına ilişkin Şirketten beyan alınmıştır), 20.12.2019 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısı (Bakanlık temsilcisi katılmamıştır), 10.06.2020 tarihli olağanüstü genel kurul kararı (Bakanlık temsilcisi katılmıştır) 09.07.2020 tarihli olağanüstü genel kurul kararı (Bakanlık temsilcisi katılmıştır), 29.08.2020 tarihli olağanüstü genel kurul kararı, 10.12.2020 tarihli olağan genel kurul toplantısı, 06.10.2021 tarihli olağan genel kurul toplantısı, 11.10.2021 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısı, 28.01.2022 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısı (Bakanlık temsilcisi katılmıştır) yapılmıştır.

24.05.2021 tarihli genel kurul toplantısı tutanağı olarak ve ayrıca 21.06.2021 tarih ve 2021/003 sayılı genel kurul kararı olarak Türkiye İş Bankası A.Ş. lehine 10.000.000 Amerikan Doları tutarında 2. Derece 1. Sırada ipotek verilmesine karar verilmiştir. Karar Hasan Gümüş tarafından imzalanmış ve yönetim kurulu karar defterine yapıştırılmıştır.

31.03.2022 tarihli olağan genel kurul toplantısında Şirket'in aktifine kayıtlı güneş enerjisi santrallerinin ve üzerinde kurulu olduğu arazilerden oluşan varlıkların kül halinde GMC Solar Enerji İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye 2021 yılında 226.715.482,59 TL (KDV Dahil) bedel ile satışının kabul edilmesine karar verilmiştir. Aynı genel kurulda finansal tablolarda mevcut olan 1.309.643,19 TL

DB.

tutarındaki 2020 yılı geçmiş yıllar zararının 2021 yılı karından mahsup edilmesine karar verilmiştir (Bakanlık Temsilcisi katılmamıştır).

Şirket'e ait incelenen 2019, 2020, 2021 ve 2022 yıllarına ait genel kurul toplantı tutanakları incelenmiş olup, burada belirtilenlerden başkaca aktarılması gereken bir hususa rastlanılmamıştır. Şirket'e ait incelenen genel kurul kararlarının TTK ve Şirket Esas Sözleşmesine uygun nisaplarla alındığı, pay sahiplerinin kararlara ilişkin çekimser kalma, şerh vb. durumlarının olmadığı tespit edilmiştir.

4. ŞİRKET'İN BAĞIMSIZ DENETİMİ

Esas Sözleşme'nin "Denetim" başlıklı 9.maddesine göre; Şirket'in ve mevzuatta öngörülen diğer hususların denetimi hakkında SPKn ve TTK'nın ilgili hükümleri uygulanır. Şirket'in faaliyet sonuçlarını gösterir finansal tablo ve raporlar ile bağımsız denetim raporları TTK'nın ilgili hükümleri ve SPKn mevzuatında belirlenen usul ve esaslar dahilinde kamuya duyurulur.

Şirket'in 10.12.2020 tarihli olağan genel kurul toplantısında 2020 yılı finansal tablolarının bağımsız denetimi için Eren Bağımsız Denetim A.Ş. seçilmiştir. Şirket'in 06.10.2021 tarihli olağan genel kurul toplantısında 2021 yılı finansal tablolarının bağımsız denetimi için Eren Bağımsız Denetim A.Ş. seçilmiştir.

Eren Bağımsız Denetim A.Ş. YMM, Sorumlu Denetçi Yaşar Emin Taylan tarafından imzalanan 30.03.2022 tarihli 31 Aralık 2021, 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla finansal tablolar ve özel bağımsız denetim raporunda **("30.03.2022 tarihli Özel Bağımsız Denetim Raporu")**; bağımsız denetime konu finansal tabloların Şirket'in 31 Aralık 2019, 2020 ve 2021 tarihleri itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihlerde sona eren hesap dönemlerine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunduğu sonucuna varılmıştır. 30.03.2022 tarihli Özel Bağımsız Denetim Raporu'nda ticari alacaklar değer düşüklüğü karşılıkları, maddi duran varlıkların yeniden değerlenmesi ve stoklar kilit denetim konuları olarak belirlenmiştir.

5. RUHSAT VE İZİNLER

5.1. Faaliyet Belgesi

12/09/2005 tarih ve 25934 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Oda Muamelat Yönetmeliği'nin 5. maddesi uyarınca, 5174 sayılı Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği ile Odalar ve Borsalar Kanunu'nun 9. maddesine göre odalara kayıt zorunluluğu bulunanlar işe başladıkları tarihten itibaren bir ay içinde bulundukları yerdeki odaya kaydolmak zorundadır.

Şirket'in Ankara Sanayi Odası tarafından düzenlenen 27.09.2021 tarih ve 6876 sayılı Faaliyet Belgesi bulunmaktadır. Faaliyet Belgesine göre Şirket'in Nace Kodu 10.61.05, Oda Kayıt Tarihi 27.05.1996 ve Oda Sicil No:4857'dir. Faaliyet Belgesine göre Şirket'in işletme konusu; yurt içinde ve yurt dışında yetiştirilen yaş sebze ve meyve ile üretilen et, süt yumurta, sıvı ve katı yağlar, un ve undan mamul maddeler, hayvan komisyonculuğu, bakliyat gibi gıda maddelerinin paketlenmesi, ihracatı ve ithalatı yapmak, yem ve yem katkı maddelerinin üretimi için yurt içinde ve yurt dışında tesisler kurmak, kurulu tesisleri satın almak, ortak olmak, işletmektir.

Şirket'in Mersin üretim tesisi için Mersin Ticaret ve Sanayi Odası tarafından düzenlenen 13.01.2022 tarih ve 1842 sayılı Faaliyet Belgesi bulunmaktadır. Faaliyet Belgesine göre, Şirket'in Nace Kodu 46.21.02, Oda Kayıt Tarihi:29.09.2010 ve Oda Sicil No:37099'dir. Faaliyet Belgesine göre, "Ana Sözleşmede yazılı konular" olarak belirlenmiştir.

5.2. İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatı

10/08/2005 tarih ve 25902 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmelik'e göre; yetkili idarelerden usulüne uygun olarak işyeri açma ve çalışma ruhsatı alınmadan işyeri açılamaz ve çalıştırılamaz. İşyeri açma ve çalışma ruhsatı alınmadan açılan işyerleri yetkili idareler tarafından kapatılır. İlgili Yönetmelik uyarınca işyeri açma ve çalışma ruhsatının verilebilmesi işyerlerinin birtakım fiziki şartları taşımasına ve gerekli kira sözleşmesi yahut itfaiye raporu gibi bazı belgelerin yetkili merciine sunulmasına bağlıdır.

PB.

Şirket'in Ankara üretim tesisi için T.C. Ankara İli Kazan Belediye Başkanlığı tarafından verilmiş 07.07.2005 tarih ve 64 sayılı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatı bulunmaktadır. Anılan ruhsat, Saray Mah. Fatih Sultan Mehmet Bulvarı No:327 Kazan, Ankara adresine ilişkin olarak düzenlenmiş olup, faaliyet konusu toz şeker, hububat, bakliyat ve süt tozu paketleme; diğer faaliyet konusu küp şeker üretimidir (7629 m2 kapalı kullanım alanı olmak üzere).

T.C. Toroslar Belediye Başkanlığı tarafından 23.01.2012 tarih ve 03 sayılı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatına istinaden yenilenen 09.01.2018 tarih ve 71533017-307.04-01 sayılı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatı bulunmaktadır. Anılan ruhsat, Yalınayak Mah. 102099 Sk. No:1/A-B adresine ilişkin olarak düzenlenmiş olup, faaliyet konusu çeltik silosudur (2.773 m2 açık alan olmak üzere 37.454 m3).

T.C. Toroslar Belediye Başkanlığı tarafından düzenlenen 01.11.2018 tarih ve 71533017-307.04-125 sayılı İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatı bulunmaktadır. Anılan ruhsat, Yalınayak Mah. 102099 Sk. No:1/C+D+E adresine ilişkin olarak düzenlenmiş olup, faaliyet konusu tahıl, bakliyat ve hububatı olgunlaştırma, kurutma, çeltik işleme ambalajlama, mayonez, ketçap, salata sosu, konserve, salamura, tüketime hazır yemek, çocuk mamaları ve ek besin üretimi ve paketlemedir.

5.3. İşletme Kayıt Belgesi

17/12/2011 tarihli ve 28145 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Gıda İşletmelerinin Kayıt ve Onay İşlemlerine Dair Yönetmelik uyarınca kar amaçlı olsun veya olmasın kamu kurum ve kuruluşları ile gerçek veya tüzel kişiler tarafından işletilen, gıdaların üretildiği/işlendiği/depolandığı/dağıtıldığı/ambalajlandığı herhangi bir aşaması ile ilgili herhangi bir faaliyeti yürüten işletmeler gıda işletmesi olarak değerlendirilmekte olup, işletme kayıt belgesi almaları gerekmektedir.

Bu kapsamda Şirket'in Ankara üretim tesisi için gıda üretimi yapan işletme sıfatıyla, T.C. Ankara Valiliği İl Gıda, Tarım ve Hayvancılık Müdürlüğü tarafından 05.03.2012 tarihinde TR-06-K-000171 kayıt numarası ile düzenlenmiş işletme kayıt belgesi bulunmaktadır. Şirket'in Mersin üretim tesisi için T.C. Toroslar Kaymakamlığı İlçe Tarım ve Orman Müdürlüğü tarafından ilk 13.09.2012 tarihinde düzenlenmiş ve 04.12.2020 tarihinde değişiklik yapılmış TR-33-K-001608 numaralı işletme kayıt belgesi bulunmaktadır.

5.4 Çevre Mevzuatı ile İlgili Ruhsat ve İzinler

2872 sayılı Çevre Kanunu çevreyi korumak için teşebbüsler tarafından alınması gereken tedbirlerin genel çerçevesini belirlemekte ve bu tedbirlere uyulmamasının yaptırımlarını düzenlenmektedir. Şirket'in faaliyetlerini yürütebilmesi çevre mevzuatı kapsamında bazı ek izin ve onayların alınmasına bağlıdır. Söz konusu mevzuatta belirtilen yükümlüklerin ihlali, Şirket faaliyetlerinin geçici veya kalıcı olarak durdurulmasına ve/veya idari para cezası verilmesine neden olabilecektir.

Çevresel etki değerlendirmesi, 2872 sayılı Çevre Kanunu kapsamında gerçekleştirilmesi 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 kontrolünde sürdürülecek çalışmaları ifade edecek şekilde tanımlanmıştır.

Çevresel etki değerlendirmesine ilişkin usul ve esaslar, 25/11/2014 tarihli ve 29186 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Çevresel Etki Değerlendirilmesi Yönetmeliği (**"ÇED Yönetmeliği"**) ile düzenlenmektedir. "ÇED Olumlu" kararı veya "ÇED Gerekli Değildir-Kapsam Dışı" kararı alınmadıkça, ÇED Yönetmeliği kapsamındaki projeler ile ilgili onay, izin, teşvik, yapı ve kullanım ruhsatı verilemez; söz konusu projeler için yatırıma başlanamaz ve bunlar ihale edilemez.

İşbu Hukukçu Raporu kapsamında; Şirket'in tarafımıza sunmuş olduğu belgeler çerçevesinde Ankara ve Mersin üretim tesisleri için çevre mevzuatı ile ilgili ruhsat ve izinler aşağıdaki gibidir;

- T.C. Ankara Valiliği İl Çevre ve Orman Müdürlüğü'nün 24.01.2011 tarih ve B.18.4.İÇ0.406.03.200.03/155-838 sayılı yazısında, Şirket'in küp şeker imali, toz şeker ve bakliyat paketlemesi faaliyetinin ÇED Yönetmeliği kapsamı dışında kaldığı değerlendirilmiştir.

DB.

- T.C. Ankara Valiliği Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü'nün 23.01.2017 tarih ve 53430385-220.03-E-201780 sayılı yazısında, Şirket'in çatı üzeri 999 KWe güneş enerji santrali projesinin, ÇED Yönetmeliği Seçme, Eleme Kriterleri Uygulanacak Projeler Listesi'nin 45. maddesindeki "Kurulu gücü 1-10 MWe olan güneş enerjisi santralleri" hükmüne istinaden ÇED Yönetmeliği kapsamı dışında değerlendirilmiştir.
- T.C. Mersin Valiliği Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü'nün 11.11.2015 tarih ve 23645791-220.99 sayılı yazısında; Mersin İli, Toroslar İlçesi Yalınayak Mah. 1099. Sokak No:1 (23 n.2-3 Pafta, 10161 Ada, 6 Parsel ve 10465 Ada 2 Parsel) adresinde işletilmekte olan Çeltik İlkeme, Mercimek Kırma- Eleme ve Bakliyat İşleme- Paketleme Tesisi ile ilgili olarak gerçekleştirilen kapasite artışının, yürütülen faaliyetin sektör itibariyle ÇED Yönetmeliği ekinde yer alan (EK:I-II) listelerde yer almaması sebebiyle 25.11.2014 tarih ve 2364579-1220.03-5948 sayılı yazılarında belirtilen "kapsam dışı" görüşünün geçerli olduğu değerlendirilmiştir.

10/09/2014 tarih ve 29115 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği ("Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği") uyarınca, atık yönetimiyle ilgili faaliyet gösteren ve Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği'nin Ek-1 ve Ek-2'deki listelerinde yer alan işletmelerin, söz konusu faaliyetleri için anılan izin ve lisansları temin etmeleri gereklidir.

- T.C. Ankara Valiliği İl Çevre ve Orman Müdürlüğü'nün 25.03.2011 tarih ve B.18.4.İÇ0.4.0.06.05.02-125-01/1549-3119 sayılı yazısında Şirket tarafından yürütülen faaliyetin "emisyon ve gürültü" konularında 29/04/2009 tarih ve 27214 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Çevre Kanununca Alınması Gereken İzin ve Lisanslar Hakkında Yönetmelik kapsamında herhangi bir emisyon kaynağı bulunmaması sebebiyle Çevre İzni'ne tabi olmadığı değerlendirilmiştir.

Şirket'in ÇED Yönetmeliği ve Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği kapsamında çevre ile ilgili izin ve ruhsatlara sahip olduğu görülmüştür.

5.5 Yapı Ruhsatiyesi, Yapı Kullanma İzinleri ve Yapı Kayıt Belgeleri

3194 sayılı İmar Kanunu'nun 21. maddesine göre, anılan Kanunun kapsamına giren bütün yapıların inşaatına başlanmadan veya yapılarda değişiklik yapmadan önce ilgili belediye veya valiliklerden yapı ruhsatı alınması gerekmektedir. Yapı ruhsatının alındığı tarihten itibaren iki yıl içinde inşaata başlanması ve beş yıl içinde tamamlanması gereklidir. Yapı ruhsatı alınmadan yapıya başlandığı veya ruhsat ve eklerine veya ruhsat alınmadan yapılabilecek yapılarda projelerine ve ilgili mevzuatına aykırı yapı yapıldığı ilgili idarece tespiti, fenni mesulce tespiti ve ihbarı veya herhangi bir şekilde bu duruma muttali olunması üzerine, belediye veya valiliklerce o andaki inşaat durumu tespit edilir. Yapı mühürlenerek inşaat derhal durdurulur. Yapının imar mevzuatına aykırı olduğuna dair bilgi, tapu kayıtlarının beyanlar hanesine kaydedilmek üzere ilgili idaresince tapu dairesine en geç yedi gün içinde yazılı olarak bildirilir. İmar Kanunu'nun 30. maddesine göre, yapı tamamen bittiği takdirde tamamının, kısmen kullanılması mümkün kısımları tamamlandığı takdirde bu kısımlarının kullanılabilmesi için inşaat ruhsatını veren belediye ve valilikten izin alınması mecburidir.

Şirket'in sahip olduğu yapı ruhsat ve izinleri aşağıdaki gibidir.

Tablo 9: Yapı İzinleri

No:	Belge Adı	Belge Numarası / Ruhsat Numarası	İlgili Kurum	Belge tarihi/ Geçerlilik Süresi	Ada/Parsel
1	Yapı Kayıt Belgesi (Mersin)	DA69YUTC	T.C. Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	20.12.2018	10199 Ada 2 Parsel
2	Yapı Kayıt Belgesi (Mersin)	VSPZP4S4	T.C. Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	20.12.2018	10465 Ada 2 Parsel
3	Yapı Kayıt Belgesi (Mersin)	T4DGLFRY	T.C. Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	20.12.2018	10161 Ada 6 Parsel

DB.

4	Yapı Kullanma İzin Belgesi (Mersin)	22-2013	Toroslar Belediyesi	04.03.2013	10161 Ada 6 Parsel
5	Yapı Kullanma İzin Belgesi (Mersin)	48	Toroslar Belediyesi	11.03.2013	10161 Ada 6 Parsel
6	Yapı Kayıt Belgesi (Ankara)	MPMAR3TU	T.C. Çevre ve Şehircilik Bakanlığı	15.08.2018	9 Ada 4 Parsel
7	Yapı Kullanma İzni Belgesi (Ankara)	2005/34	Kahramankazan Belediyesi	01.08.2005	9 Ada 6 Parsel
8	Yapı Kullanma İzni Belgesi (Ankara)	057	Kahramankazan Belediyesi	03.05.2007	9 Ada 6 Parsel

Yapılan incelemede yapı izin ve ruhsatları bakımından Şirket'in üretim faaliyetlerini etkileyecek bir eksiklik tespit edilmemiştir.

5.6 Atık Yönetimi Yönetmeliği

5909 sayılı Çevre Kanunu'na istinaden 02/04/2015 tarihli ve 29314 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Atık Yönetimi Yönetmeliği (**"Atık Yönetmeliği"**) genel olarak, kontamine olmayan hafriyat atıkları hariç atıkların, oluşumundan bertarafına kadar, çevre ve insan sağlığına zarar vermeden yönetiminin sağlanması atık oluşumunun azaltılması, atıkların yeniden kullanımı, geri dönüşü, geri kazanımı gibi yollar ile doğal kaynak kullanımının azaltılması ve atık yönetiminin sağlanmasına ilişkin usul ve esasları düzenlenmektedir. Yönetmelik kapsamında, atık yönetimi faaliyetlerinin, yalnızca Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği kapsamında gerekli geçici faaliyet belgesi ve çevre izin ve lisansı belgesi almış tesisler, üreticiler ve yetkilendirilmiş kuruluşlar ile atık taşımaya yetkili veya lisanslı taşıyıcılar tarafından gerçekleştirebileceği düzenlenmektedir. Atık Yönetimi Yönetmeliği uyarınca atık üreten tesisler üretilen atık ve atığın önlenmesi ve azaltılması konusunda atık yönetim planı hazırlamak ve il müdürlüklerinden onay almak zorundadır.

Şirket'in Ankara üretim tesisi için 06.02.2022-06.02.2025 tarih aralığını kapsayan atık yönetim planı bulunmaktadır. T.C. Ankara Valiliği Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü'nün bila tarih ve E-24710717/145.01-2936273 sayılı Şirketin Atık Yönetimi Yönetmeliği uyarınca tehlikeli atıkların yönetimine yönelik olarak hazırlanmış olan Atık Yönetim Planı Valilik Makamı Onayı bulunmaktadır.

Şirket'in Mersin üretim tesisi için 02.08.2019-02.08.2022 tarih aralığını kapsayan atık yönetim planı bulunmaktadır. T.C. Mersin Valiliği Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü'nün 02.08.2019 tarih ve 29707008-145.99-E.30346 sayılı için Şirketin Atık Yönetimi Yönetmeliği uyarınca tehlikeli atıkların yönetimine yönelik olarak hazırlanmış olan Atık Yönetim Planı Valilik Makamı Onayı bulunmaktadır.

5.7 İş Sağlığı ve Güvenliğine İlişkin Mevzuat

6331 sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu'nun amacı; kamu ve özel sektöre ait bütün işyerlerinde iş sağlığı ve güvenliğinin sağlanması ve mevcut sağlık ve güvenlik şartlarının iyileştirilmesi için işveren ve çalışanların görev, yetki, sorumluluk, hak ve yükümlülüklerini düzenlemektedir. İşveren, çalışanların işle ilgili sağlık ve güvenliğini sağlamakla yükümlü olup; bu çerçevede, mesleki risklerin tespiti, değerlendirilmesi ve önlenmesi dahil her türlü tedbirin alınması, gerekli araç ve gereçlerin sağlanması, sağlık ve güvenlik tedbirlerinin değişen şartlara uygun hale getirilmesi ve mevcut durumun iyileştirilmesi için çalışmalar yapmalıdır.

Sektördeki iş kollarının hangi tehlike kategorisine dahil olduğu İş Sağlığı ve Güvenliğine İlişkin İşyeri Tehlike Sınıfları Tebliği'nin ekinde yer alan listeye göre tespit edilmektedir. Şirket bu kapsamda Nace kodu 10.61.05 için Tehlikeli; Nace Kodu 46.21.02 faaliyeti için "Az Tehlikeli" kategoride yer almaktadır. Şirket, iş sağlığı ve güvenliği mevzuatı kapsamındaki yükümlülüklerinin yerine getirilmesi amacıyla Tutku OSGB İş Sağlığı ve Güvenlik Eğitim Danışmanlık İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. ile Ankara üretim tesisi için 07.05.2021 tarihinde İş Sağlığı ve Güvenliği Sözleşmesi akdetmiştir; sözleşmenin sona erme tarihi 07.05.2022'dir. Mersin üretim tesisi için 03.01.2022 tarihli OSGB ile Hizmet Alan İşyeri Arasındaki İş Güvenliği Uzmanlığı Sözleşmesi akdedilmiştir.

DB.

6. TAŞINMAZLAR

Şirket'in mülkiyetinde bulunan Ankara ve Mersin illerindeki taşınmazların üzerindeki şerh bilgileri 28.02.2022 tarihi itibarıyla WebTapu Kayıt bilgilerine ve Şirket'in 22.02.2022 tarihli beyanına göre aşağıdaki listede yer almaktadır.

Tablo 10: Taşınmazlar

İli/İlçesi	Köyü/ Mah.	Edinme Tarihi	Ada /Parsel	Sahip Olunan Arsa Payı m^2	Niteliği	Şerhler
Ankara /Kahramankazan	Saray Mah.	06.01.2011	9/6	26.372 m^2	Çelik Konstrüksiyon Depo İlave Depo Yığma Bekçi Kulübesi Depo İdare Binası ve Arsası	**Beyan:** -M:808 M2 kısımda Ankara Su Kanalizasyon İdaresi Genel Müdürlüğü lehine 2 yıl müddetle irtifak hakkı (15.10.2004 tarih ve 3076 yevmiye no.). -Malik unvanı Yayla Agro Gıda Sanayi ve Nakliyat A.Ş. olarak değişmiştir (06.01.2011 tarih, 140 yevmiye no.) **İpotek:** Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (European Bank For Reconstruction and Development-EBRD) lehine 1. dereceden 25.000.000 EUR bedelle ipotek bulunmaktadır (10.04.2017 tarih, 3338 yevmiye no.)
Ankara /Kahramankazan	Saray Mah.	06.01.2011	9/4	401 m^2	Arsa	**Beyan:** -M: Devlet Su İşleri Genel Müdürlüğü lehine 188 m^2 kısımda 99 yıllık irtifak hakkı (10.06.1988 tarih, 3076 yevmiye no.) -M:151 m^2 kısımda Ankara Su Kanalizasyon İdare Genel Müdürlüğü lehine 2 yıl

DB.

						müddetle irtifak hakkı (15.10.2004 tarih ve 3076 yevmiye no.) -Malik unvanı Yayla Agro Gıda Sanayi ve Nakliyat A.Ş. olarak değişmiştir (06.01.2011 tarih, 140 yevmiye no.) **İpotek:** -Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (European Bank For Reconstruction and Development-EBRD) lehine 1. dereceden 25.000.000 EUR bedelle ipotek bulunmaktadır. (10.04.2017 tarih, 3338 yevmiye no.)
Mersin/Toroslar	Yalınayak Mah.	12.06.2014	10199/2	3.881 m²	Teknik Altyapı Alanı	**Şerh:** -Akdeniz Belediye Encümeninin 03.06.2015 tarih ve 274 sayılı kararı gereğince 3 yıl süre ile geçici inşaat ruhsatı (05.06.2015 tarih, 10463 yevmiye no.) **Beyan:** Toprak ve Tarım Reformu uygulaması açısından geçerlidir.
Mersin/Toroslar	Yalınayak Mah.	05.08.2010	10161/6	44.005 m²	Arsa	**Mülkiyet:** Malik Şirket (05.08.2010 tarih, 10120 yevmiye no.) **İpotek:** -Türkiye İş Bankası A.Ş. lehine, 75.000.000 TL bedeli 1. dereceden, FBK süreli ipotek kaydı

DB -

						bulunmaktadır. (06.12.2019 tarih, 27367 yevmiye no.) -Türkiye İş Bankası A.Ş. lehine 10.000.000 USD bedeli 2. dereceden, FBK süreli ipotek kaydı bulunmaktadır. (07.06.2021 tarih, 14943 yevmiye no.)
Mersin/Toroslar	Yalınayak Mah.	25.08.2017	10161/1	17.831 m²	Arsa	**Mülkiyet:** -Malik Şirket (25.08.2017 tarih, 15871 yevmiye no.) **İpotek:** European Bank For Reconstruction and development lehine, 15.000.000 EURO bedelli 1. dereceden, FBK süreli ipotek kaydı bulunmaktadır. (06.09.2017 tarih, 16095 yevmiye no.)
Mersin/Toroslar	Yalınayak Mah.	05.08.2010	10465/2	3.266,60 m²	Narenciye Bahçesi	-

7. FİKRİ MÜLKİYET HAKLARI ve BELGELER

7.1 Fikri Mülkiyet Hakları

Şirket'in yetkili kurumlar nezdinde ulusal ve uluslararası tescilli markalarının listesi olarak Şirket tarafından 03.02.2022 tarihli beyan ile tarafımıza sunulan marka beyanı EK.2'de yer almaktadır. Şirket tarafından verilen 22.02.2022 tarihi uyarınca söz konusu fikri mülkiyet hakları üzerinde herhangi bir rehin veya takyidat bulunmamaktadır.

7.2 Sertifikalar ve Belgeler

Gıda sektöründe faaliyet gösteren Şirket'in Ankara ve Mersin üretim tesislerine ait belge ve sertifikalar aşağıdaki gibidir. Şirket tarafından bu belgelerin sona erme tarihlerinden önce yenilendiği ve son üç yıl içerisinde süresi dolup yenilenmeyen sertifika ve belge olmadığı beyan edilmiştir. İşbu Hukukçu Raporu tarihi itibarıyla Şirket'in yenilenmemiş sertifika veya belgesi bulunmamaktadır.

Tablo 11: Şirket'e ait Sertifika ve Belgeler

Belgelendirme Kuruluşu	Belge Adı	Faaliyet Konusu /Kapsamı	Tescil/ Yenileme Tarihi	Belge No:	Geçerlilik Süresi

DB.

Kontrol ve Sertifikasyon kuruluşu Ceres Kontrol ve Belgelendirme Hizmetleri Ltd. Şti.	Organik Tarım Müteşebbis Sertifikası (Mersin Şube)	Garnitürlü Pirinç Pilavı, Arpa şehriye pirinç pilavı, Nohutlu pirinç pilavı, Nohutlu bulgur pilavı, Yeşil mercimekli bulgur pilavı, domates çorbası, mercimek çorbası, barbunya pilaki, haşlanmış fasulye-garnitür- bezelye-nohut, "arabiata" soslu makarna, "napolitian" soslu makarna	02.03.2021	TR-OT-35 /İ-1212/2021/TR-10271	30.06.2022
Türk Standartları Enstitüsü	TSE COVID-19 Güvenli Üretim Belgesi	COVID-19 Hijyen, Enfeksiyon Önleme ve Kontrol	12.08.2021	GU-ANK-98/20	12.08.2022
Hafsa Halal	Helal Sertifikası (Mersin şube)	Sertifikanın ekinde helal olarak nitelendirilmiş ürünler listesi	14.07.2021	TR-1200128001-3321-01	13.07.2022
A1 Belgelendirme ve Muayene Hizmetleri Ltd.Şti	Helal Gıda Sertifikası	Küp şeker üretimi, paketlemesi ve satışı, bakliyat, hububat işleme paketleme, beyaz şeker paketleme ve satışı	06.05.2020	HAL06052006	05.05.2022
A1 Belgelendirme ve Muayene Hizmetleri Ltd.Şti	TS EN ISO 9001:2015	Küp şeker üretimi, paketlemesi ve satışı, bakliyat, hububat işleme paketleme, beyaz şeker paketleme ve satışı	06.05.2020 / 24.05.2021	Q06052001	05.05.2022
A1 Belgelendirme ve Muayene Hizmetleri Ltd.Şti	ISO1002:2018	Küp şeker üretimi, paketlemesi ve satışı, bakliyat, hububat işleme paketleme, beyaz şeker paketleme ve satışı	06.05.2020 / 24.05.2021	M06052005	05.05.2022
A1 Belgelendirme ve Muayene Hizmetleri Ltd.Şti.	TS EN ISO 14001:2015	Küp şeker üretimi, paketlemesi ve satışı, bakliyat, hububat işleme paketleme, beyaz şeker paketleme ve satışı	06.05.2020 / 24.05.2021	E06052003	05.05.2022
A1 Belgelendirme ve Muayene Hizmetleri Ltd.Şti.	TS EN ISO 22000:2018	Küp şeker üretimi, paketlemesi ve satışı, bakliyat, hububat işleme paketleme, beyaz şeker paketleme ve satışı	06.05.2020 / 24.05.2021	F06052002	05.05.2022
A1 Belgelendirme ve Muayene Hizmetleri Ltd.Şti.	TS EN ISO 45001:2018	Küp şeker üretimi, paketlemesi ve satışı, bakliyat, hububat işleme paketleme, beyaz şeker paketleme ve satışı	06.05.2020 / 24.05.2021	106052004	05.05.2022

DB.

Interek Certification Ltd. (UKAS 014)	Certificate of Registration (Mersin Şube)	Gıda Güvenliği (pirinç, haşlanmış bulgur- pirinç- mercimek, mercimek, tahıl, keten tohumu, hazır yemek, seçimi, temizliği, ayrıştırması ve paketlemesi)	01.11.2021	251A1908004	30.10.2022
Certification of Environmental Standarts Gmbh (CERES)	Certificate of compliance with production rules equivalent to Regulations (Mersin Şube)	Organik; Garnitürlü Pirinç Pilavı, Arpa şehriye Pirinç pilavı, Nohutlu pirinç pilavı, Nohutlu bulgur pilavı, Yeşil mercimekli bulgur pilavı, domates çorbası, mercimek çorbası, barbunya pilaki, haşlanmış fasulye-garnitür- bezelye-nohut, arabiata soslu makarna, napolitian soslu makarna	29.09.2021	43925	30.06.2022
Certification of Environmental Standarts Gmbh (CERES)	NOP Certificate of Operation under the US National Organic Standard (Mersin Şube)	Organik olarak; garnitürlü pirinç, nohutlu pirinç, risonili pirinç, basmati pirinç, domates çorbası, arabiata soslu makarna, napoliten soslu makarna, domates soslu fasulye. Organik olarak; nohutlu bulgur pilavı, yeşil mercimekli bulgur pilavı, bulgur pilavı, mercimek çorbası, haşlanmış garnitür-bezelye- fasulye- nohut.	20.09.2021	43926	30.06.2022
T.C. Mersin Valiliği Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü	Sıfır Atık Belgesi (temel seviye)	12.09.2019 tarihli ve 30829 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Sıfır Atık Yönetmeliği uyarınca kurulan Sıfır Atık Yönetim Sistemi	02.08.2021	TS/33/C/20/8	02.08.2026
Rav Yair Didi	Kosher Certification (Mersin Şubesi)	Kosher sertifikasının devamında Musevi inancına uygun olarak üretilmiş ürünler listesi	15.09.2021	-	15.09.2022
LMG Liberty Management Group Ltd. U.S. FDA	Certificate of Registration 2021	Pirinç, tahıl, kahvaltılık gıda, hızlı yemek, yemeğe hazır gıda, makarna ve noodle ürünleri, çorba, tam tahıl ve buğday mamulleri, hazır çorba, fasulye salatası ve bulgur pilavı	27.06.2016	15406633586	27.06.2022

8. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER

Şirket'in faaliyetlerini yürütmesi amacıyla imzaladığı sözleşmeler;

(i) finansman sözleşmeleri,
(ii) ürün ve hizmet alım satımı sözleşmeleri,
(iii) İthalat (alım) sözleşmeleri,
(iv) reklam ve tanıtım sözleşmeleri,
(v) elektronik ticaret hizmet sözleşmeleri,
(vi) her türlü danışmanlık sözleşmeleri,
(vii) Şirket ürünlerinin indirimli satışına yönelik işbirliği sözleşmeleri,
(viii) tasarım ve yazılım sözleşmeleri,
(ix) hizmet sözleşmeleri,

DB.

(x) taşıma sözleşmeleri,
(xi) kira sözleşmeleri,
(xii) sigorta sözleşmeleri ve diğer sözleşmelerdir.

Tarafımıza ibraz edilen sözleşmelerin incelenmesi sonucunda olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi nedeniyle akdedilen sözleşmelerde, aşağıda finansman sözleşmelerine ilişkin açıklamalarımız saklı kalmak üzere payların halka arzına ve Borsa İstanbul'da işlem görmesine engel teşkil edebilecek herhangi bir hüküm olmadığı anlaşılmıştır.

8.1 Finansman Sözleşmeleri

Şirket'in 22.02.2022 tarihli beyanı uyarınca işbu Hukukçu Raporu kapsamında incelenen Genel Kredi Sözleşmeleri, Leasing Sözleşmeleri, Faktoring Sözleşmeleri, Avrupa Yatırım ve Kalkınma Bankası (European Bank for Reconstruction and Development-"**EBRD**") ile Şirket arasında akdedilen iki adet kredi sözleşmesi ve Türkiye İş Bankası A.Ş. ile imzalanan alacak devir sözleşmesidir. Şirket beyanına göre 23.02.2022 tarihi itibariyle finansal yükümlülüklere ilişkin tablo aşağıda bulunmaktadır.

Tablo 12: Finansman Sözleşmeleri

Banka	Sözleşme Tarih/Sayı	Kredi Tutarı (TL/$/€/£)	Vade Tarihi	Kredi Bakiyesi Nakdi	Kredi Bakiyesi Gayri Nakdi
Akbank T.A.Ş.	8.11.2019-1339215-1	20.000.000,00 TL	31.12.2022	6.757.808,22 TL	5.096.250,00 TL
Akbank T.A.Ş.	25.11.2021-1339215-2	50.000.000,00 TL		Risk Yok	400.000,00 USD
Aktif Yatırım Bankası A.Ş.	12.06.2019	7.500.000,00 USD	19.01.2022	Risk Yok	10.000.000,00 TL
Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş.	25.02.2015	10.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Anadolubank A.Ş.	12.11.2020	50.000.000,00 TL	8.12.2022	1.000.000,00 USD	2.246.020,00 USD
Anadolubank A.Ş.	28.04.2017	30.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Alternatifbank	10.12.2021	12.000.000,00 USD	1.09.2022	Risk Yok	1.881.615,00 USD
Alternatifbank	25.10.2021	100.000.000,00 TL	31.03.2022	45.000.000,00 TL	Risk Yok
Denizbank A.Ş.	19.09.2019-K2-620232	25.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Denizbank A.Ş.	19.09.2019-K2-620232	25.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Denizbank A.Ş.	19.09.2019-K2-620232	25.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Denizbank A.Ş.	19.10.2021-K2-620232	50.000.000,00 TL	15.12.2022	Risk Yok	2.869.955,00 USD
Fibabanka A.Ş.	2.08.2017	24.000.000,00 TL	28.02.2022	Risk Yok	700.000,00 USD
Fibabanka A.Ş.	6.04.2021	50.000.000,00 TL			
Eximbank	11.04.2018	50.000.000,00 USD	21.06.2023	246.000 EUR +3.900.000 USD +27.750.000 TL	Risk Yok
Garanti Bankası A.Ş.	14.05.2020	30.250.000,00 TL	16.08.2022	27.029.103 TL	Risk Yok
Garanti Bankası A.Ş.	1.10.2021	5.000.000,00 USD	21.03.2022	6.074.567 TL	Risk Yok

DB.

Hsbc Bank A.Ş.	31.08.2020	10.000.000,00 USD	14.09.2022	9.192.239,49 USD 672.000,00 EUR	Risk Yok
ING Bank A.Ş.	20.08.2021-8373	50.000.000,00 TL	19.08.2022	25.109.470,00TL	Risk Yok
İş Bankası A.Ş.	15.12.2021	300.000.000,00 TL	1.10.2024	193.003.092,97 TL + 16.401,41 EUR	5.204.323,00 TL
İş Bankası A.Ş.	15.12.2021	40.000.000,00 USD	2.08.2022	Risk Yok	360.000,00 USD
İş Finansal Kiralama A.Ş.	Sözleşme no: 17014182 Tarih: 05/01/2018	130.000 EUR+431.400 USD	1.04.2022	15.299,00 EUR	Risk Yok
İş Finansal Kiralama A.Ş.	Sözleşme no: 19000984 Tarih: 25/03/2019	120.000 USD 107.000 GBP	25.03.2022	112.669,47 TL	Risk Yok
İş Finansal Kiralama A.Ş.	Sözleşme no: 19004060 Tarih: 02/09/2019	117.500 EUR	11.11.2022	234.049,12 TL	Risk Yok
İş Finansal Kiralama A.Ş.	Sözleşme no: 20010243 Tarih: 18/01/2021	805.000 EUR	15.03.2024	6.581.387,94 TL	Risk Yok
İş Faktoring A.Ş	20.03.2018/ 18-5448	4.000.000,00 USD	03.05.2022	2.644.538 EURO	Risk Yok
İş Faktoring A.Ş	20.03.2018/ 18-5448	4.000.000,00 USD	24.01.2022	2.355.462 EURO	Risk Yok
İş Faktoring A.Ş	17.07.2014-14/1497	3.000.000,00 EUR		Risk Yok	Risk Yok
Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.	11.05.2018	27.500.000 TL		Risk Yok	Risk Yok
Odeabank A.Ş.	25.06.2021/ 1068-6273	40.000.0000,00 TL	24.02.2022	20.000.000,00 TL	Risk Yok
Qnb Finansbank A.Ş.	6.02.2014-6930605	1.800.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Qnb Finansbank A.Ş.	25.10.2011-3796306	6.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Qnb Finansbank A.Ş.	07.09.2012-5055060	6.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Qnb Finansbank A.Ş.	26.01.2022-21510235	130.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Şekerbank T.A.Ş.	22.08.2012	25.000.000,00 USD	31.10.2022	Risk Yok	1.254.000,000 USD
Şekerbank T.A.Ş.	22.08.2012	25.000.000,00 EUR		Risk Yok	Risk Yok
Şekerbank T.A.Ş.	27.08.2012	45.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
T.Halk Bankası A.Ş.	6.12.2018-2752	60.000.000.-TL	20.04.2023	19.986.025,41 TL	1.372.500 USD + 4.500.000 TL
T.Halk Bankası A.Ş.	6.12.2018-2753	8.000.000.-USD			
Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	15.11.2021-1212552	450.000.000,00 TL	12.08.2022	130.000.000,00 TL	710.000,00 USD 17.000,00 TL

DB.

Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş.	27.04.2018/ 1280001-1687/16877	1.500.000,00 EURO		Risk Yok	Risk Yok
Vakıf Katılım Bankası A.Ş.	9.12.2021-05152	40.000.000,00 TL		2.964.021,00 TL	338.000,00 EUR 790.000,00 USD
Vakıf Katılım Bankası A.Ş.	09.04.2018-008331	20.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Vakıfbank T.A.Ş.	9.03.2021 / G 501820	100.000.000,00 TL		41.489.932,74 TL	29.773.669 TL , 2.745.055 USD, 2.000.000,00 EUR
Vakıfbank T.A.Ş.	9.03.2021 / G 501819	20.000.000,00 USD		Risk Yok	Risk Yok
Vakıfbank T.A.Ş.	30.04.2021 / G358680	15.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Vakıfbank T.A.Ş.	2.03.2018 / 027189	4.000.000,00 USD		Risk Yok	Risk Yok
Vakıfbank T.A.Ş.	2.03.2018 / 027190	2.000.000,00 EUR		Risk Yok	Risk Yok
Vakıfbank T.A.Ş.	4.10.2017 / G 0004089	90.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Vakıfbank T.A.Ş.	10.04.2017 / F 0271169	40.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Vakıfbank T.A.Ş.	10.04.2017 / F 0271170	20.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Vakıfbank T.A.Ş.	24.07.2015-F- 0352458	6.000.000 USD		Risk Yok	Risk Yok
Vakıfbank T.A.Ş.	06.09.2013-F -025083	5.500.000 USD		Risk Yok	Risk Yok
Vakıfbank T.A.Ş.	05.01.2011-E -085612	3.000.000 EUR		Risk Yok	Risk Yok
Yapı Ve Kredi Bankası A.Ş.	29.07.2020-232369795752	50.000.000,00 TL	31.08.2023	55.904.872 TL	35.333.799 TL 822.500 USD
Yapı Ve Kredi Bankası A.Ş.	8.11.2019-229608276204	100.0000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Yapı Ve Kredi Bankası A.Ş.	8.05.2017-220467374658	50.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Yapı Ve Kredi Bankası A.Ş.	24.06.2014209964347856	20.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Yapı Ve Kredi Bankası A.Ş.	1.08.2012-204552262463	15.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Yapı Kredi Faktoring A.Ş.	18.02.2020-28532	2.000.000,00 EUR	21.03.2022	1.700.000,00 USD	Risk Yok
Yapı Kredi Faktoring A.Ş.	9.12.2013-20395	5.000.000,00 USD		Risk Yok	Risk Yok
Yapı Kredi Finansal Kiralama A.Ş.	18.07.2019-90332	5.108.003,75 TL	6.12.2022	1.455.178,07 TL	Risk Yok
Ziraat Bankası A.Ş.	06.04.2021-211000050285753	135.000.000,00 TL	24.04.2023	34.689.622,21 TL	8.336.904,08 USD 89.250,00 TL

DB.

Ziraat Bankası A.Ş.	16.07.2013-22100005028 5753	55.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Ziraat Bankası A.Ş.	13.02.2019-21100005028 5753	100.000.000,00 TL		Risk Yok	Risk Yok
Ziraat Bankası A.Ş.	18.06.2015-19780005028 5753	80.000.000,00 TL		Risk Yok	390.000 TL
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	6.04.2021	60.000.000 TL	7.04.2023	1.049.372,66 TL	Risk Yok
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	13.01.2020	60.000.000 TL		Risk Yok	Risk Yok
EBRD	48334-31.03.2017	20.000.000 EUR	17.06.2024	9.523.809,44 EUR	Risk Yok
EBRD	52069-20.05.2020	25.000.000 EUR	20.06.2024	25.000.000 EUR	Risk Yok

8.1.1 Genel Kredi Sözleşmeleri

Şirket tarafından çeşitli bankalarla işletme sermayesi ihtiyacını karşılamak amacıyla genel şartları haiz genel kredi sözleşmeleri akdedilmiştir. Bankalarla akdedilen Genel Kredi Sözleşmeleri kapsamında kullanılan krediler Türk Lirası, Euro ve Amerikan Doları cinsindendir. Akdedilen genel kredi sözleşmeleri ilgili bankaların genel işlem şartları niteliğindeki kredi sözleşmeleri olup, genel olarak bankalara kredi verdikleri şirketin finansal durumunun olumsuz yönde değişmesi, ilgili şirketlerce üçüncü kişiler lehine kefalet ve garantiler verilmesi, ilgili şirketin malvarlığı üzerinde önemli ölçüde tasarruflarda bulunulması ve takyidatlar yaratılması, şirketlerin borçluluğunun artırılması gibi hallerde tüm kredileri muaccel hale getirme, geri ödeme talep etme, temerrüt faizi işletme gibi geniş hak ve yetkiler tanımaktadır.

Şirket tarafından akdedilen genel kredi sözleşmeleri hükümlerine aykırılık oluşturabilecek herhangi bir durum bulunmadığı, bankalardan sözleşmeler aykırılık veya temerrüt hali teşkil edebilecek bir duruma istinaden bildirim yahut temerrüt ihtarı yapılmadığı konusunda 22.02.2022 tarihinde Şirketten yazılı beyan alınmıştır. Bunun yanı sıra, Şirket tarafından halka arz işlemi ilgili finans kurumlarına bildirilmiş ve banka ve diğer finans kurumlarından gerekli onaylar alınmıştır.

8.1.2 EBRD Kredi Sözleşmeleri

Şirket ile akdedilen 31.03.2017 tarihli ve 20.000.000 EURO limitli, 20.05.2020 tarihli ve 25.000.000 EURO limitli iki ayrı Kredi Sözleşmesi bulunmaktadır. EBRD Kredi Sözleşmeleri kapsamında Şirket'in kullanımına tahsis edilen kredi tutarı toplam 45.000.000 EURO'dur. 31.03.2017 tarihli kredi sözleşmesi Şirket'in Vakıfbank T.A.O'dan temin ettiği kredilerinin geri ödemesi, sermaye ihtiyacı ve yatırım harcamaları (Mersin'deki üretim tesisinin) finansmanı için akdedilmiştir. 31.03.2017 tarihli sözleşmeye dayanan kredi geri ödemeleri, üç aylık ödeme dönemlerinde ve 21 eşit taksit halinde yapılacaktır. Şirket'in sözleşmede öngörülen bazı finansal rasyoları gerçekleştirmesi gerekmektedir. Sözleşme uyarınca Şirket kar dağıtımı kararı veremez; sermayesinde herhangi bir dağıtım yahut geri alım yapamaz; malvarlığının önemli kısmı üzerinde herhangi bir tasarrufta bulunamaz; herhangi bir ortaklık kuramaz; yönetim sözleşmesi akdedemez; birleşme bölünme işlemine taraf olamaz. Şirket TL para biriminden başkaca bir para biriminde 25.000.000 EURO tutarından fazla bir finansal borç yüklenemez. EBRD Kredi Sözleşmeleri uyarınca Şirket'in ifa edilmemesi halinde temerrüt teşkil edecek yükümlülükleri bulunmaktadır.

EBRD tarafından Mart 2021 tarihinde imzalanan protokolde; 31.03.2017 tarihli kredi sözleşmenin özkaynak ve finansal borç rasyoları ile birleşme yasağı hükümlerine ilişkin değişikliğe gidilmiş; Şirket'in 05.06.2020 ve 06.07.2020 tarihli Yönetim Kurulu kararlarında devralan sıfatıyla 21 adet (bir tanesi mükerrer olup 20 adet) adet bağlı ortaklığı ile birleşme işlemlerine onay verilmiş; Şirket'in 30 Haziran 2020'den 30 Eylül 2020'ye kadar olan dönem için özkaynakların aktiflere oranının 30 Eylül 2020 tarihinden 2021 yılı sonuna kadar olan dönemde 0,2 ve herhangi bir zamanda 0,25 muhafaza

DB.

etmesi koşuluyla, kredi sözleşmelerinde belirlenen özkaynak oranı için getirilen zorunluluktan feragat edilmiştir. Bunun yanı sıra Şirket'in TL para biriminden başkaca bir para biriminde 25.000.000 EURO tutarından fazla bir finansal yükümlülük altına giremeyeceğine ilişkin şarttan da feragat edilmiştir. 31.03.2017 tarihli kredi sözleşmesinin ilgili hükmü, Şirket'in herhangi bir şekilde bir borç altına girmesi, garanti veya kefalet sözleşmesi imzalaması ve herhangi bir borç yüklenmesinin EBRD onayı alınmaksızın mümkün olmadığı öngörülerek değiştirilmiştir.

Şirket tarafından tarafımıza 31.03.2017 ve 20.05.2020 tarihli EBRD Kredi Sözleşmeleri kapsamında sözleşmeye aykırılık oluşturabilecek herhangi bir durum bulunmadığı, ilgili sözleşmelere aykırılık teşkil edecek bir fiillerinin olmadığı ve EBRD'den sözleşmeye aykırılık ya da temerrüt hali teşkil edebilecek herhangi bir durum bulunmadığı; bu şekilde bir duruma istinaden bildirim yapılmadığı veya temerrüt ihtarı gönderilmediği, bu konuda yazılı veya sözlü bir talep gelmediği 22.02.2022 tarihinde yazılı olarak beyan edilmiştir.

EBRD Kredi Sözleşmelerinin Temerrüt Halleri başlıklı 6.10 maddesinin Kontrol Değişikliği başlıklı bendine göre EBRD aksini yazılı olarak kabul etmedikçe; Borçlu Şirket iş ve faaliyetlerinin, finansal planına uygun olanlar hariç olmak üzere sermaye yapısında, malvarlığı ve esas sözleşme yapısında değişiklik yapmayacak ve yapılmasına da izin vermeyecektir. Bu kapsamda 31.03.2017 tarihli Kredi Sözleşmesi, garantörler Hasan Gümüş ve Mehmet Pekçetin ile EBRD arasında akdedilen Haziran 2020 tarihli protokolde; Mehmet Pekçetin'in EBRD'ye karşı olan sorumluluğunun devam ettiği, daha önce öngörülen yenilenebilir güneş enerjisi projesi tanımının lisanssız güneş enerjisi projesi olarak değiştirildiği, Şirket'in Türk Lirası dışında herhangi bir para biriminde, herhangi bir zamanda toplam 5.000.000 Euro'yu aşacak herhangi bir finansal borca maruz kalmayacağı şartları eklenerek tadil edilmiştir.

Şirket tarafından EBRD'ye halka arzın Nisan 2022 sonuna kadar gerçekleştirileceği belirtilerek, onay talep edilmiş olup, EBRD'nin 21.03.2022 tarihli yazısında garantörler Hasan Gümüş ve Mehmet Pekçetin'in birlikte yahut ayrı ayrı Şirket üzerindeki yönetim hakimiyetinin diğer bir ifadeyle kontrol gücünün devam etmesi, halka arzdan sonra adı geçenlerin gerçekleştirilmesi söz konusu olacak pay devirlerinden önce EBRD'nin yazılı iznini almaları şartıyla onay verilmiştir.

8.1.3 Bireysel Garanti Sözleşmeleri

Hasan Gümüş, Mehmet Pekçetin ve EBRD arasında 31.03.2017 tarihinde Bireysel Garanti Sözleşmesi akdedilmiştir. Sözleşme kapsamında Şirket ile EBRD arasında 31.03.2017 tarihinde akdedilen 20.000.000 EURO limitli Kredi Sözleşmesi'nden doğan veya Kredi Sözleşmesi ile ilgili Şirket'e ait tüm yükümlülükleri, Hasan Gümüş ve Mehmet Pekçetin Garantör sıfatıyla şahsen, müştereken ve müteselsilen garanti etmişlerdir. Sözleşmenin imza tarihi itibariyle Şirket sermayesinde Hasan Gümüş %94, Mehmet Pekçetin %6 oranında pay sahibidir. Garanti Sözleşmesi'nin II-d hükmüne göre, EBRD tarafından Garantörler'den sözleşme kapsamında tahsil edilebilecek toplam meblağ 25.000.000 EURO'yu geçemez. Genel hükümler çerçevesinde Garantörlerin Şirket'e rücu hakkı vardır. Garanti Sözleşmesi'nin 5.02 Olumlu Taahhütler başlıklı hükmüne göre, Garantörler'den her biri Şirket üzerindeki tüm kontrollerini devam ettirecekler ve Şirket'in ortaklık yapısında değişiklik yapılmasına yalnızca tüm hisselerin Garantörler tarafından tutulması koşuluyla izin vereceklerdir. Garantörler Şirket'in özsermayesinin Kredi'nin vadesi boyunca eksiye düşmemesini temin edeceklerdir. Garanti Sözleşmesi'nin 5.03 Olumsuz Taahhütler başlıklı hükmüne göre, Garantörler Şirket'te malik oldukları hisseler üzerinde hiçbir takyidat kurmayacak ya da kurulmasına izin vermeyecekler; malik oldukları Şirket'in hiçbir hissesini diğer Garantör'e devretmek dışında satmayacak; devretmeyecek veya herhangi bir şekilde elden çıkarmayacaklar; Şirket'i başka bir şirket türüne dönüştürmeyecek, başka bir şirket ile birleştirmeyecek, bölmeyecek, tasfiye etmeyecek ya da sonlandırmayacaklardır. EBRD tarafından Mart 2021 tarihinde imzalanan protokol ekinde Mehmet Pekçetin'in 22.09.2020 tarihinde tadil edilen 31.03.2017 tarihli kredi sözleşmesinden kaynaklanan yükümlülüklerinin garantör sıfatıyla devam ettiğine dair imzalı beyanı bulunmaktadır.

Daha sonra Hasan Gümüş ile EBRD arasında akdedilen 21.05.2020 tarihli Bireysel Garanti Sözleşmesi ile Sözleşme kapsamında Şirket ile EBRD arasında 20.05.2020 tarihinde akdedilen 25.000.000 EURO

PB.

limitli Kredi Sözleşmesi'nden doğan veya Kredi Sözleşmesi ile ilgili Şirket'e ait tüm yükümlülükleri, Hasan Gümüş Garantör sıfatıyla şahsen, müştereken ve müteselsilen garanti etmiştir. Bu tutar daha sonra 08.03.2021 tarihinde 30.000.000 EURO'ya çıkarılmıştır.

8.1.4 Finansal Kiralama Sözleşmeleri

Şirket üretim faaliyetleri kapsamındakullandığı çeşitli makinelere ilişkin çeşitli finansal kiralama sözleşmeleri akdetmiştir.

Şirket ile Yapı Kredi Finansal Kiralama A.Ş. arasında 18.07.2019 tarihinde kiralama esas maliyeti 5.108.003,75 TL olan Finansal Kiralama Sözleşmesi akdedilmiştir. Finansal Kiralama Sözleşmesinin konusunu teşkil eden makineler ödeme planına göre 36 ay vade ile üretim faaliyetlerinin gerçekleştirilmesi için kiralanmıştır. Şirket'in sözleşmede öngörülen bedelleri ödemede temerrüde düşmesi halinde; Yapı Kredi Finansal Kiralama A.Ş. tek taraflı olarak sözleşmeyi feshetme hakkına sahiptir. Vade sonunda Şirket'in mülkiyeti devralma hakkı bulunmaktadır.

Şirket ile İş Finansal Kiralama A.Ş. arasında 4 adet Finansal Kiralama Sözleşmesi akdedilmiştir. Şirket ile İş Finansal Kiralama A.Ş. arasında 05.01.2018 tarihinde akdedilen finansal kiralama sözleşmesinin vadesi 48 ay olarak belirlenmiştir. Şirket ile İş Finansal Kiralama A.Ş. arasında 25.03.2019 ve 02.09.2019 tarihlerinde akdedilen finansal kiralama sözleşmesinin vadesi 36 ay olarak belirlenmiştir. Şirket ile İş Finansal Kiralama A.Ş. arasında 18.01.2021 tarihinde akdedilen finansal kiralama sözleşmesinin vadesi 37 ay olarak belirlenmiştir.

Söz konusu finansal kiralama sözleşmeleri benzer finansal kiralama işlemlerinde yer alan genel işlem şartlarını içeren sözleşmelerdir. Şirket tarafından ilgili finansal kiralama kuruluşlarından halka arz için gerekli izinler temin edilmiştir.

8.1.5 Türev Araç Aracılık Sözleşmeleri

Şirket'in gelecekteki kur riskinden kaynaklı nakit akışlarını yönetmek amacıyla vadeli döviz türev araçları sözleşmeleri bulunmaktadır. Şirket ile Aktif Yatırım Bankası A.Ş. arasında 27.11.2020 tarihli Türev İşlemler Çerçeve Sözleşmesi ve Fibabank A.Ş. ile bila tarihli Türev Araçlar Alım Satımına Aracılık Sözleşmesi akdedilmiştir. Söz konusu sözleşmeler, ilgili finansal kurumların standart türev araç/türev araç çerçeve sözleşmeleri olup, genel olarak ilgili finansal kurumlara geniş hak ve yetkiler tanımaktadır. Söz konusu sözleşmeler münferiden değerlendirildiğinde sözleşme hükümleri Şirket üzerinde önemli bir etkiye sahip değildir.

8.2 Müşteri Sözleşmeleri

Şirket beyanına göre, müşterilerin bir kısmı ile satış sözleşmeleri ile daha önemli bir kısmı ile de siparişe istinaden veya dönemsel ticari ilişki kapsamında doğrudan sevkiyat şeklinde çalışılmaktadır. Bu kapsamda, müşteriler ve tedarikçiler arasında önemli nitelikte bir sözleşme bulunmamaktadır.

8.3 Özel Markalı Üretim/Private Label Sözleşmeleri

Yayla Agro Gıda ile Migros Ticaret A.Ş. arasında 01.01.2021 tarihinde Özel Markalar Tedarik Sözleşmesi akdedilmiştir. Sözleşme kapsamında kullanım hakkı Migros A.Ş.'ye ait olan "Migros" markası ile tescilli ürünlerin Şirket tarafından üretilmesinin usul ve şartları düzenlenmiştir. Şirket ile Migros Ticaret A.Ş. arasındaki özel markalı üretim ilişkisi bu sözleşmeden itibaren devam etmektedir. Şirket'in ayrıca Migros Ticaret A.Ş. ile 10.01.2021 tarihinde akdedilmiş Tedarik Sözleşmesi bulunmaktadır.

Yayla Agro Gıda ile Yeni Mağazacılık A.Ş., A-101 arasında 15.05.2013 tarihli Çerçeve Sözleşme akdedilmiştir. Sözleşme, taraflar arasındaki her türlü hukuki ve ticari ilişkileri düzenleyen genel bir çerçeve sözleşmedir. Sözleşmede, Yeni Mağazacılık A.Ş.'nin Şirket'e kar veya sürekli alım taahhüdü vermediği; yeni bir sözleşme imzalanmadığı sürece sözleşmenin yürürlükte kalacağı belirtilmiştir. Bunun yanı sıra, Sözleşme münhasırlık içermemektedir.

DB.

8.4 Bayilik ve Distribütörlük Sözleşmeleri

Şirket'in üretim ve satışını yaptığı ürünlerin yurt içi piyasada satışını belirli bölgelerde satışı konusunda akdedilmiş çeşitli distribütörlük/bayilik sözleşmeleri bulunmaktadır. Şirket beyanına göre, söz konusu sözleşmelerin yanı sıra sözleşme akdedilmeksizin filli ticari ilişkileri çerçevesinde fiilen bayi olarak faaliyet gösterilen satış noktaları bulunmaktadır.

8.5 Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü ile Akdedilen İthalat (Alım) Sözleşmeleri

2021 yılı içerisinde Alıcı Toprak Mahsulleri Ofisi Genel Müdürlüğü ile satıcı sıfatıyla Şirket arasında arpa, buğday ve mısır gibi hububat satımına ilişkin sözleşme tutarları ve ödeme şekli Amerikan Doları olarak belirlenmiş, yükleme limanı yurtdışında farklı ülkeler, tahliye limanı ise yurtiçinde olan CFR (Cost and Freight) teslim şeklinde de olmak üzere farklı İthalat Alım Sözleşmeleri akdedilmiştir. Bu sözleşmeler ile Şirket tarafından Alıcı'ya sözleşmede belirtilen cins ve miktarda hububatın satışı yapılmaktadır. Sözleşmelerde teslim veya yükleme dönemi olarak 25 gün ile 1 aylık süreler belirlenmiştir. Menşe ülkeler arasında AB, Rusya, Ukrayna, Moldova, Sırbistan yer almaktadır. Bunun yanı sıra bazı sözleşmelerde sözleşme konusu mal için Bulgaristan, Romanya, Rusya, Ukrayna olarak yükleme limanı belirlemesi de yapılmıştır. Sözleşmelerde teslim yeri ülke içerisindeki farklı bölgelerde yer alan antrepolardır. Sözleşme kapsamında Satıcı Şirket Alıcı lehine döviz karşılığı düzenlenmiş kesin teminat mektupları vermekte, sözleşme hükümlerinin yerine getirildiğininbu bağlamda sözleşmede belirlenmiş cins ve kalitede ürünün tesliminin mal muayene komisyonu tarafından tespitinden sonra söz konusu teminat mektupları iade edilmektedir. Sözleşmelerde, Satıcı Şirket tarafından sözleşme kapsamındaki yükümlülüklerin yerine getirilmemesi halinde Kesin Teminat Mektubu'nun sözleşme tutarının %10'una tekabül eden kısmının gelir kaydedileceğine ilişkin hükümler bulunmaktadır.

8.6 Elektronik Ticaret Satıcı İş Ortaklığı Sözleşmeleri

Şirket ile n11, hepsiburada, alibaba, epttAVM, çiçeksepeti, amazon gibi elektronik ticaret platformlarında satış yapmak üzere benzer hükümler içeren muhtelif sözleşmeler imzalanmıştır. Bu sözleşmeler matbu hükümler içermektedir. Bu sözleşmelerin konusu Şirket ürünlerinin satışı, pazarlanması ve dağıtımıdır. Sözleşmelerde; Şirket elektronik ticaret platformunda yer alan mağazasında Şirket ürünlerinin satışa sunulmasını kabul etmekte ve bu satışa ilişkin yürürlükteki mevzuat çerçevesindeki tüm sorumluluklarını kabul etmektedir. Bunun yanı sıra Şirket yeterli stok bulundurma, stokları takip etme, platformu işleticisine pazarlama destek bedeli olarak sözleşmede belirlenmiş oranlardaki komisyon ve pazarlama destek bedellerini ödemekle yükümlüdür. Satılan ürünlerin bedeli platform işletmecisi tarafından tahsil edilmekte, satılan ürünün alıcıya tesliminden itibaren 7 veya 21 güne kadar olan vadelerde Şirket hesabına ödemektedir. Bunun yanı sıra, platformda orijinal olmayan ürünlerin satıldığının tespit edilmesi halinde Şirket platform işletmecisine cezai şart ödemekle yükümlüdür.

8.7 Hizmet Sözleşmeleri

Şirket tarafından web sitesi hizmetleri, vergi ve muhasebe hizmetleri, denetim, yeminli mali müşavirlik, medya takibi gibi konularda hizmet alımı sözleşmeleri akdedilmiştir.

8.8 Güneş Enerji Elektrik Üretim Tesisi (GES) Devir Sözleşmesi

Şirket'in duran varlıklarında kayıtlı yaklaşık 28 MW kurulu güce sahip lisanssız güneş enerjisi santralleri ekipman ve bir kısım arsaları ile birlikte 24.08.2021 tarihli GES Devir Sözleşmesi ile GMC Solar Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ne 226.715.483 TL bedel ile satılmıştır. Devir sözleşmesi her iki tarafın imzasını içeren tek bir metin olmayıp, devralan ve devredenin ayrı ayrı imzaladıkları (her iki imza yetkilisi de Hasan Gümüş'tür) 24.08.2021 tarihli beyanlara dayanmaktadır. Şirket tarafından devir bedelinin nakden tahsil edildiği beyan edilmiştir. Söz konusu devir işlemi 19.08.2021 tarihinde EBRD'ye bildirilmiş ve EBRD'den 10.12.2021 tarihinde onay alınmıştır. Ayrıca devir işlemine konu malvarlığının EBRD'ye bildirilerek gerekli onayın alındığı konusunda Şirketten yazılı beyan alınmıştır.

DB.

8.9 Emisyon Azaltımı Satın Alma Sözleşmesi

Climate Partner Switzerland AG ile Şirket arasında 10.12.2021 tarihinde Şirket'in Ankara ve Mersin üretim tesislerinde sera gazı emisyonu azaltımı ile ilgili 10.12.2023 tarihine kadar geçerli olmak üzere sözleşme akdedilmiştir.

8.10 Gizlilik Sözleşmeleri

Şirket müşterileri, tedarikçileri, katıldığı ihaleler ve işbirliği yaptığı kişi ve kurumların yanı sıra personeli ve danışmanları ile imzaladığı gizlilik sözleşmeleri imzalamaktadır. Gizlilik sözleşmelerinde mutad hükümlerle birlikte, çalışmalar sırasında üretilmiş ve üretilecek bilginin gizliliğinin taraflarca sağlanması ve ortaya çıkabilecek yaratıcı buluş ve eserlerin Şirket'e ait olacağı yönünde hükümler yer almaktadır. Bundan başka müşteri ve tedarik sözleşmelerinin içeriğinde de ayrıca gizlilik ve sır saklama maddelerine yer verilmiştir.

8.11 Arsa Tahsis Sözleşmesi ve Vefa (Geri Alım) Hakkı Sözleşmesi

Niğde Organize Sanayi Bölgesi ile Şirket arasında 20.05.2020 tarihinde Arsa Tahsis Sözleşmesi ve Vefa (Geri Alım) Hakkı Sözleşmesi akdedilmiştir. Anılan sözleşme ile hazır yemek konserve üretimi tesisi kurmak üzere Niğde Organize Sanayi Bölgesi arazisinde yer alan 12. Cadde No:1 Niğde adresindeki 132 Ada 58 (127.401,40 m2) yüzölçümlü Parsel'de yer alan arsa Şirket'e tahsis edilmiştir. İşbu Hukukçu Raporu tarihi itibariyle söz konusu arsanın mülkiyeti Şirket tarafından devralınmamıştır. 2020 yılı itibarıyla 30 TL/m2 bedelle tahsisi yapılan arsanın toplam ödemesi 3.822.042,00 TL olarak belirlenmiştir. Ödemeler 23 taksit halinde yapılacaktır.

8.12 İnhisari Olmayan Marka Lisans Sözleşmesi

Baytekler Gıda Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. ile Şirket arasında "A La Yayla" markası için İnhisari Olmayan Marka Lisans Sözleşmesi akdedilmiştir. Bu sözleşme ile anılan marka 50 yıl süre ile kullanım hakkı, inhisari olmamak üzere Baytekler Gıda Sanayi ve Ticaret Ltd.Şti.'ne bırakılmıştır.

8.13 Halka Arza Aracılık Yetki Sözleşmesi

Şirket ile Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. ve Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ("Liderler") arasında 01.02.2022 tarihli Halka Arz Aracılık Yetki Sözleşmesi akdedilmiştir. Yetki sözleşmesi kapsamında Liderler tarafından verilecek olan halka arz aracılığı faaliyeti III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ'in 51/I-1.b hükmünde tanımlanan "En İyi Gayret Aracılığı" faaliyetidir. Anılan sözleşme kapsamında Şirket paylarının satışı "Talep Toplama Yoluyla Satış Yöntemi" kullanılarak halka arz yoluyla satışına aracılık kapsamında gerçekleştirilecektir.

Halka arzın yasama, yürütme veya sermaye piyasaları ile ilgili karar almaya yetkili organlar tarafından yapılan düzenlemeler nedeniyle bu sözleşmeden doğan yükümlülüklerini yerine getirmesini imkânsız kılacak veya önemli ölçüde değiştirecek hukuki düzenlemeler yapılması, halka arzı etkileyebilecek, savaş hali, yangın, deprem, su baskını gibi tabii afetlerin ortaya çıkması, SPK'dan ve/veya BİAŞ'dan gerekli izinlerin alınamaması, ekonomik ve siyasi gelişmeler ile para ve sermaye piyasalarındaki gelişmelerin Yayla Agro Gıda'nın halka arz edilen paylarının pazarlanmasına imkan vermeyecek durumda olması, piyasaların genel durumu itibariyle halka arzdan beklenen faydanın gerçekleşmeyeceğinin Liderler ve/veya Halka Arz Edenler taraflarınca öngörülmesi, Yayla Agro Gıda'nın ve Liderler'in yönetici ve ortakları ile ilgili Yayla Agro Gıda hakkında payların pazarlanmasını önemli derecede etkileyebilecek herhangi bir soruşturma, dava açılması ve satan ortak aleyhine halka arzı önemli derecede etkileyen ya da etkileyebilecek herhangi bir soruşturma, dava veya icra takibi açılması, halka arz satış sürecinin başlamasından dağıtım listesinin halka arz edenler tarafından onaylanmasına kadar geçen sürede halka arzın gerçekleşmesini engelleyebilecek önemli bir sebebin ortaya çıkması, nihai halka arz fiyatının be halka arzın yapısının tespiti ile ilgili olarak (özellikle Liderler tarafından önerilen fiyat istihkarı ve/veya teşviklerinin) Liderler ve Halka Arz Edenler (Şirket ve Hasan Gümüş) arasında uzlaşmaya varılamaması halinde bir (1) aylık bildirim süresi verilerek Liderlerin o zamana kadar ki katlanmış oldukları masrafları (ulaşım, konaklama vb.) verilerek feshedebilecektir.

AB.

8.14 Kira Sözleşmeleri

Şirket İstanbul Yolu 30 km Saray Mahallesi Fatih Sultan Bulvarı No:327 Kazan, Ankara ve Mersin Şube Yalınayak Mahallesi 102099 Sk. No:1 Toroslar, Mersin adresinde malik olarak faaliyette bulunmaktadır. Ancak Şirketin kiracı sıfatıyla akdettiği 3 adet kira sözleşmesi mevcuttur. Bu kapsamda;

- Kiraya veren sıfatıyla Agro Pulse Gıda Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile kiracı Şirket arasında, Yalınayak Mah. 102373 Sk. No:5A/B Toroslar, Mersin adresindeki taşınmaz için 01.11.2021 tarihinde 1 yıl süre ile yıllık kira bedeli 2.290.992,00 TL olan işyeri niteliğinde kira sözleşmesi akdedilmiştir. 01.11.2021 tarihli bu sözleşme daha sonra taraflar arasında 01.01.2022 tarihinde akdedilen ek sözleşme ile kira bedeli yıllık 2.209.008,00 TL olarak tadil edilmiştir.
- Kiraya veren sıfatıyla İkbal Aral ile kiracı Şirket arasında, Küçükbakkalköy Mah. Dudullu Yolu Cad. No:23-25 B Brandium Residence R2 K:4 D:49 Ataşehir, İstanbul adresindeki residence dairesi niteliğindeki taşınmazın ofis olarak kullanımı için 01.03.2017 tarihinde 12 (oniki) ay süre ile oniki aylık kira bedeli 46.500,00 TL olarak kira sözleşmesi akdedilmiştir. Kira sözleşmeleri bitiş tarihinden iki ay öncesinde feshedilmediği takdirde kira bedeline (TÜFE+ÜFE)/2 oranında zam yapılarak birer yıl olarak uzamaktadır.
- Kiraya veren Erko İnşaat Ticaret ve Turizm A.Ş. ile kiracı Şirket arasında, Küçükbakkalköy Mah. Dudullu Yolu Cad. 23-25 B Brandium Residence R2 K:4 D:48 Ataşehir, İstanbul adresindeki residence dairesi niteliğindeki taşınmazın ofis olarak kullanımı için 01.03.2017 tarihinde 12 ay süre ile oniki aylık kira bedeli Protokol Hususi şartlı 3.madde gereği %15 indirim uygulanarak KDV dahil 23.460,00 TL olarak kira sözleşmesi akdedilmiştir. Kira sözleşmeleri bitiş tarihinden iki ay öncesinde feshedilmediği takdirde kira bedeline (TÜFE+ÜFE)/2 oranında zam yapılarak birer yıl olarak uzamaktadır.

9. SİGORTA

Şirket'in Ankara ve Mersin üretim tesislerine ilişkin olarak aşağıda belirtilen çeşitli sigortalar yaptırmıştır. Bunun yanı sıra zorunlu trafik ve kasko sigorta poliçeleri bulunmaktadır. Şirket beyanına göre, araç sigorta poliçeleri Şirket'in Ankara ve Mersin üretim tesislerinde personel servisi olarak kullanılan araçlara ilişkindir. Şirketin sigorta poliçeleri yıllık yapılmaktadır ve süreleri 1 yıldır. Şirket tarafından Şirket'in sigorta poliçelerinin kapsamının ilgili mevzuat ve piyasa uygulamaları uyarınca yeterli olduğu ve zorunlu sigortaların tamamının yaptırıldığı beyan edilmiştir. İşbu Hukukçu Raporu kapsamında incelenen sigorta poliçelerine ilişkin bilgi aşağıda sunulmaktadır.

Tablo 14: Araç Sigorta Poliçeleri

Sigorta Şirketi	Sigorta Türü	Sigorta Primi (TL)	Poliçe No	Başlangıç Tarihi	Bitiş Tarihi	Sigorta Konusu /Araç Plaka No
Aksigorta A.Ş.	Karayolları Motorlu Araçlar Zorunlu Mali Sorumluluk Sigortası	8.999,00 TL	T-241746423-0-0	07.03.2021	07.03.2022	06 BJG 103 Plakalı Otobüs
Türkiye Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Sigortası	4.051,98 TL	339466854/0	29.03.2021	29.03.2022	06 BJG 103 Plakalı Otobüs
HDI Sigorta A.Ş.	Koltuk Ferdi Kaza Sigortası	1.089,74	390961000208-0	19.01.2022	19.01.2023	06 BJG 103 Plakalı Otobüs
Türkiye Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Sigortası	1,699,99 TL	339510764/0	29.03.2021	29.03.2022	06 BL 5293 Plakalı Otobüs
HDI Sigorta A.Ş.	Koltuk Ferdi Kaza Sigortası	152,25 TL	390961000120-5	26.11.2021	26.11.2022	06 BL 5296 Plakalı Otobüs

DB.

Sompo Sigorta A.Ş.	Trafik Sigortası	3.085,52 TL	31100012 6432250	29.12.2021	29.12.2022	06 BL 5293 Plakalı Otobüs
Türkiye Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Sigortası	1.699,99 TL	33951079 4/0	29.03.2021	29.03.2022	06 BL 5294 Plakalı Otobüs
HDI Sigorta A.Ş.	Koltuk Ferdi Kaza Sigortası	147,00 TL	39096100 0121-5	26.11.2021	26.11.2022	06 BL 5294 Plakalı Otobüs
Sompo Sigorta A.Ş.	Trafik Sigortası	3.085,52 TL	31100012 6432697	29.12.2021	29.12.2022	06 BL 5294 Plakalı Otobüs
Türkiye Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Sigortası	7.893,07 TL	33951133 2/0	29.03.2021	29.03.2022	06 BYN 727 Plakalı Otobüs
Sompo Sigorta A.Ş.	Trafik Sigortası	9.113,91 TL	31100011 3584123	21.05.2021	21.05.2022	06 BYN 727 Plakalı Otobüs
HDI Sigorta A.Ş.	Koltuk Ferdi Kaza Sigortası	215,25 TL	39096100 0111-0	03.11.2021	03.11.2022	06 BYN 727 Plakalı Otobüs
Türkiye Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Sigortası	7.893,07 TL	33951143 1/0	29.03.2021	29.03.2022	06 BYP 715 Plakalı Otobüs
Sompo Sigorta A.Ş.	Trafik Sigortası	9.113,91 TL	31100011 3584766	22.05.2021	22.05.2022	06 BYP 715 Plakalı Otobüs
HDI Sigorta A.Ş.	Koltuk Ferdi Kaza Sigortası	215,25 TL	39096100 0112-0	03.11.2021	03.11.2022	06 BYP 715 Plakalı Otobüs
Sompo Sigorta A.Ş.	Trafik Sigortası	4.029,27 TL	31100011 0605000	28.03.2021	28.03.2022	06 GE 5979 Plakalı Otobüs
Türkiye Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Sigortası	5.096,53 TL	33952117 2/0	29.03.2021	29.03.2022	06 GE 5979 Plakalı Otobüs
HDI Sigorta A.Ş.	Koltuk Ferdi Kaza Sigortası	942,48 TL	39096100 0207-0	11.02.2022	11.02.2023	06 GE 5979 Plakalı Otobüs
Türkiye Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Sigortası	3.434,78 TL	33952119 3/0	29.03.2021	29.03.2022	06 JNV 03 Plakalı Otobüs
HDI Sigorta A.Ş.	Koltuk Ferdi Kaza Sigortası	157,50 TL	39096100 0122-5	26.11.2021	26.11.2022	06 JNV 03 Plakalı Otobüs
Sompo Sigorta A.Ş.	Trafik Sigortası	3.123,51 TL	31100012 9291359	30.01.2022	30.01.2023	06 JNV 03 Plakalı Otobüs
Türkiye Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Sigortası	2.404,36 TL	33952124 3/0	29.03.2021	29.03.2022	06 JPY 23 Plakalı Otobüs
Sompo Sigorta A.Ş.	Trafik Sigortası	3.024,50 TL	31100012 2245667	29.10.2021	29.10.2022	06 JPY 23 Plakalı Otobüs
HDI Sigorta A.Ş.	Koltuk Ferdi Kaza Sigortası	147,00 TL	39096100 0123-5	26.11.2021	26.11.2022	06 JPY 23 Plakalı Otobüs

DB.

Türkiye Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Sigortası	2.814,23 TL	339521320/0	29.03.2021	29.03.2022	06 JRS 65 Plakalı Otobüs
Türkiye Sigorta A.Ş.	Karayolları Motorlu Araçlar Zorunlu Mali Sorumluluk Sigortası	2.853,01 TL	339210381/0	04.04.2021	04.04.2022	06 JRS 65 Plakalı Otobüs
HDI Sigorta A.Ş.	Karayolu Yolcu Taşımacılığı Zorunlu Koltuk Ferdi Kaza Sigortası	2.247,00 TL	390961000019-0	25.03.2021	25.03.2022	06 JRS 65 Plakalı Otobüs
Türkiye Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Sigortası	2.957,34 TL	339521412/0	29.03.2021	29.03.2022	06 JSH 47 Plakalı Otobüs
Türkiye Sigorta A.Ş.	Karayolları Motorlu Araçlar Zorunlu Mali Sorumluluk Sigortası	2.853,01	339216331/0	05.04.2021	05.04.2022	06 JSH 47 Plakalı Otobüs
Dubai Sigorta A.Ş.	Personel/ Öğrenci Servis Araçları Koltuk Ferdi Kaza Sigortası	89,26 TL	7459605	07.01.2022	07.01.2023	06 JSH 47 Plakalı Otobüs
Türkiye Sigorta A.Ş.	Genişletilmiş Kasko Sigortası	4.207,77 TL	339521618/0	29.03.2021	29.03.2022	06 JUG 05 Plakalı Otobüs
Neova Sigorta A.Ş.	Karayolları Motorlu Araçlar Zorunlu Mali Sorumluluk Katılım Sigortası	3.089,99 TL	147994384	15.12.2021	15.12.2022	06 JUG 05 Plakalı Otobüs

Tablo 15: Sigorta Sözleşmeleri

Sigorta Şirketi	Sigorta Türü	Sigortanın Kapsamı	Poliçe No	Sigorta Tutarı (TL)	Sigorta Primi (TL)	Başlangıç Tarihi	Bitiş Tarihi
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	Leasing All Risk Poliçesi (Elektronik Cihaz)	Mersin ili, Toroslar ilçesinde bulunan 2 adet 2019 model ölçüm cihazı, 2 adet 2019 model X-Ray Dedektör	2621958192	1.235.315,40 TL	8.633,00 TL	24.10.2021	24.10.2022
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	Leasing All Risk Poliçe Eki (Makine Kırılması)	Mersin ili Toroslar ilçesinde bulanan 1 adet buhar kazanı	1520625181	140.000 EUR	11,41 EUR	30.01.2022	07.02.2022
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	Leasing All Risk Poliçe Eki (Makine Kırılması)	Ankara ili, Kahramankazan ilçesinde bulunan 1 adet 2019 model renk ayırma makinesi	1709476199	1.108.203,25 TL	4.298,00 TL	29.04.2021	25.03.2022
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	Leasing All Risk Poliçe Eki (Makine Kırılması)	Mersin ili, Toroslar ilçesinde bulunan 1 adet 2018 model 6011	3526310186	350.000 EUR	896,17 EUR	17.07.2021	01.04.2022

DB

		nolu faturada yer alan makineler					
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	Leasing All Risk Poliçe Eki (Makine Kırılması)	Ankara ili, Kahramankazan ilçesinde bulunan 1 adet 2019 model kurutma makinesi	1953030192	937.160,30 TL	2.940,50 TL	01.07.2021	25.03.2022
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	Leasing All Risk Poliçesi (Makine Kırılması)	Mersin ili, Toroslar ilçesinde bulunan 11 adet Set x Machine 2, 11 adet Set x Machine 3, 11 adet Set Machine x 1	1759560217	11.677.327 TL	46.532,00 TL	16.11.2021	16.11.2022
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	Leasing All Risk Poliçe Eki (Makine Kırılması)	Mersin ili, Toroslar ilçesinde bulanan 1 adet 2018 model 407939 nolu fatura ekipmanları, 407340 nolu fatura ekipmanları	3399933185	170.000 EUR	522,55 EUR	07.05.2021	04.03.2022
Corpus Sigorta A.Ş.	Elektronik Cihaz Sigorta Poliçesi	Ankara ili, Kazan ilçesinde bulunan 1 adet 2018 model CI800 tip Bulgur Pirinç Pilavı Pişirme Makinesi, 1 adet MCH20 Inline tip pelteleştirici, 1 adet UM2000 tip humus ve sos yapma makinesi	59765409/0	645.000 EUR	1.800,32 EUR	21.07.2021	21.07.2022
Türkiye Sigorta A.Ş.	Elektronik Cihaz Sigortası	Ankara ili, Kahramankazan İlçesinde bulunan Sabit ve Taşınabilir Cihazlar	340595676/0	1.000.000	3.609,00 TL	08.04.2021	25.03.2022
Türkiye Sigorta A.Ş.	Kapsamlı İşyeri Sigortası	Ankara ili, Kahramankazan ilçesinde bulunan sabit makineler, makine, emtia, cam kırılması, kasa, bina, dekorasyon, demirbaş, 3. şahıs emtia	339369902/0	160.050.000 TL	178.013,57 TL	25.03.2021	25.03.2022
Türkiye Sigorta A.Ş.	Grup Ferdi Kaza Sigorta Poliçesi	İş Kazası ve Ölüm Teminatı	339407935/0	2.000.000 TL	5.355,00 TL	25.03.2021	25.03.2022

DB.

Dubai Sigorta A.Ş.	Ürün Mali Sorumluluk Sigorta Poliçesi	Meydana gelebilecek olaylar sebebiyle oluşan zararlar	7449613	30.000.000 TL	100.000,1 TL	12.11.2021	12.11.2022
Türkiye Sigorta A.Ş.	Kapsamlı İşyeri Sigorta Poliçesi	İstanbul ili, Ataşehir ilçesi, Brandium Sitesi, Brandium Blok 23-25b /D:48'te bulunan sabit makineler, makine, cam kırılması, dekorasyon, demirbaş	339380479 /0	220.000 TL	597,25 TL	25.03.2021	25.03.2022
Türkiye Sigorta A.Ş.	Kapsamlı İşyeri Sigorta Poliçesi	Ankara ili, Kahramankazan ilçesinde bulunan bina	339525427 /0	9.000.000 TL	10.946,31 TL	25.03.2021	25.03.2022
Türkiye Sigorta A.Ş.	Makine Kırılması Sigorta Poliçesi	Ankara ili, Çubuk ilçesinde bulunan hareketli makineler	339672333 /0	1.796.000 EUR	4.714,69 EUR	25.03.2021	25.03.2022
Türkiye Sigorta A.Ş.	Elektronik Cihaz Sigortası Sigorta Poliçesi	Mersin ili, Toroslar ilçesinde bulunan sabit ve taşınabilir cihazlar	340597232 /0	1.500.000 TL	5.006,45 TL	08.04.2021	25.03.2022
Türkiye Sigorta A.Ş.	Kapsamlı İşyeri Sigorta Poliçesi	Mersin ili, Toroslar ilçesinde bulunan sabit makineler, makine, emtia, cam kırılması, kasa, bina, dekorasyon, demirbaş, 3. şahıs emtia	339372554 /0	426.482.000 TL	338.572,13 TL	25.03.2021	25.03.2022
Bereket Sigorta A.Ş.	Tehlikeli Madde ve Tehlikeli Atık Zorunlu Mali Sorumluluk Sigorta Poliçesi	Tehlikeli Madde ve Tehlikeli atıklar	33692159	8.600.000 TL	5.350 TL	22.10.2021	22.10.2022
Türkiye Sigorta A.Ş.	Kapsamlı İşyeri Sigortası	Mersin ili Akdeniz ilçesinde bulunan emtia	339402440 /0	60.000.000 TL	64.466,07 TL	25.03.2021	25.03.2022
Türkiye Sigorta A.Ş.	Kapsamlı İşyeri Sigortası	Mersin ili, Toroslar ilçesinde bulunan sabit makineler, makine, emtia, demirbaş, 3. şahıs emtia	339374322 /0	43.000.000 TL	32.317,52 TL	25.03.2021	25.03.2022

PB.

Zürich Sigorta A.Ş.	Zorunlu Özel Güvenlik Mali Sorumluluk Sigorta Poliçesi	İş kazası ve ölüm teminatı	24962715	4.320.000 TL	217,35 TL	04.12.2021	04.12.2022
Bereket Sigorta A.Ş.	Tehlikeli Madde ve Tehlikeli Atık Zorunlu Mali Sorumluluk Sigorta Teklifi	Tehlikeli Atık ve Tehlikeli Maddeler	32724871	8.600.000 TL	2.354 TL	02.09.2021	02.09.2022
Sompo Sigorta A.Ş.	Nakliyat Abonman Sigorta Poliçesi	Bakliyat ve hububatın ithalat, ihracat ve transit şeklindeki tüm dünya ülkelerine sevkiyatı	200200027 077256	2.500.000 USD	31,50 TL	30.03.2021	30.03.2022
Sompo Sigorta A.Ş.	Nakliyat Blok Abonman Sigorta Poliçesi	Bakliyat ve hububat yurtiçi sevkiyatı	200200027 077284	300.000 TL	70.000 TL	30.03.2021	30.03.2022

10. DAVA VE İCRA TAKİPLERİ

Şirket'in taraf olduğu dava ve takiplere ilişkin Av. Emre Dinç tarafından 26.01.2022 tarihinde hazırlanıp Şirket tarafından tarafımıza sunulan dava raporuna göre 12 ay içerisinde Şirket aleyhine karara bağlanması halinde, Şirket'in faaliyeti veya finansal durumu üzerinde önemli derecede olumsuz etkisi olabilecek bir idari işlem, dava, tahkim, takip veya sair idari takip bulunmamaktadır. Ayrıca bu hususa ilişkin olarak Şirket tarafından 22.02.2022 tarihinde tarafımıza yazılı beyan verilmiştir. Şirket'in taraf olduğu derdest davaların ve icra takiplerinin listesi EK.3'de sunulmuştur. Aşağıda önemli görülen davalara ilişkin bilgiler yer almaktadır.

10.1 Ceza Davaları

İşbu Hukukçu Raporu tarihi ile Şirket'in şikayeti üzerine açılmış 7 adet ceza davası bulunmaktadır. Bu ceza davalarının 6 tanesinin konusu karşılıksız çek keşidesine ilişkindir. Bu davalarda yargılama devam etmektedir. Bir adet ceza davası ise; Gümrük Vergisi ödenmemiş aracın Şirket'e satışı nedeniyle gümrük vergisi ödemeksizin ülkeye araç sokmak ve resmi belgede sahtekarlık suçundan açılmış kamu davası olup, Şirket'in Yeşilköy Gümrük Müdürlüğü ile birlikte müdahil olduğu davada Bakırköy 1. Ağır Ceza Mahkemesi nezdinde E.2018/328 sayılı dosyasından yargılama devam etmektedir.

10.2 İdari Davalar

Şirket tarafından açılan 5 adet idari dava bulunmaktadır. Bu davaların 2 tanesi Şirket tarafından Mersin Büyükşehir Belediyesi aleyhine açılmış olup, davaların konusu Mersin Büyükşehir Belediyesinin Şirket aleyhine oluşturduğu imar planının iptalidir. Her iki davada da Şirket lehine iptal kararı verilmiş olup, davalı Belediye tarafından temyiz yoluna başvurulmuştur.

Mersin 2. İdare Mahkemesinin E.2021/205 sayılı dosyasında görülmekte olan davanın konusu; iş kazası bildirimi yapılmadığı gerekçesiyle Şirket aleyhine Mersin Sosyal Güvenlik İl Müdürlüğü tarafından uygulanan idari para cezasının iptalidir. İdari para cezasına karşı Şirket tarafından yapılan itiraz, yerel mahkemece reddedilmiş olup, Şirket tarafından istinaf yoluna başvurulmuştur.

DB.

Şirket tarafından Gümrük ve Ticaret Bakanlığı aleyhine Mersin 1. Vergi Mahkemesinin E.2017/307 sayılı dosyasından Gümrük Vergisi Yapılandırılmasına itiraz talebiyle dava açılmıştır. Davada, kısmi kabul kararı verilmiştir. Dava temyiz aşamasındadır.

Şirket tarafından, Mersin İlinde işletilen A33000096 kodlu A tipi genel antreponun açma ve işletme izninin, antrepo işleticisine yüklenen gözetim ve muhafazaya ilişkin sorumluluklar yerine getirilmeyerek Gümrük Yönetmeliği'nin 522. maddesinde belirtilen taahhüt ve yükümlülüklere aykırı hareket edildiğinden bahisle Yönetmelik'in 525. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca geri alınmasına ilişkin 12.08.2016 tarih ve 17837927 sayılı T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Tasfiye Hizmetleri Genel Müdürlüğü işleminin iptali talebiyle Ankara 1. İdare Mahkemesinin E.2016/3318 sayılı dosyasından dava açılmıştır. Bu dava sonucunda Mahkemenin 17.07.2017 tarih ve E.2016/3318, K.2017/1727 sayılı kararı ile dava konusu işlemin iptaline karar verilmiş olup, istinaf mahkemesi tarafından karar onanmıştır. Karara karşı davalı İdare tarafından temyiz yoluna başvurulmuş olup, temyiz incelemesi devam etmektedir. Şirket beyanına göre, söz konusu antrepo hali hazırda Şirket'in Mersin İlindeki üretim tesisinde yer almakta olup, ürünlerin depolanması amacıyla kullanılmaktadır. Antreponun kullanılamaması halinde kiralama yoluna başvurularak antrepo hizmetinin alınmasının mümkün olduğu, nitekim Şirket'e ait söz konusu antreponun kapatılması kararı üzerine de o dönem için antrepo kiralama yoluna gidildiği Şirket tarafından beyan edilmiştir. Bu çerçevede, Ankara 1. İdare Mahkemesi nezdinde açılan davanın reddedilmesi ve Şirket'in A tipi genel antrepo açma ve işletme izninin iptal edilmesi halinde bu durumun Şirket'in faaliyeti veya finansal durumu üzerinde önemli derecede olumsuz etkisi olabilecek bir durum doğurmayacağı sonucuna varılmıştır.

10.3 İş Hukuku Davaları

İşbu Hukukçu Raporu tarihinde Şirket aleyhine açılmış olan toplam 68 adet derdest iş hukuku davası bulunmaktadır. Bu davalar; iş hukukundan kaynaklı alacak davası (53), iş kazası nedeniyle tazminat davası (8) ve işe iade davası (7) olarak ayrılmaktadır. Şirket aleyhine açılmış olan iş hukuku davalarının toplam tutarı, Şirket tarafından beyan edildiği üzere, faiz hariç olmak üzere 944.258,52 TL'dir. Belirtmek gerekir ki, iş hukuku davaları fazlaya ilişkin hakların saklı tutulması veya belirsiz alacak davası şeklinde açılmakta ve tazminat talepleri yargılama esnasında belirlenmekte, özellikle bilirkişi marifetiyle yapılan hesaplamalar sonucunda bu tutarlarda önemli değişiklik ve artışlar olabilmektedir.

10.4 Alacak Davaları

Şirket tarafından açılmış 7 adet alacak davası bulunmaktadır. Davacı sıfatıyla açılmış olan 7 alacak davasının Şirket nezdinde alacak tutarı 1.824.340,27 TL+703.980,04USD+72.714,08 EURO+1.131.128,00 AED'dir.

Alıcı sıfatıyla Şirket ile satıcı Utaro Grain Trading L.P (**"Utaro Grain"**) unvanlı şirket arasında 24.07.2015 tarihinde imzalanan nohut satışı sözleşmesinde satıcının sözleşme yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle Şirket tarafından 05.01.2016 tarihinde Hububat ve Yem Ticaret Birliği Tahkim Mahkemesi (**"GAFTA"**) Tahkim Heyeti'ne tahkim talebinde bulunulmuştur. Tahkim Mahkemesi, satıcı Utaro Grain'in, Şirket lehine 672.000 USD ödemesine karar vermiştir. Yabancı hakem kararının Türkiye'de tanınması ve tenfiz edilmesi kapsamında, Şirket tarafından Mersin 2. Asliye Ticaret Mahkemesi'ne E.2017/651 numarası ile dava açılmıştır. Davada yurtdışı tebligat sonucu beklenmektedir.

Alıcı sıfatıyla Şirket ve satıcı Riso İtalya Komisyoncusu aracılığıyla Agririce Italia SRL şirketi arasında 10.12.2018 tarihinde İtalyan beyaz ve öğütülmüş baldo veya comeo pirinç türünün satışı için sözleşme akdedilmiştir. Davalı satıcı şirketin teslimatı yerine getirmemesi sebebiyle, 17-811 tahkim numarası ile Davacı Yayla Agro Gıda tarafından GAFTA (Hububat ve Yem Ticaret Birliği Tahkim Mahkemesi) Tahkim Heyeti'ne tahkim talebinde bulunulmuştur. 31.10.2019 tarihinde tahkim heyeti davalının sözleşme yükümlülüklerini ihlal ettiği gerekçesiyle, 63.750 EUR+ 2.550.00 EUR +6.414,08 EUR olmak üzere toplamda; 72.714,08 EUR bedelin Şirkete ödemesine karar vermiştir. Şirket GAFTA Tahkim Heyetinin kararına dayanarak alacaklı sıfatı ile İtalya'da icra takibi yoluna gitmiştir.

DB.

Yayla Agro Gıda 2016-2017 yıllarını kapsayacak şekilde Afrika'nın Sudan ülkesinde faaliyet gösteren Abreen Factory for Food Stuff and Packing Company adında bir şirket ile pirinç ve mercimek satışına ilişkin ticari bir anlaşma sağlamıştır. Anlaşma çerçevesinde Şirket, Abreen Factory'e 2.509.375 AED (dirhemi) tutarında pirinç ve 8.282.880,00 AED (dirhemi) tutarında mercimek teslim etmiştir. Teslim edilen ürünlere ve yapılan masraflara istinaden Şirket'in Abreen Factory'den 11.634.478 AED (dirhemi) toplam talep hakkı doğmuştur. Abreed Factory tarafından Şirkete 10.503.350 AED (dirhemi) ödeme yapılmıştır. Kalan 1.131.128 AED (dirhemi) için; Şirket davacı sıfatıyla, davalı Abreed Factory'e karşı Khartoum Genel Mahkemesinde 9246 kayıt numarasıyla Mayıs 2021 tarihinde alacak davası açmıştır. Şirket'in bu davada temsil edilmek üzere Sudan, Khartoum'da yetkilendirmiş olduğu Avukat Hamid Hassbrabu Elsobai'nin 21 Ocak 2022 tarihli raporunda; davada yargılamanın devam ettiği ve anlaşma zemini konusunda müzakerelerin devam ettiği ifade edilmiştir.

Öte yandan, Yayla Agro Gıda aleyhine açılmış 9 adet alacak davası bulunmaktadır. Şirket aleyhine açılmış olan alacak davalarında alacak tutarı 611.902,13 TL'dir.

10.5 İcra Takipleri

Av. Emre Dinç tarafından hazırlanan 26.01.2022 tarihli dava ve takip raporunda yer alan bilgilere göre, Şirket tarafından alacaklı sıfatıyla yapılan 134 adet derdest icra takibinde toplam alacak tutarı, işleyecek faiz hariç olmak üzere 12.303.016,14 TL'dir. Buna ek olarak 19.366,5 Amerikan Doları ve 34.168,83 Avro tutarında iki adet icra takibi daha bulunmaktadır. Belirtilen toplam tutar, icra dosyaları kapsamında yapılacak kısmi ödemeler, itirazlar, kısmi itirazlar, bu itirazlar sonucu hükmolunabilecek kötüniyet tazminatları veya icra inkâr tazminatları sebebiyle değişiklik gösterebilir.

Şirket aleyhine ise borçlu sıfatıyla 18 adet icra takibi bulunmaktadır. İşbu aleyhe olan icra takiplerinde alacak miktarı 1.014.069,95 TL'dir. Bu 18 adet icra takibinin hepsi işçilik alacaklarından kaynaklanmaktadır ve alacak miktarının tutarı bu sebeple değişkenlik gösterebilir.

30.03.2022 tarihli Özel Bağımsız Denetçi Raporu'na göre 31.12.2021 tarihi itibarıyla şüpheli alacaklar için cari dönemde 5.962.983 TL, toplam 19.530.273 TL karşılık ayrılmıştır.

11. KİŞİSEL VERİLERİN KORUNMASI

6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu (**"KVKK"**), kişisel verilerin işlenmesinde başta özel hayatın gizliliği olmak üzere kişilerin temel hak ve özgürlüklerini korumak ve kişisel verileri işleyen gerçek ve tüzel kişilerin yükümlülükleri düzenlemek üzere çıkarılmış ve 07.04.2016 tarihinde yürürlüğe girmiştir. KVKK, 95/46/EC sayılı Avrupa Birliği Veri Koruma Direktifi doğrultusunda hazırlanmıştır ve kişisel verilerin hukuka aykırı şekilde toplanması, işlenmesi, silinmesi, anonim hale getirilmesi ve aktarılmasına ilişkin idari yaptırımlar öngörmektedir. Kişisel verileri işleyen gerçek ve tüzel kişiler, veri işlemeye başlamadan önce Veri Sorumluları Siciline (**"VERBİS"**) kaydolmak zorundadır.

Şirket, faaliyetleri kapsamında müşteri, tedarikçi, çalışanlara ait verileri işlemektedir. Şirket, faaliyetlerini KVKK'ya uygun hale getirmek için veri saklama ve veri imha politikası; kişisel verilerin işlenmesine ilişkin aydınlatma beyanı, kişisel verilerin işlenmesi aydınlatma beyanı ve talimatı oluşturmuş; www.yaylabakliyat.com.tr web sitesini mevzuata uygun hale getirmek için çalışmalar yapmış, kişisel veri envanteri hazırlamıştır. Bunun yanı sıra, kişisel verilerin elde edilmesi esnasında kullanılmak üzere, aydınlatma beyanı hazırlanmıştır. Şirket VERBİS sistemine 10006640 numara ile kayıtlıdır. Şirket'in ilettiği bilgiye istinaden, Şirket'in KVKK yükümlülüklerini yerine getirme esnasında herhangi bir ihlal doğması ihtimalinde, uyum sürecinde aksaklıklar yaşanması ile Şirket'in herhangi bir idari yaptırıma veya cezaya konu olması durumları söz konusu olursa bunların Şirket'in faaliyetlerini sonlandırmayacağı ve Şirket faaliyetlerine önemli derecede olumsuz etki etmeyeceği anlaşılmıştır.

DB.

12. VERGİ

Şirket, Ankara Kurumlar Vergi Dairesi'ne kayıtlı olup Vergi Kimlik Numarası 3200039053'dür. 2020 yılı Vergi Levhasına göre Şirket 01.01.1996 tarihinde işe başlamıştır. T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı İnternet Vergi Dairesi'nden 03.02.2022 tarihinde alınan yazı uyarınca, Şirket'in 03.02.2022 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş vergi borcu bulunmamaktadır. Şirket'ten vergi borcu bulunmadığına ilişkin 23.02.2022 tarihli yazılı beyan alınmıştır.

Öte yandan, Hazine ve Maliye Bakanlığı Vergi Denetim Kurulu Başkanlığı tarafından 2017, 2018, 2019, 2020 tarihli dönemler için Yıllık Gelir-KDV–S.Damga Vergisi- G.Stopaj konuları hakkında 16.06.2021 tarihinde vergi incelemesi başlatılmış olup, başlatılan inceleme belgesi tarafımıza sunulmuştur. Şirket beyanına göre işbu Hukukçu Raporu tarihi itibariyle inceleme devam etmektedir.

13. SOSYAL GÜVENLİK

Eren Bağımsız Denetim A.Ş. Sorumlu Denetçi Yaşar Emin Taylan tarafından imzalanan 30.03.2022 tarihli Özel Bağımsız Denetçi Raporu'na göre, 31.12.2021 tarihi itibariyle Şirket bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 532'dir.

T.C. Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı Sosyal Sigortalar Genel Müdürlüğü'nden 03.02.2022 tarihinde alınan "Türkiye Genelindeki Sorgulama Sonucu E-Borcu Yoktur Belgesi" uyarınca Şirket'in Sosyal Güvenlik Kurumu'na muaccel hale gelmiş sigorta prim borcu bulunmamaktadır.

14. SONUÇ

Tarafımızca "İncelenen Beyan ve Belgeler"e dayanılarak yapılan hukuki inceleme sonucunda,

1) Kotasyon Yönergesi'nin 7. maddesinin beşinci fıkrası kapsamında Şirket yönetim kurulu üyeleri, ortakları ile imza yetkisi bulunan yöneticileri bakımındanpayların halka arzına engel olacak bir durumun bulunmadığı,

2) Kotasyon Yönergesi'nin 8. maddesinin birinci fıkrasının (ç) bendi kapsamında, Şirket'in halka arza konu payları üzerinde pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak herhangi bir kayıt bulunmadığı ve Şirket Esas Sözleşmesi'nin Borsa İstanbul'da işlem görecek payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı hüküm içermediği,

3) Kotasyon Yönergesi'nin 8. maddesinin birinci fıkrasının (e) bendi kapsamında Şirket'in mevcut durumdaki üretim ve faaliyetini etkileyecek önemli hukuki uyuşmazlık veya icra takibi bulunmadığı,

4) Kotasyon Yönergesi'nin 8. maddesinin birinci fıkrasının (e) bendi kapsamında Şirket'in kuruluş ve faaliyet bakımından hukuki durumu ile Şirket paylarının hukuki durumunun tâbi oldukları mevzuata uygun olduğu,

5) Şirket'in faaliyetlerinin yürütülmesi için alması gereken tüm yetki, izin, ruhsat vb. belgeye sahip olduğu

sonuçlarına ulaşılmıştır.

İşbu Hukukçu Raporu, Şirket'in talebi üzerine yazılı evrak ve Şirket yetkilileri tarafından temin edilen bilgi üzerinden inceleme yapılarak ve ilgili mevzuat kapsamında yapılan inceleme sonucunda düzenlenmiş olup, sadece Şirket'in istifadesi için ve Şirket tarafından Borsa İstanbul'a ve talep edilmesi halinde Kurul'a ibraz edilmek ve Şirket'in faaliyetini etkileyecek önemli hukuki uyuşmazlığın bulunup bulunmadığı; Şirket'in kuruluş ve faaliyeti bakımından hukuki durumu ile paylarının hukuki durumunun tabi oldukları mevzuata uygunluğu; Şirket'in faaliyetlerini yürütmesi için alması gereken tüm yetki, izin, ruhsat ve benzeri belgeye sahip olup olmadığı ve bu belgelerin alınmamış olmasının Şirket faaliyetlerine muhtemel etkisi ve halka arz edilecek payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı herhangi bir husus bulunup bulunmadığının genel olarak tespiti amacıyla hazırlanmıştır.

DB.

İşbu Hukukçu Raporu, Rapor'da aksi belirtilmediği takdirde Şirket'in Rapor tarihi itibariyle mevcut hukuki durumunu yansıtmakta olup, Rapor'da yer verilen hususlar ve Şirket'le ilgili sair hususlarda İzahnamenin Kurul tarafından onaylanması ve yayınlanması tarihine kadar geçen sürede değişiklikler söz konusu olabilecektir. Yatırımcıları yönlendirme veya teşvik amacıyla hazırlanmamış olan işbu Hukukçu Raporu'nun Şirket tarafından halka arz kapsamında hazırlanan İzahname'nin bir parçası olarak kullanılması durumunda, yatırımcılar yatırım kararlarını İzahname ve tüm eklerinin birlikte değerlendirilmesi sonucunda vermelidirler. 31/03/2022

Balioğlu Hukuk Bürosu adına
Av. Dilek BALİOĞLU
Ankara Barosu Sicil No:34217

EK DİZİNİ

1. İncelenen Beyan ve Belgeler Listesi
2. Şirketin sahip olduğu fikri mülkiyet haklarının listesi
3. Şirketin taraf olduğu dava ve takiplere ilişkin 26.01.2022 tarihli Av. Emre Dinç tarafından düzenlenmiş Dava ve Takip Raporu
4. Şirket payları üzerinde üçüncü bir kişi lehine tesis edilmiş herhangi bir rehin veya takyidat bulunmadığına ilişkin 23.02.2022 tarihli Şirket beyanı
5. Genel Kredi Sözleşmelerine ilişkin 23.02.2022 tarihli Şirket beyanı
6. Şirketin Yönetim Kurulu kararlarına ilişkin 23.02.2022 tarihli beyanı
7. Şirket pay sahibi Hasan Gümüş'ün Y&B Agro Food GmBH'e ilişkin beyanı
8. Şirket'in TTK'nın 376. ve 377. maddeleri kapsamında incelenmesi sonucunda herhangi bir sermaye kaybı veya borca batıklık durumunun bulunmadığına ilişkin 23.02.2022 tarihli Şirket beyanı
9. Bağımsız Hukukçu Raporu Kapsamında hazırlanan beyan
10. Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi 7/5, 8/1-e ve 8/1-ç hükümleri kapsamında Şirket Beyanı