



30 Nisan 2021

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası

Rüşvet ve yolsuzlukla mücadele politikası ("**Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası**"), Şirket'in rüşvet ve yolsuzluk karşıtı yaklaşımlarının ortaya konulması amacıyla hazırlanmıştır.

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası; Şirket yönetim kurulu üyeleri de dâhil olmak üzere her seviyede görev yapan Şirket yöneticileri ve çalışanları ile Şirket'in mal ve hizmet aldığı ve sattığı firmaları ve çalışanlarını, tedarikçileri, danışmanlar, avukatlar, dış denetçiler de dâhil olmak üzere Şirket adına görev yapan tüm kişi ve kuruluşları kapsamaktadır.

Şirket, faaliyet gösterdiği ve temsil edildiği tüm ülkelerdeki rüşvet ve yolsuzlukla ilgili yasal düzenlemelere uyar. Şirket, rüşvet ve yolsuzluğa karşı "sıfır tolerans" yaklaşımı ile hareket eder ve faaliyetlerini adil, dürüst, yasal ve etik kurallara uygun bir şekilde sürdürmeyi taahhüt eder.

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası kapsamında;

- (i) Rüşvet: Kamu veya özel sektör çalışanı olması fark etmeksizin, bir kişiye, görevinin ifasıyla ilgili bir işi yapması, yaptırması veya yapmaması, yaptırmaması amacıyla doğrudan veya aracıl vasıtasıyla uygunsuz fayda teklif veya vaat edilmesi veya bütün bunlar için kişi tarafından bu doğrudan veya dolaylı faydanın talep veya kabul edilmesidir.
- (ii) Yolsuzluk: Bir kişinin bulunduğu konum nedeniyle sahip olduğu yetkiyi, doğrudan veya dolaylı olarak her türlü maddi ve manevi kazanç sağlamak amacıyla kötüye kullanmasıdır.

Rüşvet ve yolsuzluk pek çok farklı şekilde gerçekleştirilebilir, bunlar arasında, kişinin kendisine, ailesine, yakınlarına ve/veya işaret ettiği diğer üçüncü kişilere yapılan; nakit ödemeler, siyasi ya da diğer bağışlar, komisyon, sosyal haklar, hediye, ağırlama, işe alım imtiyazları veya diğer menfaatler sayılabilir.

Şirket çalışanları;

- (i) Görevlerini yürütürken komisyon ya da başka bir ad altında maddi çıkar sağlayamaz, bu yönde bir teklifte bulunamaz.
- (ii) Kamusal ya da özel kişi veya kurumlardan işle ilgili ya da ilgisiz herhangi bir avantaj sağlamak amacıyla, doğrudan ya da aracı kullanarak hiçbir avantaj teklifinde bulunamaz, sözlü ya da yazılı anlaşma yapamaz.
- (iii) Üçüncü kişi ve kurumlara ilişkilerinde ayrıcalık sağlama karşılığı avantajlı durum yaratamaz ve bu yönde teklifleri kabul edemez.
- (iv) Farklı bir niyetle yaptığı davranışın bile bu yönde şüphe ve izlenim uyandırmaması için azami dikkati gösterir.

Şirket'in iş ortaklarının, Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası esaslarına ve ilgili diğer yasal düzenlemelere uyum sağlaması zorunludur.

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası'nın uygulanması ve güncellenmesi Şirket yönetim kurulunun yetki, görev ve sorumluluğundadır. Bu kapsamda, yönetim kurulu:

- (i) Rüşvet ve yolsuzluğu engellemek amacıyla gerekli kontrol mekanizmaları oluşturur ve geliştirir.
- (ii) Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası'na aykırı davranışların bildirilmesi için iletişim kanallarının kurulmasını sağlar, bildirimde bulunan kişilerin gizliliğini ve güvenliğini sağlamaya yönelik tedbirleri alır.
- (iii) Konu hakkında ulaşan şikâyet, ihbar ve iddialar hakkında gerekli gereken inceleme ve soruşturmaların yapılmasını sağlar.
- (iv) Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası'na uygunluğu sağlamak amacıyla denetimlerin yapılmasını ve düzeltici tedbirlerin alınmasını sağlar.
- (v) Politikalara, kural ve düzenlemelere uyulmaması durumunda bildirim, inceleme ve yaptırım mekanizmalarının belirlenmesi ve işletilmesinden sorumludur.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri
Organize Sanayi Bölgesi Nato Yolu
4, Cadde No: 2 34775 Ortanriye / İstanbul
Büyük Mükellefler d180271330
Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İSYATIRMA MENKUL DEĞERLER A.Ş.
İs Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

171



30 Nisan 2021

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası'na ilişkin ihlallerle karşılaşan tüm Şirket çalışanları ihlalleri Penta etik bildirim kanalına raporlamalıdır. Penta etik bildirim kanalına etik.bildirim@penta.com.tr e-mail adresinden ulaşılabilir. Tüm bildirimler gizli tutulur. Bildirimlerin inceleme, soruşturma ve raporlama sürecinde gizlilik kuralları gözetilir. Yapılan inceleme ve değerlendirme neticesinde olayın mahiyetine göre gerekli yaptırımlar uygulanır. Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele Politikası'na ilişkin ihlalleri raporlamaktan imtina edenler hakkında iş sözleşmesinin feshi de dâhil olmak üzere disiplin cezaları uygulanabilir.

Bilgi Güvenliği Politikası

Bilgi güvenliği politikasının amacı, Şirket'in faaliyetleri yerine getirilirken kullanılan tüm bilgi varlığı ve süreçlerin güvenliği, bütünlük, erişilebilirlik ve gizlilik ilkeleri ışığında sağlamak, ayrıca Bilgi Sistemleri ile ilgili fiziksel ve çevresel güvenliğin korunması için gerekli önlemleri almaktır. Bilgi güvenliği politikası, Kurul'un VII-128.9 sayılı Bilgi Sistemleri Yönetimi Tebliği ile uyumlu olarak hazırlanmış ve uygulanmaktadır.

Bilgi güvenliği politikasının hazırlanması, güncellenmesi ve uygulanmasını Şirket üst yönetimi gözetir, yönetim kurulu ise onaylar. Bu konudan sorumlu üst yönetimi ise Şirket yönetim kurulu belirler. Bilgi güvenliği politikası kapsamında bilgi sistemleri üzerinde etkin ve yeterli kontrollerin sağlanması ise Şirket yönetim kurulunun sorumluluğundadır.

Bilgi güvenliği yönetim sisteminin uygulanmasının denetlenmesi amacıyla iç denetim faaliyetleri gerçekleştirilir, denetim sonuçları üst yönetim ile paylaşılır. Denetim sonucunda tespit edilecek güvenlik ihlallerinin tekrarlanmaması için gerekli önlem ve yaptırımlar icra edilir.

Tedarikçi, yüklenici ve diğer tüm dış kaynakların seçiminde ve performanslarının kontrolünde bilgi güvenliği standartları dikkate alınır. Dış kaynakların bilgi güvenliği uygulamalarında Şirket onlarla iş birliği içinde davranır.

Bilgi güvenliği politikası tüm Şirket çalışanlarına ve paydaşlarına duyurulur. Tüm Şirket çalışanları bilgi güvenliği politikası, ilgili prosedürler ve prensiplerle uyumlu olarak hareket etmekle, gerekli farkındalık eğitimlerini almakla, bilgi güvenliğine aykırı bir durum ile karşılaşıldığında konuyu bilgi güvenliği yöneticisine aktarmakla yükümlüdür.

İlişkili Taraf İşlemlerine İlişkin Esaslar

Şirket, tüm ilişkili taraf işlemlerini, İlişkili Taraf İşlemlerine İlişkin Esaslar, Türk sermaye piyasaları ve vergi mevzuatı ve diğer ilgili mevzuatta belirtildiği gibi piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleştirmeyi hedeflemektedir. Buna göre, ilişkili taraf işlemleri transfer fiyatlandırması hükümleri dikkate alınarak piyasa şartlarına uygun olarak gerçekleştirilecektir. Yönetim kurulu, ilişkili taraf işlemlerinin İlişkili Taraf İşlemlerine İlişkin Esaslar kapsamında hazırlanan kural ve esaslar ile bu esasların uygulanmasından ve uygulanmasının izlenmesinden sorumludur.

Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 9.2'nci maddesi kapsamında düzenlenen süreklilik arz etmeyen ilişkili taraf işlemleri, yönetim kurulunun onayına tabidir. Denetimden Sorumlu Komite olağanüstü şekilde toplanacak ve mevcut hüküm ve şartları inceleyecek ve yukarıda belirtilen eşiği aşan her bir süreklilik arz etmeyen ilişkili taraf işlemi hakkında yönetim kuruluna rapor hazırlayacaktır. İlgili kural ve düzenlemelerin bağımsız değerlendirme raporunun hazırlanmasını gerektirdiği hallerde, Denetimden Sorumlu Komite bu bağımsız değerlendirme raporunun alınmasını ve bağımsız değerlendirme raporuna yapılan atıfların Denetimden Sorumlu Komite raporuna eklenmesini sağlayacaktır. Yönetim kurulu, Denetimden Sorumlu Komite'nin ilgili işlemin piyasa koşullarına uygunluğunu değerlendiren raporunun alınması halinde, yalnızca yukarıdaki eşiği aşan süreklilik arz etmeyen ilişkili taraf işlemleri oylamak için toplanabilir. Ek olarak, Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 9.3'üncü maddesinde düzenlenen süreklilik arz etmeyen ilişkili taraf işlemlerinin gerçekleştirilmesi için, bağımsız üyelerin çoğunluğunun onayının alınması gerekmektedir. İki adet bağımsız üyenin bulunması halinde, ikisinin de ilgili süreklilik arz etmeyen işlemleri onaylaması gerekmektedir.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Nato Yolu
4.Cadde No:1 34775 Ümraniye / İstanbul
Büyükd. M3Bellekler 6180273330
Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İŞ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. 172
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

30 Nisan 2021

Bağımsız üyelerin çoğunluğunun onayının alınmaması halinde, genel kurulun süreklilik arz etmeyen ilişkili taraf işlemlerine ilişkin onayı gerekmektedir.

Süreklilik arz eden ilişkili taraf işlemleri için bir önemlilik eşiği uygulanmayacak ve tüm süreklilik arz eden ilişkili taraf işlemleri için genel nitelikte bir yönetim kurulu kararı alınacaktır. Yönetim kurulu, ilgili yönetim kurulu kararının alındığı tarihte aşağıda yer alan hususların var olması durumunda ve eldeki bilgiler çerçevesinde, her bir süreklilik arz eden ilişkili taraf işlemi ve mevzuatta öngörülen başkaca hususlara ek olarak aşağıdaki hususlar hakkında çerçeve bir karar alır:

- Planlanan işlemin tarafları,
- Yıllık bütçe ve iş planlarına bağlı olarak beklenen işlem hacmi (TL olarak),
- Süreklilik arz eden ilişkili taraf işlemlerini düzenleyen önemli hüküm ve şartlar,
- Süreklilik arz eden ilişkili taraf işlemleri kapsamında olan işlemlerin piyasa koşullarına uygun ve rekabet edebiliyor olmasının temini (örnek olarak diğer potansiyel tedarikçilerle karşılaştırılması) için uygulanacak yöntem ve prosedürler.

Denetimden Sorumlu Komite, ilgili yıllık mali tabloların yayımlanmasını müteakip gerçekleştireceği toplantılarında söz konusu dönemde yıllık onayı alınmış süreklilik arz eden ilişkili taraf işlemi uyarınca gerçekleştirilen ilişkili taraf işlemlerini inceleyecektir.

İlişkili taraf işlemleriyle ilgili olarak alınan yönetim kurulu kararları, ticari sır niteliğini haiz bilgiler hariç olmak üzere ilgili sermaye piyasası düzenlemeleri kapsamında gerekli olması halinde kamuya açıklanır. Ancak süreklilik arz eden ilişkili taraf işlemleri ile ilgili olarak sermaye piyasası mevzuatı kapsamında ayrıca bir rapor hazırlanmasının gerekmesi durumunda, bu raporun yalnızca sonuç kısmı kamuya açıklanır; meğerki Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 10/2'nci maddesine göre raporun tamamının kamuya açıklanması gereksin.

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

Yatırımcı İlişkileri Bölümü Temel Faaliyetleri

Yatırımcı ilişkileri bölümü temel faaliyetleri esaslı olarak aşağıdaki şekildedir:

- Yatırımcılar ile ortaklık arasında yapılan yazışmalara ile diğer bilgi ve belgelere ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulması sağlamak.
- Ortaklık pay sahiplerinin ortaklık ile ilgili yazılı bilgi taleplerini yanıtlamak.
- Genel kurul toplantısı ile ilgili olarak pay sahiplerinin bilgi ve incelemesine sunulması gereken dokümanları hazırlamak ve genel kurul toplantısının ilgili mevzuata, Esas Sözleşme'ye ve diğer ortaklık içi düzenlemelere uygun olarak yapılmasını sağlayacak tedbirleri almak.
- Kurumsal yönetim ve kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü husus dâhil sermaye piyasası mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerin yerine getirilmesini gözetmek ve izlemek.

Yatırımcı İlişkileri Müdürü

Şirket hâlihazırda bir yatırımcı ilişkileri bölümü oluşturmamıştır. Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca, payları ilk kez halka arz edilmesi için Kurul'a başvuran ortaklıkların, payların Borsa'da işlem görmeye başlaması tarihinden itibaren 6 ay içerisinde yatırımcı ilişkileri bölümünü oluşturma ve bölümün doğrudan bağlı olarak çalışacağı yatırımcı ilişkileri bölümü yöneticisini belirleme yükümlülüğü bulunmaktadır. Bu bağlamda Şirket halka arz sonrasında 6 ay içerisinde yatırımcı ilişkileri bölümü yöneticisini belirleyerek, ilgili bilgiyi KAP'ia yayımlayacaktır.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Nispetiye Yolu
4.Cadde No:1 34775 Üsküdar/İstanbul
Büyük Mükellefler 6180271930

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

173



30 Nisan 2021

18. PERSONEL HAKKINDA BİLGİLER

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

Aşağıda yer alan tablo, anılan tarihler itibarıyla çalışan sayısını yansıtmaktadır.

DEPARTMAN	31 Aralık		
	2018	2019	2020
Yönetim	5	4	4
Satış ve pazarlama	175	182	186
Mali İşler	32	30	29
Bilgi Teknolojileri	25	21	20
Tedarik zinciri	103	98	95
İnsan kaynakları	7	8	8
Toplam	347	343	342

Şirket'in çalışanları ile toplu iş sözleşmesi bulunmamaktadır. Şirket yönetimi, çalışanlarıyla iyi ilişkiler içinde bulunduğu kanısındadır ve işbu İzahname tarihi itibarıyla, Şirket, esaslı nitelikte herhangi bir iş davasına taraf olmamıştır. Çalışanlara düzenli olarak eğitim programları sunulmaktadır ve bu eğitim programlarının Şirket'in düzenli olarak büyümesine de katkıda bulunduğu ve müşterilerle iyi ilişkileri sürdürmeye yardımcı olduğu düşünülmektedir.

Şirket'in doğrudan istihdam ettiği çalışanlarının yanı sıra, ayrıca Yıldız Holding'den de bordrolama hizmetleri, insan kaynakları hizmetleri, vergi ve hukuki hizmetler gibi hizmetler alınmaktadır. Şirket, Yıldız Holding'den aldığı hizmetlere ilişkin olarak 31 Aralık 2018, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla sırasıyla 600 bin TL, 977 bin TL ve 1.262 bin TL hizmet bedeli ödemiştir.

Aşağıda yer alan tablo, anılan tarihler itibarıyla çalışan dağılımını göstermektedir:

2018		31 Aralık		2020	
Şehirler	Çalışan Sayısı	Şehirler	Çalışan Sayısı	Şehirler	Çalışan Sayısı
İstanbul	329	İstanbul	325	İstanbul	325
Adana	1	Adana	1	Adana	1
Ankara	7	Ankara	7	Ankara	6
İzmir	7	İzmir	7	İzmir	7
Samsun	1	Samsun	1	Samsun	1
Diyarbakır	1	Diyarbakır	1	Diyarbakır	1
Muğla	1	Muğla	1	Muğla	1
TOPLAM	347	TOPLAM	343	TOPLAM	342

18.2. Pay sahipliği ve pay opsiyonları: Yoktur.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa İrgün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Nispetiye Yolu
4.Cadde No:1 34775 Ümraniye / İstanbul
Büyükdere Merkezleri 6185271330

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

Yıldız Holding Menkul Değerler A.Ş.
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

174



30 Nisan 2021

19. ANA PAY SAHİPLERİ

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

Şirket'in 5 Mart 2021 tarihinde gerçekleştirilen son genel kurul toplantısı ve son durum itibarıyla sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki paylarının doğrudan veya dolaylı olarak %5 ve fazlasına sahip olan gerçek ve tüzel kişilere ilişkin bilgi aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Şirket'in 5 Mart 2021 tarihinde gerçekleştirilen son genel kurul toplantısı ve son durum itibarıyla; Şirket'in güncel pay sahipliği yapısı aşağıdaki gibidir.

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.'nin Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi

Tablo 1: Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi				
Ortağın; Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
	5 Mart 2021		Son Durum	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
%5 üstünde pay sahipliği bulunanlar				
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	17.226.132,00	54,30	17.226.132,00	54,30
Mustafa Ergün	4.663.428,00	14,70	4.663.428,00	14,70
Sinan Güçlü	3.280.262,00	10,34	3.280.262,00	10,34
Mürsel Özçelik	3.277.089,00	10,33	3.277.089,00	10,33
Bülent Koray Aksoy	3.277.089,00	10,33	3.277.089,00	10,33
%5 altında pay sahipliği bulunanlar				
-	-	-	-	-
TOPLAM	31.724.000,00	100,00	31.724.000,00	100,00

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.'nin Dolaylı Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi

Tablo 2: Dolaylı Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi				
Ortağın; Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
	5 Mart 2021		Son Durum	
	Tutar (TL)	(%)	(TL)	(%)
%5 üzerinde dolaylı pay sahipliği bulunanlar				
Murat Ülker	8.945.696,08	% 28,20	8.294.419,59	% 26,15
Diğer (Halka açık kısım)	3.631.090,90	% 11,45	4.660.184,49	% 14,69
%5 altında dolaylı pay sahipliği bulunanlar				
Franklin Templeton Luxembourg SA	861.306,60	% 2,72	861.306,60	% 2,72

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Nispetiye Yolu
4.Cadde No: 1/31723 Ümraniye / İstanbul
Büyük Mükellefler 6180271930

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

3 0 Nisan 2021

Fatma Betül Ülker	710.657,74	% 2,24	656.533,40	%2,07
Ali Ülker	1.363.926,84	% 4,30	1.238.384,37	%3,90
Ahmet Özokur	1.289.617,49	% 4,07	1.179.511,42	%3,72
Orhan Özokur	228.584,14	% 0,72	181.099,98	%0,57
Ahsen Özokur	182.867,32	% 0,58	144.879,99	%0,46
Yahya Ülker	12.384,89	% 0,04	9.812,16	%0,03

Gözde Girişim'in Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi

Ortağın / Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
	17.07.2020		Son Durum	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Kökler Yatırım Holding A.Ş.	114.466.300,43	29,73	114.466.300,43	29,73
Üs Holding A.Ş.	59.409.902,72	15,43	59.409.902,72	15,43
Yıldız Holding A.Ş.	110.719.769,15	28,76	87.719.769,15	22,78
Franklin Templeton Luxembourg SA	19.250.000,00	5,00	19.250.000,00	5,00
Diğer	81.154.027,7	21,08	104.154.027,70	27,06
TOPLAM	385.000.000,00	100,00	385.000.000,00	100,00

Kökler Yatırım Holding A.Ş.'nin Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi

Ortağın; Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
	18.11.2020		Son Durum	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Murat Ülker	292.935.003,00	91,21	292.935.003,00	91,21
Fatma Betül Ülker	28.224.997,00	8,79	28.224.997,00	8,79
TOPLAM	321.160.000,00	100,00	321.160.000,00	100,00

Üs Holding A.Ş.'nin Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi

Ortağın; Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
	15.12.2020		Son Durum	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Murat Ülker	59.119.185,28	42,85	59.119.185,28	42,85
Ali Ülker	39.424.287,50	28,57	39.424.287,50	28,57
Ahmet Özokur	39.424.287,50	28,57	39.424.287,50	28,57
TOPLAM	137.967.760,28	100,00	137.967.760,28	100,00

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Notu Yolu
4.Cadde No: 1.34775 Ömerliye / İstanbul
Büyükdere MÜKELLEFLER 6189271330
Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İŞ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. 176



30 Nisan 2021

Yıldız Holding'in Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi

Ortağın: Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
	30.04.2020		Son Durum	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Kökler Yatırım Holding	3.038.488.639	57,00	3.038.488.639	57,00
Üs Holding A.Ş.	1.343.038.008	25,19	1.343.038.008	25,19
Orhan Özokur	245.966.890	4,61	245.966.890	4,61
Ali Ülker	266.534.091	5,00	266.534.091	5,00
Ahsen Özokur	196.773.512	3,69	196.773.512	3,69
Ahmet Özokur	186.573.864	3,50	186.573.864	3,50
Murat Ülker	26.653.409	0,50	26.653.409	0,50
Fatma Betül Ülker	13.326.705	0,25	13.326.705	0,25
Yahya Ülker	13.326.705	0,25	13.326.705	0,25
TOPLAM	5.330.681.823,00	100,00	5.330.681.823,00	100,00

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

Esas Sözleşme'nin 13'üncü maddesi uyarınca, her payın bir oy hakkı bulunmaktadır. İşbu İzahname tarihi itibarıyla, sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan %5 ve fazla olan gerçek ve tüzel kişiler; Gözde Girişim (%54,3), Mustafa Ergün (%14,7), Sinan Güçlü (%10,34), Bülent Koray Aksoy (%10,33) ve Mürsel Özçelik (%10,33) olup, anılan ortakların farklı oy hakkı bulunmamaktadır.

Şirket'in A grubu pay sahipleri, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil ettiği sürece, Şirket yönetim kurulu üyelerinin yarısını aday gösterme imtiyazına sahiptir. Gözde Girişim A grubu payların sahibidir.

19.3. Sermayeyi temsil eden paylar hakkında bilgi:

Şirket, SPK'n hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Kurul 2 Mart 2018 tarih ve 2439 sayılı kararıyla Şirket'in kayıtlı sermaye sistemine geçiş başvurusunu onaylamıştır.

Şirket, Kurul'un 2 Mart 2018 tarih ve 2439 sayılı yazısı ve Ticaret Bakanlığı'nın 6 Mart 2018 tarih ve 50035491-431.02 sayılı izninin ardından ilgili Esas Sözleşme değişikliğinin 9 Mart 2018 tarihinde gerçekleştirilen genel kurul toplantısında kabul edilmesi ve 15 Mart 2018 tarihinde tescil edilmesiyle kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir.

Şirket, 12 Mart 2021 tarih ve 2021/06 sayılı yönetim kurulu kararı ile;

- Şirket'in 150.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalmak suretiyle, 31.724.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, 12.000.000 TL artırılarak 43.724.000 TL'ye çıkarılmasına;
- Artırılan 12.000.000 TL sermayeyi temsil etmek üzere, beheri 1,00 TL itibari değerinde nama yazılı 12.000.000 adet B grubu pay ihraç edilmesine,
- Şirket pay sahiplerinin sahip olduğu rüçhan (yeni pay alma) haklarının halka arz kapsamında talepte bulunacak yatırımcılar lehine tamamen kısıtlanmasına,
- Sermaye artırım kapsamında ihraç edilecek 12.000.000 TL nominal değerli 12.000.000 adet B grubu payın talep toplama çalışmaları sonucunda belirlenecek halka arz fiyatından, itibari değerinin üzerinde

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi, Nispetiye Yolu
4.Cadde No:1, 34725 Ümraniye / İstanbul
Büyükdere Mükellefler B1892 71330

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

177



30 Nisan 2021

- bir fiyatla (primli olarak), Kurul'un ilgili mevzuatı doğrultusunda Borsa İstanbul'da halka arz edilmesine,
- (v) Şirket pay sahiplerinden Gözde Girişim'e ait (borsada satış ile kendiliğinden B grubuna dönüşecek olan) Şirket A grubu paylarından 865.369 TL nominal değerli 865.369 adet payın ve B grubu paylarından 4.536.532 TL nominal değerli 4.536.532 adet payın olmak üzere toplamda 5.401.901 TL nominal değerli 5.401.901 adet B grubu pay, Sinan Güçlü'ye ait 245.874 TL nominal değerli 245.874 adet B grubu pay, Mustafa Ergün'e ait 243.659 TL nominal değerli 243.659 adet B grubu pay, Bülent Koray Aksoy'a ait 243.659 TL nominal değerli 243.659 adet B grubu pay ve Mürsel Özçelik'e ait 243.659 TL nominal değerli 243.659 adet B grubu pay olmak üzere toplam 6.378.752 TL nominal değerli 6.378.752 adet B grubu payın halka arzının kabul edilmesine ve
- (vi) Toplanan kesin talebin satışa sunulan pay miktarından fazla olması halinde, Şirket pay sahiplerinin portföyünde bulunan (borsada satış ile kendiliğinden B grubuna dönüşecek olan A grubu paylarından 2.334.631 TL nominal değerli 2.334.631 adet pay dahil olmak üzere) 2.756.809 TL nominal değerli 2.756.809 adet B grubu payın ek satışa konu edilmesi talebinin kabul edilmesine

karar verilmiştir.

Esas Sözleşme'nin 7'nci maddesinde, "A grubu paylardan herhangi birinin, söz konusu payların borsada satılması ya da teminata konu edilmesi de dâhil olmak üzere herhangi bir sebeple borsada işlem görebilir nitelikte paya dönüştürülmesi için Merkezi Kayıt Kuruluşu Anonim Şirketine veya bunun yerine geçecek kuruma başvurulmasıyla birlikte başvuruya konu paylar kendiliğinden B grubu paylara dönüşür." hükmü yer almaktadır. Bu kapsamda, Gözde Girişim'in halka arzına karar verilen 865.369 adet payı ve ek satışa konu edilecek 2.334.631 adet payı olmak üzere toplam 3.200.000 adet A grubu payının Borsa'da satış için Borsa'da işlem görebilir nitelikte paya dönüştürülmesi amacıyla yapılacak MKK başvurusuyla birlikte, bu paylar kendiliğinden B grubu paya dönüşecektir.

Son durum itibarıyla Şirket'in sermayesini temsil eden paylar hakkında bilgi, aşağıda yer alan tabloda yer almaktadır.

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
A	Nama Yazılı	Yönetim kurulu üye seçiminde aday gösterme imtiyazı	1,00	12.689.600,00	40
B		İmtiyazı bulunmamaktadır.	1,00	19.034.400,00	60
			Toplam Çıkarılmış Sermaye	31.724.000,00	100,00

Gözde Girişim'in sahibi olduğu A grubu paylar, yönetim kurulu üye seçiminde aday gösterme konusunda imtiyaza sahiptir. Bu imtiyazlara ilişkin açıklama İzahname'nin 21.15 numaralı bölümünde yer almaktadır.

19.4. İhraççı'nın bilgisi dâhilinde doğrudan veya dolaylı olarak İhraççı'nın yönetim hâkimiyetine sahip olanların ya da İhraççı'yı kontrol edenlerin adı, soyadı, ticaret unvanı, yönetim hâkimiyetinin kaynağı ve bu gücün költüye kullanılmasını engellemek için alınan tedbirler:

Esas Sözleşme uyarınca, A grubu payların temsil ettiği sermayenin, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil etmeye devam ediyor olması şartıyla, A grubu pay sahiplerinin yönetim kurulu üyelerinin yarısını aday gösterme imtiyazı bulunmaktadır. A grubu payların sahibi Gözde Girişim'dir. Söz konusu imtiyazlar hakkında geniş açıklama İzahname'nin 21.15 numaralı bölümünde yer almaktadır.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Nitea Yolu
4.Cadde No:31/34775 Ümraniye / İstanbul
Büyük Mükellefler 8100271530
Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

Siyahın Menkul Değerler A.Ş.
İs Yatırım Menkul Değerleri A.Ş.

178



30 Nisan 2021

Esas Sözleşme'nin 10'uncu maddesi uyarınca, yönetim kurulu TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümleri uyarınca gerekli nisaplarla toplanır ve karar alır. Esas Sözleşme'nin 21'inci maddesi uyarınca, Kurul tarafından uygulaması zorunlu tutulan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyulmaksızın alınan yönetim kurulu kararları geçersiz ve Esas Sözleşme'ye aykırıdır.

Yönetim kurulunun sermayeyi kayıtlı sermaye tavanına kadar artırma izni, başlangıcı 2018 yılı; bitişi ise 2022 yılı olmak üzere, 5 yıl için geçerlidir. Yönetim kurulu 2018-2021 yılları arasında, SPKn hükümlerine, Kurul düzenlemelerine ve ilgili sair mevzuat hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi artırmaya, imtiyazlı pay çıkarmaya, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ile primli veya nominal değerinin altında pay ihraç konularında karar almaya yetkilidir.

Hâkimiyetin kötüye kullanılmasını engellemek adına Esas Sözleşme'de özel bir hüküm bulunmamaktadır. İhraççı'nın yönetim hâkimiyetinin kötüye kullanılmasını engelleyici bir tedbir alınmamıştır. Ancak, Esas Sözleşme'de yer alan ve aşağıda verilen hükümlerin hâkimiyetin kötüye kullanılmasının engellemesine katkı sağlayacağı düşünülmektedir.

Esas Sözleşme'nin;

- 9'uncu maddesi uyarınca, yönetim kuruluna yeterli sayıda bağımsız yönetim kurulu üyesi genel kurul tarafından seçilir.
- 9'uncu maddesi uyarınca, A grubu payların temsil ettiği sermayenin, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil etmeye devam ediyor olmaması durumunda, söz konusu duruma yol açan hukuki işlemin gerçekleştiği andan itibaren yukarıda belirtilen yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazı kendiliğinden yürürlükten kalkacaktır.
- 11'inci maddesi uyarınca, yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen TTK, SPKn ve ilgili mevzuat kapsamında kurulması gerekli olan komiteler kurulur. Yine 11'inci madde uyarınca, Şirket'in yönetimi ve üçüncü şahıslara karşı temsili yönetim kuruluna aittir ve yönetim kurulu, TTK hükümleri çerçevesinde düzenleyeceği bir iç yönergeye göre, yönetim, yetki ve sorumluluklarını, kısmen veya tamamen bir veya birkaç yönetim kurulu üyesine veya üçüncü kişilere devretmeye yetkilidir.
- 12'nci maddesi uyarınca, Şirket'in ve mevzuatta öngörülen diğer tüm hususların denetimi TTK, SPKn ve ilgili mevzuat hükümlerine göre yürütülecektir.

Ayrıca, paylar Borsa'da işlem görmeye başladıktan sonra, Şirket'in halka açılmanın getireceği denetimlere tabi olması da kontrol gücünün kötüye kullanımını engelleyecek etkenler arasında olduğu düşünülmektedir.

19.5. İhraççı'nın yönetim hâkimiyetinde değişikliğe yol açabilecek anlaşmalar/düzenlemeler hakkında bilgi:

A grubu payların temsil ettiği sermayenin, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil etmeye devam ediyor olmaması durumunda, söz konusu duruma yol açan hukuki işlemi gerçekleştirdiği andan itibaren A grubu pay sahiplerine tanınan imtiyazlar kendiliğinden yürürlükten kalkacağı için yönetim hâkimiyetinde değişiklik meydana gelebilecektir. Bunun dışında, uygulanması sonucunda daha ileri bir zamanda Şirket'in yönetim hâkimiyetinde bir değişiklik meydana getirebilecek, Şirket'in de bilgi sahibi olduğu anlaşma ya da düzenleme bulunmamaktadır.

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

Sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki doğrudan payları %5 ve fazlası olan gerçek kişiler Mustafa Ergün, Sinan Güçlü, Mürsel Özçelik ve Bülent Koray Aksoy'dur. Söz konusu pay sahipleri arasında akrabalık ilişkisi bulunmamaktadır.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Nispetiye Yolu
4.Cadde No: 1 34775 Üsküdar/İstanbul
Büyük Mükazeller 020271380

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

179



30 Nisan 2021

20. İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER

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

Şirket, 12 Mart 2021 tarih ve 2021/08 sayılı yönetim kurulu kararı ile SPKn'nın 17'nci maddesi ve Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 9'uncu maddesi çerçevesinde İlişkili Taraf İşlemlerine İlişkin Esaslar'ı belirlemiştir. Söz konusu esasların detayları İzahname'nin 17.4 numaralı bölümünde yer almaktadır.

Kurul, halka açık şirketlerin ilişkili taraflarıyla yaptıkları işlemlerin emsallerine, piyasa teamüllerine, ticari hayatın basiret ve dürüstlük ilkelerine uygun şartlarda gerçekleştirilmemiş olması halinde yaptırım uygulamaya yetkilidir. İlişkili taraf işlemleriyle ilgili olarak Kurul'un uygulayabileceği yaptırımlara ek olarak, vergi düzenlemeleri de ilişkili taraf işlemleri hakkında transfer fiyatlandırması ve örtülü kar dağıtım kuralları kapsamında bazı yaptırımlar getirmektedir. Kurumsal Yönetim Tebliği kapsamında, Şirket'in, Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 9'uncu maddesinde belirtilen oranları aşan ilişkili taraf işlemleri yapmasına ilişkin olan kararlar için yönetim kurulunun bağımsız üyelerinin çoğunluğunun kabul oyu gereklidir. Konunun görüşüleceği yönetim kurulu toplantılarında, ilişkili taraf niteliğinde olan yönetim kurulu üyeleri oy kullanamaz. Yönetim kurulunun bağımsız üyeleri, ilişkili taraf işlemleri hakkında oy vermekten imtina edebilir veya bu işlemler aleyhine oy kullanabilirler. İlişkili Taraf İşlemlerine İlişkin Esaslar kapsamında, yönetim kurulunun bağımsız üyelerinin çoğunluğunun kabul oyunun alınmadığı hallerde, bu durumun KAP vasıtasıyla kamuoyuna açıklanması ve söz konusu ilişkili taraf işleminin genel kurul onayına sunulması zorunludur. Söz konusu ilişkili taraf işleminin genel kurulda da onaylanmaması halinde, Şirket bu ilişkili taraf işlemini gerçekleştiremeyecektir. İlişkili taraf işleminin tarafları ve bu kişilerin ilişkili tarafları söz konusu genel kurullara katılamaz veya bu genel kurullarda oy kullanamaz. Bu genel kurullarda toplantı nisabı aranmamaktadır ve katılanlar verdikleri oyların salt çoğunluğuyla ilişkili işlemi kabul etmeye veya reddetmeye karar verebilirler.

Verilen tarihler itibarıyla Şirket'in ilişkili taraflardan olan ticari ve ticari olmayan alacakları ve ticari ve ticari olmayan borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık		
	2018	2019	2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar			
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	-	126.888	8.839.722
Şok Marketler Tic. A.Ş.	67.868	264.661	824.959
Most Bilgi Sistemleri Ticaret A.Ş.	-	1.756.993	566.864
Diğer	304.493	537.936	1.428.795
İlişkili taraflardan ticari alacakların toplamı	372.361	2.686.479	11.660.340
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar			
Yıldız Holding A.Ş.	60.456.011	162.788.811	220.318.244
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacakların toplamı	60.456.011	162.788.811	220.318.244
İlişkili taraflara ticari borçlar			
Şok Marketler Ticaret A.Ş.	11.280	-	375.368
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	-	-	128.330
Most Bilgi Sistemleri Ticaret A.Ş.	-	287.355	284.123

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özcelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Nispetiye Yolu
4.Cadde No: 1 - 34775 Ümraniye / İstanbul
Diyarbakır Masalifler 0160271330

Sinan Güçlü

Bilent Kurat Aksoy

YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. 180
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.



30 Nisan 2021

	31 Aralık		
	2018	2019	2020
Diğer	80.186	36.612	377.103
İlişkili taraflara ticari borçlar toplamı	91.466	323.967	1.164.923
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar			
Yıldız Holding A.Ş. (*)	504.733.540	616.181.478	790.805.439
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	2.330.573	-	-
Şahıs ortaklar (**)	-	-	11.133.079
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar toplamı	507.064.113	616.181.478	801.938.518

(*) Ticari olmayan borçlar, Şirket'in daha önceki bölümlerde detaylı açıkladığı üzere Yıldız Holding'e olan sendikasyon kapsamındaki finansal borcudur.

(**) Şahıs Ortaklar: Mustafa Ergün, Mürsel Özçelik, Sinan Güçlü, Koray Aksoy

Şirket, 8 Şubat 2021 tarihinde Yıldız Holding'den olan TL cinsinden finansal alacaklarını, Yıldız Holding'e olan TL ve ABD Doları cinsinden finansal borçlarından mahsup etmiştir. Bu işlem sonucunda Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihli bilançosunda yer alan 220.318.244 TL tutarındaki ilişkili taraflardan diğer alacaklar bakiyesi 5 Şubat 2021 tarihli TCMB döviz alış kuru olan 7,0789 ABD Doları / TL'den 31,1 milyon ABD Doları olarak "İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (uzun vadeli)" hesabından mahsup edilmiştir.

Şirket'in 2017 yılı ve öncesinden gelen ve 8.069.646 USD tutarındaki Bimeks'ten olan ticari alacakları, Bimeks firmasının ödeme zorluğuna düşmesi sonucu şüpheli hale gelmiş ve 2017 yılında imzalanan bir temlik anlaşması ile 3.687.828 USD tutarındaki kısmı Şirket'in şahıs ortakları Mustafa Ergün, Bülent Koray Aksoy, Sinan Güçlü ve Mürsel Özçelik'e, 4.381.818 USD tutarındaki kısmı ise İsmet Ambalaj'a temlik edilmiştir. 2020 yılında düzenlenen yeni bir temlik anlaşması ile bu alacaklar Şirket'e devredilmiş ve ilgili alacakların tamamı için şüpheli alacak karşılığı ayrılarak gider yazılmıştır. Bu alacaklar ile ilgili hali hazırda devam eden 4.381.818 USD tutarında davalar Şirket tarafından devralınmış, daha evvel dava açılmamış 3.687.828 USD kısmı için ise Şirket tarafından icra takibi başlatılmıştır. Şirket'te Bimeks ortaklarından alınmış olan 7.816.451 USD tutarında şahsi avallî senet bulunmakta olup, icra takibi kapsamında mahkemeye sunulmuştur. Şirket bu alacakların devrinden doğan İsmet Ambalaj'a olan 4.381.818 USD (30.000.213 TL) tutarındaki borcun tamamı ile, şahıs ortaklara olan borcunun 1.880.340 USD (12.873.789 TL) tutarındaki kısmını, şahıs ortakların İsmet Ambalaj'a olan borçları sebebiyle toplam 6.262.158 USD karşılığı 42.874.002 TL olarak İsmet Ambalaj'a 2020 yılı içinde ödemiş ve şahıs ortaklar adına İsmet Ambalaj'a yapılan ödeme, şahıs ortaklara olan borçtan mahsup edilmiştir. Şahıs ortaklara olan borçların ayrıca 290.823 USD'si (1.988.712 TL) 2020 yılı içinde ödenmiş, kalan 1.516.665 USD (11.133.079 TL) tutarındaki kısmı 31 Aralık 2020 itibarıyla henüz ödenmemiş ve Finansal Durum Tablosunda "İlişkili Taraflara Diğer Borçlar" hesabına kaydedilmiştir. Şirket'in benzer şekilde temlik edilmiş başka herhangi bir alacağı bulunmamaktadır.

Şirket'in benzer şekilde temlik edilmiş başka herhangi bir alacağı bulunmamaktadır.

Aşağıda verilen tarihler itibarıyla Şirket'in ilişkili taraflara yaptığı satışlar, ilişkili taraflardan alımlar, ilişkili taraflardan olan faiz geliri ve ilişkili taraflara olan faiz gideri olmak üzere ilişkili taraflarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2018 (TL)			
	Satışlar	Alımlar	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Şok Marketler Tic.Aş.	3.888.229	467.150	-	-
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	920.702	-	-	-

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Nişantaşı Yolu
4.Cadde No:1 34295 Ömerliysa / İstanbul
Büyükdere MÜKUR/ef er 0180271330

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İŞ YATIRIM MENKUL DEĞERLERİ A.Ş.
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

181



30 Nisan 2021

Yıldız Holding A.Ş.	679.816	966.596	6.611.181	32.663.470
Ülker Bisküvi San. A.Ş.	421.252	-	-	-
Önem Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	362.202	79.416	-	-
Unmaş Unlu Mamülleri San.Ve Tic.	293.694	-	-	-
Biskot Bisküvi Gıda San.Tic. A.Ş.	266.751	-	-	-
Pasifik Tük.Ürn. Satış Ve Tic. A.Ş.	241.304	-	-	-
Örgen Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	238.477	-	-	-
Marsa Yağ Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	236.240	-	-	-
Ülker Çikolata San. A.Ş.	225.718	14.957	-	-
Polinas Plastik San. Ve Tic. A.Ş.	221.947	-	-	-
Horizon Hızlı Tüketim Ür.Paz Sat.Ve	209.476	-	-	-
Ufuk Yatırım Yönetim Ve Gayrimenkul A.Ş.	-	1.982.282	-	-
Diğer	1.647.422	179.088	-	-
TOPLAM	9.853.230	3.689.489	6.611.181	32.663.470
1 Ocak - 31 Aralık 2019 (TL)				
	Satışlar	Alımlar	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Yıldız Holding A.Ş.	411.463	9.944.836	21.212.131	39.931.480
Most Teknoloji Çözümleri A.Ş.	2.504.727	398.894	-	-
Şok Marketler Tic.A.Ş.	1.476.411	495.820	-	-
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	1.003.057	17.938	-	-
Ufuk Yatırım Yönetim Ve Gayrimenkul A.Ş.	71.810	2.180.797	-	-
Diğer	3.482.734	170.763	-	-
TOPLAM	8.950.202	13.209.049	21.212.131	39.931.480

	1 Ocak - 31 Aralık 2020 (TL)			
	Satışlar	Alımlar	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Yıldız Holding A.Ş.	2.370.882	6.291.531	21.225.460	53.678.822
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	2.655.918	222.992	-	-
Ufuk Yatırım Yönetim Ve Gayrimenkul A.Ş.	5.849	2.594.426	-	-
Şok Marketler Tic.A.Ş.	1.183.325	400.276	-	-
Azmüsebat Çelik Sanayi Ve Tic.A.Ş.	1.419.020	13.383	-	-
Horizon Hızlı Tüketim Ür. Paz. A.Ş.	939.642	-	-	-
Most Teknoloji Çözümleri A.Ş.	680.179	818.975	-	-
Future Teknoloji Ticaret A.Ş.	772.855	6.866	-	-
Diğer	3.600.799	375.044	-	-
TOPLAM	13.628.469	10.723.493	21.225.460	53.678.822

20.2. İlişkili taraflarla yapılan işlerin İhraççı'nın net satış hasılatı içindeki payı hakkında bilgi:

Şirket'in konsolidasyon kapsamında olmayan ilişkili taraflara yapmış olduğu satışların 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren mali yılda net satışlara oranı %0,3'tür.

Şirket'in konsolidasyon kapsamında olmayan ilişkili taraflarla yapmış olduğu satın alma işlemlerinin, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren mali yılda net satışlara oranı %0,3'tür.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özcelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Metro Yolu
A.Cedde No:1, 34772, Etiler/Beşiktaş / İstanbul
Büyükdere Mahalleleri B180271330

Sinan Güçlü

Bülent Korak Aksoy

Ufuk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Ufuk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

182



30 Nisan 2021

21. DİĞER BİLGİLER

21.1. Sermaye Hakkında Bilgiler

İzahname tarihi itibarıyla, Şirket'in çıkarılmış sermayesi 31.724.000 TL olup, tamamı muvazaadan tamamen ari olarak ödenmiştir. Bu sermaye, her biri 1 TL nominal değerde 12.689.600 adedi A grubu ve her biri 1 TL nominal değerde 19.034.400 adedi B grubu olmak üzere toplam 31.724.000 adet nama yazılı paya bölünmüştür.

21.2. Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Halka arz çalışmaları çerçevesinde Şirket, SPK'nın 2 Mart 2018 tarih ve 29833736-110.03.03 – E.2439 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 150.000.000 TL'dir.

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

İzahname'de yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla yapılan sermaye artırımı, sermaye azaltımı ile imtiyazlar dolayısıyla yeni oluşturulan pay grupları ve tertip birleştirme vb. nedenlerle pay sayısında değişikliğe neden olan herhangi bir işlem yoktur.

21.9. İhraççı'nın son 12 ay içinde halka arz, tahsisli veya nitelikli yatırımcıya satış suretiyle pay ihracının bulunması halinde, bu işlemlerin niteliğine, bu işlemlere konu olan payların tutarı ve niteliklerine ilişkin açıklamalar:

Yoktur.

21.10. İhraççı'nın mevcut durum itibarıyla paylarının Borsa'da işlem görmesi durumunda hangi payların Borsa'da işlem gördüğüne veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Yoktur.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Plazo Yolu
4.Cadde No: 13/75 Çarşıbaşı / İstanbul
Büyük Mükellefler 6180271880

Sinan Güçlü

Bülent Karay Aksoy

İŞ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. 183
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

30 Nisan 2021

21.11. İzahname'nin hazırlandığı yıl ve bir-önceki yılda eğer İhraççı hâlihazırda halka açık bir ortaklık ise İhraççı'nın payları üzerinde üçüncü kişiler tarafından gerçekleştirilen ele geçirme teklifleri ile söz konusu tekliflerin fiyat ve sonuçları hakkında bilgi:

Yoktur.

21.12. Esas sözleşme ve iç yönergeye ilişkin önemli bilgiler:

Tam metni EK 1'de bulunan ve KAP'ın internet sitesinde (www.kap.org.tr) yer alacak olan Esas Sözleşme, 9 Mart 2018 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısında tadil edilmiş, söz konusu Esas Sözleşme değişikliği 15 Mart 2018 tarihinde tescil edilmiştir.

Esas Sözleşme'nin "*Şirketin Yönetim Temsil ve İlzamı*" başlıklı 11'inci maddesinin 3'üncü fıkrasında belirtildiği üzere yönetim kurulu, TTK'nın 371'inci ve 375'inci maddeleri saklı kalmak kaydıyla, TTK'nın 367'nci maddesi çerçevesinde düzenleyeceği bir iç yönerge ile, yönetim yetki ve sorumluluklarını, kısmen veya tamamen bir veya birkaç yönetim kurulu üyesine veya üçüncü kişilere devretmeye yetkilidir. Bu şekilde kendisine yönetim yetkisi devredilen üçüncü kişilerin yetki süreleri, yönetim kurulu üyelerinin görev süreleri ile sınırlı değildir.

Esas Sözleşme'nin 11'inci maddesinin 4'üncü fıkrası uyarınca ise, yönetim kurulunun alacağı karar üzerine, Şirket'in temsil yetkisi tek imza ile yönetim kurulu üyelerinden birine ya da bir veya daha fazla murahhas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devredebilir. En az bir yönetim kurulu üyesinin temsil yetkisini haiz olması şarttır. Bu şekilde kendisine temsil yetkisi devredilen kişilerin yetki süreleri yönetim kurulu üyelerinin görev süreleri ile sınırlı değildir.

Esas Sözleşme'nin 11'inci maddesinin 2'nci fıkrası kapsamında da, Şirket adına düzenlenecek ve Şirket'i taahhüt altına sokacak her türlü evrak ve sözleşmenin geçerli olabilmesi için bunların Şirket unvanı altında, yönetim kurulunun alacağı karar ile TTK'nın 373'üncü maddesine uygun olarak temsil ve ilzam yetkisi verilmiş olan kişilerin imzasını taşıması gereklidir. Yönetim kurulu, Şirket lehine imza yetkisi olan kişileri ve bu kişilerin imza yetkilerinin sınırlarını belirlemeye yetkilidir. Şirketi sadece tescil ve ilan olunan imza yetkilileri temsil ve ilzam edeceklerdir. Temsile yetkili kişileri ve bunların temsil şekillerini gösterir kararın noterce onaylanmış sureti ticaret sicilinde tescil ve ilan edilmedikçe, temsil yetkisinin devri geçerli olmaz.

Şirket, T.C. Üsküdar 17'nci Noterliği'nden 7 Temmuz 2020 tarih ve 26964 yevmiye numarası ile tasdikli 10 Haziran 2020 tarihli ve 2020/6 sayılı yönetim kurulu kararı ile Şirket'i müştereken sınırsız olarak temsil ve ilzama yetkili kişiler belirlenmiş, ayrıca 01 numaralı Yönetim İç Yönergesi'nin iptaline ve bu kapsamda verilen imza yetkilerinin tamamının kaldırılmasına karar vermiş ve tam metni EK 2'de bulunan 02 numaralı Yönetim İç Yönergesi'ni kabul etmiştir. Şirket T.C. Üsküdar 17'nci Noterliği'nden 7 Temmuz 2020 tarih ve 26963 yevmiye numarası ile tasdikli 10 Haziran 2020 tarih ve 2020/7 sayılı yönetim kurulu kararı ile 02 numaralı Yönetim İç Yönergesi'nde yazılı yetkiler dâhilinde Şirket'i sınırlı temsile yetkili imza yetkililerini belirlemiştir. Her iki yönetim kurulu kararı da TTSG'nin 4 Ağustos 2020 tarih ve 10130 sayılı nüshasında tescil ve ilan edilmiştir.

21.13. Esas Sözleşme'nin ilgili maddesinin referans verilmesi suretiyle İhraççı'nın amaç ve faaliyetleri:

Esas Sözleşme'nin "*Şirketin Amacı ve Konusu*" başlıklı 3'üncü maddesinde Şirket'in iştiğal konuları yer almaktadır. Söz konusu iştiğal konuları aşağıdaki şekildedir:

- her türlü elektrik ve elektronik cihaz ve aletlerin ticareti; başta bilgi işlem cihaz ve makineleri, alarm, emniyet sistemleri ve cihazları her nevi mikrofon, megafon, sinema makineleri, kontrol cihazları, her türlü müzik enstrümanları, alımı, satımı ve pazarlanması,
- her türlü elektronik ve mekanik saatler, kameralar, video, video bantları, kaset, ses bantları, televizyon oyun bantları, video cd, dvd ve bunların kaset ve cd'leri, hesap makinaları, mesaj aletleri, fotoğraf makinaları, mobil teknoloji ürünleri, disket, modem, ethernet ürünleri, kablosuz ürünler, bilgisayar

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi, Nispetiye Yolu
4.Cadde No:1 34775 Ümraniye / İstanbul
Büyük Mükellefler 8180271330

Sinan Güllü

Bülent Koray Aksoy

YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

184



30 Nisan 2021

işbirliği yapabilir, yeni şirketler, iş ortaklıkları, ortak girişimler kurabilir, kurulmuş şirket ve iş ortaklıklarına iştirak edebilir, bu şirketlerin paylarını devralabilir ve devredebilir, bunları işletebilir.

- Proje, lisans, patent, faydalı model, marka, endüstriyel tasarım, ticaret unvanı, model, resim, iş yapışı ya da teknik bilgi, peştemaliye, şerefiye, franchising, alimeti farika, ihtira beratı ve sair fikri ve sınai haklar ve diğer gayri maddi hakları iktisap edebilir, bunlar üzerinde tasarruf edebilir, kiralayabilir, kiraya verebilir, devredebilir, bunlar üzerinde yeni haklar kurabilir ve yeni haklar iktisap edebilir. Bu hakları tescil ve iptal ettirebilir, ilgili anlaşmaları ve diğer sınai mülkiyet hakkı veren anlaşmaları yerli ve yabancı firmalarla yapabilir, devir ve ferağ edebilir, alabilir. Yerli ve yabancı teknik yardım, destek veya bilgi alabilir veya verebilir.
- İstihgal konularıyla ilgili ithalat, ihracat, dâhili ticaret, dâhili ve harici komisyon, mümessillik, taahhüt, distribütörlük, bayilik ve acentelik alabilir, verebilir, bu kapsamda gerekli işleri yapabilir.
- Şirketin istihgal konusu ile ilgili bilumum tesisat, alet, edevat, makine, cihaz, yardımcı madde ve malzemeyi ithal ve ihraç edebilir, bunların alım ve satımını yapabilir.
- Şirket konusu ile ilgili yurt içi ve yurt dışındaki fuar sergi, konferans ve seminerlere katılabilir.
- Şirket faaliyetleri ile ilgili olarak veya biletümle nedenlerle yurt içi ve yurt dışında her türlü devlet ve özel sektör ihalelerine katılabilir, ihale alabilir, alınmış olan ihalelere katılabilir, ihaleden çekilebilir, ihaleleri hak ve yükümlülükleri ile birlikte üçüncü şahıslara devredebilir veya ihaleleri üçüncü şahıslardan hak ve yükümlülükleri ile birlikte devralabilir.
- Şirket, faaliyetlerinin yürütülebilmesi için yurt içi veya yurt dışı piyasalardan, banka, sair finans kuruluşları veya sair kişilerden uzun, orta ve kısa vadeli ve sair her türlü krediyi temin edebilir ve kullanabilir. Bu amaçla gerekirse tüm varlıkları üzerinde üçüncü şahıslar lehine teminat kurabilir, teminat karşılığı veya teminatsız ödünç ve sair kredi alabilir.
- İlgili mercilerden gerekli izinleri almak şartıyla, ülkemizde kurulmuş veya kurulacak serbest bölgelerde, ileri teknoloji bölgelerinde ve benzeri diğer bölgelerde her türlü faaliyette bulunabilir.
- Sermaye piyasası mevzuatı ile düzenlenen yatırım hizmetleri ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla özel ve kamu hukukuna tabi tüzel kişiler tarafından ihraç olunmuş veya olunacak pay ve pay benzeri diğer kıymetler ile borçlanma aracı, intifa senedi gibi biletümle menkul kıymetleri ve diğer sermaye piyasası araçlarını satın alabilir, satabilir, devredebilir, mevzuattaki sınırlamalar dâhilinde ve usullere uymak koşuluyla bunları teminat gösterebilir, üzerlerinde intifa hakkı tesis edebilir veya bunların intifasından yararlanabilir veya bunlarla ilgili sair hukuki tasarruflarda bulunabilir.
- Sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili diğer mevzuata uygun olarak hareket etmek ve gerekli özel durum açıklamalarını yapmak kaydıyla Şirket kendi paylarını geri alabilir.
- Şirket, genel kurulda ortakların bilgisine sunulması kaydıyla, üniversitelere, öğretim kurumlarına, vakıflara, kamuya yararlı derneklere veya bu gibi kişi veya kurumlara Kurul ve TTK'da belirtilen esaslar çerçevesinde bağış ve yardımlarda bulunabilir.

Şirket, kendi adına, sermayesine katıldığı şirketler ve üçüncü kişiler lehine, garanti, kefalet, teminat vermesi veya ipotek dâhil rehın hakkı tesis etmesi hususlarında ve önemli nitelikte ilişkili taraf işlemlerinde, örtülü kazanç aktarımına ilişkin hususlarda, önemli nitelikteki işlemler açısından ve özel durumların duyurulmasına ilişkin olarak sermaye piyasası mevzuatı düzenlemelerine uymak zorundadır. Şirket'in amaç ve konusunda değişiklik yapılması halinde Kurul'un uygun görüşünün ve Ticaret Bakanlığı'nın izninin alınması gerekmektedir. Şirket tarafından gerçekleştirilen iş, işlem ve faaliyetler bakımından yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek nitelikteki işlemlerde sermaye piyasası mevzuatı uyarınca yatırımcıların aydınlatılmasını teminen sermaye piyasası mevzuatının kamunun aydınlatılmasına ilişkin düzenlemeleri

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özcelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Nispetiye Yolu
4.Caddesi No: 1 34773 Üsküdar / İstanbul
Büyük Müktefler 8060271330

Sinan Güllü

Bülent Koray Aksoy

YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
İş Yatırım Menkul Değerleri A.Ş.

186



30 Nisan 2021

uyarınca yapılması zorunlu açıklamalar yapılır. Ayrıca söz konusu iş, işlem ve faaliyetler bakımından Sermaye piyasası mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin düzenlemeleri saklıdır.

Şirket yukarıda belirtilen faaliyetleri TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve sair ilgili mevzuata uygun olarak gerçekleştirebilir.

21.14. Yönetim kuruluna ve komitelere ilişkin önemli hükümlerin özetleri:

Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 9'uncu maddesi uyarınca, Şirket, 6 veya 8 üyeden meydana gelen yönetim kurulu tarafından yönetilir. A grubu payların temsil ettiği sermayenin, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil etmeye devam ediyor olması şartıyla, Şirket yönetim kurulu üyelerinin yarısı A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecektir. A grubu payların temsil ettiği sermayenin, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil etmeye devam ediyor olması şartıyla, örneğin, yönetim kurulunun 6 kişiden oluşması halinde 3 üye, yönetim kurulu'nun 8 kişiden oluşması halinde ise, 4 üye A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecektir.

A grubu payların temsil ettiği sermayenin, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil etmeye devam ediyor olmaması durumunda, söz konusu duruma yol açan hukuki işlemin gerçekleştiği andan itibaren yukarıda belirtilen yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazı kendiliğinden yürürlükten kalkacaktır. Ayrıca, bu durumun gerçekleşmesi üzerine yapılacak ilk genel kurul toplantısında Esas Sözleşme tadil edilerek pay grupları ve pay gruplarına yapılan atıflar kaldırılacaktır.

Yönetim kurulu üyeleri en çok 3 yıl için seçilebilirler. Görev süresi sona eren yönetim kurulu üyeleri yeniden seçilebilirler. Genel kurul lüzum görürse yönetim kurulu üyelerini her zaman değiştirebilir.

Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu Toplantıları ve Kararlar" başlıklı 10'uncu maddesi uyarınca, yönetim kurulu toplantılarında toplantı ve karar nisaplarına ilişkin olarak TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümleri uygulanır. TTK hükümleri uyarınca, yönetim kurulu üyelerinden hiçbiri toplantı yapılması isteminde bulunmadığı takdirde ve TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve Esas Sözleşme'de öngörülen yeterli sayıda yönetim kurulu üyesinin, yönetim kurulu üyelerinden birinin belirli bir konuda yaptığı karar şeklinde yazılmış önerisine yazılı onayının alınması kaydıyla yönetim kurulu kararı alabilir. Ancak, Esas Sözleşme uyarınca yönetim kurulunun yılda en az 4 defa toplanması zorunludur.

Söz konusu Esas Sözleşme'nin 10'uncu maddesi uyarınca, Yönetim kurulu toplantısına katılma hakkına sahip olanlar bu toplantılara, TTK'nın 1527'nci maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Ticaret Şirketlerinde Anonim Şirket Genel Kurulları Dışında Elektronik Ortamda Yapılacak Kurullar Hakkında Tebliğ hükümleri uyarınca hak sahiplerinin bu toplantılara elektronik ortamda katılmalarına ve oy vermelerine imkân tanıyacak elektronik toplantı sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak toplantılarda Esas Sözleşme'nin bu hükmü uyarınca kurulmuş olan sistem üzerinden veya destek hizmeti alınacak sistem üzerinden hak sahiplerinin ilgili mevzuatta belirtilen haklarını ilgili tebliğ hükümlerinde belirtilen çerçevede kullanabilmesi sağlanır. Esas Sözleşme'nin "Şirketin Yönetim Temsil ve İlzamı" başlıklı 11'inci maddesi uyarınca, Şirket'in yönetimi ve üçüncü kişilere karşı temsili yönetim kuruluna aittir. Şirket adına düzenlenecek ve Şirket'i taahhüt altına sokacak her türlü evrak ve sözleşmenin geçerli olabilmesi için bunların Şirket'in unvanı altına, yönetim kurulunun alacağı karar ile TTK'nın 373'üncü maddesine uygun olarak temsil ve ilzam yetkisi verilmiş olan kişilerin imzasını taşıması gereklidir. Yönetim kurulu, Şirket lehine imza yetkisi olan kişileri ve bu kişilerin imza yetkilerinin sınırlarını belirlemeye yetkilidir. Şirket'i sadece tescil ve ilan olunan imza yetkilileri temsil ve ilzam edeceklerdir. Temsile yetkili kişileri ve bunların temsil şekillerini gösterir kararın noterce onaylanmış sureti ticaret sicilinde tescil ve ilan edilmedikçe, temsil yetkisinin devri geçerli olmaz. Yönetim kurulu, TTK hükümleri çerçevesinde düzenleyeceği bir iç yönerge ile yönetim, yetki ve sorumluluklarını, kısmen veya tamamen bir veya birkaç yönetim kurulu üyesine veya üçüncü kişilere devretmeye yetkilidir.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Nispetiye Yolu
A.Cadde No: 2 34775 Ümraniye / İstanbul
Büyükdere Mülhaneleri 6180221530

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

Ş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

187



30 Nisan 2021

Şirket, T.C. Üsküdar 17'nci Noterliği'nden 7 Temmuz 2020 tarih ve 26964 yevmiye numarası ile tasdikli 10 Haziran 2020 tarihli ve 2020/6 sayılı yönetim kurulu kararı ile Şirket'i müştereken sınırsız olarak temsil ve ilzama yetkili kişiler belirlenmiş, ayrıca 01 numaralı Yönetim İç Yönergesi'nin iptaline ve bu kapsamda verilen imza yetkilerinin tamamının kaldırılmasına karar vermiş ve tam metni EK 2'de bulunan 02 numaralı Yönetim İç Yönergesi'ni kabul etmiştir. Şirket T.C. Üsküdar 17'nci Noterliği'nden 7 Temmuz 2020 tarih ve 26963 yevmiye numarası ile tasdikli 10 Haziran 2020 tarih ve 2020/7 sayılı yönetim kurulu kararı ile 02 numaralı Yönetim İç Yönergesi'nde yazılı yetkiler dâhilinde Şirket'i sınırlı temsile yetkili imza yetkililerini belirlemiştir. Her iki yönetim kurulu kararı da TTSG'nin 4 Ağustos 2020 tarih ve 10130 sayılı nüshasında tescil ve ilan edilmiştir.

Esas Sözleşme'nin "Şirketin Yönetim Temsil ve İlzamu" başlıklı 11'inci maddesi uyarınca, yönetim kurulu işlerin yürütülmesi için komite ve komisyonlar kurabilir. Sermaye piyasası mevzuatı Kurumsal Yönetim İlkeleri kapsamında yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen yönetim kurulu bünyesinde Riskin Erken Saptanması Komitesi, Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi, Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi dâhil olmak üzere kanunen kurulması gereken veya yönetim kurulunca kurulması uygun görülen diğer komiteler oluşturulur. Ancak yönetim kurulu yapılanması gereği ayrı bir Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi oluşturulamaması durumunda, Kurumsal Yönetim Komitesi bu komitelerin görevlerini yerine getirir. Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı yönetim kurulu tarafından belirlenir ve kamuya açıklanır. Denetimden Sorumlu Komite üyelerinin tamamının, diğer komitelerin ise başkanlarının, bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilmesi gerekmektedir. Esas Sözleşme'nin "Sermaye" başlıklı 6'ncı maddesi uyarınca, yönetim kurulunun sermayeyi kayıtlı sermaye tavanına kadar artırma izni, başlangıcı 2018 yılı; bitişi ise 2022 yılı olmak üzere, 5 yıl için geçerlidir. Yönetim kurulu 2018-2022 yılları arasında, SPKn hükümlerine, Kurul düzenlemelerine ve ilgili sair mevzuat hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi artırmaya, imtiyazlı pay çıkarmaya, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının kısmen veya tamamen sınırlandırılması (pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açmayacak şekilde) ile primli veya nominal değerinin altında pay ihracı konularında karar almaya yetkilidir.

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

Esas Sözleşme'nin "Sermaye" başlıklı 6'ncı maddesi uyarınca, Şirket'in çıkarılmış sermayesi 31.724.000 TL olup, her biri 1 TL itibari değerinde tamamı nama yazılı 12.689.600 adedi A grubu ve 19.034.400 adedi B grubu olmak üzere toplam 31.724.000 adet paya bölünmüştür.

Çıkarılmış sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir.

Şirket'in sermayesi, gerektiğinde TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümleri çerçevesinde artırılabilir veya azaltılabilir. Bedelsiz sermaye artırımlarında çıkarılan bedelsiz paylar, artırım tarihindeki mevcut pay sahiplerine payları oranında dağıtılır. Yapılacak sermaye artırımlarında aksi kararlaştırılmadıkça A grubu paylar karşılığında A grubu, B grubu paylar karşılığında B grubu paylar çıkartılır. Bedelli sermaye artırımlarında, A grubu paylara ilişkin olarak, söz konusu payların sahiplerince yeni pay alma haklarının kullanılmaması durumunda, ilgili A grubu paylar kendiliğinden B grubu paylara dönüşür.

Şirket'in paylarının ilk halka arzında yönetim kurulu mevcut pay sahiplerinin tamamının yeni pay alma haklarını kısıtlayarak sermaye artışı kapsamında çıkarılacak tüm payları B grubundan çıkarmaya ve bu payların tamamını halka arz etmeye yetkilidir. Şirket'in paylarının ilk halka arzı sonrası, yönetim kurulu ancak, genel kurul tarafından açıkça yetkilendirilmesi halinde, sermaye artırım kapsamında çıkarılacak paylarda A grubu paylarının çıkarılmış sermaye içindeki oranını muhafaza etmeyecek şekilde yeni pay çıkarmaya yetkili olur.

Esas Sözleşme'nin "Pay Devirleri" başlıklı 7'nci maddesi uyarınca, Şirket paylarının devri TTK ve SPKn hükümlerine ve ilgili diğer mevzuata göre gerçekleştirilir. A grubu paylardan herhangi birinin, söz konusu

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özceçlik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi / Mithat Paşa Yolu
4.Cadde No:1 34730 Beşiktaş / İstanbul
Büyük Mükemmeler ul1802712320

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.



30 Nisan 2021

payların Borsa'da satılması ya da teminata konu edilmesi de dâhil olmak üzere herhangi bir sebeple Borsa'da işlem görülebilir nitelikte paya dönüştürülmesi için MKK'ya veya bunun yerine geçecek kuruma başvurulmasıyla birlikte başvuruya konu paylar kendiliğinden B grubu paylara dönüşür.

Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 9'uncu maddesi uyarınca, Şirket, 6 veya 8 üyeden meydana gelen yönetim kurulu tarafından yönetilir. A grubu payların temsil ettiği sermayenin, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil etmeye devam ediyor olması şartıyla, Şirket yönetim kurulu üyelerinin yarısı A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecektir.

A grubu payların temsil ettiği sermayenin, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil etmeye devam ediyor olmaması durumunda, söz konusu duruma yol açan hukuki işlemin gerçekleştiği andan itibaren yukarıda belirtilen yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazı kendiliğinden yürürlükten kalkacaktır. Ayrıca, bu durumun gerçekleşmesi üzerine yapılacak ilk genel kurul toplantısında Esas Sözleşme tadil edilerek pay grupları ve pay gruplarına yapılan atıflar kaldırılacaktır.

B grubu paylara tanınmış herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır.

21.16. Pay sahiplerinin haklarının ve imtiyazlarının değiştirilmesine ilişkin esaslar:

Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 9'uncu maddesi uyarınca, A grubu payların temsil ettiği sermayenin, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil etmeye devam ediyor olması şartıyla, Şirket'in toplam yönetim kurulu üyelerinin yarısı A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecektir. A grubu payların temsil ettiği sermayenin, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil etmeye devam ediyor olmaması durumunda, söz konusu duruma yol açan hukuki işlemin gerçekleştiği andan itibaren yukarıda belirtilen yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazı sonradan canlanmamak üzere kendiliğinden yürürlükten kalkacaktır. Ayrıca, bu durumun gerçekleşmesi üzerine yapılacak ilk genel kurul toplantısında Esas Sözleşme tadil edilerek pay grupları ve pay gruplarına yapılan atıflar kaldırılacaktır.

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

Esas Sözleşme'nin "Genel Kurul Toplantıları" başlıklı 13'üncü maddesine göre, genel kurul olağan ve olağanüstü olarak toplanır. Olağan genel kurul toplantısı, Şirket'in ilgili hesap döneminin sonundan itibaren 3 ay içinde yapılır ve yılda en az bir defa toplanır. Olağanüstü genel kurul ise, Şirket işlerinin gerektirdiği hallerde ve zamanlarda toplanır.

Genel kurul toplantısının işleyiş şekli, bir iç yönerge ile düzenlenir. Genel kurul toplantılarında, TTK, sermaye piyasası mevzuatı hükümleri ile Esas Sözleşme ve Şirket'in Genel Kurul Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında İç Yönergesi düzenlemeleri uygulanır. Şirket'in genel kurul toplantılarına katılma hakkına sahip olanlar bu toplantılara, TTK'nın 1527'nci maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket genel kuruluna elektronik ortamda katılım, MKK tarafından sağlanan elektronik ortam üzerinden gerçekleştirilir.

Genel kurul toplantılarına davet, Şirket'in internet sitesinde, KAP'ta ve TTSG'de yayımlanan ilanla çağrılır ve ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere genel kurul toplantı tarihinden itibaren en az 3 hafta önce yapılır. Söz konusu ilan Şirket'in internet sitesinde, KAP'ta ve TTSG'de yayımlanır. Şirket'in internet sitesinde, genel kurul toplantı ilanı ile birlikte, Şirket'in mevzuat gereği yapması gereken bildirim ve açıklamaların yanı sıra, Kurul tarafından kurumsal yönetim düzenlemeleriyle belirlenen hususlar dikkat çekecek şekilde pay sahiplerine duyurulur.

Genel kurul toplantıları Şirket'in merkez adresinde veya merkez adresinin bulunduğu şehrin elverişli diğer bir yerinde toplanır.

Genel kurul toplantılarında, her payın bir oy hakkı vardır. Oy kullanımına ilişkin olarak TTK, SPK'n ve ilgili diğer mevzuat hükümleri uygulanır. Genel kurul toplantılarında pay sahipleri kendilerini diğer pay sahipleri

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgeli Halka Yatırı
4.Cadde No:1 34770 Ümraniye / İstanbul
Büyükdere Mükellefler a1102/11.89

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

YATIRIM MENKUL DEĞERLERİ A.Ş. 189
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.



30 Nisan 2021

veya hariçten tayin edecekleri vekil, vâsıtası ile SPKn kapsamında vekâleten oy kullanmaya ilişkin düzenlemeler kapsamında temsil ettirebilirler. Şirket'te pay sahibi olan vekiller kendi oylarından başka, temsil ettikleri pay sahiplerinin sahip oldukları oyları da kullanmaya yetkilidirler. Salahiyetlerin şeklini yönetim kurulu tayin ve ilan eder. Şirket'in payları Şirket'e karşı bölünmez bir bütündür. Bir payın birden fazla sahibi bulunduğu takdirde, bunlar Şirket'e karşı haklarını ancak ortak bir temsilci aracılığıyla kullanabilirler. Böyle bir temsilci atamadıkları takdirde, Şirket tarafından söz konusu payın sahiplerinden birisine yapılacak tebligat hepsi hakkında geçerli olur.

Genel kurullarda toplantı ve karar yetersayısında TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümleri ile Kurumsal Yönetim İlkeleri düzenlemeleri uygulanır.

21.18. İhraççı'nın yönetim hâkimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertelemeye ve engellemeye neden olabilecek hükümler hakkında bilgi:

İşbu İzahname'nin 21.15 numaralı ve 21.19 numaralı bölümlerinde belirtilen payların devrine ilişkin esaslar haricinde, Esas Sözleşme'de İhraççı'nın yönetim hâkimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertelemeye ve engellemeye neden olabilecek herhangi bir sınırlama bulunmamaktadır. TTK ve SPKn başta olmak üzere Şirket'in bağlı olduğu ilgili mevzuat hükümleri geçerlidir.

21.19. Payların devrine ilişkin esaslar:

Şirket paylarının devri TTK ve SPKn hükümlerine ve ilgili diğer mevzuata göre gerçekleştirilir.

Esas Sözleşme'nin "Pay Devirleri" başlıklı 7'nci maddesi uyarınca, A grubu paylardan herhangi birinin, söz konusu payların Borsa'da satılması ya da teminata konu edilmesi de dâhil olmak üzere herhangi bir sebeple Borsa'da işlem görebilir nitelikte paya dönüştürülmesi için MKK'ya veya bunun yerine geçecek kuruma başvurulmasıyla birlikte başvuruya konu paylar kendiliğinden B grubu paylara dönüşür.

21.20. Sermayenin artırılmasına ve azaltılmasına ilişkin Esas Sözleşme'de öngörülen koşulların yasanın gerektirdiğinden daha ağır olması halinde söz konusu hükümler hakkında bilgi:

Esas Sözleşme'nin "Sermaye" başlıklı 6'ncı maddesi kapsamında Şirket'in sermayesi gerektiğinde yönetim kurulunca TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümleri çerçevesinde artırılabilir veya azaltılabilir.

Yönetim kurulunun sermayeyi kayıtlı sermaye tavanına kadar artırma izni, başlangıcı 2018 yılı; bitişi ise 2022 yılı olmak üzere, 5 yıl için geçerlidir. Yönetim kurulu 2018-2022 yılları arasında, SPKn hükümlerine, Kurul düzenlemelerine ve ilgili sair mevzuat hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi artırmaya, imtiyazlı pay çıkarmaya, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması (pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açmayacak şekilde) ile primli veya nominal değerinin altında pay ihracı konularında karar almaya yetkilidir.

Bedelsiz sermaye artırımlarında çıkarılan bedelsiz paylar, artırım tarihindeki mevcut pay sahiplerine payları oranında dağıtılır. Yapılacak sermaye artırımlarında aksi kararlaştırılmadıkça A grubu paylar karşılığında A grubu, B grubu paylar karşılığında B grubu paylar çıkarılır. Bedelli sermaye artırımlarında, A grubu paylara ilişkin olarak, söz konusu payların sahiplerince yeni pay alma haklarının kullanılmaması durumunda, ilgili A grubu paylar kendiliğinden B grubu paylara dönüşür.

Bununla birlikte, Şirket'in paylarının ilk halka arzında yönetim kurulu mevcut pay sahiplerinin tamamının yeni pay alma haklarını kısıtlayarak sermaye artırımını kapsamında çıkarılacak tüm payları B grubu paylar olarak çıkarmaya ve bu payların tamamını halka arz etmeye yetkilidir. Şirket'in paylarının ilk halka arzı sonrası, yönetim kurulu ancak, genel kurul tarafından açıkça yetkilendirilmesi halinde, sermaye artırımını kapsamında çıkarılacak payların, A grubu payların çıkarılmış sermaye içindeki oranını muhafaza etmeyecek şekilde yeni pay çıkarmaya yetkili olur.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Nispetiye Mahallesi
A.Cadde No: 1 34775 Üsküdar / İstanbul
Büyükdere Mahallesi No: 1802/1330

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İŞ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

190



30 Nisan 2021

22. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER

Distribütörlük Sözleşmeleri

Şirket, ürünlerini distribütörlük sözleşmeleri uyarınca dünya çapındaki tedarikçilerinden temin etmektedir. Bu distribütörlük sözleşmeleri, ürünlerin sözleşmede belirtilen bölge içinde dağıtımına ilişkin hüküm ve koşulları, sipariş ve ödeme koşullarını, ürün gamını ve tarafların diğer hak ve yükümlülüklerini düzenlemektedir.

Şirket'in distribütörlük sözleşmeleri, genel olarak ürünlerin dağıtımına izin verilen bölge açısından sınırlamalar içermektedir. Sözleşmelerde yer alan bölge genellikle Türkiye'dir. Şirket hâlihazırda bazı markaların Türkiye'deki tek distribütörü konumundadır, ancak bu sözleşmeler genel olarak Şirket'e herhangi bir bölge veya zaman dilimi için münhasırlık vermemektedir. Ayrıca, Şirket'in taraf olduğu distribütörlük sözleşmelerinin büyük bir kısmında, tedarikçilerin aynı bölgede başka distribütörler atmasına da olanak sağlayan, Şirket'in dağıtım hak ve yetkisinin münhasır nitelikte olmadığını belirten hükümler bulunmaktadır.

Şirket'in distribütörlük sözleşmeleri genel olarak 1 yıllık bir süre için imzalanmakla birlikte, sözleşmelerin neredeyse hepsinde sürenin bitiminden önce taraflardan herhangi birinin fesih bildiriminde bulunmaması durumunda sözleşmenin kendiliğinden yenilenmesini öngören hükümler bulunmaktadır. Ayrıca, distribütörlük sözleşmelerinin çoğu, 30 ila 90 gün arasında değişen bildirim süreleriyle, her iki tarafa da sebep göstermeksizin tek taraflı fesih hakkı tanımaktadır. Bunlara ek olarak, taraflarca veya sözleşmelerde belirlenen süre içinde giderilmeyen esaslı sözleşme ihlallerinde ve iflas veya borç ödemededen aciz gibi durumlarda, tarafların sözleşmeleri feshetme hakkı bulunmaktadır.

Tedarikçilerle olan düzenlemelerin bazılarında, satış hedefleri belirlenmiş olup, ilgili hedefler genellikle yıllık veya üç aylık dönemler olarak düzenlenmektedir. Genel olarak, bu hedeflere ulaşılması durumunda, tedarikçilerden ilave kazanç elde edilmesine ilişkin, bu hedeflere ulaşamaması durumunda ise tedarikçilere sözleşmeyi feshetme hakkı veren hükümler yer almaktadır.

Bazı distribütörlük sözleşmeleri uyarınca tedarikçiler, Şirket'in ödemeye ilişkin yükümlülüklerini yerine getirmemesi halinde teminat oluşturması için, Şirket'ten çeşitli garanti ve teminatlar sunmasını talep etmektedir.

Şirket'in distribütörlük sözleşmeleri, Şirket'in ürünleri gereği gibi bakımlarını yerine getirmemesi halleri hariç olmak üzere, tedarikçilerin ayıplı ürünlerden dolayı, söz konusu ayıplı ürünlerin tamiri veya değiştirilmesi yükümlülüğü dâhil olmak üzere, sorumlu olacağını öngörmektedir. Sözleşmelerin büyük çoğunluğunda, tedarikçilerin sözleşmeden doğan sorumluluğuna sınırlama getirilmiş olup, ilgili sınır tedarikçi firmaya göre değişiklik göstermektedir.

Müşteri Sözleşmeleri

Şirket, müşteriler ile arasındaki ticari ilişkileri düzenlemek amacıyla sözleşmeler akdetmektedir. Müşteriler sipariş, cari hesap, ödeme, iade ve arızalı ürün işlemlerinin takibini, Şirket tarafından sunulan Bayinet platformu üzerinden yapabilmektedir. Müşteriler, siparişlerini söz konusu Bayinet sistemi üzerinden verebileceği gibi, müşteri temsilcisini arayarak telefon kanalıyla da verebilmektedir.

Şirket'in taraf olduğu müşteri sözleşmeleri 1 yıl süre için akdedilmekte, taraflardan herhangi biri 1 ay önceden fesih ihbarında bulunmadığı takdirde her yıl kendiliğinden yenilenmektedir. Taraflardan birinin yükümlülüklerini yerine getirmeyerek sözleşmenin ihlali halinde veya ticareti terk, tasfiye, iflas, konkordato, borç ödemede acze düşme hallerinde diğer tarafın (ihlalin veya durumun düzeltilmesi için süre vermeden) sözleşmeyi tek taraflı feshetme hakkı bulunmaktadır. Şirket'in müşteri sözleşmelerinde, ayıplı ürünlerden dolayı Şirket ve müşterinin Tüketicinin Korunması Hakkında Kanun, Satış Sonrası Hizmetler Yönetmeliği ve Garanti Yönetmeliği'nin belirlediği kapsamda ortak sorumlu olacakları düzenlenmiştir. Sözleşme uyarınca, ürünlerdeki arıza ve diğer ayıplara ilişkin yasal süreleri içinde tespit ve bildirim yapılması halinde Şirket ürünün iadesini veya yeni ürün ile değişimini gerçekleştirmektedir.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürşet Özcelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Oranlar Sermayesi Yatırım Menkul Değerleri A.Ş.
4.Cadde No:1 34736 Oran/İstanbul
Büyük Mükâlefiler 632027/330

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İS Yatırım Menkul Değerler A.Ş.



30 Nisan 2021

Lojistik Hizmeti Sözleşmeleri

Şirket, çeşitli lojistik firmalarıyla lojistik hizmet sözleşmeleri imzalamıştır. Bu sözleşmeler uyarınca, lojistik hizmet sağlayıcıları, Şirket'in sattığı ürünlerin teslimi ve Şirket'e iadeleri kapsamında Şirket'in taşımacılık ve dağıtım işini gerçekleştirmektedir.

Şirket'in taraf olduğu lojistik hizmet sözleşmelerinde, genellikle her türlü kaza, ürün kaybı ve benzer durumlara ilişkin riskin lojistik hizmeti sağlayıcısına ait olduğunu öngören hükümler bulunmaktadır. Bu açıdan, Şirket'in lojistik hizmet sağlayıcıları, ürünlerin nakliyesi sırasında üçüncü şahısların maruz kalabileceği her türlü zararı tazmin etmekle ve Şirket'in ürünlerini iyi durumda ve taraflarca anlaşılabilir teslimat koşullarına uygun olarak teslim etmekle yükümlüdür. Bunun yanı sıra, bazı lojistik hizmet sağlayıcıları Şirket adına teslim etmeyi üstlendikleri ürünler için taşıma sigortası yaptırmakla da yükümlüdür. Bunlara ek olarak, lojistik hizmet sağlayıcıların kusuruyla ürünlerde oluşabilecek zararlardan dolayı Şirket'in tazminat talep etme hakkı bulunmaktadır.

Bu sözleşmeler uyarınca gerçekleşen ürün teslimatlarının fiyatlandırılması, genellikle ürünlerin hacmine ve teslimat noktasının uzaklığına bağlıdır.

Şirket'in lojistik hizmeti sözleşmeleri belirli süre için imzalanmakla birlikte, sürenin bitiminden önce taraflardan herhangi birinin yazılı olarak fesih bildiriminde bulunmaması durumunda sözleşmenin 1 yıl süre için aynı şartlarla kendiliğinden yenileneceği öngörülmektedir. Şirket'in ve lojistik hizmet sağlayıcılarının ilgili sözleşmeler tahtındaki yükümlülüklerini mücbir haller dışında ihlal etmeleri durumunda, tarafların sözleşmeleri tek taraflı feshetme hakkı bulunmaktadır.

Şirket'in taraf olduğu iki ayrı şirketle akdedilen lojistik hizmet sözleşmelerinin birinde, Şirket'in 90 gün önceden fesih ihbarında bulunarak sözleşmeyi herhangi bir nedene dayanmaksızın tazminatsız feshetme hakkı bulunmakla birlikte, diğer sözleşmede taraflara 3 ay önceden yazılı bildirimde bulunarak sözleşmeyi herhangi bir nedene dayanmaksızın feshetme hakkı verilmektedir.

Kira Sözleşmeleri

Şirket'in, Adana'da bulunan, kiraya verdiği, iş yeri olarak kullanılan bir taşınmazı bulunmaktadır. Bunun dışında, Şirket'in merkezi ve depoları dâhil, Şirket tarafından hâlihazırda kullanılan tüm taşınmazları kiralama suretiyle kullanılmaktadır. Şirket'in İstanbul'daki merkezi ve depoları ve Ankara'daki ofisi için imzalamış olduğu kira sözleşmeleri bulunmaktadır.

Şirket'in kira sözleşmelerinde, kendiliğinden yenileme hükümleri yer almaktadır. Ayrıca, kira sözleşmelerinin çoğunda Şirket'in bildirim üzerine sözleşmeyi tek taraflı fesih hakkı bulunmaktadır. Söz konusu bildirim süreleri, sözleşmeden sözleşmeye değişmektedir.

TBK uyarınca, belirli süreli iş yeri kira sözleşmeleri, kiracının süre bitiminden en az 15 gün önce sözleşmeyi feshedeceğini kiralayana bildirmemesi durumunda kendiliğinden birer yıllık sürelerle uzamaktadır. Kiraya veren, belli özel sebepler olmaksızın yalnızca süre bitimini öne sürerek sözleşmeyi feshedemez. Ancak kira süresinin toplam 10 yılı doldurması durumunda, kiralayan süre bitiminden en az 3 ay önce bildirimde bulunmak kaydıyla sözleşmeyi feshetme hakkına sahiptir.

2020 yılında yürürlüğe giren TBK hükmü uyarınca, çatılı iş yerlerinin kira bedelinin kira sözleşmelerinin her 5. yılının sonunda tüketici fiyat endeksindeki 12 aylık ortalamalara göre değişim oranı, kiralananın durumu ve emsal kira bedelleri göz önünde tutularak hakkaniyete uygun biçimde hâkim tarafından yeni kira yılında uygulanmak üzere belirlenir. Bu kanun hükmüne göre hâkimden kira bedeli belirlenmesinin talep edilebilmesi için kira sözleşmesinde bu durumu öngören açık bir hüküm olmasına gerek yoktur. Bu nedenle Şirket'in 5 yıldan uzun süreli kira sözleşmelerine sahip olması durumunda kira bedelleri yukarıda açıklandığı şekilde güncellenecektir. Bu oranların tüketici fiyat endeksindeki 12 aylık ortalamalara göre değişim oranından yüksek olması TBK'nın ilgili hükmünde çizilen sınırlar kapsamında hâkimin yetkisindedir.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özcelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi No: 5/14
4.Cadde No: 34770 Ümraniye / İstanbul
Büyükdere Mahallesi Etiler 5130271330

Sinan Güçlü

Bülent Kırar Aksoy

İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

192



30 Nisan 2021

Şirket'in kira sözleşmeleri, sabit kira bedellerini öngörmektedir ve kira bedelleri TL üzerinden belirlenmektedir. Bu yönüyle Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 sayılı Karar açısından hukuka aykırılık teşvik etmemektedir.

Finansman Sözleşmeleri

Şirket'in, sermaye harcamalarını ve faaliyetlerini finanse etmek üzere imzaladığı çeşitli kredi ve finansman sözleşmeleri bulunmaktadır. Ayrıca, Şirket günlük işlemleri için Yıldız Holding'den herhangi bir yazılı sözleşme olmaksızın piyasa emsallerine uygun olarak (*arms' length*) borçlanmakta ve bu işlemler için piyasa oranlarında faiz ödemektedir. Şirket, bankalarla imzaladığı genel kredi sözleşmelerinin yanı sıra diğer şirketlerle tezgahüstü türev araçlar sözleşmesi ve faktoring sözleşmeleri imzalamış olup, aynı zamanda çeşitli bankalardan ürün satın aldığı tedarikçi firmalara verilmek üzere teminat mektubu almıştır.

Genel Kredi Sözleşmeleri

Şirket, çeşitli bankalarla aşağıda detayı verilen tutarlarda genel kredi sözleşmeleri imzalamıştır.

- Şirket, Akbank T.A.Ş. ile 15 Şubat 2013 tarihinde 5.000.000 ABD Doları kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Akbank T.A.Ş. ile 1 Mart 2013 tarihinde 8.000.000 ABD Doları kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Akbank T.A.Ş. ile 03 Eylül 2013 tarihinde 5.000.000 ABD Doları kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Akbank T.A.Ş. ile 13 Şubat 2014 tarihinde 7.000.000 ABD Doları kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Aktif Yatırım Bankası A.Ş. ile 2 Haziran 2020 tarihinde 7.000.000 ABD Doları kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Aktif Yatırım Bankası A.Ş. ile 17 Eylül 2020 tarihinde 5.000.000 ABD Doları kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, AnadoluBank A.Ş. ile 10 Şubat 2021 tarihinde 10.000.000 TL kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş. ile 2 Mart 2018 tarihinde 25.000.000 ABD Doları kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı 668.451 ABD Doları'dır.
- Şirket, Denizbank A.Ş. ile 28 Eylül 2004 tarihinde 1.500.000 ABD Doları kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Denizbank A.Ş. ile 21 Mart 2007 tarihinde 1.500.000 ABD Doları kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Denizbank A.Ş. ile 12 Mayıs 2008 tarihinde 1.400 ABD Doları kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Denizbank A.Ş. ile 12 Mayıs 2008 tarihinde 42.000 Avro kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Denizbank A.Ş. ile 14 Kasım 2008 tarihinde 25.000.000 ABD Doları kredi limiti tanınan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Metro Yolu
A.Cadde No: 1 34775 Ümraniye / İstanbul
Büyük MTD telefonları 6100271330

Sinan Güçlü

Bilent Kıray Aksoy

İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

193



30 Nisan 2021

- Şirket, İş Faktoring A.Ş. ile 10 Aralık 2014 tarihinde ithalat faktoring sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Türkiye Halk Bankası A.Ş. ile 65.000.000 TL ve 15.000.000 ABD Doları kredi limiti tanıyan genel kredi sözleşmeleri imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. ile 3 Haziran 2016 tarihinde 60.000.000 ABD Doları kredi limiti tanıyan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla risk tutarı yoktur.
- Şirket, Türk Ekonomi Bankası A.Ş. ile 27 Nisan 2017 tarihinde 35.000.000 TL kredi limiti tanıyan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.
- Şirket, Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ile 14 Temmuz 2016 tarihinde 175.000.000 TL kredi limiti tanıyan bir genel kredi sözleşmesi imzalamıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, risk tutarı yoktur.

Yukarıda belirtilen genel kredi sözleşmeleri uyarınca, Şirket'in yönetim kontrolünün değişmesine ilişkin hükümlerin yanı sıra; Şirket'in finansal durumunu olumsuz yönde etkileyen, Şirket'in önemli ölçüde borçlanması, borçlarını geç ödemesi, yanılıcı beyan ve tekefüllerde bulunması, finansal durumunu etkileyebilecek önemli değişiklikler, sözleşme yükümlülüklerini ihlal etmesi, bankanın onayı olmadan satın alma ve devir işlemleri gerçekleştirmesi gibi haller de bankalara çeşitli haklar tanımaktadır. Bu durumda, bankalar krediyi muaccel hale getirme ve geri ödeme talep etme, temerrüt faizi işletme veya sözleşmeyi feshetme hakkına sahiptir. Bu kısıtlayıcı maddeler, Türk hukuku uygulamalarında yaygındır. Şirket, mevcut mali durumunun, bu hükümlerden herhangi birini tetiklemeyeceğini düşünmektedir.

Yıldız Holding Sendikasyon Kredi Sözleşmesi

12 Nisan 2018 tarihinde muhtelif Türk bankaları ile imzalanan Sendikasyon Kredi Sözleşmesi ile Yıldız Holding'in kendi bünyesindeki ve grup şirketlerine ait olan kısa vadeli banka kredilerinin büyük bir bölümü Yıldız Holding seviyesine taşınmıştır. Bu çerçevede Şirket'in doğrudan bankalara karşı yükümlü olduğu kredi borçları Yıldız Holding seviyesine taşınarak, 8 Haziran 2018 tarihi itibarıyla kredi kullandırımı ile Yıldız Holding'e finansal borç olarak takip edilmeye başlanmıştır.

Şirket'in toplam 287,2 milyon Türk Lirası ve 29,1 milyon ABD Doları tutarında nakit, 123,8 milyon Türk Lirası ve 16,5 milyon ABD Doları tutarındaki gayrinakdi banka kredileri, sendikasyon ile birlikte Yıldız Holding seviyesine çıkartılmıştır. Sendikasyon kredisi dolayısıyla Şirket'in toplam borç yükünde herhangi bir artış olmamıştır. Şirket bankalara olan mevcut toplam banka kredi risk tutarı (nakdi ve gayrinakdi) ile sınırlı olmak üzere, kredi kullanım tarihi itibarıyla Yıldız Holding'e garantör olmuştur. Şirket'in bu kapsamda vermiş olduğu garantörlük tutarı işbu İzahname tarihi itibarıyla 387.979.161 TL ve 49.678.155 ABD Doları'dır.

Şirket'in garanti yükümlülüğüne ek olarak bazı yükümlülükleri de söz konusudur. İşbu yükümlülükler arasında, sigorta yaptırma yükümlülüğü, Yıldız Holding grubu içinde gerçekleştirilecek ticari muameleleri emsallerine uygun (arms' length) olarak yapmak, kredi verenlerin izni olmaksızın herhangi bir finansal borçlanma ve/veya para ödünçü vermeye ilişkin sınırlandırmalar, Şirket'in ortaklık ve kontrol yapısında (grup içi değişiklikler ve halka arz hariç olmak üzere) herhangi bir değişiklik yapılmaması, Şirket sermayesini temsil eden paylar ile mevcut veya gelecekte edinilecek varlıklar ve bu varlıklardan elde edilecek gelirler üzerinde üçüncü şahıslara teminat sağlanmaması ve olağan ticari faaliyetler ile grup içi işlemler hariç olmak üzere, üçüncü şahıslara borç verilmemesi veya bu kişiler lehine teminat sağlanmaması yönünde kısıtlamalar yer almaktadır.

Şirket'in garantörlüğünün nakit kredilere tekabül eden kısmı, gerek elde edeceği net halka arz geliri ve gerekse halka arz sonrası yaratacağı nakit ile yapacağı kredi borç geri ödemeleri nispetinde sona erdirilecektir. Gayrinakdi kredilerle ilişkili olan kısım ise, işbu risklerin sona ermesi yahut Şirket'in bu riskleri Yıldız Holding limitlerinden devralması halinde sona erdirilebilecektir.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi Nakli Yolu
4.Cadde No: 1 30775 Ümraniye / İstanbul
Büyük Mükellefler 6180271330

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.



30 Nisan 2021

Sendikasyon Kredi Sözleşmesi, Şirket'in kar dağıtılmasını kısıtlayan herhangi bir hüküm içermemektedir.

Bilgi Teknolojisi

Şirket, faaliyetlerini yürütmek için hem kendisine ait yazılımlardan hem de üçüncü kişilerden lisans yoluyla sağlanan yazılımlardan faydalanmaktadır. Şirket'in bilgi teknolojisi sistemleri ve altyapısı, gelecekteki organik büyümeyi desteklemek ve Şirket'in operasyonlarını hem Şirket'in tüm faaliyetleriyle, hem de menfaat sahipleriyle entegre etmek üzere tasarlanmıştır.

İnsan kaynakları yönetimi, ürün yönetimi, satın alma, fiyatlandırma, satış, finansman, lojistik operasyonlar ve raporlama için SAP yazılımı kullanılmaktadır.

Veri ve ağ güvenliğinin sağlanması ile zararlı yazılımlara karşı korunma amaçlı olarak Fortiguard ve Kaspersky gibi anti-virüs yazılımları kullanılmaktadır.

Geçtiğimiz yıllarda müşteri verilerinin (ürünler, fiyatlar, konum vb. açısından) önemi artmış olup, söz konusu verilerin kaydedilmesi ve raporlanması için dijital araçlardan faydalanılmaktadır. Şirket, günlük faaliyet süreçlerine entegre etmiş olduğu IBM Cognos yazılımını kullanmakta olup, bu yazılıma taşınabilir araçlar veya bilgisayarlar üzerinden erişilebilmektedir. Şirket ayrıca müşterilerine ilişkin verilerin takibini yapabilmek için Microsoft CRM'yi de kullanmaktadır.

Şirket'in operasyonel işleyişi için gerekli donanım ve yazılımlara ilişkin dışarıdan hizmet alımı yapıldığı gibi, kaynak kodları Şirket'e ait olan bazı yazılımların geliştirilmesi ve düzenlenmesi amacıyla da farklı şirketlerle anlaşmalar yapılabilmektedir.

Sigorta

Şirket'in depolarının sigortaları da dahil olmak üzere, çeşitli riskleri kapsayan sigorta poliçeleri bulunmaktadır. Sigorta poliçeleriyle güvence altına alınan temel risk, diğer lojistik şirketlerinin depoları ve antrepolarda muhafaza edilenler de dâhil olmak üzere, Şirket malvarlığının zarar görmesi riskidir. Genel olarak Şirket'in tedarikçilerle yaptığı sözleşmelerinde ayıplı ürünlerden tedarikçiyi sorumlu tutan ve lojistik sözleşmelerinde taşıyıcıları ürünlere gelebilecek zararlardan sorumlu tutan hükümler bulunmaktadır.

Şirket, iş yeri yangın sigortası dâhil olmak üzere, tüm faaliyetleri için kanunen zorunlu tutulan sigorta poliçelerine sahiptir. Şirket faaliyetleri, ayrıca makine arızalarına ve elektronik ekipmana ilişkin sigorta poliçeleriyle ve üçüncü şahıs mali sorumluluk ve ferdî kaza sigortası poliçeleriyle güvence altına alınmıştır. Bunlara ek olarak, iş kazalarından doğabilecek talepler gibi çalışanlara ilişkin talepler için, Şirket'in işveren mali sorumluluk sigorta poliçeleri de mevcuttur.

Şirket'in ticari alacaklarının, %37,1'i sigorta ve teminat ile güvence altına alınmıştır. Güvence altına alınmamış olan kısım için Şirket, teminat, çek, otomatik ödeme sistemi gibi diğer farklı mevcut koruma yöntemlerine başvurmaktadır. Alacak sigortalarından tazminat alınması, genelde başvurudan itibaren 180 güne kadar süre almaktadır. Şirket, müşterisinin iflas etmesi durumunda sigortalanmış meblağın %90'ını tazmin edebilmektedir.

Şirket yönetimi, malvarlığına ve üçüncü şahıs mali sorumluluğuna ilişkin olarak sigortalanması olağan olan tüm kayıp ve riskler için yeterli sigorta teminatının bulunduğunu düşünmektedir.

Şirket'in sigorta poliçelerinin tamamı yıllık olarak yapılmaktadır ve süreleri 1 yıldır. Şirket, mevcut sigortalarını, süreleri dolduğunda primlerde kayda değer bir artış olmadan yenileyebileceğini düşünmektedir. Sigortalar kapsamında Şirket tarafından yöneltilen taleplere ilişkin olarak Şirket, işbu İzahname tarihi itibarıyla önemli bir uyuşmazlık yaşamamıştır.

Perita Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Perita Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Orhanlıoğlu Sanayi Bölgesi Nispetiye Yolu
4.Cadde No:13/775 Ümraniye / İstanbul
Büyük Mükellefler 6180271330

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.



30 Nisan 2021

23. İHRAÇÇININ FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER

23.1. İhraççı'nın Kurul'un muhasebe/finansal raporlama standartları uyarınca hazırlanan ve İzahname'de yer alması gereken finansal tabloları ile bunlara ilişkin bağımsız denetim raporları:

Türkiye Muhasebe Standartları'na göre hazırlanan ve Kurul'un bağımsız denetime ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde denetime tabi tutulan ve İzahname'de yer alması gereken 31 Aralık 2018, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren mali yıllar için hazırlanmış olan konsolide mali tablolar ve bunlara ilişkin bağımsız denetim raporları EK 3'te ve www.kap.org.tr'de yer almaktadır.

Önemli Muhasebe Politikaları

Finansal tabloların hazırlanması, çeşitli tahminler, varsayımlar ve çıkarımlara başvurulmasını gerektirir. Bu tahminler ve varsayımlar, tablolarda belirtilen varlıkları, yükümlülükleri ve şarta bağlı yükümlülükleri etkilediği gibi, ilgili yıl için belirtilen gelir ve masraflar üzerinde de etkilidir. Yapılan tahminler, bildirilen tarih itibarıyla yönetimin mevcut vakalara ilişkin bilgisi ve değerlendirmesine dayansa da fiili sonuçlar tahminlerden farklı gerçekleşebilir. Şirket'in muhasebe politikalarını uygularken, Şirket yönetimi tarafından finansal tablolara yansıyan rakamları önemli nitelikte etkileyebilecek bazı kararlar alınmıştır.

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

31 Aralık 2018 tarihli Finansal Tablolar

Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren mali yılına ait finansal tablolarının denetimi için atanan bağımsız denetim kuruluşu DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited)'dir. Söz konusu bağımsız denetim kuruluşunun adresi Deloitte Values House Eski Büyükdere Caddesi Maslak No:1 34485 Sarıyer, İstanbul'dur. Sorumlu ortak başdenetçi Burç Seven'dir.

Yıldız Holding, Yıldız Holding grup geneli için 2019 yılında "bağımsız denetim ihalesi" gerçekleştirmiş olup, gerek zorunlu bağımsız denetçi rotasyonu bakımından bir yıllık süre kalmış olması gerekse de fiyat avantajı sağlanması amacı ile, Şirket ana pay sahiplerinden Gözde Girişim ile birlikte denetim ihale sürecine dahil olmuş ve bu doğrultuda 2019 yılı için bağımsız denetçi değişikliği Şirket için de gerçekleştirilmiştir. Söz konusu durum dışında, bağımsız denetim kuruluşunun ya da sorumlu ortak başdenetçinin görevden alınması, görevden çekilmesi ya da değişmesi söz konusu olmamıştır.

Bağımsız denetim şirketi, Şirket'in mali tabloları ile ilgili olarak aşağıdaki şekilde olumlu görüş vermiştir:

"Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır."

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2020 tarihli Finansal Tablolar

Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihinde ve 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren mali yılına ait finansal tablolarının denetimi için atanan bağımsız denetim kuruluşu Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (a member firm of Ernst&Young Global Ltd.)'dir. Söz konusu bağımsız denetim kuruluşunun adresi Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad. Orjin Maslak İş Merkezi No:27/57, 34398, Sarıyer/İstanbul'dur. Sorumlu ortak baş denetçi Onur Ünal'dır. 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren mali yılına ait finansal tablolarının denetimi için atanan bağımsız denetim kuruluşu DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.'nin (member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited) değişmesi dışında, bağımsız

Penita Teknoloji Yatırımları
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penita Teknoloji Yatırımları Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgesi' Nişli Yolu
4.Cadde No:1 34775 Ümraniye / İstanbul
Büyüdü Mükellefler 3180271330

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.



30 Nisan 2021

denetim kuruluşunun ya da sorumlu ortak baş denetçinin görevden alınması, görevden çekilmesi ya da değişmesi söz konusu olmamıştır.

Bağımsız denetim şirketi, Şirket'in mali tabloları ile ilgili olarak aşağıdaki şekilde olumlu görüş vermiştir:

"Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihlerde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır."

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

Yoktur.

23.4. Proforma finansal bilgiler:

Yoktur.

23.5. Proforma finansal bilgilere ilişkin bağımsız güvence raporu:

Yoktur.

23.6. İhraççı'nın Esas Sözleşmesi ile kamuya açıkladığı diğer bilgi ve belgelerde yer alan kar payı dağıtım esasları ile İzahname'de yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla kar dağıtımı konusunda almış olduğu kararlara ilişkin bilgi:

Şirket'in kar dağıtım esasları, Esas Sözleşme'nin "Karın Tespiti ve Dağıtımı" başlıklı 16'ncı maddesinde ve "Kar Payı Avansı" başlıklı 17'nci maddesinde düzenlenmiştir. Buna göre, Şirket kar tespiti ve dağıtımı konusunda TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uygun hareket eder.

Şirket, 22 Mayıs 2020 tarihinde gerçekleştirilen 2019 yılı faaliyetlerine ilişkin olağan genel kurul toplantısında ve 5 Mart 2021 tarihinde gerçekleştirilen 2020 yılı faaliyetlerine ilişkin olağan genel kurul toplantısında, kar dağıtımına ilişkin herhangi bir karar almamıştır.

Şirket, 22 Temmuz 2019 tarihinde gerçekleştirilen 2018 yılı faaliyetlerine ilişkin olağan genel kurul toplantısında, pay sahiplerine dönem içinde ödemek üzere, yasal yedekler düşüldükten sonra toplam 40 milyon TL tutarında payları oranında brüt kar payı dağıtımı yapılmasına, söz konusu kar dağıtımının kanuni ihtiyatlar ve ödenmesi gereken vergiler ayrıldıktan sonra 2018 yılı dönem karından ve geçmiş yıl karlarından karşılanmasına ilişkin karar almıştır.

Şirket'in 12 Mart 2021 tarihli ve 2021/08 sayılı yönetim kurulu kararı ile belirlemiş olduğu kar dağıtım politikası uyarınca Şirket, ilgili düzenlemeler ve mali imkânlar elverdiği sürece, piyasa beklentileri, Şirket'in uzun vadeli stratejileri, iştirak ve bağlı ortaklıkların sermaye gereksinimleri, yatırım ve finansman politikaları, karlılık ve nakit durumu dikkate alınarak; Esas Sözleşme, TTK, SPKn, Kar Payı Tebliği ve vergi düzenlemeleri çerçevesinde hesaplanan dağıtılabilir net dönem karının asgari %50'lik kısmının pay sahiplerine ve kara katılan diğer kişilere dağıtılmasını hedeflemektedir. Kar payı nakden ve/veya bedelsiz pay verilmesi şeklinde ve/veya bu iki yöntemin belirli oranlarda birlikte kullanılması ile dağıtılabilir. Kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. Kar payı dağıtımına karar verilen genel kurul toplantısında karara bağlanmak şartıyla, eşit veya farklı tutarlı taksitlerle de kar payına ilişkin ödemeler yapılabilir. Kar payı dağıtım işlemlerine, en geç dağıtım kararı verilen genel kurul toplantısının yapıldığı hesap dönemi sonu itibarıyla başlanması şartıyla, genel kurulda belirtilen tarihte başlanır. Esas Sözleşme uyarınca, genel kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı, kanunen müsaade edilmediği sürece geri alınmaz. Yönetim kurulunun genel kurula kararın dağıtılmasını teklif etmesi

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özcelik

Penta Teknoloji Ürünleri Girişim Ticaret A.Ş.
Oranlıca Sarıyer Bölgesi Nispetiye Yolu
No: 13/33/75 Ümraniye / İstanbul
Büyükd. Mükellefleri: 180271330

Sinan Güllü

Bülent Koray Aksoy

İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

197



30 Nisan 2021

halinde, bunun nedenleri ve dağıtılmayan karın kullanım şekline ilişkin bilgilere kar dağıtımına ilişkin gündem maddesinde yer verilir ve bu husus genel kurulda pay sahiplerinin bilgisine sunulur.

Kar payı dağıtım politikasının amacı Şirket'in ilgili mevzuata uygun olarak pay sahipleri ve Şirket menfaatleri arasında dengeli ve tutarlı bir politikanın izlenmesini sağlamak, yatırımcıları bilgilendirmek ve kar dağıtım anlamında yatırımcılara karşı şeffaf bir politika sürdürmektir.

23.7. Son 12 ayda İhraççı'nın ve/veya grubun finansal durumu veya karlılığı üzerinde önemli etkisi olmuş veya izleyen dönemlerde etkili olabilecek davalar, hukuki takibatlar ve tahkim işlemleri veya söz konusu hususların bulunmadığı hakkında ifade:

Şirket'in hâlihazırda taraf olduğu ve Şirket aleyhine sonuçlanması durumunda Şirket'in faaliyetleri, faaliyet sonuçları veya finansal durumu üzerinde tek başına veya toplu olarak önemli nitelikte olumsuz bir etkiye neden olabilecek nitelikte hiçbir esaslı dava, icra takibi, tahkim veya idari işlem bulunmamaktadır. Şirket, faaliyetlerinin olağan akışı dâhilinde zaman zaman ürün sorumluluğundan, kira uyumsuzluklarından veya iş hukuku uyumsuzluklarından kaynaklanan davalara maruz kalmaktadır. Şirket'in faaliyetlerinin olağan akışı dâhilinde yasal işlemlere ve taleplere maruz kalması da mümkün olup, söz konusu işlem ve talepler, dayanaktan yoksun olsalar dahi kayda değer boyutta finansal ve idari kaynağın harcanmasına yol açabilecektir.

Şirket'in taraf olduğu davalar ve icra takipleri ile ilgili detaylı bilgi EK 5'te yer alan bağımsız hukukçu raporunda bulunmaktadır.

23.8. İzahname'de yer verilen denetime tabi tutulmuş diğer bilgiler:

Yoktur.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özcelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Organize Sanayi Bölgeli Nispetiye Yolu
4.Caddesi No:1/1/77 Ümraniye / İstanbul
Büyük Mükerrerler 6130271330

GÖZDE GİRİŞİM SERMAYESİ
YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

24. İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

24.1. İhraç edilecek ve/veya Borsa'da işlem görecektir payların ISIN (uluslararası menkul kıymet tanımlama numarası) veya başka benzer tanımlama kodu bilgisi dahil tür ve gruplarına ilişkin bilgi:

Ortaklara ait halka arz edilecek Mevcut Paylar'a ilişkin bilgi aşağıdaki tabloda sunulmaktadır:

Grubu	Nama / Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
B	Nama	İmtiyazı bulunmamaktadır.	6.378.752	20,00*	1,00	6.378.752	14,59**

Esas Sözleşmesi'nin 7'nci maddesinde, "A grubu paylardan herhangi birinin, söz konusu payların borsada satılması ya da teminata konu edilmesi de dâhil olmak üzere herhangi bir sebeple borsada işlem görebilir nitelikte paya dönüştürülmesi için Merkezi Kayıt Kuruluşu Anonim Şirketine veya bunun yerine geçecek kuruma başvurulmasıyla birlikte başvuruya konu paylar kendiliğinden B grubu paylara dönüşür." hükmü yer almaktadır. Bu kapsamda, Gözde Girişim'in halka arzına karar verilen 865.369 adet payı ve ek satışa konu edilecek 2.334.631 adet payı olmak üzere toplam 3.200.000 adet A grubu payının borsada satışı için borsada işlem görebilir nitelikte paya dönüştürülmesi amacıyla yapılacak MKK başvurusuyla birlikte, bu paylar kendiliğinden B grubu paya dönüşecektir. Yukarıdaki tablo bakımından bu payların halka arzla birlikte B grubuna dönüşeceği dikkate alınmıştır.

Sermaye artışı ile çıkarılarak ve halka arz edilecek Yeni Paylar'a ilişkin bilgi aşağıdaki tabloda sunulmaktadır:

Grubu	Nama / Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
B	Nama	İmtiyazı bulunmamaktadır	12.000.000	37,62*	1,00	12.000.000	27,44**

Ek satış kapsamında halka arz edilecek Ek Satışa Konu Paylar'a ilişkin bilgi aşağıdaki tabloda sunulmaktadır:

Grubu	Nama / Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
B	Nama	İmtiyazı bulunmamaktadır.	2.756.809	8,05***	1,00	2.756.809	6,31 ^{II}

Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 9'uncu maddesi uyarınca, Şirket, 6 veya 8 üyeden meydana gelen yönetim kurulu tarafından yönetilir. A grubu payların temsil ettiği sermayenin, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil etmeye devam ediyor olması şartıyla, Şirket yönetim kurulu üyelerinin yarısı A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecektir.

A grubu payların temsil ettiği sermayenin, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin en az %20'sini temsil etmeye devam ediyor olmaması durumunda, söz konusu duruma yol açan hukuki işlemin gerçekleştiği andan itibaren yukarıda belirtilen yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazı kendiliğinden yürürlükten kalkacaktır. Ayrıca,

* Sermaye artışı sonrasındaki B grubu payların tamamına oranını ifade etmektedir.

** Sermaye artışı sonrasındaki toplam çıkarılmış sermayeye oranını ifade etmektedir.

*** Sermaye artışı sonrasındaki toplam çıkarılmış sermayeye oranını ifade etmektedir.

**** Ek satış sonrasındaki toplam çıkarılmış sermayeye oranını ifade etmektedir.

***** Ek satış sonrasındaki B grubu payların tamamına oranını ifade eder.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Yatırım Menkul Değerler A.Ş.



30 Nisan 2021

c) Hakkın kullanımına ilişkin sınırlamalar ve bu hakkın yurt dışında yerleşik pay sahipleri tarafından kullanım prosedürü

Yoktur.

d) Kar payı oranı veya hesaplanma yöntemi, ödemelerin dönemleri ve kümülatif muhiyette olup olmadığı

Şirket'in faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerden, Şirket'in genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi Şirket'çe ödenmesi ve ayrılması zorunlu olan miktarlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi gereken zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem karı, varsa geçmiş yıllar zararlarının düşülmesinden sonra kalan miktar aşağıdaki sıra ve esaslar dâhilinde dağıtılır:

- %5'i çıkarılmış sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar kanuni yedek akçeye ayrılır.
- Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, Şirket'in kar dağıtım politikası çerçevesinde TTK ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak birinci kar payı ayrılır.
- Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra, genel kurul, kar payının, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına, vakıflara ve pay sahibi dışındaki kişi ve kurumlara dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir.
- Net dönem karından, (i), (ii) ve (iii) bentlerinde belirtilen meblağlar düştükten sonra kalan kısmı, genel kurul, kısmen veya tamamen ikinci kar payı olarak dağıtmaya veya TTK'nın 521'inci maddesi uyarınca yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.
- Pay sahipleriyle kara iştirak eden diğer kişilere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, sermayenin %5'i oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın %10'u, TTK'nın 519'uncu maddesinin 2'nci fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile Esas Sözleşme'de veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına, vakıflara ve pay sahibi dışındaki kişi ve kurumlara kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz. Şirket'in 12 Mart 2021 tarihli ve 2021/08 sayılı yönetim kurulu kararı ile belirlemiş olduğu kar dağıtım politikası uyarınca Şirket, ilgili düzenlemeler ve mali imkânlar elverdiği sürece, piyasa beklentileri, Şirket'in uzun vadeli stratejileri, iştirak ve bağlı ortaklıkların sermaye gereksinimleri, yatırım ve finansman politikaları, karlılık ve nakit durumu dikkate alınarak; Esas Sözleşme, TTK, SPKn, Kar Payı Tebliği ve vergi düzenlemeleri çerçevesinde hesaplanan dağıtılabilir net dönem karının asgari %50'lik kısmının pay sahiplerine ve kara katılan diğer kişilere dağıtılmasını hedeflemektedir. Kar payı nakden ve/veya bedelsiz pay verilmesi şeklinde ve/veya bu iki yöntemin belirli oranlarda birlikte kullanılması ile dağıtılabilir. Kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. Kar payı dağıtımına karar verilen genel kurul toplantısında karara bağlanmak şartıyla, eşit veya farklı tutarlı taksitlerle de kar payına ilişkin ödemeler yapılabilir. Kar payı dağıtım işlemlerine, en geç dağıtım kararı verilen genel kurul toplantısının yapıldığı hesap dönemi sonu itibarıyla başlanması şartıyla, genel kurulda belirtilen tarihte başlanır. Esas Sözleşme uyarınca, genel kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı, kanunen müsaade edilmediği sürece geri alınmaz. Yönetim kurulunun genel kurula karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde, bunun nedenleri ve dağıtılmayan karın kullanım şekline ilişkin bilgilere kar dağıtımına ilişkin gündem maddesinde yer verilir ve bu husus genel kurulda pay sahiplerinin bilgisine sunulur.

Kar payı dağıtım politikasının amacı Şirket'in ilgili mevzuata uygun olarak pay sahipleri ve Şirket menfaatleri arasında dengeli ve tutarlı bir politikanın izlenmesini sağlamak, yatırımcıları bilgilendirmek ve kar dağıtım anlamında yatırımcılara karşı şeffaf bir politika sürdürmektir.

Penta Teknoloji Ürünleri
Dağıtım Ticaret A.Ş.

Gözde Girişim Sermayesi
Yatırım Ortaklığı A.Ş.

Mustafa Ergün

Mürsel Özçelik

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.
Yıldırım Çarşı 19. Kat Kat: 4
4. Kat Kat: 17. Üst Kat Kat: 17
Etiler Kat: 17. Üst Kat Kat: 17

Sinan Güçlü

Bülent Koray Aksoy

İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.