

EK 8: 2022 Yılı Net Satışlar Tutarı ve FAVÖK Tutarına İlişkin İlave Pay Taahhüdü

Smart Holding A.Ş., 2022/5 sayılı ve 10.03.2022 tarihli yönetim kurulu kararına binaen, işbu taahhütnamedeki koşulların gerçekleşmesi halinde yatırımcılara ilave pay verme taahhüdünde bulunmaktadır. Buna göre, Smart Holding A.Ş., Şirket'in sermaye piyasası mevzuatına göre denetlenmiş mali tablolarına göre Şirket'in 2022 yılına ait;

Net satışlarının 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla en az 163.609.378 ABD doları(*) (yüzaltmışüçmilyonaltıyüzdokuzbinüçyüzyetmişsekiz ABD doları)na tekabül edecek Türk Lirası tutarında (**Net Satışlar Tutarı**) gerçekleşeceği, ve

“Esas Faaliyet Kâr'ına, 2022 yılına ait amortisman ve itfa giderleri, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kıdem tazminatı ve izin ödemeleri gibi karşılık giderleri ile diğer nakdi olmayan gelir/giderlerin eklenmesi” suretiyle hesaplanacak FAVÖK'ün 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla en az 21.013.381 ABD doları(*) (yirmibirmilyononüçbinüçyüzseksenbir ABD doları)na tekabül edecek Türk Lirası tutarında (**FAVÖK Tutarı**) gerçekleşeceği,

belirtilen tutarlarda gerçekleşmemesi halinde, işbu taahhütnamede açıklanan şartlara tabi olarak yatırımcılara ilave B Grubu Şirket payı verilmesi konusunda taahhütte bulunmaktadır. İşbu taahhüt, yatırımcılara herhangi bir nakit iade taahhüdünü, kar garantisini ve 2022 yılı sonrası mali sonuçlarına ilişkin herhangi bir taahhüdü kapsamamaktadır ve işbu taahhütte yer alan koşullara uymayan yatırımcılar açısından bir hak doğurmayacaktır.

Şirket'in denetlenmiş 2022 yılı mali tabloları sermaye piyasası mevzuatında öngörülen süreler içerisinde KAP'ta açıklanacaktır.

İlave Pay Hesabı:

Net Satış Tutarına istinaden: Şirket, sermaye piyasası mevzuatına göre denetlenmiş 2022 yılı mali tablolarının KAP'ta açıklanmasını takip eden iş günü içinde, söz konusu bağımsız denetim raporunda yer alan Şirket net satışlar tutarının, bağımsız denetim şirketi tarafından ABD dolarına çevrilerek bulunacak ABD doları cinsinden tutarın, Net Satışlar Tutarı olan 163.609.378 ABD dolarının (*) altında kalması durumunda;

((Taahhüt edilen net satışlar – 2022 yılı gerçekleşen net satışlar) / (Taahhüt edilen net satışlar))

formülü uygulanarak Net Satış Tutarına istinaden oran hesaplanacak, ayrıca,

FAVÖK Tutarına istinaden: Şirket, sermaye piyasası mevzuatına göre denetlenmiş 2022 yılı mali tablolarının KAP'ta açıklanmasını takip eden iş günü içinde, 2022 yılı denetlenmiş mali tabloları baz alınarak bağımsız denetçi tarafından hesaplanacak Şirket FAVÖK tutarının, bağımsız denetim şirketi tarafından ABD dolarına çevrilerek bulunacak tutarının, FAVÖK Tutarı olan 21.013.381 ABD dolarının (*) altında kalması durumunda;

((Taahhüt edilen FAVÖK – 2022 yılı gerçekleşen FAVÖK) / (Taahhüt Edilen FAVÖK – 2021 yılı gerçekleşen FAVÖK)) x %30 (**)

formülü uygulanarak FAVÖK Tutarına istinaden oran hesaplanacaktır. Yatırımcılara verilecek ilave pay adedi hesaplanırken, Net Satışlar Tutarına istinaden hesaplanan oran ile FAVÖK

SMART HOLDING A.Ş.

Hattı Rıfat Paşa Mah. Perpa

Ticaret Merkezi 7. Blok K:9 No:1377

Şişli / İSTANBUL / T.C. No: 22 0644 429

Tel: (0212)222 1377 Fax: (0212)222 3496

Ticaret Sicil No: 825100

Tutarına istinaden hesaplanan orandan yüksek olanı esas alınacak ve bu oran Şirket tarafından KAP'ta ilave pay oranı olarak ilan edilecektir.

Herhangi bir yatırımcının hak kazanabileceği ilave pay adedi, ilan edilen ilave pay oranının, ilgili yatırımcının halka arzda aldığı pay adedi ile çarpılarak bulunacaktır. Sadece, ilave pay oranının ilan edildiği gün sonu itibarıyla- halka arz izahnamesinde adı geçen Şirket ortakları hariç- halka arza katılarak pay alımı yapmış ve Şirket paylarını BIST'te işlem görmeye başlamasından itibaren kesintisiz olarak hesabında tutmuş olan yatırımcılar ilave pay almaya hak kazanacaklardır.

Her halükarda, bu taahhüt kapsamında yatırımcıların hak kazanabileceği toplam ilave pay adedi, her bir yatırımcı için halka arz sırasında aldığı ve kesintisiz olarak hesabında tutmuş olduğu pay adedinin %50'sini geçmeyecektir.

2022 yılı net satışları, Net Satışlar Tutarı olan 163.609.378 ABD doları(*) veya üzerinde gerçekleşir ise Net Satış Tutarına ilişkin oran hesaplanmayacak, buna istinaden yatırımcılara herhangi bir ilave pay verilmeyecektir. 2022 yılı FAVÖK tutarı, FAVÖK Tutarı olan 21.013.381 ABD doları(*) veya üzerinde gerçekleşir ise FAVÖK Tutarına ilişkin oran hesaplanmayacak, buna istinaden yatırımcılara herhangi bir ilave pay verilmeyecektir.

İlave pay oranının ilan edilmesini takip eden 10 iş günü içinde, KAP'ta ilan edilen ilave pay oranı ile yatırımcı hesabındaki Şirket payı adedinin çarpımı ile hesaplanacak ilave Şirket B grubu payı, Smart Holding A.Ş. hesabından, hak kazanan yatırımcıların hesabına, yatırımcıların ayrıca bir talebine gerek olmaksızın MKK aracılığı ile aktarılacaktır. İşbu 2022 Yılı Net Satış Tutarı ve FAVÖK Tutarına İlişkin İlave Pay Taahhüdü kapsamında, Smart Holding A.Ş.'ye ait yeterli miktarda B Grubu Şirket payı, Konsorsiyum Liderleri'nin aldığı karara istinaden TSKB veya bağlı ortaklığı Yatırım Finansman Menkul Değerler A.Ş. nezdinde Smart Holding A.Ş. adına açılan bir yatırım hesabında bloke edilerek, belirlenen tarihlerde işbu taahhüt kapsamında kullanılmak üzere hazır bulundurulacaktır.

(*) Sermaye piyasası mevzuatına göre hazırlanan bağımsız denetim raporunda yer alan Türk Lirası cinsinden 2022 yılına ait net satışlar ve FAVÖK tutarının bağımsız denetim şirketi tarafından ABD dolarına çevrilmesinde, 2022 takvim yılı TCMB ORTALAMA AMERİKAN DOLARI ALIŞ KURU kullanılacaktır.

(**) İlave Pay Çarpanı

SMART HOLDİNG A.Ş.
Halil Rıza Paşa M...
Ticari Sicil No: 177
Şişli İSTANBUL Şubesi Tel: 772-0644 129
Tel: (00 90) 212 33 20 00 Fax: (00 90) 212 222 33 36
Ticari Sicil No: 839050

Bu taahhütteki teşvik yapısına ilişkin örnek hesaplama tablosuna aşağıda yer verilmiştir:

FAVÖK İlave Pay Taahhüdü Hesaplaması		31.12.2022
1	Gerçekleşen FAVÖK (1)	\$19,500,000
2	2021 Gerçekleşen FAVÖK (2)	\$17,115,751
3	Taahhüt Edilen FAVÖK (3)	\$21,013,381
4	Taahhüt ile Gerçekleşme Farkı (3-1)	\$1,513,381
5	Taahhüt ile 2021 FAVÖK'ü Farkı (3-2)	\$3,897,630
6	Gerçekleşme Farkı'nın Taahhüt Farkına Oranı (4/5)	38.83%
7	İlave Pay Çarpanı	30.00%
8	Yatırımcı Hesabında Bulunan Borsada İşlem Gören Tipteki Şirket Pay Miktarı	100,000
9	Yatırımcı Hesabına Aktarılacak İlave Şirket Payı (6x7x8)	11,648
10	Tavan İlave Pay Oranı*	50%
Verilecek Pay Oranı (9/8)		11.65%

*Her hâlikârda bu taahhüt kapsamında yatırımcıların hak kazanabileceği toplam ilave pay a dedî, her bir yatırımcı için halka arz sırasında elde ettiği ve kesintisiz olarak hesaplarında tutmuş olduğu payların %50'sini geçmeyecektir.

		Versiyon 1	Versiyon 2
Net Satışlar İlave Pay Taahhüdü Hesaplaması		31.12.2022	31.12.2022
1	Gerçekleşen Net Satışlar (1)	\$130,000,000	\$60,000,000
2	Taahhüt Edilen Net Satışlar (2)	\$163,609,378	\$163,609,378
3	Taahhüt ile Gerçekleşme Farkı (2-1)	\$33,609,378	\$103,609,378
4	Gerçekleşme Farkı'nın Taahhüt Farkına Oranı (3/2)	20.54%	63.33%
5	Yatırımcı Hesabında Bulunan Borsada İşlem Gören Tipteki Şirket Pay Miktarı	100,000	100,000
6	Yatırımcı Hesabına Aktarılacak İlave Şirket Payı (4*5)	20,542	50,000
7	Tavan İlave Pay Oranı*	50%	50%
Verilecek Pay Oranı		21%	50%

*Her hâlikârda bu taahhüt kapsamında yatırımcıların hak kazanabileceği toplam ilave pay a dedî, her bir yatırımcı için halka arz sırasında elde ettiği ve kesintisiz olarak hesaplarında tutmuş olduğu payların %50'sini geçmeyecektir.

SMART HOLDING A.Ş.
 Halil Rifat Paşa Mah. 7/3
 Ticaret Merkezi B Blok Kat: No:117
 İşli İSTANBUL Tel: No: 772 05 44 33
 T.C. Vatandaşlık No: 36 Fa: No: 12 222 31 66
 E-posta: No: 839050