134/HA-1563 27.11.2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

İzahname

Bu izahname, Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)'nca 22.11.2023 tarihinde onaylanmıştır.

Ortaklığımızın çıkarılmış sermayesinin 120.000.000 TL'den 155.000.000 TL'ye çıkarılması nedeniyle artırılacak 35.000.000 TL nominal ve mevcut ortaklardan Şekerbank T.A.Ş.'nin sahip olduğu 17.500.000 TL olmak üzere toplam 52.500.000 TL nominal değerli paylarının halka arzına ilişkin izahnamedir.

İzahnamenin onaylanması, izahnamede yer alan bilgilerin doğru olduğunun Kurulca tekeffülü anlamına gelmeyeceği gibi, paylara ilişkin bir tavsiye olarak da kabul edilemez. Ayrıca halka arz edilecek payların fiyatının belirlenmesinde Kurul'un herhangi bir takdir ya da onay yetkisi yoktur.

Halka arz edilecek paylara ilişkin yatırım kararları izahnamenin bir bütün olarak değerlendirilmesi sonucu verilmelidir.

Bu izahname, ortaklığımızın ve halka arzda satışa aracılık edecek Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin www.sekeryatirim.com.tr adresli internet sitesi ile Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'nda (www.kap.org.tr) yayımlanmıştır. Ayrıca başvuru yerlerinde incelemeye açık tutulmaktadır.

Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn)'nun 10'uncu maddesi uyarınca, izahnamede ve izahnamenin eklerinde yer alan yanlış, yanıltıcı ve eksik bilgilerden kaynaklanan zararlardan ihraççı sorumludur. Zararın ihraççıdan tazmin edilememesi veya edilemeyeceğinin açıkça belli olması halinde; halka arz edenler, ihraca aracılık eden lider yetkili kuruluş, varsa garantör ve ihraççının yönetim kurulu üyeleri kusurlarına ve durumun gereklerine göre zararlar kendilerine yükletilebildiği ölçüde sorumludur. Ancak, izahnamenin diğer kısımları ile birlikte okunduğu takdirde özetin yanıltıcı, hatalı veya tutarsız olması durumu hariç olmak üzere, sadece özete bağlı olarak ilgililere herhangi bir hukuki sorumluluk yüklenemez. Bağımsız denetim, derecelendirme ve değerleme kuruluşları gibi izahnameyi oluşturan belgelerde yer almak üzere hazırlanan raporları hazırlayan kişi ve kurumlar da hazırladıkları raporlarda yer alan yanlış, yanıltıcı ve eksik bilgilerden SPKn hükümleri çerçevesinde sorumludur.

27-11-2023

T.C. SERMAYE PIYASASI KURULU İZAHNAME

ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

GELECEĞE YÖNELİK AÇIKLAMALAR

Bu izahname, "düşünülmektedir", "planlanmaktadır", "hedeflenmektedir", "tahmin edilmektedir", "beklenmektedir" gibi kelimelerle ifade edilen geleceğe yönelik açıklamalar içermektedir. Bu tür açıklamalar belirsizlik ve risk içermekte olup, sadece izahnamenin yayım tarihindeki öngörüleri ve beklentileri göstermektedir. Birçok faktör, ihraççının geleceğe yönelik açıklamalarının öngörülenden çok daha farklı sonuçlanmasına yol açabilecektir.

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:2
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 [illegible]
Ticaret Sicil No: [illegible]
Mersis No: [illegible]
Vergi Dairesi Kurumlar V.D. 801 [illegible]

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:2
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 [illegible]
Ticaret Sicil No: [illegible]
Mersis No: [illegible]
Vergi Dairesi Kurumlar V.D. 801 [illegible]

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

İÇİNDEKİLER

KISALTMA VE TANIMLAR		5
I.	BORSA GÖRÜŞÜ	7
II.	DİĞER KURUMLARDAN ALINAN GÖRÜŞ VE ONAYLAR	8
1.	İZAHNAMENİN SORUMLULUĞUNU YÜKLENEN KİŞİLER	9
2.	ÖZET	11
3.	BAĞIMSIZ DENETÇİLER	35
4.	SEÇİLMİŞ FİNANSAL BİLGİLER	36
5.	RİSK FAKTÖRLERİ	37
6.	İHRAÇÇI HAKKINDA BİLGİLER	45
7.	FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER	52
8.	GRUP HAKKINDA BİLGİLER	68
9.	MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HAKKINDA BİLGİLER	70
10	FAALİYETLERE VE FİNANSAL DURUMA İLİŞKİN DEĞERLENDİRMELER	73
11.	İHRAÇÇININ FON KAYNAKLARI	83
12.	ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME, PATENT VE LİSANSLAR	86
13.	EĞİLİM BİLGİLERİ	87
14.	KAR TAHMİNLERİ VE BEKLENTİLERİ	87
15.	İDARİ YAPI, YÖNETİM ORGANLARI VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER	88
16.	ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER	98
17.	YÖNETİM KURULU UYGULAMALARI	98
18.	PERSONEL HAKKINDA BİLGİLER	102
19.	ANA PAY SAHİPLERİ	102
20.	İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER	104
21.	DİĞER BİLGİLER	106
22.	ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER	113
23.	İHRAÇÇININ FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER	113
24.	İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER	122

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Maslak/İstanbul Tel: 0212 334 33 33 (Hat) Ticaret Sicil No: 356210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 004 1066

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Maslak/İstanbul Tel: 0212 334 33 33 (Hat) Ticaret Sicil No: 356210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 004 1066

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş. ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

25.	HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR	130
26.	BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER	139
27.	MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHHÜTLER	140
28.	HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ	142
29.	SULANMA ETKİSİ	143
30.	UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER	143
31.	İŞTİRAKLER HAKKINDA BİLGİLER	145
32.	PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI	146
33.	İHRAÇÇI VEYA HALKA ARZ EDEN TARAFINDAN VERİLEN İZİN HAKKINDA BİLGİ	155
34.	İNCELEMEYE AÇIK BELGELER	156
35.	EKLER	156

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
İstanbul Sicil No: 285290-0
Ergenekon Kurumlar V.D. 801 008 4355

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
İstanbul Sicil No: 285290-0
Ergenekon Kurumlar V.D. 801 008 4355

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

27-11-2023

KISALTMA VE TANIMLAR

KISALTMA	TANIM
Aracı Kurum/Şeker Yatırım	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
APAC	Asia- Pacifik (Asya- Pasifik)
A.Ş.	Anonim Şirket
BİAŞ/BİST/Borsa İstanbul	Borsa İstanbul A.Ş.
BKK	Bakanlar Kurulu Kararı
Bkz.	Bakınız
BSMV	Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi
Cad.	Cadde
DİBS	Devlet İç Borçlanma Senedi
EMEA	Europe Middle East and Africa (Avrupa, Orta Doğu ve Afrika)
Esas Sözleşme	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin esas sözleşmesi
Euro/Avro	Avrupa Birliği ülkelerinin kullandığı resmi para birimi
FAVÖK	Faiz, Amortisman ve Vergi Öncesi Kar
GBP/İngiliz Sterlini	Great Britain Pound – İngiliz Sterlini - Birleşik Krallık'ta kullanılan resmi para birimi
GVK	193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu
Halka Arz Edilecek Paylar	Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 120.000.000 TL'den 155.000.000 TL'ye çıkarılması nedeniyle ihraç edilecek 35.000.000 TL nominal değerli 35.000.000 adet pay ile mevcut ortaklardan Şekerbank T.A.Ş.'nin sahip olduğu 17.500.000 TL olmak üzere toplam 52.500.000 TL nominal değerli 52.500.000 adet paylar
ISIN	Uluslararası Menkul Kıymet Tanımlama Numarası
İSO	İstanbul Sanayi Odası
KAP	Kamuyu Aydınlatma Platformu
KDV	3065 Sayılı Katma Değer Vergisi
Kurumsal Yönetim İlkeleri	Kurumsal Yönetim Tebliği ekinde yer alan kurumsal yönetim ilkeleri
Kurumsal Yönetim Tebliği	Kurul'un II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği
KVK	5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu
MDV	Maddi Duran Varlık
MKK	Merkezi Kayıt Kuruluşu
No.	Numara
ÖSBA	Özel Sektör Borçlanma Araçları
SPK, Kurul	Sermaye Piyasası Kurulu
SPKn	6362 Sayılı Sermaye Piyasası Kanunu
Şirket/İhraççı/Şeker Yatırım	Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi
SWEET	Seker Yatırım Worldwide Exchanges and Electronic Trading (Şeker Yatırım'ın Yurtdışı Borsalar alım satım platformu)

ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK
27-11-2023

Takasbank	İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.
T.C.	Türkiye Cumhuriyeti
TCMB	Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası
TFRS	Türkiye Finansal Raporlama Standartları
Tic. Ltd. Şti.	Ticaret Limited Şirketi
TTSG	Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi
TL	Türk Lirası
TTK	6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu
TSPB	Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği
TUYİD	Türkiye Yatırımcı İlişkileri Derneği
UFRS	Uluslararası Finansal Raporlama Standartları
USD	United States Dollar - Amerika Birleşik Devletleri'nin resmi para birimi
VİOP	Vadeli İşlem Opsiyon Piyasası
VUK	213 Sayılı Vergi Usul Kanunu

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 330210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 330210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0385

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

27-11-2023

I. BORSA GÖRÜŞÜ:

Borsa İstanbul A.Ş.'nin Sermaye Piyasası Kurulu'nu muhatap 24.07.2023 tarih ve 18627 sayılı yazısında, diğer hususların yanı sıra;

"1) Kotasyon Yönergesi'nin 8'inci maddesinin 1'inci fıkrasında yer alan şartlardan (b) bendindeki "Halka arz edilen payların piyasa değeri" ve "Halka arz edilen payların nominal değerinin sermayeye oranı" şartlarını halka arzdan sonra sağlaması koşuluyla Şirket paylarının Ana Pazar'da işlem görebileceği,

2) Şirket hakkında hazırlanan hukukçu raporunun izahnamenin ekinde yayımlanması,

3) Borsa görüşünde, "İşbu Borsa İstanbul A.Ş. Görüşü, Borsa İstanbul A.Ş.'nin vereceği karara dönük herhangi bir taahhüt ya da bağlayıcılık oluşturmamak şartıyla, sadece SPK'nın görüş talebine cevap vermek amacıyla sınırlı olmak üzere mevcut bilgi ve belgeler dikkate alınarak hazırlanmıştır. İşbu Borsa İstanbul A.Ş. görüşüne dayanılarak alınacak kararlar sonucu doğabilecek zararlar nedeniyle Borsa İstanbul A.Ş.'nin herhangi bir sorumluluğu bulunmamaktadır." ifadesinin yer alması hususlarının Kurulunuza iletilmesine karar verilmiştir."

ifadelerine yer verilmiştir.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 [illegible]
Ticaret Sicil No: [illegible]
Boğaziçi Kurumlar V.D. 901 008 [illegible]

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 [illegible]
Ticaret Sicil No: [illegible]
Boğaziçi Kurumlar V.D. 901 008 [illegible]

Şekerbank
ŞEKERBANK A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

27-11-2023

II. DİĞER KURUMLARDAN ALINAN GÖRÜŞ VE ONAYLAR:

Şirket'in paylarını halka arz etmesi için Kurul ve Borsa İstanbul dışında herhangi bir kurumdan görüş veya onay alınmasına gerek yoktur.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

27-11-2023

1. İZAHNAMENİN SORUMLULUĞUNU YÜKLENEN KİŞİLER

Bu izahname ve eklerinde yer alan bilgilerin, sahip olduğumuz tüm bilgiler çerçevesinde, gerçeğe uygun olduğunu ve izahnamede bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

İhraççı **Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.**	**Sorumlu Olduğu Kısım:**
Kadir TEZELLER **Araştırma, Kurumsal Finans ve Yatırım Danışmanlığı Grup Başkanı** **Osman GÖKTAN** **Genel Müdür** ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385 **03.11.2023**	**İZAHNAMENİN TAMAMI**

Halka Arz Eden **Şekerbank T.A.Ş.**	**Sorumlu Olduğu Kısım:**
Ahu Alçiçek PEKSAN **Birim Müdürü** **Ender DİLEKÇİ** **Genel Müdür Yardımcısı** Şekerbank T.A.Ş. ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK **03.11.2023**	**İZAHNAMENİN TAMAMI**

Halka Arza Aracılık Eden Yetkili Kuruluş **Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.**	**Sorumlu Olduğu Kısım:**
Kadir TEZELLER **Araştırma, Kurumsal Finans ve Yatırım Danışmanlığı Grup Başkanı** **Osman GÖKTAN** **Genel Müdür** ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385 **03.11.2023**	27-11-2023 **İZAHNAMENİN TAMAMI** T.C. İSTANBUL TİCARET SİCİL MÜDÜRLÜĞÜ Şekerbank T.A.Ş. ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

İzahnamenin bir parçası olan bu raporda yer alan bilgilerin, sahip olduğumuz tüm bilgiler çerçevesinde, gerçeğe uygun olduğunu ve bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

İmzalı sorumluluk beyanları izahname ekinde yer almaktadır.

İlgili Bağımsız Denetim Raporunu Hazırlayan Kuruluş: KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.		**Sorumlu Olduğu Kısım:**
Ad: **Soyad:** **Görev:**	Erdal TIKMAK Sorumlu Denetçi	**31.12.2022, 31.12.2021 ve 31.12.2020 tarihli bağımsız denetim raporları**

İlgili Bağımsız Denetim Raporunu Hazırlayan Kuruluş: DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.		**Sorumlu Olduğu Kısım:**
Ad: **Soyad:** **Görev:**	Mehmet EROL Sorumlu Denetçi	**30.06.2023 tarihli bağımsız denetim raporu**

İlgili Değerleme Raporunu Hazırlayan Kuruluş: Emek Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.		**Sorumlu Olduğu Kısım:**
Yetkililer: **Görevleri:**	Hatice AYKUT / Fatih ÖZER Gayrimenkul Değerleme Uzmanı / Sorumlu Değerleme Uzmanı	**30.06.2023 tarihli Gayrimekul Değerleme Raporu**

İlgili Bağımsız Hukukçu Raporunu Hazırlayan Kuruluş: Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı		**Sorumlu Olduğu Kısım:**
Ad: **Soyad:** **Görev:**	Hasan Kaan Demir Ortak Avukat	**14.06.2023 tarihli Bağımsız Hukukçu Raporu**

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

27-11-2023

2. ÖZET

A—GİRİŞ VE UYARILAR		
	Başlık	**Açıklama Yükümlülüğü**
A.1	**Giriş ve uyarılar**	• **Bu özet izahnameye giriş olarak okunmalıdır.** • **Sermaye piyasası araçlarına ilişkin yatırım kararları izahnamenin bir bütün olarak değerlendirilmesi sonucu verilmelidir.** • **İzahnamede yer alan bilgilere ilişkin iddiaların mahkemeye taşınması durumunda, davacı yatırımcı, halka arzın gerçekleştiği ülkenin yasal düzenlemeleri çerçevesinde, izahnamenin çevirisine ilişkin maliyetlere yasal süreçler başlatılmadan önce katlanmak zorunda kalabilir.** • **Özete bağlı olarak (çevirisi dahil olmak üzere) ilgililerin hukuki sorumluluğuna ancak özetin izahnamenin diğer kısımları ile birlikte okunduğu takdirde yanıltıcı, hatalı veya tutarsız olması veya yatırımcıların yatırım kararını vermesine yardımcı olacak önemli bilgileri sağlamaması durumunda gidilir.**
A.2	**İzahnamenin sonraki kullanımına ilişkin bilgi**	İzahname sonradan tekrar kullanılmayacaktır.

B—İHRAÇÇI		
B.1	**İhraççının ticaret unvanı ve işletme adı**	Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi
B.2	**İhraççının hukuki statüsü, tabi olduğu mevzuat, kurulduğu ülke ve adresi**	**Hukuki Statüsü**: Anonim Şirket **Tabi Olunan Mevzuat**: T.C. Kanunları **Kurulduğu Ülke**: Türkiye Cumhuriyeti **Adresi**: Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe-Şişli/İstanbul
B.3	**Ana ürün/hizmet kategorilerini de içerecek şekilde ihraççının mevcut faaliyetlerinin ve faaliyetlerine etki eden önemli faktörlerin tanımı ile faaliyet gösterilen sektörler/pazarlar hakkında bilgi**	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş., 24.12.1996 tarihinde Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulmuştur. SPK'dan almış olduğu "Geniş Yetkili Aracı Kurum" kapsamında İstanbul'da bulunan Genel Müdürlük, biri Ankara'da diğeri İzmir'de olmak üzere 2 şubesi ve Şekerbank ile yapılan sözleşme ile Şekerbank'ın tüm şubelerinde emir iletimine aracılık kanalıyla bireysel ve kurumsal müşterilerine yurt içi ve yurt dışı sermaye piyasası ürünlerini sunmaktadır.

27-11-2023

Şekerbank
ŞEKER YAT. MENKUL DEĞ. A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Sermaye piyasalarında hizmet veren Şeker Yatırım, Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasası, Borçlanma Araçları Piyasası, Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası ile Kaldıraçlı Alım Satım İşlemlerinde aracılık hizmeti vermektedir. Şeker Yatırım bireysel ve kurumsal yatırımcılara, alım-satım aracılığının yanı sıra, yatırım danışmanlığı ve kurumsal finansman hizmetleri sunmaktadır.

Aracılık Hizmetleri: Sermaye piyasasında aracılık, sermaye piyasası araçlarının yetkili kuruluşlar tarafından kendi nam ve hesabına, başkası nam ve hesabında, kendi namına başkası hesabına ticari amaçla alım satımıdır. Şeker Yatırım, yurtiçi ve uluslararası sermaye piyasalarında pay, sabit getirili menkul kıymet, vadeli işlem sözleşmeleri ve diğer sermaye piyasası araçlarının alım-satımına aracılık yapmaktadır.

Pay ve VİOP Piyasası İşlemleri: Şeker Yatırım, mevcut şube ağı ve elektronik alım satım platformları ile yurtiçi ve yurtdışı bireysel ve kurumsal müşterilere pay piyasası ve VİOP piyasasında yatırım yapma imkanı sunmaktadır.

Sabit Getirili Menkul Kıymet İşlemler: Sabit Getirili Menkul Kıymetler işlemeleri ile bu piyasada yatırımlarını değerlendirmek isteyen yurtiçi ve yurtdışı bireysel ve kurumsal müşterilere DİBS, Eurobond, Repo-Ters Repo, ÖSBA gibi menkul kıymetlere yatırım yapma imkanı verilmektedir.

Kurumsal Finansman: Şeker Yatırım, kurumsal finans faaliyetleri kapsamında; başta pay ve özel sektör borçlanma araçları ihraçları olmak üzere, şirket birleşme ve devralmaları, finansal ve/veya stratejik ortaklık için aracılık hizmeti sunmaktadır.

Yatırım Danışmanlığı: Yatırım danışmanlığı kapsamında müşterilere sermaye piyasası araçları ile bunları ihraç eden ortaklık ve kuruluşlar hakkında ve sermaye piyasası ile ilgili diğer konularda yönlendirici nitelikte yazılı veya sözlü yorum ve yatırım tavsiyelerinde bulunulmaktadır.

Kaldıraclı Alım Satım İşlemleri: Şeker Yatırım SPK'dan almış olduğu yetki çerçevesinde Kaldıraçlı Alım Satım (Foreks) piyasalarında piyasa yapıcı ve alım-satıma aracılık işlemleri gerçekleştirmektedir.

SWEET Yurt Dışı İşlem Platformu: Yurtdışı Borsalar alım satım platformu olan **SWEET** (Seker Yatırım Worldwide Exchanges and Electronic Trading) ile 28 Mart 2006 tarihinden bu yana internet üzerinden dünyanın önde gelen borsalarında (New York, Nasdaq, Amex, Xetra, Frankfurt, Londra, Paris, Toronto) işlem gören menkul kıymetlere ulaşılması sağlanmaktadır.

Şirket, Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği (TSPB)'nin yayınladığı Aracı Kurumların Karşılaştırmalı 2023 yılı 6 aylık

T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU 1923 İSTANBUL

27-11-2023

ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

		verilerine göre, sektörde bulunan 64 aracı kurum arasında özsermaye büyüklüğü açısından 27. sırada yer almaktadır. Şeker Yatırım mevcut durum itibariyle 120 milyon TL ödenmiş sermaye büyüklüğü 64 aracı kurum arasında 19. sırada yer almaktadır. Pay Piyasasında 2023/06 dönemi itibariyle 160.5 milyar TL işlem hacmi ve %0.70 pazar payına sahip olan Şeker Yatırım sektörde aracı kurumlar arasında 24. sırada bulunurken, VİOP Piyasasında 2023/06 dönemi itibariyle 40.186 milyon TL işlem hacmi ve %0.41 pazar payına sahiptir. Şeker Yatırım VİOP piyasasında, Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği'nin yayınladığı Aracı Kurumların Karşılaştırmalı 2023 yılı 6 aylık verilerine göre, sektörde 27. sırada bulunmaktadır. TSPB'nin verilerine göre borçlanma araçları kesin alım/satım pazarında 2023/06 dönemi itibariyle 11.959 milyon TL işlem hacmi ve %0.76 pazar payına sahip olan Şeker Yatırım sektörde 17. sırada bulunmaktadır. Kaldıraçlı alım/satım işlem pazarında 2023/06 itibariyle 211.467 milyon TL işlem hacmi ve %1.46 pazar payına sahip olan Şeker Yatırım sektörde 18. sırada bulunmaktadır. 1996 yılından bu yana Sermaye Piyasası Mevzuatına göre faaliyet gösteren Şeker Yatırım, Sermaye Piyasası Kurulun tarafından 2015 yılında "geniş yetkili" yatırım kuruluşu olarak yetkilendirilmiştir. Şeker Yatırım, banka iştiraki aracı kurum şirketlerinde olduğu gibi ana ortağı olan Şekerbank T.A.Ş.'nin dağıtım kanallarını kullanmaktadır. Şirket şube ağı bakımından aracı kurumlar arasında sektörde 10. sırada yer almaktadır.
B.4a	**İhraççıyı ve faaliyet gösterdiği sektörü etkileyen önemli en son eğilimler hakkında bilgi**	Şirket'in faaliyet gösterdiği aracı kurum sektöründe yaşanan yoğun rekabet, ekonomik ve politik gelişmelere bağlı olarak piyasalardaki risk iştahı ve işlem hacimlerindeki dalgalanmalar aracı kurum sektörüne yönelik ilgili kamu otoritelerince getirilebilecek yeni düzenlemeler sektördeki şirketlerin faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir. Borsalardaki mevcut piyasa uygulamalarının ve teknolojik altyapının yenilenmesi kapsamında sektördeki üye kuruluşların sistemlerini ve uygulamalarını yeni siteme uyarlama sürecinde, aracılık faaliyeti gösteren sektör üyeleri açısından sorunlar yaşanabilir. Şirket ve sektör de faaliyet gösteren aracı kurumların performansını etkileyen temel faktörler arasında; ulusal ve uluslararası finansal piyasalardaki koşullar, makroekonomik riskler, finans sektöründe meydana gelmesi muhtemel krizler gibi hususlar bulunmaktadır. Bu durumlar Şirket'in ve sektörde faaliyet gösteren şirketlerin işlem hacimlerini ve gelirlerini olumsuz yönde etkileyebilecektir.
B.5	**İhraççının dahil olduğu grup ve grup içindeki yeri**	İhraççı Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Şekerbank grubunun finansal iştirakleri arasında yer almaktadır. Şeker Yatırım İstanbul'da bulunan genel merkezi, İzmir ve Ankara'da bulunan şubelerinin yanında Şekerbank ile imzaladığı emir iletimine aracılık sözleşmesi çerçevesinde

27-11-2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

		Şekerbank'ın Türkiye geneline yayılmış 238 şubesinden sermaye piyasaları faaliyetlerini sürdürmektedir. Şekerbank'ın mevcut durum itibarıyla, Türkiye çapında 238 şubesi ve 7 bölge müdürlüğü bulunmaktadır. Bankanın iştirakleri arasında Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Şeker Finansal Kiralama A.Ş., Şeker GYO, Şeker Faktoring A.Ş., Şeker International Banking Unit Ltd. ve Şekerbank Kıbrıs Ltd yer almaktadır.
B.6	**Sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak %5 ve fazlası olan kişilerin isimleri/unvanları ile her birinin pay sahipliği hakkında bilgi** **İhraççının hakim ortaklarının farklı oy haklarına sahip olup olmadıkları hakkında bilgi** **Varsa doğrudan veya dolaylı olarak ihraççının yönetim hakimiyetine sahip olanların ya da ihraççıyı kontrol edenlerin isimleri/unvanları ile bu kontrolün kaynağı hakkında bilgi**	Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 (beşyüz milyon) Türk Lirası olup, her biri 1 Türk Lirası itibari değerde 500.000.000 adet nama yazılı paya bölünmüştür. Şekerbank, Şirket'in %99,04 pay sahibidir. Borsa'da işlem gören Şekerbank'ın 03.11.2023 tarihi itibariyle ortaklık yapısı ise aşağıdaki gibidir: **Şekerbank'ın Ortaklık Yapısı** **Ortağın Adı-Soyadı** / **Sermaye Tutarı (TL)** / **Sermaye Oranı (%)** Şekerbank T.A.Ş. Personeli Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Sandığı Vakfı / 569.600.000,80 / 30,62% Samruk-Kazyna Invest LLP / 224.353.417,47 / 12,06% Şekerbank T.A.Ş. Sosyal Sigorta Sandığı Vakfı / 122.530.103,73 / 6,59% Diğer / 943.516.478,00 / 50,73% **TOPLAM** / **1.860.000.000,00** / 100,00% Şirket sermayesini temsil eden paylar imtiyazsız paylardır. Dolayısıyla, Şekerbank'ın farklı bir oy hakkı bulunmamaktadır. İhraççının yönetim hakimiyetine Şekerbank sahip olup, söz konusu yönetim hakimiyeti Şirket paylarının çoğunluğuna sahip olunmasından kaynaklanmaktadır.
B.7	**Seçilmiş finansal bilgiler ile ihraççının finansal durumunda ve faaliyet sonuçlarında meydana gelen önemli değişiklikler**	Şirket'in bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 yıl sonu ile 30.06.2023 ara dönem temel bilanço büyüklüklerine aşağıda yer verilmektedir. **Finansal Durum Tablosu (TL)** / **31.12.2020 Bağımsız Denetimden Geçmiş** / **31.12.2021 Bağımsız Denetimden Geçmiş** / **31.12.2022 Bağımsız Denetimden Geçmiş** / **30.06.2023 Bağımsız Denetimden Geçmiş** **Dönen Varlıklar** / **429.203.836** / **468.057.984** / **1.410.030.119** / **928.332.008** Nakit ve Nakit Benzerleri / 61.408.657 / 78.228.228 / 303.679.632 / 152.455.643 Finansal Yatırımlar / 167.668.551 / 77.692.824 / 157.607.045 / 103.616.972 Ticari Alacaklar / 199.231.693 / 311.111.918 / 947.027.389 / 665.620.048 Diğer Dönen Varlıklar / 894.935 / 1.025.014 / 1.716.053 / 6.639.345 **Duran Varlıklar** / **53.033.796** / **60.532.162** / **109.399.148** / **189.327.999**

7 7 -11- 2023

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Diger Alacaklar	7.020.843	8.332.654	22.459.130	15.046.630
Finansal Yatırımlar	0	0	1.365.521	1.365.521
Maddi Duran Varlıklar	44.816.892	51.279.489	83.616.410	171.078.190
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.011.192	807.335	1.673.909	1.451.287
Diğer Duran Varlıklar	23.542	35.844	81.020	377.371
Kullanım Hakkı Varlıkları	161.327	76.840	203.158	0
Toplam Varlıklar	**482.237.632**	**528.590.146**	**1.519.429.267**	**1.117.660.007**
Kısa Vadeli Yükümlülükler	**379.636.092**	**412.132.717**	**1.241.915.972**	**741.469.000**
Kısa Vadeli Borçlanmalar	159.570.836	199.013.896	318.884.151	376.759.929
Kiralama İşlerinden Borçlar	208.510	112.708	60.180	0
Ticari Borçlar	210.586.343	198.763.121	900.175.077	347.623.642
Diger Borçlar	7.011.579	4.668.968	7.702.549	7.606.658
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	1.006.233	4.269.109	4.945.106	4.821.330
Diger Kısa Vadeli Yükümlülükler	241.801	4.109.236	8.407.461	1.604.164
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	1.010.790	1.195.679	1.741.448	3.053.277
Uzun Vadeli Yükümlülükler	**8.315.703**	**9.914.492**	**17.651.397**	**35.054.933**
Özkaynaklar	**94.285.837**	**106.542.937**	**259.861.898**	**341.136.074**
Sermaye	30.000.000	30.000.000	120.000.000	120.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış yedekler	2.685.725	4.449.580	5.773.455	7.994.268
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	17.299.958	30.920.475	25.840.926	61.145.270
Net Dönem Karı/(Zararı)	26.884.372	18.710.802	50.025.127	23.984.505
Toplam Kaynaklar	**482.237.632**	**528.590.146**	**1.519.429.267**	**1.117.660.007**

Toplam Varlıklar

Şirket'in 2020 yıl sonunda 482,2 milyon TL seviyesinde bulunan toplam varlık büyüklüğü 2021 yıl sonunda yıllık %9,6 oranında artış ile 528,6 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu artışta 2020 yılında 199,2 milyon TL seviyesinde bulunan ticari alacakların 2021 yılı sonunda 311,1 milyon TL'ye ve 2020 yılında 61,4 milyon TL olan nakit ve nakit benzerlerinin 2021 yılında 78,2 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur. Öte yandan 2020 yıl sonunda 167,7 milyon TL seviyesinde bulunan finansal yatırımlar kalemi 2021 yıl sonunda 77.7 milyon TL seviyesine gerilemiştir. Bu gerilemede 2020 yıl sonunda 153,9 milyon TL seviyesinde bulunan ve finansal yatırımlar kalemi altında yer alan gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıkların (DİBS, ÖSBA, yatırım fonları ve hisse senetleri) 2021 yıl sonunda 63,7 milyon TL seviyesine gerilemesi etkili olmuştur. Bu kalem ağırlıklı olarak DİBS ile Şeker Yatırım'ın aracılık ettiği, grup şirketlerinin (Şekerbank, Şeker Leasing ve Şeker Faktoring) ve grup dışı şirketlerin ihraç ettiği borçlanma araçları (ÖSBA) ve hisse senedi alımlarından oluşmaktadır. Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde toplam varlık büyüklüğü ise 2021 yıl sonuna göre %187,4 artışla 1.519,4 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Bu artışta 2021 yıl sonunda 311.1

T.C.

27-11-2023

ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

milyon TL seviyesinde bulunan ticari alacaklar kaleminin 2022/12 döneminde 947,0 milyon TL seviyesine, 2021/12 döneminde 78,3 milyon TL olan nakit ve nakit benzerlerinin 2022/12 döneminde 303,7 milyon TL seviyesine ve 2021/12 döneminde 77,7 milyon TL seviyesinde bulunan finansal yatırımların 2022/12'de 158,9 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur. Şirket'in 2023/06 döneminde toplam varlık büyüklüğü ise 2022 yılsonuna göre %26,4 düşüşle 1.117,6 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Bu düşüşte 2022 yılsonunda 947,0 milyon TL seviyesinde bulunan ticari alacaklar kaleminin 2023/06 döneminde 665,6 milyon TL seviyesine, 2022/12 döneminde 303,6 milyon TL seviyesinde olan nakit ve nakit benzerlerinin 2023/06 döneminde 152,4 milyon TL seviyesine gerilemesi etkili olmuştur.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Şeker Yatırım'ın 2020 yıl sonunda 61,4 milyon TL seviyesinde bulunan nakit ve nakit benzerleri kalemi 2021 yıl sonunda yıllık bazda %27,4 artışla 78,2 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu yükselişte, Şirket'in 2021 yıl sonunda elinde bulunan döviz cinsi vadesiz mevduatlarının (2021: 3,2 milyon ABD doları -886 bin Avro -54 bin İngiliz Sterlini -2020: 4,9 milyon ABD doları -1 milyon Avro- 55 bin İngiliz Sterlin) 2021 yılında dövizin TL karşısında değer kazanması sonrası TL karşılığının artması etkili olmuştur. Şirket'in 2020 yıl sonunda 49,1 milyon TL olan vadesiz mevduatı 2021 yıl sonunda 60,1 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in ayrıca 2020 yıl sonunda 12 milyon TL seviyesinde bulunan ters repo işlemlerinin 2021 yıl sonunda 18 milyon TL seviyesine yükselmesi de nakit ve nakit benzerleri kaleminin artmasını sağlayan diğer etmen olmuştur. Şirket'in 2022/12 döneminde nakit ve nakit benzerleri kalemi 2021 yıl sonuna göre %288,2 artışla 303,7 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu yükselişte, Şirket'in 2022 yıl sonunda elinde bulunan döviz cinsi vadesiz mevduatlarının (2022: 9,9 milyon ABD doları -856 bin Avro - 55 bin İngiliz Sterlini) 2022 yılında dövizin TL karşısında değer kazanması sonrası TL karşılığının artması etkili olmuştur. Şirket'in vadesiz mevduatı 2021 yıl sonundaki 60,1 milyon TL'den 2022/12 döneminde 218,5 milyon TL seviyesine yükselmesi ana etken olmuştur. Öte yandan Şirket'in yılın sonunda gerçekleşmiş olduğu 75 milyon TL tutarındaki bedelli sermaye artırımından kaynaklanan nakdin vadeli mevduat hesabında yeralması da bu yükselişte diğer bir etken olmuştur. Şirket'in 2023/06 döneminde nakit ve nakit benzerleri kalemi 2022 yılsonuna göre %49,8 düşüşle 152,4 milyon TL seviyesine gerilemiştir. Şirket'in vadesiz mevduatının 2022 yılsonundaki 218,5 milyon TL'den 2023/06 döneminde 112,3 milyon TL seviyesine gerilemesi ve 75,0

27-11-2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

milyon TL tutarındaki vadeli mevduat hasabının kapanması bu düşüşte etkili olmuştur.

Maddi Duran Varlıklar

Şeker Yatırım'ın maddi duran varlıklarının yeniden değerlenmesi sonrası 2020 yıl sonunda 44,8 milyon TL olan maddi duran varlıkları 2021 yıl sonunda 51,3 milyon TL seviyesine ve 2022/12 döneminde ise 83,6 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in en son mevcut Genel Müdürlüğü'nün bulunduğu katları 30.06.2023 tarihinde SPK tarafından yetkilendirilmiş değerleme kuruluşu Emek Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yeniden değerlenmiştir. Bu değerleme sonrası Şeker Yatırım'ın maddi duran varlıkları 2023/06 döneminde ise 171,1 milyon TL seviyesine yükselmiştir.

Kısa Vadeli Borçlanmalar

Şeker Yatırım'ın 2020 yıl sonunda 159,6 milyon TL seviyesinde bulunan kısa vadeli borç kalemi, ihraç edilen finansman bonosu ve borsa piyasası işlemlerindeki artışa bağlı olarak 2021 yıl sonunda 199,0 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde kısa vadeli borç kalemi ise 2021 yıl sonuna göre %60,2 artışla 318,8 milyon TL seviyesine yükselmiştir. 2021/12 döneminde borsa piyasası işlemlerinin 81 milyon TL seviyesinden 2022/12 döneminde 158 milyon TL seviyesine yükselişi ve 2021 yıl sonun 118,0 milyon TL seviyesinde bulunan finansman bonosu ihraçlarının 2022/12'de 160,8 milyon TL seviyesine yüklmesi bu artışta etkili olmuştur. Şeker Yatırım'ın 2023/06 döneminde kısa vadeli borç kalemi ise 2022 yılsonuna göre %18,1 artışla 376,7 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Borsa para piyasası işlemlerinin 2022/12 döneminde 158,1 milyon TL seviyesinden 2023/06 döneminde 190,3 milyon TL seviyesine yükselmesi bu artışta etkili olmuştur. Şirket'in ayrıca kısa vadeli nakit talebini karşılamak için kullanmış olduğu 30 milyon TL tutarlı banka kredisi de bu dönemde kısa vadeli borçların artış göstermesinde etkili olmuştur.

Özkaynaklar

Şeker Yatırım'ın 2020 yıl sonu itibariyle 94,3 milyon TL seviyesinde bulunan özkaynak rakamı 2021 yıl sonunda 106,5 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu yükselişte Şirket'in 2021 yıl sonunda elde ettiği 18,7 milyon TL seviyesinde bulunan net kar rakamı ve maddi duran varlıkların yeniden değerlenmesinin katkısı etkili olmuştur. Şirket'in 2022/12 döneminde özkaynak rakamı ise 2021 yıl sonuna göre %143,9 artışla 259,9 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket 2022 yılı içerisinde ödenmiş sermayesini 90 milyon TL nakit sermaye artışı ile 30 milyon TL seviyesinden 120 milyon TL seviyesine yükseltmiştir. Şirket'in ödenmiş sermayesinin artış göstermesi, 2022/12'de net kar rakamını 50,0 milyon TL (2021:18,7 milyon TL) seviyesine yükseltmesi Şirket'in

27-11-2023

ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

özsermayesinin yükselmesine katkı sağlamıştır. Şirket'in 2023/06 döneminde özkaynak rakamı ise 2022 yıl sonuna göre %31,3 oranında artışla 341,1 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in maddi duran varlıklardaki ve diğer kapsamlı gelirlerdeki artış Şirket özkaynağının yükselmesine katkı sağlamıştır.

Şirket'in bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 yıl sonu ile 30.06.2022 ve 30.06.2023 ara dönem temel gelir tablosu büyüklüklerine aşağıda yer verilmektedir.

Gelir Tablosu (TL)	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2022	30.06.2023
	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Satışlar	**26.834.841.824**	**25.711.284.826**	**28.660.702.917**	**12.877.228.274**	**12.028.969.684**
Brüt Kar/Zarar	75.068.827	129.427.150	179.567.676	68.212.756	136.690.620
Faaliyet Giderleri	-54.402.217	-74.150.424	-123.225.005	-48.768.816	-89.810.081
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir /Giderler	4.881.547	17.663.541	15.784.052	9.916.190	15.399.483
Esas Faaliyet Kar/Zarar	**25.548.157**	**72.940.267**	**72.126.723**	**29.360.130**	**62.280.022**
Finansman Giderleri	5.625.037	-45.927.739	-18.590.722	-13.947.779	-29.565.502
Vergi Öncesi Kar/Zarar	**31,173.194**	**27.012.528**	**53.736.001**	**15.412.351**	**32.714.520**
Vergi Gelir/Gideri	-4.288.822	-8.301.726	-3.710.844	1.618.242	-8.730.015
Dönem Kar/Zararı	**26.884.372**	**18.710.802**	**50.025.157**	**17.030.593**	**23.984.505**

Şeker Yatırım'ın satış gelirleri üç ana gruptan oluşmaktadır.

1-DİBS ve Özel Sektör Tahvil ile Pay Alım Satım Gelir/Giderleri: Bu grup satış gelirleri Şirket'in portföyünde bulunan sermaye piyasası araçlarının alım-satımı ve repoya konu edilmesi işlemlerinden kaynaklı sermaye kazançlarından oluşmaktadır. Şirket 2020/12 döneminde 1,2 milyon TL zarar kaydetmiş, 2021/12 döneminde ise 19,9 milyon TL gelir kaydetmiştir. Şirket 2022/12 döneminde 8,7 milyon TL zarar kaydetmiştir. Şirket 2020, 2021 ve 2022 yıl sonları itibariyle toplam gelirlerinin sırasıyla -%1,1, %13,3 ve -%4,1'lik kısmını bu gelirlerden sağlamıştır. Şirket 2023/06 döneminde 1,4 milyon TL gelir (2022/06:1,0 milyon TL zarar) kaydetmiştir. Şirket, 2023/06 dönemi itibariyle toplam gelirlerinin %0,96'lık kısmını bu gelirlerden sağlamıştır.

2-Hizmet Gelirleri: Şirket'in bu gelirleri, aracılık hizmetleri kapsamında verilen hizmetlerden elde edilen komisyon gelirlerinden oluşmaktadır. Şirket'in bu gelirleri toplam gelirler içinde en büyük paya sahip gelirleridir. Şirket 2020/12 döneminde 81,4 milyon TL, 2021/12 döneminde 80,3 milyon TL ve 2022/12 döneminde 137,2 milyon TL gelir kaydetmiştir. Şirket 2020, 2021 ve 2022 yıl sonları ile toplam gelirlerinin sırasıyla %80,0, %53,5 ve %65,0'lik kısmını bu gelirlerden sağlamıştır. Şirket 2023/06 döneminde 63,5 milyon TL (2022/06:48,2milyon TL) hizmet geliri kaydetmiştir. Şirket,

T.C. İSTANBUL 27 -11- 2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

2023/06 dönemi itibariyle toplam gelirlerinin %42,4'lük kısmını bu gelirlerden sağlamıştır.

3-Faiz Gelirleri: Şeker Yatırım'ın faiz gelirleri, portföyünde bulunan menkul kıymetlerin ve müşterilere kullandırılan kredili işlemlerden elde edilen faiz gelirlerinden oluşmaktadır. Şirket 2020/12 döneminde 21,6 milyon TL, 2021/12 döneminde 49,9 milyon TL ve 2022/12 döneminde 82,6 milyon TL gelir kaydetmiştir. Şirket 2020, 2021 ve 2022 yıl sonları ile toplam gelirlerinin sırasıyla %21,2, %33,2 ve %39,1'lik kısmını bu gelirlerden sağlamıştır. Şirket, 2023/06 döneminde 84,6 milyon TL (2022/06: 30,2 milyon TL) gelir kaydetmiştir. 2023/06 dönemi itibariyle toplam gelirlerinin %56,6'lık kısmını bu gelirlerden sağlamıştır.

Şeker Yatırım'ın acente komisyon giderleri, müşterilere komisyon iadeleri ve diğer indirimler sonrası toplam net gelirleri (Brüt Kar) 2021 yılında 2020 yılına göre yıllık bazda %72,4 artışla 129,4 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu yükselişte en büyük etki toplam DİBS ve pay alım satım gelirleri ve kredili menkul kıymet işlemlerinden faiz gelirlerindeki artış etkili olmuştur. 2021 yılında toplam hizmet gelirleri 2020 yılına göre %1,4 düşüşle 80,3 milyon TL seviyesinde gerçekleşirken, toplam faiz gelirleri 2021 yılında 2020 yılına göre %47,3 artışla 149,9 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şeker Yatırım'ın 2021/12 döneminde 129,4 milyon TL seviyesinde bulunan toplam net gelirleri (Brüt Kar) 2022/12 döneminde %38,7 artışla 179,6 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu artışta en büyük pay alım satım aracılık komisyonlarındaki artış etkili olmuştur. 2021/12 döneminde 57,5 milyon TL seviyesinde bulunan pay alım satım aracılık komisyon gelirleri 2022/12'de yıllık bazda %61,9 artışla 93,1 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Öte yandan 2021/12'de 3,1 milyon TL seviyesinde bulunan halka arz komisyon gelirlerinin 2022/12'de 11,8 milyon TL seviyesine yükselmesi ve ayrıca 2021/12'de 10,8 milyon TL seviyesinde bulunan diğer komisyon gelirlerinin (hesap işletim ücretleri, EFT komisyon ücretleri- MKK komisyon gelirleri gibi operasyonel komisyonlar) 2022/12'de 21,3 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur. Brüt kar rakamının 2022/12'de 2021/12'ye göre artış göstermesinde diğer bir etki ise faiz gelirlerinin artış göstermesidir. Özellikle 2021/12'de 42,8 milyon TL seviyesinde bulunan kredili menkul kıymet işlem faiz gelirlerinin 2022/12'de 69,4 milyon TL seviyesine yükselmesi faiz gelirlerindeki artışta etkili olmuştur. Şeker Yatırım'ın 2022/06 döneminde 68,2 milyon TL seviyesinde bulunan toplam net gelirleri (Brüt Kar) 2023/06 döneminde %100,4 oranında artışla 136,7 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu artışta en büyük pay alım satım aracılık komisyonlarındaki artış etkili olmuştur. 2022/06 döneminde 29,3 milyon TL seviyesinde bulunan pay alım satım aracılık

27 11 2023

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

komisyon gelirleri 2023/06 döneminde yıllık bazda %61,3 artışla 47,3 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Öte yandan 2022/06 döneminde 4,2 milyon TL seviyesinde bulunan diğer komisyon gelirlerinin (hesap işletim ücretleri, EFT komisyon ücretleri- MKK komisyon gelirleri gibi operasyonel komisyonlar) 2023/06 döneminde 8,6 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur. Brüt kar rakamının 2023/06 döneminde 2022/06 dönemi göre artış göstermesinde diğer bir etki ise faiz gelirlerinin artış göstermesidir. Özellikle 2022/06 döneminde 25,8 milyon TL seviyesinde bulunan kredili menkul kıymet işlem faiz gelirlerinin 2023/06 döneminde 70,7 milyon TL seviyesine yükselmesi faiz gelirlerindeki artışta etkili olmuştur.

Faaliyet Giderleri

Şirket'in 2020 yıl sonunda 54,4 milyon TL seviyesinde bulunan faaliyet giderleri 2021 yılı itibariyle personel ve ücret giderleri, kira giderleri ve pazarlama giderlerindeki artışa paralel yıllık bazda %36,3 artışla 74,2 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Diğer taraftan pandemi döneminde artan bilgi işlem giderleri yanı sıra vergi ve harç giderleri de faaliyet giderlerinin yükselmesini etkilemiştir. Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde faaliyet giderleri 2021/12 dönemine göre %66,2 artışla 123,2 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. 2022/12 döneminde personel ve ücret giderlerindeki artış yanı sıra bilgi işlem giderlerindeki artış faaliyet giderlerindeki yükselişte en büyük etken olmuştur. Şirket'in 2021/12 döneminde 34,5 milyon TL seviyesinde bulunan personel giderleri 2022/12'de yıllık bazda %90,1 artışla 65,6 milyon TL seviyesine yükselirken 2021/12'de 7,2 milyon TL seviyesinde bulunan bilgi işlem giderleri 2022/12'de yıllık bazda %64,6 artışla 11,8 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şeker Yatırım'ın 2023/06 döneminde faaliyet giderleri 2022/06 dönemine göre %84,2 artışla 89,8 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Şirket'in 2022/06 döneminde 24,1 milyon TL seviyesinde bulunan personel giderlerinin 2023/06 döneminde yıllık bazda %95,5 artışla 47,1 milyon TL seviyesine yükselmesi ve 2022/06 döneminde 2,7 milyon TL seviyesinde bulunan bilgi işlem giderlerinin 2023/06 döneminde yıllık bazda %273,7 artışla 10,1 milyon TL seviyesine yükselmesi bu yükselişte etkili olmuştur.

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir/Giderler

Şirket'in 2020 yıl sonu itibariyle 3,2 milyon TL seviyesinde bulunan esas faaliyetlerden net diğer gelirler kalemi Şirket'in elinde bulundurduğu döviz bazlı nakit varlıklarının, dövizin TL karşısında değer kazanması sonrası artan kur farkı gelirleri sayesinde 2021 yıl sonunda 17,7 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde esas faaliyetlerden net diğer gelirleri 2021/12 dönemine göre %10,6 düşüşle 15,8 milyon TL seviyesine gerilemiştir. Bu gerilemede

T.C. İSTANBUL 27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

azalan kur farkı gelirleri etkili olmuştur. 2021/12'de 18,4 milyon TL seviyesinde kur farkı geliri kaydeden Şirket'in kur farkı gelirleri 2022/12'de 16,0 milyon TL seviyesine gerilemiştir. Şeker Yatırım'ın 2022/06 döneminde 9,9 milyon TL seviyesinde bulunan esas faaliyetlerden net diğer gelirleri 2023/06 döneminde artan kur farkı gelirleri sayesinde 15,4 milyon TL seviyesine yükselmiştir. 2022/06 döneminde 9,5 milyon TL seviyesinde kur farkı geliri kaydeden Şirket'in kur farkı gelirleri 2023/06 döneminde 21,3 milyon TL seviyesine yükselmiştir.

Finansman Gelir/Giderleri

Şirket fonlamasını repo, borsa para piyasası ve borçlanma araçları ihraçları ile sağlamaktadır. Şirket'in 2020 yıl sonunda 159,6 milyon TL olan kısa vadeli finansal borç miktarı, 2021 yılında artan finansman bonoları ihraçları ve Borsa Para Piyasası İşlemlerinin etkisiyle %24,7 artış ile 199,0 milyon TL seviyesine yükselmiştir. 2020 yılında 7,3 milyon TL net finansman geliri (Finansman Gelir-Finansman Gideri) elde eden Şirket 2021 yılında özellikle yükselen faiz ve reeskont giderlerine bağlı olarak 45,9 milyon TL finansman giderleri kaydetmiştir. Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde kısa vadeli borçları, 2022 yılı içinde ihraç ettiği finansman bonoları ve artan borsa para piyasası işlemleri sayesinde 318,8 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in kısa vadeli finansal borçlarındaki artışa rağmen 2022/12'de finansman giderlerinde 2021/12'ye göre azalış görülmektedir. Şirket'in 2021/12'de 45,9 milyon TL seviyesinde bulunan finansman giderleri 2022/12 döneminde yıllık bazda %60,0 düşüşle 18,4 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Finansman giderlerinin bu dönemde gerilemesinde; 2021/12 döneminde 22,3 milyon TL seviyesinde bulunan reeskont giderlerinin 2022/12 döneminde bulunmaması, 2021/12'de 8,8 milyon TL seviyesinde bulunan DİBS/ÖSBA faiz gelirlerinin 2022/12'de 13,6 milyon TL seviyesine yükselmesi ve ayrıca Şirket'in elinde bulundurduğu ve değerlemeye tabi tutulan finans varlıkların tutarının 2021/12'de 811 bin TL seviyesinden 2022/12'de 14,6 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur. Şirket'in net finansman giderleri 2023/06 döneminde yıllık bazda %112 artışla 29,6 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Finansman giderlerinin bu dönemde artış göstermesinde; 2022/06 döneminde 13,8 milyon TL seviyesinde bulunan finansman bonosu faiz giderlerinin 17,1 milyon TL seviyesine yükselmesi ve ayrıca 2022/06 döneminde 6,5 milyon TL seviyesinde bulunan borsa para piyasası faiz giderlerinin 2023/06 döneminde 19,6 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur.

Net Dönem Kar/Zarar

Şeker Yatırım'ın net dönem kar rakamı 2021 döneminde yıllık bazda %30,4 düşüşle 18,7 milyon TL seviyesine gerilemiştir.

T.C.

27-11-2023

Şekerbank

ŞEKERBANK T.A.Ş
GENEL MÜDÜRLÜK

		Şirket'in artan satış gelirine rağmen faaliyet ve finansman giderlerindeki artış net kar rakamını olumsuz etkilemiştir. Şeker Yatırım'ın net kar rakamı 2022/12 döneminde 2021/12'ye göre yıllık bazda %167,4 artışla 50,0 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu yükselişte Şirket'in artan operasyonlarından elde ettiği brüt kar rakamı yanı sıra azalan finansman giderleri etkili olmuştur. Şirket'in 2022/06 döneminde 17,0 milyon TL seviyesinde bulunan net kar rakamı 2023/06 döneminde yıllık bazda %40,8 artışla 23,9 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in artan finansman gideri ve vergi giderlerine rağmen artan kur farkı gelirleri ve esas faaliyetlerinden elde ettiği brüt kar rakamının artış göstermesine paralel net kar rakamını artırmıştır.
B.8	**Seçilmiş önemli proforma finansal bilgiler**	Yoktur.
B.9	**Kar tahmini ve beklentileri**	Yoktur.
B.10	**İzahnamede yer alan finansal tablolara ilişkin denetim raporlarındaki olumlu görüş dışındaki hususların içeriği**	Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarını KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. incelemiş ve Sınırlı Olumlu görüş belirtmiştir. Sınırlı Olumlu Görünüşün dayanağı: "Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloları hakkında, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar grubunda izlenen 1,365,788 TL tutarındaki finansal yatırımlara ilişkin 1,205,810 TL tutarındaki değer artışlarının diğer kapsamlı gelir yerine ilgili dönem kar zararında muhasebeleştirilmesi nedeniyle sınırlı olumlu görüş verilmiştir. Söz konusu finansal yatırımlara ilişkin değer artışları diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilseydi, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait dönem karı 940,532 TL daha düşük olacaktı. Bu hususun cari dönem tutarları ile bunlara karşılık gelen tutarların karşılaştırılabilirliği üzerindeki olası etkileri nedeniyle cari dönem finansal tablolarına ilişkin sınırlı olumlu görüş verilmiştir."
B.11	**İhraççının işletme sermayesinin mevcut yükümlülüklerini karşılayamaması**	Şirket'in işletme sermayesi, mevcut yükümlülüklerini karşılamada yeterlidir.

C—SERMAYE PİYASASI ARACI		
C.1	**İhraç edilecek ve/veya borsada işlem görecek sermaye piyasası aracının menkul kıymet tanımlama**	İhraç edilecek ve Borsa İstanbul'da işlem görecek sermaye piyasası aracı Şirket'in Halka Arz Edilecek Payları'dır. Söz konusu payların ISIN numarası işbu İzahname tarihi itibarıyla

27-11-2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

	numarası (ISIN) dahil tür ve gruplarına ilişkin bilgi	belirlenmemiş olup, Kurul onayının ardından Takasbank'tan temin edilecektir. Şirket'in sermayesini temsil eden payları arasında grup ayrımı bulunmamaktadır. Halka Arz Edilecek Paylar, toplam 52.500.000 TL nominal değerli 52.500.000 adet paydan oluşmaktadır.
C.2	**Sermaye piyasası aracının ihraç edileceği para birimi**	Türk Lirası olarak ihraç edilecektir.
C.3	**İhraç edilmiş ve bedelleri tamamen ödenmiş pay sayısı ile varsa bedeli tam ödenmemiş pay sayısı** **Her bir payın nominal değeri**	İzahname tarihi itibarıyla İhraççı'nın çıkarılmış sermayesi 120.000.000 TL olup payların her birinin nominal değeri 1 Türk Lirası olmak üzere toplam 120.000.000 adet paya bölünmüştür. 120.000.000 TL tutarındaki sermayenin tamamı ödenmiştir. Şirket Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 24.11.2022 tarih ve 69/1673 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemini geçmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL'dir. Her bir Şirket payının nominal değeri 1 TL olup, bedeli ödenememiş pay bulunmamaktadır.
C.4	**Sermaye piyasası aracının sağladığı haklar hakkında bilgi**	Halka Arz Edilecek Paylar, ilgili mevzuat uyarınca pay sahiplerine aşağıdaki haklar sağlamaktadır: • Kârdan Pay Alma Hakkı (TTK'nın 507. maddesi, SPKn'nun 19. maddesi, Kâr Payı Tebliği II-19.1) • Oy Hakkı (SPKn'nun 30. maddesi, TTK'nın 434., 435. ve 436. maddeleri) • Yeni Pay Alma Hakkı (TTK'nın 461. maddesi, kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için SPKn'nun 18. maddesi, Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği II-18.1) • Tasfiyeden Pay Alma Hakkı (TTK'nın 507. maddesi) • Ortaklıktan Ayrılma Hakkı (SPKn'nun 24. maddesi, Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği II-23.3) • Satma Hakkı (SPKn'nun 27. maddesi, Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği II-27.3) • Bedelsiz Pay Edinme Hakkı (TTK'nın 462. maddesi, SPKn'nun 19. maddesi, Pay Tebliği VII-128.1) • Genel Kurula Davet ve Katılma Hakkı (SPKn'nun 29. ve 30. maddeleri, Vekaleten Oy

27-11-2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

		Kullanılması ve Çağrı Yoluyla Vekalet Toplanması Tebliği II-30.1 ile TTK'nın 414., 415., 419., 425. ve 1527. maddeleri) • Genel Kurul'da Müzakerelere Katılma Hakkı (TTK 407., 409. ve 417. maddeleri) • Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı (SPKn'nun 14. maddesi, TTK'nın 437. maddesi, Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği II-14.1) • İptal Davası Açma Hakkı (TTK'nın 445.-451. maddeleri, SPKn'nun 18/6. ve 20/2. maddeleri) • Azınlık Hakları (TTK'nın 411., 412., 420., 439., 531. ve 559. maddeleri) • Özel Denetim İsteme Hakkı (TTK'nın 438. ve 439. maddeleri) Halka Arz Edilecek Payların, kanunun verdikleri haricinde, herhangi ek bir hakkı bulunmamaktadır.
C.5	**Sermaye piyasası aracının devir ve tedavülünü kısıtlayıcı hususlar hakkında bilgi**	Halka arz edilecek paylar üzerinde, payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak herhangi bir kayıt bulunmamaktadır.
C.6	**Halka arz edilen sermaye piyasası araçlarının borsada işlem görmesi için başvuru yapılıp yapılmadığı veya yapılıp yapılmayacağı hususu ile işlem görülecek pazara ilişkin bilgi**	Halka arz sonrasında payların Borsa İstanbul'da işlem görmesi için 18.04.2023 tarihinde başvuru yapılmıştır. Borsa İstanbul A.Ş.'nin görüşü işbu izahnamenin "1-Borsa Görüşü" kısmında yer almaktadır.
C.7	**Kar dağıtım politikası hakkında bilgi**	Şirket'in kar dağıtım esasları, Esas Sözleşme'nin 19. maddesi uyarınca gerçekleştirilmektedir. 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 sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak hazırlanan yıllık bilançoda görülen net dönem karı, varsa geçmiş yıllar zararlarının düşülmesinden sonra kalan miktar aşağıdaki sıra ve esaslar dahilinde 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 Türk Ticaret Kanunu ve sermaye

27-11-2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

		piyasası mevzuatına uygun olarak birinci kar payı ayrılır. • Net dönem karından, (a) ve (b) bentlerinde belirtilen meblağlar düştükten sonra kalan kısmı, genel kurul, kısmen veya tamamen ikinci kar payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521. maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir. Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede 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 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. Kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır. Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır. Bu esas sözleşme hükümlerine göre genel kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı, kanunen müsaade edilmediği sürece geri alınamaz. Genel kurul, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde pay sahiplerine kar payı avansı dağıtılmasına karar verebilir. Kar payı avansı tutarının hesaplanmasında ve dağıtımında ilgili mevzuat hükümlerine uyulur. Bu amaçla, ilgili hesap dönemiyle sınırlı olmak üzere genel kurul kararıyla yönetim kuruluna yetki verilebilir. Mevcut durumda Şirket'in ayrı bir kar dağıtım politikası bulunmamaktadır.

		D—RİSKLER
D.1	**İhraççıya, faaliyetlerine ve içinde bulunduğu sektöre ilişkin önemli risk faktörleri hakkında bilgi**	**İhraççıya ve faaliyetlerine ilişkin riskler:** **Şirket'in Faaliyetin Kesintiye Uğraması Riski;** Şirket'in acil veya daha uzun vadeli yükümlülüklerini karşılama kabiliyetini

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBENK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

yitirmesine neden olacak içsel veya dışsal etmenler dolayısıyla faaliyetlerinin kesintiye uğraması ya da bu faaliyetlerinin gereğince yerine getirilememesi durumunda ortaya çıkmaktadır.

Kredilendirme Riski; Yetersiz istihbarat, mali tahlil veya fizibilite çalışmaları sonucu veya öngörülemeyen sebeplerden dolayı Şirket kredilendirme kararları sonucu zarara uğrayabilir.

Teminat Riski; bir kredinin güvencesi olarak alınan teminatın, Şirket'in teminatı paraya çevirmesi halinde beklenen değerinin kredi tutarını karşılayamaması veya doğrudan, teminatın niteliği ile ilgili olumsuzlukların bulunması durumunda Şirket zarara uğrayabilir.

İzleme Riski; Şirket'in nakit akışı ve teminat tamamlama ihtiyaçlarının karşılanamaması ya da önemli maliyetlerde karşılanmamasında Şirket'in faaliyetleri olumsuz etkilenebilir.

Portföy Yoğunlaşma Riski; Portföyde risk/getiri dengesi açısından optimizasyonun sağlanamaması, portföyün değişimlerin etkisine maruz kalması, portföydeki kıymetlerin dengeli biçimde çeşitlendirilememesi durumunda Şirket zarara uğrayabilir.

Teknoloji ve İletişim Riski; Teknoloji ve İletişim Riski, mevcut ve gelişmekte olan içsel ve dışsal teknolojilerin işletme ihtiyaç ve hedeflerini karşılama konusunda yetersiz, güvenilmez, devamlılığı olmayan, yüksek maliyetli vb. hale gelmesi nedeniyle ortaya çıkması halinde Şirket maddi ve manevi zarara uğrayabilir.

Yazılım ve Donanım Riski; Şirket bünyesinde kullanılan yazılımların ve bu yazılımlara işlerlik sağlayan donanımların yeterince kolay, hızlı, hatasız ve güvenilir bir biçimde çalışması gerekmektedir. Yazılım kaynak ihtiyacının karşılanamaması, hatalı, yetersiz veya esnek olmayan yazılımlar, donanım yetersizliği, donanımsal sorunlar vb. nedenlerle verimlilik düşebilir ve Şirket maddi ve manevi zarara uğrayabilir.

Şirket ya da Yatırımcı Sırlarının İhlali Riski; Müşteri ve pay sahibi bilgilerinin gizliliğinin zarar görmesi veya zarar gördüğünün düşünülmesinden kaynaklanmaktadır. Bu risk, Şirket'in itibarının sarsılmasına, müşteri kaybına, hakkında dava açılmasına veya yasal yollara başvurulmasına yol

T.C.

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

açabilir. Ayrıca Şirket'in pazarlama faaliyetleri yürütülürken 6698 Sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu'na aykırı eylemlerde bulunulması halinde ihraççı, söz konusu uygulamaları çerçevesinde yaptırıma uğrayabilir.

Operasyonel Risk; Şirket'in ürün ve hizmetlerini müşterilerine sunarken ya da faaliyetini sürdürebilmesi için gerekli hayati fonksiyonlarını yerine getirirken, süreçlerin yerine getirilemez şekilde aksaması ya da etkisini yitirmesi, insan hataları, teknolojik ya da altyapıyla ilgili aksamalar, Şirket'in faaliyetinin kesintiye uğramasına neden olabilir.

İşlem Riski; İşlemlerin zamanında, tam ve doğru olarak yapılamaması, etkin olmayan iş akışları veya sıklıkla tekrarlanan hatalar, ihmaller, tutarsızlıklar sonucu Şirket zarara uğrayabilir.

Veri Güvenilirliği Riski; Finansal veya finansal olmayan işlemlerin kayıtlara alınması veya raporlanmasında yanlışlık ve eksiklikler bulunması, zamanlamasında gecikmeler oluşması halinde Şirket maddi ve manevi zarara uğrayabilir, bu durum Şirket aleyhine yasal yollara başvurulmasına yol açabilir.

Maddi Varlıkların Zarara Uğraması Riski; Doğal afetler, yangın, terör ve benzeri nedenlerle veya tedbirsizlik sonucu fiziksel varlıkların zarara uğraması veya kaybolması Şirket'i zarara uğratabilir.

Muhafaza Riski; Müşteriler tarafından emanet edilen kıymetlerin veya Şirket'in sahip olduğu maddi varlıkların, sözleşme vb. değerli belgelerin korunmasında yaşanabilecek zafiyetler Şirket'in faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir.

Müşteri Memnuniyetsizliği ve İtibar Riski; Şeker Yatırım'ın, müşteri beklentilerini doğruluk, bütünlük, hızlılık, etkinlik, gizlilik, profesyonellik, uygunluk ilkeleri ışığında karşılamaması ve yasal düzenlemelere uygun davranmaması sonucunda Şirket'e duyulan güvenin azalması veya itibarının zedelenmesi sonucunda müşteri kaybına yol açabilir.

İşlemin Sonuçlandırılamaması Riski; Ödeme ve takas sistemlerindeki bozulma, durma, çökme durumunda Şirket'in operasyonları kesintiye uğrayabilir ve operasyonlardaki kesintiden dolayı

27-11-2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

itibar kaybına uğrayabilir, bazı müşterilerini kaybedebilir.

İhraççı ve Aracı Kurumun Aynı Tüzel Kişilik Olmasından Kaynaklanan Risk; Halka arzına ilişkin işlemler ve aracılık faaliyetleri Şeker Yatırım tarafından yürütülecektir. İhraççının ve ihracı gerçekleştirecek aracı kuruluşun aynı kurum (Şeker Yatırım) olacağı dikkate alınarak, ihraç nedeniyle oluşabilecek çıkar çatışmalarının yatırımcılar aleyhine sonuç doğurması ihtimali bulunmaktadır.

Hakim Ortak Riski; Şeker Yatırım bir Şekerbank iştirakidir. Şekerbank'ın ortaklık yapısında olabilecek değişikliklerin veya Şekerbank Grubu ile Şekerbank'ın ana ortaklarının faaliyetlerinde, operasyonlarında ve finansal durumlarında yaşanabilecek olumsuzluklar, Şekerbank Grubu'nun ve dolayısıyla Şeker Yatırım'ın faaliyetlerinin olumsuz yönde etkilenmesine neden olabilir.

Küresel Piyasalardaki Gelişmeler Riski; Küresel piyasalar kaynaklı ekonomik durgunluk ülkemiz ekonomisinde de yavaşlamaya yol açabilir. Bu durumda Şirket'in müşterileri yatırım planlarını erteleme veya iptal etme yoluna gidebilirler.

Kredi Riski; Şirket'in karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yapılan sözleşme gereklerine uymayarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riski bulunmaktadır.

Piyasa Riski; Faiz oranlarında, kurlarda veya menkul kıymetlerin ve diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek değişimler Şirket'in faaliyetlerini olumsuz etkileyebilmektedir.

Döviz Kuru Riski; Döviz kurlarındaki değişimler nedeniyle Şirket aktifinde bulunan finansal araçların değer değişimleri sonucunda finansal durumu olumsuz etkilenebilecektir.

Faiz Oranı Risk; faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaları Şirket'in faize duyarlı varlıkları üzerinde değer düşüklüğüne neden olabilir.

Pay Fiyat Riski; Şirket, elinde bulundurduğu pay yatırımları nedeniyle pay fiyatlarında meydana

T.C.

27-11-2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

gelebilecek değişimler sonucu fiyat riskine maruz kalmaktadır.

Likitide Riski; Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Sermaye Riski; Net borç yükümlülüğündeki artışın özsermaye için tehdit oluşturur hale gelmesi Şirket için önemli bir risk unsurudur. Bu riskin ortaya çıkması halinde Şirket'in ödemeler dengesinde ve nakit akışında sorunlar yaşanabilecek ve özellikle kısa vadeli borçların ödenmesi güç hale gelecektir.

İhraççının içinde bulunduğu sektöre ilişkin riskler:
Şirket'in faaliyet gösterdiği aracı kurum sektöründe yaşanan yoğun rekabet, ekonomik ve politik gelişmelere bağlı olarak piyasalardaki risk iştahı ve işlem hacimlerindeki dalgalanmalar aracı kurum sektörüne yönelik ilgili kamu otoritelerince getirilebilecek yeni düzenlemeler sektördeki şirketlerin faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir.

Diğer Riskler;
Makroekonomik Riskler; Başta gelişmiş ülke merkez bankalarının parasal genişleme ve faiz oranlarına ilişkin politika kararlarının ve geleceğe ilişkin beklentilerinin kurlar ve iktisadi büyüme kanalları aracılığıyla İhraççının faaliyetlerini olumsuz etkilemesi söz konusu olabilir.

Depremler, Afetler ve Olağanüstü Riskler Şirket'in Operasyonel Altyapısına ve Genel Olarak Türkiye Ekonomisine Zarar Verebilir; Şirket'in finansal durumu depremler, afetler ve olağanüstü risklerden olumsuz yönde etkilenebilir.

Vergi ve Diğer Mevzuattaki Herhangi Bir Değişiklik; Şirket Türkiye'de faaliyet göstermekte olup vergi ve ticaret kanunları açısından sırayla 213 sayılı Vergi Usul Kanunu, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ve diğer vergi mevzuatı ile 6120 sayılı Türk Ticaret Kanunu esaslarına ve çalışan personeller açısından ise 4857 sayılı İş Kanunu ve diğer iş hukuku ve SGK mevzuatına tabidir. belirtilen mevzuatlarda meydana gelebilecek

27 -11- 2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

		değişiklikler Şirket'in faaliyetlerini önemli ölçüde olumlu veya olumsuz olarak etkileyebilir.
D.2	**Sermaye piyasası aracına ilişkin önemli risk faktörleri hakkında bilgi**	Halka Arz Edilecek Paylar, fiyat ve işlem hacmindeki dalgalanmalara maruz kalabilir. Şirket, pay sahiplerine kâr payı ödememeye karar verebilir ya da gelecekte kâr payı dağıtamayabilir. TL'nin değerinde meydana gelebilecek dalgalanmalar, Halka Arz Edilen Payların değerini, Şirket'in net gelirlerini ve Şirket'in Halka Arz Edilen Paylar'a ilişkin olarak ödeyeceği kâr paylarını önemli ölçüde etkileyebilir. Şirket'in ana pay sahibi olan Şekerbank ile diğer pay sahipleri arasında menfaatlerin çatışması riski bulunmaktadır Dolaşımdaki pay miktarını artırmamaya dönük taahhütlere ilişkin sürenin sona ermesinin ardından gerçekleşebilecek satışlar Halka Arz Edilen Payların piyasa fiyatı üzerinde önemli ve olumsuz etkiye neden olabilir. Fiyat tespit raporundaki varsayımların gerçekleşmemesi Şirket'in pay fiyatını olumsuz etkileyebilir.

E—HALKA ARZ

E.1	**Halka arza ilişkin ihraççının/halka arz edenin elde edeceği net gelir ile katlanacağı tahmini toplam maliyet ve talepte bulunan yatırımcılardan talep edilecek tahmini maliyetler hakkında bilgi**	Pay Tebliği'nin 32/2 maddesi uyarınca payların ilk defa halka arz edilmesinde, halka arzın sermaye artışı ve ortak satışı suretiyle gerçekleştirilmesinden dolayı, aracılık ve danışmanlık maliyetleri, borsa tarafından alınacak ilk kotasyon ücretleri ile halka arz edilecek payların nominal değeri ile ihraç değeri arasındaki fark üzerinden alınacak Kurul ücreti, Şirket'in sermayesinin tamamının nominal değeri üzerinden alınan Kurul ücreti ile diğer giderler Şirket ve ortak tarafından karşılanacaktır. Şirket'in sermaye artırımı ile gerçekleşecek halka arzdan toplam 245.000.000 TL brüt, 238.185.880 TL net gelir elde etmesi beklenmektedir. Halka arz eden pay sahibi Şekerbank'ın ise halka arzdan 122.500.000 TL brüt, 122.364.078 TL ner gelir elde etmesi beklenmektedir. Halka arza ilişkin toplam maliyetin yaklaşık 6.950.043 TL, halka arz edilecek pay başına maliyetin ise 0,2025 TL olacağı tahmin edilmektedir.

Tahmini Halka Arz Maliyeti (TL)	Şirket	Ortak	Toplam
Bağımsız Denetim +KDV	3.112.500	0	3.112.500
MKK Üyelik Ücreti	126.000	0	126.000
Reklam, Pazarlama ve Halkla İlişkiler (Tahmini)	2.500.000	0	2.500.000
SPK Kurul Kayıt Ücreti* (Sermayenin nominal değeri üzerinden)	155.000	0	155.000

27-11-2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

SPK Kurul Kayıt Ücreti* (İhraç değeri ve nominal değer farkı üzerinden)	105.000	52.500	157.500
Aracılık Komisyonu (BSMV Dahil)	0	64.313	64.313
Hukuki Danışmanlık +KDV	389.400	0	389.400
Rekabet Kurulu Ücreti	14.000	0	14.000
Borsa İstanbul İşlem Görme Başvuru Ücreti	38.220	19.110	57.330
Diğer (Fiyat Tespit Raporu, Noter, Ticaret Sicil vb)	374.000	0	374.000
Toplam Maliyet	**6.814.120**	**135.923**	**6.950.043**
Pay Başına Maliyet (Halka Arz Edilen Pay Miktarına Göre)	**0,1947**	**0,0078**	**0,2025**

*Kurul'un 24 Haziran 2016 tarihli basın açıklamasıyla belirli olmayan bir süre için, Kurul ücretlerinde %50 oranında indirim yapılmıştır. Toplam maliyet ve pay başına maliyet hesaplarında bu indirimler dikkate alınmıştır.

Halka arz "Borsa'da Satış - Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile Borsa birincil piyasasında gerçekleştirilecek olup. Şeker Yatırım halka arz için yatırımcılardan yeni hesap açma ücreti almayacaktır. Her yatırımcının kendi hesabına ait olan pay alım satım komisyonu, bu halka arzda gerçekleşecek alımlarına da uygulanacaktır. Söz konusu pay alım satım komisyonu oranı her bir yatırımcı için farklılık arz etmekte olup, aracı kurumlar arasında da farklılıklar mevcuttur. Halka arza iştirak eden yatırımcılardan, ihraç edilen payların bedeli dışında, alım taleplerine aracılık eden yetkili aracı kurumlar tarafından işlem komisyon bedeli ve BSMV maliyeti yanısıra, hesap açılış ile para ya da pay transferine dair ücret talep edilebilecektir. Bu konuda halka arza iştirak eden yatırımcılar Şeker Yatırım'dan değil başka aracı kurumlardan talep girecekler ise doğrudan aracı kurumlardan bilgi almalıdırlar.

E.2a	**Halka arzın gerekçesi, halka arz gelirlerinin kullanım yerleri ve elde edilecek tahmini net gelir hakkında bilgi**	Şirket paylarının halka arz yoluyla satışı ve sermaye artırımıyla, Şirket'in özkaynak yapısının güçlendirilmesi, Şirket'in büyümesine ivme kazandırılması, Şirket'in sektördeki konumunun güçlendirilmesi, işlem hacimleri gelirlerinin artırılarak pazar payının yükseltilmesi, Şirket'in kurumsal organizasyonunun güçlendirilmesi, rekabet gücünün artırılması, sektördeki bilinirliğinin artırılması ve payların likidite imkanının sağlanması hedeflenmektedir. Şirket, yeni payların halka arz edilmesi kapsamında gelir elde edecektir. Şirket'in halka arzdan elde edeceği fonun, halka arz giderleri düşüldükten sonra kalan kısmının, Şirket'in 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ile başta Sermaye Piyasası Kurulu'nun III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ olmak üzere, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde yürütmekte olduğu yatırım hizmetleri ve faaliyetleri ile yan hizmetlerin sunumu kapsamında duyduğu işletme sermayesi ihtiyacının karşılanmasında kullanılması planlanmaktadır. Tahmini halka arz masraflarının çıkarılması ile hesaplanacak Şirket net halka arz gelirinin 238.185.880 TL olması beklenmektedir.

T.C. İSTANBUL TİCARET SİCİL MÜDÜRLÜĞÜ 1923 İSTANBUL TİCARET ODASI
27-11-2023

ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

E.3	**Halka arza ilişkin bilgiler ve koşulları**	Halka arzın başlaması öncesinde, Kurul haricinde, ihraç edilen Şirket paylarının borsada işlem görebilmesi için Borsa İstanbul'un uygun görüşünün alınması gerekmektedir. Borsa İstanbul'un görüşüne İzahname'nin I. bölümünde yer verilmiştir. Sermaye artışı ve ortak satışı ile halka arz edilecek payların toplam nominal değeri 52.500.000 TL olup, Şirket'in halka arz sonrası çıkarılmış sermayesine oranı %33,87'dir. Halka arz, Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da "Borsa'da Satış - Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış" yöntemi ile yapılacaktır. Paylar için iki iş günü boyunca talep toplanacaktır. Bu sürenin başlangıç ve bitiş tarihleri ilan edilecek tasarruf sahiplerine satış duyurusunda belirtilecektir. Talep toplama esnasında yatırımcıların alım emirleri aracı kurumlar vasıtasıyla Borsa İstanbul sistemine gönderilecektir. İhraç edilecek paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup payların fiziki teslimi yapılmayacaktır. Halka arz sonuçları, Kurul'un sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemelerinde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulacaktır. Dağıtım, halka arzın ikinci günündeki Birincil Piyasa işlem süresinin bitişini takiben, Borsa İstanbul tarafından yapılacaktır.
E.4	**Çatışan menfaatler de dahil olmak üzere halka arza ilişkin ilgili kişilerin önemli menfaatleri**	Sermaye artışı yolu ile ihraç edeceği payları halka arz edecek olan Şirket'e halka arz sonrası fon girişi olacaktır. Şirket paylarının halk arzında sahip olduğu payları satan ortaklar pay satış geliri elde edecektir. Şirket ile bağımsız hukukçu raporunu hazırlayan Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı arasında herhangi bir çıkâr veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı'nın doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı'nın, Şirket ve/veya Şirket'in pay sahipleriyle arasında, halka arza ilişkin sunulan hukuki danışmanlık hizmetleri dışında bir hukuki danışmanlık ilişkisi bulunmamaktadır. Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 tarihlerinde sona eren dönem için hazırlanan mali tablolarının bağımsız denetimi KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş., 30.06.2023 tarihinde sona eren dönem için hazırlanan mali tablolarının bağımsız denetimi ise DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından yapılmış olup, Şirket'in KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ve DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ile arasında çıkâr çatışması veya herhangi bir menfaat çatışması bulunmamaktadır. KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ve DRT Bağımsız Denetim ve Serbest

T.C.

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0385

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

		Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.'nin doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkârları bulunmamaktadır. KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ve DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ile Şirket arasında, bağımsız denetim çalışmalarının yürütülmesine ilişkin yapılan anlaşmalar haricinde, herhangi bir anlaşma bulunmamaktadır. KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ve DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. Şirket'e sunduğu bağımsız denetim hizmetleri kapsamında ücret elde etmektedirler. Bunların dışında halka arzdan önemli menfaati olan danışmanlar vb. bulunmamaktadır. İhraççı ile Fiyat Tespit Raporu'nu hazırlayan Global Menkul Değerler A.Ş. arasında herhangi bir çıkar veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Global Menkul Değerler A.Ş. ve ihraççı arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Global Menkul Değerler A.Ş.'nin doğrudan veya dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Global Menkul Değerler A.Ş., halka arza ilişkin sunulan fiyat tespit raporu hizmetleri karşılığında değerleme ücreti elde etmektedir. Bunlar dışında halka arzdan önemli menfaati olan danışmanlar vb. bulunmamaktadır.
E.5	**Sermaye piyasası aracını halka arz eden kişinin/ihraççının ismi/unvanı** **Kim tarafından ve ne kadar süre ile taahhüt verildiği hususlarını içerecek şekilde dolaşımdaki pay miktarının artırılmamasına ilişkin verilen taahhütler hakkında bilgi**	Şirket'in halka arz eden pay sahibi Şekerbank T.A.Ş. ile ihraççı olarak Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Şirket paylarını halka arz etmektedir. Halka arzda pay satışı yapacak Halka Arz Eden Pay sahibi olan Şekerbank T.A.Ş. 17.500.000 TL nominal pay satışı gerçekleştirecektir. Halka Arz Eden Pay Sahiplerinden Şekerbank T.A.Ş., 04.10.2023 tarihli, 2023/196 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile: • Maliki olduğu halka arza konu olmayan Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. paylarına yönelik olarak, Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. paylarının Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmeye başlamasından itibaren 1 (bir) yıl süreyle, payların borsa fiyatından bağımsız olarak, bu payların hiçbir şekilde Borsa İstanbul A.Ş.'de satışa veya halka arza konu edilmeyeceğini, bu doğrultuda bir karar alınmayacağını, Borsa İstanbul A.Ş. veya Sermaye Piyasası Kurulu'na veya yurtdışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunulmayacağını, bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapılmayacağını, bu suretle dolaşımdaki pay miktarının artırılmayacağını, Borsa İstanbul A.Ş. dışında yapılacak satışlarda, satışa konu payların da bu sınırlamaya tabi olacağının alıcılara bildirileceğini,

17-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4365

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4365

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

		(Şekerbank T.A.Ş.'nin fiyat istikrarı işlemlerinden edinebileceği payların, yukarıdaki sınırlamalardan hariç tutulacaktır) ve • Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. paylarına yönelik olarak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 30 Mart 2023 tarih ve 20/412 sayılı ilke kararı uyarınca, Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin halka arzına ilişkin izahnamenin onay tarihinden itibaren 180 gün boyunca, maliki olduğu Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. paylarının (i) borsa dışında satılmayacağını, (ii) başka yatırımcı hesaplarına virmanlanmayacağını veya (iii) Borsa'da özel emir ile ve/veya toptan satış işlemine konu edilmeyeceğini ve (iv) tüm bu taahhütlerin Borsa'da satışı da kapsayacak şekilde uygulanacağını taahhüt etmiştir. İhraççı, 04.10.2023 tarihli, 23-1/1-58 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile: • Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. paylarının Borsa'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren, 1 (bir) yıl boyunca; payların borsa fiyatından bağımsız olarak, Borsa'da dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde (i) bedelli veya bedelsiz (iç kaynaklardan) sermaye artırımı gerçekleştirilmeyeceğini, (ii) herhangi bir surette dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde satışa veya halka arza konu edilmeyeceğini, (iii) Borsa İstanbul A.Ş.'ye veya Sermaye Piyasası Kurulu'na veya yurtdışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunulmayacağını, (iv) bu doğrultuda bir karar alınmayacağını (v) Borsa dışında yapılacak satışlarda, satışa konu payların da bu sınırlamaya tabi olacağının alıcılara bildirileceğini ve (vi) bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapılmayacağını taahhüt etmiştir.
E.6	**Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi** **Yeni pay alma hakkı kullanımının söz konusu olması durumunda, mevcut**	Sermaye artırımı ve ortak satışı şeklinde yapılacak halka arz sonucu olarak sermaye artırımı tarafında yapılacak 35.000.000 TL nominal pay ihraç edilmesi neticesinden sermaye artışına katılmayan mevcut ortaklar için mevcut hisse oranlarında sulanma etkisi olacaktır. Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesine ilişkin hesaplama aşağıdaki tabloda sunulmaktadır:

Sulanma Etkisi (TL)	Halka Arz Öncesi	Halka Arz Sonrası
Mevcut Defter Değeri (TL) (2023/06)	341.136.074	579.321.954
Ödenmiş Sermaye	120.000.000	155.000.000
Artırılan Sermaye		35.000.000
Pay Başına Defter Değeri	**2,84**	**3,74**
Halka Arz Fiyatı		7,00

2 7 -11- 2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metroplus A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4365

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metroplus A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4365

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

	hissedarların halka arzdan pay almamaları durumunda sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi	Tahmini Halka Arz Maliyeti: 6.814.120 Mevcut Ortak için (Pozitif) Sulanma Etkisi (TL): 0,89 Mevcut Ortak için (Pozitif) Sulanma Etkisi (%): 31,5% Yeni Ortaklar için Sulanma Etkisi (TL): 3,26 Yeni Ortaklar için Sulanma Etkisi (%): 46,6% Mevcut ortaklar için pozitif sulanma etkisi 0,89 TL (%31,5) olacaktır.
E.7	**Talepte bulunan yatırımcılardan talep edilecek tahmini maliyetler hakkında bilgi**	Halka arz "Borsa'da Satış - Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile Borsa birincil piyasasında gerçekleştirilecek olup, Şeker Yatırım halka arz için yatırımcılardan yeni hesap açma ücreti almayacaktır. Her yatırımcının kendi hesabına ait olan pay alım satım komisyonu, bu halka arzda gerçekleşecek alımlarına da uygulanacaktır. Söz konusu pay alım satım komisyonu oranı her bir yatırımcı için farklılık arz etmekte olup, aracı kurumlar arasında da farklılıklar mevcuttur. Halka arza iştirak eden yatırımcılardan, ihraç edilen payların bedeli dışında, alım taleplerine aracılık eden yetkili aracı kurumlar tarafından işlem komisyon bedeli ve BSMV maliyeti yanısıra, hesap açılış ile para ya da pay transferine dair ücret talep edilebilecektir. Bu konuda halka arza iştirak eden yatırımcılar Şeker Yatırım'dan değil başka aracı kurumlardan talep girecekler ise doğrudan aracı kurumlardan bilgi almalıdırlar.

3. BAĞIMSIZ DENETÇİLER

3.1. İzahnamede yer alan finansal tablo dönemleri itibariyle ihraççının bağımsız denetim kuruluşlarının ticaret unvanları ile adresleri (üye oldukları profesyonel meslek kuruluşları ile birlikte):

Şirket'in 30.06.2023 tarihinde sona eren mali dönem tablolarını denetleyen bağımsız denetim kuruluşu:

Ticaret Unvanı:	DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Sorumlu Ortak Baş Denetçi:	Mehmet EROL
Üyesi Olduğu Meslek Kuruluşları:	İstanbul Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası
Adresi:	Maslak no1 Plaza Eski Büyükdere Caddesi Maslak Mahallesi No:1 Maslak 34485 Sarıyer/İstanbul

Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 tarihlerinde sona eren mali dönem tablolarını denetleyen bağımsız denetim kuruluşu:

Ticaret Unvanı:	KPMG Bağımsız Denetim Ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Sorumlu Ortak Baş Denetçi:	Erdal TIKMAK
Üyesi Olduğu Meslek Kuruluşları:	İstanbul Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası
Adresi:	İş Kuleleri Kule 3 Kat: 2-9 Levent 34330 Beşiktaş / İstanbul

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

3.2. Bağımsız denetim kuruluşlarının/sorumlu ortak baş denetçinin görevden alınması, görevden çekilmesi ya da değişmesine ilişkin bilgi:

Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 tarihlerinde sona eren mali dönem tablolarına Erdal Tıkmak görüş bildirmiştir.

Şirket, 22.03.2023 tarihinde gerçekleştirdiği olağan genel kurul toplantısında Şirket ana ortağı Şekerbank T.A.Ş. temsilcisinin verdiği önerge ile 2023 yılı için bağımsız denetim kuruluşu olarak DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.'yi seçme kararı almıştır.

Şirket'in 30.06.2023 tarihinde sona eren mali dönem tabloları DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından denetlenmiş ve 30.06.2023 tarihinde sona eren mali dönem tablolarına Mehmet Erol görüş bildirmiştir.

4. SEÇİLMİŞ FİNANSAL BİLGİLER

Şirket'in bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 yıl sonu ve 30.06.2023 ara dönem seçilmiş bilanço büyüklüklerine aşağıda yer verilmektedir.

Finansal Durum Tablosu (TL)	**31.12.2020 Bağımsız Denetimden Geçmiş**	**31.12.2021 Bağımsız Denetimden Geçmiş**	**31.12.2022 Bağımsız Denetimden Geçmiş**	**30.06.2023 Bağımsız Denetimden Geçmiş**
Dönen Varlıklar	**429.203.836**	**468.057.984**	**1.410.030.119**	**928.332.008**
Nakit ve Nakit Benzerleri	61.408.657	78.228.228	303.679.632	152.455.643
Finansal Yatırımlar	167.668.551	77.692.824	157.607.045	103.616.972
Ticari Alacaklar	199.231.693	311.111.918	947.027.389	665.620.048
Diğer Dönen Varlıklar	894.935	1.025.014	1.716.053	6.639.345
Duran Varlıklar	**53.033.796**	**60.532.162**	**109.399.148**	**189.327.999**
Diğer Alacaklar	7.020.843	8.332.654	22.459.130	15.046.630
Finansal Yatırımlar	0	0	1.365.521	1.365.521
Maddi Duran Varlıklar	44.816.892	51.279.489	83.616.410	171.087.190
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.011.192	807.335	1.673.909	1.451.287
Diğer Duran Varlıklar	23.542	35.844	81.020	377.371
Kullanım Hakkı Varlıkları	161.327	76.840	203.158	0
Toplam Varlıklar	**482.237.632**	**528.590.146**	**1.519.429.267**	**1.117.660.007**
Kısa Vadeli Yükümlülükler	**379.636.092**	**412.132.717**	**1.241.915.972**	**741.469.000**
Kısa Vadeli Borçlanmalar	159.570.836	199.013.896	318.884.151	376.759.929
Kiralama İşlerinden Borçlar	208.510	112.708	60.180	0
Ticari Borçlar	210.586.343	198.763.121	900.175.077	347.623.642
Diğer Borçlar	7.011.579	4.668.968	7.702.549	7.606.658
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	1.006.233	4.269.109	4.945.106	4.821.330
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	241.801	4.109.236	8.407.461	1.604.164
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	1.010.790	1.195.679	1.741.448	3.053.277
Uzun Vadeli Yükümlülükler	**8.315.703**	**9.914.492**	**17.651.397**	**35.054.933**
Özkaynaklar	**94.285.837**	**106.542.937**	**259.861.898**	**341.136.074**
Sermaye	30.000.000	30.000.000	120.000.000	120.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış yedekler	2.685.725	4.449.580	5.773.455	7.994.268
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	17.299.958	30.920.475	25.840.926	61.145.270
Net Dönem Karı/(Zararı)	26.884.372	18.710.802	50.025.127	23.984.505
Toplam Kaynaklar	**482.237.632**	**528.590.146**	**1.519.429.267**	**1.117.660.007**

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:1-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:1-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK
27-11-2023

Şirket'in bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.20212 yıl sonu ve 30.06.2022 ve 30.06.2023 ara dönem seçilmiş gelir tablosu büyüklükleri aşağıda yer almaktadır.

Gelir Tablosu (TL)	31.12.2020 Bağımsız Denetimden Geçmiş	31.12.2021 Bağımsız Denetimden Geçmiş	31.12.2022 Bağımsız Denetimden Geçmiş	30.06.2022 Bağımsız Denetimden Geçmiş	30.06.2023 Bağımsız Denetimden Geçmiş
Satışlar	**26.834.841.824**	**25.711.284.826**	**28.660.702.917**	**12.877.228.274**	**12.028.969.684**
Brüt Kar/Zarar	75.068.827	129.427.150	179.567.676	68.212.756	136.690.620
Faaliyet Giderleri	-54.402.217	-74.150.424	-123.225.005	-48.768.816	-89.810.081
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir /Giderler	4.881.547	17.663.541	15.784.052	9.916.190	15.399.483
Esas Faaliyet Kar/Zarar	**25.548.157**	**72.940.267**	**72.126.723**	**29.360.130**	**62.280.022**
Finansman Giderleri	5.625.037	-45.927.739	-18.390.722	-13.947.779	-29.565.502
Vergi Öncesi Kar/Zarar	**31.173.194**	**27.012.528**	**53.736.001**	**15.412.351**	**32.714.520**
Vergi Gelir/Gideri	-4.288.822	-8.301.726	-3.710.844	1.618.242	-8.730.015
Dönem Kar/Zararı	**26.884.372**	**18.710.802**	**50.025.157**	**17.030.593**	**23.984.505**

"Yatırımcı, yatırım kararını vermeden önce ihraççının finansal durum ve faaliyet sonuçlarına ilişkin ayrıntılı bilgilerin yer aldığı işbu izahnamenin 10 ve 23 no'lu bölümlerini de dikkate almalıdır."

İşbu İzahname'de sunulan mali bilgiler Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 yıl sonu ve 30.06.2022 ile 30.06.2023 ara dönem tarihlerinde sona eren mali yıllarına ilişkin bağımsız denetimden geçmiş mali tablolarından alınmıştır. Ayrıca, işbu İzahname'de anlatım kolaylığı açısından, söz konusu mali bilgilerin "bin TL" ya da "milyon TL" olarak ifade edildiği bölümler bulunmaktadır. Bu bölümlerde söz konusu mali bilgi "bin TL" ya da "milyon TL" olarak ifade edildiği için en yakın tam sayıya yuvarlanmak suretiyle sunulmuştur.

5. RİSK FAKTÖRLERİ

Halka Arz Edilecek Paylar'a yatırım yapmak çeşitli riskler barındırmaktadır. Bu nedenle yatırımcı ve yatırımcı adaylarının, herhangi bir yatırım kararı almadan önce aşağıda ele alınan risk faktörlerinin ve ekleri ile birlikte İzahnamenin bütününün dikkatlice değerlendirilmesi gerekmektedir. Aşağıda belirtilen riskler, Şirket yönetiminin İzahnamenin tarihi itibariyle Şirket'i ve bu nedenle de Halka Arz Edilecek Paylar'a yapılacak herhangi bir yatırımı esaslı biçimde etkileyebileceğini öngördüğü risklerdir. Söz konusu risklerin herhangi birinin gerçekleşmesi halinde, Halka Arz Edilecek Paylar'ın değeri düşebilir ve yatırımın tamamının veya bir kısmının kaybedilmesi söz konusu olabilir ve Şirket'in faaliyetleri, finansal durumu, faaliyet sonuçları veya finansal sonuçları bu durumdan esaslı olarak olumsuz yönde etkilenebilir.

Aşağıda belirtilen riskler karşılaşılabilecek tüm riskleri kapsamamaktadır. Halihazırda bilinmeyen veya şirket yönetiminin esaslı olarak addetmediği ancak gerçekleşmeleri halinde Şirket'in faaliyetlerine, faaliyet sonuçlarına, likiditesine, finansal durumuna vegeleceğe yönelik beklentilerine zarar verebilecek ilave risk faktörleri mevcut olabilir. Risk faktörlerinin aşağıdaki sunuluş sıralaması Şirket yönetiminin söz konusu risklerin gerçekleşme olasılığı veya önemi bakımından bir değerlendirmesi şeklinde düşünülmemelidir.

Yatırımcılar, bu İzahname'de paylaşılan bilgiler çerçevesinde kendi değerlendirmelerini yaparak, Halka Arz Edilecek Paylar'a yatırım yapmanın kendileri için uygun olup olmadığına karar vermelidir.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4365

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4365

27 Ekim 2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş
GENEL MÜDÜRLÜK

5.1. İhraççıya ve faaliyetlerine ilişkin riskler:

Faaliyetin Kesintiye Uğraması Riski

Şirket'in acil veya daha uzun vadeli yükümlülüklerini karşılama kabiliyetini yitirmesine neden olacak içsel veya dışsal etmenler dolayısıyla faaliyetlerinin kesintiye uğraması ya da bu faaliyetlerinin gereğince yerine getirilememesi durumunda ortaya çıkmaktadır. Bu risk, faaliyetlerin uygun olmayan bir şekilde sürdürülmesi, bilgi işlem sistemlerinin yetersiz hale gelmesi veya önceden tahmin edilemeyen doğa olayları, ekonomik ve politik faktörler nedeniyle Şirket'in faaliyetlerini sürdürememesi durumunda ortaya çıkmaktadır. Ayrıca Şirket'in tabi olduğu 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili sermaye piyasası mevzuatına uyum sağlanamaması halinde SPK tarafından Şirket lisanslarının geçici veya sürekli olarak iptal edilmesi ve bu yolla faaliyetlerinin geçici olarak veya tamamen durdurulması riski bulunmaktadır.

Kredilendirme Riski

Kredilendirme aşamasında uygun olmayan kredilendirme kararlarının alınması riskidir. Yetersiz istihbarat, mali tahlil veya fizibilite çalışmaları sonucu veya öngörülemeyen sebeplerden dolayı Şirket, kredilendirme kararları sonucu zarara uğrayabilir.

Teminat Riski

Teminat riski, bir kredinin güvencesi olarak alınan teminatın, Şirket'in teminatı paraya çevirmesi halinde beklenen değerinin kredi tutarını karşılayamaması veya doğrudan, teminatın niteliği ile ilgili olumsuzlukların bulunması durumunda Şirket zarara uğrayabilir.

İzleme Riski

İzleme riski maruz kalınan riskin yeterince takip edilmemesinden yada kötüleşen unsurların tasfiye edilememesinden kaynaklanır. Şirket'in nakit akışı ve teminat tamamlama ihtiyaçlarının karşılanamaması ya da önemli maliyetlerde karşılanma riskidir. Kötüye giden kredinin etkili bir biçimde izlenmesi, risk bakiyesinin indirilmesini ya da ilave teminat alınmasını sağlar. Kredi sözleşmesi önemli derecede kötüleşme oluşmadan harekete geçirilmesine engel teşkil edebilir. Bu durumda Şirket'in faaliyetleri olumsuz etkilenebilir.

Portföy Yoğunlaşma Riski

Portföyde risk/getiri dengesi açısından optimizasyonun sağlanamaması, portföyün değişimlerin etkisine maruz kalması, portföydeki kıymetlerin dengeli biçimde çeşitlendirilememesi riskidir. Bu risk, Şirket'in aralarında pozitif korelasyon bulunan yatırım araçlarına yoğunlaşması nedeniyle finansal piyasalardaki bozulmadan daha fazla etkilenmesine neden olabilir.

Teknoloji ve İletişim Riski

Teknoloji ve İletişim Riski, mevcut ve gelişmekte olan içsel ve dışsal teknolojilerin işletme ihtiyaç ve hedeflerini karşılama konusunda yetersiz, güvenilmez, devamlılığı olmayan, yüksek maliyetli vb. hale gelmesi nedeniyle ortaya çıkan risktir. Bu risk aynı zamanda sisteme yetkisiz girişler olması nedeniyle işlem ve iletişim güvenliğinde meydana gelen riskleri de kapsamaktadır. Aksi durumlarda Şirket maddi ve manevi zarara uğrayabilir ve bu risk Şirket aleyhine yasal yollara başvurulmasına yol açabilecek niteliktedir.

Yazılım ve Donanım Riski

Yazılım ve buna uygun donanım altyapısının oluşturulması sektör için önemli bir unsurdur. Bu nedenle, Şirket bünyesinde kullanılan yazılımların ve bu yazılımlara işlerlik sağlayan donanımların yeterince kolay, hızlı, hatasız ve güvenilir bir biçimde çalışması gerekmektedir.

SEKER YATIRIM MENKUL DEGERLER A.S. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

SEKER YATIRIM MENKUL DEGERLER A.S. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0

27 -11- 2023

Şekerbank T.A.Ş. ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

Yazılım kaynak ihtiyacının karşılanamaması, hatalı, yetersiz veya esnek olmayan yazılımlar, donanım yetersizliği, donanımsal sorunlar vb. nedenlerle verimlilik düşebilir ve Şirket maddi ve manevi zarara uğrayabilir.

Şirket ya da Yatırımcı Sırlarının İhlali Riski

Müşteri ve pay sahibi bilgilerinin gizliliğinin zarar görmesi veya zarar gördüğünün düşünülmesinden kaynaklanmaktadır. Bu risk, Şirket'in itibarının sarsılmasına, müşteri kaybına, hakkında dava açılmasına veya yasal yollara başvurulmasına yol açabilecek niteliktedir. Bu doğrultuda, Şeker Yatırım'ın müşterileri veya personeli ile ilgili saklamakla yükümlü olduğu verilerin, Şirket'in tüm çaba ve almış olduğu tedbirlere rağmen üçüncü kişilerin eline geçmesi veya siber saldırılara karşı gerekli güvenliğin yeterince sağlanamaması durumlarında mağdur konumda olan personel veya müşteri yasal süreç başlatabilir, davaların şirket aleyhine sonuçlanması ihraççı itibarını zedeleyebilir, pazar kaybı yaşatabilir, İhraççı aleyhine tazminat yükümlülüğü doğabilir. Ayrıca Şirket'in pazarlama faaliyetleri yürütülürken 6698 Sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu'na aykırı eylemlerde bulunulması halinde İhraççı, söz konusu uygulamaları çerçevesinde yaptırıma uğrayabilir.

Operasyonel Risk

Şirket'in ürün ve hizmetlerini müşterilerine sunarken ya da faaliyetini sürdürebilmesi için gerekli hayati fonksiyonlarını yerine getirirken düşük maliyet ve yüksek verimliliği sağlayamaması riskidir. Operasyon riskleri, süreçlerin yerine getirilemez şekilde aksaması ya da etkisini yitirmesi, insan hataları, teknolojik ya da altyapıyla ilgili aksamalar, faaliyetin kesintiye uğraması, süreç değişiklikleri ve hatalı iç/dış raporlama gibi olaylardan kaynaklanacak potansiyel zararları da içerir.

İşlem Riski

İşlemlerin zamanında, tam ve doğru olarak yapılamaması, etkin olmayan iş akışları veya sıklıkla tekrarlanan hatalar, ihmaller, tutarsızlıklar sonucu Şirket'in zarara uğrama olasılığıdır. Şirket içi kontrollerin, işbirliği içinde olunan kişi ya da kuruluşların, bilgi sistemlerinin, çalışanlarının yetkinlik ve uyumunun, işlem süreçlerinin niteliği bu riski belirleyen unsurlar olmaktadır.

Veri Güvenilirliği Riski

Finansal veya finansal olmayan işlemlerin kayıtlara alınması veya raporlanmasında yanlışlık ve eksiklikler bulunması, zamanlamasında gecikmeler oluşması halinde Şirket maddi ve manevi zarara uğrayabilir, bu durum Şirket aleyhine yasal yollara başvurulmasına yol açabilir.

Maddi Varlıkların Zarara Uğraması Riski

Doğal afetler, yangın, terör ve benzeri nedenlerle veya tedbirsizlik sonucu fiziksel varlıkların zarara uğraması veya kaybolması Şirket'i zarara uğratabilir.

Muhafaza Riski

Müşteriler tarafından emanet edilen kıymetlerin veya Şirket'in sahip olduğu maddi varlıkların, sözleşme vb. değerli belgelerin korunmasında yaşanabilecek zafiyetler Şirket'in faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir.

Müşteri Memnuniyetsizliği ve İtibar Riski

Şeker Yatırım'ın, müşteri beklentilerini doğruluk, bütünlük, hızlılık, etkinlik, gizlilik, profesyonellik, uygunluk ilkeleri ışığında karşılamaması veya karşılayamaması ve yasal düzenlemelere uygun davranmaması sonucunda riskler ile karşı karşıya kalması, Şirket'e duyulan güvenin azalmasına veya Şirket'in itibarının zedelenmesi sonucunda müşteri kaybına yol açabilir.

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

İşlemin Sonuçlandırılamaması Riski

Ödeme ve takas sistemlerindeki bozulma, durma, çökme durumunda Şirket'in operasyonları kesintiye uğrayabilir ve operasyonlardaki kesintiden dolayı Şirket itibar kaybına uğrayabilir, bazı müşterilerini kaybedebilir.

İhraççı ve Aracı Kurumun Aynı Tüzel Kişilik Olmasından Kaynaklanan Risk

Şeker Yatırım tarafından 52.500.000 TL nominal değerli payların halka arzına ilişkin işlemler ve aracılık faaliyetleri Şeker Yatırım tarafından yürütülecektir. İhraççının ve ihracı gerçekleştirecek aracı kuruluşun aynı kurum (Şeker Yatırım) olacağı dikkate alınarak, ihraç nedeniyle oluşabilecek çıkar çatışmalarının yatırımcılar aleyhine sonuç doğurması ihtimali bulunmaktadır. Şirket Yönetim Kurulu 04.10.2023 tarihli, 23-1/1-56 sayılı kararı ile Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin hem ihraççı hem de yatırım kuruluşu sıfatını taşıması nedeniyle, çıkar çatışması oluşmaması amacıyla, gerekli önlemleri alarak ve oluşabilecek çıkar çatışmalarının çözümünde öncelikli olarak yatırımcı menfaatini gözeterek halka arz işlemlerinin yürütülmesine karar vermiş ve bu hususta gerekli önlemleri almıştır.

Hakim Ortak Riski

Şeker Yatırım bir Şekerbank iştirakidir. Şekerbank'ın ortaklık yapısında olabilecek değişikliklerin veya Şekerbank Grubu ile Şekerbank'ın ana ortaklarının faaliyetlerinde, operasyonlarında ve finansal durumlarında yaşanabilecek olumsuzluklar, Şekerbank Grubu'nun ve dolayısıyla Şeker Yatırım'ın faaliyetlerinin olumsuz yönde etkilenmesine neden olabilir.

Küresel Piyasalardaki Gelişmeler Riski

Küresel piyasalar kaynaklı ekonomik durgunluk ülkemiz ekonomisinde de yavaşlamaya yol açabilir. Bu açıdan global ekonomideki yavaşlamanın etkisi veya doğrudan ülkemizde ortaya çıkabilecek olumsuz ekonomik koşullar sebebiyle Şirket'in müşterileri yatırım planlarını erteleme veya iptal etme yoluna gidebilirler. Bu durum Şirket'in işlem hacmini ve dolayısıyla mali tablolarını olumsuz etkileme riski barındırmaktadır.

Kredi Riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yapılan sözleşme gereklerine uymayarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir.

Şeker Yatırım, bireyler ve şirketler adına yatırım hizmetleri faaliyetlerinde bulunmakta ve danışmanlık hizmeti vermektedir. Şirket faaliyetleri arasında çeşitli menkul kıymet alım-satım işlemlerini de yapmaktadır. Bu faaliyetler sırasında Şirket, karşı tarafın anlaşmalarda belirlenen şartları yerine getirmemesi durumunda anlaşmada belirlenen menkul kıymetin satın alınmasından veya satılmasından dolayı ortaya çıkabilecek zarara maruz kalabilmektedir.

Şirket'in kredi riski ağırlıklı olarak ticari alacaklar, diğer alacaklar, ters repo işlemlerinden alacaklar, bankalardaki mevduat ve finansal yatırımlardan oluşmaktadır.

Şirket'in maruz kaldığı kredi risk tutarları aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (TL)						
Finansal Dönem	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat ve Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar	Finansal Yatırımlar
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf		
30.06.2023	-	665.620.048	-	-	152.352.706	104.982.493
31.12.2022	-	947.027.389	-	-	303.584.892	158.972.566
31.12.2021	-	311.111.918	-	-	78.126.878	77.692.824
31.12.2020	-	199.231.693	-	-	61.299.901	129.115.615

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 088 4345

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 088 4345

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU 1983 27 11 2023

Piyasa Riski

Piyasa riski, piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında, bir işletmeyi olumsuz etkileyecek dalgalanma olması riskidir. Bu risk, faiz oranlarında, kurlarda veya menkul kıymetlerin ve diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve Şirket'i olumsuz etkileyecek değişimler sonucu gerçekleşmektedir. Şirket, faaliyeti gereği piyasa riskine (kur, faiz ve fiyatlardaki değişimlere) maruz kalmaktadır.

Döviz Kuru Riski

Döviz kurlarındaki değişimler nedeniyle bir varlık veya finansal aracın değerinin azalması riskidir. Döviz kurlarındaki değişimler nedeniyle Şirket aktifinde bulunan finansal araçların değer değişimleri sonucunda finansal durumu olumsuz etkilenebilecektir.
Şirket'in yabancı para cinsinden varlıkları ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Net Yabancı Para Pozisyonu Tablosu

Net Yabancı Para Pozisyonu	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
ABD Doları NET	**2.514.103**	**2.538.628**	**2.486.963**	**2.547.463**
Varlıklar	*4.958.290*	3.188.302	9.905.787	3.110.718
Yükümlülükler	*2.444.187*	649.674	7.508.824	563.255
Avro NET	**408.181**	**425.172**	**449.167**	**444.519**
Varlıklar	1.023.584	886.108	855.604	961.632
Yükümlülükler	615.403	460.936	406.437	517.113
GPB (NET)	**54.407**	**53.278**	**53.222**	**32.917**
Varlıklar	55.249	53.979	55.425	39.017
Yükümlülükler	842	701	2.203	6.100
Diğer (Net)	**73.095**	**78.562**	**78.728**	**-**
Varlıklar	73.095	78.562	78.728	-
Yükümlülükler	-	-	-	-
TL Karşılığı Net (TL)	**23.091.582**	**42.030.646**	**57.738.622**	**79.378.348**

30.06.2023 tarihi itibariyle ABD Doları, AVRO ve diğer kurlarda %20'luk değer artışı olsaydı Şirket'in toplamda 15.659.683 TL karı olurdu. Bu para birimlerinde %20'luk değer düşüklüğü olsaydı Şirket'in toplamda 15.659.683 TL zararı olurdu.

31.12.2022 tarihi itibariyle ABD Doları, AVRO ve diğer kurlarda %20'luk değer artışı olsaydı Şirket'in toplamda 11.091.215 TL karı olurdu. Bu para birimlerinde %20'luk değer düşüklüğü olsaydı Şirket'in toplamda 11.091.215 TL zararı olurdu.

31.12.2021 tarihi itibariyle ABD Doları, AVRO ve diğer kurlarda %20'luk değer artışı olsaydı Şirket'in toplamda 8.050.835 TL karı olurdu. Bu para birimlerinde %10'luk değer düşüklüğü olsaydı Şirket'in toplamda 8.050.835 TL zararı olurdu.

31.12.2020 tarihi itibariyle ABD Doları, AVRO ve diğer kurlarda %20'luk değer artışı olsaydı Şirket'in toplamda 4.426.325 TL karı olurdu. Bu para birimlerinde %20'luk değer düşüklüğü olsaydı Şirket'in toplamda 4.426.325 TL zararı olurdu.

Faiz Oranı Riski

Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması faiz oranı riski olarak tanımlanabilir. Diğer bir ifadeyle faiz oranı riski, faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaların Şirket'in faize duyarlı varlıkları üzerinde meydana getirebileceği değer düşüşüdür. Şirket'in faiz oranı riskine duyarlılığı aktif ve pasif hesapların vadelerindeki uyumsuzluğu ile ilgilidir. Şirket, menkul kıymet yatırımları nedeniyle faiz oranı ve fiyat riskine maruz kalmaktadır.

T.C.

7 -11- 2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:14
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 389210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:14
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 389210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

(TL)		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Sabit faizli finansal araçlar					
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	116.669.965	56.027.781	125.033.420	71.788.433
	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar	12.445.650	12.595.225	12.811.408	12.351.667
Ticari Alacaklar	Kredili müşterilerden alacaklar	118.116.107	173.306.511	336.112.544	436.282.807
Finansal yükümlülükler	Finansal borçlar	159.570.836	199.013.896	318.791.943	376.379.025

Pay Fiyat Riski

Şirket, elinde bulundurduğu pay yatırımları nedeniyle pay fiyatlarında meydana gelebilecek değişimler sonucu fiyat riskine maruz kalmaktadır.

31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 30.06.2023 tarihleri itibarıyla pay fiyatlarında %10'luk bir artış/azalış olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla pay rayiç değerinde ve Şirket'in özkaynaklarında meydana gelen etkiler aşağıda sunulmuştur.

TL	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Pay Fiyatlarında %10 artışı	3.718.714	770.430	2.112.774	2.084.239
Pay Fiyatlarında %10 azalışı	-3.718.714	-770.430	-2.112.774	-2.084.239

Likidite Riski

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirememe ihtimalidir. Bu risk, satın alınan uzun vadeli menkul kıymetlerin, kısa vadeli kaynaklarla fonlanması sonucunda ortaya çıkan vade uyumsuzluğundan kaynaklanmaktadır. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Şirket'in 30.06.2023 finansal tablolarında likidite riskine maruz kalan finansal yükümlülüklerin defter değeri 731.609.325 TL olup, söz konusu tutarın 376.379.025 TL'si finansal borçlanmalardan, 347.623.642 TL'si ticari borçlardan ve 7.606.658 TL'si diğer borçlardan oluşmaktadır.

Şirket'in 31.12.2022 finansal tablolarında likidite riskine maruz kalan finansal yükümlülüklerin defter değeri 1.226.669.569 TL olup, söz konusu tutarın 318.791.943 TL'si finansal borçlanmalardan, 900.175.077 TL'si ticari borçlardan ve 7.702.549 TL'si diğer borçlardan oluşmaktadır.

Şirket'in 31.12.2021 yıl sonu finansal tablolarında likidite riskine maruz kalan finansal yükümlülüklerin defter değeri 402.445.985 TL olup, söz konusu tutarın 199.013.896 TL'si finansal borçlanmalardan, 198.763.121 TL'si ticari borçlardan ve 4.668.968 TL'si diğer borçlardan oluşmaktadır.

Şirket'in 31.12.2020 yıl sonu finansal tablolarında likidite riskine maruz kalan finansal yükümlülüklerin defter değeri 377.168.758 TL olup, söz konusu tutarın 159.570.836 TL'si finansal borçlanmalardan, 210.586.343 TL'si ticari borçlardan ve 7.011.579 TL'si diğer borçlardan oluşmaktadır.

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Sermaye Riski

Şirket'in amacı ortaklarına getiri sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en optimal sermaye yapısını kurmaktır. Bu amaç için faaliyetleri olumsuz etkileyecek finansal risklerden kaçınmak öncelikli hedefler arasındadır.

Şirket, sermaye yeterliliğini net borç/özsermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam özsermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç rakamı, borç tutarından (bilançoda gösterilen uzun ve kısa vadeli yükümlülükler toplamı) nakit ve nakit benzerleri ile finansal yatırımlar kalemleri toplamının düşülmesiyle hesaplanır.

Net borç yükümlülüğündeki artışın özsermaye için tehdit oluşturur hale gelmesi Şirket için önemli bir risk unsurudur. Bu riskin ortaya çıkması halinde Şirket'in ödemeler dengesinde ve nakit akışında sorunlar yaşanabilecek ve özellikle kısa vadeli borçların ödenmesi güç hale gelecektir.

Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 30.06.2023 tarihleri itibariyle borç/sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

TL	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Toplam Borçlar	159.570.836	199.013.896	318.884.151	376.759.929
Nakit ve Nakit Benzerleri ile Finansal Yatırımlar	229.077.208	155.921.052	461.286.677	256.072.615
Net Borç	-69.506.372	43.092.844	-142.402.526	120.687.314
Toplam Özkaynak	94.285.837	106.542.937	259.861.898	341.136.074
Net Borç/Öz Sermaye Oranı	**-73,72%**	**40,45%**	**-54,80%**	**35,38%**

5.2. İhraççının içinde bulunduğu sektöre ilişkin riskler:

Şirket'in faaliyet gösterdiği aracı kurum sektöründe yaşanan yoğun rekabet, ekonomik ve politik gelişmelere bağlı olarak piyasalardaki risk iştahı ve işlem hacimlerindeki dalgalanmalar aracı kurum sektörüne yönelik ilgili kamu otoritelerince getirilebilecek yeni düzenlemeler sektördeki şirketlerin faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir. Borsalardaki mevcut piyasa uygulamalarının ve teknolojik altyapının yenilenmesi kapsamında sektördeki üye kuruluşların sistemlerini ve uygulamalarını yeni siteme uyarlama sürecinde, aracılık faaliyeti gösteren sektör üyeleri açısından sorunlar yaşanabilir.

5.3. İhraç edilecek paylara ilişkin riskler:

5.3.1. Halka Arz Edilecek Paylar, fiyat ve işlem hacmindeki dalgalanmalara maruz kalabilir.

Halka arzın gerçekleşmesinin ardından Halka Arz Edilecek Paylar'a ilişkin bir pazar oluşacağı veya böyle bir pazarın oluşması halinde bunun süreklilik göstereceğinin garantisi yoktur. Buna ek olarak, Halka Arz Edilecek Paylar'a ilişkin pazarın likiditesi de Halka Arz Edilecek Paylar'ı elinde bulunduranların sayısına, yatırımcıların Halka Arz Edilecek Paylar'a ilişkin bir pazar oluşturmalarındaki menfaatleri ve diğer faktörlere bağlı olacaktır. Halka Arz Edilecek Paylar'a ilişkin aktif bir işlem pazarı oluşmayabilir veya bu pazar sürdürülebilir olmayabilir. Bu durumda yatırımcıların halka arz kapsamında satın aldıkları Halka Arz Edilecek Paylar'a ilişkin alım ve satım işlemleri yapma imkânları olumsuz yönde etkilenebilir. Halka Arz Edilecek Paylar'a ilişkin pazarın sınırlı olması, Halka Arz Edilecek Paylar'ı elinde bulunduranların bu payları arzu ettikleri miktarda, fiyatta ve zamanda satma kabiliyetini olumsuz yönde etkileyebilir ve Halka Arz Edilecek Paylar'ın işlem gördüğü fiyatın değişkenliğini arttırabilir.

27-11-2023

Halka arz fiyatı, Halka Arz Edilecek Paylar'ın halka arz edileceği pazarda işlem gördüğü fiyatı ya da gelecekteki performansını yansıtmayabilir. Ayrıca, Şirket'in faaliyet sonuçları ya da

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 009 4355

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 009 4355

Şekerbank T.A.Ş. ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

finansal performansı, bu bölümde değinilen risk faktörleri veya diğer koşullar nedeniyle analistlerin veya yatırımcıların beklentilerini karşılamayabilir. Halka Arz Edilecek Paylar'ın değeri Şirket'in ve rakiplerinin finansal performansında meydana gelecek değişikliklere, küresel makroekonomik koşullara, rakiplerin faaliyetlerine ve diğer etkenler ile bu bölümde değinilen risk faktörleri kapsamında ele alınan koşullar ya da diğer koşullara tepki olarak önemli dalgalanmalara maruz kalabilir. Şirket faaliyet sonuçlarında meydana gelecek dalgalanmalar veya analistlerin ya da yatırımcıların beklentilerinin karşılanamaması, Halka Arz Edilecek Paylar'ın işlem gördüğü fiyatın düşmesine yol açabilir ve yatırımcılar halka arz kapsamında aldıkları Halka Arz Edilecek Paylar'ı halka arz fiyatından veya onun üzerinde bir fiyatla satma, hatta genel olarak satma imkânını bulamayabilirler. Sonuç olarak, halka arz kapsamında Halka Arz Edilecek Paylar'ı satın alan yatırımcılar Halka Arz Edilecek Paylar'a yönelik yatırımlarının tamamını veya bir kısmını kaybedebilir.

Halka Arz Edilecek Paylar'ın değeri, zaman zaman önemli boyutta dalgalanmalara maruz kalabilir. Söz konusu dalgalanmalar, Şirket'in mali performansıyla ya da geleceğe yönelik kazanç beklentisiyle de ilgili olmayabilir. Sonuç olarak, piyasada yaşanacak genel bir düşüş ya da benzer sermaye piyasası araçlarına yönelik piyasalarda yaşanacak düşüşler, Halka Arz Edilecek Paylar'a ilişkin işlem pazarı ile Halka Arz Edilecek Paylar'a ilişkin oluşan pazarın likiditesi üzerinde olumsuz etki doğurabilir.

5.3.2. Şirket, pay sahiplerine kâr payı ödememeye karar verebilir ya da gelecekte kâr payı dağıtamayabilir.

Halka açık şirketler, ilgili mevzuat ve SPK düzenlemeleri uyarınca hazırlanan esas sözleşmeleri ve kâr dağıtım politikaları doğrultusunda kâr payı dağıtmaktadır. Halka açık şirketler, kendi takdirlerinde olmak üzere, nakden ve/veya bedelsiz paylar şeklinde kâr payı dağıtabilecekleri gibi, kârı şirket bünyesinde tutmaya da karar verebilirler. Söz konusu kâr dağıtma kararı, mevcut olması halinde, gelecekteki kârın fiilen ödenmesi ile bu ödemenin şekli ve de bunların tutarları, yeterli kâr elde edilmemesi, dağıtılabilir kâr ve yedek akçelerin miktarı, işletme sermayesi gereksinimleri, finans maliyetleri, sermaye harcamaları ve yatırım planları, gelirler, karlılık seviyesi, borç-özsermaye oranı, karşılaştırılabilir nitelikte olup yurt içinde faaliyet gösteren ve borsada işlem gören diğer şirketlerin ödediği kâr payları, pay sahiplerinin kâr payı hedef ve beklentileri ile yönetim kurulunun farklı zamanlarda kendi takdiri doğrultusunda ilgili addedeceği diğer faktörler de dâhil ancak bunlarla sınırlı olmaksızın birtakım etkenlere bağlı olacaktır.

Şirket, önemli ölçüde kâr elde etse bile, yönetim kurulunun söz konusu kârın portföye alınacak yeni gayrimenkuller ve projeler vasıtasıyla pay sahiplerine daha yüksek bir değer yaratacağını düşünmesi gibi başka amaçlarla kullanılması durumunda kâr payı ödemesi yapmayabilir. Dolayısıyla, Şirket'in gelecekteki kâr payı ödeme kabiliyeti değişkenlik arz edebilir ve kısıtlı olabilir. Lütfen "*Kâr Dağıtım Politikası*" bölümünü inceleyiniz.

5.3.3. TL'nin değerinde meydana gelebilecek dalgalanmalar, Halka Arz Edilen Payların değerini, Şirket'in net gelirlerini ve Şirket'in Halka Arz Edilen Paylar'a ilişkin olarak ödeyeceği kâr paylarını önemli ölçüde etkileyebilir.

Halka Arz Edilen Paylar'ın kote edilen fiyatı, TL cinsinden olacaktır. Ayrıca mevcut olması durumunda Halka Arz Edilen Paylar için ödenecek kâr payları da TL cinsinden ödenecektir. Sonuç olarak, TL'nin değerinde diğer para birimleri karşısında meydana gelebilecek dalgalanmalar, Halka Arz Edilen Payların değerini etkileyebilir.

5.3.4. Şirket'in ana pay sahibi olan Şekerbank ile diğer pay sahipleri arasında menfaatlerin çatışması riski bulunmaktadır.

Şirket'in halka arzının gerçekleşmesinin ardından Şekerbank, Şirket'in sermayesinin %65,39'unu temsil eden payların sahibi olarak pay sahibi olmaya ve Şirket üzerinde kontrol

T.C.
27-11-2023
ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Meşrutiyet A Blok K:1-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385
ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Meşrutiyet A Blok K:1-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D.
Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

icra etmeye devam edecektir. Bu bakımdan, halka arz sonrasında Şirket'in hâkim ortağı Şekerbank ile diğer pay sahiplerinin menfaatlerinin çatışması riski bulunmaktadır. Pay sahipleri arasında menfaat çatışmasının yaşanması, Şirket'in faaliyetlerini olumsuz yönde etkileyebilir.

5.3.5 Dolaşımdaki pay miktarını artırmamaya dönük taahhütlere ilişkin sürenin sona ermesinin ardından gerçekleşebilecek satışlar Halka Arz Edilen Payların piyasa fiyatı üzerinde önemli ve olumsuz etkiye neden olabilir.

5.3.6 Fiyat tespit raporundaki varsayımların gerçekleşmemesi Şirket'in pay fiyatını olumsuz etkileyebilir.

5.4. Diğer riskler:
Makroekonomik Riskler:

Başta gelişmiş ülke merkez bankalarının parasal genişleme ve faiz oranlarına ilişkin politika kararlarının ve geleceğe ilişkin beklentilerinin kurlar ve iktisadi büyüme kanalları aracılığıyla İhraççı'nın faaliyetlerini olumsuz etkilemesi söz konusu olabilir. Dünyada ve Türkiye'de yaşanabilecek ekonomik, siyasi ve jeopolitik gelişmeler, rekabet ve yatırım koşulları yoluyla İhraççı'nın faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir.

Depremler, Afetler ve Olağanüstü Riskler Şirket'in Operasyonel Altyapısına ve Genel Olarak Türkiye Ekonomisine Zarar Verebilir:

Şirket'in finansal durumu depremler, afetler ve olağanüstü risklerden olumsuz yönde etkilenebilir. Şirket'in merkezinin bulunduğu İstanbul, birinci derece deprem riski bölgesinde, yani depremlerden en çok zarar görebilecek bölgede bulunmaktadır. Meydana gelebilecek büyük çaplı bir deprem Şirket'in operasyonel faaliyetlerini olumsuz yönde etkileyebilir ve hizmetlerinde aksamalara yol açabilir. Şirket, aynı zamanda, sel, fırtına, terör saldırıları, sabotaj, isyan, yangın ve patlama gibi başka doğal veya insan kaynaklı afetlere maruz kalabilir. Geçmiş yıllarda meydana gelen değişken hava ve iklim koşulları, Türkiye'de dahil olmak üzere, dünyanın çeşitli yerlerinde meydana gelebilecek olan doğal afetlerin meydana gelme sıklığını artırmış ve tahmin edilebilirliğini azaltmıştır. Gelecekte meydana gelebilecek olan büyük çaplı felaketler Şirket'i ve Şirket müşterileri de dahil olmak üzere, Türkiye ekonomisini olumsuz yönde etkileyebilecek olup, bu durum, Şirket'in işini, finansal durumunu, faaliyet sonuçlarını ve beklentilerini olumsuz şekilde etkileyebilir.

Vergi ve Diğer Mevzuattaki Herhangi Bir Değişiklik:

Şirket Türkiye'de faaliyet göstermekte olup vergi ve ticaret kanunları açısından sırayla 213 sayılı Vergi Usul Kanunu, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ve diğer vergi mevzuatı ile 6120 sayılı Türk Ticaret Kanunu esaslarına ve çalışan personeller açısından ise 4857 sayılı İş Kanunu ve diğer iş hukuku ve SGK mevzuatına tabidir. Şirket ayrıca 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili sermaye piyasası mevzuatına tabidir. Bu nedenle belirtilen mevzuatlarda meydana gelebilecek değişiklikler Şirket'in faaliyetlerini önemli ölçüde olumlu veya olumsuz olarak etkileyebilir.

6. İHRAÇÇI HAKKINDA BİLGİLER

6.1. İhraççı hakkında genel bilgi:

Şirket, 24.12.1996 tarihinde Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere "Şeker Yatırım Anonim Şirketi" unvanı ile kurulmuştur. Şirket'in unvanı 21 Nisan 1998 tarihinde ticaret sicili nezdinde tescil, 28 Nisan 1998 tarihli ve 4528 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilen 15 Nisan

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

1998 tarihli Genel Kurul Kararı uyarınca "Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi" olarak değiştirilmiştir.

Şirket tarafından fiili olarak yürütülen faaliyetler SPK'dan alınan "Geniş Yetkili Aracı Kurum" izni kapsamında; işlem aracılığı faaliyeti, portföy aracılığı faaliyeti, bireysel portföy yöneticiliği faaliyeti, yatırım danışmanlığı faaliyeti, aracılık yüklenimi suretiyle halka arza aracılık faaliyeti, sınırlı saklama hizmeti, genel saklama hizmeti faaliyetleridir. Sermaye piyasalarında hizmet veren Şirket, Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasası, Borçlanma Araçları Piyasası, Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası ile Kaldıraçlı Alım Satım İşlemlerinde aracılık hizmeti vermektedir. Şirket, bireysel ve kurumsal yatırımcılara, alım-satım aracılığının yanı sıra, yatırım danışmanlığı ve kurumsal finansman hizmetleri de sunmaktadır.

6.1.1. İhraççının ticaret unvanı ve işletme adı:

İhraççı'nın ticaret unvanı Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'dir.

6.1.2. İhraççının kayıtlı olduğu ticaret sicili ve sicil numarası:

Ticaret siciline tescil edilen merkez adresi:	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul
Bağlı bulunduğu ticaret sicil müdürlüğü:	İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü
Ticaret sicil numarası:	359210-0

6.1.3. İhraççının kuruluş tarihi ve süresiz değilse, öngörülen süresi:

Şirket, İstanbul Ticaret Sicili'ne 30.12.1996 tarihinde tescil edilmiş ve süresiz olarak kurulmuştur.

6.1.4. İhraççının hukuki statüsü, tabi olduğu mevzuat, ihraççının kurulduğu ülke, kayıtlı merkezinin ve fiili yönetim merkezinin adresi, internet adresi ve telefon ve fax numaraları:

Hukuki statüsü:	Anonim Şirket
Tabi olduğu mevzuat:	T.C. Kanunları
İhraççının kurulduğu ülke:	Türkiye
Kayıtlı merkezinin adresi:	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul
İnternet adresi:	www.sekeryatirim.com.tr
Telefon:	0212 334 33 33
Faks:	0212 334 33 34

Şirket'in Tabi Olduğu Mevzuat Hakkında Genel Bilgi:
Şirket esas sözleşmesinin 3. maddesine göre; Şirket'in amacı, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak yatırım hizmetleri ve faaliyetleri ile yan hizmetlerde bulunmaktır.

Sermaye Piyasası Kurulu'ndan 04.12.2015 tarih G-018 (293) numarası ile alınmış olan Geniş Yetki belgesine istinaden;

- İşlem Aracılığı Faaliyeti (13.11.2015'ten itibaren)
- Portföy Aracılığı Faaliyei (13.11.2015'ten itibaren)
- Bireysel Portföy Yöneticiliği Faaliyeti (13.11.2015'ten itibaren)

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4085

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D.

Şekerbank T.A.Ş. ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

- Yatırım Danışmanlığı Faaliyeti (13.11.2015'ten itibaren)
- Aracılık yüklenimi suretiyle Halka Arza Aracılık Faaliyeti (13.11.2015'ten itibaren)
- Sınırlı Saklama Hizmeti (13.11.2015'ten itibaren)
- Genel Saklama Hizmeti (11.11.2016'dan itibaren)

faaliyetlerini Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemeleri çerçevesinde yürütmektedir.

Şirket kısa süreli fon ihtiyaçlarını veya portföyüyle ilgili maliyetlerini karşılayabilmek amacıyla Sermaye Piyasası Mevzuatındaki sınırlamalar dâhilinde gerek yurtiçi piyasalardan ve gerekse yurt dışı piyasalardan Türk Lirası cinsinden veya yabancı para cinsinden kredi kullanabilir. İhraç edebilecek borçlanma araçlarının limiti hususunda Sermaye Piyasası Kanunu ve diğer ilgili mevzuat hükümlerine uyulur. Şirket yönetim kurulu, Sermaye Piyasası Kanunu'nun 31/3. maddesi çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen limit çerçevesinde tahvil, bono ve diğer borçlanma araçlarını ihraç yetkisine sahiptir. Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin faaliyet alanı olan sermaye piyasası faaliyetleri Sermaye Piyasası Kanunu'nun 39. maddesine göre Sermaye Piyasası Kurulu'nun iznine tabidir. Ayrıca Kurul, sermaye piyasası kurumlarının sermaye yeterliliği yükümlülüklerini sağlayamadığı, sermaye piyasası faaliyetlerinden kaynaklanan nakit ödeme ve finansal araç teslim yükümlülüklerini yerine getiremediği veya kısa sürede yerine getiremeyeceği ya da bunlardan bağımsız olarak mali yapılarının ciddi surette zayıflamakta olduğu ya da mali durumunun taahhütlerini karşılayamayacak kadar zayıflamış olduğunun tespiti halinde, üç ayı geçmemek üzere verilecek uygun süre içinde mali yapılarının güçlendirilmesini istemeye ya da herhangi bir süre vermeksizin doğrudan bu kurumların faaliyetlerini geçici olarak durdurmaya, tamamen veya belirli sermaye piyasası faaliyetleri itibarıyla yetkilerini kaldırmaya, yatırımcıları tazmin kararı vermeye, sorumluluğu tespit edilen yöneticilerin ve çalışanların sahip oldukları lisansları geçici veya sürekli olarak iptal etmeye, imza yetkilerini sınırlandırmaya veya kaldırmaya ve gerektiğinde yönetim kurulunun üyelerini görevden almaya ve yapılacak ilk Genel Kurul toplantısına kadar yerlerine yenilerini atamaya, bu kurumların tedricî tasfiyelerine karar vermeye ve tasfiyenin bitmesini takiben gerektiğinde veya tedricî tasfiyeye gitmeksizin doğrudan iflaslarını istemeye veya gerekli gördüğü diğer tedbirleri almaya yetkilidir.

SPK, Sermaye Piyasası Kanunu'na dayanılarak yapılan düzenlemelere, belirlenen standart ve formlara ve genel ve özel nitelikteki kararlara aykırı hareket ettiği tespit edilen yatırım kuruluşlara idari para cezası vermeye yetkilidir. SPK tarafından verilen idari para cezaları her yıl yeniden değerleme oranları dikkate alınarak artırılmaktadır. Sermaye piyasası araçlarının ilk kez ihraç edilerek, alım satımı ve dağıtımı gibi faaliyetlerin yürütüldüğü piyasalar, "birincil piyasalar" olarak ifade edilmektedir. Birincil piyasalar, ihraççılar ile tasarruf sahiplerinin doğrudan doğruya karşılaştıkları piyasalardır. İhraççılar, birincil piyasada sermaye piyasası araçlarını ihraç etmek suretiyle tasarruf sahiplerinden fon toplamaktadırlar. Dolayısıyla tasarrufların, yatırımlara aktarımı birincil piyasalarda gerçekleşmektedir. Yatırım kuruluşlarının sermaye piyasası araçlarının ihracına veya halka arzına aracılık etmesi, alım satımın birincil piyasa işlemi olmasına engel teşkil etmemektedir.

Sermaye piyasasında aracılık faaliyetinin diğer bir zeminini oluşturan "ikincil piyasalar" ise; birincil piyasada ihraç edilmiş ve halen dolaşımda bulunan sermaye piyasası araçlarının el değiştirerek işlem gördüğü piyasalardır. İkincil piyasalarda sermaye piyasası araçlarının alım satım işlemleri ya yatırım kuruluşlarının kendi aralarında ya da yatırım kuruluşları ile müşterileri arasında gerçekleşir. Bu piyasalarda görülen işlem hacmi, birincil piyasalardan çok daha fazladır. İkincil piyasaların asıl işlevi yatırımcıların ve yatırım kuruluşlarının

7 -11- 2023

SEKER YATIRIM MENKUL DEGERLER A.S
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

SEKER YATIRIM MENKUL DEGERLER A.S.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

ellerindeki sermaye piyasası araçlarının kolaylıkla el değiştirerek nakde çevrilebilmesi ve böylelikle likidite ve pazarlama imkanının sağlanmasıdır.

Yukarıda yer alan açıklamalar çerçevesinde, genel olarak aracı kurumlar, alım satım aracılığı veya halka arza aracılık faaliyetlerinden en az birini gerçekleştirmek üzere Kurul'dan yetki belgesi alarak birincil veya ikincil sermaye piyasalarında aracılık faaliyeti gösteren yatırım kuruluşlardır.

Aracı Kurumların Gruplandırılması:

Kurul düzenlemeleri çerçevesinde Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin 4'üncü maddesi ile Kurul'dan aldıkları faaliyet izinlerine bağlı olarak aracı kurumlardan: (a) Emir iletimine aracılık ve yatırım danışmanlığı faaliyetlerinden herhangi birini veya tamamını yürütecek olanlar "dar yetkili aracı kurum", (b) "(a)" bendinde belirtilen faaliyetlere ek olarak, işlem aracılığı, en iyi gayret aracılığı faaliyeti" sınırlı saklama hizmeti ve portföy yöneticiliği faaliyetinden herhangi birini veya tamamını yürütecek olanlar "kısmi yetkili aracı kurum", (c) "(b)" bendinde belirtilen faaliyetlere ek olarak, portföy aracılığı faaliyeti, genel saklama hizmeti ve aracılık yüklenimi faaliyetinden herhangi birini veya tamamını yürütecek olanlar "geniş yetkili aracı kurum" olarak gruplandırılmıştır.

Bu gruplandırma ile aracı kurumlar, sunabilecekleri sermaye piyasası faaliyetlerinin nitelikleri ve üstlendikleri mali riskler ile doğru orantılı olarak kategorize edilmiştir. Kurul'un bu düzenleme ile aracı kurumların sunacakları sermaye piyasası faaliyetlerine göre, içinde bulundukları gruba uygun düzenlemeler ve yükümlülükler getirerek, piyasa düzenini daha etkin ve rekabetçi bir ortama taşımayı amaçladığı düşünülmektedir. Nitekim bu çerçevede (2023 yılı için belirlenen rakamlara göre), dar yetkili aracı kurumların 10.000.000.-TL, kısmi yetkili aracı kurumların 40.000.000-TL ve geniş yetkili aracı kurumların 80.000.000-TL asgari özsermayeye sahip olması gerekmektedir.

Yatırım Kuruluşlarının Genel Faaliyet Şartları:

Yatırım Hizmetleri Tebliği'nin 9'uncu maddesi uyarınca, yatırım kuruluşlarının faaliyette bulunmak üzere Kurul'dan izin alabilmeleri için aşağıda detaylarına yer verilen genel şartların sağlanmış olması gerekmektedir. Aracı kurumların Kurul'dan faaliyet izni almaları için belirtilen genel şartların tamamını sağlamaları zorunludur.

Kuruluş Şartlarını Kaybetmemiş Olması:

Aracı kurumların, faaliyette bulunmak üzere Kurul'dan izin alabilmeleri için kuruluş şartlarını kaybetmemiş olmaları gerekmektedir. Yatırım kuruluşlarının kuruluş şartları olarak: (i) anonim ortaklık şeklinde kurulmuş olması, (ii) paylarının tamamının nama yazılı olması ve nakit karşılığı çıkartılması, (iii) kuruluş sermayesinin sağlanmış olması, (iv) esas sözleşmesinin Kurul düzenlemelerine uygun olması, (v) kurucuların kanun ve ilgili düzenlemelerde belirtilen şartları sağlamaları ve (vi) ortaklık yapısının şeffaf ve açık olması aranmaktadır.

27-11-2023

Asgari Özsermaye Yükümlülüğü:

Sermaye piyasasında faaliyet gösterecek aracı kurumların güçlü yapıya ve sermayeye sahip olması gerekmektedir. Bu amaçla aracı kurumlar için sermaye yeterliliği şartı getirilmiştir. Bu çerçevede Aracı kurumların, tercih edilen hizmet ve faaliyetlere göre Kurul'un sermaye yeterliliği düzenlemelerinde öngörülen asgari özsermaye yükümlülüğünü yerine getirmiş olması şarttır. 2023 yılı için belirlenen yeniden değerleme oranlarına göre dar yetkili aracı kurumların 10.000.000-TL, kısmi yetkili aracı kurumların 40.000.000-TL ve geniş yetkili aracı kurumların 80.000.000.-TL asgari özsermayeye sahip olması gerektiği hükme bağlanmıştır.

SEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No: 171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

SEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No: 171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Organizasyon Yapısının Oluşturulmuş Olması:
Kurul hem AB mevzuatına uyum hem de uygulamada karşılaşılan problemlerin giderilerek piyasaların şeffaf etkin, güvenilir ve rekabetçi bir ortamda işleyişinin sağlanması amaçlarına yönelik olarak yatırım kuruluşlarının organizasyon yapısının kurumsal bir yapıda olmasını öngörmektedir. Bu çerçevede yatırım kuruluşlarına Kurul tarafından faaliyet izni verilebilmesi için organizasyon yapılarının anılan düzenlemelerde belirlenen koşulları sağlıyor olması gerekmektedir. Yatırım kuruluşları, sunacakları yatırım hizmet ve faaliyet konularına uygun hizmet birimlerini kurmalı, yeterli mekan ve teknik donanımı sağlamalı ve öngörülen yatırım hizmet ve faaliyetleri çerçevesinde asgari şartları taşıyan birim yöneticisi ile yeterli sayıda personeli istihdam etmiş olmalıdır.

Bununla birlikte, yatırım kuruluşlarının sunmayı planladıkları hizmet ve faaliyet konularına uygun ve Kurul'un aracı kurumların iç denetim sistemi ile ilgili düzenlemeleri çerçevesinde sağlıklı bir yönetim yapısının oluşturulmuş olması ve personelinin görev tanımları ile yetki ve sorumluluklarının belirlemiş olması gerekmektedir.

Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin organizasyon yapısına ilişkin 10'uncu maddesinin (c) bendi, aracı kurumların organizasyon yapılarının, Kurul'un aracı kurumların iç denetim sistemi ile ilgili düzenlemelerine uygun iç kontrol, teftiş ve risk yönetim sistemlerinden oluşan iç denetim sistemini içerecek şekilde oluşturulmuş olmasını aramaktadır. Son olarak, yatırım kuruluşlarının organizasyon yapısının, Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin çıkar çatışmalarına ilişkin 11'inci ve 12'nci maddelerinde belirlenen esaslara uygun şekilde oluşturmuş olması da gerekmektedir.

Personele İlişkin Şartların Sağlanmış Olması:

Yatırım kuruluşlarının personeli; yöneticiler, ihtisas personeli, müfettişler, iç kontrol elemanları ve risk yönetim elemanlarından oluşmaktadır. Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin 13'üncü maddesi ile personel bakımından gerekli olan şartlar belirtilmiştir. Buna göre:

- Yatırım Kuruluşu personelinin, Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin 6'ıncı maddesinde kurucu ortaklara ilişkin aranan şartları, gerekli mali güç şartı hariç olmak üzere taşıması ve işlem yasaklı olmaması.
- Lisanslama Tebliği'nde aranan mesleki yeterliliklerini gösterir lisans belgesine sahip olması.
- Yönetim Kurulu üyeleri hariç olmak üzere Yatırım Kuruluşunun personeli ile araştırma uzmanı, yatırım danışmanı ve kurumsal finansman uzmanı olarak çalışacakların, mevzuatta aksi belirtilmedikçe en az dört yıllık lisans eğitimi; müşteri temsilcisi, türev araçlar müşteri temsilcisi, Borsa üye temsilcisi, takas ve operasyon sormlusu ve türev araçlar muhasebe ve operasyon sorumlusu olarak çalışacakların ise en az iki yıllık ön lisans eğitimi veren okullardan mezun olmaları gerekmektedir.

Personele ilişkin yukarıda belirtilen şartlara ek olarak, Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin 14'üncü maddesi uyarınca aracı kurum Genel Müdür ve Genel Müdür yardımcılarının mali piyasalar veya işletmecilik alanında en az yedi yıllık mesleki deneyime sahip olması zorunlu olup, genel müdürün münhasıran bu görev için atanmış olması zorunludur. Lisanslama Tebliği'ne göre ise Yatırım Kuruluşunun Genel Müdürü ve Genel Müdür Yardımcılarının Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansına sahip olmaları gerekmektedir.

Diğer Genel Faaliyet Şartları:
Yatırım kuruluşlarının faaliyette bulunmak üzere Kurul'dan izin alabilmeleri için Yatırım Hizmetleri Tebliği'nin 9'uncu maddesi uyarınca aranan diğer genel şartlar ise; gerekli bilgi işlem altyapısının oluşturulmuş olması ve yatırım kuruluşlarının nezdinde bulunan varlıklara

27-11-2023

ŞEKERBANK T.A.Ş. Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKERBANK T.A.Ş. Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

ilişkin sigorta da dahil olmak üzere gerekli güvenlik önlemleri alınarak, varsa mevzuatta öngörülen teminatların tesis edilmiş olmasıdır.

Dışarıdan Hizmet Alımı:

Aracı kurumlar, yatırım hizmet ve faaliyetleri ile yan hizmetlerin yürütülmesi sırasında sermaye piyasası mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerinin sağlanmasına yardımcı nitelikteki hizmetleri başka bir hizmet sağlayıcı kuruluştan satın alabilir. Dışarıdan hizmet alımına ilişkin esaslar ayrıntılı bir şekilde Yatırım Kuruluşları Tebliği'nin 50'nci maddesinde belirtilmiştir.

Aracı kurumlar, Yatırım Kuruluşları Tebliği'nde dışarıdan hizmet alımına izin verilmeyen faaliyetler haricindeki tüm faaliyetler için dışarıdan hizmet alabilir. Aracı kurum bir faaliyet bakımından dışarıdan hizmet almak isterse, bu hizmetin dışarıdan hizmet alımına uygun olup olmadığı ve bu hizmetten beklenen fayda ve maliyetlere ilişkin değerlendirmelerin ortaya konulduğu bir rapor hazırlamalı ve bu rapor aracı kurumun yönetim kurulu tarafından onaylanmalıdır. Bunun yanında dışarıdan hizmet alımı ile ilgili olarak; yetki, görev sorumluluk ve iş akışlarını içeren iç prosedürler oluşturulmalıdır. Ayrıca aracı kurumlar, dışarıdan hizmet sağlayacağı kuruluş ile Yatırım Kuruluşları Tebliği'nde asgari hususların belirtildiği bir yazılı sözleşme imzalamalıdır.

Aracı kurumlar herhangi bir hizmeti dış kaynaktan sağlayacak ise, öncelikle Kurul'a bildirimde bulunmalıdır. Kurul'a yapılan bildirim sırasında aracı kurumun dışarıdan hizmet alımına ilişkin yönetim kurulu kararı, yönetim kuruluna sunulan rapor ve Yatırım Kuruluşları Tebliği kapsamında öngörülen şartları sağladığını tevsik edici bilgi ve belgeler eklenerek bir dilekçe eşliğinde Kurul'a başvurulması gerekmektedir. Dışarıdan hizmet alımı sırasında aracı kurumlar, her halükarda, müşterilerine karşı hukuken sorumlu olmaya devam ederler. Kurul, dışarıdan hizmet sağlanan kuruluşun Tebliğde belirtilen şartları kaybettiğini tespit ederse hizmet alımını durdurabilecektir.

6.1.5. İhraççı faaliyetlerinin gelişiminde önemli olaylar:

Şirket, 24.12.1996 tarihinde Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere "Şeker Yatırım Anonim Şirketi" unvanı ile kurulmuştur.

1997 - Şekerbank'ın iştiraki olarak kurulan Şirket, aynı yıl Sermaye Piyasası Aracılık Faaliyetleri yetki belgelerini alarak Ocak 1997 tarihinden itibaren ticari faaliyetine başlamıştır.

23.01.1997 tarih ve 97-15 nolu Yönetim Kurulu kararı ile Şeker Yatırım Ankara Şube'nin açılışı 18 Şubat 1997 tarihinde tescil edilmiş, aynı yıl faaliyetine başlamıştır.

23.01.1997 tarih ve 97-15 nolu Yönetim Kurulu kararı Şeker Yatırım İzmir Şube'nin açılışı 12 Şubat 1997 tarihinde tescil edilmiş, aynı yıl faaliyetine başlamıştır.

1998 - 15.04.1998 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında Şirket unvanı "Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi" olarak değişmiş; 21.04.1998 tarihinde tescil edilmiştir.

2006 - Yurt dışı borsalarda alım satım platformu SWEET (Sekeryatırım Worldwide Exchanges and Electronic Trading) işlemleri 28 Mart 2006 tarihinden bu yana gerçekleştirilmektedir.

2012 - Menkul değerler aracı firmalarını içeriden çalışanların emniyeti suistimal risklerine ve dışarıdan hırsızlık, sahtecilik, tahrif, elektronik suçlar vb. risklere karşı koruyan, çalışanların hata ve ihmali sonucunda gerçekleşen 3. şahıs zararlarından doğan yükümlülüklerini teminat altına alan sektöre özel riskler için geliştirilmiş 1.000.000 USD teminatlı Mesleki Mesuliyet

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlük
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:4
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlük
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:4
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKER YATIRIM A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Kaza Sigorta (Stock Brokers Indemnity Policy) poliçesi 2012 yılından bu yana her yıl yapılmaktadır.

2015 - Şeker Yatırım, Sermaye Piyasası Kanunu ve düzenlemelerine uygun olarak 21.09.2015 tarihinde imzalanan sözleşme ile Şekerbank'a emir iletimine aracılık yetkisi vermiştir. İlgili tarihe kadar Şekerbank T.A.Ş.'den acentalık hizmetleri alınmıştır.

Şeker Yatırım'ın %100 iştirak oranıyla Şeker Portföy Yönetimi A.Ş., 7 Ağustos 2015 tarihinde İstanbul Ticaret Siciline tescil ve 13 Ağustos 2015 tarih, 8883 sayılı T. Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilerek kurulmuştur. Şeker Yatırım'ın kurucusu olduğu ve yönetimini yaptığı yatırım fonları 21.12.2015 tarihi itibariyle Şeker Portföy Yönetimi A.Ş.'ye devredilmiştir. Sermayesinin tamamı Şeker Yatırım tarafından karşılanarak kurulan Şeker Portföy Yönetimi A.Ş., Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde finansal varlıklardan oluşan bireysel ve kurumsal portföylerin yönetimi hizmetini müşterilerine sağlamaktadır.

Şeker Yatırım, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 13.11.2015 tarihinden itibaren İşlem Aracılığı Faaliyeti, Portföy Aracılığı Faaliyeti, Bireysel Portföy Yöneticiliği Faaliyeti, Yatırım Danışmanlığı Faaliyeti, Aracılık yüklenim suretiyle Halka arza Aracılık Faaliyeti ve Sınırlı Saklama Hizmetinde bulunmak üzere "Geniş Yetkili Aracı Kurum" olarak yetkilendirilmiştir.

2016 - Şeker Yatırım, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 28.11.2016 tarih ve 32992422-205.03.03-E.12596 sayılı yazısı ile Geniş Yetkili Aracı Kurum Belgesine "Genel Saklama Hizmeti" de eklenmiştir.

Şeker Yatırım'ın kredi değerliliğinin uluslararası ve bağımsız bir kredi derecelendirme şirketi tarafından tespit edilmesi amacıyla, 2016 yılından bu yana JCR Avrasya Derecelendirme A.Ş. ile çalışmalar sürdürülmektedir.

2020 - Sermayesinin tamamı Şeker Yatırım tarafından karşılanarak kurulan Şeker Portföy Yönetimi A.Ş.'nin, Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan izin ile hisselerinin tamamını 19 Haziran 2020 tarihinde Tera Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'ye devretmiştir.

2022 - Şirket'in sermayesi, 10607 sayılı ve 27.06.2022 tarihli TTSG'de yayımlanan ve 27.06.2022 tarihinde tescil edilen 21.06.2022 tarihli Olağan Genel Kurul kararı uyarınca 30.000.000 TL'den, 15.000.000 TL nakit artırılarak 45.000.000 TL'ye çıkarılmıştır.

Şirket, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 24.11.2022 tarih ve 69/1673 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Halka açılma amacıyla hazırlanan tadil metni 12.12.2022 tarihli Genel Kurul'da kabul edilmiştir. Esas sözleşme değişikliği 16.12.2022 tarihinde tescil edilmiş ve 21.12.2022 tarihli ve 10730 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 10737 sayılı ve 30.12.2022 tarihli TTSG'de yayımlanan ve 30.12.2022 tarihinde tescil edilen 26.12.2022 tarihli ve 22-1/1-67 sayılı Yönetim Kurulu kararı uyarınca 45.000.000 TL'den, 75.000.000 TL nakit artırılarak 120.000.000 TL'ye çıkarılmıştır.

27-11-2023

6.1.6. Depo sertifikasını ihraç eden hakkındaki bilgiler

Yoktur.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 1386

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 1386

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

6.2. Yatırımlar:

6.2.1. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle ihraççının önemli yatırımları ve bu yatırımların finansman şekilleri hakkında bilgi:

Yoktur.

6.2.2. İhraççı tarafından yapılmakta olan yatırımlarının niteliği, tamamlanma derecesi, coğrafi dağılımı ve finansman şekli hakkında bilgi:

Şirket'in yapılmakta olan bir yatırımı bulunmamaktadır.

6.2.3. İhraççının yönetim organı tarafından geleceğe yönelik önemli yatırımlar hakkında ihraççıyı bağlayıcı olarak alınan kararlar, yapılan sözleşmeler ve diğer girişimler hakkında bilgi:

Yoktur.

6.2.4. İhraççıyla ilgili teşvik ve sübvansiyonlar vb. ile bunların koşulları hakkında bilgi:

Yoktur.

7. FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER

7.1. Ana faaliyet alanları:

7.1.1. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle ana ürün/hizmet kategorilerini de içerecek şekilde ihraççı faaliyetleri hakkında bilgi:

Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş., 24.12.1996 tarihinde Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulmuştur. Kurucu ortağı Şekerbank T.A.Ş.'dir.

Şirket'in esas sözleşmesinin 3. maddesinde belirtildiği üzere amacı, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunun ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmaktır.

"Geniş Yetkili Aracı Kurum" statüsündeki Şeker Yatırım, İstanbul'da bulunan Genel Müdürlük, biri Ankara'da diğeri İzmir'de olmak üzere 2 şubesi ve Şekerbank ile yapılan sözleşme ile Şekerbank'ın tüm şubelerinde emir iletimine aracılık kanalıyla bireysel ve kurumsal müşterilerine yurt içi ve yurt dışı sermaye piyasası ürünlerini sunmaktadır.

Yetki Belgeleri:

- İşlem Aracılığı Faaliyeti
- Portföy Aracılığı Faaliyeti
- Bireysel Portföy Yöneticiliği Faaliyeti
- Yatırım Danışmanlığı Faaliyeti
- Aracılık Yüklenimi Suretiyle Halka Arza Aracılık Faaliyeti
- Sınırlı Saklama Hizmeti
- Genel Saklama Hizmeti

Sermaye piyasalarında hizmet veren Şeker Yatırım, Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasası, Borçlanma Araçları Piyasası, Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası ile Kaldıraçlı Alım Satım İşlemlerinde aracılık hizmeti vermektedir. Şeker Yatırım bireysel ve kurumsal yatırımcılara alım-satım aracılığının yanı sıra, yatırım danışmanlığı ve kurumsal finansman hizmetleri sunmaktadır.

T.C.

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0365

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0365

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Aracılık Hizmetleri: Sermaye piyasasında aracılık, sermaye piyasası araçlarının yetkili kuruluşlar tarafından kendi nam ve hesabına, başkası nam ve hesabında, kendi namına başkası hesabına ticari amaçla alım satımıdır. Şeker Yatırım, yurtiçi ve uluslararası sermaye piyasalarında pay, sabit getirili menkul kıymet, vadeli işlem sözleşmeleri ve diğer sermaye piyasası araçlarının alım-satımına aracılık yapmaktadır.

Pay ve VİOP Piyasası İşlemleri: Şeker Yatırım, geniş şube ağı ve elektronik alım satım platformları ile yurtiçi ve yurtdışı bireysel ve kurumsal müşterilere pay piyasası ve VİOP piyasasında yatırım yapma imkanı sunmaktadır.

- Pay senedi ve Vadeli ve Opsiyon sözleşmelerinin alım-satım işlemleri,
- Açığa satış işlemleri,
- Ödünç işlemleri,
- Müşteri emirlerinin takibi ve müşteri bilgilendirilmesi,
- İşlemler ilişkin raporların alınarak kontrol edilmesi,
- Müşteri takas borç ve alacağının yanı sıra VİOP işlemlerinde teminatların takip edilerek bilgilendirme yapılması işlemlerini gerçekleştirmektedir.

Sabit Getirili Menkul Kıymet İşlemler: Sabit Getirili Menkul Kıymetler Bölümü, bu piyasada yatırımlarını değerlendirmek isteyen yurtiçi ve yurtdışı bireysel ve kurumsal müşterilere yatırım yapma imkanı sunmaktadır.

- DİBS,
- Eurobond,
- Repo-Ters Repo,
- ÖSBA,
- Diğer sabit getirili menkul kıymetler,
- Müşteri emirlerinin takibi ve müşteri bilgilendirilmesi,
- İşlemler ilişkin raporların alınarak kontrol edilmesi işlemlerini gerçekleştirmektedir.

Kurumsal Finansman: Sermaye yapısını güçlendirme veya rekabetçi konumunu koruma yönündeki çabalar şirketleri alternatif finansman kaynaklarına, halka arzlara, şirket birleşmelerine veya stratejik ortak alma yollarına yöneltmiştir. Şeker Yatırım, kurumsal finans faaliyetleri kapsamında; başta pay ve özel sektör borçlanma araçları ihraçları olmak üzere, şirket birleşme ve devralmaları, finansal ve/veya stratejik ortaklık için aracılık hizmeti sunmaktadır.

Şeker Yatırım olarak kurumsal finans faaliyetleri kısaca üç ana başlık altında toplamabilir.

1. Halka Arzlar/Diğer ihraçlar
   a. Pay Halka Arzı
   b. Borçlanma Araçları Halka Arzı, Nitelikli ve Tahsisli Satışı
   c. Diğer Sermaye Piyasası Araçları Halka Arzı ve Satışı
2. Birleşme ve Satın Almalar
3. Finansal Danışmanlık

Yatırım Danışmanlığı: Yatırım danışmanlığı, karşılığında herhangi bir maddi menfaat temin etmek suretiyle, müşterilere sermaye piyasası araçları ile bunları ihraç eden ortaklık ve kuruluşlar hakkında ve sermaye piyasası ile ilgili diğer konularda yönlendirici nitelikte yazılı veya sözlü yorum ve yatırım tavsiyelerinde bulunulması faaliyetidir.

Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri: Şeker Yatırım SPK'dan almış olduğu yetki çerçevesinde Kaldıraçlı Alım Satım (Foreks) piyasalarında piyasa yapıcı ve alım-satıma aracılık işlemleri gerçekleştirmektedir. (www.sekerfx.com.tr)

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0385

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

SWEET Yurt Dışı İşlem Platformu: Şeker Yatırım, Yurtdışı Borsalar alım satım platformu olan **SWEET** (Seker Yatırım Worldwide Exchanges and Electronic Trading) ile 28 Mart 2006 tarihinden bu yana internet üzerinden dünyanın önde gelen borsalarında (New York, Nasdaq, Amex, Xetra, Frankfurt, Londra, Paris, Toronto) işlem gören menkul kıymetlere ulaşmayı sağlamaktadır.

Şeker Yatırım'ın satış gelirleri üç ana gruptan oluşmaktadır.

1-DİBS ve Özel Sektör Tahvil ile Pay Alım Satım Gelir/Giderleri: Bu grup satış gelirleri Şirket'in portföyünde bulunan sermaye piyasası araçlarının alım-satımı ve repoya konu edilmesi işlemlerinden kaynaklı sermaye kazançlarından oluşmaktadır. Şirket 2020/12 döneminde 1,2 milyon TL zarar kaydetmiş, 2021/12 döneminde ise 19,9 milyon TL gelir kaydetmiştir. Şirket, 2022/12 döneminde 8,7 milyon TL zarar kaydetmiştir. 2022/06 döneminde 1.0 milyon TL zarar kaydeden Şeker Yatırım, 2023/06 döneminde 1,4 milyon TL gelir kadetmiştir. Şirket 2020, 2021 yılları ile 2022 yılı itibariyle toplam gelirlerinin sırasıyla -%1,1, %13,3 ve -%4,1'lik kısmını bu gelirlerden sağlamıştır. 2022/06 döneminde toplam gelirlerinin -%1,4'lük kısmını bu gelirlerden sağlayan Şirket 2023/06 döneminde toplam gelirlerinin %0,96'lık kısmını bu gelirlerden elde etmiştir.

2-Hizmet Gelirleri: Şirket'in bu gelirleri, aracılık hizmetleri kapsamında verilen hizmetlerden elde edilen komisyon gelirlerinden oluşmaktadır. Şirket'in bu gelirleri toplam gelirler içinde en büyük paya sahip gelirleridir. Şirket 2020/12 döneminde 81,4 milyon TL, 2021/12 döneminde 80,3 milyon TL ve 2022/12 döneminde 137,2 milyon TL gelir kaydetmiştir. 2022/06 döneminde 48,2 milyon TL gelir kaydeden Şirket 2023/06 döneminde 63,5 milyon TL gelir kaydetmiştir. Şirket 2020, 2021 yılları ile 2022 yılı itibariyle toplam gelirlerinin sırasıyla %80,0, %53,5 ve %65,0'lik kısmını bu gelirlerden sağlamıştır. Şeker Yatırım 2022/06 döneminde %62,3'lük kısmını bu gelirlerden sağlarken, 2023/06 döneminde toplam gelirlerinin %42,4'lük kısmını bu gelirlerden sağlamıştır.

3-Faiz Gelirleri: Şeker Yatırım'ın faiz gelirleri, portföyünde bulunan menkul kıymetlerin ve müşterilere kullandırılan kredili işlemlerden elde edilen faiz gelirlerinden oluşmaktadır. Şirket 2020/12 döneminde 21,6 milyon TL, 2021/12 döneminde 49,9 milyon TL ve 2022/12 döneminde ise 82,6 milyon TL gelir kaydetmiştir. 2022/06 döneminde 30,3 milyon TL gelir kaydeden Şirket 2023/06 döneminde 84,7 milyon TL gelir kaydetmiştir. Şirket 2020, 2021 yılları ile 2022 yılı itibariyle toplam gelirlerinin sırasıyla %21,2, %33,2 ve %39,1'lik kısmını bu gelirlerden sağlamıştır. 2022/06 döneminde toplam gelirlerinin %39,1'lik kısmını bu gelirlerden elde eden Şeker Yatırım, 2023/06 döneminde toplam gelirlerin %56,6'lık kısmını bu gelirlerden elde etmiştir.

7 -11- 2023

Şeker Yatırım'ın 31.12.2020, 31.12.2021,31.12.2022 yılsonları ve 30.06.2022 ile 30.06.2023 ara dönemlerine ait DİBS ve pay alım/satım tutarı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

DİBS ve Pay Satışları (TL)	2020/12	2021/12	2022/12	2022/06	2023/06
Devlet Tahvili-Bono Satışları	7.943.018.983	22.014.111.349	21.071.659.334	11.051.812.772	5.637.878.169
Özel Sektör Finansman Bonosu Satışları	18.616.231.924	3.112.309.869	5.816.129.989	1.398.401.766	5.156.319.048
Özel Sektör Tahvili Satışları	177.335.026	440.004.118	204.055.733	203.985.278	5.450.000
Pay Satışları	16.019.518	35.301.657	32.716.747	0	7.199.500
Diğer Menkul Kıymetler	6.002.229	0	1.347.830.696	153.766.930	1.086.873.451
Toplam Satışlar	**26.758.607.680**	**25.601.726.993**	**28.472.392.499**	**12.807.966.746**	**11.893.720.168**
DİBS ve Pay Alışları (TL)	**2020/12**	**2021/12**	**2022/12**	**2022/06**	**2023/06**
Devlet Tahvili-Bono Alışları	-7.943.748.669	-22.015.330.681	-21.072.422.885	-11.052.229.509	-5.637.393.394
Özel Sektör Finansman Bonosu Alışları	-18.619.932.037	-3.113.019.547	-5.817.863.600	-1.398.902.579	-5.157.557.239

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4369

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 356210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4369

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Özel Sektör Tahvili Alışları	-177.364.877	-440.207.036	-204.130.562	-204.060.107	-5.450.000
Pay Alışları	-12.725.821	-13.300.412	-38.446.325	0	-6.921.100
Diğer Menkul Kıymetler	-6.001.593	0	-1.348.271.869	-153.823.323	-1.084.957.331
Toplam Alışlar (satışların maliyeti)	**-26.759.772.997**	**-25.581.857.676**	**-28.481.135.241**	**-12.809.015.518**	**-11.892.279.064**

Şeker Yatırım'ın 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 yılsonlarına ait elde etmiş olduğu gelirler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

(TL)	2020/12	2021/12	2022/12	2022/06	2023/06
DİBS ve Pay Alım Satım Net Gelirleri					
Devlet tahvili-Bono Alım Satım Geliri	-729.686	-1.219.332	-763.551	-416.737	484.775
Özel Sektör Fin. Bon. Alım/Satım Geliri	-3.700.113	-709.678	-1.733.611	-500.813	-1.238.191
Özel sektör tahvili Alım/Satım Geliri	-29.851	-202.918	-74.829	-74.829	0
Pay Alım/Satım Geliri	3.293.697	22.001.245	-5.729.578	0	278.400
Diğer Menkul Kıymetler Alım/Satım Geliri	636	0	-441.173	-56.393	1.916.120
Toplam DİBS ve Pay Alım Satım Gelirleri	**-1.165.317**	**19.869.317**	**-8.742.742**	**-1.048.772**	**1.441.104**
Hizmet Gelirleri					
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	61.491.807	57.494.045	93.108.837	29.340.736	47.318.581
Halka Arz Yönetim Komisyon Gelirleri	4.712.351	3.126.323	11.831.746	9.764.714	1.278.253
Vadeli İşlemler Komisyonu	3.968.582	5.613.501	7.024.217	3.154.856	3.207.963
Diğer Komisyon Gelirleri	8.422.601	10.790.283	21.274.809	4.234.625	8.662.469
Yatırım Fonu Yönetim Komisyonları	1.645.118	1.676.588	2.200.606	903.894	1.816.237
Saklama Komisyonları	428.127	556.917	859.391	307.381	767.996
Repo/Ters Repo Aracılık Komisyonları	381.428	406.858	19.074	12.559	5.716
Yabancı Menkul Kıy. Alım/Satım Kom.Gel.	387.926	607.656	901.757	503.998	432.679
Toplam Hizmet Gelirleri	**81.437.940**	**80.272.171**	**137.220.437**	**48.222.763**	**63.489.894**
Faiz Gelirleri					
Kaldıraçlı Alım/Satım İşlem Faiz Gelir.	549.904	1.416.613	1.920.984	914.721	2.935.561
Kredili Menkul Kıymet İşlem. Faiz Gelirleri	17.168.829	42.757.602	69.423.087	25.849.911	70.761.667
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	3.830.328	5.662.021	11.278.802	3.499.594	10.978.730
Ödünç İşlem Komisyonları	6.888	13.779	3.381	1.737	0
Toplam Faiz Gelirleri	**21.555.949**	**49.850.015**	**82.626.254**	**30.265.963**	**84.675.958**
Toplam Gelir	**101.828.572**	**149.991.503**	**211.103.949**	**77.439.954**	**149.606.956**
Toplam İndirimler*	**-26.759.745**	**-20.564.353**	**-31.536.273**	**-9.227.198**	**-12.916.336**
Toplam Net Gelir (Brüt Kar)	**75.068.827**	**129.427.150**	**179.567.676**	**68.212.756**	**136.690.620**

*Toplam indirimler: Acente komisyon giderleri, müşterilere komisyon iadeleri ve diğer indirimler kaleminden oluşmaktadır.

7.1.2. Araştırma ve geliştirme süreci devam eden önemli nitelikte ürün ve hizmetler ile söz konusu ürün ve hizmetlere ilişkin araştırma ve geliştirme sürecinde gelinen aşama hakkında ticari sırrı açığa çıkarmayacak nitelikte kamuya duyurulmuş bilgi:

Şirket'in araştırma ve geliştirme süreci devam eden önemli nitelikte ürün ve hizmetleri bulunmamaktadır.

7.2. Başlıca sektörler/pazarlar:

7.2.1. Faaliyet gösterilen sektörler/pazarlar ve ihraççının bu sektörlerdeki/pazarlardaki yeri ile avantaj ve dezavantajları hakkında bilgi:

7 -11- 2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank
ŞEKER YATIRIM A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Yurtdışı Piyasaları

Küresel pay piyasasının değeri 2022 yılında geçmiş yıllara göre belirgin bir gerileme göstermiştir. Pandemi sonrasında güçlü tüketici talebi ve arz tarafında yaşanan yavaşlamayla beraber enflasyonist eğilimlerin piyasalarını negatif etkilediği görülmüştür. Diğer taraftan Ukrayna ve Rusya arasındaki savaşın devam etmesi ve Rusya'ya karşı uygulanan yaptırımların etkisiyle enerji fiyatları artmış olup, bu fiyat artışlarından özellikle enerji ithalatı yapan Avrupa ülkeleri olumsuz etkilenmiştir. Buna ek olarak, Çin'de yılın büyük bölümünde uygulanan korona virüs karantina gereklilikleri, küresel tedarik zincirini zorlayarak ithal malların fiyatlarını artırmıştır. Yüksek enflasyon ortamı ve para politikalarının sıkılaştırılması, pay piyasasında yatırımları negatif etkilemiştir.

Küresel pay piyasası 2022'de 2021 yılına kıyasla %20'ye yakın gerileyerek yaklaşık 25 trilyon ABD Doları değer kaybetmiştir. Küresel piyasalarda işlem hacmi ise %5'e yakın artış göstermiştir. 2022 yılında, son altı yılın en yüksek hacmi (48,32 milyar USD) gerçekleşmiştir. Bu hacimlerin 13,44 milyar ABD Doları ABD'de, 31,13 Milyar ABD Doları APAC'ta ("Asya Pasifik"), 3,74 milyar ABD Doları ise EMEA'da ("Avrupa, Ortadoğu ve Afrika") gerçekleşmiştir.

Küresel piyasalarda halka arz sayısı ve halka arz yoluyla toplanan sermayede 2021 yılına kıyasla %50'ye yakın belirgin bir gerileme yaşanmıştır. Halka arzlardaki gerileme başlıca Amerika kıtasında gerçekleşmiştir. 2021 yılında halka arzların ortalama büyüklükleri 1.893,32 milyon ABD Doları/Halka Arz civarında iken 2022 yılında bu tutar 126,30 milyon ABD Doları/Halka Arz'a gerilemiştir. Amerika kıtasında ortalama halka arz büyüklüğü %75'e yakın gerilerken, Asya-Pasifik Bölgesi'nde ise bu düşüş %6 ile Amerika kıtasına göre daha sınırlı olmuştur.

(**Kaynak:**Dünya Borsalar Birliği – https://www.world-exchanges.org/our-work/articles/full-year-2022-market-highlights-report)

Küresel piyasalar 2023 yılının ilk yarısında, ekonomik toparlanmanın daha hızlı olacağı beklentilerini engelleyen çeşitli jeopolitik ve ekonomik gerilimlere maruz kalmaya devam etti. Rusya-Ukrayna savaşına etkilerine ek olarak, ABD ve Avrupa'deki bazı bankalardaki yaşanan sıkıntılar finansal kurumların daha büyük ölçekte sıkıntıya gireceği korkusuna neden oldu. Küresel enflasyonun kalıcı endişeleri merkez bankalarını para politikasını sıkılaştırmaya devam etmeye zorladı. Buna paralel, faiz oranlarındaki artış, hisse senedi fiyatları üzerinde baskı yaratmayı sürdürdü. Küresel pay piyasası 2023'ün ilk yarısında 2022'nin ikinci yarısı sonuna kıyasla %7,5 artış gösterdi. Amerika ve EMEA bölgelerinde artış görülürken APAC'ta neredeyse hiç değişiklik yaşanmadı.

Halka arz sayısı ve halka arz yoluyla elde edilen sermaye büyüklüğü 2023 yılının ilk yarısında 2022 yılının ikinci yarısına göre düşüş görüldü. Halka arz eden şirket ve halka arzdan toplanan sermaye büyüklüğünde 2023 yılının ilk yarısında artış gösteren tek bölge ABD kıtası oldu. Amerika bölgesindeki 2023'ün ilk yarısında 8,96 milyar ABD doları tutarında 63 halka arz gerçekleşti. Ortalama halka arz büyüklüğü 142,14 milyon ABD doları seviyesinde gerçekleşti. APAC'ta, 2023'ün ilk yarısında 349 halka arza ile ortalama 37,28 milyar ABD doları halka arz büyüklüğü gerçekleşti. APAC'ta ise ortalama halka arz büyüklüğü 106,81 milyon ABD doları seviyesinde gerçekleşti. EMEA piyasalarında 2023'ün ilk yarısında 102 halka arz gerçekleştirerek ortalama 76,2 milyon ABD doları ile toplam 7,77 milyar ABD doları tutarında halka arz gerçekleşti.

(**Kaynak:**Dünya Borsalar Birliği - https://www.world-exchanges.org/our-work/articles/h1-market-highlights)

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Bağlı Ortaklıklar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Bağlı Ortaklıklar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Yurtiçi Piyasalar

Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği tarafından yayınlanan Türkiye Sermaye Piyasaları (Eylül 2023) raporuna göre Türkiye'de, Şeker Yatırım'ın da içerisinde bulunduğu 71 aracı kurum, 47 banka, 61 portföy yönetim şirketi ve 56 yatırım ortaklığı bulunmaktadır.

Kaynak: TSPB -Türkiye Sermaye Piyasaları Genel Görünümü – Eylül 2023)
https://tspb.org.tr/veriler/#ozet-veriler

2020 ve 2021 yıllarında pandeminin yarattığı sorunlara 2022'nin ilk çeyreğinde jeopolitik risklerin de eklenmesiyle beraber 2022 yılı Borsa İstanbul'da oynaklığın fazla olduğu bir yıl olmuştur. Pandemi süreciyle başlayan resesyon ve yüksek enflasyon endişeleri, yaşanan enerji krizi ile birlikte zirve yapmıştır. Ancak, yüksek enflasyon ve negatif reel faiz ortamı, yurtiçi yatırımcıların Borsa İstanbul'a olan ilgisini artırmıştır.
(**Kaynak:** https://www.tuyid.org/files/yayinlar/BorsaTrendleriRaporu_4C22.pdf)

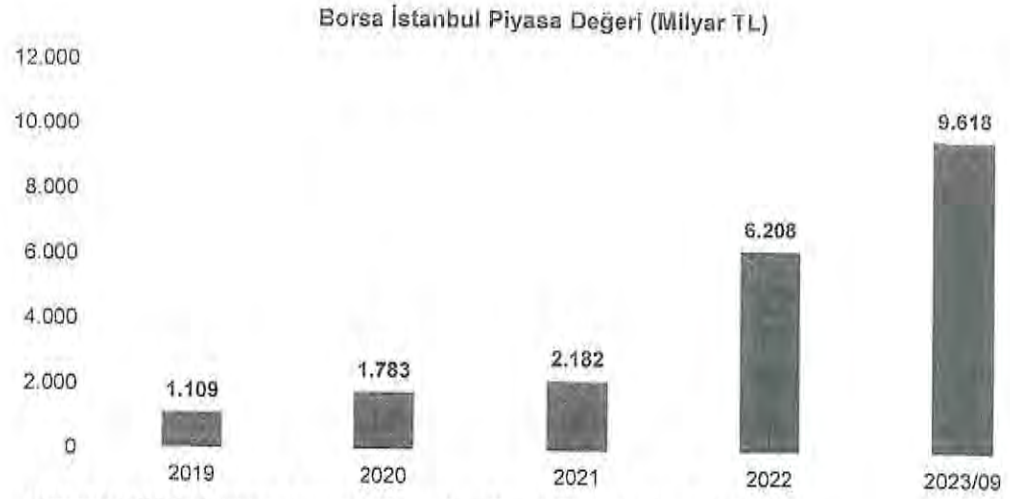
Borsa İstanbul'a olan ilgi 2023 yılında da artarak devam etmektedir. Özellikle yüksek enflasyon ve negatif reel faiz ortamında Borsa İstanbul'un TL varlıklar içinde alternatifsiz yatırım aracı konumunda olması ve 2023 yılında halka arzlara olan yoğun ilgi, Borsa İstanbul'un TL bazında yeni tarihi rekor seviyelerine yükselmesini sağlamıştır.

2020 yılını 1.476,72 puandan kapatan BIST 100 endeksi, 2021 yılında %25,8 artışla 1.857,65 seviyesinden kapanışını gerçekleştirmiştir. 2022 yılını ise 2021 yılsonuna göre %196,6 artışla 5.509,16 seviyesine yükselerek tamamlayan BIST 100 endeksi son dört yılı yükselişle kapatmayı başarmıştır. Borsa Istanbul 2023 yılında da yükselişini sürdürmeye devam etmektedir. BİST 100 Endeksi 29.09.2023 itibariyle yıl başına göre %51,3 seviyesinde yükseliş gerçekleştirmiştir. Son yıllarda Borsa İstanbul'daki yükselişin yanında artan halka arzlarda Borsa İstanbul'un piyasa değerinde yaşanan artışta etkili olmuştur. Borsa İstanbul'un piyasa değerinin yıllar itibarıyla gelişimine aşağıdaki grafikte yer verilmiştir.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

27 -11- 2023
Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK



Kaynak: TSPB -Türkiye Sermaye Piyasaları Genel Görünümü – Eylül 2023)
https://tspb.org.tr/veriler/#ozet-veriler

Son iki yılda pay halka arzlarında yoğun bir artış görülmektedir. 2019 yılında 6 şirketin halka arzı gerçekleşirken toplam halka arz büyüklüğü 263 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. 2020 yılında 8 şirketin halka arzı ile gerçekleşmiş ve toplam halka arz büyüklüğü 1.124 milyon TL seviyesine yükselmiştir. 2021 yılında halka arz olan şirket sayısı 52'ye yükselmiş ve toplam halka arzın büyüklüğü yaklaşık 21,5 milyar TL seviyesinde gerçekleşmiştir. 2022 yılında halka arz olan şirket sayısı ise 40 olarak gerçekleşmiş ve halka arz büyüklüğü ise 19,3 milyar TL seviyesinde gerçekleşmiştir. 2023/09 dönemi itibariyle ise halka arz edilen Şirket sayısı 37 olurken toplam halka arz büyüklüğü 51,0 milyar TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

Şeker Yatırım'ın halka arza aracılık faaliyetleri kapsamında 2022 yılında Şeker Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin paylarının ilk halka arzına aracılık edilmiş ve söz konusu halka arzın toplam büyüklüğü 223,7 milyon TL olarak gerçekleşmiştir.

Kaynak: Borsa İstanbul, Şeker Yatırım

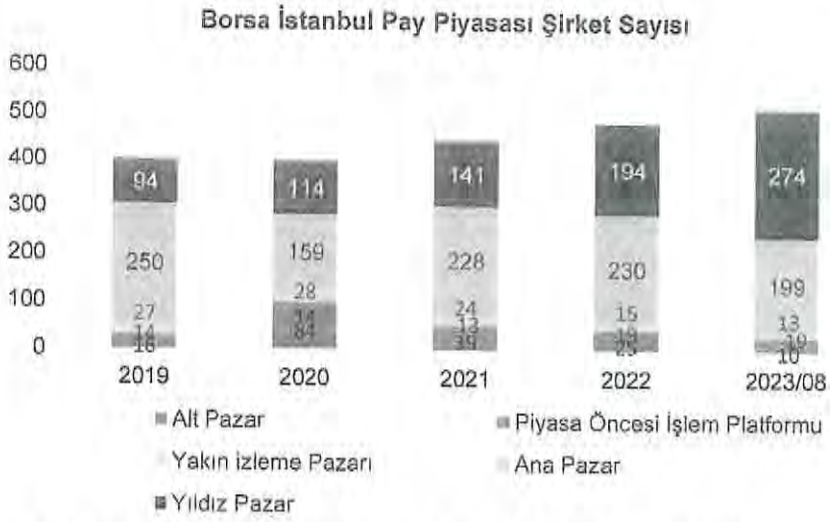
2023 yılının ilk sekiz ayı sonu itibariyle halka arzların katkısıyla Borsa İstanbul'da işlem gören şirket sayısı 515'e yükselmiştir. Borsa İstanbul'a kote şirket sayısı global borsalarla karşılaştırıldığında (Borsa İstanbul verileri: Yatırım Fonları, Menkul Kıymet Yatırım Ortaklıkları ve Piyasa Öncesi İşlem Platformu hariç) 24'nci sırada yer almaktadır (Kaynak: TSPB)

7 -11- 2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

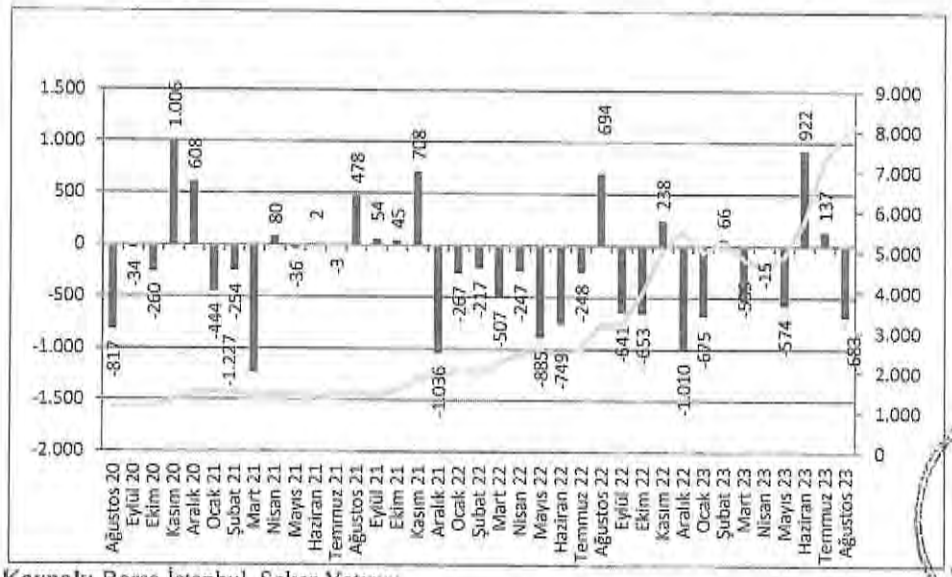
ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş
ŞEKERBANK T.A.Ş
GENEL MÜDÜRLÜK



Kaynak: TSPB -Türkiye Sermaye Piyasaları Genel Görünümü – Eylül 2023)
https://tspb.org.tr/veriler//ozet-veriler

Yabancı yatırımcıların Türk hisse senetlerinden çıkışı son yıllarda devam etmiştir. Borsa İstanbul'da yer alan yabancı yatırımcılar 2020 yılında toplam 3,2 milyar TL satış yaparken 2021 yılında toplam 1,6 milyar TL satış yapmışlardır. Yabancı yatırımcıların 2022 yılında pay piyasasındaki net satış tutarı ise 4,5 milyar dolara ulaşmıştır. Yabancı yatırımcıların 2023 yılının ilk sekiz ayı itibariyle pay piyasasındaki net satış tutarı ise 1.357 milyon dolar seviyesinde gerçekleşmiştir.



Kaynak: Borsa İstanbul, Şeker Yatırım

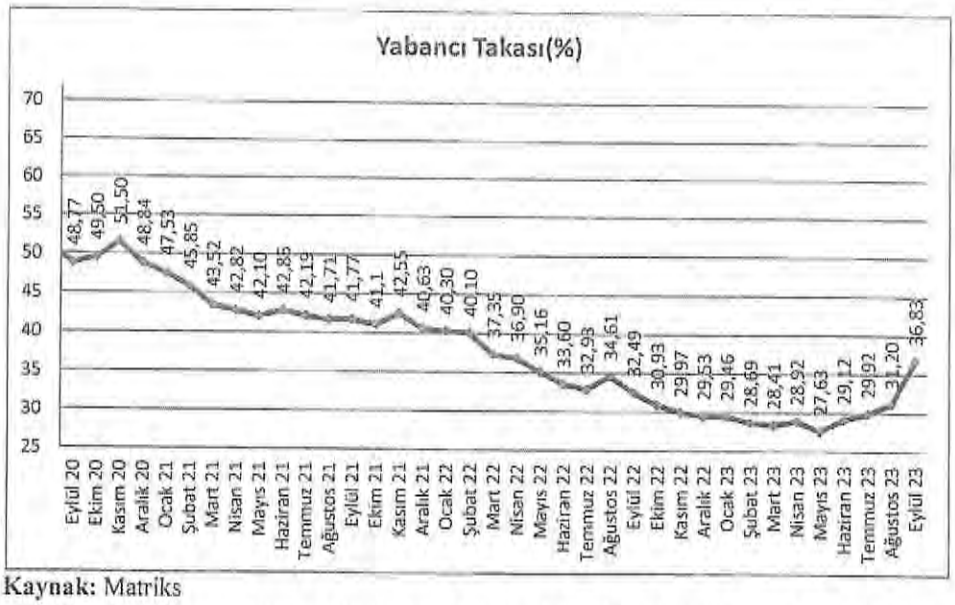
2019 sonunda %61,08 olan yabancı takas oranı 2020 yılı sonunda %48,84'e 2021 yılı sonunda %40,63'e ve 2022 yılı sonunda ise %29,53 seviyesine gerilemiştir. Yabancı takas oranı 2023 Eylül ayı sonu itibariyle %36,83 seviyesinde bulunmaktadır.

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli İSTANBUL
Tel: 0212 334 32 88 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli İSTANBUL
Tel: 0212 334 32 88 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK



Kaynak: Matriks

Türkiye'de ihraç edilen Türk Lirası cinsinden özel sektör borçlanma araçlarının tutarı 2023 yılının ilk yarısı itibariyle geçen yılın aynı dönemine göre %35 artış gösterirken, son bir yıllık dönemde en fazla net borçlanma aracı ihracı banka dışı finansal kurumlar, reel sektör şirketleri ve sermaye piyasası aracı kurumları tarafından gerçekleştirilmiştir. İhraç edilen özel sektör borçlanma araçlarının yıllar itibariyle nominal büyüklük tutarları ve ihraç eden şirket sayıları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Nominal Değer (Milyon)	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023/06**
Türk Lirası	113.203	129.565	151.611	217.398	209.462
Euro	5	5	5	5	5
Dolar	-	-	-	-	2,5

İhraççı Sayısı	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023/06**
Türk Lirası	140	138	149	180	186
Euro	1	1	1	1	1
Dolar	-	-	-	-	1

Kaynak: TUYİD
https://www.tuyid.org/files/yayinlar/BTR_2023_2C.pdf

Döviz cinsinden ihraçların maliyetlerinin yüksek seyretmesi nedeniyle son 1 yıllık dönemde yabancı para cinsinden sadece 1 adet Amerikan Doları borçlanma aracı ihracı gerçekleştirilmiştir.

TÜYİD Borsa Trendleri Raporu'na göre menkul kıymet türleri; yatırımcı sayısı ve piyasa değeri incelendiğinde, 2020 yılında 5,2 milyon olan toplam yatırımcı sayısı 2021 yılı sonunda 5,6 milyon ve 2022 yılı sonunda ise 7,5 milyon seviyesine yükselmiştir. Devam eden yüksek enflasyon ve negatif faiz ortamının pay yatırımını öne çıkarması Borsa İstanbul'daki yatırımcı sayısının artış göstermesine neden olmuştur.

Diğer taraftan 2020 yılında 2,237 milyar TL olan menkul kıymet türlerinin toplam piyasa değeri 2021 yılında 2.821 milyar TL'ye ve 2022 yılında ise 7.424 milyar TL seviyesine yükselmiştir. Menkul kıymet türlerinin toplam piyasa değeri 2023 yılının ilk yarısı itibariyle 8.189 milyar TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

SEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 004 0385

SEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 004 0385

27-11-2023
Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Menkul Kıymet Türü	31.12.2020		31.12.2021		31.12.2022		30.06.2023	
	Yatırımcı Sayısı	Piyasa Değeri (Milyon TL)	Yatırımcı Sayısı	Piyasa Değeri (Milyon TL)	Yatırımcı Sayısı	Piyasa Değeri (Milyon TL)	Yatırımcı Sayısı	Piyasa Değeri (Milyon TL)
Borsa Yatırım Fonu	20.912	3.959	18.194	7.380	23.508	14.970	38.224	58.069
Devlet İç Borçlanma Araçları	23.696	184.312	19.429	187.154	16.894	247.066	20.903	301.069
Diğer Menkul Kıymetler	6.372	32.008	12.116	37.580	6.100	47.924	4.320	47.689
Fon	3.063.135	139.890	3.169.704	298.721	3.545.134	738.552	3.855.594	1.084.231
Özel Sektör Borçlanma Araçları	55.852	97.610	47.180	113.991	40.939	168.662	47.395	161.562
Pay Senedi	1.999.996	1.779.548	2.366.952	2.175.673	3.794.409	6.200.325	4.482.424	6.521.337
Yapılandırılmış Ürünler	24.768	372	17.791	526	68.836	6.784	116.426	15.491
TOPLAM	**5.194.731**	**2.237.699**	**5.651.366**	**2.821.025**	**7.495.820**	**7.424.283**	**8.565.286**	**8.189.448**

Kaynak: TUYİD

TÜYİD'in Borsa Trendleri raporuna göre yerli yatırımcıların %99,8'ini oluşturan bireysel yatırımcılar, yerli portföy değerinin %53'ünü elinde tutmaktadır. Kurumsal yatırımcı sayısının yabancı yatırımcılar içindeki payı ise %11'dir. Yabancı yatırımcılar toplam portföy değerinin %29'una sahiptir.

Sektörde Şeker Yatırım Yeri

Şirket, Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği (TSPB)'nin https://www.tspb.org.tr/tr/veriler/ (Erişim tarihi: 10 Ekim 2023) adresinde yayınladığı Aracı Kurumların Karşılaştırmalı 2023 yılı 6 aylık verilerine göre, sektörde bulunan 64 aracı kurum arasında özsermaye büyüklüğü açısından 27'nci sırada yer almaktadır.

Özkaynak büyüklüğüne göre aracı kurumlar (2023/06 verilerine göre)

Sıra	Aracı Kurum	Öz Sermaye (TL)
1	İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	9.578.153.704
2	Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	3.682.714.345
3	Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	3.528.568.398
4	Yapi Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	2.855.149.424
5	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	2.256.984.525
6	A1 Capital Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	2.029.656.985
7	Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.937.193.783
8	Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.918.452.575
9	Qnb Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.622.460.659
10	Bank Of America Yatırım Bank A.Ş.	1.541.148.000
27	**Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.**	**341.136.074**

Kaynak: Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği (https://www.tspb.org.tr/tr/veriler/)

Şeker Yatırım 2023/06 dönemi itibariyle 120 milyon TL ödenmiş sermaye büyüklüğü ile aracı Kurumların ödenmiş sermaye büyüklüğüne göre 64 aracı kurum arasında 19. sırada yer almaktadır.

Ödenmiş sermaye büyüklüğüne göre aracı kurumlar (2023/06 verilerine göre)

Sıra	Aracı Kurum	Sermaye (TL)
1	İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.500.000.000
2	Ahlatci Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	600.000.000
3	Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	505.000.000
4	Alnus Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	397.000.000
5	Burgan Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	314.450.000
6	Invest - Az Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	310.000.000
7	Qnb Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	300.000.000
8	Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	300.000.000
9	Vakif Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	250.000.000
10	İnfo Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	228.000.000
19	**Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.**	**120.000.000**

Kaynak: KAP (www.kap.org.tr)

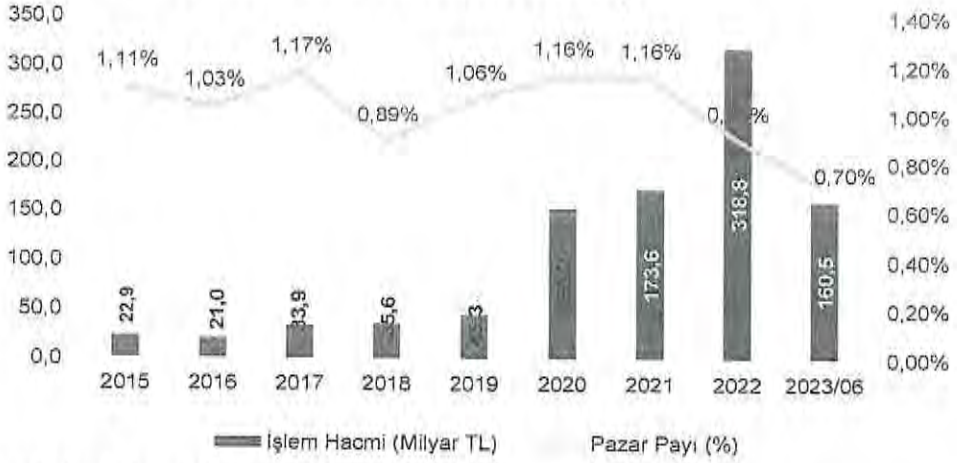
ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 324 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 001 008 4365

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 324 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 001 008 4365

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

Pay Piyasasında Şeker Yatırım Pazar Payı (2023/06)



Kaynak: Borsa İstanbul A.Ş.
(https://www.borsaistanbul.com/tr/sayfa/303/pay-piyasasi-verileri-piyasa-verileri)

Pay Piyasasında 2023/06 dönemi itibariyle 160.5 milyar TL işlem hacmi ve %0.70 pazar payına sahip olan Şeker Yatırım sektörde 24. sırada bulunmaktadır.

Sıra	Aracı Kurum	İşlem Hacmi (2023/06 -Mn TL)	Pazar Payı
1	Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	3.621.025	15,81%
2	İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	2.361.158	10,31%
3	Bank Of America Yatırım Bank A.Ş.	2.291.376	10,00%
4	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	1.213.864	5,30%
5	Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	1.186.016	5,18%
6	İnfo Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.131.874	4,94%
7	Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.049.716	4,58%
8	Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	938.935	4,10%
9	Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	887.874	3,88%
10	Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	700.634	3,06%
24	**Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.**	**160.459**	**0,70%**
	TOPLAM	**22.909.165**	

Kaynak: Borsa İstanbul A.Ş.

VİOP İşlemlerinde Şeker Yatırım (2023/06)

Kaynak: Borsa İstanbul A.Ş.
(https://www.borsaistanbul.com/tr/sayfa/310/veriler-vadeli-islem-ve-opsiyon-piyasasi)

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

VİOP Piyasasında Şeker Yatırım, 2023/06 dönemi itibariyle 40.186 milyon TL işlem hacmi ve %0.41 pazar payına sahiptir.

VİOP İşlem hacmi ve Pazar payı (2023/06 verilerine göre)

Sıra	Aracı Kurum	VİOP İşlem Hacmi (Milyon TL)	Pazar Payı (%)
1	Yapi Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	2.460.737	25,4%
2	İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.022.947	10,6%
3	İnfo Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	602.332	6,2%
4	Qnb Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	573.675	5,9%
5	Deniz Yatırım Menkul Kiymetler A.Ş.	496.239	5,1%
6	Bank Of America Yatırım Bank A.Ş.	413.792	4,3%
7	Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	408.343	4,2%
8	Teb Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	369.769	3,8%
9	Garanti Yatırım Menkul Kiymetler A.Ş.	313.826	3,2%
10	Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	259.257	2,7%
27	**Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.**	**40.186**	0,41%

Kaynak: Kaynak: Borsa İstanbul A.Ş.
(https://www.borsaistanbul.com/tr/sayfa/310/veriler-vadeli-islem-ve-opsiyon-piyasasi)

Şeker Yatırım VİOP piyasasında, TSPB'nin yayınladığı Aracı Kurumların Karşılaştırmalı 2023 yılı 6 aylık verilerine göre sektörde 27. sırada bulunmaktadır.

Borçlanma Araçları Piyasası Şeker Yatırım Pazar Payı (2023/06)

Kaynak: Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği (https://www.tspb.org.tr/tr/veriler/)

Borçlanma araçları kesin alım/satım pazarında 2023/06 dönemi itibariyle 11.959 milyon TL işlem hacmi ve %0.76 pazar payına sahip olan Şeker Yatırım sektörde 17. sırada bulunmaktadır.

Borçlanma araçları kesin alım/satım pazarı İşlem hacmi / Pazar payı (2023/06)

Sıra	Aracı Kurum	Borçlanma Araçları İşlem Hacmi (Milyon TL)	Pazar Payı (%)
1	Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	316.659	20,1%
2	Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	230.978	14,7%
3	Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	201.969	12,8%
4	Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	167.204	10,6%
5	Yapi Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	114.707	7,3%

17-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:1 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 001 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:1 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 001 008 4385

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

6	İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	97.129	6,2%
7	Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	60.201	3,8%
8	Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	56.612	3,6%
9	Hsbc Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	56.439	3,6%
10	Qnb Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	50.853	3,2%
17	**Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.**	**11.959**	0,76%

Kaynak: Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği (https://www.tspb.org.tr/tr/veriler/)

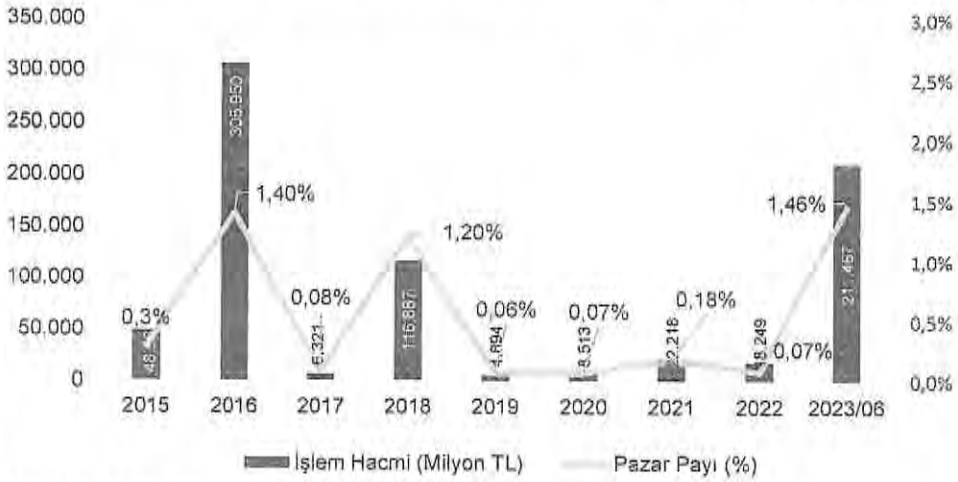
Kaldıraçlı Alım Satım işlemlerinde Şeker Yatırım (2023/06)

Sıra	Aracı Kurum	Kaldıraçlı Alım/Satım İşlem Hacmi (Mn TL)	Pazar Payı (%)
1	Gem Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	2.627.145	18,12%
2	İnfo Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	2.213.970	15,27%
3	Meksa Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.739.486	12,00%
4	Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.609.883	11,11%
5	İntegral Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	871.246	6,01%
6	Qnb Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	563.106	3,88%
7	İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	541.496	3,74%
8	A1 Capital Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	494.398	3,41%
9	Tacirler Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	469.504	3,24%
10	Venbey Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	370.983	2,56%
18	**Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.**	**211.467**	**1,46%**

Kaynak: Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği (https://www.tspb.org.tr/tr/veriler/)

Kaldıraçlı alım/satım işlem pazarında 2023/06 itibariyle 211.467 milyon TL işlem hacmi ve %1.46 pazar payına sahip olan Şeker Yatırım sektörde 18. sırada bulunmaktadır.

Kaldıraçlı alım/satım işlem pazarında Şeker Yatırım Pazar Payı (2023/06)



Kaynak: Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği (https://www.tspb.org.tr/tr/veriler/)

Şeker Yatırım'ın Sektördeki Avantaj ve Dezavantajları

1996 yılından bu yana Sermaye Piyasası Mevzuatına göre faaliyet gösteren Şeker Yatırım, Sermaye Piyasası Kurulun tarafından 2015 yılında "geniş yetkili" yatırım kuruluşu olarak yetkilendirilmiştir. Şeker Yatırım, banka iştiraki aracı kurum şirketlerinde olduğu gibi ana ortağı olan Şekerbank T.A.Ş.'nin dağıtım kanallarını kullanmaktadır. Aşağıdaki tablodan da görüleceği üzere Şirket şube ağı bakımından sektörde 10. sırada yer almaktadır (http://www.tspb.org.tr/veriler).

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Bağımsız Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Bağımsız Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

Şube Ağı (2023/06 verilerine göre)

Şirket şube ağı bakımından sektörde (2023/06 verilerine göre) 10. sırada yer almaktadır.

Sıra	Aracı Kurum	Şube Ağı
1	Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.743
2	Vakif Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.574
3	İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.384
4	Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.155
5	Yapi Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	820
6	Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	722
7	Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	604
8	Teb Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	471
9	Qnb Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	449
10	**Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.**	**239**

Kaynak: Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği (https://www.tspb.org.tr/tr/veriler/)

Şekerbank'ın yurt çapına yayılmış şube ağının bulunduğu yerlerde sermaye piyasası araçlarını kullanmak isteyen yatırımcı olması halinde, şirket pazarlama yetkilisinin, bu talebi olan yatırımcıya hızlı bir şekilde ulaşarak taleplerini karşılaması, Şirket için avantaj olarak değerlendirilmektedir.

Ancak, Şirket veya Şekerbank şubesi bulunmayan yerlerdeki yatırımcı taleplerine ulaşmak www.sekeryatırım.com.tr adresi ile mümkün olmakla birlikte, yatırımcılara ulaşılması dezavantaj olarak görülmektedir.

Şeker Yatırım 2011 yılında başlayan özel sektör borçlanma araçları ihraçlarında aracı kurumlar arasında en aktif oyunculardan birisi konumundadır. Şeker Yatırım, grup içi şirketleri (Şekerbank T.A.Ş., Şeker Finansal Kiralama A.Ş. ve Şeker Faktoring A.Ş.) yanı sıra grup dışı şirketlerin borçlanma aracı ihraçlarını da gerçekleştirmektedir. Ancak, Şeker Yatırım tarafından ihracına aracılık edilen grup içi şirketlerin özel sektör borçlanma araçlarının toplam işlemlere olan oranlarını 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 30.06.2023 dönemleri itibarıyla sırasıyla %92,7, %87,6, %81,4 ve %82,6 seviyelerinde gerçekleştiği dikkate alındığında, bu durumun müşteri çeşitlendirmesi açısından Şirket için bir dezavantaj teşkil ettiği değerlendirilebilir. Bununla beraber, grup şirketlerinin müşteri sadakati açısında avantajlı olarak değerlendirilmesi de mümkündür.

Şeker Yatırım'ın Borçlanma Aracı İhraçları (Milyon TL)

Kaynak: Şirket

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:4
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 1085

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:4
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 1085

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Öte yandan, özellikle pay piyasası ve VİOP işlemleri bazında Şeker Yatırım'ın banka kökenli aracı kurumlar arasında düşük pazar paylarına sahip olduğu görülmektedir.

Şirket'in ve Aracı Kurum sektörünün seçili karlılık ve kaldıraç oranlarına aşağıdaki tabloda yer verilmektedir (Kaynak: Türkiye Sermaye Piyasalar Birliği – Aracı Kurumların toplu finansal verileri (2013-2023/03: https://www.tspb.org.tr/veriler/-Erişim Tarihi: 10 Ekim 2023).

Şeker Yatırım - Rasyo Analizi	**31.12.2020**	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**30.06.2023**
Karlılık Oranları				
Aktif Karlılığı	7,00%	3,70%	4,89%	4,32%
Özkaynak Karlılığı	37,06%	18,63%	27,31%	18,96%
Brüt Kar Marjı	0,28%	0,50%	0,63%	1,14%
Esas Faaliyet Karlılığı	0,10%	0,26%	0,25%	0,52%
Net Karlılık	0,10%	0,03%	0,17%	0,20%
Finansman Giderleri/Esas Faaliyet Karı	0,22	-0,82	-0,25	-0,47
Aktif Kalitesi ve Kaldıraç Oranları				
Pasif / Özkaynak	5,11	4,96	5,85	3,28
Finansal Borç/Özkaynak	1,69	1,87	1,23	1,10
Aracı Kurum – Sektör	**31.12.2020**	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**30.06.2023**
Karlılık Oranları				
Aktif Karlılığı	12,91%	11,24%	13,53%	15,26%
Özkaynak Karlılığı	46,12%	40,73%	59,14%	57,21%
Brüt Kar Marjı	1,5%	1,8%	3,4%	4,2%
Esas Faaliyet Karlılığı	0,9%	1,1%	2,1%	3,1%
Net Karlılık	0,8%	0,9%	1,8%	2,5%
Finansman Giderleri/Esas Faaliyet Karı	0,09	0,08	0,05	-0,02
Aktif Kalitesi ve Kaldıraç Oranları				
Pasif / Özkaynak	3,57	3,66	4,74	3,59
Finansal Borç/Özkaynak	0,78	1,02	1,59	1,26

Kaynak: Türkiye Sermaye Piyasalar Birliği - Şirket

Şirket'in 2020 yıl sonunda %7,00 ve %37,06 seviyesinde gerçekleşen aktif ve özkaynak karlılık oranları 2021 yıl sonunda sırasıyla %3,70 ve %18,63 seviyesinde gerçekleşmiştir. Şeker Yatırım'ın 2021 dönemi itibariyle aktif ve özkaynak karlılığı, 2021/12 dönemi itibariyle de %13,26 ve %40,73 seviyelerinde bulunan aracı kurum sektörünün aktif ve özkaynak karlılık oranlarının altında gerçekleşmiştir. Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde gerçekleşen aktif ve özkaynak karlılık oranları sırasıyla %4,89 ve %27,31 seviyesine yükselmiştir. Bu yükselişte artan net kar rakamı etkili olmuştur. Ancak mevcut aktif ve özkaynak oranları 2022/12 dönemi itibariyle %13,53 ve %59,14 seviyesinde bulunan sektör ortalamasının altında kalmıştır. Şirket'in 2023/06 döneminde aktif karlılığı %4,32 seviyesinde bulunurken, özkaynak karlılığı ise %18,96 seviyesinde gerçekleşmiştir. Mevcut aktif ve özkaynak oranları 2023/6 dönemi itibariyle %15,26 ve %57,21 seviyesinde bulunan sektör ortalamasının altında bulunmaktadır.

Şeker Yatırım'ın 2021 yılı sonu itibariyle toplam 199,0 milyon TL kısa vadeli finansal borcu (2020: 159,6 milyon TL) bulunmaktadır. Şirket'in 2020 yıl sonu itibariyle 1,69 seviyesinde gerçekleşen Finansal Borç/Özkaynak oranı 2021 yıl sonu itibariyle finansal borcun yükselmesine paralel olarak 1,87 seviyesine yükselmiştir. Bununla beraber bu oran 2020 ve 2021 yılları itibariyle aracı kurum sektör bilançosuna göre 0,78 ve 1,02 seviyelerinde bulunan sektör ortalamasının üstünde bulunmaktadır.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 001 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 001 008 4385

27 -11- 2023
Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde kısa vadeli finansal borcu 2021 yıl sonuna göre %60,2 artışla 318,8 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Finansal borcun yükselmesine karşın özkaynak rakamındaki yüksek artış Şirket'in Finansal Borç/Özkaynak oranının 2022/12 döneminde 1,23 seviyesine gerilemesini sağlamıştır. Şirket'in bu oranı 2022/12 dönemi itibariyle aracı kurum sektör bilançosuna göre 1,59 seviyesinde bulunan sektör ortalamasının altında bulunmaktadır.

Şeker Yatırım'ın 2023/06 döneminde kısa vadeli finansal borcu 2022 yıl sonuna göre %18,1 artışla 376,7 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Finansal borcun yükselmesine karşın özkaynak rakamındaki yüksek artış Şirket'in Finansal Borç/Özkaynak oranının 2023/06 döneminde 1,10 seviyesine gerilemesini sağlamıştır. Şirket'in bu oranı 2023/06 dönemi itibariyle aracı kurum sektör bilançosuna göre 1,26 seviyesinde bulunan sektör ortalamasının altında seyretmektedir.

7.2.2. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle ihraççının net satış tutarının faaliyet alanına ve pazarın coğrafi yapısına göre dağılımı hakkında bilgi:

Şeker Yatırım'ın 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 yılsonları ile 30.06.2022 ve 30.06.2023 ara dönemlerine ait elde etmiş olduğu gelirler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

(TL)	2020/12	2021/12	2022/12	2022/06	2023/06
DİBS ve Pay Alım Satım Net Gelirleri					
Devlet tahvili-Bono Alım Satım Geliri	-729.686	-1.219.332	-763.551	-416.737	484.775
Özel Sektör Fin. Bon. Alım/Satım Geliri	-3.700.113	-709.678	-1.733.611	-500.813	-1.238.191
Özel sektör tahvili Alım/Satım Geliri	-29.851	-202.918	-74.829	-74.829	0
Pay Alım/Satım Geliri	3.293.697	22.001.245	-5.729.578	0	278.400
Diğer Menkul Kıymetler Alım/Satım Geliri	636	0	-441.173	-56.393	1.916.120
Toplam DİBS ve Pay Alım Satım Gelirleri	**-1.165.317**	**19.869.317**	**-8.742.742**	**-1.048.772**	**1.441.104**
Hizmet Gelirleri					
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	61.491.807	57.494.045	93.108.837	29.340.736	47.318.581
Halka Arz Yönetim Komisyon Gelirleri	4.712.351	3.126.323	11.831.746	9.764.714	1.278.253
Vadeli İşlemler Komisyonu	3.968.582	5.613.501	7.024.217	3.154.856	3.207.963
Diğer Komisyon Gelirleri	8.422.601	10.790.283	21.274.809	4.234.625	8.662.469
Yatırım Fonu Yönetim Komisyonları	1.645.118	1.676.588	2.200.606	903.894	1.816.237
Saklama Komisyonları	428.127	556.917	859.391	307.381	767.996
Repo/Ters Repo Aracılık Komisyonları	381.428	406.858	19.074	12.559	5.716
Yabancı Menkul Kıy. Alım/Satım Kom.Gel.	387.926	607.656	901.757	503.998	432.679
Toplam Hizmet Gelirleri	**81.437.940**	**80.272.171**	**137.220.437**	**48.222.763**	**63.489.894**
Faiz Gelirleri					
Kaldıraçlı Alım/Satım İşlem Faiz Gelir.	549.904	1.416.613	1.920.984	914.721	2.935.561
Kredili Menkul Kıymet İşlem. Faiz Gelirleri	17.168.829	42.757.602	69.423.087	25.849.911	70.761.667
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	3.830.328	5.662.021	11.278.802	3.499.594	10.978.730
Ödünç İşlem Komisyonları	6.888	13.779	3.381	1.737	0
Toplam Faiz Gelirleri	**21.555.949**	**49.850.015**	**82.626.254**	**30.265.963**	**84.675.958**
Toplam Gelir	**101.828.572**	**149.991.503**	**211.103.949**	**77.439.954**	**149.606.956**
Toplam İndirimler*	**-26.759.745**	**-20.564.353**	**-31.536.273**	**-9.227.198**	**-12.916.336**
Toplam Net Gelir (Brüt Kar)	**75.068.827**	**129.427.150**	**179.567.676**	**68.212.756**	**136.690.620**

*Toplam indirimler: Acente komisyon giderleri, müşterilere komisyon iadeleri ve diğer indirimler kaleminden oluşmaktadır.

Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 yılsonları ile 30.06.2022 ve 30.06.2023 ara dönem itibariyle elde etmiş olduğu gelirlerin tamamı yurtiçinde gerçekleştirilen gelirlerden oluşmuştur.

Şirket'in İstanbul'da bulunan Genel Müdürlüğü dışında İzmir ve Ankara'da Şubeleri bulunmaktadır. Şirket faaliyetlerini Genel Merkezi üzerinden gerçekleştirdiği için gelirlerin coğrafi yapısına göre dağılımı bulunmamaktadır.

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0385

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

7.3. Madde 7.1.1 ve 7.2.'de sayılan bilgilerin olağanüstü unsurlardan etkilenme durumu hakkında bilgi:

İşbu İzahname'nin 7.1.1. ve 7.2.'de sayılan bilgilerin, İzahname'nin 5'inci bölümünde yer alan ve detaylı şekilde açıklanan risk faktörlerinden etkilenme olasılığı mevcuttur. Söz konusu risklere bağlı olarak Şirket faaliyetleri etkilenebilecektir. Bu hususlar hariç madde 7.1.1. ve 7.2.'de sayılan bilgilerin, olağanüstü unsurlardan etkilenme durumu bulunmadığı düşünülmektedir.

7.4. İhraççının ticari faaliyetleri ve karlılığı açısından önemli olan patent, lisans, sınaiticari, finansal vb. anlaşmalar ile ihraççının faaliyetlerinin ve finansal durumunun ne ölçüde bu anlaşmalara bağlı olduğuna ya da yeni üretim süreçlerine ilişkin özet bilgi:

Sermaye Piyasası Kurulu tarafından Şirket'e verilen "Geniş Yetkili Aracı Kurum" yetki belgesi Şirket'in faaliyet gösterdiği sektörde hizmet sunmasına imkan sağlayan en önemli hakdır. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmediği alanlarda hizmet sunamaz.

Sözkonusu yetki belgesinin dışında Borsa İstanbul A.Ş., Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ve İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ile mevcut anlaşmalar Şirket'in faaliyet gösterdiği sektörde faaliyetlerini sürdürebilmesi için önemlidir.

7.5. İhraççının rekabet konumuna ilişkin olarak yaptığı açıklamaların dayanağı:
İhraççı'nın 7.2.1'de yer alan açıklamalarının kaynakları Dünya Borsalar Birliği -FY2022 Market Highlights Raporu (https://www.world-exchanges.org/our-work/articles/full-year-2022-market-highlights-report) ve H1 2023 raporu (https://www.world-exchanges.org/our-work/articles/h1-market-highlights) TSPB'nin Eylül 2023 Türkiye Sermaye Piyasaları Raporu –(https://tspb.org.tr/veriler/#ozet-veriler). TÜYİD Borsa Trendleri Raporu (Ocak-Haziran 2023)-(hhttps://www.tuyid.org/files/yayinlar/BTR_2023_2C.pdf) . TSPB tarafından düzenli olarak güncellenen TSPB'nin internet sitesi (http://www.tspb.org.tr/veriler) üzerinden yayımlanan Aracı Kurumların Karşılaştırmalı Verileri (2013-) ve Aracı Kurumların Toplu Finansal Verileri (2013-) ile Borsa İstanbul A.Ş. tarafından düzenli olarak güncellenerek yayınlanan piyasa verilerinden https://www.borsaistanbul.com/tr/sayfa/303/pay-piyasasi-verileri-piyasa-verileri) ve https://www.borsaistanbul.com/tr/sayfa/310/veriler-vadeli-islem-ve-opsiyon-piyasasi) olup söz konusu kaynaklardan yararlanılarak hazırlanmıştır.
Şeker Yatırım hakkındaki veriler ise KAP'ta (www.kap.org.tr) yer alan finansal tablolar bölümünde Şeker Yatırım'ın 30.06.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 ve 31.12.2020 mali tablo ve dipnotlarından hazırlanmıştır.

7.6. Personelin ihraççıya fon sağlamasını mümkün kılan her türlü anlaşma hakkında bilgi:

Yoktur.

7.7. Son 12 ayda finansal durumu önemli ölçüde etkilemiş veya etkileyebilecek, işe ara verme haline ilişkin bilgiler:

Yoktur.

8. GRUP HAKKINDA BİLGİLER

8.1. İhraççının dahil olduğu grup hakkında özet bilgi, grup şirketlerinin faaliyet konuları, ihraççıyla olan ilişkileri ve ihraççının grup içindeki yeri:

Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Şekerbank grubunun finansal iştirakleri arasında yer almaktadır. Şeker Yatırım İstanbul'da bulunan genel merkezi, İzmir ve Ankara'da bulunan

2 7 -11- 2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Maltepe Plaza A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4086

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Maltepe Plaza A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4086

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

şubelerinin yanında Şekerbank ile imzaladığı emir iletimine aracılık sözleşmesi çerçevesinde Şekerbank'ın Türkiye geneline yayılmış 238 şubesinden sermaye piyasaları faaliyetlerini sürdürmektedir.

Son durum itibarıyla Şekerbank'ın bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Şekerbank T.A.Ş.'nin Bağlı Ortaklıkları					
Ticaret Unvanı	**Faaliyet Konusu**	**Ödenmiş/Çıkarılmış Sermayesi**	**Şekerbank'ın Sermayedeki Pay Adedi**	**Para Birimi**	**Şekerbank'ın Sermayedeki Pay Oranı (%)**
Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Sermaye Piyasası Aracılık Hizmetleri	120.000.000	118.847.980	TL	99.04
Şeker Gayrimekul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	Gayrimenkul Yatırım	813.555.283	610.166.462	TL	75,00
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	Finansal Kiralama	50.000.000	18.844.264	TL	37,69
Şeker Faktoring A.Ş.	Faktoring	300.000.000	299.999.799,9	TL	99,99
Şekerbank Kıbrıs Ltd.	Bankacılık	41.000.000	40.461.541	TL	98,69
Şeker International Banking Unit Ltd.	Off Shore Bankacılık	5.000.000	4.789.700	ABD Doları	95,79

Sekerbank T.A.Ş.

Şekerbank, sürdürülebilir üretimi ve tarımsal sanayiyi desteklemek amacıyla 12 Ekim 1953'te "Pancar Kooperatifleri Bankası A.Ş." unvanı ile kurulmuş ve esnaf/işletme bankacılığı, kurumsal/ticari bankacılık/KOBİ ve tarım bankacılığı ile bireysel bankacılık alanlarında faaliyet göstermektedir.

Sekerbank Finansal Kiralama A.Ş.

Şekerbank Finansal Kiralama bir Şekerbank iştiraki olarak 1997 yılında kurulmuştur. Şeker Finansal Kiralama, 6361 Sayılı Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri dâhilinde, yatırımcılara finansman sağlamaya yönelik olarak yurt içi ve yurt dışı finansal kiralama faaliyetlerinde bulunmakta ve her türlü kiralama işlemlerini yapmaktadır.

Seker Faktoring A.S.

Şeker Faktoring, bir Şekerbank iştiraki olarak kurulmuştur. 6361 Sayılı Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde faktoring hizmetleri sağlamaktadır.

Seker Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.S.

Kurul'un (III-48.1) Sayılı Gayrimenkul Yatırım Ortaklıklarına İlişkin Esaslar Tebliği'nde belirlenmiş usul ve esaslar dâhilinde gayrimenkuller, gayrimenkul projeleri gibi varlık ve gayrimenkule dayalı haklardan oluşan bir portföyü işletmek veya belirli bir projeye, gayrimenkule veya altyapı yatırım hizmetine yatırım yapmak amacıyla faaliyetini sürdürmektedir. Şirket, doğrudan ve dolaylı olarak mülkiyetindeki kiralanabilir nitelikteki gayrimenkullerinden kira gelirleri elde etmektedir.

Sekerbank Kıbrıs Ltd.

Şekerbank Kıbrıs Ltd. (Şekerbank Kıbrıs) 10.04.1996 yılında Med Bank Ltd. olarak kurulmuş ve 2000 yılında hisselerinin %51'i Şekerbank tarafından alınarak bir Şekerbank iştiraki olmuştur.

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlük
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 861 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlük
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 861 008 4385

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Şeker International Banking Unit Ltd.

Şekerbank Offshore Ltd. unvanıyla 1994 yılında Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti Lefkoşa'da kurulmuş olup, unvanı 2009 yılında Şekerbank International Banking Unit Ltd. olarak değiştirilmiştir. Şekerbank International Banking Unit Ltd., kıyı bankacılığı alanında faaliyetlerini sürdürmektedir. Bankanın ünvanı en son 2022 Haziran ayında Şeker International Banking Unit Ltd.olarak değiştirilmiştir.

8.2. İhraççının doğrudan veya dolaylı önemli bağlı ortaklıklarının dökümü:

Şirket'in doğrudan veya dolaylı bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

Şirket'in iştirak bilgileri ise aşağıdaki tabloda verilmiştir.

İştirakler			
Ticaret Unvanı	**Sermayesi (TL)**	**Sahip Olunan Sermaye Tutarı (TL)**	**Sahip Olunan Sermaye Oranı (%)**
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	50.000.000,00	1.500.000,91	3,00
Şeker Faktoring A.Ş.	300.000.000,00	60,00	0,000020
Şeker International Banking Unit Ltd.	*141.531.500,00	250,00	0,00018
Borsa İstanbul A.Ş.BİST (C Grubu) Borsa Dışı	39.783.996,00	159.710,94	0,40144

(*Şeker International Banking.Unit Ltd Sermayesi 5.000.000 USD – 02 Kasım 2023 TCMB dolar alış kuruna göre hesaplanmıştır (28,3063 TL))

9. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HAKKINDA BİLGİLER

9.1. Maddi duran varlıklar hakkında bilgiler:

9.1.1. İzahnamede yer alması gereken son finansal tablo tarihi itibariyle ihraççının finansal kiralama yolu ile edinilmiş bulunanlar dahil olmak üzere sahip olduğu ve yönetim kurulu kararı uyarınca ihraççı tarafından edinilmesi planlanan önemli maddi duran varlıklara ilişkin bilgi:

Şirket'in önemli maddi duran varlıklarını binalar, taşıtlar, mobilya ve demirbaşlar oluşturmaktadır. Finansal tablo tarihleri itibarıyla ihraççının önemli maddi duran varlıkları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Sahip Olunan Maddi Duran Varlıklara İlişkin Bilgiler (30.06.2023)					
Cinsi	**Edinildiği Yıl**	**m²**	**Mevkii**	**Net Defter Değeri (TL)**	**Kullanım Amacı**
Bağımsız Bölümlü Yönetim Binası (*) 4. Kat ve 5. Kat	2012	1.200	Esentepe / Şişli/İstanbul	167.095.964	OFİS

(*) Söz konusu Gayrimenkuller 30.06.2023 tarihinde SPK tarafından yetkilendirilmiş değerleme kuruluşu Emek Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yeniden değerlenmiş ve değerleme şirketinin sonuçlarına göre en son net defter değerleri aşağıda detaylı olarak belirtilmiştir.

Binaların Değerlemesi Hakkında Özet Bilgileri				
Cinsi	**Mevkii**	**Değerlemeden Önce Net Defter Değeri**	**Değerleme Farkı (Amortisman Etkisi Dahil -TL)**	**Değerlemeden Sonraki Net Defter Değeri (TL)**
Toplam 2 Adet Bağımsız Bölümlü Yönetim Binası 4. Kat ve 5. Kat	Esentepe / Şişli / İstanbul	79.233.001	88.030.967	167.095.964

27 -11- 2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4386

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4386

Şekerbank T.A.Ş. ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

Maddi Duran Varlıklar Özet Tablolar

30.06.2023 (TL)	Maliyet Bedeli	Birikmiş Amortisman	Net Değer
Binalar	168.030.967	-935.003	167.095.964
Demirbaşlar	11.123.001	-7.439.013	3.683.988
Özel Maliyetler	1.005.345	-698.107	307.238
Toplam	**180.159.313**	**-9.072.123**	**171.087.190**

31.12.2022 (TL)	Maliyet Bedeli	Birikmiş Amortisman	Net Değer
Binalar	80.000.000	-808.253	79.191.474
Demirbaşlar	10.897.154	-6.869.307	4.027.847
Özel Maliyetler	1.005.345	-608.529	396.816
Toplam	**91.902.499**	**-8.286.089**	**83.616.410**

31.12.2021 (TL)	Maliyet Bedeli	Birikmiş Amortisman	Net Değer
Binalar	49.000.000	-725.744	48.274.256
Demirbaşlar	8.440.402	-6.011.140	2.429.262
Özel Maliyetler	1.005.345	-429.374	575.971
Toplam	**58.445.747**	**-7.166.258**	**51.279.489**

31.12.2020 (TL)	Maliyet Bedeli	Birikmiş Amortisman	Net Değer
Binalar	42.000.000	-643.235	41.356.765
Demirbaşlar	8.063.061	-5.358.060	2.705.001
Özel Maliyetler	1.005.345	-250.219	755.126
Toplam	**51.068.406**	**-6.251.514**	**44.816.892**

Maddi duran varlıkların içinde yer alan gayrimenkullerden binalar kalemi Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş Emek Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık Şirketi Tarafından hazırlanmış Gayrimenkul Değerleme Raporları ile değerlenmiştir. Maddi duran varlıklar varlıklar içinde yer alan unsurlardan binalar dışındakiler ise değerlemeye tabi tutulmamış olup bunlar kayıtlı değerleri ile tablolarda yer almaktadır.

İhraççının geleceğe dönük önemli maddi duran varlık edinme planı yoktur. Şirket'in finansal kiralama yoluyla edinilmiş maddi duran varlığı yoktur.

9.1.2. İhraççının maddi duran varlıklarının kullanımını etkileyecek çevre ile ilgili tüm hususlar hakkında bilgi:

Yoktur.

9.1.3. Maddi duran varlıklar üzerinde yer alan kısıtlamalar, ayni haklar ve ipotek tutarları hakkında bilgi:

Yoktur.

9.1.4. Maddi duran varlıkların rayiç/gerçeğe uygun değerinin bilinmesi halinde rayiç değer ve dayandığı değer tespit raporu hakkında bilgi:

Maddi Duran varlıkların rayiç/gerçeğe uygun değerin tespitine yönelik olarak Şirket aktifinde yer alan Esentepe/Şişli/İstanbul adresindeki Genel Müdürlük binası olarak kullanılan bina 30.06.2023 tarih ve OZ-202300073 sayılı Gayrimenkul Değerleme Raporu ile değerlenmiş ve KDV hariç 170.000.000 TL değer biçilmiştir. Gayrimenkul Değerleme Raporları Emek Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanmıştır.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 399210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 399210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK
21-11-2023

Maddi Duran Varlıkların Rayiç Değeri Hakkında Bilgi					
Maddi Duran Varlık Cinsi	Edinme Tarihi	Ekspertiz Değeri	Ekspertiz Raporu Tarihi ve Nosu	Sınıflandırılması (Yatırım amaçlı olup olmadığı)	MDV Değerleme Fon Tutarı/Değer Düşüklüğü Tutarı (TL)
Toplam 2 Adet Bağımsız Bölümlü Genel Müdürlük Binası	2012	170.000.000	30.06.2023/ OZ-202300073	Ofis –Yatırım Amaçlı Değil	-

9.2. Maddi olmayan duran varlıklar hakkında bilgiler:

9.2.1. İhraççı bilgi dokümanında yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla ihraççının sahip olduğu maddi olmayan duran varlıkların kompozisyonu hakkında bilgi:

Şirket'in 30.06.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 ve 31.12.2020 tarihlerinde sona eren mali dönemlere ait maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili itfa paylarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

30.06.2023 (TL)	Maliyet Bedeli	Birikmiş Amortisman	Net Değer
Haklar (Bilgisayar Programları)	9.278.439	-7.827.152	1.451.287
Toplam	**9.278.439**	**-7.827.152**	**1.451.287**

31.12.2022 (TL)	Maliyet Bedeli	Birikmiş Amortisman	Net Değer
Haklar (Bilgisayar Programları)	9.111.576	-7.437.667	1.673.909
Toplam	**9.111.576**	**-7.437.667**	**1.673.909**

31.12.2021 (TL)	Maliyet Bedeli	Birikmiş Amortisman	Net Değer
Haklar (Bilgisayar Programları)	7.701.193	-6.893.858	807.335
Toplam	**7.701.193**	**-6.893.858**	**807.335**

31.12.2020 (TL)	Maliyet Bedeli	Birikmiş Amortisman	Net Değer
Haklar (Bilgisayar Programları)	7.461.133	-6.449.942	1.011.192
Toplam	**7.461.133**	**-6.449.942**	**1.011.192**

9.2.2. Maddi olmayan duran varlıkların, ihraççının faaliyetleri içerisindeki rolü ve faaliyetlerin maddi olmayan duran varlıklara bağımlılık derecesi hakkında bilgiler:

Şirket'in faaliyetlerinin devamlılığı için kullandığı bilgisayar ve iş ve işlemlerin yapılabilmesi için yazılım ve lisanslara ihtiyaç duyulmaktadır. Dolayısıyla bunların satın alınması ve yüklenmesi Şirket'in faaliyetleri için önem arz etmektedir.

9.2.3. İşletme içi yaratılan maddi olmayan duran varlıkların bulunması halinde, ihraççı bilgi dokümanında yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla bu varlıklar için yapılan geliştirme harcamalarının detayı hakkında bilgi:

Yoktur.

9.2.4. Maddi olmayan duran varlıkların rayiç/gerçeğe uygun değerinin bilinmesi halinde rayiç değer ve dayandığı değer tespit raporu hakkında bilgi:

Yoktur.

9.2.5. Maddi olmayan duran varlıkların kullanımını veya satışını kısıtlayan sözleşmeler veya diğer kısıtlayıcı hükümler hakkında bilgi:

Yoktur.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLERİ A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (Santral)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLERİ A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (Santral)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

27-11-2023
Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

9.2.6. Maddi olmayan duran varlıklar içerisinde şerefiye kaleminin bulunması halinde, ihraççı bilgi dokümanında yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla şerefiye edinimine yol açan işlemler hakkında bilgi:

Yoktur.

10. FAALİYETLERE VE FİNANSAL DURUMA İLİŞKİN DEĞERLENDİRMELER

10.1. Finansal durum:

10.1.1. İhraççının izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle fi nansal durumu, finansal durumunda yıldan yıla meydana gelen değişiklikler ve bu değişikliklerin nedenleri:

Şirket'in bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 yıl sonu ile 30.06.2023 ara dönem bilanço verileri aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Dönem	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
(TL)	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Dönen Varlıklar	**429.203.836**	**468.057.984**	**1.410.030.119**	**928.332.008**
Nakit ve Nakit Benzerleri	61.408.657	78.228.228	303.679.632	152.455.643
Finansal Yatırımlar	167.668.551	77.692.824	157.607.045	103.616.972
Ticari Alacaklar	199.231.693	311.111.918	947.027.389	665.620.048
Diğer Dönen Varlıklar	894.935	1.025.014	1.716.053	6.639.345
Duran Varlıklar	**53.033.796**	**60.532.162**	**109.399.148**	**189.327.999**
Diğer Alacaklar	7.020.843	8.332.654	22.459.130	15.046.630
Finansal Yatırımlar	0	0	1.365.521	1.365.521
Maddi Duran Varlıklar	44.816.892	51.279.489	83.616.410	171.087.190
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.011.192	807.335	1.673.909	1.451.287
Diğer Duran Varlıklar	23.542	35.844	81.020	377.371
Kullanım Hakkı Varlıkları	161.327	76.840	203.158	0
Toplam Varlıklar	**482.237.632**	**528.590.146**	**1.519.429.267**	**1.117.660.007**
Kısa Vadeli Yükümlülükler	**379.636.092**	**412.132.717**	**1.241.915.972**	**741.469.000**
Kısa Vadeli Borçlanmalar	159.570.836	199.013.896	318.884.151	376.759.929
Kiralama İşlerinden Borçlar	208.510	112.708	60.180	0
Ticari Borçlar	210.586.343	198.763.121	900.175.077	347.623.642
Diğer Borçlar	7.011.579	4.668.968	7.702.549	7.606.658
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	1.006.233	4.269.109	4.945.106	4.821.330
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	241.801	4.109.236	8.407.461	1.604.164
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	1.010.790	1.195.679	1.741.448	3.053.277
Uzun Vadeli Yükümlülükler	**8.315.703**	**9.914.492**	**17.651.397**	**35.054.933**
Kiralama İşlerinden Borçlar	0	0	160.819	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	3.831.408	4.528.813	11.278.755	5.827.954
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	4.484.295	5.385.679	6.211.823	29.226.979
Özkaynaklar	**94.285.837**	**106.542.937**	**259.861.898**	**341.136.074**
Sermaye	30.000.000	30.000.000	120.000.000	120.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	1.195.125	1.195.125	1.195.125	1.195.125
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	7.370	159.268	634.070	400.546
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	16.213.287	21.107.687	39.926.689	105.949.914
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	2.685.725	4.449.580	5.773.455	7.994.268

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:14 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 399210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0895

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:14 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0895

Şekerbank T.A.Ş. 27-11-2023 ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

Diğer Yedekler	0	0	16.466.476	20.466.476
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	17.299.958	30.920.475	25.840.926	61.145.270
Net Dönem Karı/(Zararı)	26.884.372	18.710.802	50.025.127	23.984.505
Toplam Kaynaklar	**482.237.632**	**528.590.146**	**1.519.429.267**	**1.117.660.007**

Toplam Varlıklar

Şirket'in 2020 yıl sonunda 482,2 milyon TL seviyesinde bulunan toplam varlık büyüklüğü 2021 yıl sonunda yıllık %9,6 oranında artış ile 528,6 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu artışta 2020 yılında 199,2 milyon TL seviyesinde bulunan ticari alacakların 2021 yılı sonunda 311,1 milyon TL'ye ve 2020 yılında 61,4 milyon TL olan nakit ve nakit benzerlerinin 2021 yılında 78,2 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur. Öte yandan 2020 yıl sonunda 167,7 milyon TL seviyesinde bulunan finansal yatırımlar kalemi 2021 yıl sonunda 77.7 milyon TL seviyesine gerilemiştir. Bu gerilemede 2020 yıl sonunda 153,9 milyon TL seviyesinde bulunan ve finansal yatırımlar kalemi altında yer alan gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıkların (DİBS, ÖSBA, yatırım fonları ve hisse senetleri) 2021 yıl sonunda 63,7 milyon TL seviyesine gerilemesi etkili olmuştur. Bu kalem ağırlıklı olarak DİBS ile Şeker Yatırım'ın aracılık ettiği, grup şirketlerinin (Şekerbank, Şeker Leasing ve Şeker Faktoring) ve grup dışı şirketlerin ihraç ettiği borçlanma araçları (ÖSBA) ve hisse senedi alımlarından oluşmaktadır.

Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde toplam varlık büyüklüğü ise 2021 yıl sonuna göre %187,4 artışla 1.519,4 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Bu artışta 2021 yıl sonunda 311.1 milyon TL seviyesinde bulunan ticari alacaklar kaleminin 2022/12 döneminde 947,0 milyon TL seviyesine, 2021/12 döneminde 78,3 milyon TL olan nakit ve nakit benzerlerinin 2022/12 döneminde 303,7 milyon TL seviyesine ve 2021/12 döneminde 77,7 milyon TL seviyesinde bulunan finansal yatırımların 2022/12'de 158,9 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur.

Şirket'in 2023/06 döneminde toplam varlık büyüklüğü ise 2022 yılsonuna göre %26,4 düşüşle 1.117,6 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Bu düşüşte 2022 yılsonunda 947,0 milyon TL seviyesinde bulunan ticari alacaklar kaleminin 2023/06 döneminde 665,6 milyon TL seviyesine, 2022/12 döneminde 303,6 milyon TL seviyesinde olan nakit ve nakit benzerlerinin 2023/06 döneminde 152,4 milyon TL seviyesine gerilemesi etkili olmuştur.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Şeker Yatırım'ın 2020 yıl sonunda 61,4 milyon TL seviyesinde bulunan nakit ve nakit benzerleri kalemi 2021 yıl sonunda yıllık bazda %27,4 artışla 78,2 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu yükselişte, Şirket'in 2021 yıl sonunda elinde bulunan döviz cinsi vadesiz mevduatlarının (2021: 3,2 milyon ABD doları -886 bin Avro -54 bin İngiliz Sterlini -2020: 4,9 milyon ABD doları -1 milyon Avro- 55 bin İngiliz Sterlin) 2021 yılında dövizin TL karşısında değer kazanması sonrası TL karşılığının artması etkili olmuştur. Şirket'in 2020 yıl sonunda 49,1 milyon TL olan vadesiz mevduatı 2021 yıl sonunda 60,1 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in ayrıca 2020 yıl sonunda 12 milyon TL seviyesinde bulunan ters repo işlemlerinin 2021 yıl sonunda 18 milyon TL seviyesine yükselmesi de nakit ve nakit benzerleri kaleminin artmasını sağlayan diğer etmen olmuştur.

Şirket'in 2022/12 döneminde nakit ve nakit benzerleri kalemi 2021 yıl sonuna göre %288,2 artışla 303,7 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu yükselişte, Şirket'in 2022 yıl sonunda elinde bulunan döviz cinsi vadesiz mevduatlarının (2022: 9,9 milyon ABD doları -856 bin Avro -55 bin İngiliz Sterlini) 2022 yılında dövizin TL karşısında değer kazanması sonrası TL karşılığının artması etkili olmuştur. Şirket'in vadesiz mevduatı 2021 yıl sonundaki 60,1

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 352210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4386

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 352210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4386

17-11-2023

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

milyon TL'den 2022/12 döneminde 218,5 milyon TL seviyesine yükselmesi ana etken olmuştur. Öte yandan Şirket'in yılın sonunda gerçekleşmiş olduğu 75 milyon TL tutarındaki bedelli sermaye artırımından kaynaklanan nakdin vadeli mevduat hesabında yeralması da bu yükselişte diğer bir etken olmuştur.

Şirket'in 2023/06 döneminde nakit ve nakit benzerleri kalemi 2022 yılsonuna göre %49,8 düşüşle 152,4 milyon TL seviyesine gerilemiştir. Şirket'in vadesiz mevduatının 2022 yıl sonundaki 218,5 milyon TL'den 2023/06 döneminde 112,3 milyon TL seviyesine gerilemesi ve 75,0 milyon TL tutarındaki vadeli mevduat hasabının kapanması bu düşüşte etkili olmuştur.

Ticari Alacaklar

Şeker Yatırım'ın 2020/12 döneminde 199,2 milyon TL seviyesinde bulunan ticari alacakları, 2021 yılında %56,2 artışla 311,1 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Kredili müşteri alacaklarının 2020 yıl sonunda 118,1 milyon TL'den 2021 yılında 175,3 milyon TL seviyesine ve VİOP müşterilerinden alacakların 2020 yıl sonundaki 58,5 milyon TL seviyesinden 2021 yılında 127,0 milyon TL seviyesine yükselmesi bu yükselişte etkili olmuştur. Şirket'in ticari alacakları 2022/12 döneminde 2021 yıl sonuna göre %204,4 artışla 947,0 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Bu yükselişte kredili müşteri alacaklarının 2021 yıl sonunda 173,3 milyon TL'den 2022/12 döneminde 336,1 milyon TL seviyesine yükselmesi, VİOP müşterilerinden alacakların 2021 yıl sonundaki 127,0 milyon TL seviyesinden 2022 yılı sonunda 405,6 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur. Buna ek olarak 2021/12 döneminde 1,4 milyon TL seviyesinde bulunan Şirket'in hisse senedi müşterileriyle yapılan hisse senedi alım satımlarına ilişkin takas ve saklama merkezinden olan alacakların 2022/12'de 190,3 milyon TL seviyesine yükselmesi de ticari alacaklara kaleminin 2022/12'de artış göstermesini sağlamıştır.

Şirket'in ticari alacakları 2023/06 döneminde 2022 yıl sonuna göre %29,7 düşüşle 665,6 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Bu düşüşte müşterilerden alacakların 2022 yılsonunda 405,6 milyon TL'den 2023/06 döneminde 203,3 milyon TL seviyesine düşmesi etkili olmuştur.

Maddi Duran Varlıklar

Şeker Yatırım'ın maddi duran varlıklarının yeniden değerlenmesi sonrası 2020 yıl sonunda 44,8 milyon TL olan maddi duran varlıkları 2021 yıl sonunda 51,3 milyon TL seviyesine ve 2022/12 döneminde ise 83,6 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in en son mevcut Genel Müdürlüğü'nün bulunduğu katları 30.06.2023 tarihinde SPK tarafından yetkilendirilmiş değerleme kuruluşu Emek Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yeniden değerlenmiştir. Bu değerleme sonrası Şeker Yatırım'ın maddi duran varlıkları 2023/06 döneminde ise 171,1 milyon TL seviyesine yükselmiştir.

Ticari Borçlar

Şeker Yatırım'ın 2020 yıl sonunda 210,6 milyon TL seviyesinde bulunan Ticari Borçlar kalemi 2021 yıl sonunda yıllık bazda %5,6 düşüşle 198,8 milyon TL seviyesine gerilemiştir. Bu azalışta repo anlaşmalarından elde edilen fonların 2020 yıl sonunda 108,0 milyon TL seviyesinden 2021 yılında 66,2 milyon TL seviyesine ve müşterilere borcun ise 50,3 milyon TL seviyesinden 24,7 milyon TL'ye gerilemesi etkili olmuştur.

Şirket'in ticari borçları 2022/12 döneminde 2021 yıl sonuna göre %352,9 yükselişle 900,2 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Bu artışta; 2021 yıl sonunda 91,1 milyon TL seviyesinde bulunan VİOP sözleşmelerinden borçların 2022/12 döneminde 376,4 milyon TL

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 30 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 30 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank 17 -11- 2023 ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

seviyesine yükselmesi, repo anlaşmalarından elde edilen fonların 66,2 milyon TL'den 124,3 milyon TL seviyesine yükselmesi ve 2021/12'de 24,7 milyon TL seviyesinde bulunan müştereilere borçların 2022/12'de 393,6 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur.

Şirket'in ticari borçları 2023/06 döneminde 2022 yıl sonuna göre %61,4 oranında düşüşle 347,6 milyon TL seviyesine gerilemiştir. Bu düşüşte; 2022 yıl sonunda 376,4 milyon TL seviyesinde bulunan VİOP sözleşmelerinden borçların 2023/06 döneminde 171,5 milyon TL seviyesine gerilmesi, müşterilere olan borçların 393,6 milyon TL seviyesinden 74,5 milyon TL seviyesine gerilemesi ve repo anlaşmalarından elde edilen fonların 124,3 milyon TL'den 92,1 milyon TL seviyesine gerilemesi etkili olmuştur.

Kısa Vadeli Borçlanmalar

Şeker Yatırım'ın 2020 yıl sonunda 159,6 milyon TL seviyesinde bulunan kısa vadeli borç kalemi, ihraç edilen finansman bonosu ve borsa piyasası işlemlerindeki artışa bağlı olarak 2021 yıl sonunda 199,0 milyon TL seviyesine yükselmiştir.

Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde kısa vadeli borç kalemi ise 2021 yıl sonuna göre %60,2 artışla 318,8 milyon TL seviyesine yükselmiştir. 2021/12 döneminde borsa piyasası işlemlerinin 81 milyon TL seviyesinden 2022/12 döneminde 158 milyon TL seviyesine yükselişi ve 2021 yıl sonun 118,0 milyon TL seviyesinde bulunan finansman bonosu ihraçlarının 2022/12'de 160,8 milyon TL seviyesine yükselmesi bu artışta etkili olmuştur.

Şeker Yatırım'ın 2023/06 döneminde kısa vadeli borç kalemi ise 2022 yılsonuna göre %18,1 artışla 376,7 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Borsa para piyasası işlemlerinin 2022/12 döneminde 158,1 milyon TL seviyesinden 2023/06 döneminde 190,3 milyon TL seviyesine yükselmesi bu artışta etkili olmuştur. Şirket'in ayrıca kısa vadeli nakit talebini karşılamak için kullanmış olduğu 30 milyon TL tutarlı banka kredisi de bu dönemde kısa vadeli borçların artış göstermesinde etkili olmuştur.

Özkaynaklar

Şeker Yatırım'ın 2020 yıl sonu itibariyle 94,3 milyon TL seviyesinde bulunan özkaynak rakamı 2021 yıl sonunda 106,5 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu yükselişte Şirket'in 2021 yıl sonunda elde ettiği 18,7 milyon TL seviyesinde bulunan net kar rakamı ve maddi duran varlıkların yeniden değerlenmesinin katkısı etkili olmuştur.

Şirket'in 2022/12 döneminde özkaynak rakamı ise 2021 yıl sonuna göre %143,9 artışla 259,9 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket 2022 yılı içerisinde ödenmiş sermayesini 90 milyon TL nakit sermaye artışı ile 30 milyon TL seviyesinden 120 milyon TL seviyesine yükseltmiştir. Şirket'in ödenmiş sermayesinin artış göstermesi, 2022/12'de net kar rakamını 50,0 milyon TL (2021:18,7 milyon TL) seviyesine yükseltmesi Şirket'in özsermayesinin yükselmesine katkı sağlamıştır.

Şirket'in 2023/06 döneminde özkaynak rakamı ise 2022 yıl sonuna göre %31,3 oranında artışla 341,1 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in maddi duran varlıklardaki ve diğer kapsamlı gelirlerdeki artış Şirket özkaynağının yükselmesine katkı sağlamıştır.

10.2. Faaliyet sonuçları:

10.2.1. İhraççının izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle faaliyet sonuçlarına ilişkin bilgi:

Şirket'in bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 yılsonları ile 30.06.2022 ve 30.06.2023 ara dönemlerine ait gelir tablosu finansal verileri aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4365

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4365

7 -11- 2023

Şekerbank T.A.Ş. ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

(TL)	31.12.2020 Bağımsız Denetimden Geçmiş	31.12.2021 Bağımsız Denetimden Geçmiş	31.12.2022 Bağımsız Denetimden Geçmiş	30.06.2022 Bağımsız Denetimden Geçmiş	30.06.2023 Bağımsız Denetimden Geçmiş
Satışlar	**26.834.841.824**	**25.711.284.826**	**28.660.702.917**	**12.877.228.274**	**12.028.969.684**
Satışların Maliyeti	**-26.759.772.997**	**-25.581.857.676**	**-28.481.135.241**	**-12.809.015.518**	**-11.892.279.064**
Brüt Kar/Zarar	75.068.827	129.427.150	179.567.676	68.212.756	136.690.620
Pazarlama Giderleri	-10.456.324	-13.806.656	-20.534.586	-7.922.852	-13.088.733
Genel Yönetim Giderleri	-43.945.893	-60.343.768	-102.690.419	-40.845.964	-76.721.348
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	5.280.660	19.032.084	16.668.990	10.474.828	21.866.484
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	-399.113	-1.368.543	-884.938	-558.638	-6.467.001
Esas Faaliyet Kar/Zarar	**25.548.157**	**72.940.267**	**72.126.723**	**29.360.130**	**62.280.022**
Finansman Gelirleri	23.211.024	11.203.163	30.512.824	7.607.437	14.444.467
Finansman Giderleri	-17.585.987	-57.130.902	-48.903.546	-21.555.216	44.009.969
Vergi Öncesi Kar/Zarar	**31.173.194**	**27.012.528**	**53.736.001**	**15.412.351**	**32.714.520**
Vergi Gelir/Gideri	**-4.288.822**	**-8.301.726**	**-3.710.844**	**1.618.242**	**-8.730.015**
Dönem Vergi Geliri/ Gideri	-3.867.017	-8.616.152	-10.792.968	-4.287.458	-7.644.750
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	-421.805	314.426	7.082.124	5.905.700	-1.085.265
Dönem Kar/Zararı	**26.884.372**	**18.710.802**	**50.025.157**	**17.030.593**	**23.984.505**

Satış Gelirleri – Brüt Kar

Şeker Yatırım'ın 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 yıl sonu ile 30.06.2022 ve 30.06.2023 ara dönemlerine ait DİBS ve pay alım/satım tutarı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

DİBS ve Pay Satışları (TL)	**2020/12**	**2021/12**	**2022/12**	**2022/06**	**2023/06**
Devlet Tahvili-Bono Satışları	7.943.018.983	22.014.111.349	21.071.659.334	11.051.812.772	5.637.878.169
Özel Sektör Finansman Bonosu Satışları	18.616.231.924	3.112.309.869	5.816.129.989	1.398.401.766	5.156.319.048
Özel Sektör Tahvili Satışları	177.335.026	440.004.118	204.055.733	203.985.278	5.450.000
Pay Satışları	16.019.518	35.301.657	32.716.747	0	7.199.500
Diğer Menkul Kıymetler	6.002.229	0	1.347.830.696	153.766.930	1.086.873.451
Toplam Satışlar	**26.758.607.680**	**25.601.726.993**	**28.472.392.499**	**12.807.966.746**	**11.893.720.168**
DİBS ve Pay Alışları (TL)	**2020/12**	**2021/12**	**2022/12**	**2022/06**	**2023/06**
Devlet Tahvili-Bono Alışları	-7.943.748.669	-22.015.330.681	-21.072.422.885	-11.052.229.509	-5.637.393.394
Özel Sektör Finansman Bonosu Alışları	-18.619.932.037	-3.113.019.547	-5.817.863.600	-1.398.902.579	-5.157.557.239
Özel Sektör Tahvili Alışları	-177.364.877	-440.207.036	-204.130.562	-204.060.107	-5.450.000
Pay Alışları	-12.725.821	-13.300.412	-38.446.325	0	-6.921.100
Diğer Menkul Kıymetler	-6.001.593	0	-1.348.271.869	-153.823.323	-1.084.957.331
Toplam Alışlar (satışların maliyeti)	**-26.759.772.997**	**-25.581.857.676**	**-28.481.135.241**	**-12.809.015.518**	**-11.892.279.064**

Şeker Yatırım'ın 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 yılsonları ile 30.06.2022 ve 30.06.2023 ara dönemlerine ait elde etmiş olduğu gelirler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

(TL)	2020/12	2021/12	2022/12	2022/06	2023/06
DİBS ve Pay Alım Satım Net Gelirleri					
Devlet tahvili-Bono Alım Satım Geliri	-729.686	-1.219.332	-763.551	-416.737	484.775
Özel Sektör Fin. Bon. Alım/Satım Geliri	-3.700.113	-709.678	-1.733.611	-500.813	-1.238.191
Özel sektör tahvili Alım/Satım Geliri	-29.851	-202.918	-74.829	-74.829	0
Pay Alım/Satım Geliri	3.293.697	22.001.245	-5.729.578	0	278.400
Diğer Menkul Kıymetler Alım/Satım Geliri	636	0	-441.173	-56.393	1.916.120
Toplam DİBS ve Pay Alım Satım Gelirleri	**-1.165.317**	**19.869.317**	**-8.742.742**	**-1.048.772**	**1.441.104**
Hizmet Gelirleri					
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	61.491.807	57.494.045	93.108.837	29.340.736	47.318.581
Halka Arz Yönetim Komisyon Gelirleri	4.712.351	3.126.323	11.831.746	9.764.714	1.278.253

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 304 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlük
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 304 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

27-11-2023

Vadeli İşlemler Komisyonu	3.968.582	5.613.501	7.024.217	3.154.856	3.207.963
Diğer Komisyon Gelirleri	8.422.601	10.790.283	21.274.809	4.234.625	8.662.469
Yatırım Fonu Yönetim Komisyonları	1.645.118	1.676.588	2.200.606	903.894	1.816.237
Saklama Komisyonları	428.127	556.917	859.391	307.381	767.996
Repo/Ters Repo Aracılık Komisyonları	381.428	406.858	19.074	12.559	5.716
Yabancı Menkul Kıy. Alım/Satım Kom.Gel.	387.926	607.656	901.757	503.998	432.679
Toplam Hizmet Gelirleri	**81.437.940**	**80.272.171**	**137.220.437**	**48.222.763**	**63.489.894**
Faiz Gelirleri					
Kaldıraçlı Alım/Satım İşlem Faiz Gelir.	549.904	1.416.613	1.920.984	914.721	2.935.561
Kredili Menkul Kıymet İşlem. Faiz Gelirleri	17.168.829	42.757.602	69.423.087	25.849.911	70.761.667
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	3.830.328	5.662.021	11.278.802	3.499.594	10.978.730
Ödünç İşlem Komisyonları	6.888	13.779	3.381	1.737	0
Toplam Faiz Gelirleri	**21.555.949**	**49.850.015**	**82.626.254**	**30.265.963**	**84.675.958**
Toplam Gelir	**101.828.572**	**149.991.503**	**211.103.949**	**77.439.954**	**149.606.956**
Toplam İndirimler*	**-26.759.745**	**-20.564.353**	**-31.536.273**	**-9.227.198**	**-12.916.336**
Toplam Net Gelir (Brüt Kar)	**75.068.827**	**129.427.150**	**179.567.676**	**68.212.756**	**136.690.620**

*Toplam indirimler; Acente komisyon giderleri, müşterilere komisyon iadeleri ve diğer indirimler kaleminden oluşmaktadır.

Şeker Yatırım'ın satış gelirleri üç ana gruptan oluşmaktadır.

1-DİBS ve Özel Sektör Tahvil ile Pay Alım Satım Gelir/Giderleri: Bu grup satış gelirleri Şirket'in portföyünde bulunan sermaye piyasası araçlarının alım-satımı ve repoya konu edilmesi işlemlerinden kaynaklı sermaye kazançlarından oluşmaktadır. Şirket 2020/12 döneminde 1,2 milyon TL zarar kaydetmiş, 2021/12 döneminde ise 19,9 milyon TL gelir kaydetmiştir. Şirket 2022/12 döneminde 8,7 milyon TL zarar kaydetmiştir. Şirket 2020, 2021 ve 2022 yıl sonları itibariyle toplam gelirlerinin sırasıyla -%1,1, %13,3 ve -%4,1'lik kısmını bu gelirlerden sağlamıştır. Şirket 2023/06 döneminde 1,4 milyon TL gelir (2022/06:1,0 milyon TL zarar) kaydetmiştir. Şirket, 2023/06 dönemi itibariyle toplam gelirlerinin %0,96'lık kısmını bu gelirlerden sağlamıştır.

2-Hizmet Gelirleri: Şirket'in bu gelirleri, aracılık hizmetleri kapsamında verilen hizmetlerden elde edilen komisyon gelirlerinden oluşmaktadır. Şirket'in bu gelirleri toplam gelirler içinde en büyük paya sahip gelirleridir. Şirket 2020/12 döneminde 81,4 milyon TL, 2021/12 döneminde 80,3 milyon TL ve 2022/12 döneminde 137,2 milyon TL gelir kaydetmiştir. Şirket 2020, 2021 ve 2022 yıl sonları ile toplam gelirlerinin sırasıyla %80,0, %53,5 ve %65,0'lik kısmını bu gelirlerden sağlamıştır. Şirket 2023/06 döneminde 63,5 milyon TL (2022/06:48,2milyon TL) hizmet geliri kaydetmiştir. Şirket, 2023/06 dönemi itibariyle toplam gelirlerinin %42,4'lük kısmını bu gelirlerden sağlamıştır.

3-Faiz Gelirleri: Şeker Yatırım'ın faiz gelirleri, portföyünde bulunan menkul kıymetlerin ve müşterilere kullandırılan kredili işlemlerden elde edilen faiz gelirlerinden oluşmaktadır. Şirket 2020/12 döneminde 21,6 milyon TL, 2021/12 döneminde 49,9 milyon TL ve 2022/12 döneminde 82,6 milyon TL gelir kaydetmiştir. Şirket 2020, 2021 ve 2022 yıl sonları ile toplam gelirlerinin sırasıyla %21,2, %33,2 ve %39,1'lik kısmını bu gelirlerden sağlamıştır. Şirket, 2023/06 döneminde 84,6 milyon TL (2022/06: 30,2 milyon TL) gelir kaydetmiştir. 2023/06 dönemi itibariyle toplam gelirlerinin %56,6'lık kısmını bu gelirlerden sağlamıştır.

Şeker Yatırım'ın acente komisyon giderleri, müşterilere komisyon iadeleri ve diğer indirimler sonrası toplam net gelirleri (Brüt Kar) 2021 yılında 2020 yılına göre yıllık bazda %72,4 artışla 129,4 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu yükselişte en büyük etki toplam DİBS ve pay alım satım gelirleri ve kredili menkul kıymet işlemlerinden faiz gelirlerindeki artış etkili olmuştur. 2021 yılında toplam hizmet gelirleri 2020 yılına göre %1,4 düşüşle 80,3 milyon TL seviyesinde gerçekleşirken, toplam faiz gelirleri 2021 yılında 2020 yılına göre %131,3 artışla 49,9 milyon TL seviyesine yükselmiştir.

7 -11- 2023
ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlük Büyükdere Cad. No:171 Metrosity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 Ticaret Sicil No: 399210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4085
ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlük Büyükdere Cad. No:171 Metrosity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 Ticaret Sicil No: 399210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4085
Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

Şeker Yatırım'ın 2021/12 döneminde 129,4 milyon TL seviyesinde bulunan toplam net gelirleri (Brüt Kar) 2022/12 döneminde %38,7 artışla 179,6 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu artışta en büyük pay alım satım aracılık komisyonlarındaki artış etkili olmuştur. 2021/12 döneminde 57,5 milyon TL seviyesinde bulunan pay alım satım aracılık komisyon gelirleri 2022/12'de yıllık bazda %61,9 artışla 93,1 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Öte yandan 2021/12'de 3,1 milyon TL seviyesinde bulunan halka arz komisyon gelirlerinin 2022/12'de 11,8 milyon TL seviyesine yükselmesi ve ayrıca 2021/12'de 10,8 milyon TL seviyesinde bulunan diğer komisyon gelirlerinin (hesap işletim ücretleri, EFT komisyon ücretleri- MKK komisyon gelirleri gibi operasyonel komisyonlar) 2022/12'de 21,3 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur. Brüt kar rakamının 2022/12'de 2021/12'ye göre artış göstermesinde diğer bir etki ise faiz gelirlerinin artış göstermesidir. Özellikle 2021/12'de 42,8 milyon TL seviyesinde bulunan kredili menkul kıymet işlem faiz gelirlerinin 2022/12'de 69,4 milyon TL seviyesine yükselmesi faiz gelirlerindeki artışta etkili olmuştur.

Şeker Yatırım'ın 2022/06 döneminde 68,2 milyon TL seviyesinde bulunan toplam net gelirleri (Brüt Kar) 2023/06 döneminde %100,4 oranında artışla 136,7 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu artışta en büyük pay alım satım aracılık komisyonlarındaki artış etkili olmuştur. 2022/06 döneminde 29,3 milyon TL seviyesinde bulunan pay alım satım aracılık komisyon gelirleri 2023/06 döneminde yıllık bazda %61,3 artışla 47,3 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Öte yandan 2022/06 döneminde 4,2 milyon TL seviyesinde bulunan diğer komisyon gelirlerinin (hesap işletim ücretleri, EFT komisyon ücretleri- MKK komisyon gelirleri gibi operasyonel komisyonlar) 2023/06 döneminde 8,6 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur. Brüt kar rakamının 2023/06 döneminde 2022/06 dönemi göre artış göstermesinde diğer bir etki ise faiz gelirlerinin artış göstermesidir. Özellikle 2022/06 döneminde 25,8 milyon TL seviyesinde bulunan kredili menkul kıymet işlem faiz gelirlerinin 2023/06 döneminde 70,7 milyon TL seviyesine yükselmesi faiz gelirlerindeki artışta etkili olmuştur.

Faaliyet Giderleri

Şirket'in 2020 yıl sonunda 54,4 milyon TL seviyesinde bulunan faaliyet giderleri 2021 yılı itibariyle personel ve ücret giderleri, kira giderleri ve pazarlama giderlerindeki artışa paralel yıllık bazda %36,3 artışla 74,2 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Diğer taraftan pandemi döneminde artan bilgi işlem giderleri yanı sıra vergi ve harç giderleri de faaliyet giderlerinin yükselmesini etkilemiştir.

Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde faaliyet giderleri 2021/12 dönemine göre %66,2 artışla 123,2 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. 2022/12 döneminde personel ve ücret giderlerindeki artış yanı sıra bilgi işlem giderlerindeki artış faaliyet giderlerindeki yükselişte en büyük etken olmuştur. Şirket'in 2021/12 döneminde 34,5 milyon TL seviyesinde bulunan personel giderleri 2022/12'de yıllık bazda %90,1 artışla 65,6 milyon TL seviyesine yükselirken 2021/12'de 7,2 milyon TL seviyesinde bulunan bilgi işlem giderleri 2022/12'de yıllık bazda %64,6 artışla 11,8 milyon TL seviyesine yükselmiştir.

Şeker Yatırım'ın 2023/06 döneminde faaliyet giderleri 2022/06 dönemine göre %84,2 artışla 89,8 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Şirket'in 2022/06 döneminde 24,1 milyon TL seviyesinde bulunan personel giderlerinin 2023/06 döneminde yıllık bazda %95,5 artışla 47,1 milyon TL seviyesine yükselmesi ve 2022/06 döneminde 2,7 milyon TL seviyesinde bulunan bilgi işlem giderlerinin 2023/06 döneminde yıllık bazda %273,7 artışla 10,1 milyon TL seviyesine yükselmesi bu yükselişte etkili olmuştur.

7-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No: 171 Metrocity A Blok Kat-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 304 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 259210-0
Elektronik Kurumlar V.D. 801 008 4365

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No: 171 Metrocity A Blok Kat-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 304 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 259210-0
Elektronik Kurumlar V.D. 801 008 4365

Sekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir/Giderler

Şirket'in 2020 yıl sonu itibariyle 3,2 milyon TL seviyesinde bulunan esas faaliyetlerden net diğer gelirler kalemi Şirket'in elinde bulundurduğu döviz bazlı nakit varlıklarının, dövizin TL karşısında değer kazanması sonrası artan kur farkı gelirleri sayesinde 2021 yıl sonunda 17,7 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde esas faaliyetlerden net diğer gelirleri 2021/12 dönemine göre %10,6 düşüşle 15,8 milyon TL seviyesine gerilemiştir. Bu gerilmede azalan kur farkı gelirleri etkili olmuştur. 2021/12'de 18,4 milyon TL seviyesinde kur farkı geliri kaydeden Şirket'in kur farkı gelirleri 2022/12'de 16,0 milyon TL seviyesine gerilemiştir.

Şeker Yatırım'ın 2022/06 döneminde 9,9 milyon TL seviyesinde bulunan esas faaliyetlerden net diğer gelirleri 2023/06 döneminde artan kur farkı gelirleri sayesinde 15,4 milyon TL seviyesine yükselmiştir. 2022/06 döneminde 9,5 milyon TL seviyesinde kur farkı geliri kaydeden Şirket'in kur farkı gelirleri 2023/06 döneminde 21,3 milyon TL seviyesine yükselmiştir.

Finansman Gelir/Giderleri

Şirket fonlamasını repo, borsa para piyasası, banka kredisi ve borçlanma araçları ihraçları ile sağlamaktadır. Şirket'in 2020 yıl sonunda 159,6 milyon TL olan kısa vadeli finansal borç miktarı, 2021 yılında artan finansman bonoları ihraçları ve Borsa Para Piyasası İşlemlerinin etkisiyle %24,7 artış ile 199,0 milyon TL seviyesine yükselmiştir. 2020 yılında 5,6 milyon TL net finansman geliri (Finansman Gelir-Finansman Gideri) elde eden Şirket 2021 yılında özellikle yükselen faiz ve reeskont giderlerine bağlı olarak 45,9 milyon TL finansman giderleri kaydetmiştir.

Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde kısa vadeli borçları, 2022 yılı içinde ihraç ettiği finansmna bonoları ve artan borsa para piyasası işlemleri sayesinde 318,8 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in kısa vadeli finansal borçlarındaki artışa rağmen 2022/12'de finansman giderlerinde 2021/12'ye göre azalış görülmektedir. Şirket'in 2021/12'de 45,9 milyon TL seviyesinde bulunan finansman giderleri 2022/12 döneminde yıllık bazda %60,0 düşüşle 18,4 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Finansman giderlerinin bu dönemde gerilemesinde; 2021/12 döneminde 22,3 milyon TL seviyesinde bulunan reeskont giderlerinin 2022/12 döneminde 8.711 TL'ye gerilemesi, 2021/12'de 8,8 milyon TL seviyesinde bulunan DİBS/ÖSBA faiz gelirlerinin 2022/12'de 13,6 milyon TL seviyesine yükselmsi ve ayrıca Şirket'in elinde bulundurduğu ve değerlemeye tabi tutulan finans varlıkların tutarının 2021/12'de 811 bin TL seviyesinden 2022/12'de 14,6 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur.

Şirket'in finansman giderleri 2023/06 döneminde yıllık bazda %112 artışla 29,6 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Finansman giderlerinin bu dönemde artış göstermesinde; 2022/06 döneminde 13,8 milyon TL seviyesinde bulunan finansman bonosu faiz giderlerinin 17,1 milyon TL seviyesine yükselmesi ve ayrıca 2022/06 döneminde 6,5 milyon TL seviyesinde bulunan borsa para piyasası faiz giderlerinin 2023/06 döneminde 19,6 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur.

7 -11- 2023

Net Dönem Kar/Zarar

Şeker Yatırım'ın net dönem kar rakamı 2021 döneminde yıllık bazda %30,4 düşüşle 18,7 milyon TL seviyesine gerilemiştir. Şirket'in artan satış gelirine rağmen faaliyet ve finansman giderlerindeki artış net kar rakamını olumsuz etkilemiştir. Şeker Yatırım'ın net kar rakamı 2022/12 döneminde 2021/12'ye göre yıllık bazda %167,4 artışla 50,0 milyon TL seviyesine

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No: 171 Metrocity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Vergi Dairesi: V.D. 801 006 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No: 171 Metrocity A Blok Kat:5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Vergi Dairesi: V.D. 801 006 4385

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

yükselmiştir. Bu yükselişte Şirket'in artan operasyonlarından elde ettiği brüt kar rakamı yanı sıra azalan finansman giderleri etkili olmuştur.

Şirket'in 2022/06 döneminde 17,0 milyon TL seviyesinde bulunan net kar rakamı 2023/06 döneminde yıllık bazda %40,8 artışla 23,9 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in artan finansman gideri ve vergi giderlerine rağmen artan kur farkı gelirleri ve esas faaliyetlerinden elde ettiği brüt kar rakamının artış göstermesine paralel net kar rakamını artırmıştır.

10.2.2. Net satışlar veya gelirlerde meydana gelen önemli değişiklikler ile bu değişikliklerin nedenlerine ilişkin açıklama:

Şeker Yatırım'ın 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 yıl sonları ile 30.06.2022 ve 30.06.2023 ara dönemlerine ilişkin net satış gelirlerinde meydana gelen değişimler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Toplam Satış Gelirleri (TL)	2020/12	2021/12	2022/12	2022/06	2023/06
DİBS ve Pay Satışları	**26.758.607.680**	**25.601.726.993**	**28.472.392.499**	**12.807.966.746**	**11.893.720.168**
Devlet Tahvili-Bono Satışları	7.943.018.983	22.014.111.349	21.071.659.334	11.051.812.772	5.637.878.169
Özel Sektör Finansman Bonosu Satışları	18.616.231.924	3.112.309.869	5.816.129.989	1.398.401.766	5.156.319.048
Özel Sektör Tahvili Satışları	177.335.026	440.004.118	204.055.733	203.985.278	5.450.000
Pay Satışları	16.019.518	35.301.657	32.716.747	0	7.199.500
Diğer Menkul Kıymetler	6.002.229	0	1.347.830.696	153.766.930	1.086.873.451
Hizmet Gelirleri	**81.437.940**	**80.272.171**	**137.220.437**	**48.222.763**	**63.489.894**
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	61.491.807	57.494.045	93.108.837	29.340.736	47.318.581
Halka Arz Yönetim Komisyon Gelirleri	4.712.351	3.126.323	11.831.746	9.764.714	1.278.253
Vadeli İşlemler Komisyonu	3.968.582	5.613.501	7.024.217	3.154.856	3.207.963
Diğer Komisyon Gelirleri	8.422.601	10.790.283	21.274.809	4.234.625	8.662.469
Yatırım Fonu Yönetim Komisyonları	1.645.118	1.676.588	2.200.606	903.894	1.816.237
Saklama Komisyonları	428.127	556.917	859.391	307.381	767.996
Repo/Ters Repo Aracılık Komisyonları	381.428	406.858	19.074	12.559	5.716
Yabancı Menkul Kıy. Alım/Satım Kom.Gel.	387.926	607.656	901.757	503.998	432.679
Faiz Gelirleri	**21.555.949**	**49.850.015**	**82.626.254**	**30.265.963**	**84.675.958**
Kaldıraçlı Alım/Satım İşlem Faiz Gelir.	549.904	1.416.613	1.920.984	914.721	2.935.561
Kredili Menkul Kıymet İşlem.Faiz Gelirleri	17.168.829	42.757.602	69.423.087	25.849.911	70.761.667
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	3.830.328	5.662.021	11.278.802	3.499.594	10.978.730
Ödünç İşlem Komisyonları	6.888	13.779	3.381	1.737	0
Toplam İndirimler	**-26.759.745**	**-20.564.353**	**-31.536.273**	**-9.227.198**	**-12.916.336**
Toplam Satış Gelirleri	**26.834.841.824**	**25.711.284.826**	**28.660.702.917**	**12.877.228.274**	**12.028.969.684**

Şirket'in satış gelirleri DİBS ve pay satışları, hizmet gelirleri ve faiz gelirlerinden oluşmaktadır. Şirket'in 2020/12'de 26,7 milyar TL olan DİBS ve pay satışları 2021/12'de %4,3 düşüşle 25,6 milyar TL seviyesinde gerçekleşirken, 2022/12'de bu satış gelirleri 2021/12'ye göre %11,2 artışla 28,5 milyar TL seviyesinde gerçekleşmiştir. DİBS ve pay satışları 2023/06'da yıllık bazda %7,1 düşüşle 11,9 milyar TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

Şeker Yatırım'ın 2020/12 döneminde 81,4 milyon TL seviyesinde bulunan hizmet gelirleri 2021/12 döneminde yıllık bazda %1,4 düşüşle 80,3 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Bu azalışta Şirket'in pay piyasası işlem hacminin 2021/12 de 173,6 milyar TL (2020/12: 153,2 milyra TL) seviyesine yükselmesine karşın aracılık komisyonlarındaki gerileme sonrası pay alım/satım aracılık komisyon gelirlerinin düşmesinden kaynaklanmıştır. Şeker Yatırım'ın 2022/12 döneminde hizmet gelirleri 2021/12 dönemine göre %70,9 artışla 137,2 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Bu yükselişte artan pay işlem hacmine paralel (2022/12:318,8 milyar TL) 2021/12'de 57,5 milyon TL seviyesinde bulunan pay alım satım aracılık komisyon gelirlerinin 2022/12'de 93,2 milyon TL seviyesine yükselmesi ve ayrıca Şirket'in halka arz yönetim komisyon gelirlerinin 2021/12 döneminde 3,1 milyon TL seviyesinden 2022/12 döneminde 11,8 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur. Şirket'in hizmet gelirleri 2023/06 döneminde 2022/06 dönemine göre %31,7 artışla 63,5 milyon TL seviyesine

7 -11- 2023

Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Maslak A Blok K:4
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4005
Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

yükselmiştir. Bu yükselişte artan pay işlem hacmine paralel (2023/06:160,5 milyar TL – 2022/06: 111,6 milyar TL) 2022/06'da 29,3 milyon TL seviyesinde bulunan pay alım satım aracılık komisyon gelirlerinin 2023/06'da %61,3 artışla 47,3 milyon TL seviyesine yükselmesi etkili olmuştur.

Şirket'in 2020/12 döneminde 21,6 milyon TL olan faiz gelirleri 2021/12 döneminde 49,9 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Bu yükselişte Şirket'in müşterilerine kullandırdığı kredilerdeki artışa bağlı olarak elde etmiş olduğu faiz gelirlerindeki (kredili menkul kıymet işlem faiz gelirleri) artış etkili olmuştur. Aynı şekilde kredili menkul kıymet işlem faiz gelirlerindeki yükselişin 2022/12 döneminde de sürmesi ile Şirket'in 2022/12 dönemindeki faiz gelirleri 2021/12 döneminde göre %65,7 artışla 82,6 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Şeker Yatırım'ın faiz gelirleri 2023/06 döneminde kredili menkul kıymet işlem faiz gelirlerindeki yükselişin etkisiyle 2022/06 dönemine göre %179,8 artışla 84,7 milyon TL seviyesine yükselmiştir.

Şirket'in satış gelirlerindeki toplam indirimleri; acente komisyon giderleri, müşterilere komisyon iadeleri ve diğer indirimler kaleminden oluşmaktadır. 2020/12'de 26,8 milyon TL seviyesinde bulunan toplam indirimleri, 2021/12'de 20,6 milyon TL, 2022/12'de ise 31,5 milyon TL ve 2023/06 döneminde 12,9 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

Buna göre Şeker Yatırım'ın 2020/12'de 26,8 milyar TL olan satış gelirleri 2021/12'de %4,2'düşüşle 25,7 milyar TL seviyesinde gerçekleşirken, 2022/12'de artan DİBS/ÖSBA satışları ve artan hizmet ve faiz gelirlerine paralel yıllık bazda %11,5 artışla 28,7 milyar TL seviyesinde gerçekleşmiştir. Şirket'in toplam satış gelirleri 2023/06 döneminde hizmet ve faiz gelirlerindeki yükselişe rağmen DİBS ve pay satışlarındaki azalışa paralel yıllık bazda %6,6 düşüşle 12,0 milyar TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

10.2.3. İhraççının, izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle meydana gelen faaliyetlerini doğrudan veya dolaylı olarak önemli derecede etkilemiş veya etkileyebilecek kamusal, ekonomik, finansal veya parasal politikalar hakkında bilgiler:

Şeker Yatırım'ın faaliyetlerini doğrudan veya dolaylı olarak önemli ölçüde etkileyebilecek hususlar, makroekonomik riskler, jeopolitik riskler, finans sektöründe meydana gelmesi muhtemel krizler, döviz kurlarındaki dalgalanmalar, müşteri kaybı, talep yetersizliği ve olumsuz koşullardır.

7 -11- 2023

10.3. İhraççının borçluluk durumu

Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 30.06.2023 dönemlerine ait borçluluk durumu aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Borçluluk Durumu	(TL)			
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2203
Kısa vadeli yükümlülükler	**379.636.092**	**412.132.717**	**1.241.915.972**	**741.469.000**
Garantili / Teminatlı	379.636.092	412.132.717	1.241.915.972	741.469.000
Garantisiz/Teminatsız	-	-	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler (uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları hariç)	**8.315.703**	**9.914.492**	**17.651.397**	**35.054.933**
Garantili / Teminatlı	8.315.703	9.914.492	17.651.397	35.054.933
Garantisiz/Teminatsız				
Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler Toplamı	**387.951.795**	**422.047.209**	**1.259.567.369**	**776.523.933**
Özkaynaklar	**94.285.837**	**106.542.937**	**259.861.898**	**341.136.074**
Ödenmiş sermaye	30.000.000	30.000.000	120.000.000	120.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	1.195.125	1.195.125	1.195.125	1.195.125

Borçluluk Durumu	(TL)			
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2203
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	16.213.287	21.107.687	39.926.689	105.949.914
Kârveya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	7.370	159.268	634.070	400.516
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	2.685.725	4.449.580	5.773.455	7.994.268
Geçmiş yıllar kârları veya zararları	17.299.958	30.920.475	25.840.926	61.145.270
Diğer Yedekler	-	-	16.466.476	20.466.476
Net dönem karı veya zararı	26.884.372	18.710.802	50.025.157	23.984.505
TOPLAM KAYNAKLAR	**482.237.632**	**528.590.146**	**1.519.429.267**	**1.117.660.007**
Net Borçluluk Durumu				
A. Nakit	25.915.240	44.602.127	145.125.572	83.151.747
B. Nakit Benzerleri	35.493.417	33.626.101	158.554.060	69.303.897
C. Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	167.668.551	77.692.824	158.972.566	103.616.972
D. Likidite (A+B+C)	229.077.208	155.921.052	462.652.198	256.072.616
E. Kısa Vadeli Finansal Alacaklar	-	-	-	-
F. Kısa Vadeli Banka Kredileri	-	-	-	30.056.167
G. Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısmı	-	-	-	-
H. Diğer Kısa Vadeli Finansal Borçlar	159.779.346	199.126.604	318.852.123	346.703.762
I. Kısa Vadeli Finansal Borçlar (F+G+H)	159.779.346	199.126.604	318.852.123	376.759.929
J. Kısa Vadeli Net Finansal Borçluluk (I-E-D)	(69.297.862)	43.205.552	(143.800.075)	120.687.313
K. Uzun Vadeli Banka Kredileri	-	-	-	-
L. Tahviller	-	-	-	-
M. Diğer Uzun Vadeli Krediler	-	-	-	-
N. Uzun Vadeli Finansal Borçluluk (K+L+M)	-	-	-	-
O. Net Finansal Borçluluk (J+N)	(69.297.862)	43.205.552	(143.800.075)	120.687.313

Özel bağımsız denetim raporunun düzenleme tarihi sonrasında Şirket'in finansal tablolarında ve borçluluk durumunda önemli bir değişiklik bulunmamaktadır.

11. İHRAÇÇININ FON KAYNAKLARI

11.1. İhraççının kısa ve uzun vadeli fon kaynakları hakkında bilgi:

Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021,31.12.2022 ve 30.06.2023 tarihleri ile sona eren mali dönemlerdeki fon kaynaklarının dağılımı alt kısımdaki tabloda gösterilmiştir.

Dönem	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
(TL)	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Kısa Vadeli Yükümlülükler	**379.636.092**	**412.132.717**	**1.241.915.972**	**741.469.000**
Kısa Vadeli Borçlanmalar	159.570.836	199.013.896	318.884.151	376.759.929
Kiralama İşlerinden Borçlar	208.510	112.708	60.180	0
Ticari Borçlar	210.586.343	198.763.121	900.175.077	347.623.642
Diğer Borçlar	7.011.579	4.668.968	7.702.549	7.606.658
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	1.006.233	4.269.109	4.945.106	4.821.330
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	241.801	4.109.236	8.407.461	1.604.164
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	1.010.790	1.195.679	1.741.448	3.053.277
Uzun Vadeli Yükümlülükler	**8.315.703**	**9.914.492**	**17.651.397**	**35.054.933**
Kiralama İşlerinden Borçlar	0	0	160.819	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	3.831.408	4.528.813	11.278.755	5.827.954
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	4.484.295	5.385.679	6.211.823	29.226.979
Özkaynaklar	**94.285.837**	**106.542.937**	**259.861.898**	**341.136.074**
Sermaye	30.000.000	30.000.000	120.000.000	120.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	1.195.125	1.195.125	1.195.125	1.195.125

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	7.370	159.268	634.070	400.516
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	16.213.287	21.107.687	39.926.689	105.949.914
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış yedekler	2.685.725	4.449.580	5.773.455	7.994.268
Diğer Yedekler			16.466.476	20.466.476
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	17.299.958	30.920.475	25.840.926	61.145.270
Net Dönem Karı/(Zararı)	26.884.372	18.710.802	50.025.157	23.984.505
Toplam Kaynaklar	**482.237.632**	**528.590.146**	**1.519.429.267**	**1.117.660.007**

Şirket'in fon kaynaklarına ilişkin özet bilgiler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

TL	**31.12.2020**	**31.12.2021**	**31.12.2022**	**30.06.2023**
Kısa Vadeli Yükümlülükler	**379.636.092**	**412.132.717**	**1.241.915.972**	**741.469.000**
Toplam Kaynaklara Oranı	*%78,72*	*%77,97*	*%81,74*	*%66,34*
Uzun Vadeli Yükümlülükler	**8.315.703**	**9.914.492**	**17.651.397**	**35.054.933**
Toplam Kaynaklara Oranı	*%1,72*	*%1,88*	*%1,16*	*%3,14*
Özkaynaklar	**94.285.837**	**106.542.937**	**259.861.898**	**341.136.074**
Toplam Kaynaklara Oranı	%19,55	%20,16	%17,10	%30,52
Toplam Kaynaklar	**482.237.632**	**528.590.146**	**1.519.429.267**	**1.117.660.007**

Şirket'in 30.06.2023 tarihi itibariyle toplam kaynaklarının %66,34'ünü kısa vadeli yükümlülükler, %3,14'ünü uzun vadeli yükümlülükler ve %30,52'sini özkaynaklar oluşturmaktadır.

Şirket fonlamasını Borsa Para Piyasası İşlemlerinden, banka kredilerinden ve ihraç etmiş olduğu özel sektör borçlanma araçları ile karşılamaktadır. 30.06.2023 itibariyle Şirket, Borsa para piyasasından %14.05 - %16.25 oran ile kullanmış olduğu 190,000,000 TL tutarlı kredi, Şirket'in kısa vadeli nakit talebini karşılamak için kullanılmıştır. Şirket'in kısa vadeli nakit talebini karşılamak için ihraç etmiş olduğu finansman bonosu vade aralığı 3 aya kadardır. Nominal tutarı 160,291,900 TL, faiz oranı ise %23,50-%24,00 aralığındadır. Şirket'in kısa vadeli nakit talebini karşılamak için kullanmış olduğu 30,000,000 TL tutarlı banka kredisi 3 Temmuz 2023 vadelidir ve faiz oranı %13.48'dir. Şirket faaliyetlerinden elde ettiği nakit akımları ile kredi faizlerini ödeme gücüne sahiptir.

11.2. Nakit akımlarına ilişkin değerlendirme:

Dönemler itibariyle Şirket'in nakit akımları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

TL	**31.12.2020 - Bağımsız Denetimden Geçmiş**	**31.12.2021 - Bağımsız Denetimden Geçmiş**	**31.12.2022 - Bağımsız Denetimden Geçmiş**	**30.06.2023 - Bağımsız Denetimden Geçmiş**
Net Dönem Kârı	26.884.372	18.710.802	50.025.157	23.984.505
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	53.217.344	144.508.720	55.462.988	-151.136.917
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	-48.147.317	-49.392.511	49.714.103	47.658.847
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	15.405.976	-70.429.323	-57.377.668	49.087.082
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)	20.476.003	24.686.886	47.799.423	-54.390.988
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	0	0	44.724.022	22.417.162
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)	20.476.003	24.686.886	92.523.445	-54.390.988
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	17.439.237	37.915.241	62.602.127	155.125.572
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	37.915.240	62.602.127	155.125.572	123.151.746

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLERİ A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Caddesi 171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4365

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLERİ A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Caddesi 171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4365

Şekerbank T.A.Ş. ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

27 11 2023

Şirket'in izahnamede yer alan finansal tablo dönemleri itibarıyla işletme faaliyetlerinden nakit akışlarında faaliyetler sonucunda elde edilen dönem karı ile işletme sermayesindeki değişimler belirleyici unsurlar olmuştur. Şirket'in işletme faaliyetlerinden 2020 yılında 53.2 milyon TL tutarında nakit girişi gerçekleşirken, 2021 yılında 144,5 milyon TL tutarında net nakit girişi ve 2022 yılında ise 55,5 milyon TL nakit girişi gerçekleşmiştir. Şirket'in işletme faaliyetlerinden 2023 yılının ilk yarısında 151,1 milyon TL nakit çıkışı gerçekleşmiştir.

Şeker Yatırım'ın 2020 yılında yatırım faaliyetlerinden 48,1 milyon TL ve 2021 yılında ise 49,4 milyon TL nakit çıkışı gerçekleşmiştir. Bu nakit çıkışları başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışlarından kaynaklanmıştır. Şirket'in 2022 yılında ise 49,7 milyon TL yatırım faaliyetlerinden nakit girişi gerçekleşmiştir. Bu nakit giriş ise başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satışından kaynaklanmıştır. Şirket'in 2023 yılının ilk yarısında ise 47,6 milyon TL yatırım faaliyetlerinden nakit girişi gerçekleşmiştir. Bu nakit giriş ise başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satışından kaynaklanmıştır.

Şirket'in finansman faaliyetlerinden nakit akışları ise izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla 2020 yılında pozitif, 2021 ve 2022 yılında negatif ve 2023/06 döneminde ise pozitif olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu dönemde finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarının pozitif olmasının başlıca unsuru ihraç edilen borçlanma araçlarından sağlanan nakit girişleri olmuştur. 2021 ve 2022 yılında ise negatif olmasındaki etken ise borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları ve 2021 (11,5 milyon TL) ve 2022 yılında (6,0 milyon TL) verilen temettülerdir. Yukarıda özetlenen nakit hareketlerinin sonucunda, Şirket'in dönem sonu nakit ve nakit benzerleri 2020 yıl sonu itibarıyla 37,9 milyon TL, 2021 yıl sonu itibarıyla 62.6 milyon TL, 2022 yıl sonu itibarıyla 155,1 milyon TL olarak gerçekleşirken, 2023/06 döneminde 123,1 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

11.3. Fon durumu ve borçlanma ihtiyacı hakkında değerlendirme:

Şirket'in izahname finansal tablo dönemleri itibariyle borçluluk durumu ile sözkonusu borçların özkaynaklara oranı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

TL	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Toplam Finansal Borç	159.779.346	199.126.604	319.105.150	376.759.929
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	229.077.208	155.921.052	461.286.677	256.072.615
Net Borç	-69.297.862	43.205.552	-142.342.346	120.687.314
Toplam Özkaynaklar	94.285.837	106.542.937	259.861.898	341.136.074
Net Borç/Özkaynak Oranı	-0,73	0,41	-0,55	0,35

Şeker Yatırım, müşterilerin ihtiyaçlarını karşılamak için ağırlıklı olarak kendi adına ihraç edilen menkul kıymetleri ve borsa piyasasını kullanmaktadır.

Şirket'in 2020 yıl sonunda 98,9 milyon TL, 2021 yıl sonunda 120,1 milyon TL, 2022 yıl sonu itibariyle 163,7 milyon TL ve 2023/06 dönemi itibariyle 160,3 milyon TL nominal değerli finansman bonosu borcu bulunmaktadır.

Yıllar	Menku Kıymet Türü	İhracın Nominal Tutarı (TL)	Faiz Oranı (Birleşik- %)	Vadesi
31.12.2020	Finansman Bonosu	4.718.800	16,59%	15.01.2021
	Finansman Bonosu	5.921.900	16,78%	15.01.2021
	Finansman Bonosu	20.328.000	19,91%	27.01.2021
	Finansman Bonosu	20.141.300	20,52%	10.02.2021
	Finansman Bonosu	23.315.000	22,21%	05.03.2021
	Finansman Bonosu	24.555.700	22,46%	24.03.2021
31.12.2021	Finansman Bonosu	19.800.000	21,49%	12.01.2022
	Finansman Bonosu	30.030.000	20,40%	26.01.2022

27-11-2023

	Finansman Bonosu	30.706.600	18,96%	09.02.2022
	Finansman Bonosu	15.500.000	17,92%	23.02.2022
	Finansman Bonosu	23.650.000	19,06%	02.03.2022
31.12.2022	Finansman Bonosu	26.000.000	25,12%	06.01.2023
	Finansman Bonosu	19.575.600	25,00%	13.01.2023
	Finansman Bonosu	49.312.200	25,06%	25.01.2023
	Finansman Bonosu	19.250.000	27,58%	01.02.2023
	Finansman Bonosu	32.349.100	27,59%	15.02.2023
	Finansman Bonosu	17.260.900	25,33%	10.03.2023
30.06.2023	Finansman Bonosu	17.400.000	28,65%	07.07.2023
	Finansman Bonosu	57.447.200	40,47%	07.07.2023
	Finansman Bonosu	22.192.700	47,37%	28.07.2023
	Finansman Bonosu	31.382.000	47,17%	11.08.2023
	Finansman Bonosu	31.870.000	48,61%	18.08.2023

Bu İzahname'nin tarihi itibariyle, Şirket'in yönetimi Şirket müşterilerinin kredili işlemleri ve işletme sermayesi ihtiyacını karşılaması için gereken orta ve uzun dönem finansmana ve de likiditiye erişme imkanına sahip olduğunu düşünmektedir. Şirket'in pay piyasası işlem hacminin artışına bağlı olarak müşterilerinin kredili işlemleri ve işletme sermayesi ihtiyacında oluşabilecek işletme sermayesi gereksinimlerini finanse etmek için borçlanma ihtiyacı oluşabilir. Şirket oluşabilecek bu ihtiyacı için düşük kaldıraç oranı sayesinde gerekli orta ve uzun dönem finansmana ve de likiditiye erişeceğini öngörmektedir.

11.4. İşletme sermayesi beyanı:

Şirket'in 31.12.2022 tarihi itbariyle işletme sermayesi ihtiyacı bulunmamaktadır. Şirket kısa vadeli yabancı kaynaklarını finanse edebilecek finansal güce sahiptir. Şirket'in dönemler itibariyle işletme sermayesi ve net işletme sermayesi aşağıdaki gibidir. Şirket'in 30.06.2023 tarihi itibariyle dönen varlıklar toplamı 928,3 milyon TL, kısa vadeli yabancı kaynakları 741,5 milyon TL olup net işletme sermayesi 186,8 milyon TL seviyesindedir.

TL	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Dönen Varlıklar	429.203.836	468.057.984	1.410.030.119	928.332.008
Kısa Vadeli Yükümlülükler	379.636.092	412.132.717	1.241.915.972	741.469.000
Net İşletme Sermayesi	49.567.744	55.925.267	168.114.147	186.863.008
Dönen Varlıklar/Kısa Vadeli Yükümlülükler	1,13	1,14	1,14	1,25

11.5. Faaliyetlerini doğrudan veya dolaylı olarak önemli derecede etkilemiş veya etkileyebilecek fon kaynaklarının kullanımına ilişkin sınırlamalar hakkında bilgi:

Yoktur.

11.6. Yönetim kurulunca karara bağlanmış olan planlanan yatırımlar ile finansal kiralama yolu ile edinilmiş bulunanlar dahil olmak üzere mevcut ve edinilmesi planlanan önemli maddi duran varlıklar için öngörülen fon kaynakları hakkında bilgi:

Yoktur.

12. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME, PATENT VE LİSANSLAR

12.1. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle ihraççının araştırma ve geliştirme politikaları ile sponsorluk yaptığı araştırma ve geliştirme etkinlikleri için harcanan tutarlar da dahil olmak üzere bu etkinlikler için yapılan ödemeler hakkında bilgi:

Yoktur.

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Caddesi No: 171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359[illegible] Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 1389

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Caddesi No: 171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359[illegible] Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 1389

Şekerbank ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

13. EĞİLİM BİLGİLERİ

13.1. Üretim, satış, stoklar, maliyetler ve satış fiyatlarında görülen önemli en son eğilimler hakkında bilgi:

Sermaye piyasalarında son dönemlerde işlem hacminin arttığı ve bunun da aracı kurumların aracılık komisyon gelirlerine olumlu yansıdığı görülmektedir. Şirket'in pay piyasasındaki işlem hacmi 2020 yılında 153,2 milyar TL seviyesinden 2021 yılı itibariyle 173,6 milyar TL seviyesine ve 2022 yılı sonu itibariyle de 318,8 milyar TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in pay piyasasındaki işlem hacmi 2023 yılının ilk yarısında ise 160,5 milyar TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

MKK verilerine göre 2020 yılında 1,2 milyon olan pay senedi yatırımcı sayısı 2022 yılında 2,4 milyon seviyesi üzerine yükselmiştir. Bu durum Şirket'in işlem yapan yatırımcı sayısına da etki etmiş ve müşteri sayılarında artış gözlenmiştir. İşlem hacimlerindeki ve müşteri sayısındaki artış Şirket'in aracılık ve komisyon ücretlerinin artmasını sağlamıştır. Şirket'in 2021 yılında 57,5 milyon TL seviyesinde bulunan pay senedi aracılık komisyon gelirleri 2022 yılı sonunda 93,1 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in 2022 yılının ilk yarısında 29,3 milyon TL seviyesinde bulunan pay senedi aracılık komisyon gelirleri 2023 yılının ilk yarısında %61,3 artışla 47,3 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

Bununla birlikte Şirket'in 2022 yılı itibariyle başta halka arz olmak üzere borçlanma aracı ihracı ile birlikte kurumsal finansman faaliyetlerinden elde ettiği gelirlerde artış görülmüştür. Şirket'in 2021/12'de 3,1 milyon TL seviyesinde bulunan kurumsal finansman gelirleri 2022/12 döneminde 11,8 milyon TL seviyesine yükselmiştir. Şirket'in kurumsal finansman gelirleri 2023/06 döneminde 1,3 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

Şirket performansını etkileyen temel faktörler arasında ulusal ve uluslararası finansal piyasalardaki koşullar, makroekonomik riskler, finans sektöründe meydana gelmesi muhtemel krizler ve deprem gibi hususlar bulunmaktadır. Bu durumlar Şirket'in işlem hacimlerini ve gelirlerini olumsuz yönde etkileyebilirmektedir.

13.2. İhraççının beklentilerini önemli ölçüde etkileyebilecek eğilimler, belirsizlikler, talepler, taahhütler veya olaylar hakkında bilgiler:

Şirket'in beklentilerini önemli ölçüde etkileyebilecek eğilimler, belirsizlikler, talepler, taahhütler veya olaylar hakkında bilgiler, işbu izahnamenin 10.2.3 sayılı bölümünde ve 5. bölümünde yer almaktadır. Bu bölümlerde belirtilen doğabilecek olası riskler dışında, cari hesap yılı içinde Şirket faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyebilecek eğilimler, belirsizlikler, talepler, yükümlülükler veya olaylar yoktur.

14. KAR TAHMİNLERİ VE BEKLENTİLERİ

14.1. İhraççının kar beklentileri ile içinde bulunulan ya da takip eden hesap dönemlerine ilişkin kar tahminleri:

Yoktur.

14.2. İhraççının kar tahminleri ve beklentilerine esas teşkil eden varsayımlar:

Yoktur.

14.3. Kar tahmin ve beklentilerine ilişkin bağımsız güvence raporu:

Yoktur.

14.4. Kar tahmini veya beklentilerinin, geçmiş finansal bilgilerle karşılaştırılabilecek şekilde hazırlandığına ilişkin açıklama:

2 7 -11- 2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

Yoktur.

14.5. Daha önce yapılmış kar tahminleri ile bu tahminlerin işbu izahname tarihi itibariyle hala doğru olup olmadığı hakkında bilgi:

Yoktur.

15. İDARİ YAPI, YÖNETİM ORGANLARI VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER

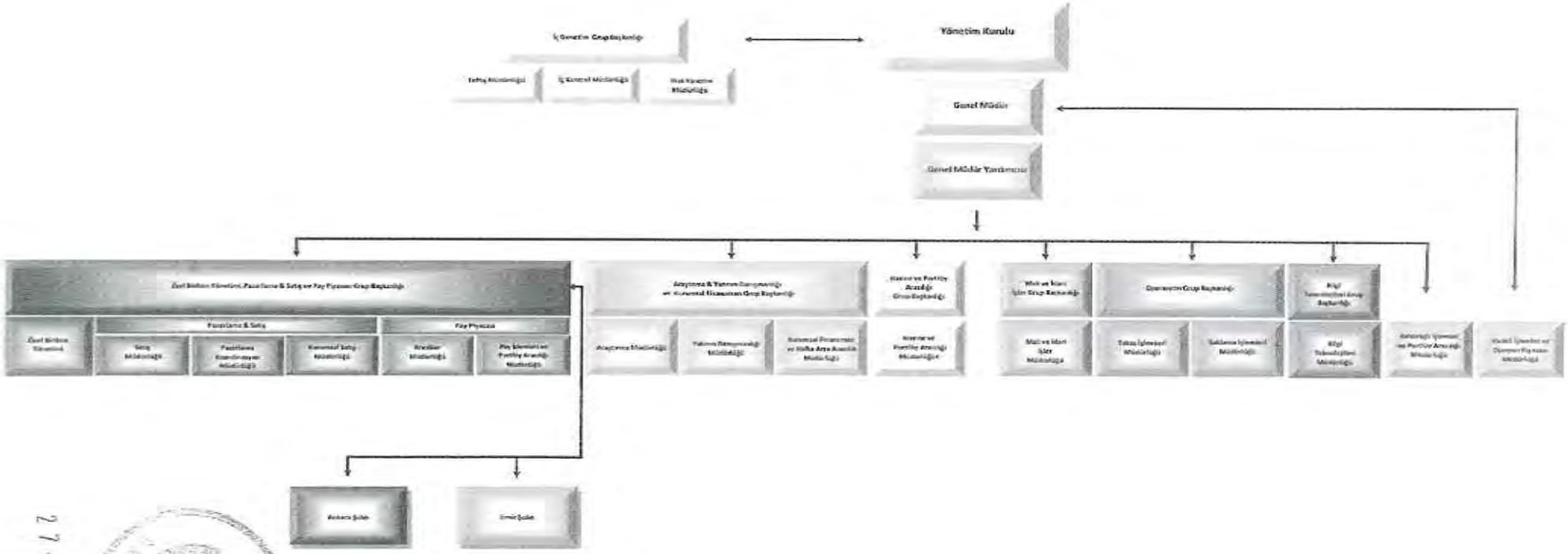
15.1. İhraççının genel organizasyon şeması:

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4365

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4365

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK



27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 00 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 00 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

15.2. İdari yapı:

15.2.1. İhraççının yönetim kurulu üyeleri hakkında bilgi:

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					(TL)	(%)
Dr. Hasan Basri GÖKTAN	Yönetim Kurulu Başkanı	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Başkanı	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur
Erdal BATMAZ	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur
Sinan ÇAM	Yönetim Kurulu Üyesi-Bağımsız Üye	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Üyesi	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur
Orhan KARAKAŞ	Yönetim Kurulu Üyesi	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Üyesi	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur
Osman GÖKTAN	Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur
Ramazan ÖZNACAR	Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür Yardımcısı	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür Yardımcısı	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur
Hikmet Aydın SİMİT	Yönetim Kurulu Üyesi – Bağımsız Üye	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Üyesi	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlük
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Bağımsız Denetim V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlük
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Bağımsız Denetim V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.
ŞEKERBANK T.A.
GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
7 -11- 2023

15.2.2. Yönetimde söz sahibi olan personel hakkında bilgi:

Adı Soyadı	Görevi	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Sermaye Payı	
			(TL)	(%)
Osman GÖKTAN	Yönetim Kurulu Üyesi – Genel Müdür	Yönetim Kurulu Üyesi – Genel Müdür	-	-
Ramazan ÖZNACAR	Yönetim Kurulu Üyesi-Genel Müdür Yardımcısı	Yönetim Kurulu Üyesi-Genel Müdür Yardımcısı	-	-
Banu YARGILI	Operasyon Grup Başkanı	Operasyon Grup Başkanı	-	-
Funda KULU	Mali ve İdari İşler Grup Başkanı	Mali ve İdari İşler Grup Başkanı	-	-
Hasan AYDIN	İç Denetim Grup Başkanı	İç Denetim Grup Başkanı	-	-
Kadir TEZELLER	Araştırma, Yatırım Danışmanlığı ve Kurumsal Finans Grup Başkanı	Araştırma, Yatırım Danışmanlığı ve Kurumsal Finans Grup Başkanı	-	-
Batuhan ALPMAN	Pay Piyasası, Pazarlama ve Satış Grup Başkanı	Pay Piyasası, Pazarlama ve Satış Grup Başkanı	-	-
Mustafa BAYRAM	Hazine ve Portföy Aracılığı Grup Başkanı	Hazine ve Portföy Aracılığı Müdürü / Hazine ve Portföy Aracılığı Grup Başkanı	-	-
Cemal ELTER	Bilgi Teknolojileri Grup Başkanı	Bilgi Teknolojileri Müdürü / Bilgi Teknolojileri Grup Başkanı	-	-

15.2.3. İhraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise ihraççının kurucuları hakkında bilgi:

Şirket son 5 yıl içerisinde kurulmamıştır.

15.2.4. İhraççının mevcut yönetim kurulu üyeleri ve yönetimde söz sahibi olan personel ile ihraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların birbiriyle akrabalık ilişkileri hakkında bilgi:

Yönetim Kurulu Başkanı Hasan Basri Göktan ile Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür Osman Göktan arasında akrabalık ilişkisi (yakınlık:kardeş) bulunmaktadır.

15.3. İhraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin yönetim ve uzmanlık deneyimleri hakkında bilgi:

Yönetim Kurulu:

Dr. Hasan Basri GÖKTAN (Yönetim Kurulu Başkanı)
Mühendislik ve iktisat öğrenimi gördü, iktisat doktorası yaptı. Meslek yaşamına 1973 yılında T. Şeker Fabrikaları A.Ş.'de başladı. 1983-1993 yılları arasında Pankobirlik Yönetim Kurulu Başkanlığı ve Genel Müdürlüğü yaptı. 1988-1993 yılları arasında Pankobirlik Genel Müdürlüğü. Şekerbank T.A.Ş. ve Konya Şeker Fabrikası A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı görevlerini birlikte yürüttü. Bu süreçte Türkiye şeker sektöründe bir ilk olarak Konya Şeker Fabrikası'nın özelleştirilmesi başarıyla gerçekleştirildi. 1993-2002 yıllarında Şekerbank T.A.Ş. Genel Müdürlüğü göreviyle birlikte T. Şeker Fabrikaları A.Ş. Yönetim Kurulu Üyeliği ve bir süre Yüksel İnşaat A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı yaptı. 2002-2006 yıllarında Şekerbank T.A.Ş. Genel Müdürlüğü ve Yönetim Kurulu Başkanlığı görevlerini birlikte yürüttü ve 2006-2007 yıllarında ise Genel Müdürlük yaptı. 1 Şubat 2008 tarihinden bu yana

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:4 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:4 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 0385

Şekerbank T.A.Ş. ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

Şekerbank T.A.Ş. ve finansal iştiraklerin Yönetim Kurulu Başkanı olan Hasan Basri Göktan, aynı zamanda Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi'dir.

Erdal Batmaz (Yönetim Kurulu Başkan Vekili)

Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi Ekonomi Bölümü'nden mezun oldu. T.C. Başbakanlık'ta Uzman ve Müşavir olarak çalıştı. Konrad Adenauer Vakfı bursu ile DESİYAB da görev yaptı. Emlak Bankası'nda çeşitli idari görevlerde bulundu. Bu Bankada son olarak Genel Müdür Yardımcısı ve Yönetim Kurulu Başkan Vekili olarak görev yaptı. Ayrıca çeşitli sigorta şirketleri ve turizm şirketlerinde de Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev aldı. 1997-2003 yılları arasında Başbakanlık Sermaye Piyasası Kurulu'nda iki dönem Yönetim Kurulu Üyeliği yaptı. 2003-2020 yılları arasında Şekerbank'ta Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi olarak görev yaptı. 2014 yılından bu yana Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.

Sinan ÇAM (Yönetim Kurulu Üyesi – Bağımsız Üye)

1987 yılında Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi Maliye Bölümü'nden mezun oldu. Aralık 1987'de Bankalar Yeminli Murakıpları Kurulu'nda Bankalar Yeminli Murakıp Yardımcısı olarak göreve başladı. 1991 yılında Bankalar Yeminli Murakıbı oldu. Meslek yaşamında 25 yılını doldurduktan sonra, 2013 yılında Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'ndan emekli oldu. 25 yıllık meslek yaşamı içerisinde çok sayıda banka, faktoring şirketi, leasing vb şirketlerin denetiminde bulundu; denetim ekip başkanlığı yaptı. 2003 yılında Bankalar Yeminli Murakıpları Kurulu'nda Başkan Yardımcılığı yaptı. Mart 2016 tarihinden bu yana Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.

Orhan KARAKAŞ (Yönetim Kurulu Üyesi)

Marmara Üniversitesi Kamu Yönetimi'nden mezun oldu. Şekerbank'taki kariyerine 1983 yılında başladı ve çeşitli kademelerde görev aldı. 2006-2017 yılları arasında Şekerbank Genel Müdür Yardımcısı olarak görev yapan Karakaş, 2017-Haziran 2020 tarihleri arasında Şeker Faktoring A.Ş.'de Genel Müdür olarak görev yaptı. Haziran 2020 tarihinde Şekerbank Yönetim Kurulu Üyeliği'ne seçildi. Orhan Karakaş aynı zamanda Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi'dir. Orhan Karakaş 01.07.2022 tarihinden itibaren Şekerbank'a Genel Müdür Vekili olarak atanmıştır.

Osman GÖKTAN (Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür)

Anadolu Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi İktisat Bölümü'nden mezun oldu. Gazi Üniversitesi Sosyal Bilimler Enstitüsü'nden İşletme yüksek lisans derecesi aldı. 1989-1997 yılları arasında Şekerbank T.A.Ş.'de yönetici olarak görev yaptı. 1997 yılından itibaren Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyeliğini sürdürmektedir.

Ramazan ÖZNACAR (Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür Yardımcısı)

Marmara Üniversitesi İktisadi İdari Bilimler Fakültesi Kamu Yönetimi Bölümü'nden mezun oldu. İstanbul Üniversitesi Para ve Sermaye Piyasaları üzerine yüksek lisans derecesi aldı. 1988-1990 yılları arasında özel bir bankanın Menkul Değerler Müdürlüğü'nde, 1991-1997 yılları arasında Şekerbank T.A.Ş. Menkul Değerler Müdürlüğü'nde çeşitli görevlerde bulundu. 1997 yılından itibaren Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de Genel Müdür Yardımcısı ve Yönetim Kurulu Üyeliği görevini sürdürmektedir.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:1 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:1 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 33 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 359210-0 Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

27-11-2023

Hikmet Simit AYDIN (Yönetim Kurulu Üyesi- Bağımsız Üye)

Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi İşletme Bölümü'nden 1987 yılında mezun oldu. Kariyerine Yaşarbank A.Ş.'de Müfettiş Yardımcısı olarak başlayan Simit, Müfettişlik, Müdür Yardımcılığı ve Şube Müdürlüğü görevlerinde bulundu. 1999-2007 yılları arasında Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.'de Krediler Müdürü ve Şube Müdürü olarak görev yaptı. 2007-2013 yılları arasında T.C. Ziraat Bankası A.Ş., Türkiye Halk Bankası A.Ş., Kredi Garanti Fonu A.Ş., Arap Türk Bankası A.Ş. ile Ziraat ve Halkbank'ın yurt içi ve yurt dışı iştiraklerinde Yönetim Kurulu Üyeliği yaptı. 2013-2021 yılları arasında ise Türkiye Emlak Katılım Bankası A.Ş., Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş., Sermaye Piyasası Lisanslama Sicil Eğitim Kuruluşu A.Ş., Şeker Finansal Kiralama A.Ş., Şeker Faktoring A.Ş.'de Yönetim Kurulu Üyeliği yapan Simit, 31 Mart 2021 tarihinde Şekerbank T.A.Ş. Yönetim Kurulu Üyeliği'ne seçildi. Mart 2023 tarihinden itibaren Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.

Yönetimde Söz Sahibi Olan Personel:

Banu YARGILI (Operasyon Grup Başkanı)

1971 İstanbul doğumlu Banu Yargılı Marmara Üniveritesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, İşletme Bölümü mezunudur. Sektörde mesleki kariyerine 1993 yılında Yapı Kredi Bankası A.Ş.'de başlamış olup, şube içinde kambiyo, krediler ve cari işlemler servislerinde çeşitli görevlerde çalışmıştır. 1993-1995 yıllarında Şahin Menkul Değerler A.Ş. de görev yapmıştır.1997 yılından bu yana Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de görevini sürdürmekte olan Banu Yargılı, halen Operasyon Müdürlüğü'nde Grup Başkanı olarak devam etmektedir. 25 yılın üzerinde deneyime sahip olan Banu Yargılı, SPK, TSPB, BDDK, MKK, Borsa İstanbul,TCMB ve benzeri diğer sermaye piyasası düzenleyici ve denetleyici kurumların mevzuta ve kural değişikliklerinin takibini yapmış şirket bünyesine uyumluluğunu oluşturmuştur.

Funda KULU (Mali ve İdari İşler Grup Başkanı)

1975 İstanbul doğumlu Funda Kulu, Anadolu Üniversitesi İşletme Fakültesi, İşletme Bölümü mezunudur. Sektöre 1993 yılında Salahsun Hekimoğlu Menkul Kıymetler'de başlayan Funda Kulu, ardından İnfo Yatırım ve Finansman A.Ş.'de Muhasebe Sorumlusu, Şahin Menkul Değerler'de Muhasebe Şefi olarak görev yapmıştır. 1997 yılından bu yana Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de sırasıyla Yetkili, Yönetmen, Müdür ve 2015 yılından bu yana Mali ve İdari İşler Grup Başkanı olarak görevini sürdürmektedir. Sektörde 25 yılın üzerinde tecrübesi bulunan Funda Kulu, Muhasebe, Finansal İşlemler, Bütçe ve Raporlama, İnsan Kaynakları ve İdari İşler birimlerinden sorumlu olup, SPF Düzey 1 lisansına sahiptir.

Hasan AYDIN (İç Denetim Grup Başkanı)

1972 Ordu doğumlu Hasan Aydın, Karadeniz Teknik Üniversitesi İktisat Bölümü mezunudur. Mesleki kariyerine 1996 yılında Türkiye İmar Bankası T.A.Ş.'de Müfettiş Yardımcısı olarak başlayan Hasan Aydın, aynı kurumda Müfettiş olarak devam etmiş; 1999 yılında Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'ye Müfettiş olarak geçmiştir. Teftiş Kurulu, İç Denetim Müdürlüğünün ardından 2015 yılından bu yana İç Denetim, Teftiş, Risk Yönetimi ve İç Kontrol'den sorumlu Grup Başkanı ve MASAK Uyum Görevlisi olarak görevini sürdürmektedir. Geçmiş yıllarda TSPB Aracı Kurumlar Meslek Komitesi Üyesi ve BİST A.Ş. Borsa Disiplin Kurulu üyeliği yapmıştır. Hasan Aydın, SPF Düzey 3 Lisansı, SPF Türev Araçlar ve Kurumsal Yönetim Derecelendirme lisanslarına sahiptir.

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 23 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Değerli Kıymetler V.D. 801 008 4325

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 23 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Değerli Kıymetler V.D. 801 008 4325

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Kadir TEZELLER (Araştırma, Yatırım Danışmanlığı ve Kurumsal Finans Grup Başkanı)
1968 İstanbul doğumlu Kadir Tezeller İstanbul Üniversitesi İktisat Fakültesi, İngilizce İktisat Bölümü mezunudur. Sektörde mesleki kariyerine 1996 yılında Oyak Menkul Değerler A.Ş.'de Araştırma Bölümü'nde uzman yardımcısı olarak göreve başlayan Kadir Tezeller, daha sonra sırası ile Değer Menkul Değerler A.Ş. araştırma uzmanı, OB Menkul Değerler A.Ş. Araştırma ve Kurumsal Finansman Müdür Yardımcısı, Sanko Menkul Değerler A.Ş. Araştırma ve Kurumsal Finansman Müdür Yardımcısı, Alan Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Araştırma ve Kurumsal Finansman Müdürü olarak görev yapmıştır. 2005 yılından beri Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de görevini sürdürmekte olan Kadir Tezeller halen Araştırma, Kurumsal Finans ve Yatırım Danışmalığı Grup Başkanı olarak görevini sürdürmektedir. Araştırma ve kurumsal finans departmanlarında 25 yılın üzerinde deneyimi bulunan Kadir Tezeller, çok sayıda halka arz projesinde çalışmış ve özelleştirme projelerine katılmıştır.

Batuhan ALPMAN (Pay Piyasası, Pazarlama ve Satış Grup Başkanı)
1975 doğumlu Mecit Batuhan Alpman, İstanbul Üniversitesi İşletme Fakültesi, İşletme Bölümü mezunudur. Sektörde mesleki kariyerine 1998 yılında Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.'de Varlık Yönetimi ve Hazine Bölümü' nde Uzman Yardımcısı olarak göreve başlayan Mecit Batuhan Alpman, 2008-2009 yılında Global Menkul Değerler A.Ş'de Yurt dışı Kurumsal Satış Bölümü' nde Yönetmen olarak çalışmıştır. 2009-2014 yıllarında Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de Kurumsal Satış Müdürlüğü'nde Müdür olarak görev yapmış, 2015 yılında Pay Piyasası, Pazarlama ve Satış Müdürlüğü'nde Grup Başkanı olarak tekrar Kurumda görevine başlamıştır. 20 yılın üzerinde deneyimi bulunan Mecit Batuhan Alpman, SPF Düzey 3 Lisansı, SPK Kurumsal Yönetim Lisansı ve SPF Türev Araçlar araçlarına sahip, kurum ve müşteri hisse senedi alım-satım işlemlerinin gerçekleştirilmesi ve türev borsalarında tecrübesi sebebiyle verimli yatırım, ticari projelerde katkı sağlamıştır.

Mustafa BAYRAM (Hazine ve Portföy Aracılığı Grup Başkanı)
1971 doğumlu Mustafa Bayram, Dokuz Eylül Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Ekonometri Bölümü mezunudur. Mesleki kariyerine 1995 yılında Şekerbank TAŞ.'nin Menkul Değerler Müdürlüğünde Uzman olarak başlamıştır. 1998 yılında Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'ye müşteri temsilcisi olarak geçen Mustafa Bayram, sırayla Müdür Yardımcısı, Müdür unvanlarını almış olup, 2021 yılından itibaren Hazine ve Portföy Aracılığı Müdürlüğü'nde Grup Başkanı unvanı ile görevine devam etmektedir. SPF Düzey 3 Lisansı, SPF Türev Araçlar lisansına sahip olan Mustafa Bayram 20 yılın üzerinde deneyime sahip ve görevi gereği tahvil, bono ve repo-ters repo piyasasında gerçekleştirilecek faaliyetlerin kurum genel hedef ve stratejileri doğrultusunda gerçekleştirilmesi için birimi yönlendirmek, yürütülen işlemlerin yasal mevzuat ve kurumumuz politika ve prensiplerine uygun olarak yerine getirilmesini koordine etmiştir.

Cemal ELTER (Bilgi Teknolojileri Grup Başkanı)
1977 doğumlu Cemal Elter, Erciyes Üniversitesi Mühendislik Fakültesi Elektronik Bölümü mezunudur. Sektörde mesleki kariyerine 2000 yılında Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de Bilgi İşlem Sorumlusu olarak başlamış olan Cemal Elter, sırayla önce Yönetmen sonra Müdür, son olarak Bilgi Teknolojileri Müdürlüğü'nde Grup Başkanı unvanı ile görevini sürdürmektedir. 20 yılı aşkın bilişim ve bilgi teknolojileri tecrübesiyle Genel Müdürlük tarafından belirlenen amaç ilke ve talimatlar doğrultusunda, yeni teknolojileri takip etmek ve gelişen programların uyarlanması işlerin hızlı, güvenli ve kesintisiz gerçekleşmesinin ve kullanıcı hatalarını en aza indirgenmesi için otomasyonun sağlanması, sistemin sağlıklı ve işleri kolaylaştırıcı olmasında yönetsel rol almaktadır.

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 350210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 350210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4385

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

15.4. Yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin son durum da dahil olmak üzere son beş yılda, yönetim ve denetim kurullarında bulunduğu veya ortağı olduğu bütün şirketlerin unvanları, bu şirketlerdeki sermaye payları ve bu yönetim ve denetim kurullarındaki üyeliğinin veya ortaklığının halen devam edip etmediğine dair bilgi:

Adı Soyadı	Görevi	Son 5 Yılda İhraççı Dışında Üstlendiği Görevler	Devam Eden Görevleri	Ortağı Olduğu Şirketler	Sermaye Payı	
					(TL)	(%)
Yönetim Kurulu						
Dr. Hasan Basri GÖKTAN	Yönetim Kurulu Başkanı	Şekerbank T.A.Ş. Yönetim Kurulu Bşk., Şeker Finansal Kiralama A.Ş. Yönetim Kurulu Bşk., Şeker Faktoring .A.Ş. Yönetim Kurulu Bşk., Şeker Finansman A.Ş. Yönetim Kurulu Bşk., Şeker International Banking Unit Ltd. Yönetim Kurulu Bşk., Şekerbank Kıbrıs Ltd. Yönetim Kurulu Başkanı. Promesa İnş. Yat. ve Yön. A.Ş. Yön.Kur.Bşk., Desmer Güvenlik Hiz.Tic.A.Ş. Yön.Kur.Bşk.,	Şekerbank T.A.Ş. Yön. Kurulu Başkanı. Şeker Finansal Kiralama A.Ş. Yön. Kurulu Başkanı. Şeker International Banking Unit Ltd. Yönetim Kur. Başkanı. Desmer Güvenlik Hiz.Tic.A.Ş. Yön. Kurulu Başkanı. Şekerbank Kıbrıs Ltd. Yön. Kurulu Başkanı	Yoktur.	-	-
Erdal BATMAZ	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Şekerbank T.A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi TESEV Yönetim Kurulu Üyesi	Metis Yatırım Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Şeker Munzam Vakfı Yönetim Kurulu Başkanı İstanbul Mülkiyeliler Vakfı Yönetim Kurulu Başkanı Finera A.Ş. Yön.Kur. Üyesi Desmer A.Ş. Yön. Kur. Üyesi Şeker Kentsel Dön.ve Dan. A.Ş. Yön. Kur. Üyesi	Yoktur.	-	-
Sinan ÇAM	Yönetim Kurulu Üyesi – Bağımsız üye	Yeditepe Faktoring A.Ş. (Yönetim Kurulu Üyesi) Sümer Varlık Yönetim A.Ş. (Yönetim Kurulu Üyesi)	Şeker Yatırım Menkul Değ. A.Ş. (Yönetim Kurulu Üyesi) Yeditepe Faktoring A.Ş. (Yönetim Kurulu Üyesi) Sümer Varlık Yönetim A.Ş. (Yönetim Kurulu Üyesi)	Cist Danışmanlık Eğitim Ltd. Şti. (Kurucu Ortak)	50.000	100

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlük
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 30 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 369210-0
Bağımsız Kurumlar V.D. 801 008 4369

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlük
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 30 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 369210-0
Bağımsız Kurumlar V.D. 801 008 4369

27-11-2023
Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Orhan KARAKAŞ	Yönetim Kurulu Üyesi	Şeker Finansal Kiralama A.Ş. Yön.Kur. Üyesi Şeker Faktoring A.Ş. Yön.Kur.Üyesi /Genel Müdürü Metis Yatırım Holding A.Ş. Yön.Kur.Bşk. Desmer Güvenlik Hiz.Tic.A.Ş. Yön.Kur.Üyesi Şekerbank T.A.Ş Yön.Kur. Üyesi Finera Bilişim Teknolojileri A.Ş.Yön.Kur. Üyesi	Şekerbank T.A.Ş. Yön.Kurulu Üyesi	Yoktur.	-	-
Osman GÖKTAN	Yönetim Kurulu Üyesi /Genel Müdür	Şeker Finansal Kiralama A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi Mimoza Turizm Lojistik Dış Tic.A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı Mimko Gayrimenkul Yat. Tic. A.Ş.Yönetim Kurulu Başkanı Mimta Gayrimenkul İnş. San. ve Tic. A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı Tunca Hayvancılık Tarım ve Gıda Ürün.Paz. San. Tic. A.Ş.Yönetim Kurulu Başkanı Mimes Gayrimenkul Yat. Tic. A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı Altura İnş. ve Tic. A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi Gürgen Enerji Üretim A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı	Şeker Finansal Kiralama A.Ş. Yönetim Kurulu Üyelisi	Yoktur.	-	-
			Mimoza Turizm Lojistik Dış Tic.A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı	Mimoza Turizm Lojistik Dış Tic.A.Ş.	1.049.975	99,99
			Mimko Gayrimenkul Yat. Tic. A.Ş.Yönetim Kurulu Başkanı	Yoktur.	-	-
			Mimta Gayrimenkul İnş. San. ve Tic. A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı	Mimta Gayrimenkul İnş. San. ve Tic. A.Ş.	49,999	99,99
			Tunca Hayvancılık Tarım ve Gıda Ürün.Paz. San. Tic. A.Ş.Yönetim Kurulu Başkanı	Yoktur.	-	-
			Mimes Gayrimenkul Yat. Tic. A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı	Yoktur.	-	-
			Altura İnşaat ve Tic. A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi	Yoktur.	-	-
			Gürgen Enerji Üretim A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı	Gürgen Enerji Üretim A.Ş.	2,750,000	1
Ramazan ÖZNACAR	Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür Yardımcısı	Şeker Proje Geliştirme ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Şeker Finansal Kiralama A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi	Yoktur.	Yoktur.	-	-
Hikmet Simit AYDIN	Yönetim Kurulu Üyesi – Bağımsız Üye	Şekerbank T.A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi/Denetim Komitesi	Şekerbank T.A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi/Denetim Komitesi	Yoktur.	-	-

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Borsaları Kuruluşu: 19.401.008.4381

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Yönetimde Söz Sahibi Personel						
Banu YARGILI	Operasyon Grup Başkanı	-	Yoktur.	Yoktur.	-	-
Funda KULU	Mali ve İdari İşler Grup Başkanı	-	Yoktur.	Yoktur.	-	-
Hasan AYDIN	İç Denetim Grup Başkanı	-	Yoktur.	Yoktur.	-	-
Kadir TEZELLER	Araştırma, Yatırım Danışmanlığı ve Kurumsal Finans Grup Başkanı	-	Yoktur.	Yoktur.	-	-
Batuhan ALPMAN	Pay Piyasası, Pazarlama ve Satış Grup Başkanı	-	Yoktur.	Yoktur.	-	-
Mustafa BAYRAM	Hazine ve Portföy Aracılığı Grup Başkanı	-	Yoktur.	Yoktur.	-	-
Cemal ELTER	Bilgi Teknolojileri Grup Başkanı	-	Yoktur.	Yoktur.	-	-

15.5. Son 5 yılda, ihraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde yetkili olan personelden alınan, ilgili kişiler hakkında sermaye piyasası mevzuatı, 5411 sayılı Bankacılık Kanunu ve/veya Türk Ceza Kanununun 53 üncü maddesinde belirtilen süreler geçmiş olsa bile; kasten işlenen bir suçtan dolayı beş yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına ya da zimmet, irtikâp, rüşvet, hırsızlık, dolandırıcılık, sahtecilik, güveni kötüye kullanma, hileli iflas, ihaleye fesat karıştırma, verileri yok etme veya değiştirme, banka veya kredi kartlarının kötüye kullanılması, kaçakçılık, vergi kaçakçılığı veya haksız mal edinme suçlarından dolayı alınmış cezai kovuşturma ve/veya hükümlülüğünün ve ortaklık işleri ile ilgili olarak taraf olunan dava konusu hukuki uyuşmazlık ve/veya kesinleşmiş hüküm bulunup bulunmadığına dair bilgi:

Yoktur.

15.6. Son 5 yılda, ihraççının mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personele ilişkin yargı makamlarınca, kamu idarelerince veya meslek kuruluşlarınca kamuya duyurulmuş davalar/suç duyuruları ve yaptırımlar hakkında bilgi:

Yoktur.

15.7. Son 5 yılda, ortaklığın mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin, yönetim ve denetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olduğu şirketlerin iflas, kayyuma devir ve tasfiyeleri hakkında ayrıntılı bilgi:

Yoktur.

15.8. Son 5 yılda, ortaklığın mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin herhangi bir ortaklıktaki yönetim ve denetim kurulu üyeliğine veya ihraççıdaki diğer yönetim görevlerine, mahkemeler veya kamu otoriteleri tarafından son verilip verilmediğine dair ayrıntılı bilgi:

Yoktur.

15.9. Yönetim kurulu üyeleri, yönetimde söz sahibi personel ile ihraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların ihraççıya karşı görevleri ile şahsi çıkarları arasındaki çıkar çatışmalarına ilişkin bilgi:

27 -11- 2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 23 30 (pbx) Ticaret Sicil No: 365210-0 Mükellef Kurumlar V.D. 801 008 4365

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5 Esentepe / Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 334 23 30 (pbx) Ticaret Sicil No: 365210-0

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

Şirket son 5 yıl içerisinde kurulmamıştır.

Yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personelin Şirket'e karşı görevleri ile şahsi çıkarları arasında herhangi bir çıkar çatışması bulunmamaktadır.

15.9.1. Yönetim kurulu üyeleri, yönetimde söz sahibi personel ile ihraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların yönetim kurulunda veya üst yönetimde görev almaları için, ana hissedarlar, müşteriler, tedarikçiler veya başka kişilerle yapılan anlaşmalar hakkında bilgi:

Şirket son 5 yıl içerisinde kurulmamıştır.

Yönetim kurulu üyeleri ve yönetimde söz sahibi personelin yönetim kurulunda veya üst yönetimde görev almaları için, ana pay sahipleri, müşteriler, tedarikçiler veya başka kişilerle herhangi bir anlaşma akdedilmemiştir.

15.9.2. İhraççının çıkardığı ve yönetim kurulu üyeleri, yönetimde söz sahibi personel ile ihraççı son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların sahip olduğu sermaye piyasası araçlarının satışı konusunda belirli bir süre için bu kişilere getirilmiş sınırlamalar hakkında ayrıntılı bilgi:

Yoktur.

16. ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER

16.1. Son yıllık hesap dönemi itibariyle ihraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personelinin; ihraççı ve bağlı ortaklıklarına verdikleri her türlü hizmetler için söz konusu kişilere ödenen ücretler (şarta bağlı veya ertelenmiş ödemeler dahil) ve sağlanan benzeri menfaatler:

Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilere 30.06.2023 31.12.2022, 31.12.2021 ve 31.12.2020 tarihlerinde sona eren mali yıllar ve için sırasıyla toplam 6.494.751 TL, 9.073.483 TL, 5.973.551 TL ve 5.678.281 TL tutarlarında ödeme yapılmıştır.

Söz konusu ödemeler maaş, prim, SGK işveren primi, işsizlik işveren primi, sağlık sigortası ve ulaşım ile yönetim kurulu üyelerine ödenen huzur hakkını içermektedir.

Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 30.06.2023 tarihleri itibariyle yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilerine borcu bulunmamaktadır.

16.2. Son yıllık hesap dönemi itibariyle ihraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personeline emeklilik aylığı, kıdem tazminatı veya benzeri menfaatleri ödeyebilmek için ihraççının veya bağlı ortaklıklarının ayırmış olduğu veya tahakkuk ettirdikleri toplam tutarlar:

Şirket'in 30.06.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 ve 31.12.2020 tarihlerinde sona eren mali yıllar için ayırdığı kıdem tazminatı karşılığı sırasıyla 5.827.954 TL, 11.278.755 TL, 4.528.813 TL ve 3.831.408 TL'dir. Şirket'in 30.06.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 ve 31.12. 2020 tarihleri için çalışanlara ayırdığı kısa vadeli izin karşılığı sırasıyla 3.053.277 TL, 1.741.448 TL, 1.195.679 TL ve 1.010.790 TL'dir.

17. YÖNETİM KURULU UYGULAMALARI

17.1. İhraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin görev süresi ile bu görevde bulunduğu döneme ilişkin bilgiler:

SEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlük
Büyükdere Cad. No:193 Maslak A Blok Kat:5
Sarıyer / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 34 (pbx)
Ticaret Sicil No: 365219-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4335

SEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlük
Büyükdere Cad. No:193 Maslak A Blok Kat:5
Sarıyer / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 34 (pbx)
Ticaret Sicil No: 365219-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4335

27-11-2023
Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Yönetim Kurulu

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					(TL)	(%)
Dr. Hasan Basri GÖKTAN	Yönetim Kurulu Başkanı	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Başkanı	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur
Erdal BATMAZ	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur
Sinan ÇAM	Yönetim Kurulu Üyesi-Bağımsız Üye	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Üyesi	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur
Orhan KARAKAŞ	Yönetim Kurulu Üyesi	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Üyesi	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur
Osman GÖKTAN	Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur
Ramazan ÖZNACAR	Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür Yardımcısı	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Üyesi / Genel Müdür Yardımcısı	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur
Hikmet Simit AYDIN	Yönetim Kurulu Üyesi-Bağımsız Üye	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Yönetim Kurulu Üyesi	1 yıl - 22.03.2024 tarihine kadar	Yoktur	Yoktur

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 23 33 (0 pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Bankacılık Kanunu V.D. 801 008 0085

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 23 33 (0 pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Bankacılık Kanunu V.D. 801 008 0085

27-11-2023
Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Yönetimde Söz Sahibi Personel

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Son Beş Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					(TL)	(%)
Osman GÖKTAN	Genel Müdür	Büyükdere Caddesi Metro City İş Merkezi A Blok No:171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul	Genel Müdür	Aksi kararlaştırılıncaya kadar görevde kalacaktır.	Yoktur.	Yoktur.
Ramazan ÖZNACAR	Genel Müdür Yardımcısı		Genel Müdür Yardımcısı	Aksi kararlaştırılıncaya kadar görevde kalacaktır.	Yoktur.	Yoktur.
Banu YARGILI	Operasyon Grup Başkanı		Operasyon Grup Başkanı	Aksi kararlaştırılıncaya kadar görevde kalacaktır.	Yoktur.	Yoktur.
Funda KULU	Mali ve İdari İşler Grup Başkanı		Mali ve İdari İşler Grup Başkanı	Aksi kararlaştırılıncaya kadar görevde kalacaktır.	Yoktur.	Yoktur.
Hasan AYDIN	İç Denetim Grup Başkanı		İç Denetim Grup Başkanı	Aksi kararlaştırılıncaya kadar görevde kalacaktır.	Yoktur.	Yoktur.
Kadir TEZELLER	Araştırma, Yatırım Danışmanlığı ve Kurumsal Finans Grup Başkanı		Araştırma, Yatırım Danışmanlığı ve Kurumsal Finans Grup Başkanı	Aksi kararlaştırılıncaya kadar görevde kalacaktır.	Yoktur.	Yoktur.
Batuhan ALPMAN	Pay Piyasası, Pazarlama ve Satış Grup Başkanı		Pay Piyasası, Pazarlama ve Satış Grup Başkanı	Aksi kararlaştırılıncaya kadar görevde kalacaktır.	Yoktur.	Yoktur.
Mustafa BAYRAM	Hazine ve Portföy Aracılığı Grup Başkanı		Hazine ve Portföy Aracılığı Müdürü	Aksi kararlaştırılıncaya kadar görevde kalacaktır.	Yoktur.	Yoktur.
Cemal ELTER	Bilgi İşlem Grup Başkanı		Bilgi Teknolojileri Müdürü	Aksi kararlaştırılıncaya kadar görevde kalacaktır.	Yoktur.	Yoktur.

17.2. Tamamlanan son finansal tablo dönemi itibariyle ihraççı ve bağlı ortaklıkları tarafından, yönetim kurulu üyelerine ve yönetimde söz sahibi personele, iş ilişkisi sona erdirildiğinde yapılacak ödemelere/sağlanacak faydalara ilişkin sözleşmeler hakkında bilgi veya bulunmadığına dair ifade:

Yoktur.

17.3. İhraççının denetimden sorumlu komite üyeleri ile diğer komite üyelerinin adı, soyadı ve bu komitelerin görev tanımları:

Şirket'in İzahname tarihi itibarıyla mevcut yönetim kurulu üyelerine ilişkin bilgi yukarıda temin edilmektedir. Komitelere ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır.

Halihazırda ilgili komiteler kurulmamış olup, Kurumsal Yönetim ilkeleri çerçevesinde oluşturulacak komitelere ilişkin olarak; Şirket paylarının halka arzını ve Borsa'da işlem görmesini takiben Kurul tarafından dahil olduğu grup ilan edilinceye kadar SPK'nın II-17.1

7 -11- 2023

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 5. maddesi çerçevesinde Şirket üçüncü grupta yer alan ortaklıkların yükümlülüklerine tabi olacak olup Şirket paylarının Borsa'da işlem görmeye başlaması sonrasında yapılacak ilk genel kurul tarihi itibarıyla gerekli uyum sağlanacaktır.

17.4. İhraççının Kurulun kurumsal yönetim ilkeleri karşısındaki durumunun değerlendirilmesi hakkında açıklama:

Şirket Esas Sözleşmesi'nin 25. maddesinde yer alan "Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum" maddesine göre; "*Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygulaması zorunlu tutulan aracı kurumlara yönelik Kurumsal Yönetim İlkelerine uyulur. Kurumsal Yönetim İlkelerinin uygulanması bakımından önemli nitelikte sayılan işlemlerde ve şirketin her türlü ilişkili taraf işlemlerinde ve üçüncü kişiler lehine teminat, rehin ve ipotek verilmesine ilişkin işlemlerinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun aracı kurumlara yönelik kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine uyulur. Yönetim kurulunda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri Sermaye Piyasası Kurulu'nun aracı kurumlara yönelik kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine göre tespit edilir*".

Şirket, Kurumsal Yönetim Tebliği kapsamında 5. maddesinin 4. fıkrasında yer alan "Paylarının ilk defa halka arz edilmesi ve/veya borsada işlem görmeye başlaması için Kurula başvuran/başvurulan ortaklıklar, ikinci fıkrada belirtilen liste ilan edilene kadar üçüncü grupta yer alan ortaklıkların yükümlülüklerine tabi olacak olup, paylarının borsada işlem görmeye başlaması sonrasında yapılacak ilk genel kurul tarihi itibarıyla gerekli uyumu sağlamak zorundadır." hükmü çerçevesinde paylarının halka arzı sonrası ilk genel kurul tarihi itibarıyla gerekli uyumu sağlayacaktır.

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

Yatırımcı İlişkileri Birimi Temel Faaliyetleri:

- Pay sahiplerine ve pay sahipleri ile ortaklık arasında yapılan yazışmalara ile diğer bilgi ve belgelere ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulması sağlamak, MKK nezdindeki işlemleri yürütmek.
- Dönem içerisinde bölüme gelen sorular ve pay sahiplerinin ortaklık ile ilgili bilgi talepleri, Şirket ile ilgili kamuya açıklanmamış, gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere, Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Politikası doğrultusunda açık ve net olarak, yüz yüze veya iletişim araçları aracılığıyla 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, mevzuat gereği yapılan açıklamaların yanı sıra kamuoyu ile iletişimin koordinasyonu sağlamak, yatırımcılarla ve analistlerle görüşmeler gerçekleştirmek üzere konferans, panel, seminer ve yerinde tanıtım toplantılarına (*road show*) katılım sağlamak.

Yatırımcı İlişkileri Birimi Yöneticisi

Şirket'te İzahname düzenleme tarihi itibariyle yatırımcı ilişkileri birim yöneticisi atanmamış olup, Kurumsal Yönetim Tebliği md. 11/6 hükmü uyarınca, Şirket paylarının borsada işlem görmeye başlaması tarihinden itibaren altı ay içerisinde yatırımcı ilişkileri bölümü

ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK
27-11-2023

oluşturularak, yatırımcı ilişkileri bölümü yöneticisi belirlenecek ve ilgili bilgi KAP'ta yayınlayacaktır.

18. PERSONEL HAKKINDA BİLGİLER

18.1. İzahnamede 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:

Aşağıdaki tabloda 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 30.06.2023 tarihleri itibariyle Şirket'in çalışan sayısı gösterilmektedir.

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Genel Müdürlük Personel Sayısı	71	77	79	83
Şube Personel Sayısı	13	12	11	9
İzmir Şubesi	7	6	6	4
Ankara Şubesi	6	6	5	5
Toplam	**84**	**89**	**90**	**92**

İşbu izahname tarihi olan 15.08.2023 tarihi itibariyle Şirket'i çalışan sayısı 92'dır.

18.2. Pay sahipliği ve pay opsiyonları:

18.2.1. Yönetim kurulu üyelerinin ihraççının paylarına yönelik sahip oldukları opsiyonlar hakkında bilgi:

Yoktur.

18.2.2. Yönetimde söz sahibi olan personelin ihraççının paylarına yönelik sahip oldukları opsiyonlar hakkında bilgi:

Yoktur.

18.2.3. Personelin ihraççıya fon sağlamasını mümkün kılan her türlü anlaşma hakkında bilgi:

Yoktur.

19. ANA PAY SAHİPLERİ

19.1. İhraççının bilgisi dahilinde son genel kurul toplantısı ve son durum itibariyle 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 22.03.2023 tarihinde gerçekleştirilen son genel kurul toplantısı ve son durum itibariyle sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak %5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişilere ilişkin bilgi aşağıda temin edilmektedir.

7 7 -11- 2023

Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi

Ortağın;	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
Ticaret Unvanı	Son Genel Kurul Toplantısı (22.03.2023)		Son Durum (03.11.2023)	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Şekerbank T.A.Ş.	118.847.980	99,04	118.847.980	99,04
TOPLAM	**118.847.980**	**99,04**	**118.847.980**	**99,04**

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlük Büyükdere Cad. No: 171 Metrocity A Blok Kat:5 Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 384 30 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 352210-0 Mersis No: 0291 003 4383

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlük Büyükdere Cad. No: 171 Metrocity A Blok Kat:5 Şişli / İSTANBUL Tel: 0212 384 30 33 (pbx) Ticaret Sicil No: 352210-0 Mersis No: 0291 003 4383

Şekerbank T.A.Ş. ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

Şekerbank T.A.Ş.'nin Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi

Ortağın;	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
Ticaret Unvanı	Son Genel Kurul Toplantısı (29.03.2023)		Son Durum (03.11.2023)	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Şekerbank T.A.Ş. Personeli Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Sandığı Vakfı	576.786.000,80	31,01	569.600.000,80	30,62
Samruk-Kazyna Invest LLP	224.353.417,47	12,06	224.353.417,47	12,06
Şekerbank T.A.Ş. Personeli Sosyal Sigorta Sandığı Vakfı	119.730.103,73	6,44	122.530.103,73	6,59
Diğer	939.130.478	50,49	943.516.478	50,73
TOPLAM	**1.860.000.000**	**100**	**1.860.000.000**	**100**

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:

Şirket'in sermayesindeki veya toplam oy hakkı içindeki doğrudan payları %5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişi ortakların sahip oldukları farklı oy hakları sağlayacak nitelikte imtiyazlı pay grubu bulunmamaktadır.

19.3. Sermayeyi temsil eden paylar hakkında bilgi:

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL olup, her biri 1 (bir) Türk Lirası itibari değerde 500.000.000 adet nama yazılı paya bölünmüştür.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 120.000.000 TL olup söz konusu çıkarılmış sermayenin tamamı muvazaadan ari bir şekilde tamamen ödenmiştir. Şirket'in payları herhangi bir gruba ayrılmamıştır. Şirket'in herhangi bir imtiyazlı payı bulunmamaktadır.

19.4. İhraççının bilgisi dahilinde doğrudan veya dolaylı olarak ihraççının yönetim hakimiyetine sahip olanların ya da ihraççıyı kontrol edenlerin adı, soyadı, ticaret unvanı, yönetim hakimiyetinin kaynağı ve bu gücün kötüye kullanılmasını engellemek için alınan tedbirler:

İzahname'nin 19.1. maddesinde belirtildiği üzere, halihazırda Şirket'in doğrudan yönetim kontrolü, %99,04 oranında çoğunluk pay sahibi olması dolayısıyla Şekerbank'a aittir.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin 9. maddesi uyarınca Şirket, Genel Kurul tarafından, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Esas Sözleşmede belirtilen kurallara göre seçilecek en az 5 (beş) ve en fazla 7 (yedi) üyeden oluşan Yönetim Kurulu tarafından idare olunur.

Yönetim Kurulu, Esas Sözleşme'nin 10. maddesi uyarınca, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerinde yer alan hükümler saklı olmak kaydıyla, Yönetim Kurulu üye tam sayısının çoğunluğu ile toplanır ve kararlarını toplantıda hazır bulunan üyelerin çoğunluğunun olumlu oyu ile alır. Bu kural Yönetim Kurulu toplantısının elektronik ortamda yapılması halinde de uygulanır.

Yukarıda bahsedilenlerin yanı sıra aşağıdaki esas sözleşme hükümleri de Şirket kontrolünün ve hakimiyetin kötüye kullanılmasını engelleyici niteliğe sahiptir.

Esas Sözleşme'nin:

27-11-2023
Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

- 11. maddesi gereğince; yönetim kurulu tarafından, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetime ilişkin düzenlemeleri, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat uyarınca yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesi için yönetim kurulu bünyesinde gerekli komiteler oluşturulur. Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümleri uyarınca yönetim kurulu tarafından belirlenir ve kamuya duyurulur.
- 13. maddesi gereğince; Şirket'in ve mevzuatta öngörülen diğer hususların denetimine ilişkin olarak Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri uygulanır.
- 25. maddesi gereğince; Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygulanması zorunlu tutulan Kurumsal Yönetim İlkelerine uyulur. Zorunlu ilkelere uyulmaksızın yapılan işlemler ve alınan Yönetim Kurulu kararları geçersiz olup Esas Sözleşme'ye aykırı sayılır.

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

19.5. İhraççının yönetim hakimiyetinde değişikliğe yol açabilecek anlaşmalar/düzenlemeler hakkında bilgi:

Yoktur.

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

Yoktur.

20. İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER

20.1. İzahnamede yer alan hesap dönemleri ve son durum itibariyle ilişkili taraflarla yapılan işlemler hakkında çerçevesinde ayrıntılı açıklama:

Kurul, halka açık şirketlerin ilişkili taraflarıyla yaptıkları işlemlerin piyasa koşullarına uygun olmaması 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 kâr dağıtımı kuralları kapsamında bazı yaptırımlar getirmektedir. Kurumsal Yönetim Tebliği kapsamında, Şirket'in, tutarı yüksek ilişkili taraf işlemleri yapmasına ilişkin olan kararlar için yönetim kurulunun bağımsız üyelerinin çoğunluğunun kabul oyu gereklidir. Yönetim kurulunun bağımsız üyeleri, ilişkili taraf işlemleri hakkında oy vermekten imtina edebilir veya bu işlemler aleyhine oy kullanabilirler. İlişkili taraf işlemlerine ilişkin esaslar kapsamında, yönetim kurulunun bağımsız üyelerinin çoğunluğunun kabul oyunun alınamadığı 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.
31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 30.06.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in ilişkili taraflar ile ilgili bakiyeleri, ilişkili taraflar ile yapılan işlemleri ile ticari ve ticari olmayan borçları aşağıdaki gibidir:

2 7 -11- 2023

ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

Şekerbank T.A.Ş. nezdinde bulunan mevduat (TL)	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Vadesiz mevduat	41.396.040	24.888.973	174.255.078	63.223.614
Vadeli mevduat	-	-	75.000.000	-
Toplam	**41.396.040**	**24.888.973**	**249.255.078**	**63.223.614**

Kısa Vadeli Ticari Borçlar (TL)	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Şekerbank T.A.Ş.	-	-	3.365.204	3.263.451
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.			7.186	26.918
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı			78	8
Toplam	**-**	**-**	**3.372.468**	**3.290.377**

İlişkili taraflardan diğer alacaklar (TL)	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Şeker GYO A.Ş.(*)	-	9.440	9.440	9.440
Toplam	**-**	**9.440**	**9.440**	**9.440**

(*)Tutarın tamamı gayrimenkul kira depozito bedelinden oluşmaktadır.

30.06.2023

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler (TL)	Halka Arz Komisyon Gelirleri	Diğer gelirler	Hizmet Giderleri	Kira Gideri	Diğer giderler
Şekerbank T.A.Ş	-	83.164	10.568.245	265	402.909
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı	-	481.360	-	-	3.216.335
Sosyal Sigorta San. Vakfı	-	29.745	-	-	-
Şeker GYO A.Ş.	-	-	-	2.726.341	-
Sekâr Oto Kiralama A.Ş.	-	-	-	1.084.199	-
Şeker Faktoring A.Ş.	80.519	-	-	-	-
Şeker Sigorta A.Ş.	-	-	-	-	1.686.043
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	314.385	13.483	-	-	-
BTA Securities JSC	-	-	-	-	-
Samruk Kazyna	-	49.134	-	-	-
Toplam	**394.904**	**656.886**	**10.568.245**	**3.810.805**	**5.305.287**

31.12.2022

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler (TL)	Halka Arz Komisyon Gelirleri	Diğer gelirler	Hizmet Giderleri	Kira Gideri	Diğer giderler
Şekerbank T.A.Ş	-	313.994	27.314.131	-	94.416
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı	-	303.759	-	-	3.411.693
Sosyal Sigorta San. Vakfı	-	33.773	-	-	-
Şeker GYO A.Ş.	8.449.108	15.593	-	3.228.890	-
Sekâr Oto Kiralama A.Ş.	-	-	-	1.757.578	-
Şeker Faktoring A.Ş.	394.512	22.000	-	-	-
Şeker Sigorta A.Ş.	-	-	-	-	1.283.752
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	745.586	21.353	-	-	-
BTA Securities JSC	-	286	-	-	-
Samruk Kazyna	-	56.164	-	-	-
Toplam	**9.589.206**	**766.922**	**27.314.131**	**4.986.468**	**4.789.861**

27-11-2023
Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

31.12.2021

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler (TL)	Halka Arz Komisyon Gelirleri	Diğer gelirler	Hizmet Giderleri	Kira Gideri	Diğer giderler
Şekerbank T.A.Ş	-	249.188	17.716.849	-	14.766
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı	-	105.026	-	-	1.970.810
Sosyal Sigorta San. Vakfı	-	25.566	-	-	-
Şeker GYO A.Ş.	-	-	-	2.983.214	-
Sekâr Oto Kiralama A.Ş.	-	-	-	1.475.789	-
Şeker Faktoring A.Ş.	554.415	500	-	-	-
Şeker Sigorta A.Ş.	-	-	-	-	1.280.059
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	1.086.655	22.484	-	-	-
Samruk Kazyna		41.640	-	-	--
Toplam	**1.641.070**	**444.404**	**17.716.849**	**4.459.003**	**3.265.635**

31.12.2020

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler (TL)	Halka Arz Komisyon Gelirleri	Diğer gelirler	Hizmet Giderleri	Kira Gideri	Diğer giderler
Şekerbank T.A.Ş	1.360.476	150.367	23.977.296	-	17.769
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı	-	80.731	-	-	1.439.348
Sosyal Sigorta San. Vakfı	-	22.194	-	-	-
Şeker GYO A.Ş.	-	-	-	110,08	-
Sekâr Oto Kiralama A.Ş.	-	-	-	787.294	-
Şeker Faktoring A.Ş.	734.196	500	-	-	-
Şeker Sigorta A.Ş.	-	-	-	-	717.577
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	1.869.968	23.308	-	-	-
Samruk Kazyna	-	41,98	-	-	-
Toplam	**3.964.640**	**396.140**	**23.977.296**	**897.374**	**2.174.694**

20.2. İlişkili taraflarla yapılan işlerin ihraççının net satış hasılatı içindeki payı hakkında bilgi:

Şirket'in gelirleri ağırlıklı aracılık hizmet gelirelrinden oluştuğundan, ilişkili taraflar ile yapılan işlemelerinin toplam hizmet gelirlerine ilişkin tablo aşağıda verilmiştir.

TL	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Toplam Hizmet Gelirleri	81.437.940	80.272.171	137.220.437	63.489.894
İlişkili Taraflardan Elde Edilen Hizmet Gelirleri	4.360.780	2.085.474	10.356.128	1.051.790
Oran (%)	%5	%3	%8	%2

21. DİĞER BİLGİLER

21.1. Sermaye Hakkında Bilgiler

İzahname tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi 120.000.000 TL olup tamamı ödenmiştir.

21.2. Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL'dir.

21.3. Dönem başı ve dönem sonundaki fiili dolaşımdaki pay sayısının mutabakatı ve izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle sermayenin 10'undan fazlası ayni olarak ödenmişse konu hakkında bilgi:

Fiili dolaşımda pay bulunmamaktadır. Şirket'in ayni sermayesi bulunmamaktadır.

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

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

Yoktur.

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

Yoktur.

21.6. Varantlı 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. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile sermaye azaltımları, yaratılan/iptal edilen pay grupları ve pay sayısında değişikliğe yol açan diğer işlemlere ilişkin bilgi:

Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 30.06.2023 tarihlerinde sona eren mali yıllar içinde sermaye artırımlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Eski Sermaye (TL)	Yeni Sermaye (TL)	Artırımın Kaynağı	Genel Kurul/Yönetim Kurulu Tarihi	Tescil Tarihi	TTSG Tarihi	TTSG No
45.000.000	120.000.000	Nakden Karşılanmıştır	26 Aralık 2022 tarihli Yönetim Kurulu kararı	30 Aralık 2022	30 Aralık 2022 / 5 Ocak 2023	10737 / 10741
30.000.000	45.000.000	Nakden Karşılanmıştır	21 Haziran 2022 tarihli Genel Kurul kararı	27 Haziran 2022	27 Haziran 2022	10607

21.9. İhraççının son on iki 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. İhraççının mevcut durum itibariyle paylarının borsada işlem görmesi durumunda hangi payların borsada işlem gördüğüne veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Yoktur.

21.11. İzahnamenin hazırlandığı yıl ve bir önceki yılda eğer ihraççı halihazırda halka açık bir ortaklık ise ihraççının payları üzerinde üçüncü kişiler tarafından gerçekleştirilen ele geçirme teklifleri ile söz konusu tekliflerin fiyat ve sonuçları hakkında bilgi:

Yoktur.

27 -11- 2023

T.C.

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

21.12. Esas sözleşme ve iç yönergeye ilişkin önemli bilgiler:

Tam metni ekte bulunan ve KAP'ın internet sitesinde (www.kap.org.tr) yer alacak olan Esas Sözleşme ile Şirket iç yönergesine ilişkin önemli bilgiler aşağıda verilmektedir. Ayrıca Şirket genel kurullarının çalışma usul ve esaslarının belirlendiği Genel Kurul İç Yönergesi izahname ekinde yer almaktadır.

Esas Sözleşme

Esas Sözleşme'nin 9. maddesi uyarınca Şirket, Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Esas Sözleşmede belirtilen kurallara göre seçilecek en az 5 (beş) ve en fazla 7 (yedi) üyeden oluşan bir Yönetim Kurulu tarafından idare olunur. Yönetim Kurulunda görev alacak bağımsız üyelerin sayı ve nitelikleri Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetime ilişkin düzenlemelerine göre tespit edilir.

Yine Esas Sözleşme'nin 11. maddesi uyarınca Yönetim Kurulu tarafından, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetime ilişkin düzenlemeleri, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat uyarınca yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesi için yönetim kurulu bünyesinde gerekli komiteler oluşturulur. Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümleri uyarınca yönetim kurulu tarafından belirlenir ve kamuya duyurulur.

Esas Sözleşme'nin 10. maddesi uyarınca Yönetim Kurulu toplantı nisabı, üye sayısının çoğunluğu olup karar nisabı ise toplantıda hazır bulunan üyelerin çoğunun olumlu oyudur. Şirket'in yönetim kurulu toplantısına katılma hakkına sahip olanlar bu toplantılara, Türk Ticaret Kanunu'nun 1527. maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir.

Esas Sözleşme'nin 11. maddesi uyarınca Yönetim kurulu; her yıl üyeleri arasından bir başkan ve bulunmadığı zamanlarda ona vekalet etmek üzere bir başkan vekili seçer. Yönetim kurulu, Türk Ticaret Kanunu'nun 367. maddesi çerçevesinde düzenleyeceği bir iç yönerge ile yönetimi kısmen veya tamamen bir veya birkaç yönetim kurulu üyesine veya 3. kişiye devretmeye yetkilidir.

Esas Sözleşme'nin 11. maddesi uyarınca, yönetim kurulu üyelerinin aylık ücret, huzur hakları ve sair mali haklar genel kurulca tespit olunur. Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri kapsamında seçilen bağımsız yönetim kurulu üyelerine ilişkin ücretler ve sair mali haklar, bağımsızlıklarını etkilemeyecek düzeyde olur.

Esas Sözleşme'nin 14. maddesi uyarınca Şirket Genel Kurulu, olağan veya olağanüstü olarak, Sermaye Piyasası Kanunu'nun ilgili hükümleri öncelikli olmak üzere Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri kapsamında toplanır ve bu mevzuat uyarınca Genel Kurullarda karar alınır. Genel Kurul toplantı nisabı ve toplantılardaki karar nisabı, Sermaye Piyasası Kanunu'ndaki düzenlemelere öncelikle uyulmak kaydıyla Türk Ticaret Kanunu hükümlerine tabidir. Şirket'in genel kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, Türk Ticaret Kanunu'nun 1527. maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir.

Esas Sözleşme'nin 25. madddesi uyarınca, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygulanması zorunlu tutulan Kurumsal Yönetim İlkelerine uyulacak ve zorunlu ilkelere uyulmaksızın yapılan işlemler ve alınan Yönetim Kurulu kararları geçersiz olup Esas Sözleşmeye aykırı sayılacaktır.

Esas Sözleşme'nin 22. maddesi uyarınca Şirket'in faaliyet sonuçlarını gösterir yıllık ve ara dönem finansal tablo ve raporların hazırlanmasında Türk Ticaret Kanunu ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uyulur ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca düzenlenmesi öngörülen finansal tablo ve raporlar ile bağımsız denetim raporu Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili

7 -11- 2023

Şekerbank T.A.Ş.

hükümleri ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen usul ve esaslar dâhilinde kamuya açıklanır. Şirket'in ve mevzuatta öngörülen diğer hususların denetiminde Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat ile Türk Ticaret Kanunu hükümlerine uyulur.

İç Yönerge

Şirket'in Genel Kurul Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında İç Yönergesi'nin ("Genel Kurul İç Yönergesi") 1. maddesi çerçevesinde, genel kurullar olağan veya olağanüstü olarak toplanır. Aynı şekilde genel kurul, Şirket'in yönetim merkezi binasında veya yönetim merkezinin bulunduğu şehrin elverişli bir yerinde veya yönetim kurulunun alacağı karar doğrultusunda herhangi bir şehirde toplanır. Genel kurul toplantılarında, TTK, sermaye piyasası mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşme ve Şirket'in Genel Kurul İç Yönergesi düzenlemeleri uygulanır. Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında hazır bulunan pay sahipleri veya vekilleri oy haklarını, paylarının toplam itibari değeriyle orantılı olarak kullanır. Her payın bir oy hakkı vardır. Genel Kurul İç Yönergesi'nin 12. maddesi uyarınca, toplantıda görüşülen konulara ilişkin oylar, el kaldırmak veya ayağa kalkmak ya da ayrı ayrı kabul veya ret denilmek suretiyle kullanlır ve el kaldırmayanlar, ayağa kalkmayanlar veya herhangi bir şekilde beyanda bulunmayanlar "ret" oyu vermiş sayılır. Genel kurul toplantılarında pay sahipleri kendilerini diğer pay sahipleri arasından veya hariçten tayin edecekleri vekil marifeti ile temsil ettirebilirler. Şirket'te pay sahibi olan vekiller kendi oylarından başka temsil ettikleri pay sahiplerinin sahip olduğu oyları dahi kullanmaya yetkilidirler. Kurul'un vekâleten oy kullanmaya ilişkin düzenlemelerine uyulur. Şirket'in genel kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, Genel Kurul İç Yönergesi'nin 15. maddesi kapsamında ve TTK'nın 1527. maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket genel kuruluna elektronik ortamda katılım, MKK tarafından sağlanan elektronik ortam üzerinden gerçekleştirilir.

21.13. Esas sözleşmenin ilgili maddesinin referans verilmesi suretiyle ihraççının amaç ve faaliyetleri:

Şirket'in başlıca faaliyet konuları Şirket Esas Sözleşmesi'nin 3. maddesi uyarınca ve Sermaye Piyasası Kurumu'ndan alınan izinler kapsamında bireysel portföy yöneticiliği, genel saklama hizmeti, sınırlı saklama hizmeti, halka arzlarda aracılık (aracılık yüklenimi), işlem aracılığı, portföy aracılığı ve yatırım danışmanlığıdır.

Şirket tarafından fiili olarak yürütülen faaliyetler SPK'dan alınan "Geniş Yetkili Aracı Kurum" izni kapsamında; işlem aracılığı faaliyeti, portföy aracılığı faaliyeti, bireysel portföy yöneticiliği faaliyeti, yatırım danışmanlığı faaliyeti, aracılık yüklenimi suretiyle halka arza aracılık faaliyeti, sınırlı saklama hizmeti, genel saklama hizmeti faaliyetleridir.

Sermaye piyasalarında hizmet veren Şirket, Borsa İstanbul A.Ş. Pay Piyasası, Borçlanma Araçları Piyasası, Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası ile Kaldıraçlı Alım Satım İşlemlerinde aracılık hizmeti vermektedir. Şirket, bireysel ve kurumsal yatırımcılara, alım-satım aracılığının yanı sıra, yatırım danışmanlığı ve kurumsal finansman hizmetleri de sunmaktadır.

21.14. Yönetim kuruluna ve komitelere ilişkin önemli hükümlerin özetleri:

Esas Sözleşme'nin 11. maddesi uyarınca Yönetim kurulu tarafından, Şirket'in içinde bulunduğu durum ve gereksinimlere uygun olarak, görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen yönetim kurulu bünyesinde Riskin Erken Saptanması Komitesi, Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi, Aday Gösterme Komitesi, Ücret Komitesi ile gerektiği ölçüde 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

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

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 9. maddesi uyarınca Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Esas Sözleşme ve Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre genel kurulca seçilen en az 5 (beş) ve en fazla 7 (yedi) üyeden oluşur. Genel kurul, yönetim kurulu üyeliği için gerekli şartları haiz olan ve şirkette pay sahibi olmayan gerçek kişileri de yönetim kurulu üyesi olarak atayabilir. Yönetim Kurulunda görev alacak bağımsız üyelerin sayı ve nitelikleri Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetime ilişkin düzenlemelerine göre tespit edilir. Şirket Genel Müdürü ile Kıdemli Genel Müdür Yardımcısı da Yönetim Kuruluna üye olarak seçilir. Tüzel kişi ortağın yönetim kuruluna seçilmesi halinde, tüzel kişi ortak tarafından belirlenen bir gerçek kişi de tescil ve ilan olunur. Tescil ve ilanın yapılmış olduğu, Şirket'in internet sitesinden hemen açıklanır. Seçilen bu gerçek kişi toplantılara katılabilir ve oy kullanabilir. Yönetim Kurulu üyeleri İktisat, İşletme, Hukuk, Finansman, Matematik, İşletme ve Endüstri mühendisliği ya da benzeri dallarda en az lisans düzeyinde yüksek tahsil ya da master yapmış, konuyla yakın ilgili ve deneyimli olanlardan seçilir.Yönetim Kurulu üyeleri en çok 3 (üç) yıl için seçilirler. Yönetim kurulu üyeliğinin herhangi bir şekilde boşalması halinde, Yönetim Kurulunca ilk genel kurula kadar görev yapmak üzere, boşalan yere atama yapılır ve genel kurulca onaylanması halinde yeni üye eski üyenin süresini tamamlar. Bağımsız üyeler ile ilgili bir boşalma olması halinde Sermaye Piyasası mevzuatındaki Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirlenmiş ilkelere uygun olarak seçim yapılır. Şu kadar ki, tüzel kişi ortağı temsilen yönetim kuruluna seçilen gerçek kişinin azli, istifası ve vefatı hallerinde yerine atanacak kişi tüzel kişi ortak tarafından belirlenir. Buna dair işlemler tescil ve ilan edilir, aynı zamanda tescil ve ilanın yapıldığı hususu Şirket'in internet sitesinde de hemen açıklanır. Genel kurul, gündemde yer almak ve haklı bir nedene dayanmak kaydı ile yönetim kurulu üyelerini yukarıda belirtilen yapıya uygun olmak şartı ile her zaman değiştirebilir. Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Kuruldan izin alınmak kaydıyla, Türk Ticaret Kanunu'nun 393'ncü maddesindeki müzakereye katılma, 395'inci maddesindeki şirketle muamele yapma ve 396'ncı maddesindeki rekabet yasağından muaf olurlar. Türk Ticaret Kanunu'nun 392'nci maddesi uyarınca, her yönetim kurulu üyesi Şirket'in tüm iş ve işlemleri hakkında bilgi isteyebilir, soru sorabilir ve inceleme yapabilir. Yönetim kurulu üyelerinin Türk Ticaret Kanunu madde 392'den doğan hakları kısıtlanamaz, kaldırılamaz.

Esas Sözleşme'nin 9. maddesi uyarınca Şirket'in idare ve temsili Yönetim Kurulu'na aittir. Esas Sözleşme'nin 11. maddesi uyarınca Yönetim kurulu her yıl üyeleri arasından bir başkan ve bulunmadığı zamanlarda ona vekalet etmek üzere bir başkan vekili seçer. Yönetim kurulu, Türk Ticaret Kanunu'nun 367. maddesi çerçevesinde düzenleyeceği bir iç yönerge ile yönetimi kısmen veya tamamen bir veya birkaç yönetim kurulu üyesine veya 3.kişiye devretmeye yetkilidir. Bu iç yönergede Şirket'in yönetimi, gerekli olan görevler, tanımlar, görev yerleri ve şirket yönetiminin hiyerarşik yapısına yer verilir. Yönetim yetkisinin murahhas üyelere bırakılmak istenmesi halinde, en az iki üye murahhas olarak tayin edilir ve her birinin yetki ve sorumluluk alanları görevlendirme kararında açıkça belirtilir.

27-11-2023

Esas Sözleşme'nin 11. maddesi uyarınca Yönetim Kurulu üyelerinin aylık ücret, huzur hakları ve sair mali haklar genel kurulca tespit olunur. Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri kapsamında seçilen bağımsız yönetim kurulu üyelerine ilişkin ücretler ve sair mali haklar, bağımsızlıklarını etkilemeyecek düzeyde olur.

Şirket, Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca dahil olduğu grup Sermaye Piyasası Kurulu tarafından ilan edilinceye kadar üçüncü grup içinde yer alacaktır. Kurumsal Yönetim Tebliği

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

kapsamındaki söz konusu yükümlülüklere Şirket'in paylarının borsada işlem görmeye başlaması sonrasında yapılacak ilk genel kurul tarihi itibarıyla gerekli uyumu sağlaması gerekmektedir. Bu bağlamda, Şirket, paylarının borsada işlem görmeye başlamasından sonra yapılacak ilk genel kurul itibarıyla Kurumsal Yönetim Tebliği'ne uyum sürecini tamamlamış olacak ve ilgili komiteleri kurmuş olacaktır.

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

Şirket'in sermayesini temsil eden paylara ilişkin herhangi bir pay grubu oluşturulmamış olup Şirket paylarında imtiyaz bulunmamaktadır. Şirket Esas Sözleşmesi'nde bağlam hükümleri yer almamakta olup Şirket'in payları TTK ve Sermaye Piyasası mevzuatına uygun olması kaydıyla devredilebilecektir.

21.16. Pay sahiplerinin haklarının ve imtiyazlarının değiştirilmesine ilişkin esaslar:

Yoktur.

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

Esas Sözleşmenin 14. maddesi gereğince, Şirket genel kurulu, olağan ve olağanüstü olarak toplanabilir.

Genel kurul toplantılarının hakkındaki hususlarda, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri, Türk Ticaret Kanunu, genel kurul iç yönerge hükümlerine ilişkin düzenlemelerine uyulur. Genel kurul toplantılarına çağrı hususunda Sermaye Piyasası Kanunu madde 29/1 hükmü saklıdır. Olağan genel kurul toplantısının yılda en az bir defa Türk Ticaret Kanunu'nun 409. madde hükmünde belirlenen süre içinde yapılması zorunludur. Olağanüstü genel kurul toplantıları ise Şirket işlerinin icap ettiği hallerde ve zamanlarda yapılır.

Genel Kurul toplantılarında aşağıdaki hükümler uygulanacaktır.

- Genel Kurul toplantılarına ilişkin bildirimler, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde yapılır. Genel Kurul toplantı ilanı, mevzuatta öngörüldüğü şekilde ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere Genel Kurul toplantı tarihinden asgari üç hafta önce yapılır. Söz konusu ilan Şirket'in internet sitesinde, Kamuyu Aydınlatma Platformu ile Sermaye Piyasası Kurulunca belirlenen diğer yerlerde ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanır. Şirket'in internet sitesinde, Genel Kurul toplantı ilanı ile birlikte, Şirket'in mevzuat gereği yapması gereken bildirim ve açıklamaların yanı sıra, Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetim düzenlemeleriyle belirlenen hususlar dikkat çekecek şekilde pay sahiplerine duyurulur.
- Şirket'in genel kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, Türk Ticaret Kanununun 1527. maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik hükümleri uyarınca hak sahiplerinin genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılmalarına, görüş açıklamalarına, öneride bulunmalarına ve oy kullanmalarına imkan tanıyacak elektronik genel kurul sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak tüm genel kurul toplantılarında esas sözleşmenin bu hükmü uyarınca, kurulmuş olan sistem üzerinden hak sahiplerinin ve temsilcilerinin, anılan Yönetmelik hükümlerinde belirtilen haklarını kullanabilmesi sağlanır.

27-11-2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

- Olağan ve Olağanüstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan pay sahiplerinin veya vekillerinin bir pay için bir oy hakkı vardır.Genel Kurul toplantılarında pay sahipleri kendilerini diğer pay sahipleri ve üçüncü kişiler arasından seçecekleri vekil ile temsil ettirebilirler. Şirket'e pay sahibi olan vekiller kendi oylarından başka temsil ettikleri pay sahibinin sahip olduğu oyları kullanmaya yetkilidirler. Sermaye Piyasası Kurulu'nun vekaleten oy kullanılmasına ilişkin düzenlemesine uyulacak olup vekaletnamelerin şeklini Sermaye Piyasası mevzuatı hükümlerine uygun olarak Yönetim Kurulu belirler ve ilan eder.
- Genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, Türk Ticaret Kanunu madde 415/4 ve Sermaye Piyasası Kanunu madde 30/1 hükümleri uyarınca, pay sahibinin pay sahibi olduğunu kanıtlayan belgeleri veya pay senetlerini Şirket'e, bir kredi kuruluşuna veya başka bir yere depo edilmesi şartına bağlanamaz.
- Şirket Genel Kurul Toplantılarında Sermaye Piyasası mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddelerinde belirtilen hususlar müzakere edilerek gerekli kararlar alınır. Genel Kurul toplantı nisabı ve toplantılardaki karar nisabı, Sermaye Piyasası Kanunu'ndaki düzenlemelere öncelikle uyulmak kaydıyla Türk Ticaret Kanunu hükümlerine tabidir.
- Genel Kurul toplantıları Şirket'in yönetim merkezi binasında veya Yönetim Kurulu kararı ile kararlaştırılacak olan, herhangi bir ilde bulunabilecek uygun bir yerde toplanır. Genel kurul toplantıları, söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve basın dahil kamuya açık olarak düzenlenir. Yönetim kurulu hazır bulunanlar listesini, kayden izlenen payların sahipleri ile ilgili olarak Sermaye Piyasası Kanunu uyarınca Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. tarafından sağlanacak "pay sahipleri çizelgesine" göre hazırlar.
- Şirket Genel Kurul Toplantısı Yönetim Kurulu Başkanı tarafından açılır. Yönetim Kurulu Başkanı yokluğunda Yönetim Kurulu Başkan Vekili Genel Kurul Toplantı Başkanlığını üstlenir. Başkan Vekili de yoksa Genel Kurul toplantı başkanını seçer. Toplantı Başkanı tarafından en az bir tutanak yazmanı ve gerekli görülürse oy toplama memuru görevlendirilir.
- Gerek olağan gerekse olağanüstü genel kurul toplantılarında Bakanlık temsilcisinin bulunması ve toplantı tutanaklarının ilgililerle birlikte imza edilmesi şarttır. Bakanlık temsilcisinin gıyabında yapılacak genel kurul toplantılarında alınacak kararlar ve Bakanlık temsilcisinin imzasını taşımayan toplantı tutanakları geçerli değildir.
- Sermayenin yirmide birini oluşturan pay sahiplerinin kendilerine Türk Ticaret Kanunu Madde 411, 420, 439, 486, 531 ve 559'da, Türk Ticaret Kanunu'nun sair maddeleri, Sermaye Piyasası mevzuatı ve diğer ilgili mevzuat uyarınca tanınan hakları ve bu hakların kullanılması kısıtlanamaz yahut engellenemez.

21.18. İhraççının yönetim hakimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertelemeye ve engellemeye neden olabilecek hükümler hakkında bilgi:

Yoktur.

21.19. Payların devrine ilişkin esaslar:

Pay devirleri Sermaye Piyasası mevzuatı ve TTK'ya uygun olmak kaydıyla gerçekleştirilebilir.

2 7 -11- 2023

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

21.20. Sermayenin artırılmasına ve azaltılmasına ilişkin esas sözleşmede öngörülen koşulların yasanın gerektirdiğinden daha ağır olması halinde söz konusu hükümler hakkında bilgi:
Yoktur.

22. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER

Şirket, olağan faaliyetleri kapsamında aşağıda yer alan sözleşmeleri akdetmektedir.

Takasbank ile Akdedilen Sözleşmeler ve Takasbank'a Sunulan Taahhütler
Şirket, olağan faaliyetleri kapsamında, Takasbank ile Pay Piyasası Takas İşlemleri Katılımcı Sözleşmesi, Saklama Sözleşmesi, Borçlanma Araçları Takas İşlemleri Katılımcı Sözleşmesi, Türkiye Elektronik Fon Dağıtım Platformu Dağıtım Kuruluşu Sözleşmesi ve benzeri sözleşmeler akdetmiş ve Takasbank'a Nakit Kredi Taahhütnamesi, Borsa Para Piyasası Taahhütnamesi, Elektronik Transfer Sistemi Taahhütnamesi ve benzeri taahhütnameler sunmuştur.

BİST Borçlanma Araçları Piyasası Sözleşmeleri
Şirket, fon ihtiyacını karşılamak adına BİST Borçlanma Araçları Piyasası'nda repo ve para piyasası işlemleri gerçekleştirmektedir. Repo ve para piyasası işlemleri BİST Borçlanma Araçları Piyasası'nda organize olarak tip sözleşmelerin akdedilmesi ile gerçekleştirilmektedir. Şirket, III-45.2 seri numaralı Aracı Kurumlar Tarafından Yapılacak Repo ve Ters Repo İşlemlerine İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ uyarınca akdettiği repo sözleşmeleri kapsamında menkul kıymetleri başlangıç valöründe geri alım vaadiyle satmakta ve bitiş valöründe menkul kıymeti geri almakta, böylece kısa vadeli olarak fon temin etmektedir.

Emir İletimine Aracılık Sözleşmesi
Şirket, Şekerbank T.A.Ş. ile 21.09.2015 tarihinde emir iletimine aracılık sözleşmesi akdetmiştir. Emir iletimine aracılık sözleşmesi kapsamında Şekerbank T.A.Ş., Şekerbank T.A.Ş. müşterilerinin sermaye piyasası araçlarının (kaldıraçlı işlemler hariç olmak üzere) alım ve satımına ilişkin emirlerini Şirket'e iletmekte ve Şirket emirleri Emir Gerçekleştirme Politikası çerçevesinde ve Şirket'in işlem aracılığı faaliyeti kapsamında BİST'e iletmektedir. Emir iletimine ilişkin ücretlendirme ve gerçekleşen emirlerin tasfiyesi emir iletimine aracılık sözleşmesi kapsamında gerçekleşmektedir.

Aracılık Sözleşmeleri
Şirket, olağan faaliyetleri kapsamında ve III-37.1 seri numaralı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ'in 51. maddesi ve devamındaki maddeler uyarınca şirketlerin paylarının halka arz edilmesi işlemlerine aracılık etmekte ve bu işlemler kapsamında tarafların hak ve yükümlülüklerinin belirlenmesi amacıyla şirketlerle aracılık sözleşmeleri akdetmektedir. Şirketlerin paylarının halka arz edilmesi işlemleri sonrasında da Şirket, VII-128.1 seri numaralı Pay Tebliği uyarınca fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerin Şirket aracılığı ile yapılmasına dair sözleşmeler akdetmeke ve bu sözleşmeler kapsamında payların borsa fiyatını desteklenmesini sağlamaktadır.

23. İHRAÇÇININ FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER

23.1. İhraççının Kurulun muhasebe/finansal raporlama standartları uyarınca hazırlanan ve izahnamede yer alması gereken finansal tabloları ile bunlara ilişkin bağımsız denetim raporları:

Şirket'in TFRS ve bağımsız denetime ilişkin diğer düzenlemelere göre hazırlanan ve İzahname'de yer alması gereken 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 30.06.2023

27-11-2023
Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

tarihlerinde sona eren mali yıllar için hazırlanmış olan finansal tablolar ve bunlara ilişkin bağımsız denetim görüşü izahname ekinde ve KAP'ta (www.kap.org.tr) yer almaktadır.

23.2. İzahnamede 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:

Şirket, 22.03.2023 tarihinde gerçekleştirdiği olağan genel kurul toplantısında Şirket ana ortağı Şekerbank T.A.Ş. temsilcisinin verdiği önerge ile 2023 yılı için bağımsız denetim kuruluşu olarak DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.'yi seçme kararı almıştır. Dolayısıyla Şirket'in 30.06.2023 tarihli finansal tablolarını DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. hazırlamıştır.

Şirket'in 30.06.2023 tarihinde sona eren mali dönem tablolarını DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. denetlemiş ve 30.06.2023 tarihinde sona eren mali dönem tablolarına Mehmet Erol görüş bildirmiştir.

Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 tarihli finansal tablolarını ise KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. denetlemiştir.

Şirket'in finansal tablolarına 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 tarihi itibariyle Erdal Tıkmak görüş bildirmiştir.

Finansal Tablo Tarihi	Bağımsız Denetim Kuruluşu	Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumlu Denetçi Adı ve Soyadı	Bağımsız Denetim Görüşü
01.01.2023-30.06.2023	DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Mehmet EROL Sorumlu Denetçi	Olumlu
01.01.2022-31.12.2022	KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Erdal TIKMAK Sorumlu Denetçi	Olumlu
01.01.2021-31.12.2021	KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Erdal TIKMAK Sorumlu Denetçi	Olumlu
01.01.2020-31.12.2020	KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Erdal TIKMAK Sorumlu Denetçi	Sınırlı Olumlu

Bağımsız Denetim Şirketlerinin 30.06.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 ve 31.12.2020 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolarına ilişkin vermiş olduğu görüşler aşağıda yer almaktadır:

<u>30.06.2023 tarihi itibariyle Bağımsız Denetçi Görüşü Özeti</u>

"Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2023 tarihli finansal durum tablosu ile 30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları, özkaynaklar değişim tabloları ve nakit akış tabloları ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve 30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal performanslarını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

Standartlarına ("TFRS"lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS"lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Bağımsızlık Standartları Dahil") ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimi ile ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Diğer Hususlar

Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloları bağımsız denetimi ile 30 Haziran 2022 tarihinde son eren hesap dönemine ait Finansal Tabloların bağımsız sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetçi tarafından denetlenmiş olup , sırasıyla 25 Şubat 2023 tarihli bağımsız denetçi raporunda ve 2 Ağustos 2022 tarihli sınırlı denetçi raporunda sırasıyla olumlu görüş verilmiş ve olumlu sonuç bildirilmiştir."

31.12.2022 tarihi itibariyle Bağımsız Denetçi Görüşü Özeti

"Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin 1 Ocak 2022 ile 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait tam set finansal tablolarını denetlemiş olduğumuzdan, bu hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu da denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun Şirket'in durumu hakkında denetlenen finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

Yaptığımız bağımsız denetim, SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("**KGK**") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("**BDS**"lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Bağımsızlık Standartları Dahil) ("**Etik Kurallar**") ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 402 nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap döneminde defter tutma düzeninin ve finansal tablolarının TTK ile Şirket esas

27-11-2023

ŞEKERYATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir."

31.12.2021 tarihi itibariyle Bağımsız Denetçi Görüşü Özeti

"Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu, nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz. Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("**TFRS**"lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir."

31.12.2020 tarihi itibariyle Bağımsız Denetçi Görüşü Özeti;

"Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı bölümünde belirtilen konunun 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine karşılık gelen bilgiler üzerindeki etkisi hariç olmak üzere, ilişikteki finansal tablolar Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloları hakkında, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar grubunda izlenen 1,365,788 TL tutarındaki finansal yatırımlara ilişkin 1,205,810 TL tutarındaki değer artışlarının diğer kapsamlı gelir yerine ilgili dönem kar zararında muhasebeleştirilmesi nedeniyle sınırlı olumlu görüş verilmiştir. Söz konusu finansal yatırımlara ilişkin değer artışları diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilseydi, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ait dönem karı 940,532 TL daha düşük olacaktı. Bu hususun cari dönem tutarları ile bunlara karşılık gelen tutarların karşılaştırılabilirliği üzerindeki olası etkileri nedeniyle cari dönem finansal tablolarına ilişkin sınırlı olumlu görüş verilmiştir.

27-11-2023

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin ve finansal tablolarının, TTK ile Şirket esas

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Genel Müdürlüğü

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir."

23.3. Son finansal tablo tarihinden sonra meydana gelen, ihraççının 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:

Son finansal tablo tarihinden sonra, ihraççının ve/veya grubun finansal durumu veya ticari konumu üzerinde etkili olabilecek önemli değişiklikler meydana gelmemiştir.

23.4. Proforma finansal bilgiler:

Yoktur.

23.5. Proforma finansal bilgilere ilişkin bağımsız güvence raporu:

Yoktur.

23.6. İhraççının esas sözleşmesi ile kamuya açıkladığı diğer bilgi ve belgelerde yer alan kar payı dağıtım esasları ile izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle kar dağıtımı konusunda almış olduğu kararlara ilişkin bilgi:

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren mali tablolarından elde edilen net kar rakamından, 763.854,74.TL tutarının 1. tertip yasal yedek ayrılmasına kalan kardan, ortaklara 1.500.000 TL 1. temettü ödenmesine, kalan kardan Yönetim Kurulu Üyelerine 1.500.000 TL temettü dağıtılmasına, kalan kardan ortaklara 2.kar payı olarak 8.500.000 TL ve 1.000.000 TL 2. tertip yasal yedek ayrılmasına, kalan karın olağanüstü yedek akçe olarak Şirket bünyesinde bırakılmasına karar verilmiştir.

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren mali tablolarından elde edilen net kar rakamından, 873.875,18 TL tutarının 1. tertip yasal yedek ayrılmasına kalan kardan, ortaklara 1.500.000 TL 1. temettü ödenmesine, kalan kardan Yönetim Kurulu Üyelerine 1.000.000 TL temettü dağıtılmasına, kalan kardan ortaklara 2.kar payı olarak 3.500.000 TL ve 450.000 TL 2. tertip yasal yedek ayrılmasına, kalan karın olağanüstü yedek akçe olarak Şirket bünyesinde bırakılmasına karar verilmiştir.

Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren mali tablolarından elde edilen net kar rakamından, 1.970.813,06 TL tutarının 1. tertip yasal yedek ayrılmasına kalan kardan, ortaklara 6.000.000 TL 1. temettü ödenmesine, kalan kardan Yönetim Kurulu Üyelerine 2.500.000 TL temettü dağıtılmasına, ve 250.000 TL 2. tertip yasal yedek ayrılmasına, kalan karın olağanüstü yedek akçe olarak Şirket bünyesinde bırakılmasına karar verilmiştir.

Şirket'in kar dağıtım esasları, Esas Sözleşme'nin 19. maddesi uyarınca gerçekleştirilmektedir. 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 sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak hazırlanan yıllık bilançoda görülen net dönem kârı, varsa geçmiş yıllar zararlarının düşülmesinden sonra kalan miktar aşağıdaki sıra ve esaslar dahilinde 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 Türk Ticaret Kanunu ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak birinci kar payı ayrılır.

7 -11- 2023

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

- Net dönem karından, (a) ve (b) bentlerinde belirtilen meblağlar düştükten sonra kalan kısmı, genel kurul, kısmen veya tamamen ikinci kar payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521. maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

  Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede 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 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.

  Kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

  Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır.

  Bu esas sözleşme hükümlerine göre genel kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı, kanunen müsaade edilmediği sürece geri alınamaz.

  Genel kurul, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde pay sahiplerine kar payı avansı dağıtılmasına karar verebilir. Kar payı avansı tutarının hesaplanmasında ve dağıtımında ilgili mevzuat hükümlerine uyulur. Bu amaçla, ilgili hesap dönemiyle sınırlı olmak üzere genel kurul kararıyla yönetim kuruluna yetki verilebilir.

23.7. Son 12 ayda ihraççının 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:

Son 12 ay içinde, Şirket aleyhine karara bağlanması halinde, Şirket'in faaliyet sonuçları veya mali durumu üzerinde tek başına veya hep birlikte önemli derecede olumsuz etkisi olabilecek herhangi bir idari işlem, dava, tahkim veya sair idari takip bulunmamaktadır. Şirket faaliyetlerinin olağan akışı çerçevesinde ve iş hukukuna ilişkin davalara taraf olmaktadır. Faaliyetlerin olağan akışı kapsamında Şirket'in yasal takiplere ve taleplere maruz kalabilmesi söz konusu olabilmekte ve bu gibi talepler ve iddialar, finansal ve idari kaynakların düşük ölçüde kullanmasına yol açabilmektedir.

Şirket'in taraf olduğu davalar ve takiplere ilişkin detaylı bilgiler Ek-3'te yer verilen Bağımsız Hukukçu Raporu'nda detaylı şekilde listelenmiş olup özet olarak aşağıda yer almaktadır:

Şirket Tarafından İkame Edilmiş Davalar ve İcra Takipleri

DAVALAR			
Mahkeme	**Esas №**	**Dava Tutarı**	**Açıklama**
İstanbul 18. Asliye Hukuk Mahkemesi	2021/229	50.000,00 TL	Şirket tarafından davalı aleyhine açılan 50.000,00 TL'lik manevi tazminat davasıdır. Bir sonraki duruşması 21.11.2023 tarihindedir.
İCRA TAKİPLERİ			
İcra Müdürlüğü	**Esas №**	**Takip Tutarı**	**Açıklama**

İstanbul 7. İcra Müdürlüğü	2022/16289	106.927,65 TL	Şirket tarafından borçlu aleyhine 106.927,65 TL'nin tahsili için ilamsız icra takibi başlatılmış ve takip kesinleşmiştir. Yapılan sorgulamalar neticesinde 1 adet tapusuna rastlanmış ve tapuya haciz şerhi işlenmiştir. Bankalara gönderilen İcra ve İflas Kanunu'nun 89. maddesinin 1. fıkrası uyarınca gönderilen haciz ihbarnamelerinin sonuçları olumsuzdur. İlgili İcra Müdürlüğüne talimat yazılmış ve 2.500,00 TL satış avansı yatırılmış olup kıymet takdiri işlemlerine başlanmıştır. 1.500,00 TL avans yatırılmış ve mahalde keşif yapılmıştır. Taşınmazın değeri 4.517,00TL olarak tespit edilmiştir. Pasif taşınmazlar ile ilgili tasarrufun iptali davası hususunda araştırmalar yapılmaktadır. Tuzla ve Nilüfer'deki pasif tapuların bilgilerinin istenmesi için icra müdürlüğünce Nilüfer ve Tuzla tapu müdürlüklerine yazı yazılmıştır. Nilüfer tapu müdürlüğünden cevap gelmiş olup, Tuzla tapu müdürlüğünden cevap gelmiştir. Tuzladaki arsalardan biri için tasarrufun iptali davası açılmıştır. İşlemler takip edilmektedir.
İstanbul 31. İcra Müdürlüğü	2013/10731	127.938,05 TL	Şirket tarafından borçlu aleyhine 127.938,05 TL'nin tahsili talebiyle ikame edilen icra takibi akabinde maaşının ¼ 'üne haciz konulmuştur. Borçlunun alacaklı olduğu Bakırköy 13. İcra Müdürlüğü 2023/2207 E. sayılı dosyaya haciz konulmuştur. Alacağın tahsili bakımından icra işlemleri devam etmektedir.
İstanbul 1. İcra Müdürlüğü	2021/28932 (Eski:2013 / 29613)	6.305,00 TL	Şirket tarafından borçlu aleyhine 6.305.-TL tutarında ilamlı takip başlatılmış olup, borçluya ait malvarlığını araştırması devam etmektedir. Borçlunun hesabının bulunduğu bankalara 27.04.2022 tarihinde İcra ve İflas Kanunu'nun 89. maddesinin 1. fıkrası uyarınca haciz ihbarnamesi gönderilmiş olup cevaplar olumsuzdur. Borçlunun 06KM598 plakalı aracına yakalama şerhi konulmuştur. 31.03.2023 tarihinde borçluya ait iki adet taşınmaz tespit edilmiş ve haciz konulmuştur. Borçluya ait malvarlığının tespiti çalışmaları devam etmektedir.
İstanbul 5. İcra Müdürlüğü	2013/28949	205.244,29 TL	Şirket tarafından borçlu aleyhine 205.244,29.-TL tutarlı ilamlı takip başlatılmış olup, malvarlığı araştırması işlemlerine periyodik olarak devam edilmektedir. Borçlunun işe başladığı tespit edilmiş olup işverenine maaş haczi müzekkeresi gönderilmiştir. Maaş haczi müzekkeresine cevap verilmediği için işveren de borçlu olarak kaydedilmiştir. Ancak yapılan sorgulamalar sonucunda haczi kabil mal tespit edilememiştir. 27.04.2022 tarihinde Türkiye Garanti Bankası A.Ş, Denizbank A.Ş, Türkiye Halk Bankası A.Ş Genel Müdürlüğü ve Akbank Türk A.Ş'ye İcra ve İflas Kanunu'nun 89. maddesinin 1. fıkrası uyarınca haciz ihbarnamesi gönderilmiş olup cevaplar olumsuzdur. Borçluya ait malvarlığının tespiti çalışmaları devam etmektedir. 27-11-2023
İstanbul 33. İcra Müdürlüğü	2019/45230	2.788.281,57 TL	Şirket tarafından borçlu aleyhine toplamda 2.788.281,57 TL tutarlı alacak takibi yapılmış olup, posta çeki hesabı hariç haczi kabil herhangi bir malvarlığına rastlanmamıştır. Posta çeki hesabına haciz talep edilmiştir. 12.05.2022 tarihinde Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş, Türkiye Garanti Bankası A.Ş, Türkiye Vakıflar Bankası Türk Anonim Ortaklığı Genel Müdürlüğü, Türk Ekonomi Bankası A.Ş, Yapı ve Kredi Bankası A.Ş, Türkiye İş Bankası A.Ş, Akbank Türk A.Ş,

Şekerbank T.A.Ş.

			Türkiye Cumhuriyeti Ziraat Bankası A.Ş'ye İcra ve İflas Kanunu'nun 89. maddesinin 1. fıkrası uyarınca haciz ihbarnamesi gönderilmiş olup cevaplar Akbank Türk A.Ş haricinde olumsuzdur. Akbank Türk A.Ş hesabında 4.996,73 TL'lik mevduata haciz konulmuş olup icra takibi dosyasına yatırılmıştır. Şirket tarafından reddiyat talep edilmiş ve harç kesintileri yapıldıktan sonra kalan 4.442,00 TL şirket hesabına gönderilmiştir. Borçluya ait malvarlığının tespiti çalışmaları devam etmektedir.
Bursa 14. Asliye Hukuk Mahkemesi	2023/132	Tasarrufun İptali Davası	Şirket'in İstanbul 7. İcra Müdürlüğü 2022/16289 esas sayılı dosyasındaki alacak hakkı için fazlaya ilişkin talepler saklı kalmak üzere şimdilik 25.000,00 TL üzerinden İstanbul ili, Tuzla ilçesi, 7448 ada ve 9 parsele kayıtlı arsa niteliğindeki elbirliği mülkiyetine tabi taşınmazın davalılara ait olup davalılar arasında şeklen devri gerçekleştirilen 1/5 hisseye ilişkin devir işleminin iptali talebiyle açılan tasarrufun iptali davasıdır. İhtiyati tedbir mahiyetinde ihtiyati haciz talep edilmiş ve ihtiyati haciz kararı alınmıştır. İhtiyati haciz için 3.750,00 TL teminat yatırılmıştır. Taşınmazın üçüncü kişilere devrinin engellenmesi için Bursa 9. İcra Müdürlüğü'nde 2023/3106 esas sayısıyla görülmekte olan dosya üzerinden ihtiyati haciz infaz edilerek tapu dairelerine konuya ilişkin müzekkereler gönderilmiştir. Davalı borçlunun cevabına beyan dilekçesi sunulmuştur. Davalı borçlu yurtdışında olduğundan yurtdışına tebligat için Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası'na tebligat masrafı yatırılmış olup, yurtdışı tebligatı için gerekli evraklar mahkemeye sunulmuştur. Mahkemece New York Başkonsolosluğuna yazı yazılmıştır, işlemler takip edilmektedir. Taraf teşkili sağlanamadığından ön inceleme duruşması ertelenmiş olup, bir sonraki duruşma 30.11.2023 tarihinde yapılacaktır.
İstanbul 11. İcra Müdürlüğü	2020/12954	6.906.998,83 TL	Şirket tarafından iki borçlu aleyhine İstanbul 11.İcra Müdürlüğü'nün 2020/12954 E. Sayılı dosyası ile işlemiş faizler dahil olmak üzere 6.906.998,83 TL alacağın tahsili için iflas yoluyla takip başlatılmış olup, borçlular takibe itiraz etmiştir. İstanbul 3. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin 2020/544 E. Sayılı dosyası ile açılan itirazın iptali ve iflas davası sonucuna 29.12.2022 tarihinde davanın kabulü ile iflas dosyaları açılmıştır. İstanbul 2. İflas Müdürlüğü nezdinde 2022/18 ve 2022/19 E. sayılı iflas dosyalarına Şirket tarafından alacak kaydı yapılmıştır. Birinci alacaklılar toplantısı gerçekleştirilmiştir. Ancak İstanbul 2. İflas Müdürlüğü 2022/18 E. sayılı dosyasına kayıtlı borçlunun istinaf talebi üzerine Bölge Adliye Mahkemesi istinaf talebini kabul ederek istinafa taşınan kararı usulden bozmuştur. Diğer müflis bakımından karar kesinleşmiş olup dosya işlemleri takip edilmektedir.
TOPLAM :		**10.141.695,39 TL**	

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Şirket Aleyhine İkame Edilmiş Davalar ve İcra Takipleri

DAVALAR			
Mahkeme	**Esas №**	**Dava Tutarı**	**Açıklama**
İstanbul 10. Asliye Ticaret Mahkemesi	2014/811	137.494,00 TL (Kısmi kabul ile birlikte 6.113,51 TL)	Mahkemece 30.05.2017 tarihli celsede davanın kısmen kabulü ile 6.113,51 TL'nin faizi ile birlikte davalıdan alınarak davacıya verilmesine, fazla isteminin reddine karar verilmiştir. Karara karşı davacı tarafça istinaf kanun yoluna başvurulmuş olup, Bölge Adliye Mahkemesi davacının itirazını reddetmiştir. Davacı tarafından söz konusu karara karşı Yargıtay nezdinde temyiz başvurusunda bulunulmuş olup, Yargıtay Bölge Adliye Mahkemesi kararını bozmuştur.Bölge Adliye Mahkemesi Yargıtay'ın bozma kararına karşı direnmiştir. Yargıtay Hukuk Genel Kurulu'nca Bölge Adliye Mahkemesi'nin kararı bozulmuştur.İstanbul Bölge Adliye Mahkemesi 13. Hukuk Dairesi'nin 2023/520 E. sayılı dosyası ile görülecek olan davanın duruşması 14.09.2023 tarihinde yapılacaktır.
İstanbul 16. Asliye Ticaret Mahkemesi	2022/54 (Eski: 2016/277)	246.400,00 TL (Kısmi kabul ile birlikte 24.334,42 TL)	Şirket, davacı tarafından fazlaya ilişkin haklar saklı tutularak 45.000,00 TL'nin tahsili talep ve dava edilmiştir. Davacı ayrıca 201.400,00 TL'lik ek dava açılmış ve bu iki dosya birleştirilmiştir. Mahkemece 06.03.2018 tarihinde asıl davanın 45.000,00 TL, birleşen davanın ise 24.334,42 TL olarak kabulüne ve fazla isteminin reddine karar verilmiştir. Söz konusu karara karşı Şirket'çe temyiz isteminde bulunulmuş olup karar bozulmuştur. Karar düzelteme taleplerinin de reddi üzerine yerel mahkemede tekrar esas alınıştır. Şirket tarafından beyan dilekçesi sunulmuştur. Yerel mahkemede Yargıtay ilamına uyma kararı verilerek dosya bilirkişi ek raporu alınmak üzere heyete tevdi edilmiştir. Şirket tarafından ek rapora itirazlar sunulmuş olup, yeni bir ek rapor alınmasına karar verilmiştir. Bu kez bilirkişi ek raporu Şirket'in savunmaları paralelinde gelmiştir. Tekrar ek rapora gönderilmiş olup, duruşması 11.10.2023 tarihinde yapılacaktır.
İzmir 2. Tüketici Mahkemesi	2020/61	205.000,00 TL	Şirket aleyhine, davacı tarafından 205.000,00 TL tutarlı alacak davası açılmış olup dosyaya bilirkişi raporu sunulmuştur. Akabinde bilirkişi ek raporu da alınmış olup, raporlara dair beyan dilekçeleri Şirket tarafından sunulmuştur. Mahkemece yapılan yargılama sonucunda davanın reddine karar verilmiştir. Davacı tarafça karara karşı istinaf kanun yoluna başvurulmuştur. Şirket tarafından istinafa cevap dilekçesi sunulmuştur. Dosya İzmir Bölge Adliye Mahkemesi 20. Hukuk Dairesi'nin 2022/1325 E. Sayılı dosyasına kaydedilmiş olup, istinaf kararı beklenmektedir.
İstanbul 10. Tüketici Mahkemesi	2022/458	200.000 USD[1]	Şirket aleyhine, fazlaya ilişkin haklar saklı tutulmak kaydıyla 200.000 USD'nin tahsili talep ve dava edilmiştir. Davaya süresi içerisinde cevap dilekçesi sunulmuş olup, mahkemece görevsizlik kararı verilmiştir. Davacı dosyanın görevli Asliye Ticaret Mahkemesi'ne gönderilmesini talep etmiş, dosya görevli İstanbul 8. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2023/121 E. sayılı dosyasına kaydedilmiştir. Şirket itirazı üzerine ilk celse davacının 62.847,60 TL harcı 1 hafta içerisinde yatırmasına karar verilmiştir. 13.04.2023 tarihinde süresi dolmuş olup, harç yatırılmamıştır. Şirket'in itirazı üzerine 06.04.2023 tarihinde yapılan ilk duruşmada davacının 62.847,60 TL yatırmasına karar verilmiştir. Bir sonraki duruşma 09.11.2023 tarihinde yapılacaktır.

27 -11- 2023

[1] Toplam dava riski hesaplanırken 200.000 USD'nin Türk lirası karşılığı 14 Ağustos 2023 TCMB dolar alış kuruna göre hesaplanmıştır (27,0170 TL)

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

İstanbul 4. İş Mahkemesi	2022/349	44.910,14 TL	Şirket aleyhine fazlaya ilişkin haklar saklı tutulmak kaydıyla 200.000 USD'nin tahsili talep ve dava edilmiştir. Davaya süresi, fazla mesai, kötü niyet tazminatı, ayrımcılık tazminatı, prim alacağı, manevi tazminat talepli toplamda 44.910,14 TL tutarında alacak davası açılmıştır. Süresi içerisinde cevap dilekçesi sunulmuştur. Ön inceleme duruşması yapılmış olup, 30.05.2023 tarihli duruşmada tanıklar dinlenmiştir. Tanık beyanlarına beyan dilekçesi sunulmuş olup, bir sonraki duruşma 12.10.2023 tarihinde yapılacaktır.
İCRA TAKİPLERİ			
İcra Müdürlüğü	**Esas №**	**Takip Tutarı**	**Açıklama**
Şirket aleyhine başlatılan icra takibi bulunmamaktadır.			
TOPLAM :		**6.037.204,00 TL**	

Şirket tarafından, Şirket lehine ikame edilen davalara konu tutar 50.000 TL olup Şirket lehine başlatılan icra takibi tutarı ise 10.141.695,39 TL'dir.

Şirket aleyhine ikame edilen davalara konu tutar 6.037.204,00 TL olup Şirket aleyhine başlatılan icra takibi bulunmamaktadır.

23.8. İzahnamede yer verilen denetime tabi tutulmuş diğer bilgiler:

Yoktur.

24. İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

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

Ortaklara ait mevcut paylardan halka arz edilecek paylara 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 (%)
-	Nama	-	17.500.000	14,58	1,00	17.500.000	14,58

Sermaye artırımı ile çıkartılan paylara 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 (%)
-	Nama	-	35.000.000	29,17	1,00	35.000.000	29,17

Şirket payları arasında grup ayrımı ile bu gruplara tanınan imtiyaz bulunmamaktadır.

Halka arz edilecek paylara ilişkin ISIN, Kurul onayının ardından Takasbank'tan temin edilecektir.

27 -11- 2023

a) İç kaynaklardan yapılan sermaye artırımının kaynakları hakkında bilgi:

İç kaynaklardan sermaye artırımı yapılmayacaktır.

SEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. SEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Sekerbank T.A.Ş. SEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

b) İç kaynaklardan artırılarak bedelsiz olarak mevcut ortaklara dağıtılacak paylar ile ilgili bilgi:

İç kaynaklardan sermaye artırımı yapılmayacaktır.

c) Bedelsiz olarak verilecek payların dağıtım esasları:

İç kaynaklardan sermaye artırımı yapılmayacaktır.

24.2. Payların hangi mevzuata göre oluşturulduğu:

Şirket T.C. kanunları tabi olup payları Sermaye Piyasası Mevzuatı ve ilgili Türk mevzuatı kapsamında oluşturulmuştur.

24.3. Payların kaydileştirilip kaydileştirilmediği hakkında bilgi:

Ortaklığımız payları henüz kaydileştirilmemiş olup, halka arz çalışmaları sırasında kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK nezdinde kaydileştirilmesi planlanmaktadır.

24.4. Payların hangi para birimine göre ihraç edildiği hakkında bilgi:

Paylar Türk Lirası cinsinden satışa sunulacaktır.

24.5. Kısıtlamalar da dahil olmak üzere paylara ilişkin haklar ve bu hakları kullanma prosedürü hakkında bilgi:

Satışı yapılacak paylar, ilgili mevzuat uyarınca pay sahiplerine aşağıdaki hakları sağlamaktadır:

Kârdan Pay Alma Hakkı (TTK'nın 507. maddesi, SPKn'nun 19. maddesi, Kâr Payı Tebliği II-19.1)
SPKn'nun 19. maddesi ve II-19.1 sayılı Kâr Payı Tebliği uyarınca, pay sahipleri, genel kurul tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtılan kardan pay alma hakkına sahiptir.

Kardan Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgi
a) Hakkın Doğumu ve Ödeme Zamanı
SPKn'nun 19. maddesi ve II-19.1 sayılı Kâr Payı Tebliği uyarınca, halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır. Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır. Esas sözleşme hükümlerine göre genel kurul tarafından verilen kâr dağıtım kararı, kanunen müsaade edilmediği sürece geri alınamaz. Yatırımcılar kar payı dağıtım riskinin farkında olarak yatırım kararı almalıdırlar.

b) Zamanaşımı
II-19.1 sayılı Kâr Payı Tebliği uyarınca, ortaklar ve kâra katılan diğer kimseler tarafından tahsil edilmeyen kâr payı bedelleri 2308 sayılı "Şirketlerin Müruru Zamana Uğrayan Kupon Tahvilat ve Pay Bedellerinin Hazineye İntikali Hakkında Kanun" hükümleri uyarınca dağıtım tarihinden itibaren beş yılda zaman aşımına uğrar. Bununla birlikte, 2308 sayılı "Şirketlerin Müruru Zamana Uğrayan Kupon Tahvilat ve Pay Bedellerinin Hazineye İntikali Hakkında Kanun'un zamanaşımını düzenleyen hükümleri Anayasa Mahkemesi'nin 20.6.2019 tarih ve 30807 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan, 10.4.2019 T., 2018/136 E. ve 2019/21 K. sayılı Kararı ile iptal edilmiştir. Bedelsiz olarak dağıtılan kâr paylarında zaman aşımı bulunmamaktadır.

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş.

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

Hak kullanımına ilişkin herhangi bir sınırlama bulunmamaktadır. Hak kullanım prosedürü, yurt dışında ve yurt içinde yerleşik pay sahipleri için aynıdır.

Payları, MKK nezdinde ve Yatırım Kuruluşları altındaki yatırımcı hesaplarında kayden bulunan ortakların kar payı ödemeleri MKK aracılığı ile yatırımcıların hesaplanma aktarılmaktadır.

Tam ve dar mükellef tüzel kişiler, kar payı almak üzere yapacakları müracaatta mükellefiyet bilgilerini ibraz etmekle yükümlüdürler. Kar dağıtımında, sermaye piyasası mevzuatı ile belirlenen sürelere uyulur. Kurul'un 11-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği uyarınca, kar payı dağıtım işlemlerine en geç dağıtım kararı verilen Genel Kurul toplantısının yapıldığı hesap dönemi sonu itibarıyla başlanması gerekmektedir.

d) Kâr payı oranı veya hesaplanma yöntemi, ödemelerin dönemleri ve kümülatif mahiyette olup olmadığı

Şirket TTK, Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPK düzenleme ve kararları, vergi yasaları, ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile esas sözleşmeyi dikkate alarak kâr dağıtım kararlarını belirlemekte ve kâr dağıtım politikası uyarınca kâr dağıtımı yapmaktadır.

e) Kâr Payı Avansı

Genel kurul, SPKn ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde pay sahiplerine kâr payı avansı dağıtılmasına karar verebilir. Kâr payı avansı tutarının hesaplanmasında ve dağıtımında ilgili mevzuat hükümlerine uyulur. Bu amaçla, ilgili hesap dönemiyle sınırlı olmak üzere genel kurul kararıyla yönetim kuruluna yetki verilebilir.

Oy Hakkı (SPKn'nun 30. maddesi, TTK'nın 434., 435. ve 436. maddeleri)

TTK'nın 434. maddesi uyarınca, her pay sahibi sadece bir paya sahip olsa da en az bir oy hakkını haizdir. Pay sahipleri, oy haklarını genel kurulda, paylarının toplam itibarî değeriyle orantılı olarak kullanır. Şirket'in yapılacak olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında, her bir pay sahibinin 1 oy hakkı vardır.

TTK madde 432 uyarınca bir pay, birden çok kişinin ortak mülkiyetindeyse, bunlar içlerinden birini veya üçüncü bir kişiyi, genel kurulda paydan doğan haklarını kullanması için temsilci olarak atayabilirler. Bir payın üzerinde intifa hakkı bulunması halinde, aksi kararlaştırılmamışsa, oy hakkı, intifa hakkı sahibi tarafından kullanılır. Ancak, intifa hakkı sahibi, pay sahibinin menfaatlerini hakkaniyete uygun bir şekilde göz önünde tutarak hareket etmemiş olması dolayısıyla pay sahibine karşı sorumludur.

TTK madde 433 uyarınca oy hakkının kullanılmasına ilişkin sınırlamaları dolanmak veya herhangi bir şekilde etkisiz bırakmak amacıyla, payların veya pay senetlerinin devri ya da pay senetlerinin başkasına verilmesi geçersizdir.

TTK madde 435 uyarınca oy hakkı, payın, kanunen veya esas sözleşmeyle belirlenmiş bulunan en az miktarının ödenmesiyle doğar.

TTK madde 436 uyarınca pay sahibi kendisi, eşi, alt ve üstsoyu veya bunların ortağı oldukları şahıs şirketleri ya da hakimiyetleri altındaki sermaye şirketleri ile şirket arasındaki kişisel

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

nitelikte bir işe veya işleme veya herhangi bir yargı kurumu ya da hakemdeki davaya ilişkin olan müzakerelerde oy kullanamaz.

Şirket yönetim kurulu üyeleriyle yönetimde görevli imza yetkisini haiz kişiler, yönetim kurulu üyelerinin ibra edilmelerine ilişkin kararlarda, kendilerine ait paylardan doğan oy haklarını kullanamaz.

SPKn madde 30 uyarınca, halka açık ortaklık genel kuruluna katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin paylarını herhangi bir kuruluş nezdinde depo etmesi şartına bağlanamaz.

Yeni Pay Alma Hakkı (TTK'nın 461. maddesi, kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için SPKn'nun 18. maddesi, Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği II-18.1)
TTK'nın 461. maddesi uyarınca, her pay sahibi, yeni çıkarılan payları, mevcut paylarının sermayeye oranına göre, alma hakkını haizdir. Ancak kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için SPKn'nun 18. maddesi ve II-18.1 sayılı Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği uyarınca, bu hak pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılmadığı sürece, yönetim kurulu tarafından sınırlandırılabilir. Yönetim kurulu, gerekli gördüğü takdirde sermaye artışında mevcut pay sahiplerinin yeni pay alma hakkını sınırlandırılmasına dair karar alma konusunda Esas Sözleşme'de yetkilendirilmiştir.

Tasfiyeden Pay Alma Hakkı (TTK'nın 507. maddesi)
TTK'nın 507. maddesi uyarınca, Şirket'in sona ermesi hâlinde her pay sahibi, Esas Sözleşme'de sona eren Şirket'in mal varlığının kullanılmasına ilişkin, başka bir hüküm bulunmadığı takdirde, tasfiye sonucunda kalan tutara payı oranında katılır. Esas Sözleşme'nin 23. maddesi uyarınca Şirket'in tasfiyesine ilişkin işlemler, Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatı çerçevesinde belirlenecek yönteme uygun olarak yürütülecektir.

Ortaklıktan Ayrılma Hakkı (SPKn'nun 24. maddesi, Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği II-23.3)
SPKn'nun 24. maddesi ve II-23.1 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği uyarınca, önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleten pay sahipleri, paylarını Şirket'e satarak ayrılma hakkına sahiptir.

Kurul, halka açık ortaklığın niteliğine göre, ayrılma hakkını, ayrılma hakkına konu önemli nitelikteki işlemin kamuya açıklandığı tarihte sahip olunan paylar için kullanılabilmesine ilişkin esasları belirlemeye yetkilidir. Halka açık ortaklık bu payları pay sahibinin talebi üzerine, Kurulca belirlenecek esaslara göre adil bir bedel üzerinden satın almakla yükümlüdür. Kurul, ayrılma talebine konu payların ortaklık tarafından satın alınmasından önce diğer pay sahiplerine veya yatırımcılara önerilmesine ilişkin usul ve esasları düzenleyebilir. Pay sahibinin SPKn 23'üncü maddede belirtilen önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılmasına veya oy kullanmasına haksız bir biçimde izin verilmemesi, çağrının usulüne göre yapılmaması veya gündemin gereği gibi ilan edilmemesi hallerinde, genel kurul kararlarına muhalif kalma ve muhalefet şerhini tutanağa kaydettirme şartı aranmaksızın birinci fıkra hükmü uygulanır. Kurul ayrılma hakkının kullanılmasına ilişkin bu hususlarda ortaklıkların niteliğine göre farklı usul ve esaslar belirleyebilir. Ayrılma hakkının doğmadığı haller ile bu hakkın kullanımına ve payları borsada işlem görmeyen ortaklıklarda satım fiyatının hesaplanmasına ilişkin usul ve esaslar II-23.3 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nde düzenlenmektedir. İlgili Tebliğ uyarınca önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleten pay sahipleri anılan düzenlemelerde belirtilen şartların varlığı halinde paylarını Şirket'e satarak ayrılma hakkına sahiptir. 27 -11- 2025

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Satma Hakkı (SPKn'nun 27. maddesi, Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği II-27.3)
SPKn'nun 27. maddesi ve II-27.2 sayılı Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği uyarınca, pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket etmek de dâhil olmak üzere başka bir şekilde sahip olunan payların Şirket'in oy haklarının Kurulca belirlenen orana (%98) veya daha fazlasına ulaşması durumunda, paya sahip olan bu kişiler açısından azınlıkta kalan pay sahiplerini Şirket'ten çıkarma hakkı doğar. Bu kişiler, Kurul tarafından belirlenen süre içinde, azınlıkta kalan ortakların paylarının iptalini ve bunlar karşılığı çıkarılacak yeni payların kendilerine satılmasını Şirket'ten talep edebilirler.

Ortaklıktan çıkarma hakkının doğduğu durumlarda, azınlıkta kalan pay sahipleri açısından satma hakkı doğar. Bu pay sahipleri Kurulca belirlenen süre içinde, paylarının adil bir bedel karşılığında satın alınmasını, oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına sahip olan gerçek veya tüzel kişilerden ve bunlarla birlikte hareket edenlerden talep edebilirler.

Bedelsiz Pay Edinme Hakkı (TTK'nın 462. maddesi, SPKn'nun 19. maddesi, Pay Tebliği VII-128.1)
SPKn'nun 19. maddesi ve Pay Tebliği uyarınca, Şirket'in sermaye artırımlarında, bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.

Genel Kurula Davet ve Müzakerelere Katılma Hakkı (TTK 407., 409. ve 417. maddeleri)
SPKn'nun 29. ve 30. maddeleri, II-30.1 sayılı Vekaleten Oy Kullanılması ve Çağrı Yoluyla Vekalet Toplanması Tebliği, TTK'nın 414., 415., 419., 425. ve 1527. maddeleri uyarınca, genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin paylarını herhangi bir kuruluş nezdinde depo etmesi şartına bağlanamaz. Payları kayden izlenen halka açık ortaklıkların genel kurul toplantılarına, yönetim kurulu tarafından MKK'dan sağlanan pay sahipleri listesi dikkate alınarak oluşturulan hazır bulunanlar listesinde adı yer alan pay sahipleri katılabilir. Bu listede adı bulunan hak sahipleri kimlik göstererek genel kurula katılırlar.

Esas Sözleşme'nin 24 ve 25. maddeleri uyarınca, genel kurul toplantı ilanı, mevzuatta öngörülen usullerin yanı sıra, elektronik haberleşme dâhil her türlü iletişim vasıtası kullanılmak suretiyle ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere genel kurul toplantı tarihinden asgari üç 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.

Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı (SPKn'nun 14. maddesi, TTK'nın 437. maddesi, Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği II-14.1)
SPKn'nun 14. maddesi, II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ve TTK'nın 437. maddesi uyarınca, mali tablolar, konsolide mali tablolar, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu, denetleme raporları ve yönetim kurulunun kâr dağıtım önerisi, genel kurul toplantısından en az üç hafta önce, Şirket'in merkez ve şubelerinde, pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur. Bunlardan mali tablolar bir yıl süre ile merkezde ve şubelerde pay sahiplerinin bilgi edinmelerine açık tutulur. Her pay sahibi, gideri Şirket'e ait olmak üzere gelir tablosuyla bilançonun bir suretini isteyebilir. Pay sahibi genel kurulda, yönetim kurulundan, Şirket'in işleri, denetçilerden denetimin yapılma şekli ve sonuçları hakkında bilgi isteyebilir. Bilgi verme yükümü, Şirket'in bağlı şirketlerini de kapsar. Verilecek bilgiler, hesap verme ve dürüstlük ilkeleri bakımından özenli ve gerçeğe uygun olmalıdır.

27-11-2023
Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

İptal Davası Açma Hakkı (TTK'nın 445.-451. maddeleri, SPKn'nun 18/6., 20/2. maddeleri)
TTK'nın 445-451. maddeleri, SPKn'nun 18. maddesinin altıncı fıkrası ve 20. maddesinin ikinci fıkrası uyarınca, yönetim kurulunun kayıtlı sermaye sistemine ilişkin esaslar çerçevesinde aldığı kararlar aleyhine, genel kurul kararlarının iptaline ilişkin hükümler çerçevesinde yönetim kurulu üyeleri veya hakları ihlal edilen pay sahipleri, kararın ilanından itibaren otuz gün içinde ortaklık merkezinin bulunduğu yer ticaret mahkemesinde iptal davası açabilirler.
Kusurlarına ve durumun gereklerine göre zararlar şahsen kendilerine yükletilebildiği ölçüde yönetim kurulu üyeleri ve hazırladıkları raporlarla sınırlı olarak bağımsız denetimi yapanlar, ara dönem mali tablolarının gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmamasından veya mevzuat ile muhasebe ilke ve kurallarına uygun olarak düzenlenmemiş olması nedeniyle dağıtılan kâr payı avansının doğru olmamasından doğan zararlar için ortaklığa, pay sahiplerine, ortaklık alacaklılarına ve ayrıca doğrudan doğruya olmak üzere kâr payı avansının kararlaştırıldığı veya ödendiği hesap dönemi içinde pay iktisap etmiş bulunan kişilere karşı sorumludurlar. Hukuki sorumluluk doğuran hâllerin varlığı hâlinde, pay sahipleri ve yönetim kurulu üyeleri tarafından kararın ilanından itibaren otuz gün içinde, iptal davası açılabilir.
Genel kurul toplantısında hazır bulunup da karara olumsuz oy veren ve bu muhalefetini tutanağa geçirten, toplantıda hazır bulunsun veya bulunmasın, olumsuz oy kullanmış olsun ya da olmasın; çağrının usulüne göre yapılmadığını, gündemin gereği gibi ilan edilmediğini, genel kurula katılma yetkisi bulunmayan kişilerin veya temsilcilerinin toplantıya katılıp oy kullandıklarını, genel kurula katılmasına ve oy kullanmasına haksız olarak izin verilmediğini ve yukarıda sayılan aykırılıkların genel kurul kararının alınmasında etkili olduğunu ileri süren pay sahipleri, kanun veya Esas Sözleşme hükümlerine ve özellikle dürüstlük kuralına aykırı olan genel kurul kararları aleyhine, karar tarihinden itibaren üç ay içinde iptal davası açabilirler.

Azınlık Hakları (TTK'nın 411., 412., 420., 439., 531. ve 559. maddeleri)
TTK'nın 411., 412., 439., 531. ve 559. maddeleri uyarınca, sermayenin en az yirmide birini oluşturan pay sahipleri, yönetim kurulundan, yazılı olarak gerektirici sebepleri ve gündemi belirterek, genel kurulu toplantıya çağırmasını veya genel kurul zaten toplanacak ise, karara bağlanmasını istedikleri konuları gündeme koymasını isteyebilirler. Pay sahiplerinin çağrı veya gündeme madde konulmasına ilişkin istemleri yönetim kurulu tarafından reddedildiği veya isteme yedi iş günü içinde olumlu cevap verilmediği takdirde, aynı pay sahiplerinin başvurusu üzerine, genel kurulun toplantıya çağrılmasına şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesi karar verebilir.
Genel kurulun özel denetim istemini reddetmesi hâlinde, sermayenin en az yirmide birini oluşturan pay sahipleri veya paylarının itibarî değeri toplamı en az bir milyon TL olan pay sahipleri üç ay içinde Şirket merkezinin bulunduğu İstanbul Adliyesi Asliye Ticaret Mahkemelerinden özel denetçi atamasını isteyebilir.
Haklı sebeplerin varlığında, sermayenin en az yirmide birini temsil eden payların sahipleri, Şirket'in merkezinin bulunduğu İstanbul Asliye Ticaret Mahkemelerinden Şirket'in feshine karar verilmesini isteyebilirler. Kurucuların, yönetim kurulu üyelerinin, denetçilerin, Şirket'in kuruluşundan ve sermaye artırımından doğan sorumlulukları, Şirket'in tescili tarihinden itibaren dört yıl geçmedikçe sulh ve ibra yoluyla kaldırılamaz. Bu sürenin geçmesinden sonra da sulh ve ibra ancak genel kurulun onayıyla geçerlilik kazanır. Bununla beraber, esas sermayenin yirmide birini temsil eden pay sahipleri sulh ve ibranın onaylanmasına karşı iseler, sulh ve ibra genel kurulca onaylanmaz.

Özel Denetim İsteme Hakkı (TTK'nın 438. ve 439. maddeleri)
TTK'nın 438. maddesi uyarınca, her pay sahibi, pay sahipliği haklarının kullanılabilmesi için gerekli olduğu takdirde ve bilgi alma veya inceleme hakkı daha önce kullanılmışsa, belirli

27-11-2023

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

olayların özel bir denetimle açıklığa kavuşturulmasını, gündemde yer almasa bile genel kuruldan isteyebilir. Genel kurul istemi onaylarsa, Şirket veya her bir pay sahibi otuz gün içinde, Şirket merkezinin bulunduğu İstanbul Adliyesi Asliye Ticaret Mahkemelerinden bir özel denetçi atanmasını isteyebilir.
TTK md. 439 uyarınca; Genel Kurulun özel denetim istemini reddetmesi halinde, sermayenin en az onda birini, halka açık anonim şirketlerde yirmide birini oluşturan pay sahipleri veya paylarının itibari değeri toplamı en az birmilyon Türk Lirası olan pay sahipleri üç ay içinde Şirket merkezinin bulunduğu yer Asliye Ticaret Mahkemesinden özel denetçi atamasını isteyebilir.

İtfa/Geri Satma Hakkı:
Pay Sahiplerinin itfa/geri satma hakkı söz konusu değildir.

Dönüştürme Hakkı:
Pay sahiplerinin dönüştürme hakkı söz konusu değildir.

24.6. Payların ihracına ilişkin yetkili organ kararları:

Şirket 04.10.2023 tarihli ve 23-1/1-56 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile:

1. Şirketimizin 13.04.2023 tarih ve 23-1/ 1-23 sayılı aynı husustaki kararının iptaline, söz konusu hususlarda işbu Yönetim Kurulu toplantısında alınan Kararın uygulanmasına,
2. 500.000.000 Türk Lirası kayıtlı sermaye tavanı içerisinde olmak üzere; Şirketimizin çıkarılmış sermayesinin tamamı nakit karşılığı olarak 120.000.000 Türk Lirası'dan, toplam 35.000.000 Türk Lirası kadar artırılarak 155.000.000 Türk Lirası'na çıkarılmasına, ihraç edilen 35.000.000 adet payın tamamının imtiyazsız olarak belirlenmesine,
3. Arttırılmasına karar verilen 35.000.000 Türk Lirası'na tekabül eden 35.000.000 adet imtiyazsız payların, mevcut ortakların yeni pay alma haklarının halka arz kapsamında talepte bulunacak yatırımcılar lehine tamamen kısıtlanmasına,
4. Şirketimiz ortaklarından Şekerbank T.A.Ş.'nin sahibi olduğu paylardan 17.500.000 Türk Lirası nominal değerli, 17.500.000 adet payın halka arz edilmesi talebinin uygun görülmesine ve Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili tebliğ hükümleri doğrultusunda ortak satışı yoluyla halka arz edilmesine,
5. Böylelikle toplam olarak 52.500.000 Türk Lirası nominal değerli, 52.500.000 adet imtiyazsız payın halka arz edilmesine,
6. Sermaye artırımı kapsamında ihraç edilen toplamda 35.000.000 TL nominal değerli 35.000.000 adet payın talep toplama çalışmaları sonucunda belirlenecek halka arz fiyatından, primli olarak çıkarılmasına ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Tebliğleri ve diğer düzenlemeleri dahil olmak üzere ilgili mevzuat çerçevesinde halka arz edilmesine,
7. Artırılan sermayenin halka arz gelirlerinden karşılanmasına ve çıkarılan paylarının tamamının halka arz kapsamında satılmaması durumunda, halka arz kapsamında satılamayan payların halka arz sonrasında alınacak bir yönetim kurulu kararı ile iptal edilmesine;

27-11-2023

8. Halka arzın Sermaye Piyasası Kanunu, SPK Tebliğleri ve ilgili mevzuat çerçevesinde "Borsa'da Satış - Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile gerçekleştirilmesine,
9. Halka arz işlemlerinin en iyi gayret aracılığı ile Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından yapılmasına; satışa aracılık faaliyetlerinin kurul düzenlemelerine uygun olarak gerçekleştirilmesine; Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin hem ihraççı hem de yatırım

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

kuruluşu sıfatını taşıması nedeniyle, çıkar çatışması oluşmaması amacıyla, gerekli önlemleri alarak ve oluşabilecek çıkar çatışmalarının çözümünde öncelikli olarak yatırımcı menfaatini gözeterek halka arz işlemlerinin yürütülmesine;

10. Sermaye Piyasası Kurulu ve Borsa İstanbul A.Ş.'nin ilgili düzenlemeleri kapsamında Şirketimizin paylarının halka arzı için Sermaye Piyasası Kurulu, Borsa İstanbul A.Ş., Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş., İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.ve ilgili diğer kurumlar nezdinde gerekli başvuruların yapılmasına,

11. Yukarıdaki hususlar kapsamında gerekli başvuruların ve işlemlerin yapılması için Sermaye Piyasası Kurulu, Borsa İstanbul A.Ş., Ticaret Bakanlığı, Merkezi Kayıt Kuruluş A.Ş., İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş., İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü de dahil olmak üzere ve bunlarla sınırlı olmamak üzere tüm resmi kurum ve kuruluşlara yapılacak olan başvurular, yazışmalar ve benzer belge ve bilgileri tanzime ve imzalamaya, ilgili kurumlar tarafından talep edilecek ek bilgi ve belge de dahil olmak üzere, söz konusu bilgi ve belgelerin takibine ve tekemmüle: ilgili diğer makam ve dairelerdeki usul ve işlemleri ifa ve ikmale, Şirket'in Kamu Aydınlatma Platformu'nda yapması gereken açıklamalar için gerekli tüm işlemleri yerine getirmeye, bu kapsamda yapılacak tüm işlemlerde Şirket'i herhangi bir sınırlama olmaksızın en geniş şekilde temsil etmeye Şirket'imiz imza sirküleri uyarınca Şirket'i temsile yetkili olan kişilerin yetkili kılınmasına,

karar verilmiştir.

24.7. Halka arz edilecek paylar üzerinde, payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtların bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Yoktur.

24.8. İhraç edilecek paylara ilişkin zorunlu pay alım teklifi, satın alma ve/veya satma haklarına ilişkin kurallar hakkında bilgi:

Halka açık ortaklıklarda yönetim kontrolünü sağlayan payların veya oy haklarının iktisap edilmesi halinde söz konusu payların veya oy haklarının iktisabının kamuya açıklandığı tarihte pay sahibi olan diğer ortakların paylarını satın almak üzere teklif yapılması zorunlu olup, halka açık anonim ortaklıkların pay sahiplerine yapılacak pay alım teklifine ilişkin esaslar Kurul'un pay alım teklifine ilişkin düzenlemelerinde yer almaktadır.

Pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket etmek de dâhil olmak üzere başka bir şekilde sahip olunan payların halka açık ortaklığın oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına ulaşması durumunda, söz konusu paylara sahip olan bu kişiler açısından azınlıkta kalan pay sahiplerini ortaklıktan çıkarma hakkı doğar. Bu kişiler, Kurulca belirlenen süre içinde, azınlıkta kalan ortakların paylarının iptalini ve bunlar karşılığı çıkarılacak yeni payların kendilerine satılmasını ortaklıktan talep edebilirler. Satım bedeli, SPKn'nun 24 üncü maddesi çerçevesinde belirlenir.

27-11-2023

Yukarıda yer alan şartlar çerçevesinde ortaklıktan çıkarma hakkının doğduğu durumlarda, azınlıkta kalan pay sahipleri açısından satma hakkı doğar. Bu pay sahipleri Kurulca belirlenen süre içinde, paylarının adil bir bedel karşılığında satın alınmasını oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına sahip olan gerçek veya tüzel kişilerden ve bunlarla birlikte hareket edenlerden talep edebilirler. TTK'nın 208 inci maddesi halka açık ortaklıklara uygulanmaz.

SPKn'nun 23 üncü maddesinde yer alan önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçirten pay sahipleri, paylarını halka açık ortaklığa satarak ayrılma hakkına sahiptir. Kurul, halka açık ortaklığın

Sekerbank T.A.Ş.
SEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

niteliğine göre, ayrılma hakkını, ayrılma hakkına konu önemli nitelikteki işlemin kamuya açıklandığı tarihte sahip olunan paylar için kullanılabilmesine ilişkin esasları belirlemeye yetkilidir. Halka açık ortaklık bu payları pay sahibinin talebi üzerine, Kurulca belirlenecek esaslara göre adil bir bedel üzerinden satın almakla yükümlüdür. Halka açık anonim ortaklıklarda pay sahiplerinin ayrılma hakkına ilişkin esaslar Kurul'un önemli nitelikteki işlemler ve ayrılma hakkına ilişkin düzenlemelerinde yer almaktadır.

Pay sahibinin SPKn'nun 23 üncü maddesinde belirtilen önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılmasına veya oy kullanmasına haksız bir biçimde izin verilmemesi, çağrının usulüne göre yapılmaması veya gündemin gereği gibi ilan edilmemesi hâllerinde, genel kurul kararlarına muhalif kalma ve muhalefet şerhini tutanağa kaydettirme şartı aranmaksızın bir önceki paragraftaki hüküm uygulanır.

24.9. Cari yıl ve bir önceki yılda ihraççının payları üzerinde üçüncü kişiler tarafından gerçekleştirilen ele geçirme teklifleri ile söz konusu tekliflerin fiyat ve sonuçları hakkında bilgi:

Yoktur.

25. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR

25.1. Halka arzın koşulları, halka arza ilişkin bilgiler, tahmini halka arz takvimi ve halka arza katılmak için yapılması gerekenler

25.1.1. Halka arzın tabi olduğu koşullar:

Halka arzın başlaması öncesinde, SPK haricinde, halka arz edilen Şirket paylarının borsada işlem görebilmesi için Borsa'nın uygun görüşünün alınması gerekmektedir. Borsa İstanbul'un Şirket paylarının halka arz sonrasında işlem görüp görmeyeceğine ilişkin görüşlerine İzahname'nin giriş kısmında yer alan I'nolu bölümünde yer verilmiştir.

Halka arzda SPK ve Borsa İstanbul dışında başka bir kurumun onayına gerek bulunmamaktadır.

25.1.2. Halka arz edilen payların nominal değeri:

Halka arz, Şirket'in ana ortağı Şekerbank'a ait toplam 17.500.000 TL nominal değerli 17.500.000 adet payın satışı ve Şirket sermayesinin 120.000.000 TL'den 155.000.000 TL'ye çıkarılması nedeniyle ihraç edilecek olan toplam 35.000.000 TL nominal değerli 35.000.000 adet payın halka arzı suretiyle gerçekleştirilecektir. Şirket ana ortağı Şekerbank'ın halka arz edeceği mevcut payları ile sermaye artışı yoluyla ihraç edilecek payların toplam nominal değeri 52.500.000 TL olacaktır.

Sermaye artışı yoluyla halka arz edilecek 35.000.000 TL nominal değerli paylar ile ortak satışı yoluyla halka arz edilecek 17.500.000 TL nominal değerli toplam 52.500.000 TL nominal değerli payın, halka arz sonrası Şirket sermayesi olacak olan toplam 155.000.000 TL nominal değerli paylara oranı %33,87 olacaktır.

2 7 -11- 2023

25.1.3. Halka arz süresi ile halka arza katılım hakkında bilgi

25.1.3.1. Halka arz süresi ve tahmini halka arz takvimi:

Halka Arz Edilecek Paylar için 2 (iki) iş günü boyunca talep toplanacaktır. Bu sürenin başlangıç ve bitiş tarihleri ilan edilecek tasarruf sahiplerine satış duyurusunda belirtilecektir. Halka arzın 2023 yılı içinde tamamlanması planlanmaktadır.

25.1.3.2. Halka arza başvuru süreci

a) Satış yöntemi ve başvuru şekli:

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Şirket paylarının halka arzı Şeker Yatırım tarafından "Borsada Satış - Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da gerçekleştirilecektir. Halka arz edilecek paylar için 2 (iki) iş günü boyunca talep toplaması planlanmaktadır. Bu sürenin başlangıç ve bitiş tarihleri ilan edilecek tasarruf sahipleri duyurunda belirtilecektir.

Halka arzdan pay almak isteyen yatırımcıların, Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarına başvuruda bulunması gerekmektedir.

Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarının listesi Borsa İstanbul'un internet sitesinde (www.borsaistanbul.com) ve SPK internet sitesinde (www.spk.gov.tr) yer almaktadır.

Borsa İstanbul'da gerçekleştirilecek arzda yatırımcıların emirleri birincil piyasa işlem saatleri içerisinde duyurulan tek fiyat seviyesinden BISTECH Platformu üzerindeki Pay Piyasası Alım Satım Sistemine gönderilecektir. Payların ihracına ilişkin sözkonusu fiyat sisteme tanımlıdır, başka bir fiyattan sisteme emir girilemez.

Halka arzda kredi kartı ile ödeme yoluyla talepte bulunulmayacaktır.

Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da talep toplama saatleri 10:30-13:00 aralığındadır.

MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre aynı ve/veya farklı aracı kurumlardan iletilen ancak aynı MKK sicil numarasına sahip olan yatırımcı emirlerinden, sadece zaman önceliği kuralına göre önceliğe sahip ilk emre dağıtım yapılır. Mükerrer taleplerle ilgili hususlarda Borsa düzenlemeleri uygulanır.

Talep toplamının sona erdiği an itibariyle MKK sicil numarası bulunmayan hesaplardan iletilen emirler dağıtıma konu edilmeyecektir.

Birden fazla MKK sicil numarasına bağlı bulunan aracı kurum hesaplarından (müşterek hesap) iletilen emirler dağıtıma konu edilmeyecektir. Emirlerin tek MKK sicil numarasına bağlı yatırımcı hesaplarından girilmesi gerekmektedir.

Dağıtımda tek fiyat girilebileceği için Borsa İstanbul uygulamaları çerçevesinde fiyat önceliği sözkonusu olmayıp, zaman önceliği kuralı geçerlidir.

Dağıtım, birincil piyasa süresinin bitişini takiben Borsa İstanbul tarafından belirlenen zamanda, Pay Piyasası seansının tamamlanmasının ardından otomatik olarak yapılır. Dağıtım, gelen emirlerin sayısı, emir büyüklüğü, hesap sayısı, halka arz edilen payların miktarı gibi faktörlerin etkilerine göre sonlanacaktır.

Dağıtım sırasında üç durum sözkonusu olabilir:

Denge: MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre dağıtıma konu edilmeyecek emirler çıkarıldıktan sonra mevcut talebin satılacak miktara eşit olması

Az Talep: MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre dağıtıma konu edilmeyecek emirler çıkarıldıktan sonra mevcut talebin satılacak miktardan az olması

7 -11- 2023

Fazla Talep: MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre dağıtıma konu edilemeyecek emirler çıkarıldıktan sonra mevcut talebin satılacak miktardan fazla olması.

Denge ve arz talep durumlarında dağıtıma konu her emir tam olarak karşılanacaktır. Fazla talep durumunda ise, dağıtıma, dağıtıma konu olduğu tespit edilen emirlerden zaman önceliğine sahip ilk emirden başlanacaktır. Dağıtım, zaman önceliğine göre sıralanmış her emre sırayla birer lot dağıtılarak satılacak miktar tamamlanana kadar devam edecektir.

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

İşlemler, dağıtım tamamen bittikten sonra gerçekleşecektir. Dağıtımın yapıldığı her bir emir ne kadar karşılanmışsa, ona ilişkin sözleşme büyüklüğü de o kadar olacaktır.

b) Pay bedellerinin ödenme yeri, şekli ve süresine ilişkin bilgi:

Halka arz, Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da "Borsada Satış" yöntemi ile yapılacağından, Borsa İstanbul üyesi yatırım kuruluşları aracılığı ile halka arza katılan yatırımcıların hesaplarında bulunan bakiye ile alım yapmaları gerekmekte olup, dağıtım zaman önceliği kuralına göre yapılacaktır.

Halka arza katılan yatırımcıların ödeyecekleri pay bedelleri, tahsilat yapan yatırım kuruluşları tarafından Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş'ne ait Takasbank İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. hesabına aktarılacaktır. Halka arz edilen pay bedelleri halka arza aracılık eden yetkili kuruluş olan Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından tahsil edildiği günün ertesi iş günü halka arz için açılmış olan aşağıda verilen banka hesabına yatırılacaktır.

Hesap Sahibi	:	Şekerbank T.A.Ş.
Banka	:	Şekerbank T.A.Ş.
Şube	:	Küçükesat
IBAN	:	TR440005900990130099087689

Hesap Sahibi	:	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Banka	:	Şekerbank T.A.Ş.
Şube	:	Gümüşsuyu
IBAN	:	TR800005902010130201017476

c) Başvuru yerleri:

Bu halka arzda pay almak isteyen tasarruf sahiplerinin satış süresi içerisinde Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarından birine başvurmaları gerekmektedir. Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarının adres ve telefonlarına ilişkin bilgi Borsa İstanbul'un internet sitesinde (www.borsaistanbul.com) ve SPK'nın internet sitesinde (www.spk.gov.tr) yer almaktadır.

d) Payların dağıtım zamanı ve yeri:

Dağıtım talep toplamının ikinci iş günü, birincil piyasa işlem süresinin bitişini takiben Borsa tarafından belirlenen zamanda, gelen emirlerin sayısı, emir büyüklüğü, hesap sayısı, halka arz edilen payların miktarı gibi faktörlerin etkilerine göre otomatik olarak yapılır.

Halka arzdan pay alan yatırımcıların söz konusu payları sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde MKK nezdinde hak sahipleri bazında kayden izlenmeye başlanacaktır.

25.1.4. Halka arzın ne zaman ve hangi şartlar altında iptal edilebileceği veya ertelenebileceği ile satış başladıktan sonra iptalin mümkün olup olmadığına dair açıklama:

27-11-2023

Aşağıda yazılı şartların oluşması durumunda halka arz iptal edilebilecektir.

- Halka arzı esaslı olarak olumsuz etkileyecek ölçüde savaş hali, yangın, deprem, su baskını, ayaklanma, yaygın terör eylemleri, enerji kıtlığı, hükümet darbesi ve/veya halka arza etki edebilecek tabi afet ve uluslararası ihtilafların meydana gelmesi,
- SPK'dan ve/veya Borsa İstanbul'dan gerekli izinlerin alınamaması,
- Ekonomik ve siyasi gelişmeler ile para ve sermaye piyasalarındaki gelişmelerin Şirket'in halka arz edilene paylarının pazarlanmasına imkan vermeyecek durumda

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

olması, piyasaların genel durumu itibariyle halka arzdan beklenen faydanın gerçekleşmeyeceğinin öngörülmesi,

- Şirket'in yönetici ve ortakları ile Şirket hakkında payların pazarlanmasını önemli derecede etkileyebilecek herhangi bir soruşturma, dava veya icra takibi açılması,
- Halka arz satış sürecinin başlamasından dağıtımın gerçekleşmesine kadar geçen sürede önemli bir sebebin ortaya çıkması ("önemli sebep", dünyanın herhangi bir yerinde veya Türkiye'de ciddi ekonomik ve siyasal sonuçlar doğuran gelişmeleri içermektedir),

İzahname ve Tasarruf Sahiplerine Satış Duyurusu ile açıklanan konularda değişikliklerle ilgili Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-5.1 İzahname ve İhraç Belgesi Tebliği'nin 24. maddesi hükümleri saklıdır.

Halka arzda payların satış işlemi başladıktan sonra, Şirket, Şeker Yatırım dışında meydana gelen herhangi bir özel durumdan dolayı yetkili mercilerce (SPK veya Borsa Yönetimi tarafından) aksi yönde karar alınması durumları hariç, halka arz ve satış işlemi iptal edilmeyecektir.

25.1.5. Karşılanamayan taleplere ait bedeller ile yatırımcılar tarafından satış fiyatının üzerinde ödenen tutarların iade şekli hakkında bilgi:

Halka arz, Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da " Borsa'da Satış - Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış" yöntemi ile yapılacağından, yatırımcılar kendi hesaplarındaki mevcut nakit bedel karşılığından fazla olmamak kaydıyla istedikleri kadar talep girişi yapabilecekler ve ancak bu talep karşılanırsa karşılanan kısım kadar bedel hesaplarından düşecektir. Böylece iade edilmesi gereken bir bedel oluşmayacaktır.

25.1.6. Talep edilebilecek asgari ve/veya azami pay miktarları hakkında bilgi:

Talep miktarının 1 (bir) lot 1 (TL) ve katları şeklinde olması şarttır. Talep edilecek azami pay miktarı halka arz edilen toplam pay miktarı ile sınırlıdır.

25.1.7. Yatırımcıların satın alma taleplerinden vazgeçme haklarına ilişkin bilgi:

Kurul'un II-5.1 sayılı İzahname ve İhraç Belgesi Tebliği'nin 24. ve SPKn'nin 8. maddesi uyarınca, İzahname ile kamuya açıklanan bilgilerde, satışa başlamadan önce veya satış süresi içinde yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek değişiklik veya yeni hususların ortaya çıkması hâlinde durum İhraççı tarafından en uygun haberleşme vasıtasıyla derhâl Kurul'a bildirilir.

Değişiklik gerektiren veya yeni hususların ortaya çıkması hâlinde, satış süreci durdurulabilir.

Değiştirilecek veya yeni eklenecek hususlar bildirim tarihinden itibaren yedi iş günü içinde SPKn'de yer alan esaslar çerçevesinde Kurulca onaylanır ve İzahname'nin değişen veya yeni eklenen hususlara ilişkin kısmı yayımlanır.

Değişiklik veya yeni hususların yayımlanmasından önce pay satın almak için talepte bulunmuş olan yatırımcılar, İzahname'de yapılan ek ve değişikliklerin yayımlanmasından itibaren iki iş günü içinde taleplerini geri alma hakkına sahiptirler.

Ayrıca, İzahname'de herhangi bir değişiklik olmasa dahi yatırımcılar, talep toplama süresi içerisinde taleplerini değiştirme ya da geri alma hakkına sahiptirler.

25.1.8. Payların teslim yöntemi ve süresi:

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş.

İhraç edilecek paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır. Kaydi paylar azami dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden ikinci iş günü içerisinde teslim edilecektir.

25.1.9. Halka arz sonuçlarının ne şekilde kamuya duyurulacağı hakkında bilgi:

Halka arz sonuçları, Kurulun sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemelerinde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içerisinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulur.

25.1.10. Yeni Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgiler

Halka arz, mevcut pay sahibinin yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanarak gerçekleştirilecektir.

25.1.11. Satın alma taahhüdünde bulunan gerçek ve/veya tüzel kişilerin adı, iş adresleri ve bir payın satın alma fiyatı ile bu kişilerin ihraççı ile olan ilişkisi hakkında bilgi:

Yoktur.

25.1.12. Varsa tasarruf sahiplerine satış duyurusunun ilan edileceği gazeteler:

Yoktur.

25.1.13. Halka arz nedeniyle toplanan bedellerin nemalandırılıp nemalandırılmayacağı, nemalandırılacaksa esasları:

Nemalandırılmayacaktır.

25.1.14. Halka arzda içsel bilgiye ulaşabilecek konumdaki kişilerin listesi:

Şirket'in, halka arza aracılık edenlerin, payların değerini etkileyebilecek nitelikteki bilgiye ulaşabilecek konumdaki idari sorumluluğu bulunan kişilerin, Şirket'in %5 ve üzerinde paya sahip ortaklarının ve halka arz nedeniyle hizmet aldığı diğer kişi/kurumların listesi aşağıda yer almaktadır:

Adı Soyadı	Kurum
Hasan Basri Göktan	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Erdal Batmaz	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Sinan Çam	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Orhan Karakaş	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Osman Göktan	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Ramazan Öznacar	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Hikmet Aydın Simit	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Banu Yargılı	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Funda Kulu	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Kadir Tezeller	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Batuhan Alpman	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Burak Demirbilek	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Başak Keşküş	Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Hasan Kaan Demir	Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı
Gülen Begüm Kayum	Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı
Mert Ceylan	Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı
Erdal Tıkmak	KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

27 - 11 - 2023

Yunus Emre Bektaş	KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Duygu Gökalp Gürel	KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Mehmet Erol	DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Koray Öztürk	DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Ezgi Şentürk	DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Yunus Emre Çağlar	DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Şükran Gülce Tanrıöver Mekikoğlu	DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Gürkan Ahmet Biçer	DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Çağla Kılıç	DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Gökhan Yalçın	DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Kadir Berkay Aytekin	Global Menkul Değerler A.Ş.
Yiğit Engiz	Global Menkul Değerler A.Ş.
Bünyamin Dilsiz	Global Menkul Değerler A.Ş.

25.2. Dağıtım ve tahsis planı:

25.2.1. Halka arzın birden fazla ülkede aynı anda yapıldığı durumlarda, bu ülkelerden birine belli bir oranda tahsisat yapılmışsa buna ilişkin bilgi:

Yoktur.

25.2.2. İhraççının bildiği ölçüde, ihraççının ana hissedarları veya yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi kişilerin yapılacak halka arzda iştirak taahhüdünde bulunma niyetinin olup olmadığı veya herhangi bir kişinin halka arz edilecek payların yüzde beşinden fazlasına taahhütte bulunmaya niyetli olup olmadığına ilişkin bilgi:

Yoktur.

25.2.3. Halka arzda yatırımcılara tahsis ve dağıtım esasları:

Halka arz, Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da "Borsa'da Satış-Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış" yöntemi ile yapılacağından, herhangi bir yatırımcı grubuna tahsisat yapılmayacaktır.

Sabit Fiyatla yapılacak talep toplamının süresi 2 iş günü olacaktır. İkinci iş gününün sonunda dağıtım listesi kesinleşecektir. Kaydi paylar azami dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden ikinci iş günü içerisinde teslim edilecektir.

27-11-2023

a) Yatırımcı grubu bazında tahsisat oranları:

Yoktur.

b) Tahsisat değişikliğinin yapılabileceği şartlar, büyüklüğü ve tahsisat değişikliğinde münferit dilimler için uygulanabilir yüzdeler:

Yoktur.

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

c) Bireysel yatırımcılar ve ihraççının çalışanlarına ilişkin tahsisat grubunda tahsis edilen nominal değerden daha fazla talep gelmesi durumunda uygulanacak dağıtım yöntemi/yöntemleri:

Yoktur.

d) Tahsisatta belirli yatırımcı gruplarına veya belirli diğer gruplara tanınabilecek ayrıcalıklar ve bu gruplara dahil edilme kriterleri:

Yoktur.

e) Tek bir bireysel yatırımcıya dağıtılması öngörülen asgari pay tutarı:

Yoktur.

f) Mükerrer talep olması halinde uygulanacak esaslar:

Mükerrer talep olması halinde borsa düzenlemeleri uygulanır.

g) Halka arz süresinin erken sonlandırılma koşulları ve erken sonlandırılabilecek tarihler:

Yoktur.

h) Halka arz edilecek paylara ilişkin yapılacak tahsisatlara yönelik olarak, iletilen talepler veya fiyat tekliflerinin, işlemi yapan veya yapılmasına aracı olan yetkili kuruluş bazında belirlenmesinin mümkün olup olmadığı hakkında bilgi:

Yoktur.

25.2.4. Talepte bulunan yatırımcılara, halka arzdan aldıkları kesinleşmiş pay miktarının bildirilme süreci hakkında bilgi:

Halka arz, Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da "Borsa'da Satış-Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış" yöntemi ile yapılacaktır. Yatırımcıların alım emirleri aracı kurumlar vasıtasıyla Borsa İstanbul sistemine gönderilecektir. Dağıtım, halka arzın ikinci günündeki Birincil Piyasa İşlem süresinin bitişini takiben, Borsa İstanbul tarafından yapılacaktır. Yatırımcılar alım emirlerinin gerçekleşip gerçekleşmediğini pay alım emirlerini gönderdikleri kendi aracı kurumları vasıtasıyla öğrenebileceklerdir.

25.2.5. Ek satış işlemlerine ilişkin bilgi:

Yoktur.

25.3. Payların fiyatının tespitine ilişkin bilgi

25.3.1. 1 TL nominal değerli bir payın satış fiyatı ile talepte bulunan yatırımcının katlanacağı maliyetler hakkında bilgi

1-TL nominal değerdeki bir payın satış fiyatı 7.00 TL olarak belirlenmiştir.

Kurum	Hesap Açma Ücreti[2]	Sermaye Piyasası Aracının MKK'ya Virman Ücreti	Yatırımcının Başka Aracı Kuruluştaki Hesabına Virman Ücreti (TL)	EFT Ücreti (TL)	Damga Vergisi	Diğer
Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Yoktur.	Yoktur.	[5.25]	Asgari. [47.25] - Azami [252.50]	Yoktur.	Yoktur.

Halka arz "Borsa'da Satış - Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile Borsa birincil piyasasında gerçekleştirilecek olup, Şeker Yatırım halka arz için yatırımcılardan yeni hesap

[2] Hesabı olan müşterilerin yeniden hesap açmaları zorunlu değildir.

27-11-2023

ŞEKERBANK T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

açma ücreti almayacaktır. Her yatırımcının kendi hesabına ait olan pay alım satım komisyonu, bu halka arzda gerçekleşecek alımlarına da uygulanacaktır. Söz konusu pay alım satım komisyonu oranı her bir yatırımcı için farklılık arz etmekte olup, aracı kurumlar arasında da farklılıklar mevcuttur. Halka arza iştirak eden yatırımcılardan, ihraç edilen payların bedeli dışında, alım taleplerine aracılık eden yetkili aracı kurumlar tarafından işlem komisyon bedeli ve BSMV maliyeti yanısıra, hesap açılış ile para ya da pay transferine dair ücret talep edilebilecektir. Bu konuda halka arza iştirak eden yatırımcılar Şeker Yatırım'dan değil başka aracı kurumlardan talep girecekler ise doğrudan halka arza alım emri girecekleri aracı kurumlardan bilgi almalıdırlar.

25.3.2. Halka arz fiyatının tespitinde kullanılan yöntemler ile satış fiyatının belirli olmaması durumunda halka arz fiyatının kamuya duyurulması süreci ile halka arz fiyatının veya fiyat tespitindeki kriterlerin belirlenmesinde kimin sorumlu olduğuna dair bilgi:

1-TL nominal değerdeki bir payın satış fiyatı 7.00 TL olarak belirlenmiştir. Global Menkul Değerler A.Ş. tarafından hazırlanan fiyat tespit raporunda, halka arz fiyatının belirlenmesi için yapılan değerleme çalışmasında, indirgenmiş nakit akımları analizi ve piyasa çarpanları analiz yöntemleri kullanılmıştır. Fiyat tespit raporu İzahname ekinde yer almaktadır.

Halka arz fiyatının hesaplanmasında kullanılan yöntemlere ilişkin olarak hazırlanan fiyat tespit raporları halka arzın başlayacağı tarihten en az üç gün önce KAP'ta ilan edilecektir. Halka arz fiyatının belirlenmesinde nihai sorumluluk Şirket'e aittir.

25.3.3. Yeni pay alma hakkı kısıtlanmışsa yeni pay alma hakkının kısıtlanmasından dolayı menfaat sağlayanlar hakkında bilgi:

Mevcut ortakların yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanmıştır.

Yeni pay alma haklarının kısıtlanmasından doğrudan sadece Şirket menfaat sağlayacaktır. Halka arz edilen paylar karşılığında Şirket fon elde edecektir. Mevcut ortaklar dolaylı yoldan menfaat elde edebilirler. Zira Şirket'in elde ettiği fonu kullanma sonucunda faaliyetlerinde meydana gelecek karlılıktan ortaklar hem kar payı hem de mevcut paylarının da değer kazanması yoluyla kazanç sağlayabilirler. Ayrıca halka arz edilen payların ikincil piyasadaki borsa fiyatı mevcut paylarının değerinin belirlenmesi açısından bir ölçüt olması da dolaylı bir menfaat sayılabilir.

25.3.4. İhraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi kişilerin veya ilişkili kişilerin (bunların eşleri ile birinci derecede kan ve sıhri hısımları) geçmiş yıl ile içerisinde bulunulan yıl içerisinde iktisap ettiği veya iktisap etme hakkına sahip oldukları ihraççı payları için ödedikleri veya ödeyecekleri fiyat ile halka arz fiyatının karşılaştırılması:

Yoktur.

25.4. Aracılık Yüklenimi ve Halka Arza Aracılık

27-11-2023

25.4.1. Halka arza aracılık edecek yetkili kuruluşlar hakkında bilgi:
Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Şirket paylarının halka arzına aracılık edecek yetkili kuruluştur.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Büyükdere Cad. No: 171 Metrocity A Blok Kat: 4-5 34394 Esentepe - Şişli / İstanbul
Tel : (0 212) 334 33 33 (pbx)
Fax : (0 212) 334 33 34

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

25.4.2. Halka arzın yapılacağı ülkelerde yer alan saklama ve ödeme kuruluşlarının isimleri:

Türkiye dışında bir halka arz gerçekleştirilmeyecektir. Halka arz sadece Türkiye Cumhuriyeti'nde gerçekleştirileceğinden, payların saklama, takas ve ödeme işlemleri Takasbank (İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.) ve MKK tarafından gerçekleştirilecektir.

25.4.3. Aracılık türü hakkında bilgi:

Şirket paylarının halka arzında satış Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından "Borsa'da Satış - Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi " ve "En İyi Gayret Aracılığı" yöntemiyle gerçekleştirilecektir. Bu nedenle satışta yüklenimde bulunan herhangi bir kişi ya da kurum bulunmamaktadır.

25.4.4. Aracılık sözleşmesi hakkında bilgi

Şeker Yatırım, payların halka arz aracılık işlemlerini 04.10.2023 tarih ve 23-1/1-56 sayılı yönetim kurulu kararında belirtmiş olduğu gibi hem ihraççı hem de yatırım kuruluşu sıfatını taşıması nedeniyle çıkar çatışması oluşmaması amacıyla gerekli önlemleri alarak ve oluşabilecek çıkar çatışmalarının çözümünde ise öncelikli olarak yatırımcı menfaatini gözeterek yürütecektir. Bu bağlamda 04.10.2023 tarihinde aracılık sözleşmesi düzenlenmiştir.

25.5. Halka arza ilişkin ilgili gerçek ve tüzel kişilerin menfaatleri:

Şirket, 35.000.000 TL nominal değerde 35.000.000 adet pay satarak, pay satışı geliri elde edecektir. Halka arz sırasında, halka arza aracılık eden aracı kuruluşların halka arza aracılık komisyonu, hukuki danışmanlık bürolarının danışmanlık ücreti ve bağımsız denetim şirketinin denetim ücreti elde etmesi söz konusu olacaktır. Söz konusu maliyetler, işbu İzahname'nin 28.1 numaralı bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanacaktır.

Şirket ile bağımsız hukukçu raporunu hazırlayan Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı arasında herhangi bir çıkâr veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı'nın doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı'nın, Şirket ve/veya Şirket'in pay sahipleriyle arasında, halka arza ilişkin sunulan hukuki danışmanlık hizmetleri kapsamında verilen hukuki danışmanlık hizmeti dışında bir hukuki danışmanlık ilişkisi bulunmamaktadır.

Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 tarihlerinde sona eren dönem için hazırlanan mali tablolarının bağımsız denetimi KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş., 30.06.2023 tarihinde sona eren dönem için hazırlanan mali tablolarının bağımsız denetimi ise DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından yapılmış olup, Şirket'in KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ve DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ile arasında çıkâr çatışması veya herhangi bir menfaat çatışması bulunmamaktadır. KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.ve DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.'nin doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkârları bulunmamaktadır. KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.ve DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ile Şirket arasında, bağımsız denetim çalışmalarının yürütülmesine ilişkin yapılan anlaşmalar haricinde, herhangi bir anlaşma bulunmamaktadır. KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.ve DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. Şirket'e sunduğu bağımsız denetim hizmetleri

7 -11- 2023

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

kapsamında ücret elde etmektedirler. Bunların dışında halka arzdan önemli menfaati olan danışmanlar vb. bulunmamaktadır.

İhraççı ile Fiyat Tespit Raporu'nu hazırlayan Global Menkul Değerler A.Ş. arasında herhangi bir çıkar veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Global Menkul Değerler A.Ş. ve ihraççı arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Global Menkul Değerler A.Ş.'nin doğrudan veya dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Global Menkul Değerler A.Ş. halka arza ilişkin sunulan fiyat tespit raporu hizmetleri karşılığında değerleme ücreti elde etmektedir.

Bunlar dışında halka arzdan önemli menfaati olan danışmanlar vb. bulunmamaktadır.

26. BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER

26.1. Payların Borsada işlem görmesi için başvuru yapılıp yapılmadığı ve biliniyorsa en erken işlem görme tarihleri:

Halka arz sonrasında payların Borsa İstanbul'da işlem görmesi için 18.04.2023 tarihinde başvuru yapılmıştır.

Halka arz, halka arz edilen payların Borsa'da işlem göreceği anlamına gelmemekte olup, halka arz edilen payların satış tamamlandıktan sonra Borsa'da işlem görebilmesi, Borsa mevzuatının ilgili hükümleri çerçevesinde Borsa'nın vereceği olumlu karara bağlıdır. Borsa İstanbul'un görüşü işbu İzahnamenin I-Borsa Görüşü kısmında yer almaktadır.

Payların Borsa'da işlem görme tarihi BİAŞ Yönetim Kurulu'nun yapacağı duyuru ile belirlenecektir.

26.2. İhraççının aynı grup paylarının borsaya kote olup olmadığına/borsada işlem görüp görmediğine veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Yoktur.

26.3. Borsada işlem görmesi amaçlanan paylarla eş zamanlı olarak;

- Söz konusu paylarla aynı grupta yer alanların tahsisli/nitelikli yatırımcılara satışa konu edilmesi veya satın alınmasının taahhüt edilmesi veya,

- İhraççının başka bir grup payının veya sermaye piyasası araçlarının tahsisli/nitelikli yatırımcılara satışa ya da halka arza konu edilmesi durumunda

bu işlemlerin mahiyeti ve bu işlemlerin ait olduğu sermaye piyasası araçlarının sayısı, nominal değeri ve özellikleri hakkında ayrıntılı bilgi:

Yoktur.

26.4. Piyasa yapıcı ve piyasa yapıcılığın esasları:

Yoktur.

26.5. Fiyat istikrarı işlemlerinin planlanıp planlanmadığı:

Fiyat istikrarı işlemlerinin gerçekleştirilmesi planlanmaktadır.

26.5.1. Fiyat istikrarı işlemlerinin yerine getirilmesine yönelik garantinin olmadığına ilişkin açıklama:

Şeker Yatırım, Şirket'in paylarına yönelik olarak fiyat istikrarı işlemlerinde bulunmayı planlamaktadır. Ancak, Şeker Yatırım fiyat istikrarı işlemlerini kesin olarak yerine getireceğine ilişkin bir taahhüt vermemektedir. Şeker Yatırım, fiyat istikrarı işlemlerine hiç başlamayabileceği gibi fiyat istikrarı işlemlerinde bulunması halinde de, gerekçesini açıklamak suretiyle, bu işlemi istediği her an sona erdirebilir.

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

26.5.2. Fiyat istikrarı işlemlerinin gerçekleştirilebileceği zaman aralığı:

Payların borsada işlem görmeye başlamasından itibaren 30 gündür.

26.5.3. Fiyat istikrarına ilişkin işlemleri gerçekleştirebilecek aracı kurumun ticaret unvanı:

Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

26.5.4. Fiyat istikrarına ilişkin sürenin bitiminden sonra pay fiyatlarının düşebileceğine ilişkin açıklama:

Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemler en fazla 26.5.2. numaralı maddede belirtilen süreyle sınırlıdır. Pay fiyatı, fiyat istikrarını sağlayıcı işlemler sonucunda yükselmiş olsa bile, bu sürenin bitiminden sonra tekrar düşebilir.

26.5.5. Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerin amacı:

Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerde amaç, pay fiyatının halka arz fiyatının altına düşmesi halinde alımda bulunarak fiyat istikrarına belli bir süreyle katkıda bulunmaktır. Ancak bu işlem, herhangi bir fiyat taahhüdü niteliğinde değildir ve fiyat istikrarı işlemlerinin gerçekleştirildiği dönemde payın piyasa fiyatı piyasa koşullarına göre olması gereken fiyata göre yüksek olabilmektedir. Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerde halka arz fiyatının üzerinde emir verilemez.

26.5.6. Fiyat istikrarı işlemlerinde sorumluluk ve bu işlemlerde kullanılacak kaynağın niteliği:

Fiyat istikrarı işlemlerine ilişkin tüm sorumluluk, bu işlemleri gerçekleştiren yetkili kuruluş Şeker Yatırım'a aittir. Şeker Yatırım, fiyat istikrarı işlemlerinde Şirket'ten kaynak kullanacaktır.

Şirket payları, Borsa İstanbul Yönetim Kurulu'nun vereceği olumlu kararla Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladıktan sonra Pay Tebliği'nin 11. maddesi çerçevesinde, Şirket'in mevcut ortaklarının halka arzdan elde edeceği brüt fon tutarının %30'una kadar olan fon kaynağı ile fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerin gerçekleştirilmesi planlanmaktadır.

26.5.7. Yatırımcıların karar verme sürecinde etkili olabilecek diğer bilgiler:

Yoktur.

27. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHHÜTLER

27.1. Paylarını halka arz edecek ortak/ortaklar hakkında bilgi:

Halka Arz Eden: Şekerbank T.A.Ş.

Adres: Emniyet Evleri Mah. Eski Büyükdere Cad. No: 1/1A, 34415 Kağıthane İSTANBUL

27.2. Paylarını halka arz edecek ortakların satışa sunduğu payların nominal değeri

Şirket'in 120.000.000 TL tutarındaki mevcut sermayesinde, Şekerbank T.A.Ş.'nin sahip olduğu toplam 17.500.000 TL nominal değerli pay ortak satışı yoluyla halka arz edilecektir. Toplam ortak satışı yoluyla halka arz edilecek nominal tutar, halka arz öncesi toplam sermayenin %14,58'ine karşılık gelmektedir.

7 -11- 2023

Halka Arz Öncesi ve Sonrası Sermaye Hakkında Bilgi

Ortağın Unvanı	Halka Arz Öncesi		Halka Arz Sonrası	
	TL	%	TL	%
Şekerbank T.A.Ş.	118.847.980	%99,0399	101.347.980	65,39%
Şeker Faktoring A.Ş.	1.152.010	%0,9600	1.152.010	0,74%

Şeker International Banking Unit Ltd.	10	%0,00	10	0,00%
Halka Açık Kısım	-	-	52.500.000	33,87%
Toplam	**120.000.000**	**100,0%**	**155.000.000**	**100,00%**

27.3. Halka arzdan sonra dolaşımdaki pay miktarının artırılmamasına ilişkin taahhütler:

a) İhraççı tarafından verilen taahhüt:

Şirket, 04.10.2023 tarih ve 23-1/1-58 sayılı yönetim kurulu kararı ile Şirket paylarının Borsa'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren, 1 (bir) yıl boyunca; payların borsa fiyatından bağımsız olarak, Borsa'da dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde (i) bedelli veya bedelsiz (iç kaynaklardan) sermaye artırımı gerçekleştirilmemesine, (ii) herhangi bir surette dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde satışa veya halka arza konu edilmemesine, (iii) Borsa İstanbul A.Ş.'ye veya Sermaye Piyasası Kurulu'na veya yurtdışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunulmamasına, (iv) bu doğrultuda bir karar alınmamasına (v) Borsa dışında yapılacak satışlarda, satışa konu payların da bu sınırlamaya tabi olacağının alıcılara bildirilmesine ve (vi) bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapılmayacağına karar vermiştir.

b) Ortaklar tarafından verilen taahhütler:

Şekerbank T.A.Ş. 04.10.2023 tarih ve 2023-197 sayılı yönetim kurulu kararı ile aşağıdaki taahhütleri vermiştir.

Maliki olduğu halka arza konu olmayan Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin paylarına ilişkin olarak ; Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. paylarının Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmeye başlamasından itibaren 1 (bir) yıl süreyle, payların borsa fiyatından bağımsız olarak, bu payların hiçbir şekilde Borsa İstanbul A.Ş.'de satışa veya halka arza konu edilmemesine, bu doğrultuda bir karar alınmamasına, Borsa İstanbul A.Ş. veya Sermaye Piyasası Kurulu'na veya yurtdışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunulmamasına, bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapılmamasına, bu suretle dolaşımdaki pay miktarının artırılmamasına, Borsa İstanbul A.Ş. dışında yapılacak satışlarda, satışa konu payların da bu sınırlamaya tabi olacağının alıcılara bildirileceğine, Şekerbank T.A.Ş.'nin fiyat istikrarı işlemlerinden edinebileceği payların, yukarıdaki sınırlamalardan hariç tutulmasına;

Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. paylarına yönelik olarak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 30 Mart 2023 tarih ve 20/412 sayılı ilke kararı uyarınca, Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin halka arzına ilişkin izahnamenin onay tarihinden itibaren 180 gün boyunca, maliki olduğumuz Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. paylarının (i) borsa dışında satılmamasına, (ii) başka yatırımcı hesaplarına virmanlanmamasına veya (iii) Borsa'da özel emir ile ve/veya toptan satış işlemine konu edilmemesine ve (iv) tüm bu taahhütlerin Borsa'da satışı da kapsayacak şekilde uygulanmasına karar vermiştir.

27 - 11 - 2023

c) Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında verilen taahhütler:

İşbu bölümün (b) maddesinde belirtilen taahhüt, sermaye piyasası mevzuatı kapsamında verilmesi gereken taahhüdüde kapsamaktadır.

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

d) Yetkili kuruluşlar tarafından verilen taahhütler:
Yoktur.

e) Taahhütlerde yer alan diğer önemli hususlar:
Yoktur.

28. HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ

28.1. Halka arza ilişkin ihraççının elde edeceği net gelir ile katlanacağı tahmini toplam ve pay başına maliyet:

Pay Tebliği'nin 32/2 maddesi uyarınca payların ilk defa halka arz edilmesinde, halka arzın sermaye artışı ve ortak satışı suretiyle gerçekleştirilmesinden dolayı, aracılık ve danışmanlık maliyetleri, borsa tarafından alınacak ilk kotasyon ücretleri ile halka arz edilecek payların nominal değeri ile ihraç değeri arasındaki fark üzerinden alınacak Kurul ücreti, Şirket'in sermayesinin tamamının nominal değeri üzerinden alınan Kurul ücreti ile diğer giderler Şirket ve ortak tarafından karşılanacaktır.

Şirket'in sermaye artırımı ile gerçekleşecek halka arzdan toplam 245.000.000 TL brüt, 238.185.880 TL net gelir elde etmesi beklenmektedir.

Halka arz eden pay sahibi Şekerbank'ın ise halka arzdan 122.500.000 TL brüt, 122.364.078 TL ner gelir elde etmesi beklenmektedir.

Halka arza ilişkin toplam maliyetin yaklaşık 6.950.043 TL, halka arz edilecek pay başına maliyetin ise 0.2025 TL olacağı tahmin edilmektedir.

Halka arz maliyetlerinin kırılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Tahmini Halka Arz Maliyeti (TL)	Şirket	Ortak	Toplam
Bağımsız Denetim +KDV	3.112.500	0	3.112.500
MKK Üyelik Ücreti	126.000	0	126.000
Reklam, Pazarlama ve Halkla İlişkiler (Tahmini)	2.500.000	0	2.500.000
SPK Kurul Kayıt Ücreti* (Sermayenin nominal değeri üzerinden)	155.000	0	155.000
SPK Kurul Kayıt Ücreti* (İhraç değeri ve nominal değer farkı üzerinden)	105.000	52.500	157.500
Aracılık Komisyonu (BSMV Dahil)	0	64.313	64.313
Hukuki Danışmanlık +KDV	354.000	0	354.000
Rekabet Kurulu Ücreti	14.000	0	14.000
Borsa İstanbul İşlem Görme Başvuru Ücreti	38.220	19.110	57.330
Diğer (Fiyat Tespit Raporu, Noter, Ticaret Sicil vb)	374.000	0	374.000
Toplam Maliyet	**6.814.120**	**135.923**	**6.950.043**
Pay Başına Maliyet (Halka Arz Edilen Pay Miktarına Göre)	**0,1947**	**0,0078**	**0,2025**

*Kurul'un 24 Haziran 2016 tarihli basın açıklamasıyla belirli olmayan bir süre için, Kurul ücretlerinde %50 oranında indirim yapılmıştır. Toplam maliyet ve pay başına maliyet hesaplarında bu indirimler dikkate alınmıştır.

28.2. Halka arzın gerekçesi ve halka arz gelirlerinin kullanım yerleri:

Halka Arzın Gerekçesi:
Şirket paylarının halka arz yoluyla satışı ve sermaye artırımıyla, Şirket'in özkaynak yapısının güçlendirilmesi, Şirket'in büyümesine ivme kazandırılması, Şirket'in sektördeki konumunun güçlendirilmesi, işlem hacimleri gelirlerinin artırılarak pazar payının yükseltilmesi, Şirket'in kurumsal organizasyonunun güçlendirilmesi, rekabet gücünün artırılması, sektördeki bilinirliğinin artırılması ve payların likidite imkanının sağlanması hedeflenmektedir.

7-11-2023

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Halka Arz Gelirinin Kullanım Yeri:

Şirket'in halka arzdan elde edeceği fonun, halka arz giderleri düşüldükten sonra kalan kısmının, Şirket'in 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ile başta Sermaye Piyasası Kurulu'nun III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ olmak üzere, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde yürütmekte olduğu yatırım hizmetleri ve faaliyetleri ile yan hizmetlerin sunumu kapsamında duyduğu işletme sermayesi ihtiyacının karşılanmasında kullanılması planlanmaktadır.

29. SULANMA ETKİSİ

29.1. Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi:

Sulanma etkisine ilişkin hesaplamalar 30.06.2023 tarihli bağımsız denetimden geçmiş mali tablolarda yer alan veriler esas alınarak yapılmış olup, 29.2. numaralı başlıkta ayrıntılı şekilde yer almaktadır.

29.2. Mevcut hissedarların halka arzdan pay almamaları durumunda (yeni pay alma haklarını kullanmamaları durumunda) sulanma etkisinin tutarı ve yüzdesi:

Sulanma Etkisi (TL)	Halka Arz Öncesi	Halka Arz Sonrası
Mevcut Defter Değeri (TL) (2023/06)	341.136.074	579.321.954
Ödenmiş Sermaye	120.000.000	155.000.000
Artırılan Sermaye		35.000.000
Pay Başına Defter Değeri	**2,84**	**3,74**
Halka Arz Fiyatı		7,00
Tahmini Halka Arz Maliyeti		6.814.120
Mevcut Ortaklar için (Pozitif) Sulanma Etkisi (TL)		0,89
Mevcut Ortaklar için (Pozitif) Sulanma Etkisi (%)		31,5%
Yeni Ortaklar için Sulanma Etkisi (TL)		3,26
Yeni Ortaklar için Sulanma Etkisi (%)		46,6%

Mevcut ortaklar için pozitif sulanma etkisi = Halka arz sonrası pay başına defter değeri – halka arz öncesi pay başına defter değeri = 0,89 TL (%31,5)

30. UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER

30.1. Halka arz sürecinde ihraççıya danışmanlık yapanlar hakkında bilgiler:

Kurum	Danışmanlık Hizmeti
Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı	Hukuki Danışmanlık Hizmetleri
KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Bağımsız Denetim Hizmetleri
DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Bağımsız Denetim Hizmetleri
Emek Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.	Gayrimenkul Değerleme Hizmetleri
Global Menkul Değerler A.Ş.	Fiyat Tespit Raporu Hizmeti

30.2. Uzman ve bağımsız denetim raporları ile üçüncü kişilerden alınan bilgiler:

Aşağıda belirtilen uzman ve bağımsız denetim raporlarını hazırlayan taraflardan sağlanan bilgiler, ilgili raporlardan aynen alınarak, Şirket'in bildiği veya hazırlayan tarafın yayınladığı bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla yanlış veya yanıltıcı olmayacak şekilde İzahname'de yer almaktadır. Bu raporların yayınlanmasında ilgili raporları hazırlayan kişilerin rızası bulunmaktadır.

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Finansal Tablolar

Şirket'in 30.06.2023 tarihinde sona eren mali dönem mali tablolarını denetleyen bağımsız denetim kuruluşunun:

Ticaret Unvanı: DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Adresi: Maslak no1 Plaza Eski Büyükdere Caddesi Maslak Mahallesi No:1 Maslak 34485 Sarıyer/İstanbul
Telefon: +90 (212) 366 60 00
Faks: +90 (212) 316 60 10

İlgili Döneme İlişkin Sorumlu Denetçi: Mehmet Erol

Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021 ve 31.12.2022 tarihlerinde sona eren mali dönem mali tablolarını denetleyen bağımsız denetim kuruluşunun:

Ticaret Unvanı: KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Adresi: İş Kuleleri, Kule:3, Kat: 2-9, Levent, İstanbul
Telefon: +90 (212) 316 60 00
Faks: +90 (212) 316 60 60

İlgili Döneme İlişkin Sorumlu Denetçi:Erdal Tıkmak

Hukukçu Raporu

İzahname ekinde yatırımcıların incelemesine sunulan bağımsız hukukçu raporu, Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı tarafından hazırlanmıştır.

Adresi: Harbiye Mahallesi, Abdi İpekçi Caddesi, No: 38/5, Şişli, İstanbul

Telefon: 0212 291 10 02

Faks: 0212 291 10 03

Ekli hukukçu raporunda da ayrıca belirtildiği üzere, Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı hukukçu raporunun, İzahname kapsamında kamuya açıklanması konusunda rızası bulunmaktadır.

Gayrimenkul Değerlemesi

İzahname ekinde yatırımcıların incelemesine sunulan Gayrimenkul Değerleme Raporu Emek Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanmıştır.

Adresi: İcadiye Mahallesi, Dündar Sokak, No: 15, Güven Apartmanı, (34674) Üsküdar/İstanbul

Telefon: 0216 201 21 12
Faks: 0216 201 21 15

Fiyat Tespit Raporu

İzahname ekinde yeralan Halka arz Fiyat Tespit raporu Global Menkul Değerler A.Ş. tarafından hazırlanmıştır.

Adres: Barbaros Mah. Ihlamur Bul. No: 3 İç Kapı No: 89 Ataşehir / İstanbul
Tel : 0 212 244 5566
Fax : 0 212 244 5567

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

Sektör Raporları

İzahname'de kullanılan sektör raporları: Dünya Borsalar Birliği -FY2022 Market Highlights Raporu (https://www.world-exchanges.org/our-work/articles/full-year-2022-market-highlights-report), ve H1 2023 raporu (https://www.world-exchanges.org/our-work/articles/h1-market-highlights) TSPB'nin Eylül 2023 Türkiye Sermaye Piyasaları Raporu – (https://tspb.org.tr/veriler/#ozet-veriler) , TÜYİD Borsa Trendleri Raporu (Ocak-Haziran 2023)- (https://www.tuyid.org/files/yayinlar/BTR_2023_2C.pdf), TSPB tarafından düzenli olarak güncellenen TSPB'nin internet sitesi (http://www.tspb.org.tr/veriler) üzerinden yayımlanan Aracı Kurumların Karşılaştırmalı Verileri ile Borsa İstanbul A.Ş. tarafından düzenli olarak güncellenerek yayınlanan piyasa verileridir (https://www.borsaistanbul.com/tr/sayfa/303/pay-piyasasi-verileri-piyasa-verileri), (https://www.borsaistanbul.com/tr/sayfa/310/veriler-vadeli-islem-ve-opsiyon-piyasasi).

Diğer Açıklamalar

Yukarıda bahsi geçen ve Şirket'e hukuki danışmanlık hizmetleri ve bağımsız denetim hizmetleri sunan hiçbir taraf, Şirket'e ait menkul kıymetleri ya da Şirket'in menkul kıymetlerini elde etme hakkı veren ya da taahhüt eden opsiyonlara sahip değildir. Aynı tarafların Şirket ile herhangi bir istihdam, yönetim, denetim ya da sermaye bağlantısı bulunmamaktadır.

Şirket'e yukarıda bahsi geçen hizmetleri sunan taraflar haricinde, İzahname'nin genelinde muhtelif sektör raporlarından, pazar araştırmalarından ve halka açık olan veya olmayan çeşitli kaynaklardan elde edilen bilgilere yer verilmiştir. Şirket olarak burada verilen bilgilerin aynen alındığı, Şirket'in bildiği veya ilgili üçüncü şahsın yayınladığı bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla, açıklanan bilgileri yanlış veya yanıltıcı hale getirecek herhangi bir eksikliğin bulunmadığı beyan ederiz. Üçüncü kişilerden alınan söz konusu bilgilerin kaynakları ilgili bölümlerde verilmekte olup, bu bilgilerin doğruluğunu teyit ederiz. Öte yandan, tüm üçüncü kişilerden alınan bilgilerin güvenilir olduğu düşünülmekle birlikte, bağımsız bir doğrulama işleminden geçirilmemiştir.

Şirket, üçüncü kişilerden elde ettiği bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla açıklanan bilgileri yanlış veya yanıltıcı hâle getirecek herhangi bir eksikliğin bulunmadığını ve söz konusu bilgilerin aynen alındığını beyan eder.

31. İŞTİRAKLER HAKKINDA BİLGİLER

31.1. Konsolidasyona dahil edilenler hariç olmak üzere ihraççının finansal yatırımları hakkında bilgi:

Şirket'in iştirak bilgileri aşağıdaki tabloda verilmiştir. Bunlar haricinde Şirket'in konsolidasyona dahil edilenler hariç olmak üzere finansal yatırımları bulunmamaktadır.

İştirakler			
Ticaret Unvanı	**Sermayesi (TL)**	**Sahip Olunan Sermaye Tutarı (TL)**	**Sahip Olunan Sermaye Oranı (%)**
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	50.000.000,00	1.500.001,35	3,001
Şeker Faktoring A.Ş.	300.000.000,00	60,00	0,000020
Şeker International Banking Unit Ltd.	*141.531.500,00	250	0,00018
Borsa İstanbul A.Ş.BİST (C Grubu) Borsa Dışı	39.783.996,00	159.710,94	0,40144

(*Şeker International Banking.Unit Ltd Sermayesi 5.000.000 USD – 02 Kasım 2023 TCMB dolar alış kuruna göre hesaplanmıştır (28,3063 TL))

27-11-2023
Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

32. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

Aşağıda özetlenmekte olan hususlar, Borsada işlem görecek payların elde tutulması ve elden çıkarılması sırasında elde edilecek kazanç ve iratların vergilendirilmesi hakkında genel bir bilgi vermek amacıyla, işbu İzahname tarihi itibarıyla yürürlükte bulunan vergi mevzuatı dikkate alınarak hazırlanmıştır. Özellikli durumlarda yatırımcıların vergi danışmanlarına danışması gerektiği önemle hatırlatılır. İşbu İzahname tarihi itibarıyla yürürlükte olan vergi mevzuatı ve vergi mevzuatının yorumlanma biçimi kapsamında verilen bilgilerin ileride değişebileceğinin hatta mevzuatın geriye yönelik olarak da değişebileceğinin göz önünde bulundurulması gerekmektedir.

32.1 Genel Bakış

32.1.1. Gerçek Kişilerin Vergilendirilmesi

Gelir vergisi mevzuatı uyarınca, Türk hukukunda vergi mükelleflerinin yükümlülüklerini belirleyen iki çeşit vergi mükellefiyet statüsü mevcuttur. Türkiye'de yerleşik bulunan (**"Tam Mükellef"**) kişiler ve kurumlar Türkiye içinde ve dışında elde ettikleri kazanç ve iratların tamamı üzerinden vergilendirilirler. Türkiye'de yerleşik bulunmayan (**"Dar Mükellef"**) kişiler ve kurumlar sadece Türkiye'de elde ettikleri kazanç ve iratlar üzerinden vergilendirilirler.

GVK uyarınca, (i) Türkiye'de yerleşmiş olanlar (ii) resmi daire ve müesseselere veya merkezi Türkiye'de bulunan teşekkül ve teşebbüslere bağlı olup adı geçen daire, müessese, teşekkül ve teşebbüslerin işleri dolayısıyla yabancı ülkelerde oturan Türk vatandaşları, Tam Mükellef olarak Türkiye içinde ve dışında elde ettikleri kazanç ve iratların tamamı üzerinden vergilendirilirler. Türkiye'de yerleşmiş sayılma durumu (i) ikametgâhın Türkiye'de bulunması veya (ii) bir takvim yılı içerisinde Türkiye'de devamlı olarak altı aydan fazla oturulması olarak tanımlanmıştır. Buna ek olarak, belli bir görev veya iş için Türkiye'ye gelen iş, ilim ve fen adamları, uzmanlar, memurlar, basın ve yayın muhabirleri ve durumları bunlara benzeyen diğer kimselerle tahsil veya tedavi veya istirahat veya seyahat maksadıyla Türkiye'ye gelen yabancılar ile tutukluluk, hükümlülük veya hastalık gibi elde olmayan sebeplerle Türkiye'de alıkonulmuş veya kalmış olanlar Türkiye'de yerleşik sayılmazlar ve dolayısıyla Tam Mükellef olarak değerlendirilmezler. Bununla birlikte, yurt dışında mukim kişilerin Türkiye'de tam veya dar mükellef olup olmadıklarının tespitinde Türkiye ile ilgili kişinin mukimi olduğu yabancı ülke arasında imzalanmış Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşması hükümlerinin de dikkate alınması gerekmektedir.

Halka Arz Edilen Paylar'a sahip olan kişilerin, söz konusu payların BİST'te elden çıkarılmasından kaynaklanan değer artış kazançları ve paylar ile ilgili dağıtılan kâr paylarından elde ettikleri menkul sermaye iratları, Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilmektedir.

Gerçek kişilerin 2023 takvim yılında elde ettikleri ücret gelirleri dışındaki beyana tabi gelirlerin vergilendirilmesinde aşağıda yer alan artan oranlı gelir vergisi tarifesi uygulanır.

27-11-2023

Gelir Aralığı – Gelir Vergisi Oranı

70.000 TL'ye kadar	%15
150.000 TL'nin 70.000 TL'si için 10.500 TL, fazlası	%20
370.000 TL'nin 150.000 TL'si için 26.500 TL (ücret gelirlerinde 550.000 TL'nin 150.000 TL'si için 26.500 TL), fazlası	%27
1.900.000 TL'nin 370.000 TL'si için 85.900 TL (ücret gelirlerinde 1.900.000 TL'nin 550.000 TL'si için 134.500 TL), fazlası	%35

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

1.900.000 TL'den fazlasının 1.900.000 TL'si için 621.400 TL (ücret gelirlerinde 1.900.000 TL'den fazlasının 1.900.000 TL'si için 607.000 TL), fazlası	%40

32.1.2. Kurumların Vergilendirilmesi

5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ("**KVK**") uyarınca, sermaye şirketleri, kooperatifler, iktisadi kamu kuruluşları, dernek veya vakıflara ait iktisadi işletmeler, iş ortaklıkları, kurum kazançları üzerinden kurumlar vergisine tabidirler. Kurumların vergilendirilebilir kârları Vergi Usul Kanunu ve diğer Türk vergi kanunlarına göre belirlenmektedir. Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32'nci maddesi uyarınca kurum kazancı üzerinden %20 olarak belirlenen kurumlar vergisi oranı aynı kanunun geçici 13. maddesi uyarınca 2021 vergilendirme dönemine ait kazançlar için %25, 2022 vergilendirme dönemine ait kazançlar için %23 olarak uygulanacaktır.

15 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan "6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" uyarınca; bankalar, finansal kiralama, faktoring, finansman ve tasarruf finansman şirketleri, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri için geçerli olan %25'lik kurumlar vergisi oranı %30'a, diğer şirketler için geçerli olan %20'lik kurumlar vergisi oranı ise %25'e çıkarılmıştır. Söz konusu vergi oranı değişikliği, şirketlerin 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kazançları için geçerli olacaktır.

Borsa İstanbul pay piyasasında ilk defa işlem görmek üzere ve sermayesinin en az %20'sini temsil eden payları halka arz eden ortaklıkların kurum kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi oranı, payların ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemi boyunca iki (2) puan indirimli olarak uygulanacaktır.

KVK'da tam ve dar mükellefiyet olmak üzere iki tür vergi mükellefiyet tanımlanmıştır. KVK uyarınca bir kurumun Tam Mükellef olarak değerlendirilebilmesi için: (i) kanuni merkezinin Türkiye'de bulunması veya (ii) kanuni merkezinin Türkiye dışında bulunmasına rağmen iş bakımından işlemlerin fiilen toplandığı ve yönetildiği merkez olan iş merkezinin Türkiye'de bulunması gerekmektedir. Türk vergi mevzuatı çerçevesinde belirtilen bu iki şartı sağlamayan bir kurum Dar Mükellef olarak değerlendirilir.

Tam mükellef kurumlar gerek Türkiye içinde gerekse Türkiye dışında elde ettikleri kazançlarının tamamı üzerinden Türkiye'de vergilendirilirler. Dar Mükellef kurumlar ise sadece Türkiye'de elde ettikleri kazançları üzerinden vergilendirilirler.

Dar mükellefiyete tabi kişiler bakımından menkul sermaye iratlarının Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilebilmesi için sermayenin Türkiye'de yatırılmış olması gerekmektedir. Dar mükellefiyete tabi kişiler bakımından değer artış kazançlarının Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilebilmesi için söz konusu değer artış kazancını doğuran işin veya muamelenin Türkiye'de ifa edilmesi veya Türkiye'de değerlendirilmesi gerekmektedir. "Türkiye'de değerlendirilmesi" ifadesinden maksat ödemenin Türkiye'de yapılması veya ödeme yabancı bir ülkede yapılmış ise, Türkiye'de ödeyenin veya nam ve hesabına ödeme yapılanın hesaplarına intikal ettirilmesi veya karından ayrılmasıdır.

27-11-2023

32.2. Payların Elden Çıkarılması Karşılığında Sağlanan Kazançların Vergilendirilmesi

32.2.1. Borsada İşlem Gören Payların Vergilendirme Esasları

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

31.12.2025 tarihine kadar uygulanmak üzere BİST'te işlem gören payların elden çıkarılması sonucu sağlanan değer artış kazançlarının vergilendirilmesi GVK'nin geçici 67. maddesi çerçevesinde gerçekleştirilmektedir. GVK'nin geçici 67. maddesi kapsamında değer artış kazançları işlemlere aracılık eden bankalar ve aracı kurumlar ile saklayıcı kuruluşlar tarafından yapılan tevkifat ile vergilendirilmektedir. GVK'nin geçici 67. maddesinin yürürlük süresinin 31.12.2025 tarihinden sonraya uzatılmaması veya herhangi bir şekilde kapsamının vergi mevzuatına dâhil edilmemesi durumunda 31.12.2025 tarihinden sonra aşağıda açıklandığı üzere (Bakınız 33.2.2 Genel Olarak Pay Alım Satım Kazançlarının Vergilendirilmesi) (Yatırım Ortaklığı Payları Hariç), BİST'te işlem gören payların elden çıkarılmasından sağlanacak değer artış kazançları genel hükümler çerçevesinde vergilendirilecektir.

Diğerlerinin yanı sıra, BİST'te işlem gören payların alım satımına aracılık ettikleri yatırımcılar tarafından sağlanan gelirlerin vergilendirilmesinden yükümlü olan ve dolayısıyla vergi tevkifatını yapmakla sorumlu tutulan taraflar bankalar, aracı kurumlar ve saklayıcı kuruluşlardır. Bankalar, aracı kurumlar ve saklayıcı (saklamacı) kuruluşlar tevkifat yükümlülükleri tahtındaki ilgili vergi beyanlarını, üçer aylık dönemler itibariyle beyan edeceklerdir. İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.-MKK dışında saklayıcı kuruluşlardan saklama hizmeti alan yatırımcıların işlemlerinde vergi tevkifatının yapılması esasen ilgili saklayıcı kuruluşun sorumluluğundadır.

BİST'te işlem gören bir payın başka bir banka veya aracı kuruma naklinin istenmesi halinde, nakli gerçekleştirecek banka veya aracı kurum nakli istenen kıymetle ilgili alış bedeli ve alış tarihini naklin yapılacağı kuruma bildirecektir. Bildirilecek tarih ve bedel, tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınacaktır. Söz konusu payların bir başka kişi veya kurum adına nakledilmesi halinde alış bedelinin ve alış tarihinin ilgili banka veya aracı kuruma bildirilmesinin yanı sıra işlemin T.C. Maliye Bakanlığı'na bildirilmesi gerekmektedir. Bu bildirimler, başka bir kişi veya kurum adına naklin aynı banka veya aracı kurumun bünyesinde gerçekleştirilmesi veya kıymetin sahibi tarafından fiziken teslim alınması hâlinde de yapılır.

Saklayıcı kuruluşlar, bankalar ve aracı kurumlar tarafından yapılacak vergi tevkifatı oranı kanunen %15 olarak belirlenmiştir. Söz konusu tevkifat oranı bankalar, aracı kuruluşlar ve saklayıcı kuruluşlar tarafından aşağıda yer alan gelirler üzerinden uygulanır:

a) alım satımına aracılık ettikleri menkul kıymetler ile diğer sermaye piyasası araçlarının alış ve satış bedelleri arasındaki fark;

b) alımına aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının itfası halinde alış bedeli ile itfa bedeli arasındaki fark,

c) menkul kıymetlerin veya diğer sermaye piyasası araçlarının tahsiline aracılık ettikleri dönemsel getirileri (herhangi bir menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası aracına bağlı olmayan),

d) aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının ödünç işlemlerinden sağlanan gelirler.

Ancak, GVK ve 2012/3141 sayılı BKK uyarınca, kanunen %15 olarak belirlenen tevkifat oranı: (i) paylara ve pay endekslerine dayalı olarak yapılan vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri, BİST'te işlem gören aracı kuruluş varantları dâhil olmak üzere paylar (menkul kıymetler yatırım ortaklık payları hariç) ve pay yoğun fonlarının katılma belgelerinden elde edilen kazançlar T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'nca ihraç edilen altına dayalı devlet iç borçlanma senetleri ve SPKn uyarınca kurulan varlık kiralama şirketleri tarafından ihraç edilen altına dayalı kira sertifikalarından elde edilen kazançlar için %0; (ii) KVK'nin 2/1

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

maddesi kapsamındaki mükellefler ile münhasıran menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası aracı getirileri ile değer artışı kazançları elde emek ve bunlara bağlı hakları kullanmak amacıyla faaliyette bulunan mükelleflerden SPKn'a göre kurulan yatırım fonları ve yatırım ortaklıkları ile benzer nitelikte olduğu T.C. Maliye Bakanlığınca belirlenenler için %0; ve (iii) (ii) numaralı alt kırılımda belirtilen gerçek kişi ve kurumlar hariç olmak üzere, (i) numaralı alt kırılımda belirtilen dışında kalan kazançlar için %10 olarak uygulanır.

Yatırımcılar yukarıda belirtilen oranların ileride değişikliğe uğrayabileceğini göz önünde bulundurmalıdır.

Paylar değişik tarihlerde alındıktan sonra bir kısmının elden çıkarılması halinde tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınacak alış bedelinin belirlenmesinde ilk giren ilk çıkar metodu esas alınacaktır. Payların alımından önce elden çıkarılması durumunda, elden çıkarılma tarihinden sonra yapılan ilk alım işlemi esas alınarak söz konusu tutar üzerinden tevkifat yapılacak tutar tespit edilir. Aynı gün içinde birden fazla alım satım yapılması halinde o gün içindeki alış maliyetinin tespitinde ağırlıklı ortalama yöntemi uygulanabilecektir. Alış ve satış işlemleri dolayısıyla ödenen komisyonlar ile BSMV tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınır.

282 Seri No'lu Gelir Vergisi Genel Tebliği uyarınca menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası araçlarına ilişkin türler (i) sabit getirili menkul kıymetler; (ii) değişken getirili menkul kıymetler; (iii) diğer sermaye piyasası araçları ve (iv) yatırım fonları katılma belgeleri ve yatırım ortaklıkları payları olacak şekilde belirlenmiştir. Paylar ve pay endekslerine dayalı olarak yapılan vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri, menkul kıymetin dâhil olduğu sınıf içinde değerlendirilecektir. Bu kapsamda pay ve pay endekslerine dayalı olarak yapılan vadeli işlem sözleşmeleri ile BİST'te işlem gören pay ve pay endekslerine dayalı olarak ihraç edilen aracı kuruluş varantları paylarının da dâhil olduğu değişken getirili menkul kıymetler sınıfı kapsamında değerlendirilecektir.

Üçer aylık dönem içerisinde, birden fazla pay ve aynı türden olduğu kabul edilen menkul kıymet alım satım işlemi yapılması halinde tevkifatın gerçekleştirilmesinde bu işlemler tek bir işlem olarak dikkate alınır. Pay ve aynı türden olduğu kabul edilen menkul kıymet alım satımından doğan zararlar takvim yılı aşılmamak kaydıyla izleyen üç aylık döneme devredilir ve takip eden dönemlerin tevkifat matrahından mahsup edilir. Takvim yılının son üç aylık döneminde oluşan zarar tutarının izleyen döneme aktarılması mümkün değildir. Dövize, altına veya başka bir değere endeksli menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası aracının alış ve satış bedeli olarak işlem tarihindeki Türk lirası karşılıkları esas alınarak tevkifat matrahı tespit edilir. Menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası aracının yabancı bir para cinsinden ihraç edilmiş olması halinde ise tevkifat matrahının tespitinde kur farkı dikkate alınmaz.

Tam mükellef kurumlara ait olup, BİST'te işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle, Tam Mükellef ve Dar Mükellef pay sahipleri tarafından, elde tutulan payların elden çıkarılmasında tevkifat uygulanmaz.

27-11-2023

Ticari faaliyet kapsamında elde edilen gelirler, mükelleflerin her türlü ticari ve sınai faaliyetlerinden elde ettikleri kazançları şeklinde tanımlanan ticari kazanç hükümleri çerçevesinde kazancın tespitinde dikkate alınır. Ticari kazancın elde edilmesi sırasında tevkif suretiyle ödenmiş olan vergiler, GVK'nin ilgili hükümleri kapsamında tevkif edilen vergilerin tabi olduğu hükümler çerçevesinde, tevkifata tabi kazançların beyan edildiği beyannamelerde hesaplanan vergiden mahsup edilir.

GVK'nin geçici 67. maddesi kapsamında tevkifata tutulan kazançlar için gerçek kişilerce yıllık veya münferit beyanname verilmez. Diğer gelirler dolayısıyla verilecek yıllık beyannameye bu gelirler dâhil edilmez. Söz konusu madde hükümleri uyarınca tevkifata tabi tutulsun

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

tutulmasın dar mükellef gerçek kişi veya kurumlarca T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı, 4749 sayılı Kamu Finansmanı Kanunu'na göre kurulan varlık kiralama şirketleri ve tam mükellef kurumlar tarafından yurt dışında ihraç edilen menkul kıymetlerden sağlanan kazanç ve iratlar için münferit veya özel beyanname verilmez.

Menkul kıymet ve sermaye piyasası araçlarının üçer aylık dönemler itibariyle tevkifata tabi tutulacak alım satım kazançlarının tespitinde alım satım konusu işlemlerin (yukarıda belirtildiği üzere) aynı türden olmasına dikkat edilecektir. Kazançlar, bu türlere göre ayrı ayrı tespit edilip tevkifata tabi tutulacaktır.

GVK'nin geçici 67/5 maddesi uyarınca, gelir sahibinin gerçek veya tüzel kişi ya da Dar veya Tam Mükellef olması, vergi mükelleflyeti bulunup bulunmaması, vergiden muaf olup olmaması ve elde edilen kazancın vergiden istisna olup olmaması yukarıda ayrıntıları verilen vergilendirme uygulamasını etkilememektedir.

2006/10731 sayılı BKK, 2010/926 sayılı BKK ve 2012/3141 sayılı BKK uyarınca, halka arz tarihi itibariyle tevkifat oranı Bakanlar Kurulu'nca %0 olarak belirlenmek ile birlikte söz konusu oranın artırılması durumunda Dar Mükellefler açısından çifte vergilendirme sorunu gündeme gelecektir. GVK'nin geçici 67. maddesinde düzenlenmiş olan tevkifat uygulamalarında, tevkifata konu geliri elde etmiş olan kişinin mukim olduğu ülke ile yapılmış ve yürürlükte olan Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşması hükümleri önem arz etmektedir. Söz konusu anlaşma hükümleri, Türk vergi kanunlarından önce uygulanacaktır.

Dar Mükellef gerçek kişi ve kurumların, GVK'nin geçici 67. maddesi kapsamında Türkiye'deki finansal araçlara kendileri veya yurt dışındaki portföy yönetim şirketleri vasıtasıyla yatırım yapabilmeleri için vergi kimlik numarası almaları gerekmektedir.

Vergi kimlik numarası alınabilmesi için (i) Dar Mükellef gerçek kişilerin pasaportlarının noter onaylı bir örneği ya da vergi dairesi yetkililerince onaylanmak üzere, aslı ve fotokopisini, (ii) Dar Mükellef kurumların ise kendi ülkelerinde geçerli kuruluş belgesinin Türkiye'nin o ülkede bulunan temsilciliğince onaylı Türkçe bir örneğini veya yabancı dilde onaylı kuruluş belgesinin tercüme bürolarınca tercüme edilmiş Türkçe bir örneğini ilgili vergi dairesine ibraz etmeleri gerekmektedir. Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti vatandaşları için nüfus cüzdanının ibrazı yeterli olacaktır.

Ayrıca, bankalar ve aracı kurumlar ile saklayıcı kuruluşlar kendilerine işlem yapmak için müracaat eden ancak vergi kimlik numarası ibraz edemeyen yabancı müşterileri için, toplu olarak vergi kimlik numarası alabilirler.

01.01.2007 tarihinden itibaren mukimlik belgesi ibraz eden dar mükellef kurumlar için yeniden vergi kimlik numarası alınmasına gerek bulunmayıp, mevcut numaralar kurumun hangi ülkenin mukimi olduğunu gösterecek şekilde kodlama yapılmak suretiyle revize edilecektir.

Çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanılabilmesi için ise ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve noter veya ilgili Türk Konsolosluklarınca tasdikli Türkçe tercümesinin ilgili vergi dairesine, banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla veya doğrudan ibraz edilmesi gerekmektedir. Bir takvim yılına ilişkin mukimlik belgesi, sadece izleyen yılın dördüncü ayına kadar geçerli olup, dar mükellef gerçek kişiler tarafından her yıl yenilenmesi, dar mükellef kurumlar tarafından ise üç yılda bir yenilenmesi gerekmektedir.

7 -11- 2023

Tevkifat uygulamasında önce mukimlik belgesinin ibraz edilmemesi halinde Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşması hükümleri dikkate alınmadan Türk vergi mevzuatı

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

uyarınca ödeme tarihinde geçerli olan tevkifat oranı uygulanmak suretiyle tevkifat yapılacaktır.

T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı gerekli gördüğü hallerde, Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmaları hükümlerinden yararlanacak kişi ve kurumlardan, alım-satımını yaptıkları veya getirisini tahsil ettikleri Türk menkul kıymetleri bakımından, uygulanacak anlaşma hükümlerine göre gerçek hak sahibi (beneficial owner) olduklarına dair ilgili ispat edici belgelerin ibrazını da isteyebilecektir. Bu belgeleri T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığının tayin edeceği sürede ibraz etmeyen veya bu belgeler ile veya başkaca bir suretle gerçek hak sahibi olmadığı tespit edilenler bakımından zamanında tahakkuk ve tahsil edilmeyen vergiler için vergi ziyaı doğmuş sayılacaktır.

Türkiye Cumhuriyeti'nin bugüne kadar akdettiği Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmaları ve anlaşmaların Türkçe metinleri Gelir İdaresi Başkanlığı'nın www.gib.gov.tr web sayfasında yer almaktadır.

32.2.2. Genel Olarak Pay Alım Satım Kazançlarının Vergilendirilmesi

Bu bölümde GVK'nin geçici 67. maddesinin dışında kalan durumlara ilişkin genel açıklamalar yer almaktadır.

32.2.2.1. Gerçek Kişiler

32.2.2.1.1. Tam Mükellef Gerçek Kişiler

Pay alım satım kazançları, GVK'nin mükerrer 80'inci maddesi uyarınca gelir vergisine tabi olacaktır. Ancak anılan madde uyarınca, ivazsız olarak iktisap edilen pay senetleri ile tam mükellef kurumlara ait olan ve iki yıldan fazla süreyle elde tutulan pay senetlerinin elden çıkarılması durumunda elde edilen kazançlar vergiye tabi olmayacaktır.

GVK geçici madde 67'de yer alan özel düzenleme uyarınca, tam mükellef kurumlara ait olup Borsa İstanbul'da işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle elde tutulan hisse senetlerinin elden çıkarılmasından elde edilen gelirler de, GVK'nın mükerrer 80. maddesi kapsamında vergiye tabi olmayacaktır.

Pay senetlerinin elden çıkartılmasında da kamu menkul kıymetlerinin satışında olduğu gibi, GVK'nın mükerrer 81'inci maddesi uyarınca iktisap bedeli, elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere Devlet İstatistik Enstitüsü tarafından belirlenen toptan eşya fiyat artış oranında artırılarak dikkate alınabilecektir. GVK'nin mükerrer 81'inci maddesi uyarınca mal ve hakların elden çıkarılmasında iktisap bedeli, elden çıkarılan mal ve elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere Devlet İstatistik Enstitüsünce belirlenen toptan eşya fiyat endeksindeki artış oranında artırılarak tespit edilir. Bu endekslemenin yapılabilmesi için artış oranının %10 veya üzerinde olması şarttır.

GVK'nin madde 86/l(c) uyarınca tam mükellef gerçek kişilerin tevkif suretiyle vergilendirilmiş menkul sermaye iratları GVK'nin 103'üncü maddesinin ikinci gelir dilimindeki tutarı aşıyor ise (bu tutar 2023 yılı için 150.000 TL'dir.) beyan edilmesi gerekir. 27-11-2023

32.2.2.1.2. Dar Mükellef Gerçek Kişiler

GVK madde 86/2 çerçevesinde dar mükellefiyette vergiye tâbi gelirin tamamı, Türkiye'de tevkif suretiyle vergilendirilmiş olan; ücretler, serbest meslek kazançları, menkul ve gayrimenkul sermaye iratları ile diğer kazanç ve iratlardan oluşuyorsa yıllık beyanname verilmez. Dar mükellef gerçek kişilerin tevkif suretiyle vergilendirilmemiş gelirleri mevcut ise, GVK madde 101/2 uyarınca, bu kazançların mal ve hakların Türkiye'de elden çıkarıldığı yerin vergi dairesine münferit beyanname ile bildirilmesi zorunludur. Ancak Türkiye ile ilgili

Şekerbank T.A.Ş
ŞEKERBANK T.A.Ş
GENEL MÜDÜRLÜK

kişinin mukimi olduğu yabancı ülke arasında imzalanmış Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşması hükümlerinin de dikkate alınması gerekmektedir.

32.2.2.2. Kurumlar

32.2.2.2.1. Kurumlar Vergisi Mükelleflerinin Aktifine Kayıtlı Payların Elden Çıkarılmasından Sağlanan Kazançlar

Ticari faaliyete bağlı olarak işletme bünyesinde elde edilen alım satım kazançları ticari kazanç olarak beyan edilip vergilendirilecektir.

32.2.2.2.2. Tam Mükellef Kurumlar

Öte yandan, KVK'nın 5/1-e maddesi uyarınca kurumların aktiflerinde en az iki tam yıl süreyle yer alan iştirak paylarının satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna tutulmaktadır. Ancak bu istisnadan yararlanabilmek için satış kazancının satışın yapıldığı yılı izleyen 5. Yılın sonuna kadar bilançonun pasifinde özel bir fon hesabında tutulması; satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi ve satışı yapan ve dolayısı ile istisnadan yararlanacak kurumun menkul kıymet ticareti ile uğraşmaması gerekmektedir.

Burada, söz konusu istisnanın amacı, kurumların bağlı değerlerinin ekonomik faaliyetlerde daha etkin bir şekilde kullanılmasına olanak sağlanması ve kurumların mali bünyelerinin güçlendirilmesidir. Bu bağlamda, aranan şartlar arasında bağlı değerlerin başka bir bağlı değere dönüşmüyor olması yer almaktadır.

İstisna edilen kazançtan beş yıl içinde sermayeye ilave dışında herhangi bir şekilde başka bir hesaba nakledilen veya işletmeden çekilen ya da dar mükellef kurumlarca ana merkeze aktarılan kısım için uygulanan istisna dolayısıyla zamanında tahakkuk ettirilmeyen vergiler ziyaa uğramış sayılır. Aynı süre içinde işletmenin tasfiyesi (KVK'ya göre yapılan devir ve bölünmeler hariç) halinde de bu hüküm uygulanır.

32.2.2.2.3. Dar Mükellef Kurumlar

Dar Mükellef kurum, Türkiye'de bir işyeri açmak suretiyle veya daimi temsilci vasıtasıyla devamlı menkul kıymet alım satım işi yapan kurum statüsünde ise alım satım kazançları ticari kazanç olarak vergiye tabi olacak ve vergileme Tam Mükellef kurumlarda olduğu şekilde gerçekleşecektir. Yukarıda belirtildiği üzere, devamlı olarak menkul kıymet ticareti ile uğraşanların %75'lik kurumlar vergisi istisnasından faydalanmaları mümkün değildir.

Türkiye'de bir işyeri açmadan veya daimi temsilci vasıtasıyla menkul kıymet alım satım kazancı elde eden Dar Mükellefler açısından da ilgili kazancın Türkiye'de vergilendirilmesi söz konusu olabilir. Dar mükellef kurumların vergilendirilmesi açısından Türkiye'nin imzalamış olduğu yürürlükte bulunan çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarının hükümleri önem arz etmektedir. Söz konusu anlaşma hükümleri, Türk vergi kanunlarından önce uygulanacaktır.

32.2.2.3. Yabancı Fon Kazançlarının ve Bu Fonların Portföy Yöneticiliğini Yapan Şirketlerin Vergisel Durumu

27-11-2023

01.01.2006 tarihinden itibaren Kurul'un düzenleme ve denetimine tabi fonlara benzer yabancı fonlar da sermaye şirketi sayılarak kurumlar vergisi mükellefi olacaklardır. KVK'ya 6322 sayılı Kanunun 35. maddesiyle, 15.06.2012 tarihinden itibaren yürürlüğe girmek üzere, "Yabancı fon kazançlarının vergilendirilmesi" başlıklı 5/A maddesi eklenmiştir. Bu maddede yabancı fonlar ile bu fonların aracılık işlemlerini yürüten portföy yöneticiliği yetki belgesine sahip Tam Mükellef portföy yöneticisi şirketlerin vergisel durumları düzenlenmiştir.

Şekerbank T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

KVK'nın 2/1 maddesinde belirtilen yabancı fonların, portföy yöneticisi şirketler aracılığıyla organize bir borsada işlem görsün veya görmesin; (i) her türlü menkul kıymet ve sermaye piyasası aracı; (ii) vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi; (iii) varant; (iv) döviz; (v) emtiaya dayalı vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi; (vi) kredi ve benzeri finansal varlıklar; ve (vii) kıymetli maden borsalarında yapılan emtia işlemleri ile ilgili elde ettikleri kazançları için KVK'nın 5/A maddesinde sayılan şartların sağlanması durumunda; portföy yöneticisi şirketler, bu fonların daimi temsilcisi sayılmayacak ve bunların işyerleri de bu fonların işyeri veya iş merkezi olarak kabul edilmeyecektir.

Dolayısıyla, yabancı fonların bu kapsamda elde ettikleri kazançları için beyanname verilmeyecek ve diğer kazançlar nedeniyle beyanname verilmesi halinde de bu kazançlar beyannameye dahil edilmeyecektir.

Bu uygulamanın, yabancı fonların Türkiye kaynaklı gelirleri üzerinden yapılacak vergi kesintisine etkisi yoktur.

Türkiye'de bulunan, aktif büyüklüğünün %51'inden fazlası taşınmazlardan oluşan şirketlere ait hisse senetleri veya ortaklık payları veya bunlara ilişkin vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri, elde edilen kazançlar bu uygulama kapsamında değerlendirilmeyecektir.

32.3. Paylara İlişkin Kâr Paylarının ve Kâr Payı Avanslarının Vergilendirilmesi

KVK 15/2 ve 30/3. maddeleri ile GVK'nin 94/6-b maddesine 4842 sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun'la yapılan değişiklikle, tevkifat kârın dağıtılması aşamasına bırakılmıştır. Bu kapsamda GVK'nin 94/6-b maddesi ve KVK'nın 15/2 ve 30/3. maddeleri uyarınca, Tam Mükellef kurumlarca; (i) Tam Mükellef gerçek kişilere; (ii) gelir ve kurumlar vergisi mükellefiyeti olmayanlara; (iii) gelir ve kurumlar vergisinden muaf olanlara; (iv) Dar Mükellef gerçek kişilere; (v) Dar Mükellef kurumlara (Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığıyla kâr payı elde edenler hariç); ve (vi) gelir ve kurumlar vergisinden muaf olan Dar Mükelleflere dağıtılan kâr payları üzerinden 21.12.2021 tarih ve 4936 Sayılı Cumhurbaşkanlığı kararı gereğince 22.12.2021 tarihinden itibaren %10 oranında tevkifat yapılacaktır (girişim sermayesi yatırım fonları ve ortaklıkları için bu oran %0 oranında uygulanır). Tam Mükellef kurumlarca; (i) Tam Mükellefler kurumlara ve (ii) işyeri ve daimi temsilci vasıtasıyla faaliyette bulunan Dar Mükellef kurumlara dağıtılan kâr payları tevkifata tabi değildir.

32.3.1. Gerçek Kişiler

32.3.1.1. Tam Mükellef Gerçek Kişiler

GVK'ya 4842 sayılı Kanunla eklenen 22/2 maddesi uyarınca Tam Mükellef kurumlardan elde edilen, GVK'nın 75/2 maddesinin (1), (2) ve (3) numaralı bentlerinde yazılı kâr paylarının yarısı gelir vergisinden müstesnadır. Kurumlar kâr payı dağıtırken, gelir vergisinden istisna edilen kısım olan yarısı (%50'si) dâhil olmak üzere dağıtılan kâr payının tamamı (%100'ü) üzerinden 4396 sayılı Cumhurbaşkanlığı kararı uyarınca %10 oranında gelir vergisi tevkifatı yapmaktadır. Kâr payının yıllık vergi/beyannamesinde beyan edilmesi hâlinde, söz konusu vergi tevkifatı yıllık vergi beyannamesinde hesaplanan gelir vergisi tutarından mahsup edilir. GVK'nın 86/1 -c maddesi uyarınca, GVK'nun (86/1-c) maddesi uyarınca, tevkif yoluyla vergilendirilmiş bulunan ve gayrisafi tutarları; 2023 yılı gelirleri için 150.000 TL'yi aşan ve tam mükellef kurumlardan elde edilen kâr payları için beyanname verilmesi gerekecektir.

Ayrıca, kârın sermayeye eklenmesi kâr dağıtımı sayılmaz.

Beyan edilen tutar üzerinden hesaplanan gelir vergisinden, kurum bünyesinde kârın dağıtımı aşamasında yapılan %10 oranındaki vergi kesintisinin tamamı (istisnaya tabi olan kısım dahil)

7 -11- 2023

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

mahsup edilecek olup, mahsup sonrası kalan tutar genel hükümler çerçevesinde red ve iade edilecektir. Kâr payı avansları da kâr payları ile aynı kapsamda vergilendirilmektedir.

32.3.1.2. Dar Mükellef Gerçek Kişiler

GVK'nin 94/6-b-ii maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef gerçek kişilere dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulunca belirlenen oranlarda (bugün bu oran %10'dur) tevkifat yapılacaktır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarında daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir. Ancak, çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanılabilmesi için ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve noter veya ilgili ülkedeki Türk Konsolosluklarınca tasdikli Türkçe tercümesinin ilgili vergi dairesine, banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla veya doğrudan ibraz edilmesi gerekmektedir. Bir takvim yılına ilişkin mukimlik belgesi, sadece o yıl için izleyen yılın dördüncü ayına kadar geçerli olup, dar mükellef gerçek kişiler tarafından her yıl yenilenmesi gerekmektedir.

Dar mükellef gerçek kişiler açısından kâr paylarının tevkifat suretiyle vergilendirilmesi nihai vergileme olup, dar mükelleflerce bu gelirler için gelir vergisi beyannamesi verilmesine gerek bulunmamaktadır.

Diğer taraftan GVK'nin 101. maddesinin 5 no'lu fıkrası gereğince dar mükellef gerçek kişilerin vergisi tevkif suretiyle alınmamış menkul sermaye iratlarını, Türkiye'de elde edildiği yerin vergi dairesine münferit beyanname ile beyan etmeleri gerekmektedir.

32.3.2. Kurumlar

32.3.2.1. Tam Mükellef Kurumlar

Ticari faaliyete bağlı olarak ticari işletme bünyesinde elde edilmesi halinde tevkifat yapılmayacak söz konusu gelirler ticari kazanç olarak beyan edilecektir. KVK'nın 6. maddesi kapsamındaki safi kurum kazancı, GVK'nin ticari kazancı düzenleyen hükümlerine göre belirlenecektir. Kurumlar vergisi, mükelleflerin bir hesap dönemi içinde elde ettikleri safi kurum kazancı üzerinden %20 oranında uygulanır. Ancak, %20 kurumlar vergisi oranı, 7316 Sayılı Amme Alacakları Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile 2021 hesap dönemi kazançları için %25 ve 2022 hesap dönemi kazançları için ise %23 olarak belirlenmiştir.

Borsa İstanbul pay piyasasında ilk defa işlem görmek üzere ve sermayesinin en az %20'sini temsil eden payları halka arz eden ortaklıkların kurum kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi oranı, payların ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemi boyunca iki (2) puan indirimli olarak uygulanacaktır. İzahname tarihindeki yürürlükte olan mevzuat gereğince ve 15 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan "6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" uyarınca; bankalar, finansal kiralama, faktoring, finansman ve tasarruf finansman şirketleri, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri için geçerli olan %25'lik kurumlar vergisi oranı %30'a, diğer şirketler için geçerli olan %20'lik kurumlar vergisi oranı ise %25'e çıkarılmıştır. Söz konusu vergi oranı değişikliği, şirketlerin 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kazançları için geçerli olacaktır.

Ancak, KVK'nin 5/1-a maddesi uyarınca, Tam Mükellef başka bir kuruma iştirak nedeniyle elde edilen kâr payları, tam mükellefiyete tabi girişim sermayesi yatırım fonu katılma payları ile girişim sermayesi yatırım ortaklıklarının hisse senetlerinden elde edilen kâr payları

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜK

kurumlar vergisinden müstesnadır. Diğer fon ve yatırım ortaklıklarının katılma payları ve hisse senetlerinden elde edilen kâr paylan bu istisnadan yararlanamaz.

32.3.2.2. Dar Mükellef Kurumlar

KVK'nin 30/3 maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef kurumlara dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulunca belirlenen oranlarda (bugün için bu oran %15'tir) tevkifat yapılacaktır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarında daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir. Ancak, çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanılabilmesi için ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve noter veya ilgili ülkedeki Türk Konsolosluklarınca tasdikli Türkçe tercümesinin ilgili vergi dairesine, banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla veya doğrudan ibraz edilmesi gerekmektedir. Bir takvim yılına ilişkin mukimlik belgesi, sadece o yıl için izleyen yılın dördüncü ayına kadar geçerli olup, dar mükellef kurumlar tarafından ise üç yılda bir yenilenmesi gerekmektedir.

Dar mükellef kurumların, Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığı olmaksızın elde ettikleri kâr payları için tevkifat suretiyle vergilendirme nihai vergileme olup, dar mükelleflerin bu gelirler için Türkiye'de beyanname vermelerine gerek bulunmamaktadır.

33. İHRAÇÇI VEYA HALKA ARZ EDEN TARAFINDAN VERİLEN İZİN HAKKINDA BİLGİ

33.1. İhraççı veya halka arz eden tarafından izahnamenin kullanılmasına ilişkin verilen izin ve izin verilen herhangi bir yetkili kuruluşun payların sonradan tekrar satışına dair kullandığı izahnamenin içeriğinden de ilgili kişilerin sorumlu olmayı kabul ettiklerine dair beyanları:

Yoktur.

33.2. İzahnamenin kullanımına izin verilen süre hakkında bilgi:

Yoktur.

33.3. Payların yetkili kuruluşlarca sonradan tekrar satışa sunulabileceği dönem hakkında bilgi:

Yoktur.

33.4. Payların yetkili kuruluşlarca sonradan tekrar satışa sunulması kapsamında izahnamenin kullanılabileceği ülkeler hakkında bilgi:

Yoktur.

33.5. İzahname kullanım izninin verilmesinin şartı olan diğer açık ve objektif koşullar hakkında bilgi:

Yoktur.

33.6. Yetkili kuruluşlarca payların sonradan tekrar satışının gerçekleştirilmesi durumunda, satışın koşullarına ilişkin bilgilerin yetkili kuruluş tarafından satış esnasında yatırımcılara sunulacağına dair koyu harflerle yazılmış uyarı notu:

Yoktur.

33A İZAHNAME KULLANIM İZNİNİN BELİRLENEN BİR VEYA DAHA FAZLA YETKİLİ KURULUŞA VERİLMESİ DURUMUNDA VERİLECEK İLAVE BİLGİLER

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 904 33 33 Faks:
Ticaret Sicil No: 399210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4085

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 904 33 33 Faks:
Ticaret Sicil No: 399210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 801 008 4085

T.C.

27-11-2023

Şekerbank T.A.Ş.
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK

33A.1 İzahname kullanım izni verilen yetkili kuruluşların listesi ve kimlik bilgileri (ticaret unvanları ve adresleri):

Yoktur.

33A.2 İzahname, arz programı izahnamesi veya arz programı sirküleri onay tarihi itibariyle yetkili kuruluşlara dair belli olmayan yeni bilgilerin kamuya nasıl duyurulacağı ve ilgili bilgiye nereden ulaşılabileceği hakkında açıklama:

Yoktur.

33B İZAHNAME KULLANIM İZNİNİN TÜM YETKİLİ KURULUŞA VERİLMESİ DURUMUNDA VERİLECEK İLAVE BİLGİLER

İzahnameyi kullanacak her bir yetkili kuruluşun kendi internet sitelerinde izahnameyi verilen izin ve koşullar dahilinde kullandıklarına dair beyanlarına yer vermeleri gerektiğine dair koyu harflerle yazılmış uyarı:
Yoktur.

34. İNCELEMEYE AÇIK BELGELER

Aşağıdaki belgeler Büyükdere Caddesi, Metro City İş Merkezi, A Blok No: 171 Kat:4-5 Esentepe / Şişli / İstanbul adresindeki ihraççının merkezi ve başvuru yerleri ile ihraççının internet sitesi (www.sekeryatirim.com.tr) ile Kamuyu Aydınlatma Platformunda (KAP) tasarruf sahiplerinin incelemesine açık tutulmaktadır:

1) İzahnamede yer alan bilgilerin dayanağını oluşturan her türlü rapor ya da belge ile değerleme ve görüşler (değerleme, uzman, faaliyet ve bağımsız denetim raporları ile yetkili kuruluşlarca hazırlanan raporlar, esas sözleşme, vb.),

2) İhraççının izahnamede yer alması gereken finansal tabloları.

35. EKLER

EK 1. Esas Sözleşme ve İç Yönerge

EK 2. Bağımsız Denetim Şirketi'nin Sorumluluk Beyanları

EK 3. Kayum Demir Avukatlık Ortaklığı'nın 14.06.2023 tarihli Hukukçu Raporu

EK 4. Şirket'in 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 30.06.2023 tarihlerinde sona eren Özel Bağımsız Denetim Raporları ve Finansal Tablolar

EK 5. Fonun Kullanım Yeri Raporu

EK 6. Gayrimenkul Değerleme Raporları

EK 7. Fiyat Tespit Raporu

EK 8. Hukukçu Beyanı

EK 9. Gayrimenkul Değerleme Şirketinin Beyanı

EK 10. Şirket'in 30.09.2023 tarihinde sona eren Özel Bağımsız Denetim Raporu ve Finansal Tablolar

27-11-2023

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 861 008 4385

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Genel Müdürlüğü
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok K:4-5
Esentepe / Şişli / İSTANBUL
Tel: 0212 334 33 33 (pbx)
Ticaret Sicil No: 359210-0
Boğaziçi Kurumlar V.D. 861 008 4385

Şekerbank
ŞEKERBANK T.A.Ş.
GENEL MÜDÜRLÜK