



Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Başvuru İzahnamesi

Başvuru İzahnamesi yayımlanma tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na yapılan başvuru çerçevesinde incelenmekte olup henüz onaylanmamıştır. Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayını takiben kesinleşen İzahname ayrıca Şirket'in www.ozatadenizcilik.com adresli internet sitesinde, halka arzda satışa aracılık edecek olan Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin www.vakifyatirim.com.tr adresli internet sitesinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda www.kap.org.tr yayınlanacaktır.

Halka arz kapsamında herhangi bir yatırım kararı Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayını müteakip verilmeli ve yatırımcılar yatırım kararlarını nihai İzahnamede yaptıkları incelemelere dayandırmalıdır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kalı Cad. No: 34/1
Altınova, YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0934079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Atat Mah. Ebulbeka Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/9 Blok Kat: 8 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: 0212 352 35 77 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Böğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Tic. Sic. No: 0.4220.0893.5900017

Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Başvuru İzahnamesi

Bu İzahname, Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)'nce/...../..... tarihinde onaylanmıştır.

Ortaklığımızın çıkarılmış sermayesinin 60.000.000 TL'den 71.350.000 TL'ye çıkarılması nedeniyle arttırılacak 11.350.000 TL nominal değerli 11.350.000 adet B Grubu pay ve mevcut ortak Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ait 6.500.000 TL nominal değerli 6.500.000 adet B Grubu pay olmak üzere toplam 17.850.000 TL nominal değerli 17.850.000 adet B Grubu payın halka arzına ilişkin izahnamedir.

İzahnamenin onaylanması, İzahnamede 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 İzahnamenin bir bütün olarak değerlendirilmesi sonucu verilmelidir.

Bu İzahname, ortaklığımızın (www.ozatadenizcilik.com) ve halka arzda satışa aracılık edecek Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin (www.vakifyatirim.com.tr) adresli internet siteleri 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, İzahnamede ve İzahnamenin 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, İzahnamenin diğer kısımları ile birlikte okunduğu takdirde özeti yanıltıcı, hatalı veya tutarsız olması durumu hariç olmak üzere, sadece özete bağlı olarak ilgililere herhangi bir hukuki sorumluluk yüklenemez. Bağımsız denetim, derecelendirme ve değerlendirme kuruluşları gibi İzahnameyi 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.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664019851400001
Yakova V.D. 664 068 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evllya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLERİ
Akat Mah. Ebu'lula Mardin Cad. Park Maya Site-
F-BA Blok No:18 Beşiktaş/34398 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 09220-0883-5900017

GELECEĞE YÖNELİK AÇIKLAMALAR

İşbu İzahname, “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 öngörülerini ve beklentilerini göstermektedir. Birçok faktör, ihraççının geleceğe yönelik açıklamalarının öngörülenden çok daha farklı sonuçlanmasına yol açabilecektir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.

Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1

Altınova/ YALOVA

Tic. Sic. No: 279- Altınova

Mersis No: 0684079831400001

Yalova V.D. 894 079 831 4

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.

Evlüya Çelebi Mah. Fıca Sok. No: 17/A

Tuzla/ İSTANBUL

Tel: (0226) 461 24 99 Fax: (0226) 461 24 99

A Kurumlar V.D.: 664 068 7210

2

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad. Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-21A Blok No:18 Beşiktaş/34268 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Sicil No: 357228
Etiler Ticaret Sicil No: 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5500017

İÇİNDEKİLER

KISALTMA VE TANIMLAR.....	5
I. BORSA GÖRÜŞÜ.....	9
II. DİĞER KURUMLARDAN ALINAN GÖRÜŞ VE ONAYLAR:.....	10
1. İZAHNAMENİN SORUMLULUĞUNU YÜKLENE KİŞİLER.....	11
2. ÖZET.....	13
3. BAĞIMSIZ DENETÇİLER.....	35
4. SEÇİLMİŞ FİNANSAL BİLGİLER.....	36
5. RİSK FAKTÖRLERİ.....	39
6. İHRAÇÇI HAKKINDA BİLGİLER.....	53
7. FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER.....	69
8. GRUP HAKKINDA BİLGİLER.....	91
9. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HAKKINDA BİLGİLER.....	93
10. FAALİYETLERE VE FİNANSAL DURUMA İLİŞKİN DEĞERLENDİRMELER.....	99
11. İHRAÇÇININ FON KAYNAKLARI.....	121
12. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME, PATENT VE LİSANSLAR.....	132
13. EĞİLİM BİLGİLERİ.....	132
14. KAR TAHMİNLERİ VE BEKLENTİLERİ.....	133
15. İDARİ YAPI, YÖNETİM ORGANLARI VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER.....	134
16. ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER.....	138
17. YÖNETİM KURULU UYGULAMALARI.....	139
18. PERSONEL HAKKINDA BİLGİLER.....	143
19. ANA PAY SAHİPLERİ.....	144
20. İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER.....	146
21. DİĞER BİLGİLER.....	149
22. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER.....	156
23. İHRAÇÇININ FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER.....	159
24. İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER.....	163
25. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR.....	171
26. BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER.....	189
27. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHÜTLER.....	191
28. HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ.....	192
29. SULANMA ETKİSİ.....	194
30. UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER.....	195

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Ctd. No: 34/1
Altınova, YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Alplavm
Mersis No: 0664079891490001
Yalova V.D. 0226 078 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/3
Tuzla, İSTANBUL
Tel: (0226) 461 21 96 Fax: (0226) 461 24 99
A Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34365 İSTANBUL
Tel: (0212) 353 35 77 Fax: (0212) 353 36 20
E: info@vkiyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 2857228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 022 008 8359
Mersis No: 0922009835900017

31. İŞTİRAKLER HAKKINDA BİLGİLER	196
32. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI.....	197
33. İHRAÇÇI VEYA HALKA ARZ EDEN TARAFINDAN VERİLEN İZİN HAKKINDA BİLGİ.....	206
34. İNCELEMeye AÇIK BELGELER.....	206
35. EKLER.....	206

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 179- Altınova
Mersis No: 0661079851400001
Yakova V.D. 664 079 85/14

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fırdal Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 71 96 Fax: (0226) 461 24 99
Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebu İsa Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2 A Blok No:18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (0212) 350 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 322 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

KISALTMA VE TANIMLAR

KISALTMALAR	TANIMLAR
A.Ş.	: Anonim Şirketi
AB	: Avrupa Birliği
ABD	: Amerika Birleşik Devletleri
ABD Doları / USD / Amerikan Doları	: Amerika Birleşik Devletleri Doları
Aracılık ve Konsorsiyum Sözleşmesi	: [●] 2024 tarihinde imzalanan Halka Arz Aracılık Yetki Sözleşmesi ve [●] 2024 tarihinde imzalanan "Halka Arza Aracılık ve Konsorsiyum Sözleşmesi"
Atık Yönetimi Yönetmeliği	: 02.04.2015 tarihli ve 29314 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Atık Yönetimi Yönetmeliği
ATM	: Otomatik para çekme makinesi (Automated Teller Machine)
Euro / EUR / Euro	: Avrupa Birliği para birimi
Bağımsız Hukukçu Raporu	: Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı tarafından hazırlanan [●] tarihli Bağımsız Hukukçu Raporu
BİAŞ / Borsa / Borsa İstanbul / BİST	: Borsa İstanbul A.Ş.
Büyükşehir Belediyesi Kanunu	: 23.07.2004 tarihli ve 25531 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 5216 sayılı Büyükşehir Belediyesi Kanunu
CGT	: Compensated Gross Tonnage
COVID-19	: Koronavirüs hastalığı 2019
ÇED	: Çevresel Etki Değerlendirmesi
ÇED Raporu	: Çevresel Etki Değerlendirmesi Raporu
ÇED Yönetmeliği	: 29.07.2022 tarihli ve 31907 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Çevresel Etki Değerlendirmesi Yönetmeliği
Çevre Bakanlığı	: T.C. Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığı
Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği	: 10.09.2014 tarihli ve 29115 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği
Çevre Kanunu	: 11.08.1983 tarihli ve 18132 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 2872 sayılı Çevre Kanunu
Çevre Yönetim Hizmetleri Yönetmeliği	: 01.11.2022 tarihli ve 32000 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Çevre Yönetim Hizmetleri Yönetmeliği
Deniz Çevresinin Kirlenmesi Yönetmeliği	: 26.04.2006 tarihli ve 26150 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Deniz Çevresinin Petrol ve Diğer Zararlı Maddelerle Kirlenmesinde Acil Durumlarda Müdahale ve Zararların

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279/ Altınova
Mersis No: 0664079351400001
Yalova V.D. 664 079 9514

ÖZATA TERBANEÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Foca Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 98 Faks: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D. 664 048 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Alat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Mh. Sitesi
F-21A Blok No:18 Beşiktaş/34398/İSTANBUL
Tel: (212) 352 35 77 Faks: (212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359

KISALTMALAR	TANIMLAR
	Tazmini Esaslarına Dair Kanun Kapsamında Mal ve Hizmet Alımına İlişkin Yönetmelik
Deniz Çevresinin Kirlenmesi Kanunu	: 11.03.2005 tarihli ve 25752 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 5312 sayılı Deniz Çevresinin Petrol ve Diğer Zararlı Maddelerle Kirlenmesinde Acil Durumlarda Müdahale ve Zararların Tazmini Esaslarına Dair Kanun
EPDK	: Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu
Esas Sözleşme	: Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi esas sözleşmesi
Gemilerden Atık Alınması ve Atıkların Kontrolü Yönetmeliği	: 26.12.2004 tarihli ve 25682 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Gemilerden Atık Alınması ve Atıkların Kontrolü Yönetmeliği
GES	: Güneş enerjisi santrali
GSVP	: Gemi sanayi veritabanı programı
GVK	: 06.01.1961 tarihli ve 10700 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu
Halka Arz Edilen Paylar	: İhraççı’nın çıkarılmış sermayesinin 60.000.000 TL’den 71.350.000 TL’ye çıkarılması nedeniyle artırılabilecek 11.350.000 TL nominal değerli 11.350.000 adet B Grubu pay ile Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi’ne ait olan ve ortak satışı yoluyla halka arz edilecek 6.500.000 TL nominal değerli 6.500.000 adet B Grubu pay olmak üzere toplam 17.850.000 TL nominal değerli 17.850.000 adet B Grubu pay
Hazine	: T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı
İMEAK	: İstanbul ve Marmara, Ege, Akdeniz, Karadeniz Bölgeleri Deniz Ticaret Odası
İSG	: İş sağlığı ve güvenliği
İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu	: 30.06.2012 tarihli ve 28339 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 6331 sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu
İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmelik	: 10.08.2005 tarihli ve 25902 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmelik
KAP	: Kamuyu Aydınlatma Platformu
KDV	: Katma Değer Vergisi
KGK	: Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu
Kurul / SPK	: Sermaye Piyasası Kurulu
KVK	: 21.06.2006 tarihli ve 26205 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Mersis Mah. Halkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelebi Mah. Foaaj Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0216) 461 24 99 Fax: (0216) 461 24 99
A Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: 0 212 352 35 77 Fax: 0 212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogazici Kurumlar V.D. 322 008 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

KISALTMALAR	TANIMLAR
KVKK	: 07.04.2016 tarihli ve 29677 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu
Limanlar Yönetmeliği	: 31.12.2012 tarihli ve 28453 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Limanlar Yönetmeliği
Lisanssız Elektrik Üretim Yönetmeliği	: 12.05.2019 tarih ve 30772 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Elektrik Piyasasında Lisanssız Elektrik Üretim Yönetmeliği
Ltd. Şti.	: Limited Şirketi
m ²	: Metrekare
MKK	: Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.
NATO	: Kuzey Atlantik Antlaşması Örgütü
Odalar ve Borsalar Kanunu	: 01.06.2004 tarihli ve 25479 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 5174 sayılı Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği ile Odalar ve Borsalar Kanunu
OSB	: Organize Sanayi Bölgesi
OSB Kanunu	: 15.04.2000 tarihli ve 24021 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 4562 sayılı Organize Sanayi Bölgeleri Kanunu
OSB Yönetmeliği	: Organize Sanayi Bölgeleri Uygulama Yönetmeliği
Özata / Şirket / İhraççı	: Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Özata Tamir Tersanesi	: Şirket’in merkez adresinde bulunan 9.927,87 m ² kapalı ve 36.013,12 m ² açık alana sahip 420,84 metre iskele uzunluğu, Dok 2 ve Dok 6 isimli yüzer havuzlara sahip tersane
Özata Tersanecilik / Halka Arz Eden Pay Sahibi	: Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Sanayi Sicili Kanunu	: 24.04.1957 tarih ve 9593 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 6948 sayılı Sanayi Sicil Kanunu
Sanayi Sicil Tebliği	: 25/10/2014 tarihli ve 29156 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Sanayi Sicil Tebliği (SGM 2014/11)
SGK	: Sosyal Güvenlik Kurumu
Sıfır Atık Yönetmeliği	: 12.07.2021 tarihli ve 30829 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Sıfır Atık Yönetmeliği
SPKn	: 30.12.2012 tarihli ve 28513 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu
Su Kirliliği Kontrolü Yönetmeliği	: 31.12.2004 tarihli ve 25687 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Su Kirliliği Kontrolü Yönetmeliği
T.C.	: Türkiye Cumhuriyeti

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 078 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Hedef Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D. 664 068 7210

7

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebululu Mardin Cad. Park Maya Sitesi
-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (0212) 357 35 77 Fax: 0112 357 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

KISALTMALAR	TANIMLAR
Takasbank	: İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.
TCMB / Merkez Bankası	: Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası
TEİAŞ	: Türkiye Elektrik İletim Anonim Şirketi
Tehlikeli Maddelerin Karayoluyla Taşınması Hakkında Yönetmelik	: 18.06.2022 tarihli ve 31870 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Tehlikeli Maddelerin Karayoluyla Taşınması Hakkında Yönetmelik
Tersane Çevresel Yönetimi Hakkında Yönetmelik	: 07.12.2022 tarihli ve 32036 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Tersane, Tekne İmal ve Çekem Yerlerinin Çevresel Yönetimi Hakkında Yönetmelik
TFRS	: Türkiye Finansal Raporlama Standartları
TL	: Türk Lirası
Toprak Kirliliğinin Kontrolü Yönetmeliği	: 08.06.2010 tarihli ve 27605 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Toprak Kirliliğinin Kontrolü ve Noktasal Kaynaklı Kirlenmiş Sahalara Dair Yönetmelik
TTK	: 14.02.2011 tarihli ve 27846 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu
TTSG	: Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi
TUGS	: 490 sayılı Kanun uyarınca oluşturulan Türk Uluslararası Gemi Sicili
TÜFE	: Tüketici Fiyat Endeksi
TÜİK	: Türkiye İstatistik Kurumu
TÜRKAK	: Türk Akreditasyon Kurumu
ÜFE	: Üretici Fiyat Endeksi
Vakıf Yatırım / Yetkili Kuruluş / Konsorsiyum Lideri	: Vakıf Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. İttaklı Han Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0854079881400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evluya Çelebi Mah. Fodul Sok. No: 1/1A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0228) 461 24 98 Fax: (0228) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Aka Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya-Sitesi
K/2/A Blok No: 7/6 Beşiktaş 34035 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 252 45 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

I. BORSA GÖRÜŞÜ

[Borsa İstanbul görüşü ilerleyen aşamalarda tamamlanacaktır.]

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Faklı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 219- Altınova
Mersis No: 0681079851400001
Yalova V.D.: 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıdalı Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

9

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (0212) 332 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogazici Kurumlar V.D.: 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

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.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlâya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tic. Sic. No: 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-20 Blok No:18 Beşiktaş/ İSTANBUL
Tic. Sic. No: 352 36 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sic. No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

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 Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Sorumlu Olduğu Kısım:
Tarih: 03.04.2024 Adı Soyadı: Özdemir Ataseven Görevi: Yönetim Kurulu Başkanı	İZAHNAMENİN TAMAMI

Halka Arz Eden Pay Sahibi Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Sorumlu Olduğu Kısım:
Tarih: 03.04.2024 Adı Soyadı: Özdemir Ataseven Görevi: Yönetim Kurulu Üyesi	İZAHNAMENİN TAMAMI

Halka Arza Aracılık Eden Yetkili Kuruluş Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Sorumlu Olduğu Kısım:
Tarih: 03.04.2024 Adı Soyadı: Barış İnal Görevi: Genel Müdür	İZAHNAMENİN TAMAMI VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi 7-2/A Blok No: 8 Beşiktaş 34335 İSTANBUL www.vakifyatirim.com.tr İstanbul Ticaret Sicil No: 357228 Bogaziçi Kurumlar V.D. 922008 8359 Mersis No: 0-9220-0883-5900017
Tarih: 03.04.2024 Adı Soyadı: Tuğba Akca Görevi: Direktör	

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Halepik Mah. Hakkı Keleş Cad. No: 34/1
Altınova/YALOVA
Tic. Sicil No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Emine Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tic. Sicil No: 0225 461 24 96 Fax: (0225) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
7-2/A Blok No: 8 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: 0 (212) 352 35 77 Fax: 0 (212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

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 Report Bağımsız Denetim A.Ş.	Sorumlu Olduğu Kısım:
Adı Soyadı: Cüneyt Morgül Görevi: Sorumlu Denetçi	Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 tarihlerinde sona eren finansal dönemlere ilişkin özel bağımsız denetim raporu

İlgili Değerleme Raporlarını Hazırlayan Kuruluş Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.	Sorumlu Olduğu Kısım:
Adı Soyadı: Hakan Keskin Görevi: Sorumlu Değerleme Uzmanı	Ek/8'de yer alan 24_400_63 sayılı ve 08.03.2024 tarihli, 24_400_64 sayılı ve 08.03.2024 tarihli, Gayrimenkul Değerleme Raporları

İlgili Değerleme Raporlarını Hazırlayan Kuruluş Ekol Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.	Sorumlu Olduğu Kısım:
Adı Soyadı: Davut Cüneyt Özrifaioglu Görevi: Sorumlu Değerleme Uzmanı	Ek/8'de yer alan Öİ-2024.71 sayılı ve 15.03.2024 tarihli, Öİ-2024.72 sayılı ve 23.02.2024 tarihli, Gayrimenkul Değerleme Raporları

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079831400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TEFSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evluya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 1/1A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VARİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Mardin Cad. Park May. Sitesi
E-2/A Blok No: Besiktas 34835 İSTANBUL
Tel: 0212 352 35 77 Fax: 0212 352 36 20
www.varifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 287228
Boğaziçi Kurumlar V.D. No: 008 8359
Mersis No: 08220-0883-8900017

2. ÖZET

A—GİRİŞ VE UYARILAR		
	Başlık	Açıklama Yükümlülüğü
A.1	Giriş uyarılar ve	<ul style="list-style-type: none">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 özeti 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	Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
B.2	İhraççının hukuki statüsü, tabi olduğu mevzuat, kurulduğu ülke ve adresi	Hukuki statüsü: Anonim Şirket Tabi olduğu mevzuat: Türkiye Cumhuriyeti Kanunları Kurulduğu ülke: Türkiye Cumhuriyeti Adresi: Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı No: Altınova/Yalova
B.3	Ana ürün/hizmet kategorilerini de içerecek şekilde ihraççının mevcut faaliyetlerinin ve faaliyetlerine etki eden önemli faktörlerin tanımı ile faaliyet	Özata Denizcilik faaliyetlerini Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova adresinde bulunan 9.927,87 m ² kapalı ve 36.013,12 m ² açık alana sahip, Türkiye Odalar ve Borsalar Birliği tarafından hazırlanan 30.01.2024 tarihli kapasite raporu uyarınca toplam 422,47 metre iskele uzunluğu 264 metre ve 183,95 metre uzunluğundaki yüzer havuz kapasiteye sahip tersanemizde, 31.12.2023 ve güncel durum itibarıyla 140 mavi yaka ve 70 beyaz yaka olmak üzere ortalama 210 personel çalışmaktadır. Tersane Yüzer

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.

Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1

Altınova/ YALOVA

Tic. Sic. No: 279- Altınova

Mersis No: 0664079851400001

Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.

13

Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A

Tuzla/ İSTANBUL

Tel: (0226) 461 21 96 Fax: (0226) 461 24 99

A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Akat Mah. Ebu İsa Mardin Cad. Park Maya Sitesi

F/1/A Blok No: 18 Beşiktaş 34320 İSTANBUL

Tel: (212) 352 15 77 Fax: 0212 352 15 20

www.vakifyatirim.com.tr

İstanbul Ticaret Sicil No: 277228

Bogaziçi Kurumlar V.D. 912 008 8359

Mersis No: 0122000035900017

gösterilen sektörler/pazarlar hakkında bilgi

havuzunda maksimum 264 metre boyuna kadar, rıhtımda maksimum 300 metre boyuna kadar her tipte gemi ve deniz aracının her türlü tamir, bakım ve onarım hizmetleri ile gemi dönüşüm hizmetleri verilebilmektedir.

Şirket'in esas sözleşmesinin "Amaç ve Konu" başlıklı 3. maddesi uyarınca, Şirketin ana faaliyet konusu ülke sanayi ve denizciliğine paralel olarak her türlü sanayi tesislerini kurmak ve işletmek, gemi ve yat gibi her türlü deniz araçlarını bakım ve onarım yapma, inşa etmek ve işletmek, deniz sanayinde ekonomik ve teknik danışmanlık ile komple mühendislik hizmetlerini vermek, yerli ve yabancı her tonajdaki gemi inşa tesisleri, otel, otel, yolcu gemisi, yat satın almak, kiralamak, inşa etmek veya ettirmek, gemi ve diğer yüzer vasıtalara periyodik bakım, onarım hizmetlerini vermek amacı ile tersane ve yüzer havuz işletmeciliği hizmetlerini sunmaktır.

Şirket'in ana faaliyet alanı gemi tamir bakımı ve gemi dönüşümü faaliyetleridir. Bakım onarım faaliyetleri finansal tablo dönemleri itibarıyla net satışların ortalama %99'unu oluşturmuştur. Gemi bakım ve onarım genel olarak 15-90 günlük bir süreçtir. Şirket, gemi dönüşüm faaliyetleri kapsamında 2022-2023 yılında herhangi bir gelir elde etmemiş olup 2021 finansal tablo dönemleri itibarıyla net satışların %2'sini gemi dönüşüm faaliyetleri kapsamında oluşturmuştur.

Şirket bu kapsamda aşağıda belirtilen hizmetleri vermektedir:

Tamir ve Bakım:

Özata Tamir Tersanesi, yüzer havuzları ile dünya genelinde farklı noktalarda faaliyet gösteren müşterilerine gemi tamir ve bakımına ilişkin hizmet vermekte olup bu kapsamda verilen hizmetler 1. Kum püskürtme ve boyama, 2. Dümen, şaft ve e pervane onarımları, 3.Kargo ve balast tankı arıtma, 4. Boş pervane bakımı, 5. Ana/yardımcı motor bakımı, 6. Kazan, eşanjör, pompa bakım ve onarımları, 7. Turbo şarj, regülatör revizyonu, 8. Elektrik işleri, 9. Mekanik işleri, 10. Seyir ekipmanı hizmetleri, 11. Yangın ve güvenlik sistemi hizmetleri, 12. Balast suyu yönetimi (BWTS) kurulumu, 13. Scrubber Sistem kurulumu, 14. Çelik ve borulama işleri, 15. Düzenlenmiş hizmetler.

Dönüşüm Projeleri:

Özata Tamir Tersanesi, özel dönüşüm projelerinde de faaliyet göstermektedir. Gemi ve diğer yüzer tesislerin boy uzatma projeleri, kullanım amacını değiştiren revizyonları, yeni makine, ekipman, fabrika kurulumları veya gemilerde ağır çelik konstrüksiyon işleri verilen hizmetler arasındadır.

Operasyon ve İş Modelinin Tarifi

Şirket, yürütmekte olduğu faaliyetlerinin tamamında teklif esaslı ile işlem yapmaktadır.

- Yurt dışında gerçekleştirilen fuarlar, komisyon ücreti karşılığı çalışan araçlar ve Şirket'in ilgili alanında çalışan pazarlama departmanı vasıtasıyla müşteriler ile ilk temas sağlanarak müşterilerin talepleri alınır veya müşteriler, bir plan veya bir iş listesi çerçevesinde Şirket ile temasa geçmektedir.
- Müşterilerden alınan talep, plan veya listelerde yer alan detaylar, pazarlama departmanınca incelenerek malzeme/işçilik ihtiyaçları hesaplanmakta olup malzeme/işçilik maliyetleri için satın alma departmanı tarafından piyasadan birim fiyat toplanmaktadır.
- Pazarlama departmanı, yaptığı pazar araştırması sonucunda ortalama bir maliyet çıkararak müşteriye ön teklif sunmaktadır.

Tamir projelerinde, pazarlama departmanı tarafından gemi tamir bütçesi ve yapılacak işlerin özelliğine göre belirlenen rezervasyon bedeli talep edilmektedir.

Tesisin içerisinde yapı ve donanımlarla, gemi tamir bakımı ve gemi dönüşümü işleriyle iştigal etmektedir. Şirket'in 28.000 ton kaldırma kapasiteli yüzer havuz (Yüzer havuz, bünyesinde bulunan tankların pompalar ile doldurulması ile daldırılarak içerisine geminin girmesi sağlanır. İstendiği takdirde başka yerlere yüzdürülerek götürülebilir.) ile büyük taşıma kapasiteli gemilerin bakım onarımını yapabilmektedir.

İMEAK (İstanbul ve Marmara, Ege, Akdeniz, Karadeniz Bölgeleri Deniz Ticaret Odası) Deniz Ticaret Odası raporlarına göre Türkiye'de 2002 yılında 11 adet olan Yüzer Havuz sayısı, 2008 yılında 17'ye, 2012 yılında 21'e yükselmiştir. Halen ülkemiz tersanelerinde 32 adet yüzer ve 10 adet kuru havuz bulunmaktadır.

İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'ndan derlenen bilgilere göre, dünya toplam ticaret hacminin ortalama %85'ini oluşturan denizyolu ticareti, COVID-19 salgınında sıkça gündeme gelmiştir. Küresel ticaret hacminin, 2022 yılında 2021 yılına kıyasla %0,7 artış göstererek yaklaşık 14,1 milyar ton olarak gerçekleştiği tahmin edilmektedir. Küresel deniz ticaret hacmi ise 2022 yılında 2021 yılına göre %0,4 gerileyerek 11,9 milyar ton olarak gerçekleşmiştir. İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'nda yer alan bilgilere göre 2002 yılında 37 adet olan faal tersane sayısı, 2008 yılında 58'e, 2021 yılında 84'e ulaşmıştır. 2023 yılı Mart ayı itibarıyla 84 adet tersane faal durumda olup bu tersaneler Marmara ve Batı Karadeniz bölgelerinde yoğunlaşmıştır. Ayrıca 9 adet tersane, yatırım aşamasında ve 13 alan da tersane alanı olarak belirlenmiş durumdadır. 2008 yılı son çeyreğinde başlayan ve 2009 yılı son çeyreğine kadar kuvvetli şekilde hissedilen

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Aftınova YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Aftınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalıvay V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Feda Sok. No: 17/A 15
Tuzla İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-1/A Blok No:18 Beşiktaş 34325 İSTANBUL
Tel: 0(212) 359 86 77 Fax: 0(212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

		<p>küresel ekonomik krizin ardından 2019 yılında ortaya çıkan COVID-19 pandemisi pek çok sektörü olduğu gibi gemi inşa sektörünü de olumsuz etkilemiş, sipariş defterlerindeki düşüş hem istihdam hem de yeni yatırım ve modernizasyon çalışmalarının iptal ya da ötelenmesine sebep olmuştur. COVID-19 pandemisinin yarattığı ekonomik durgunluk, toparlama aşamasına geçerken Rusya Ukrayna Savaşı'nın patlak vermesi ve Çin-ABD gerilimi gibi siyasi belirsizlikler küresel ekonomiye yönelik beklentiler üzerinde endişelere neden olmuştur. Tüm bunlara ek olarak küresel enflasyon dalgası ve resesyon endişeleri de ekonomik aktiviteler üzerinde negatif bir görünüm sergilemiştir. Ekonomik olumsuzluklara yüksek enflasyon ve düşük büyümenin eklenmesi, küresel ekonomiyi yavaşlatırken İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'nda yer alan bilgilere göre; küresel deniz ticaretinde 2023 yılında, 2022 yılına kıyasla yıllık ton bazında %1,6 oranında sınırlı bir büyüme tahmin edilmektedir. Yunanistan, Çin ve Japonya, kapasite bazında dünyanın en büyük ticaret filosuna sahip ülkeleri olmaya devam etmekte olup dünya tonajının yaklaşık %48,4'ünü kontrol etmektedirler. Dünyanın kolay bayrakları en fazla filoya sahip 30 ülkenin dağılımı incelendiğinde 01.01.2023 tarihi itibarıyla 1.000 GT2 ve üzeri ulusal ve yabancı bayraktaki gemilerde Yunanistan'ın 1., Çin'in 2., Japonya'nın 3. olduğu sıralamada Türkiye 14. sırada yer almıştır. 2023 yılında Tanker, Dökmeyük, Konteyner, Kuruyük, Yolcu gemi tiplerinin toplamı 2.166.510 DWT olarak ölçülmüştür. Bu gemi tipleri içerisinde DWT bazında en fazla paya sahip olan gemi tipi %43,4 pay ile Dökmeyük gemi tipidir.</p> <p>İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektörü Raporu'nda yer alan bilgilere göre; Türk Deniz Ticaret Filosu'nda bulunan toplam 1.000 DWT'nin üzerinde toplam 450 adet geminin 238 adedi ithal, 212 adedi ise yurt içinde inşa yoluyla edinilmiştir.</p> <p>1.000 DWT üzerindeki gemilerin toplam GT'si 4.912.303 ve DWT'si ise 6.664.435'tir. Bu tonajın DWT bazındaki çoğunluğunu sırasıyla; %26,9'unu Dökme Yük gemileri, %20,1'ini Petrol Tankerleri, %16,4'ünü Konteyner gemileri, %13,1'ini Kimyevi Madde Tankerleri, %9,2'sini Kuru Yük gemileri ve %3,8'ini Ro-Ro gemileri oluşturmaktadır.</p> <p>İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'na göre 1.000 DWT ve üzeri Türk Deniz Ticaret Filosu'nun %22,8'i 0-9 yaş grubunda, %45,7'si 10-19 yaş grubunda, %22,9'u 20-29 yaş grubunda ve %8,6'sı 30 yaş ve üzeri grubunda yer almaktadır.</p>
B.4	İhraççısı ve faaliyet gösterdiği sektörü etkileyen	Dünya genelindeki ekonomik krizler, gemi inşa sektörünü de etkileyerek gemi inşa siparişlerinde büyük düşümlere yol açmıştır. Ancak sektör, yeni gemi inşa siparişlerindeki

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hürşak Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Ehliya Çelebi Mah. Fıdalı Sok. No: 17/A6
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: 0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Aka Mah. Ebnü'lula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F/2/A Blok No:18 Beşiktaş 34135/2 İSTANBUL
Tel: 0212) 352 35 77 Fax: 0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İs. Sic. No: Ticaret Sic. No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 322 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

	<p>önemli en son eğilimler hakkında bilgi</p>	<p>daralmalar nedeniyle bakım ve onarım faaliyetlerine yönelerek bu sektörün geliştirmesine vesile olmuştur. Bu, sektörün adaptasyon kabiliyeti ve bakım-onarım faaliyetlerinin önemi bakımından sektöre atfedilen önemin artmasına ve iş hacimlerinin olumlu şekilde etkilenmesine sebebiyet vermiştir.</p> <p>2022 yılında Rusya-Ukrayna Savaşı, global çapta yaşanan tedarik zinciri sorunu, global çapta yaşanan enflasyonist ortam, emtia krizleri ve Avrupa'daki enerji krizi küresel ticaret hacmini, paralelinde deniz ticaretini de etkilemiştir. Bunlara ek olarak artan girdi maliyetleri, şirketlerin fiyatlama politikalarında etkin rol oynamıştır. Enerji ve emtia fiyatlarının görece normale yakınsaması, tedarik zincirinde yaşanan aksaklıkların hafiflemesi, Rusya-Ukrayna Savaşı nedeniyle yaşanan tedarik sorununa bulunan geçici çözümler sektörde, pozitif yönlü hareketliliğe neden olmaktadır.</p> <p>2022 yılında Avrupa'daki enerji krizi nedeniyle LNG kullanımına ilginin artması sonucu 2023 yılının LNG pazarı için olumlu geçmesini sağlamıştır. Bu durum, yeni inşa edilecek gaz tankerlerine ve mevcuttaki gaz tankerlerinin bakım-onarımına olan talebin artacağına işaret etmektedir. Dolayısıyla satışlara pozitif etkisi olacağı ön görülmektedir.</p>									
<p>B.5</p>	<p>İhraççının dahil olduğu grup ve grup içindeki yeri</p>	<p>İşbu İzahname tarihi itibarıyla Şirket'in çıkarılmış sermayesinin tamamı Özata Tersanecilik'e aittir.</p> <p>Özata Tersanecilik 05.09.2002 tarihinde Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi unvanı ile kurulmuştur. Merkez adresi Evliya Çelebi Mah. Rauf Orbay Cad. Fedai Sokağı NO.17/A Tuzla/İstanbul'dur. Şirket, yolcu gemi ve tekneleri, feribotlar, tankerler, frigorifik gemiler, kuru yük gemileri, çekici ve itici römorkörler, tarak gemileri, açık deniz gemileri, hover kraftların ve diğer gemilerin inşası, bakım ve onarımı faaliyetinde bulunmaktadır.</p> <p>Özata Tersanecilik'in mevcut ortaklık yapısı aşağıdaki şekildedir.</p> <table border="1" data-bbox="598 1478 1380 1680"> <thead> <tr> <th>Pay Sahibinin Ad/Soyadı</th> <th>Hisse Adedi</th> <th>Sermaye Tutarı (TL)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Özdemir ATASEVEN</td> <td>172.000</td> <td>17.200.000,00</td> </tr> <tr> <td>TOPLAM</td> <td>172.000</td> <td>17.200.000,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Şirket sermayesi her biri 100 TL itibari değerinde 172.000 adet hisseye bölünmüştür.</p>	Pay Sahibinin Ad/Soyadı	Hisse Adedi	Sermaye Tutarı (TL)	Özdemir ATASEVEN	172.000	17.200.000,00	TOPLAM	172.000	17.200.000,00
Pay Sahibinin Ad/Soyadı	Hisse Adedi	Sermaye Tutarı (TL)									
Özdemir ATASEVEN	172.000	17.200.000,00									
TOPLAM	172.000	17.200.000,00									
<p>B.6</p>	<p>Sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak %5 ve</p>	<p>Şirket'in Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6. maddesi uyarınca Şirket'in çıkarılmış sermayesi, beheri 1,00 TL değerinde 18.000.000 adet A Grubu ve beheri 1,00 TL değerinde 42.000.000 adet B Grubu paya ayrılmış olmakla birlikte toplam 60.000.000,00 TL değerindedir. A Grubu paylar nana ve B Grubu paylar hamiline yazılıdır.</p>									

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hekki Kan Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0861079881400001
Yalova V.D. 664 0/9 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0212) 461 24 66 Fax: (0212) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 8 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: 0(212) 352 35 77 Fax: 0(212) 352 35 78
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 287298
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 068 8359
Mersis No 0-9220-0883-3900017

fazlası olan kişilerin isimleri/unvanları ile her birinin pay sahipliği hakkında bilgi	Şirket'in 29.03.2024 tarihinde gerçekleştirilen son genel kurul toplantısı ve son durum itibarıyla doğrudan ve dolaylı pay sahiplerine ilişkin bilgiler değişmemiş olup, doğrudan pay sahipliği yapısı aşağıdaki tabloda gösterilmektedir.		
	Pay Sahibi	Pay Grubu	Pay Tutarı (TL)
	Özata Tersanecilik	A	18.000.000,00
İhraççının hakim ortaklarının farklı oy haklarına sahip olup olmadıkları hakkında bilgi	Özata Tersanecilik	B	42.000.000,00
	Toplam		60.000.000,00
Varsa doğrudan veya dolaylı olarak ihraççının yönetim hakimiyetine sahip olanların ya da ihraççıyı kontrol edenlerin isimleri/unvanları ile bu kontrolün kaynağı hakkında bilgi	İhraççının son genel kurul toplantısı ve son durum itibarıyla sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları dolaylı olarak %5 ve fazlası olan nihai ortakların tespit edilebilmesi amacıyla, Özata Tersanecilik ortaklarının sermaye paylarına ilişkin bilgi aşağıda temin edilmektedir.		
	Pay Sahibi	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
	Özdemir Ataseven	100	17.200.000,00
	Toplam	100	17.200.000,00
B.7 Seçilmiş finansal bilgiler ile ihraççının finansal durumunda ve faaliyet sonuçlarında meydana gelen önemli değişiklikler	Finansal Tablo Türü		
	Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş		
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Varlıklar			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	114.735.866	86.277.230	58.318.447
Ticari Alacaklar	72.541.584	29.923.882	5.050.930
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		20.991.953	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	72.541.584	8.931.929	5.050.930
Diğer Alacaklar	99.751.098	216.318.172	49.426.918

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
 Hersek Mah. Hakkı Kın Cad. No: 34/1
 Altınolta/ YALOVA
 Tic. Sic. No: 278 Altınolta
 Mersis No: 086407831400001
 Yalova V.D. 664 0798514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
 Eviya Çekirbi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
 Tuzla/ İSTANBUL
 Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
 A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
 Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
 F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
 Tel: (0212) 342 35 77 Fax: (0212) 342 36 20
 www.vakifyatirim.com.tr
 İstatiksel Ticaret Sicil No: 357228
 Bülent Kurumlar V.D. 22 008 8359
 Mersis No: 0-9220-0883-5900017

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	91.718.976	154.948.074	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8.032.122	61.370.098	49.426.918
Stoklar	8.348.571	44.519.546	23.101.786
Peşin Ödenmiş Giderler	124.228.905	78.738.928	90.830.031
Diğer Dönen Varlıklar	60.590.317	109.429.427	50.805.628
Ara Toplam	480.196.341	565.207.185	277.533.740
Toplam Dönen Varlıklar	480.196.341	565.207.185	277.533.740
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	4.634.722	4.634.722	6.424.452
Diğer Alacaklar	159.430	130.948	51.212
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	159.430	130.948	51.212
Maddi Duran Varlıklar	2.096.212.497	2.052.863.022	2.308.536.411
Kullanım Hakkı Varlıkları		363.170.373	158.101.506
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
Toplam Duran Varlıklar	2.101.006.649	2.420.799.065	2.473.113.581
Toplam Varlıklar	2.581.202.990	2.986.006.250	2.750.647.321
Finansal Tablo Türü	Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş		
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Yükümlülük ve Özkaynaklar			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Karı Cad. No: 3/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0654079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlva Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0236) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Etilül Mardin Cad. Park Yalova Sitesi
2/A Blok No:18 Beşiktaş/34352 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sic. No: 357228
Sığalıcı Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 09220-0PR3-5900017

Kısa Vadeli Borçlanmalar	315.382.257	175.410.455	173.545.027
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	120.896.978	189.133.203	148.181.640
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		68.848.278	87.133.088
Ticari Borçlar	237.307.473	463.326.591	267.541.580
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar			62.824.054
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	237.307.473	463.326.591	204.717.526
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	2.113.100	6.995.330	10.188.665
Diğer Borçlar	262.511		2.991.526
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	262.511		2.991.526
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)	83.884.619	124.505.548	13.271.085
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	412.318	8.372.593	2.225.474
Kısa Vadeli Karşılıklar	5.407.885	6.789.474	14.726.897
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.878.270	1.954.944	3.838.405
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	769.545.411	1.045.336.416	723.643.387
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	1.370.483.480	820.848.021	575.544.269
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		203.067.338	27.781.584

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
 Mersek Mah. Hakkı Kar Cad. No: 34/1
 Altınova/ YALOVA
 T.C. Sic. No: 279- Altınova
 Mersis No: 0664079851400001
 Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
 Eviya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 20
 Tuzla/ İSTANBUL
 Tel: (0226) 461 24 95 Fax: (0226) 461 24 99
 A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
 Akat Mah. Etiler Cad. Park Mera Sitesi
 Kat: 2/A Blok No: 8 Beşiktaş 34315 İSTANBUL
 Tel: (0212) 251 35 77 Fax: (0212) 252 36 20
 www.vakifyatirim.com.tr
 İstanbul Ticaret Sicil No: 257228
 Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
 (0212) 922 008 8359

Uzun Vadeli Karşılıklar	1.946.900	3.049.325	2.572.409
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	1.946.900	3.049.325	2.572.409
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40.690.312	115.818.250	79.024.496
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.413.120.692	1.142.782.934	684.922.758
Toplam Yükümlülükler	2.182.666.103	2.188.119.350	1.408.566.145
Özkaynaklar			
Ana Ortaklığı Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	39.000.000	39.000.000	60.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	85.928.125	85.928.125	117.767.742
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	(159.492)	(1.000.987)	(1.160.085)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(159.492)	(1.000.987)	(1.160.085)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			4.747.772
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları (+/-)	(15.174.715)	273.768.254	640.560.383
Dönem Net Karı/Zararı (+/-)	288.942.969	400.191.508	520.165.364
Toplam Özkaynaklar	398.536.887	797.886.900	1.342.081.176
Toplam Yükümlülük ve Özkaynaklar	2.581.202.990	2.986.006.250	2.750.647.321

Şirket'in ana faaliyet alanı; gemi bakım ve onarım faaliyetleridir ve duran varlıklar, toplam varlıkların önemli bir

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Kan Cad. No: 3/1
Altınova / TATLİVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Tel: 0664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0216) 461 24 96 Fax: (0216) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Aka Mah. Etilulua Mardin Cad. Park Masif Sitesi
E-2/A Blok No: 3 Beşiktaş 34290 İSTANBUL
Tel: (0212) 857 85 77 Fax: (0212) 852 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 287228
Büyükdere Kurumlar V.D. 922 008 8359

kısmını oluşturmaktadır. 2021, 2022, 2023 yıl sonlarında sırasıyla duran varlıkların toplam varlıklara oranı %84, %69 ve %81'dir. Duran varlıkların önemli bölümü yer altı ve yer üstü düzenleri ile yapılmakta olan yatırımlar, tesis, makine ve cihazlardan oluşurken dönen varlıkların önemli bölümü ise diğer alacaklar, ticari alacaklar, stoklar ve peşin ödenmiş giderlerden oluşmaktadır. Şirket'in 2021 yıl sonunda 2.581.000.000 TL olan aktif büyüklüğü, 2022 yıl sonunda maddi duran varlıklardaki artışa bağlı olarak 2021 yıl sonuna göre %16 artışla 2.986.000.000 TL'ye yükselmiştir. 2023 yıl sonunda aktif büyüklüğü 2022 yılına göre %8 azalışla 2.750.000.000 TL düşmüştür. Azalışın sebebi %50 kullanım hakkı Şirket'e ait olan Dok 6 isimli yüzer havuzun uygulanan amortisman sonucunda net varlık değerindeki azalıştan kaynaklanmaktadır. Ayrıca ilişkili taraflardan diğer alacaklar kalemindeki azalışlar da bu düşüşün etkenlerinden olmuştur. İlişkili taraflardan diğer alacakların azalışının sebebi ise Özata Tersanecilik'in finansman ihtiyacını kendi kendine karşılayabiliyor olmasıdır. Bununla birlikte duran varlıklarda yaşanan artışın sebebi ise 2023 yılı sonu itibariyle Özata Tersanecilik'ten %50'si alınan Dok 6 isimli yüzer havuzun alımı neticesinde duran varlık kaleminde oluşan artıştan kaynaklanmaktadır.

Şirket'in 2021 yıl sonunda 2.182.000.000 TL olan yükümlülükleri, 2022 yıl sonunda 2021 yıl sonuna göre %0,1 artışla 2.188.000.000 TL'ye yükselmiş olup 2023 yıl sonunda da 2022 yıl sonuna göre azalarak %36,65 oranında azalarak 1.408.000.000 TL'ye düşmüştür. Düşüşteki temel etken azalan finansal borçlar ve ticari borçlardan oluşmaktadır. Şirket'in yükümlülüklerinin 2021, 2022, 2023 yıl sonları itibariyle sırasıyla %70, %42 ve %35'ini finansal borçlar oluşturmaktadır. Şirket'in 2021 yıl sonunda toplamda 1.806.000.000 TL olan finansal borçları, 2022 yıl sonunda 1.185.000.000 TL'ye düşmüştür. Söz konusu azalışın en önemli nedeni Şirket'in yüzer havuz yatırımının faaliyete geçmesi sebebiyle gelirlerdeki bakım onarım faaliyetleri nedeniyle yaşanan artıştır. Finansal borçlar 2023 yıl sonu itibariyle 2022 yıl sonuna kıyasla %53 oranındaki düşüşle 897.000.000 TL'ye gerilemiştir. Söz konusu azalışın en önemli nedeni yüzer havuz yatırımının faaliyete geçmesi sebebiyle gelirlerde yaşanan artışlardır. 2021 yıl sonunda 237.000.000 TL olan ticari borçların 2022 yıl sonunda 463.000.000 TL'ye yükselmesinin sebebi ise artan iş hacminin artması nedeniyle işçilik masraflarının ve bakım onarım malzemelerine olan artan ihtiyaçtan dolayı kaynaklanmaktadır. Ticari borçların, büyük bir bölümü bakım ve onarım faaliyetleri için tedarikçilerden temin edilen malzemelerden kaynaklanmaktadır. 2021 yıl sonunda 237.000.000 TL olan ticari borçlar, 2022 yıl sonunda 2021'e göre %95 artışla 463.000.000 TL'ye yükselmiş olup 2023 yıl sonunda da 2022'ye göre %42 azalışla 267.000.000 TL'ye düşmüştür.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Heksek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0864079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebu İsa Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F.2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 272857 Fax: 0212 360 36 20
Tel: 0212 360 36 77
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 272228
KURUMSAL YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Boğaziçi Kurumlar V.D. 92 008 8358
Mersis No: 0822009235900017

TL'ye düşmüştür. Azalışın sebebi ise Şirket'in çek kullanımının azalmasından kaynaklanmaktadır.

Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş

Kar Zarar Tablosu	01.01 31.12.2021	01.01 31.12.2022	01.01 31.12.2023
Dönem Net Karı (Zararı)			
Hasılat	691.413.84 8	1.641.722.05 7	2.086.794.9 40
Satışların Maliyeti (-)	(629.804.2 36)	(1.566.627.5 76)	(1.645.490.5 43)
Brüt Kar (Zarar) (+/-)	61.609.612	75.094.481	441.304.397
Esas Faaliyet Karı (Zararı) (+/-)	101.021.15 4	16.678.133	197.113.903
Finansman Gideri (Geliri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı) (+/-)	207.450.99 6	16.678.133	197.113.903
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Karı (Zararı) (+/-)	334.695.72 5	501.066.794	539.544.205
Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)	288.942.96 9	400.191.508	520.165.364
Ana Ortaklık Payları (+/-)	288.942.96 9	400.191.508	520.165.364

Şirket'in hasılatının 2021, 2022, 2023 yılları itibarıyla sırasıyla %78, %88 ve %91'ini yurt dışı satışları oluşturmakta olup bu kapsamda hasılatında yurt dışı müşterilerine yapmış olduğu satışlar baskın konumdadır. Ayrıca hem yurt içi hem de yurt dışına yapılan satışların tamamına yakını döviz bazlıdır. Şirket'in yurt içi müşterilerinden elde ettiği gelirler havuz kullanımı, gemi bakım ve onarım hizmetleri kapsamında elde ettiği gelirlerdir. Diğer satışlar, hurda satışlarından meydana gelmektedir. Şirket'in ana faaliyet alanı gemi tamir bakımı faaliyetleridir. 2022 yılında hasılatın artmasının sebebi Dok 2 isimli yüzer havuzun devreye girmesi, pandemi sonrası artan talep ve döviz kurlarındaki yükselişe bağlı olarak %237,4 oranında artış göstermiştir. 2023 yılında ise hasılat %23 oranında artış göstermiştir.

Şirket'in ana faaliyet alanı gemi tamir bakımı ve gemi dönüşümü faaliyetleridir. Bakım onarım faaliyetleri finansal tablo dönemleri itibarıyla net satışların ortalama %99 'unu oluşturmaktadır. Gemi bakım ve onarımı genel itibarıyla 15-90 günlük bir süreçtir. Şirket, gemi dönüşüm faaliyetleri kapsamında 2022-2023 yılında herhangi bir gelir elde etmemiş olup yalnızca 2021 yılında net satışların %2'ünü gemi dönüşüm

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Halkın Kan. Cad. No: 3/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 5514

ÖZATA TERSANEÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş. 23
Miya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 1/1A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: 0226 661 24 98 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebuçula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F/2/A Blok No:18 Beşiktaş 34396 İSTANBUL
Tel: 0212 321 35 77 Fax: 0212 321 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İsveç Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 02120001830000000000000000000000

		<p>faaliyetleri oluşturmuştur. 2021 yılında 691.400.000 TL olan hasılat, 2022 yılında 2021 yılına göre %237.4 artışla 1.641.700.000 TL'ye, 2023 yılında da 2022 yılına göre %23 artışla 2.086.800.000 TL'ye yükselmiştir. 2022 yılında Dok 2 yüzer havuzun devreye girmesi, pandemi sonrası artan talep ve döviz kurlarındaki yükselişinin önemli katkısı olmuştur. Hasılatdaki artış 2023 yılında da devam etmiş olup Dok 2 ve Dok 6 isimli yüzer havuzların hizmet verdiği gemi sayısı 110 adete çıkmıştır. Özellikle Dok 2 isimli yüzer havuzun yüksek tonajlı gemilere bakım hizmeti sunabilmesi nedeniyle Şirket'in hasılatı bir önceki yıla göre pozitif olarak gerçekleşmiştir. Satışların maliyeti ise gemi tamir bakım giderlerine ilişkin hizmet maliyetlerini içermektedir. Maliyetlerin en önemli kısmı işçilik giderleridir. Hasılatdaki artış ile orantılı olarak maliyetler yıllar içerisinde artış göstermiştir. 2021 yılında 629.804.236 TL olan maliyet 2021 yılında %149 artış ile 1.566.627.576 TL'ye çıkmış, 2022 yılında 1.645.490.543 TL olarak gerçekleşmiştir.</p>
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	<p>Şirket'in 31.12.2023, 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihli finansal tablolarına ilişkin bağımsız denetim raporunda "olumlu" bağımsız denetçi görüşü bulunmaktadır.</p> <p>Bunula birlikte Şirket'in bağımsız denetim raporunda görüşün dayanağında;</p> <p>Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna ilişkin ifade edilmiştir.</p> <p>Şirket bağımsız denetim raporunda dikkat çekilen hususlar;</p> <p><i>"KGK tarafından yayımlanan 23 Kasım 2023 tarihli "Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru" ve SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı kapsamında enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Bu kapsamda enflasyon muhasebesine geçişle ilgili açıklamaların yer aldığı 2 No'lu dipnota dikkat çekeriz. Bu husus tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.</i></p> <p><i>Not 13'de açıklandığı üzere Şirket'in %100'üne sahip olduğu Dok2 isimli yüzer havuz ve %50'sine sahip olduğu Dok6 yüzer havuzun 31.12.2023 tarihli net defter değeri 1,922.103.263</i></p>

		<p>TL'dir. İki adet varlık şirket aktifinin %70'ini oluşturmaktadır. Şirket yönetimi bu varlıklarda değer düşüklüğünün var olup olmadığının belirlenmesi amacıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketine değerlemesi yaptırılmıştır. İlgili dipnotta değer düşüklüğü oluşmadığı açıklanmıştır. Bu husus tarafımızca verilen görüşü etkilememekle birlikte dikkati çekmek isteriz.”</p> <p>şeklinde belirtilmiştir.</p>																
B.11	İhraççının işletme sermayesinin mevcut yükümlülüklerini karşılayamaması	<p>İhraççının 31.12.2023 tarihi itibarıyla net işletme sermayesi 446.109.647 TL olup işbu İzahname tarihinden itibaren en az 12 aylık bir dönem için Şirket'in yeterli işletme sermayesi bulunmamaktadır. İhraççı'nın finansal tablo dönemleri itibarıyla net işletme sermayesi aşağıdaki tabloda gösterilmektedir.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>TL</th> <th>31.12.2021</th> <th>31.12.2022</th> <th>31.12.2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A- Toplam Dönen Varlıklar</td> <td>480.196.341</td> <td>565.207.185</td> <td>277.533.740</td> </tr> <tr> <td>B-Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</td> <td>769.545.411</td> <td>1.045.336.416</td> <td>723.643.387</td> </tr> <tr> <td>A-B Net İşletme Sermayesi</td> <td>(289.349.070)</td> <td>(480.129.231)</td> <td>(446.109.647)</td> </tr> </tbody> </table>	TL	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	A- Toplam Dönen Varlıklar	480.196.341	565.207.185	277.533.740	B-Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	769.545.411	1.045.336.416	723.643.387	A-B Net İşletme Sermayesi	(289.349.070)	(480.129.231)	(446.109.647)
TL	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023															
A- Toplam Dönen Varlıklar	480.196.341	565.207.185	277.533.740															
B-Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	769.545.411	1.045.336.416	723.643.387															
A-B Net İşletme Sermayesi	(289.349.070)	(480.129.231)	(446.109.647)															

C—SERMAYE PİYASASI ARACI

C.1	İhraç edilecek ve/veya borsada işlem görecektir sermaye piyasası aracının menkul kıymet tanımlama numarası (ISIN) dahil tür ve gruplarına ilişkin bilgi	<p>İhraç edilecek ve Şirket'in Borsa İstanbul'da işlem görecektir sermaye piyasası aracı Şirket'in B Grubu hamiline yazılı paylardır.</p> <p>Söz konusu payların ISIN numarası işbu İzahname tarihi itibarıyla belirlenmemiş olup, bu paylara ilişkin ISIN numarası Kurul onayının ardından Takasbank'tan temin edilecek ve MKK nezdinde kaydedilecektir.</p> <p>Halka Arz Edilen Paylar'ın hiçbir imtiyazı yoktur.</p>
C.2	Sermaye piyasası aracının ihraç edileceği para birimi	Paylar Türk Lirası cinsinden satışa sunulacaktır.
C.3	İhraç edilmiş ve bedelleri tamamen ödenmiş pay sayısı ile varsa bedeli tam ödenmemiş pay sayısı	İzahname tarihi itibarıyla, Şirket'in çıkarılmış sermayesi 60.000.000 TL olup, bu sermaye her biri 1,00 TL nominal değerinde toplam 60.000.000 adet paydan oluşmaktadır. Bu sermayenin tamamı muvazaadan arı bir şekilde tamamen ödenmiştir. Şirket'in payları 2 ayrı gruba ayrılmış olup, toplam 60.000.000 adet payın 18.000.000 adedi nama yazılı A Grubu

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Herseli Mah. Bakku Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 089079851400001
Yalova Tlx: 864 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Feda Sok. No: 11/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 99 Fks: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar M.D. 864 063 7210

25

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akaz Mah. Bulvarı Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E-21A Blok No: 18 Beşiktaş 34735 İSTANBUL
Tlx: (212) 352 36 77 Faks: (212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0003-5900017

	Her bir payın nominal değeri	ve 42.000.000 adedi hamiline yazılı B Grubu paylardan oluşmaktadır.
C.4	Sermaye piyasası aracının sağladığı haklar hakkında bilgi	Halka Arz Edilen Paylar, ilgili mevzuat uyarınca, pay sahiplerine aşağıdaki çeşitli hakları sağlamaktadır: (i) Kar Payı Hakkı, (ii) Oy Hakkı, (iii) Yeni Pay Alma Hakkı, (iv) Ortaklıktan Ayrılma Hakkı, (v) Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakkı, (vi) Tasfiye Halinde Tasfiye Bakiyesine Katılım Hakkı, (vii) Bedelsiz Pay Edinme Hakkı, (viii) Genel Kurula Davet ve Katılma Hakkı, (ix) Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı, (x) İptal Davası Açma Hakkı, (xi) Azınlık Hakları ve (xii) Özel Denetim İsteme Hakkı
C.5	Sermaye piyasası aracının devir ve tedavülünü kısıtlayıcı hususlar hakkında bilgi	Halka Arz Edilen Paylar üzerinde, payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıt bulunmamaktadır.
C.6	Halka arz edilen sermaye piyasası araçlarının borsada işlem görmesi için başvuru yapıp yapılmadığı veya yapıp yapılmayacağı hususu ile işlem görülecek pazara ilişkin bilgi	Payların halka arz sonrasında Borsa İstanbul Yıldız Pazar'da işlem görmesi için Borsa İstanbul'a [●] tarihinde başvuru yapılmış olup; Borsa İstanbul'un görüşü işbu İzahname'nin "I-Borsa Görüşü" kısmında yer almaktadır.
C.7	Kar dağıtım politikası hakkında bilgi	Şirket'in halka açık ortaklık statüsünü kazanmasından sonra, kâr dağıtımı yapıp yapılmayacağı ve yapılacak ise hangi miktarda yapılacağı hususu Esas Sözleşme'nin "Karın Tespiti ve Dağıtım" başlıklı 13. maddesi doğrultusunda Genel Kurul tarafından karara bağlanacaktır. Şirket tarafından Kâr Dağıtım Politikası'nın belirlenmesine ilişkin 20.03.2024 tarih ve 2024/02 sayılı yönetim kurulu kararı alınmıştır. Yönetim kurulu kararı ile belirlenen politikalar 29.03.2024 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısında pay sahiplerinin bilgi ve görüşlerine sunulmuş ve kabul edilmiştir. Şirket, kâr dağıtım politikası uyarınca ilke olarak, ilgili düzenlemeler ve finansal imkânlar elverdiği sürece, piyasa beklentileri, Şirket'in uzun vadeli stratejisi, Şirket, iştirak ve bağlı ortaklıklarının sermaye gereksinimleri, yatırım ve finansman politikaları, kârlılık ve nakit durumu dikkate alınarak kâr dağıtımına karar verilir. Kâr payı, nakit veya kârın sermayeye eklenmesi suretiyle bedelsiz

olarak ortaklara dağıtılabileceği gibi, belli oranda nakit belli oranda bedelsiz pay olarak da dağıtılabılır.

D—RİSKLER

D.1 İhraççıya, faaliyetlerine ve içinde bulunduğu sektöre ilişkin önemli risk faktörleri hakkında bilgi

İhraççıya ve faaliyetlerine ilişkin riskler:

1. Küresel problemler sebebiyle Şirket, müşterilerinden alacaklarını temin etmekte zorlanabilir, bu durum Şirket'in karlılığını olumsuz etkileyebilir.
2. Şirket'in faaliyetlerini sürdürebilmesi için ihtiyaç duyduğu ekipman ve malzemelerin maliyetlerindeki artışlar, Şirket'in yatırım harcamalarını artırabilir, faaliyetlerini ve finansal durumunu olumsuz etkileyebilir.
3. Şirket, maliyetler ve ürün kalitesi açısından rakiplerinin gerisinde kalabilir, rekabet avantajını yitirebilir.
4. Şirket'in faaliyetlerini yürüttüğü Özata Tamir Tersanesi arazisinin mülkiyeti, T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı (Hazine)'na ait olup bu kapsamda ilgili Kullanma İzni Sözleşmelerini kapsayan hukuki düzenlemelerde yapılacak değişiklikler, Şirket'in faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir, durdurabilir.
5. Şirket tamir, bakım, onarım ve gemi dönüştürme projelerini zamanında tamamlamayabilir, imzalanan sözleşmelerde temerrüt durumunun oluşması halinde Şirket'i koruyucu hükümler bulunmayabilir, bunun sonucunda Şirket, cezai şart ve faiz ödemek zorunda bırakılabilir.
6. Şirket, gelirlerini tamir, bakım, onarım ve gemi dönüştürme projeleri doğrultusunda elde etmektedir. Projenin teklif aşamasında yapılabilecek maddi hatalar, yanlış öngörü ve değerlendirmeler Şirket'in karlılığını azaltabilir.
7. Şirket'in yürüttüğü projelerde gerekli standartları herhangi bir sebepten karşılayamaması durumunda itibar kaybı yaşayabilir, faaliyetleri zarar görebilir.
8. Şirket'in yürüttüğü proje sayısının artması maliyetler ve hak edişler arasında vade uyumsuzluğu yaratabilir bu durumun sonucunda Şirket'in işletme sermayesi ihtiyacı artabilir.
9. Projeler kapsamında iş gücü yönetiminde/yüklenicilerle çalışma planlarında hatalar yapılması projelerin aksamasına sebep olabilir Şirket'in faaliyetleri zarar görebilir veya Şirket'in maliyetlerini artırabilir.
10. Şirket'in faaliyetleri gerekli lisansların, sertifikaların, izinlerin ve ruhsatların alınmasına ve bunların muhafaza edilmesine bağlıdır.
11. Şirket'in sahip olduğu, faaliyetlerini yürütmek için ihtiyaç duyduğu makine ve ekipmanlarda meydana gelebilecek arıza veya bozulmalar Şirket'in faaliyetlerini ve karlılığını olumsuz etkileyebilir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hürsek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Emiye Çelebi Mah. Fedal Sok. No: 1/1A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM, MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akay Mah. Ebululuk Mardin Cad. Park Maya Sitesi
Etiler/ Beşiktaş/ İSTANBUL
Tic. Sic. No: 2723577 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
A.Kurumlar V.D.: 922 008 8359

12. Döviz kurlarındaki hareketler, Şirket'in gelirleri ve finansal durumu üzerinde etkili olabilir, hasılatını ve faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir.
13. Finansman maliyetlerinin yükselmesi veya finans imkanlarının tıkanması Şirket'i olumsuz etkileyebilir.
14. Kilit personelin kaybedilmesi veya kilit personel ve ihtiyaç duyulan nitelikte uzman personelin Şirket bünyesine zamanında dahil edilememesi, Şirket'in büyümesini sınırlandırabilir ve faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir.
15. Şirket, çalışanlarının, tedarikçilerinin, yüklenicilerinin veya Şirket'in faaliyetlerinde görev alan diğer kişilerin olası etik olmayan davranışları ve/veya hukuka aykırı davranışları dolayısıyla risklere maruz kalabilir; bu tür etik olmayan davranışlar veya ihlaller Şirket'in çeşitli yaptırımlar ile karşılaşmasına ve itibar kaybına sebep olabilir.
16. Davalara ve uyuşmazlıklara ilişkin riskler söz konusu olabilir. Şirket'in olağan faaliyetleri kapsamında Şirket'e karşı yasal işlemler başlatılarak davalar açılabilir, ayrıca Şirket aleyhine idari işlemlerde bulunulabilir. Söz konusu talepler ve yasal işlemlerin Şirket aleyhine sonuçlanması neticesinde, Şirket ve yöneticilerinin adli ve cezai sorumlulukları doğabilir, Şirket, para cezası alabilir, tazminat ödemek durumunda kalabilir.
17. Şirket, vergi mevzuatındaki veya uygulamalarındaki değişikliklerden, vergi oranlarındaki artışlar veya vergi denetimlerinden olumsuz etkilenebilir.
18. Şirket'in yararlandığı çeşitli teşvik, sübvansiyon ve desteklerin sona ermesi ve/veya azaltılması sonucu Şirket'in finansal durumu olumsuz etkilenebilir.
19. Şirket'in faaliyetleri esnasında iş kazaları meydana gelebilir, bunun neticesinde Şirket tazminat ödemek zorunda kalabilir, ilgili kanun ve hükümler çerçevesinde yükümlülük altına girebilir.
20. Şirket, alt yüklenicilerinin ilgili kanun ve yönetmeliklere aykırı hareketlerinden müştereken ve müteselsilen sorumludur. Alt yüklenicilerin faaliyetleri sonucu Şirket'e sorumluluk doğabilir veya Şirket yasal takibe maruz kalabilir.
21. Şirket'in, kendisine maddi kayıp veya zarar verebilecek her türlü olay için gerekli sigortaların yenilenmemesi ve yaptırılmaması halinde Şirket'in faaliyet ve finansal sonuçları olumsuz etkilenebilir.
22. Şirket, karlılık seviyesini koruyamayabilir, karlılık seviyesinde beklenen gelişmeler gerçekleşmeyebilir.
23. Şirket'in kullandığı kredileri sağlayan bankaların bir temerrüt hali sebebiyle kredileri vadesinden önce geri çağırılmaları durumunda, Şirket nakit akışı sorunu yaşayabilir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Aydıncık/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Aitnova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fodali Sok. No: 1/1A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0212) 461 24 96 Fax: (0212) 461 2239
A Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebu İsa Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 38 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (212) 357 35 77 Fax: (212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

		<p>İhraççının içinde bulunduğu sektöre ilişkin riskler:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Küresel ve ulusal ekonomik gelişmeler, tüm sektörlerde olduğu gibi gemi inşa sektörünü de olumsuz yönde etkileyebilir. 2. Sektörde halihazırda faaliyet gösteren veya sektöre yeni giriş yapacak firmalar sektördeki rekabeti artırabilir. 3. Faaliyet alanının gerektirdiği yüksek sermaye maliyetinin Türkiye'de gelişmiş ülkelere kıyasla fazla olması sektör için küresel rekabette risk unsuru oluşturabilir. 4. Gemi inşa sektörünün alt sektörlerinden olan gemi tamir, bakım ve onarım sektöründe talebin değişken olması sektörde faaliyet gösteren şirketlerin faaliyetlerini etkileyebilir. 5. Sektördeki şirketlerin faaliyetleri yürürlükteki mevzuatta meydana gelebilecek değişiklikler sebebiyle olumsuz yönde etkilenebilir. <p>Diğer riskler:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. COVID-19 salgını da dahil olmak üzere kamu sağlığı ile ilgili yaygın endişelerin doğurduğu aksaklıklar, Şirket'in faaliyetlerini, faaliyet sonuçlarını, geleceğe yönelik beklentilerini veya mali durumunu olumsuz yönde etkileyebilir. 2. Rusya Federasyonu tarafından Ukrayna'ya yönelik başlatılan askeri operasyonlar ve Ukrayna'nın Rusya Federasyonu tarafından işgali amacıyla iki ülke arasındaki savaşın devamı Şirket'in faaliyet sonuçları üzerinde dolaylı olarak olumsuz bir etki doğurabilir. 3. Depremler, diğer doğal afetler, savaş ve salgın hastalıklar gibi mücbir sebepler Şirket'in Yerleşkelerine ve genel olarak ülke ekonomisine zarar vererek Şirket'in faaliyet sonuçlarını olumsuz yönde etkileyebilir. 4. Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş Finansal Tablolarda Yer Verilen Diğer Riskler.
D.3	Sermaye piyasası aracına ilişkin önemli faktörleri hakkında bilgi risk	<ol style="list-style-type: none"> 1. Halka Arz Edilen Paylar halka açık bir piyasada işlem göreceğinden fiyat ve hacim dalgalanmaları yaşanabilir. 2. Şirket'in halka açıklık oranı sınırlıdır ve payların likiditesi ve pay fiyatı üzerinde bunun olumsuz etkisi olabilecektir. 3. Halka Arz Edilen Paylar sadece Borsa İstanbul'da işlem görecektir. 4. İhraççının payları ikincil piyasada işlem görmeye başladıktan sonra, İhraççının ana pay sahipleri Şirket sermayesinin önemli bir bölümüne sahip olmaya devam edeceğinden ana pay sahiplerinin menfaatleri ikincil piyasada yatırım yapan pay sahiplerinin menfaatleri ile çatışabilir. Ayrıca ileride Şirket paylarının önemli kısmının satışı veya böyle bir satışın gerçekleşeceği yönünde algı,

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı İken Cad. No: 3/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0894079851400001
Yalova V.D. 684 079 8514

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Ediye Çelebi Mah. Fedaî Sok. No: 2/6A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 481 24 98 Fax: (0226) 461 24 99
Kurumlar V.D.: 684 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Aka Mah. Eblülula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34330/İSTANBUL
Tic. Sic. No: 272 75 77 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 267228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8358
Mersis No: 09220099836900017

	<p><i>Halka Arz Edilen Payların piyasa değeri üzerinde esaslı olumsuz etkisi oluşturabilir.</i></p> <p>5. <i>Halka Arz Edilen Paylar için aktif, likit ve düzenli işlem yapılan bir piyasa gelişmeyebilir.</i></p> <p>6. <i>Türk Lirası'nın değerindeki dalgalanmalar ve ekonomik konjonktürden kaynaklanan riskler Halka Arz Edilen Payların değerini önemli ölçüde etkileyebilir.</i></p> <p>7. <i>Şirket, pay sahiplerine kâr payı ödememeye karar verebilir ya da gelecekte kâr payı dağıtamayabilir.</i></p> <p>8. <i>Halka Arz Edilen Paylar tüm yatırımcılar için uygun bir yatırım olmayabilir.</i></p>
--	---

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	<p>Şirket, halka arzdan [●] TL brüt gelir elde edecektir.</p> <p>Halka Arz Eden Pay Sahibi ise halka arzdan toplam [●] TL brüt gelir elde edecektir.</p> <p>Halka arza ilişkin toplam maliyetin [●] TL olacağı tahmin edilmektedir. Pay başına düşecek maliyetin ise [●] TL olması beklenmektedir. Şirket'in halka arzdan elde edeceği net gelirin de [●] TL olması tahmin edilmektedir.</p> <p>Halka arz maliyetlerinin kırılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır:</p> <p>[●]</p> <p>Halka arzın hem mevcut ortağın sahip olduğu paylardan bir kısmının satışı hem de sermaye artırımını suretiyle gerçekleştirilmesinden dolayı aracılık komisyonu, danışmanlık maliyetleri, halka arz edilecek payların nominal değeri ile ihraç değeri arasındaki fark üzerinden alınacak Kurul ücreti ve Borsa İstanbul İşlem Görme Başvuru Ücreti Halka Arz Edilen Paylar'ın birbirine olan oranı gözetilerek Halka Arz Eden Pay Sahibi ve Şirket tarafından karşılanacaktır. Şirket'in sermayesinin tamamının nominal değeri üzerinden alınan Kurul ücreti ile diğer giderler Şirket tarafından karşılanacaktır.</p> <p>Talepte bulunan yatırımcılardan, talepte bulunulması sebebi ile ayrıca bir ücret alınmayacaktır. Ancak yatırımcılar, talepte bulunmak için hesap açmak, virman ve EFT işlemi gerçekleştirmek gibi konularda, konsorsiyum üyelerinin kendi belirlemiş olduğu çeşitli maliyetlere katlanmak zorunda kalabilirler. Söz konusu maliyetlerin detayları için işbu İzahnamenin 25.3.1. numaralı maddesinde yer alan tablo incelenmelidir.</p>
E.2	Halka arzın gerekçesi, halka arz gelirlerinin	<p>Halka arz ile Şirket değerinin belirlenmesi, bilinirlik ve tanınırlığın artması, şeffaflık, hesap verilebilirlik ve sürdürülebilirlik ilkelerinin daha güçlü bir şekilde</p>

	<p>kullanım yerleri ve elde edilecek tahmini net gelir hakkında bilgi</p>	<p>uygulanması, Şirket'in gelecekteki büyümesini finanse etmek için sermaye piyasası araçları ihracı ile banka dışı finansman imkanlarının daha etkin kullanılmasına zemin hazırlanması ile Şirket'in kurumsal kimliğinin güçlendirilmesi amaçlanmaktadır.</p> <p>Halka arz, sermaye artırım ve ortak satışı yöntemleriyle gerçekleştirilecek olup Şirket tarafından halka arzdan elde edilecek gelirin kullanımı işbu İzahname Ek-7'de yer alan Fon Kullanım Yeri Raporu ile belirlenmiştir. Ortak satışı ile elde edilecek kaynağın kullanımı ise Halka Arz Eden Pay Sahibi'nin tasarrufunda olacaktır.</p> <p>Sermaye artışı yoluyla elde edilecek halka arz gelirinin kullanım yerleri aşağıda detaylandırılmıştır:</p> <table border="1" data-bbox="603 779 1396 1064"> <thead> <tr> <th>Kullanım Alanı</th> <th>Kullanım Tutarı (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Banka Kredilerinin Kapatılması</td> <td>%65</td> </tr> <tr> <td>GES Projesi Yatırımı</td> <td>%15</td> </tr> <tr> <td>İşletme Sermayesinin Güçlendirilmesi</td> <td>%20</td> </tr> <tr> <td>Toplam</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table> <p>Şirket, global ve yerel ekonomik koşullar dikkate alınarak, söz konusu fonun kullanımında yukarıda gösterilen kategoriler ve tahsisat oranları arasında Şirket menfaatleri doğrultusunda geçiş yapabilecektir.</p>	Kullanım Alanı	Kullanım Tutarı (%)	Banka Kredilerinin Kapatılması	%65	GES Projesi Yatırımı	%15	İşletme Sermayesinin Güçlendirilmesi	%20	Toplam	100
Kullanım Alanı	Kullanım Tutarı (%)											
Banka Kredilerinin Kapatılması	%65											
GES Projesi Yatırımı	%15											
İşletme Sermayesinin Güçlendirilmesi	%20											
Toplam	100											
<p>E.3</p>	<p>Halka arza ilişkin bilgiler ve koşulları</p>	<p>Halka arzın başlaması öncesinde, Kurul'un yanı sıra, halka arz edilen ve ihraç edilen Şirket paylarının borsada işlem görebilmesi için Borsa İstanbul'un görüşünün alınması gerekmektedir.</p> <p>Halka arz, Şirket çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden karşılanmak suretiyle 60.000.000 TL'den 71.350.000 TL'ye çıkarılması neticesinde ihraç edilecek olan 11.350.000 TL nominal değerli 11.350.000 adet B Grubu pay ile Halka Arz Eden Pay Sahibi Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne ait 6.500.000 TL nominal değerli 6.500.000 adet pay olmak üzere toplam 17.850.000 TL nominal değerli 17.850.000 adet B Grubu payın halka arzı suretiyle gerçekleştirilecektir.</p> <p>Sermaye artışı yoluyla halka arz edilen payların nominal değeri 11.350.000 TL olup, Şirket'in halka arz öncesi çıkarılmış sermayesine oranı %18,82 ve halka arz sonrası çıkarılmış sermayesine oranı %15,91'dir.</p> <p>Ortak satışı yoluyla halka arz edilen payların nominal değeri 6.500.000 TL olup, Şirket'in halka arz öncesi çıkarılmış</p>										

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersah Mah. Halka Arz Cad. No: 34/1
Altınova/ KALOVA
Tic. Sic. No: 27844
Mersis No: 08140700001400001
Yalova V.D. 0226 078 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelebi Mah. Fodai Sok. No: 1/3A
T.C. / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulul Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 8 Beşiktaş 34135 İSTANBUL
Tel: (0212) 857 35 77 Fax: (0212) 857 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 2857228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 022 008 8359
Mersis No: 0-0720-0803-6900017

		<p>sermayesine oranı %10,83 ve halka arz sonrası çıkarılmış sermayesine oranı %9,11'dir.</p> <p>Satış Vakıf Yatırım liderliğinde oluşturulan konsorsiyum tarafından II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nde tanımlanan "Sabit Fiyat ile Talep Toplama Yoluyla Satış" yöntemi ile gerçekleştirilecektir.</p> <p>Halka Arz Edilen Paylar için 3 (üç) iş günü boyunca talep toplanacaktır. Talep toplamanın kesin başlangıç ve bitiş tarihleri İhraççı'nın (www.ozatadenizcilik.com) ve Vakıf Yatırım'ın (www.vakifyatirim.com.tr) adresli internet siteleri ile Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'nda (www.kap.org.tr) ilan edilecek tasarruf sahiplerine satış duyurusunda belirtilecektir.</p> <p>Halka arz edilecek toplam [●] TL nominal değerli payların;</p> <ul style="list-style-type: none"> [●] TL nominal değerdeki (%[●]) kısmı Yurt İçi Bireysel Yatırımcılara [●] TL nominal değerdeki (%[●]) kısmı Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılara <p>gerçekleştirilecek satışlar için tahsis edilmiştir.</p> <p>Halka Arz Edilen Paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır. Kaydi paylar kesinleştiğinin Konsorsiyum Üyelerine bildirimini takip eden 2 (iki) iş günü içerisinde ve pay bedellerinin ödenmesi şartıyla Konsorsiyum Üyeleri'nin MKK nezdindeki hesaplarına kaydi olarak teslim edecektir.</p> <p>Halka arz sonuçları, Kurul'un sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemelerinde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtım listelerinin kesinleştiği günü takip eden 2 (iki) iş günü içerisinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulacaktır.</p>
E.4	<p>Çatışan menfaatler de dahil olmak üzere halka arza ilişkin ilgili kişilerin önemli menfaatleri</p>	<p>Şirket, sermaye artırımını yoluyla Halka Arz Edilen Paylar üzerinden halka arz geliri elde edecektir. Şirket paylarının halka arzında sahip olduğu payları satan hissedar pay satış geliri elde edeceklerdir. Halka arz sırasında, halka arza aracılık eden aracı kurumların halka arza aracılık komisyonu, hukuki danışmanlık bürolarının danışmanlık ücreti ve bağımsız denetim şirketinin denetim ücreti elde etmesi söz konusu olacaktır.</p> <p>Şirket ile halka arzda Konsorsiyum Lideri olarak görev alan Vakıf Yatırım arasında çıkar çatışması veya herhangi bir menfaat çatışması bulunmamaktadır. Vakıf Yatırım ile Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Vakıf Yatırım'ın halka arz işlemi nedeniyle elde edecekleri aracılık komisyonu haricinde doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır.</p>

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkın Konağı Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0864079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelebi Mah. Fıcalı Sok. No: 1/1A
Tuzla İSTANBUL
Tel: (0228) 461 24 96 Fax: (0228) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akret Mah. Emülula Mardin Cad. Park-Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 3/5 Beşiktaş 34215 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 2728577 Fax: (0212) 352 36 20
E-Posta: info@vakifyatirim.com
İstanbul Ticaret Sicil No: 257228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8358
Mersis No: 34990001000000017

Şirket ile bağımsız hukukçu raporunu hazırlayan Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı arasında herhangi bir çıkar veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı'nın doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı'nın Şirket'in doğrudan %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle arasında, halka arza ilişkin sunulan hukuki danışmanlık hizmetleri dışında herhangi bir hukuki danışmanlık ilişkisi bulunmamaktadır. Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı halka arza ilişkin sunulan hukuki danışmanlık hizmetleri için danışmanlık ücreti elde etmektedir.

Şirket ile bağımsız denetimini yapan Report Bağımsız Denetim A.Ş. arasında çıkar çatışması veya herhangi bir menfaat çatışması bulunmamaktadır. Report Bağımsız Denetim A.Ş. ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Report Bağımsız Denetim A.Ş.'nin doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Report Bağımsız Denetim A.Ş.'nin, Şirket'in %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle arasında herhangi bir anlaşma yoktur. Report Bağımsız Denetim A.Ş., Şirket'e sunduğu bağımsız denetim hizmetleri kapsamında ücret elde etmiştir.

Şirket ve gayrimenkullerin değerlemesini yapan Ekol Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. arasında çıkar çatışması bulunmamaktadır. Ekol Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur Ekol Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Ekol Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Şirket ve Şirket'in %5 (yüzde beş) ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle arasında herhangi bir anlaşma yoktur. Ekol Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Şirket'e sunduğu gayrimenkul değerlendirme hizmeti kapsamında ücret elde etmiştir.

Şirket ve gayrimenkullerin değerlemesini yapan Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. arasında çıkar çatışması bulunmamaktadır. Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Şirket ve Şirket'in %5 (yüzde beş) ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle arasında herhangi bir anlaşma yoktur. Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Şirket'e

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Kaň Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 271 - Altınova
Mersis No: 0851073851400001
Yalova V.D.: 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıstık Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 06 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akaş Mah. Ehlülul Mardin Cad. Paşaköy Sitesi
22/A Blok/No: 8 Beşiktaş 34395 İSTANBUL
Tel: (212) 357 35 77 Fax: (212) 357 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 022 008 8359
Mersis No: 0.0220.0007.5000017

		sunduğu gayrimenkul değerlendirme hizmeti kapsamında ücret elde etmiştir
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	<p>İhraççı, Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin çıkarılmış sermayesinin 60.000.000 TL'den 71.350.000 TL'ye artırılması neticesinde ihraç edilecek olan toplam 11.350.000 TL nominal değerli 11.350.000 adet B Grubu pay ile İhraççı'nın mevcut ortağı, Halka Arz Eden Pay Sahibi Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne ait olan toplamda 6.500.000 TL nominal değerli 6.500.000 adet B Grubu payın halka arzı suretiyle gerçekleştirilecektir.</p> <p>Şirket 02.04.2024 tarih ve 2024/09 sayılı Yönetim Kurulu kararına istinaden verdiği 02.04.2024 tarihli taahhüdü ile Şirket tarafından halka arz edilen payların Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl boyunca, Şirket paylarının dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde (bedelli ve bedelsiz sermaye artırımları da dahil olmak üzere) satışa veya halka arza konu edilmeyeceğini, bu doğrultuda bir karar alınmayacağını ve/veya Borsa İstanbul'a veya Sermaye Piyasası Kurulu'na veya yurt dışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunmayacağını ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapılmayacağına ilişkin taahhütte bulunmuştur.</p> <p>Halka Arz Eden Pay Sahibi, 02.04.2024 tarih ve 2024/05 numaralı yönetim kurulu kararına istinaden vermiş olduğu 02.04.2024 tarihli taahhüdü ile Şirket paylarının Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl boyunca sahip olduğu Özata Denizcilik paylarının, halka arz fiyatından bağımsız olarak, dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde Borsa İstanbul'da ve/veya Borsa İstanbul dışında satışa veya halka arza konu etmeyeceğini, bu doğrultuda bir karar almayacağını ve/veya Borsa İstanbul'a veya SPK'ya veya yurt dışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunmayacağını ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapmayacağını (şüpheye mahal vermemek adına, payların Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 30 gün süreyle gerçekleştirilecek olan fiyat istikrarı işlemleri neticesinde Halka Arz Edilen Paylar'dan edinilebilecek paylar hariç olmak üzere) başka yatırımcı hesaplarına virmanlanmayacağını veya Borsa İstanbul'da özel emir ile ve/veya toptan satış işlemlerine konu etmeyeceğine ilişkin taahhütte bulunmuştur.</p>
E.6	Halka arzdan kaynaklanan	Şirket'in paylarının halka arzı mevcut pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının sınırlandırılması ile sermaye artırımını şeklinde olacaktır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Mersek Mah. Vakıf Kan Cad. No: 3/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mh. Feri Sok. No: 17/A
Tuzla İSTANBUL
Tel: (0226) 61 24 16 Fax: (0226) 461 24 98 4
A.Kurumlar V.D. 664 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebu İsa Mardin Cad. Park Masraf Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34336/İSTANBUL
Tel: (0212) 552 25 77 Fax: 0212 24 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 267228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0922009934900017

	<p>sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi</p> <p>Yeni pay alma hakkı kullanımının söz konusu olması durumunda, mevcut hissedarların halka arzdan pay almamaları durumunda sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi</p>	<p>Sermaye artırımını yöntemiyle yapılacak halka arz neticesinde, sermaye artışına katılmayan mevcut ortak için mevcut hisse pay oranlarında sulanma etkisi olacaktır.</p> <p>Mevcut ortak için (negatif) %[●] oranında sulanma etkisi söz konusu olup; 1 TL nominal değerli pay için sulana etkisi tutarı (pozitif) [●] TL olarak hesaplanmaktadır.</p> <p>Halka arzdan pay alacak yeni ortaklar için %[●] oranında sulanma etkisi söz konusu olup; 1.00 TL nominal değerli pay için sulanma etkisi tutarı [●] TL olarak hesaplanmaktadır.</p>
E.7	<p>Talepte bulunan yatırımcılardan talep edilecek tahmini maliyetler hakkında bilgi</p>	<p>Halka arza talepte bulunan yatırımcılardan, ihraç edilen payların bedeli dışında, talepte bulunmak için özel bir ücret alınmayacaktır. Ancak yatırımcılar, bu amaçla hesap açmak, hak ettikleri payları başka yetkili kuruluşun hesabına virmanlamak veya para iadesine ilişkin EFT yapmak istemeleri durumunda aracı kuruluşlar arasında farklılık gösteren çeşitli maliyetlere katlanmak zorunda kalabileceklerdir. Söz konusu maliyetlerin detayları için işbu İzahnamenin 25.3.1. numaralı maddesinde yer alan tablo incelenmelidir.</p>

3. BAĞIMSIZ DENETÇİLER

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

Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansal tabloları ve özel bağımsız denetim raporunu hazırlayan bağımsız denetim kuruluşuna ilişkin bilgiler aşağıdaki tablo ile verilmiştir:

Unvanı	: Report Bağımsız Denetim A.Ş.
Sorumlu Denetçi	: Cüneyt Morgül
Üyesi Olduğu Meslek Kuruluşları	: Kamu Gözetim Kurumu, İstanbul Yeminli Mali Müşavirler Odası, Türkiye Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler ve Yeminli Mali Müşavirler Odalar Birliği
Adresi	: Yenibosna Merkez Mah. 29 Ekim Cad. A1 Blok No: 3 İç Kapı No: 86 Bahçelievler / İstanbul

ÖZATA DENETİM VE BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞLARI A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Kan Cad. No: 3/1
Altınova
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079651400001
Etilova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANELER VE SANAYİ A.Ş.
Etilova Çekirge Mah. Fedai Sok. No: 1/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 36 99
A. Kurumlar V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebululaş Garden Cad. Park Plaza Sitesi
F-3A Blok No: 18 Bosiktaş 34270 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 55 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 257228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Yoktur.

4. SEÇİLMİŞ FİNANSAL BİLGİLER

Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihlerinde sona eren finansal dönemlere ilişkin özel bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal durum tabloları ile 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihleri itibarıyla özel bağımsız denetimden geçmiş konsolide kâr veya zarar tablolarından seçilen önemli finansal kalemler aşağıda yer almaktadır:

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Varlıklar			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	114.735.866	86.277.230	58.318.447
Ticari Alacaklar	72.541.584	29.923.882	5.050.930
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		20.991.953	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	72.541.584	8.931.929	5.050.930
Diğer Alacaklar	99.751.098	216.318.172	49.426.918
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	91.718.976	154.948.074	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8.032.122	61.370.098	49.426.918
Stoklar	8.348.571	44.519.546	23.101.786
Peşin Ödenmiş Giderler	124.228.905	78.738.928	90.830.031
Diğer Dönen Varlıklar	60.590.317	109.429.427	50.805.628
Ara Toplam	480.196.341	565.207.185	277.533.740
Toplam Dönen Varlıklar	480.196.341	565.207.185	277.533.740
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	4.634.722	4.634.722	6.424.452
Diğer Alacaklar	159.430	130.948	51.212
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	159.430	130.948	51.212
Maddi Duran Varlıklar	2.096.212.497	2.052.863.022	2.308.536.411
Kullanım Hakkı Varlıkları		363.170.373	158.101.506
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
Toplam Duran Varlıklar	2.101.006.649	2.420.799.065	2.473.113.581
Toplam Varlıklar	2.581.202.990	2.986.006.250	2.750.647.321
Yükümlülük ve Özkaynaklar			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	315.382.257	175.410.455	173.545.027
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli	120.896.978	189.133.203	148.181.640

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hürriyet Sok. No: 13/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 084079851400001
Yalova Y. 0279 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelebi Mah. Fıdai Sok. No: 7/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A Kurumlar V.D. 664 068 7310

36

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebu'l-Hasan Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/1 Blok No: 18 Beşiktaş 34336 İSTANBUL
Tel: 0212 350 77 77 Fax: 0212 350 95 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 265228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 09220-0883-5900017

Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		68.848.278	87.133.088
Ticari Borçlar	237.307.473	463.326.591	267.541.580
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar			62.824.054
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	237.307.473	463.326.591	204.717.526
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	2.113.100	6.995.330	10.188.665
Diğer Borçlar	262.511		2.991.526
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	262.511		2.991.526
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)	83.884.619	124.505.548	13.271.085
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	412.318	8.372.593	2.225.474
Kısa Vadeli Karşılıklar	5.407.885	6.789.474	14.726.897
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.878.270	1.954.944	3.838.405
Ara Toplam	769.545.411	1.045.336.416	723.643.387
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	769.545.411	1.045.336.416	723.643.387
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	1.370.483.480	820.848.021	575.544.269
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		203.067.338	27.781.584
Uzun Vadeli Karşılıklar	1.946.900	3.049.325	2.572.409
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	1.946.900	3.049.325	2.572.409
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40.690.312	115.818.250	79.024.496
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.413.120.692	1.142.782.934	684.922.758
Toplam Yükümlülükler	2.182.666.103	2.188.119.350	1.408.566.145
Özkaynaklar			
Ana Ortaklığı Ait Özkaynaklar	398.536.887	797.886.900	1.342.081.176
Ödenmiş Sermaye	39.000.000	39.000.000	60.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	85.928.125	85.928.125	117.767.742
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	(159.492)	(1.000.987)	(1.160.085)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(159.492)	(1.000.987)	(1.160.085)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			4.747.772

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Herseli Mah. Hakkı Karan Cad. No: 34/1
Altınova / ALIÖVA
Tic. Sic. No: 278- Altınova
Mersis No: 086 079061400001
Yalova V.D. 864 078 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fevral Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0228) 487 24 88 Fax: (0228) 481 24 99
A Kurumlar V.D.: 864 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34338 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27877 Fax: 0212) 351 356 20
Tel: 0212) 351 35 77
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 327 228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Geçmiş Yıllar Karları/Zararları (+/-)	(15.174.715)	273.768.254	640.560.383
Dönem Net Karı/Zararı (+/-)	288.942.969	400.191.508	520.165.364
Toplam Özkaynaklar	398.536.887	797.886.900	1.342.081.176
Toplam Yükümlülük ve Özkaynaklar	2.581.202.990	2.986.006.250	2.750.647.321
Dönem Net Karı (Zararı)			
Hasılat	691.413.848	1.641.722.057	2.086.794.940
Satışların Maliyeti (-)	(629.804.236)	(1.566.627.576)	(1.645.490.543)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar) (+/-)	61.609.612	75.094.481	441.304.397
Brüt Kar (Zarar) (+/-)	61.609.612	75.094.481	441.304.397
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.503.805)	(5.995.532)	(10.353.952)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(16.355.261)	(41.247.297)	(46.588.320)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	145.230.692	64.603.599	75.515.761
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(82.960.084)	(75.777.118)	(262.763.983)
Esas Faaliyet Karı (Zararı) (+/-)	101.021.154	16.678.133	197.113.903
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	106.429.842		
Finansman Gideri (Geliri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı) (+/-)	207.450.996	16.678.133	197.113.903
Finansman Gelirleri	24.374.425	7.384.230	12.699.026
Finansman Giderleri (-)	(257.708.204)	(376.708.192)	(233.931.556)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) (+/-)	360.578.508	853.712.623	563.662.832
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Karı (Zararı) (+/-)	334.695.725	501.066.794	539.544.205
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (Geliri) (+/-)	(45.752.756)	(100.875.286)	(19.378.841)
Dönem Vergi Gideri/Geliri (+/-)	(2.643.172)	(9.557.606)	(10.460.156)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri (+/-)	(43.109.584)	(91.317.680)	(8.918.685)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)	288.942.969	400.191.508	520.165.364
Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)	288.942.969	400.191.508	520.165.364
Ana Ortaklık Payları (+/-)	288.942.969	400.191.508	520.165.364

Yatırımcı, yatırım kararını vermeden önce ihraçının finansal durum ve faaliyet sonuçlarına ilişkin ayrıntılı bilgilerin yer aldığı işbu izahnamenin 10 ve 23 numaralı bölümlerini de dikkate almalıdır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hürsek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova, YALOVA
Tic. Sic. No: 279 Altınova
Mersis No: 0661079851400001
Yalova V.D. 664 019 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 1/1A
TUNALI, İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 90 Fax: (0226) 461 24 99
Kurumlar V.D.: 664 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Moya Sitesi
F-2/1 Blok No: 18 Beşiktaş 34385 İSTANBUL
Tel: 0212 351 35 77 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 257228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 622 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

5. RİSK FAKTÖRLERİ

Halka Arz Edilen Paylara yönelik yatırım yapmak çeşitli riskler barındırmaktadır. Yatırım kararı alınmadan önce aşağıda belirtilen risk faktörlerinin işbu İzahnamenin bütünü kapsamında dikkatlice değerlendirilmesi gerekmektedir. Aşağıda belirtilen riskler, Şirket yönetiminin işbu İzahnamenin tarihi itibarıyla Şirketi ve bu nedenle de Halka Arz Edilen Paylara yapılacak herhangi bir yatırımı esaslı biçimde etkileyebileceğini öngördüğü risklerdir. Söz konusu risklerden herhangi birinin gerçekleşmesi halinde, Halka Arz Edilen Payların değeri düşebilir ve yatırımın tamamının veya bir kısmının kaybedilmesi söz konusu olabilir.

Aşağıda belirtilen riskler karşılaşılabilecek tüm riskleri kapsamamaktadır. Hâlihazırda bilinmeyen ya da Şirket yönetiminin esaslı olarak addetmediği, ancak gerçekleşmeleri halinde Şirketin faaliyetlerine, faaliyet sonuçlarına, likiditesine, mali durumuna ve geleceğe yönelik beklentilerine zarar verebilecek başka risk faktörleri mevcut olabilir. Risk faktörlerinin aşağıdaki sunum sıralaması Şirket yönetiminin söz konusu risklerin gerçekleşme olasılığı veya önemi bakımından yaptığı bir değerlendirmeye göre belirlenmiş bir sıralama olarak düşünülmemelidir.

Yatırımcılar, bu İzahnamede paylaşılan bilgiler çerçevesinde kendi değerlendirmelerini yaparak, Halka Arz Edilen Paylara yatırım yapmanın kendileri için uygun olup olmadığına karar vermelidirler.

5.1. İhraççıya ve faaliyetlerine ilişkin riskler:

1. Küresel problemler sebebiyle Şirket, müşterilerinden alacaklarını temin etmekte zorlanabilir, bu durum Şirket'in karlılığını olumsuz etkileyebilir.

Türkiye'de veya küresel olarak meydana gelebilecek ekonomik krizler, ekonomik belirsizlikler, ekonomik durgunluk ve siyasi, jeopolitik ve pandemik gelişmelere bağlı olarak Şirket müşterilerinin yaşayabileceği maddi sıkıntılar sonucu ödeme yükümlülüklerini zamanında yerine getirememesi ve Şirket'e olan borçlarını ödemekte temerrüde düşmesi halinde, Şirket'in nakit akımları ve buna bağlı olarak finansal durumu olumsuz etkilenebilir. Buna bağlı olarak Şirket'in işletme sermayesi ihtiyacı artabilir. Şirket, artan işletme sermayesi ihtiyacını finansal borçlanma yoluyla karşılamak durumunda kalabilir ve bu durumda Şirket'in finansman giderleri artarak Şirket'in net karlılığını azaltabilir.

2. Şirket'in faaliyetlerini sürdürebilmesi için ihtiyaç duyduğu ekipman ve malzemelerin maliyetlerindeki artışlar, Şirket'in yatırım harcamalarını artırabilir, faaliyetlerini ve finansal durumunu olumsuz etkileyebilir.

Şirket, faaliyetleri doğrultusunda yatırım harcamalarına ihtiyaç duyabilmektedir. Şirket'in ekipman ve malzeme alımı gibi yatırım harcamalarına ihtiyaç duyması halinde Şirket'in işletme sermayesi ihtiyacında ve finansal borçluluğunda artış görülebilir. Nitekim Şirket'in faaliyetlerini sürdürebilmek için temin etmiş ve edeceği ekipman ve malzeme gibi unsurlar ağırlıklı olarak ithal edilebilmekte olup döviz kurlarındaki değişimler ile birlikte maliyetler de paralel olarak değişim göstermektedir. Ekipman ve malzeme maliyetlerindeki artışlar ile birlikte bunların taşınması ve kurulumu için gerekli harcamalardaki artışlar, Şirket'in yatırım tutarlarını artırabilir, faaliyetlerini ve finansal durumunu olumsuz yönde etkileyebilir.

3. Şirket, maliyetler ve ürün kalitesi açısından rakiplerinin gerisinde kalabilir, rekabet avantajını yitirebilir.

İktisadi teoriler açısından, sektörel rekabet avantajının artırılabilmesi için klasik olarak ekonomik faktörlerin maliyetlerinin nispi olarak aşağı çekilebilmesi, kalitenin ise artırılması gerekmekte olup gemi inşa sektörünün alt sektörlerinden olan gemi tamir, bakım ve onarım sektöründe daha rekabetçi bir yapıya ulaşabilmek için fiyat ile kalite arasındaki dengenin sağlanması elzem öneme sahiptir.

Şirket nezdinde bu dengenin sağlanamaması, Şirket'in sektördeki rekabet avantajını yitirmesine

neden olabilir. Bu durum Şirket'in nakit akışını buna bağlı olarak da finansal durumunu olumsuz etkileyebilir.

4. Şirket'in faaliyetlerini yürüttüğü Özata Tamir Tersanesi arazisinin mülkiyeti, T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı (Hazine)'na ait olup bu kapsamda ilgili Kullanma İzni Sözleşmelerini kapsayan hukuki düzenlemelerde yapılacak değişiklikler, Şirket'in faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir, durdurabilir.

Şirket'in faaliyetlerini yürüttüğü Özata Tamir Tersanesi, deniz dolgu alanlarında bulunmakta olup bu alanlar Hazine'nin özel mülkiyetinde bulunmaktadır. Bu doğrultuda, Şirket bu alanları 1 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesininin 101'inci maddesinin (b) bendi ile; Hazine'nin özel mülkiyetindeki taşınmazların üzerinde sınırlı aynı hak tesisi, devletin hüküm ve tasarrufu altındaki yerlerin kiralanması ve bu yerler için gerekli görülen hallerde kullanma izni verilmesi işlemlerini yapmak üzere görev ve yetki verilen Milli Emlak Genel Müdürlüğü ile her bir taşınmaz için ayrı ayrı akdetmiş olduğu, sırasıyla, 25.10.2017, 16.10.2020, 12.10.2021 ve 30.11.2023 tarihli Kullanma İzni Sözleşmeleri ile kullanmaktadır.

Anılan sözleşmeler tahtında Şirket, bu taşınmazları tersane yatırımı yapmak amacıyla 22.11.2065 tarihine kadar bedelsiz ve binde bir hasılat payı paylaşımlı olarak kullanma hakkına sahiptir. Kullanma İzni Sözleşmeleri hasılat payı ödemesinin 2 yıl üst üste gerçekleştirilmemesi ve sözleşme hükümlerine aykırı davranılması, taşınmazın/alanın sözleşmelerde öngörülen amaçlar dışında kullanılması veya izin sahibi tarafından talep edilmesi halinde feshedilebilecektir.

Sözleşmeler uyarınca, Şirket'e verilen kullanma izinleri 22.11.2065 tarihinde sona erecektir; ancak, sürenin sona ermesi akabinde Şirket tarafından talep edilmesi ve Hazine tarafından belirlenen koşulların Şirket tarafından herhangi bir itiraza konu olmadan kabul edilmesi halinde, sözleşmelere konu ilgili taşınmazlar için Milli Emlak Genel Müdürlüğü tarafından Şirket'e doğrudan kullanma izni verilebilecektir. Kullanma izninin sona ermesi veya sözleşmelerde belirtilen nedenlerle sözleşmelerin feshedilmesi halinde, kullanma izni verilen taşınmazlar üzerinde taşınır yapı niteliğinde olanlar hariç diğer tüm yapı ve tesisler sağlam ve işler durumda tazminat veya bedel ödenmeksizin Hazine'ye intikal edecektir. Anılan sözleşmelerdeki kullanma izin süresinin sona ermesinden önce Şirket'in faaliyetlerini durdurması veya sözleşmenin feshedilmesine neden olması halinde, faaliyetin durdurulduğu veya sözleşmesinin feshedildiği tarihe kadar olan hasılat payının da Şirket tarafından Hazine'ye ödenmesi gerekecektir.

Söz konusu kullanma izni sözleşmelerini kapsayan hukuki düzenlemelerde yapılacak değişiklikler Şirket'in faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir. Herhangi bir sebeple söz konusu sözleşmelerin feshedilmesi halinde Şirket'in faaliyetleri duraksayabilir, yeni bir yer bulunana ve işler hale getirilene kadar imkansız hale gelebilir, müşteri ve itibar kaybı yaşanabilir, Şirket, yerine getiremediği yükümlülükler nedeniyle tazminat ödemek zorunda kalabilir. Bu durumlara bağlı olarak da Şirket'in finansal durumu olumsuz etkilenebilir.

5. Şirket tamir, bakım, onarım ve gemi dönüştürme projelerini zamanında tamamlamayabilir, imzalanan sözleşmelerde temerrüt durumunun oluşması halinde Şirket'i koruyucu hükümler bulunmayabilir, bunun sonucunda Şirket, cezai şart ve faiz ödemek zorunda bırakılabilir.

Şirket, projelerini zamanında tamamlayamayabilir, imzaladığı sözleşmelerde temerrüt halinde Şirket'i koruyucu hükümler bulunmayabilir, bunun sonucunda Şirket, cezai şart ve faiz ödemek zorunda bırakılabilir. Özellikle sözleşmeler altında COVID-19 salgını, tedarik zincirindeki darboğazlar, global ve/veya yerel ekonomik krizler, savaş, doğal afetler gibi mücbir sebepler karşısında Şirket'i koruyucu hükümler bulunmaması halinde, Şirket'in temerrütten kaçınması öngörülemez bir biçimde güçleşebilir. Bu risklerin ortaya çıkması durumunda Şirket'in finansal durumu ve faaliyetleri önemli ölçüde olumsuz etkilenebilir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hürsek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 3/4/1
Altınova/YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0864079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fırat Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Plaza Sitesi
F/V/A Blok No:13 Beşiktaş 34356 İSTANBUL
Tel:0(212) 352 85 77 Fax: 0(212) 352 86 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 337228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

6. *Şirket, gelirlerini tamir, bakım, onarım ve gemi dönüştürme projeleri doğrultusunda elde etmektedir. Projenin teklif aşamasında yapılabilecek maddi hatalar, yanlış öngörü ve değerlendirmeler Şirket'in karlılığını azaltabilir.*

Şirket, vadesi kısa olan bakım ve tamir işlerinde fiyat güncellemesine gerek duymazken gemi dönüştürme işlerinde uzun dönemli bazı sözleşmelerde maliyet artışı olduğunda fiyat güncellemeleri yapabilmektedir.

Teklif aşamasında yapılabilecek maddi hatalar, maliyet ve fiyat hesaplamalarında metraj ve niteliklerin hatalı değerlendirilmesi ve iş tanımlarında gözden kaçabilecek ek yükümlülüklerin olması durumu veya yukarıda bahsedildiği gibi öngörülemez maliyet artışlarına karşılık fiyat güncellemelerinin yapılamaması, Şirket'in giderlerini artırabilir, buna bağlı olarak Şirket'in projeler özelinde karlılığında düşüş görülebilir.

7. *Şirket'in yürüttüğü projelerde gerekli standartları herhangi bir sebepten karşılayamaması durumunda itibar kaybı yaşayabilir, faaliyetleri zarar görebilir.*

Şirket, yürüttüğü projeleri uluslararası standartları baz alınarak tamamlamasına rağmen, tamamlanan projelerin personel hatası, teknik ve operasyonel problemler gibi sebeplerle söz konusu standartların altında kalması projelerde ilk etapta fark edilemeyen ancak ilerleyen aşamalarda ortaya çıkan teknik veya operasyonel hata, eksilik ve ayıpların tespit edilmesi durumlarında Şirket müşterileri tamamlanan projenin istenilen standartlara getirilmesini Şirket'ten talep edebilir. Bu gibi durumlar Şirket'in maliyetlerini artıracığı gibi, finansal durumunu ve karlılığını olumsuz etkileyebilir aynı zamanda Şirket'in itibar kaybı yaşamasına sebebiyet vererek iş hacmini ve karlılığını olumsuz yönde etkileyebilir.

8. *Şirket'in yürüttüğü proje sayısının artması maliyetler ve hak edişler arasında vade uyumsuzluğu yaratabilir bu durumun sonucunda Şirket'in işletme sermayesi ihtiyacı artabilir.*

Şirket'in üstlendiği projelerde artış olması ve bu artış ile birlikte projenin maliyeti ile Şirket'in projeler kapsamındaki hak edişleri arasında vade uyumsuzluğu oluşması halinde Şirket, ek işletme sermayesine ihtiyaç duyabilir. Bu sebeple Şirket'in finansman maliyetleri artabilir dolayısıyla Şirket karlılığı düşebilir.

9. *Projeler kapsamında iş gücü yönetiminde/yüklenicilerle çalışma planlarında hatalar yapılması projelerin aksamasına sebep olabilir Şirket'in faaliyetleri zarar görebilir veya Şirket'in maliyetlerini artırabilir.*

Yürütülen projeler kapsamında gereken iş gücü yönetiminin eksik belirlenerek gereğinden az personelle işin sürdürülmeye çalışılması İhraççı'nın yürüttüğü projelerin kalitesinin düşmesine sebep olabilir, buna bağlı olarak da İhraççı iş alım gücünde olumsuz etki yaratabilir. Aynı şekilde iş gücü yönetiminin hatalı belirlenerek gereğinden fazla personelle işin sürdürülmeye çalışılması İhraççı'nın yürüttüğü projelerin karlılığının ve kaynak kullanımına ilişkin verimliliğinin düşmesine sebep olabilir, buna bağlı olarak da İhraççı'nın personellerine ilişkin giderlerinde olumsuz etki yaratabilir. Bu durum İhraççı finansal durumunu ve karlılığını olumsuz etkileyebilir.

Bununla birlikte Şirket, ürettiği gemilerin üretim faaliyetlerinden bazılarını ilgili müşterilerinden onay alarak çeşitli üçüncü kişi yüklenicilere yaptırmaktadır. Bu doğrultuda Şirket, gemilerin çeşitli bakım ve onarım gibi çeşitli işlerin sözleşmelere uygun olarak yapımına ilişkin çeşitli zamanlarda yüklenici sözleşmeleri akdetmiştir. Yükleniciler tarafından, işin belirtilen tarihlerde teslim edilmemesi durumuna Şirket'in faaliyetleri aksayabilir, Şirket, müşterilerine karşı yükümlülük altına girebilir ve bu durum Şirket'in itibar kaybı yaşamasına sebebiyet vererek iş hacmini ve karlılığını olumsuz yönde etkileyebilir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Ken Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 979- Altınova
Mersis No: 0881079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlia Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL 41
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A. Kurumu V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula İbrahim Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:1 Beşiktaş 34320 İSTANBUL
Tel: 0 212 352 15 77 Fax: 0 212 352 36 20
İstanbul Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
İstanbul Ticaret Sicil No: 27 228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 827 008 8369
Mersis No 0-9220-0883-5900017

10. Şirket'in faaliyetleri gerekli lisansların, sertifikaların, izinlerin ve ruhsatların alınmasına ve bunların muhafaza edilmesine bağlıdır.

Şirket'in sahip olduğu süreli ve belli periyotlarda yenilenmesi gereken çeşitli sertifika, lisans, ruhsat ve izinlerin alınmaması, alınan sertifika, lisans, ruhsat ve izinlere aykırı davranılması, resmi mercilerin ilgili sertifika, lisans, ruhsat ve izinleri vermemesi ya da bunların Şirket tarafından zamanında yenilenmemesi, daha önce verilen sertifika, lisans, ruhsat ve izinlerin iptal edilmesi ya da ihtiyaç duyulan sertifika, lisans, ruhsat ve izinlerin ağır koşullara tabi kılınarak verilmesi halinde Şirket'in faaliyetleri zarar görebilir, duraksayabilir, aksayabilir ve olumsuz etkilenebilir. Ayrıca söz konusu uyumsuzluk hallerle bağlı olarak Şirket hakkında kamu kurumları nezdinde ve kamuoyunda olumsuz bir izlenim oluşabilir ve bu durum, Şirket'in itibarını ve ürünlerini pazarlama kabiliyetini, satış hacmini, gelirlerini ve karlılığını olumsuz etkileyebilir.

11. Şirket'in sahip olduğu, faaliyetlerini yürütmek için ihtiyaç duyduğu makine ve ekipmanlarda meydana gelebilecek arıza veya bozulmalar Şirket'in faaliyetlerini ve karlılığını olumsuz etkileyebilir.

Şirket'in faaliyetlerini gerçekleştirmek için ihtiyaç duyduğu makine ve ekipmanlarda meydana gelebilecek öngörülemeyen arıza veya bozulmalar, yeniden temin edilebilme veya onarım süresine bağlı olarak Şirket'in faaliyetlerini, hasılat ve karlılığını olumsuz etkileyebilir. Yürütülen projelerin aksamasına, temerrüde düşülmesine ve ilave masrafların çıkmasına sebebiyet verebilir.

12. Döviz kurlarındaki hareketler, Şirket'in gelirleri ve finansal durumu üzerinde etkili olabilir, hasılatını ve faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir.

Döviz kurlarında yaşanabilecek hareketler, Şirket'in hasılatını olumsuz etkileyebilir, TL cinsinden gelirlerini düşebilir buna bağlı olarak Şirket, TL cinsinden maliyetlerini karşılarken zorluk yaşayabilir, karlılık marjlarında düşüş gerçekleşebilir. Döviz kurlarındaki hareketler, Şirket'in başta döviz cinsinden yükümlülüklerini, gelirlerini ve finansman giderlerini olumsuz etkileyebilecek olup bununla birlikte sektörde yurt içinde talep daralması durumunu beraberinde getirebilir.

13. Finansman maliyetlerinin yükselmesi veya finans imkanlarının tıkanması Şirket'i olumsuz etkileyebilir.

Şirket, piyasa faizlerinin artması, finansman maliyetlerinin artması gibi uygulanan makro ihtiyati tedbirler nedeniyle gereksinim duyduğu finansmanı bulamayabilir, bulabildiği finansmanların koşulları kötüleşebilir, kısıtlamaları artabilir. Finansmana erişiminin mümkün olmaması veya zorlaşması, Şirket'in faaliyetlerini, beklentilerini, finansal durumunu, nakit akımlarını ve faaliyet sonuçlarını olumsuz etkileyebilir.

14. Kilit personelin kaybedilmesi veya kilit personel ve ihtiyaç duyulan nitelikte uzman personelin Şirket bünyesine zamanında dahil edilememesi, Şirket'in büyümesini sınırlandırabilir ve faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir.

Şirket, gemi inşa sektörünün alt sektörlerinden olan gemi tamir, bakım ve onarım sektöründe faaliyet göstermektedir. Şirket faaliyetlerinin başarısı, yönetim, yönetici müdürler ve diğer kilit çalışanların tecrübesine ve bunlar tarafından sağlanan hizmetlere dayanmaktadır. Şirket, faaliyetlerini etkin bir şekilde yönetebilecek üst düzey yöneticilerin yanı sıra, teknik uzmanlığa veya sektör uzmanlığına sahip nitelikli çalışanların istihdamı da faaliyetlerin devamlılığı için önemlidir. Şirket'in içinde bulunduğu sektörde, Şirket'inki gibi bir organizasyonu etkin bir şekilde yönetebilecek üst düzey yöneticilerin yanı sıra, teknik uzmanlığa veya sektör uzmanlığına sahip nitelikli çalışanların istihdamı konusunda ciddi bir rekabet söz konusudur.

Şirket'in idari ve üretim merkezinin İstanbul dışında olması, nitelikli iş gücüne erişimin İstanbul merkezli rakiplerine göre daha zor olması sonucunu doğurabilmektedir. Kilit personelin özellikle rakip firmalarca istihdam edilmesi veya kilit personel ve nitelikli çalışanların işe alınamaması,

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Atilim/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0854079851400001
Yalova V.D. 654 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedal Sok. No: 2/1/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 93 Fax: (0226) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulüta Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (0212) 362 35 77 Fax: (0212) 362 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 2857228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Şirket merkezinin İstanbul'da olmaması sebebiyle, nitelikli iş gücüne erişimin İstanbul merkezli rakiplerine göre daha zor olması, çalışanlarının motive edilememesi ve muhafaza edilememesi (özellikle Şirket'in faaliyetlerinin genişletilmesi için gereken durumlarda), Şirket'in bilgi birikimi ve liderlik kabiliyetlerinin kaybına neden olabilir.

15. Şirket, çalışanlarının, tedarikçilerinin, yüklenicilerinin veya Şirket'in faaliyetlerinde görev alan diğer kişilerin olası etik olmayan davranışları ve/veya hukuka aykırı davranışları dolayısıyla risklere maruz kalabilir; bu tür etik olmayan davranışlar veya ihlaller Şirket'in çeşitli yaptırımlar ile karşılaşmasına ve itibar kaybına sebep olabilir.

Şirket, çalışanlarının, tedarikçilerinin, yüklenicilerinin veya Şirket'in faaliyetlerinde görev alan diğer üçüncü kişilerin, Şirket'in iç politikalarına ve/veya geçerli kanunlara aykırı davranışlarda bulunmayacakları konusunda herhangi bir garanti vermemektedir.

Şirket'in çalışanları, tedarikçileri, yüklenicileri veya Şirket'in faaliyetlerinde görev alan diğer kişilerin etik olmayan davranışları veya yolsuzlukla mücadele kurallarının, uluslararası yaptırımlara ilişkin düzenlemelerin, kara para aklamanın önlenmesi dahil her türlü kanun ve yönetmeliklerin ihlali, Şirket'in önemli para cezalarına çarptırılmasına neden olabilir. Üçüncü kişiler, Şirket'in verilerine veya Şirket'in müşterilerinin verilerine erişim sağlamak için Şirket çalışanlarını söz konusu gizli bilgileri ifşa etmeleri için ikna edebilir veya zorlayabilir ve bu tür bir sebep ile yaşanan veri güvenliği ihlalleri, Şirket'in çeşitli idari veya adli yaptırımlara maruz kalmasına ve ayrıca çeşitli tazminat taleplerine muhatap olmasına sebep olabilir.

Şirket'in çalışanlarının, tedarikçilerinin yüklenicilerinin veya Şirket'in faaliyetlerinde görev alan diğer kişilerin, bu tür geçerli kanun, kural veya prosedürlere uymaması veya uymadıklarından şüphe edilmesi durumunda Şirket bu sebeple yaşayabileceği itibar kaybindan olumsuz etkilenebilir. Şirket çalışanlarının, tedarikçilerinin, yüklenicilerinin veya Şirket'in faaliyetlerinde görev alan diğer kişilerin bu tür ihlalleri, Şirket'in faaliyetini, finansal durumunu ve faaliyet sonuçlarını olumsuz etkileyebilir.

16. Davalara ve uyuşmazlıklara ilişkin riskler söz konusu olabilir. Şirket'in olağan faaliyetleri kapsamında Şirket'e karşı yasal işlemler başlatılarak davalar açılabilir, ayrıca Şirket aleyhine idari işlemlerde bulunulabilir. Söz konusu talepler ve yasal işlemlerin Şirket aleyhine sonuçlanması neticesinde, Şirket ve yöneticilerinin adli ve cezai sorumlulukları doğabilir, Şirket, para cezası alabilir, tazminat ödemek durumunda kalabilir.

Şirket'in olağan faaliyetleri kapsamında Şirket'e karşı yasal işlemler başlatılarak davalar açılabilir, ayrıca Şirket aleyhine idari işlemlerde bulunabilir, mahkeme veya tahkim kararları verilebilir. Dava ve talep konuları, işçi uyuşmazlıkları, ticari uyuşmazlıklar, yasal veya idari işlemler gibi konular olabilir. Şirket, müşterileri, tedarikçileri, çalışanları ve/veya üçüncü kişiler tarafından başlatılabilecek yasal işlemlerin tarafı olabilir. Kendi isteği ile işten ayrılan veya Şirket tarafından iş akdi sona erdirilen çalışanlar tarafından açılacak fazla çalışma/tazminat talebini içeren ve bunun gibi Şirket aleyhine açılacak çeşitli davalar ve/veya faaliyetlerle ilgili farklı davalar ile karşı karşıya kalabilir.

Şirket tarafından yasal işlemlere ilişkin yasal karşılıklar ayrılmakta olmasına rağmen bu yasal karşılıklar yeterli olmayabilir. Söz konusu talepler ve yasal işlemlerin Şirket aleyhine sonuçlanması neticesinde, Şirket ve Şirket yöneticilerinin adli ve cezai sorumlulukları doğabilir, Şirket, para cezası alabilir, tazminat ödemek durumunda kalabilir ve herhangi bir hukuki muamelenin olumsuz yönde sonuçlanması neticesinde Şirket'in işleri, finansal durumu ve faaliyet sonuçları ve itibarı olumsuz etkilenebilir. Bu hususlara ek olarak söz konusu yasal işlemler ile tahkimi de kapsayan davalara ilişkin yapılan olumsuz reklam/intiba, Şirket'in faaliyetlerini, finansal durumunu ve operasyonel sonuçlarını olumsuz etkileyebilir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kın Cad. No: 34/1
Aftinova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 2794 Aftinova
Mersis No: 066409851400001
Yalova V.D. 064 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 4/4
Etiler/ Beşiktaş/ İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27284 Etiler
Tel: (0212) 481 21 98 Fax: (0212) 481 24 99
A Kurumlar V.D.: 684 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-7/A Blok No:11 Beşiktaş 34265 İSTANBUL
Tel: 0(212) 362 38 77 Fax: 0(212) 362 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8369
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

17. Şirket, vergi mevzuatındaki veya uygulamalarındaki değişikliklerden, vergi oranlarındaki artışlar veya vergi denetimlerinden olumsuz etkilenebilir.

Şirket'in fiili vergi oranı, vergi kanunlarındaki veya bunların yorumlanmasındaki değişikliklerden veya Şirket yönetiminin ertelenmiş vergi varlıklarını kullanabilme kabiliyetindeki değişikliklerden etkilenebilmektedir. Şirket aynı zamanda uygulamaya konulan yeni vergiler veya geçerli vergi oranlarındaki artışlara maruz kalabilmektedir.

İşbu İzahname tarihi itibarıyla, kurumlar vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23'tür. 2023 yılına ilişkin kurum kazançları için ise bu oran %25 olarak uygulanmış. 2023 yılına ilişkin kurum kazançları için ise işbu İzahname tarihi itibarıyla yürürlükte olan mevzuat çerçevesinde bu oran %25 olarak uygulanacaktır.

Buna karşılık kurumlar vergisi oranının sonradan artmayacağı konusunda herhangi bir garanti bulunmamaktadır. Şirket'in herhangi bir mali yıldaki fiili vergi oranını oluşturan faktörler, sonraki mali yıl veya yıllar için geçerli olmayabilir. Gelecek dönemlerde Şirket'in fiili vergi oranındaki bir artış, Şirket'in faaliyetleri, mali durumu ve beklentileri üzerinde önemli derecede olumsuz etkiye yol açabilir.

Şirket, aynı zamanda kendisini ek vergi yükümlülüklerine ve maliyetlerine maruz bırakabilecek olan vergi denetimlerine ve uygulamalarına tabi tutulabilir. Dolayısıyla vergi daireleri tarafından yapılan denetimler ile uygulanabilecek cezalar Şirket'in faaliyetlerini ve finansal durumunu olumsuz etkileyebilir.

18. Şirket'in yararlandığı çeşitli teşvik, sübvansiyon ve desteklerin sona ermesi ve/veya azaltılması sonucu Şirket'in finansal durumu olumsuz etkilenebilir.

Şirket, gemi inşa sektörünün alt sektörlerinden olan gemi tamir, bakım ve onarım sektöründe faaliyet göstermektedir. Şirket'in söz konusu faaliyetlerinin nitelikleri sebebiyle ve istihdam ettiği personel sayısı itibarıyla 5510 Sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu Doğrultusunda Sigorta Primi İşveren Hissesi Teşviki, çatı güneş enerji santrali yatırımı doğrultusunda 21.11.2022 tarihli ve 544252 sayılı Yatırım Teşvik belgesi ile KDV muafiyeti, 4490 sayılı Türk Uluslararası Gemi Sicil Kanunu ile sağlanan teşvikler gibi çeşitli indirim, destek ve teşviklerden yararlanmaktadır.

Gemi inşa sektörünün alt sektörlerinden olan gemi tamir, bakım ve onarım sektörü yenilenmeye ve gelişmeye açık bir alan olması nedeniyle, anılan faaliyetlere ilişkin yaşanması muhtemel kanun değişiklikleri ve söz konusu indirim, destek ve teşviklerin kısmen ya da tamamen kaldırılması riski bulunmaktadır. Söz konusu istisnaların kısmen ya da tamamen kaldırılması veya sağlanan destek ve teşviklerin oranlarının değiştirilmesi, Şirket'in güncel durumda sahip olmadığı ilave bir maddi yükümlülük ile sonuçlanacağından, mevzu bahis yasal değişikliklerin Şirket'in faaliyet ve finansal sonuçlarını olumsuz etkileme riski bulunmaktadır.

İşbu İzahname tarihi itibarıyla, 1 seri numaralı Kurumlar Vergisi Genel Tebliği'nde yapılan açıklamalar uyarınca; 4490 sayılı Türk Uluslararası Gemi Sicil Kanunu ile sağlanan teşvikler çerçevesinde Şirket'in TUGS'a kayıtlı yüzer havuzlarında vererek tamamladığı hizmetlerden elde ettiği gelirler kurumlar vergi oranı %0'dır. Şirket, vergi kanunlarındaki veya bunların yorumlanmasındaki değişikliklerden, Şirket'in faaliyetlerine ilişkin vergi mevzuatı kapsamında tanınan teşvik ve indirimlerin kısmen veya tamamen kaldırılmasından, uygulamaya konulan yeni vergilerden veya geçerli vergi oranlarındaki artışlardan çeşitli ilave vergi yükümlülüklerine maruz kalabilmekte olup ilgili kurumlar vergisi oranının sonradan artmayacağı konusunda herhangi bir garanti bulunmamaktadır. Şirket'in ilerleyen süreçte ek vergi yükümlülüklerine maruz kalması Şirket'in fiili vergi oranındaki artışa sebep olabileceği gibi; bu durum, Şirket'in faaliyetleri, finansal durumu ve beklentileri üzerinde önemli derecede olumsuz etkiye yol açabilir.

ÖZATA DENETİM VE BAĞIMLI BAŞVURU
Hersok Mah. Hukuk Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0284079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

44
ÖZATA TERSANEM LİJİ SAN. VE TİC. A.Ş.
Evluya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akar Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E-2/A Blok No: 7 Beşiktaş 34338/İSTANBUL
Tel: 0 (212) 352 65 77 Faks: 0 (212) 352 65 20
www.vakifyatirim.com.tr
Tic. Sicil Sicil No: 32228
Eğilimci Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

19. *Şirket'in faaliyetleri esnasında iş kazaları meydana gelebilir, bunun neticesinde Şirket tazminat ödemek zorunda kalabilir, ilgili kanun ve hükümler çerçevesinde yükümlülük altına girebilir.*

Şirket'in faaliyet göstermekte olduğu sektör, büyük ekipmanların işletilmesi, tehlikeli maddelerin kullanılması gibi tehlikeli faaliyetleri içermemektedir. Ancak Şirket prosedürlerinin yetersiz kalması, teknolojik kusurlar, beşerî hatalar veya dış etkiler sonucunda ortaya tehlikeler çıkabilecektir.

Bahsedilen tehlikeli faaliyetlerin ileriki dönemlerde önemli yaralanmalara, ölüme, tesislerde ve ekipmanlarda önemli hasarlara yol açma riski bulunmaktadır. Bu durumlarda uygulanabilecek yasal işlemler, idari yaptırımlar ve/veya üretim faaliyetlerinin durdurulması, Şirket'in faaliyetlerini ve finansal durumunu olumsuz etkileyebilir. Şirket'te İzahnameye konu finansal dönemler içerisinde Sosyal Güvenlik Kurumu'na 2021 yılı içerisinde 22, 2022 yılı içerisinde 25 ve 2023 yılı içerisinde 27 olmak üzere toplam 74 adet iş kazası bildirimi yapılmış olup, bunlardan 23.7. başlığı altında izah edildiği üzere davaya dönüşen olmakla birlikte İzahname dönemleri itibarıyla Şirket'te yaşanmış iş kazaları, Şirket'in faaliyetlerini önemli ölçüde aksatacak büyüklükte olmamıştır. Bununla birlikte, Şirket'in üretim yaptığı makineler ve üretim süreci dikkate alındığında, iş kazaları, işçilerin zarar görmesi gibi durumlarda Şirket'te iş kaybı yaşanabilir, Şirket'in faaliyetleri olumsuz yönde etkilenebilir. Her ne kadar Şirket'in iş kazalarına karşı işyeri sigortası bulunmasına ve sigorta kapsamının herhangi bir dava durumunda hem maddi hem de manevi tazminatları da içermesine rağmen, söz konusu sigorta kapsamı tüm zararı karşılamakta yetersiz kalabilir veya Şirket'in sigorta geçmişi bu iş kazalarından olumsuz etkilenecek Şirket'in sigorta prim yükünde artışlara yol açabilir.

20. *Şirket, alt yüklenicilerinin ilgili kanun ve yönetmeliklere aykırı hareketlerinden müştereken ve müteselsilen sorumludur. Alt yüklenicilerin faaliyetleri sonucu Şirket'e sorumluluk doğabilir veya Şirket yasal takibe maruz kalabilir.*

Şirket, faaliyetleri kapsamında ilişkili olmayan taraflardan hizmet almaktadır. İş Kanunu uyarınca Şirket, alt işverenlerin kendi çalışanlarıyla ilgili olarak iş sağlığı ve güvenliği mevzuatına aykırılıklarından, iş ilişkisinden doğacak işçilik alacaklarından, SGK prim borçlarından, Şirket ile alt işveren arasında akdedilen sözleşmelerde yer verilen sorumluluk ve rücu ilişkisine dair hükümler saklı kalmak kaydıyla, müştereken ve müteselsilen sorumludur. Şirket, zaman zaman kendi çalışanlarının ve alt yüklenicilerin çalışanlarının açtığı davalara maruz kalabilir. Bu durum Şirket'in faaliyetlerini, mali durumunu ve faaliyet sonuçlarını olumsuz yönde etkileyebilir.

Bu nedenle, Şirket'in alt yüklenicilerinin ilgili kanun ve yükümlülüklerle uygun hareket etmemesi halinde Şirket'in alt yüklenicileriyle birlikte müşterek ve müteselsil sorumluluğu Şirket'i yükümlülük altına sokabilir veya davalara maruz bırakabilir. Şirket böyle bir durumda ayrıca itibar kaybına uğrayabilir. Şirket bu davaların bazılarını veya tamamını kaybedebilir ve alt yüklenicilerinin çalışanlarına tazminat ödemesi gerekebilir. Bu durum Şirket'in faaliyetlerini, mali durumunu ve faaliyet sonuçlarını esaslı ölçüde olumsuz etkileyebilir.

21. *Şirket'in, kendisine maddi kayıp veya zarar verebilecek her türlü olay için gerekli sigortaların yenilenmemesi ve yaptırılmaması halinde Şirket'in faaliyet ve finansal sonuçları olumsuz etkilenebilir.*

Şirket, varlıkları için gerekli olan sigortaları yaptırmasına rağmen yeterli sigorta kapsamını elde edemeyebilir. Bu durum, piyasa koşullarından veya Şirket'in sigorta tazminat talebi geçmişinden kaynaklanabilir. Buna ek olarak, ödenecek sigorta primlerinin artması halinde Şirket, sigorta kapsamının mevcut haliyle geçerliliğini koruyamayabilir veya Şirket, mevcut durumu muhafaza edebilmek için önemli derecede yüksek bir maliyete katlanmak zorunda kalabilir. Sigorta primlerindeki bir artış, Şirket'in faaliyeti, finansal durumu, faaliyet sonuçları, gelecekteki büyüme beklentileri ve ayrıca yatırımcılara sağlanacak getiri üzerinde olumsuz etkiye yol açabilir.

Şirket'in doğrudan zararına ek olarak, herhangi bir kaza veya hasar nedeniyle taraf olduğu anlaşmaları feshetmesi gerektiği takdirde, Şirket'in ilgili anlaşmaların karşı taraflarına karşı sorumluluğu doğabilir. Sigortalanmamış veya sigortaların kapsamını aşan zarar veya sorumlulukların meydana gelmesi, Şirket'in itibarına zarar verebilir ve önemli ölçüde üretim kapasitesi kaybına neden olabilir. Bu durum, Şirket'in faaliyeti, finansal durumu ve faaliyet sonuçları üzerinde olumsuz etkiye yol açabilir.

22. Şirket, karlılık seviyesini koruyamayabilir, karlılık seviyesinde beklenen gelişmeler gerçekleşmeyebilir.

Şirket, karlılığın devamı konusunda herhangi bir garanti verememektedir. Şirket'in sürdürülebilir karlılık hedefine ulaşması birçok faktöre bağlıdır. Bunlar arasında gelecekteki faaliyet zararlarının büyüklüğü ve süresi, gelecek yatırımların ve projelerin seviyesi ve zamanlaması, Şirket'in yeni teknolojileri, piyasa ve mevzuat gelişmelerine uyum sağlayabilmesi, hedeflenen fiyatlardan satış yapabilmesi ile izahnamenin bu ve diğer bölümlerinde değinilen riskler de dahil olmak üzere birçok faktör sıralanabilir.

23. Şirket'in kullandığı kredileri sağlayan bankaların bir temerrüt hali sebebiyle kredileri vadesinden önce geri çağırılmaları durumunda, Şirket nakit akışı sorunu yaşayabilir.

Şirket'in genel kredi sözleşmeleri tahtında bankalardan kullandığı çeşitli kredileri söz konusudur. Bahsi geçen genel kredi sözleşmeleri bankalar tarafından kullanılan standart metinler olup, bankalar lehine hükümler içermektedir. Bu hükümler, Şirket'in finansal durumunun olumsuz yönde değişmesi, Şirket'in önemli ölçüde borçlanması, borçlarını geç ödemesi, yanıtıcı beyanlarda bulunması, bankanın onayı olmaksızın ortaklık yapısının değişmesi gibi durumlarda krediyi muaccel hale getirme, geri ödeme talep etme, temerrüt faizi işletme veya sözleşmeyi feshetme gibi haklar tanımaktadır. Şirket ortaklık yapısının halka arz nedeniyle değişecek olması nedeniyle bankalardan gerekli izinleri almıştır.

Bankalar ticari kredilerini ilgili kredi sözleşmelerinin hükümlerine göre temerrüt hallerinin meydana gelmesi sebebiyle zaman zaman vadesinden önce geri çağırabilmektedir. Böyle bir durumda, Şirket bankalardan almış olduğu kredilerini erken ödemek durumunda kalabilir, faaliyetleri için gerekli finansmanı temin edemeyebilir, söz konusu temerrüt halleri üzerine, bu kredileri teminat altına almak üzere (varsa) tesis edilmiş olan teminatlar paraya çevrilebilir ve bu durum Şirket'in nakit akışını olumsuz yönde etkileyebilir ve Şirket'in faaliyetleri, finansal durumu ve faaliyet sonuçları üzerinde olumsuz etkiye neden olabilir.

5.2. İhraççının içinde bulunduğu sektöre ilişkin riskler:

1. Küresel ve ulusal ekonomik gelişmeler, tüm sektörlerde olduğu gibi gemi inşa sektörünü de olumsuz yönde etkileyebilir.

Küresel ve ulusal ekonomik gelişmeler, tüm sektörlerde olduğu gibi gemi inşa sektörünün alt sektörlerinden olan gemi tamir, bakım ve onarım sektörünü de olumsuz yönde etkileyebilecek olup mevcut iş hacminin düşmesine, yeni yatırımların ertelenmesine ve sektörün küçülmesine neden olabilir. Dünyada ve Türkiye'de yaşanabilecek ekonomik krizler ve belirsizlikler, siyasi ve jeopolitik gelişmeler, rekabet ve yatırım koşullarındaki değişiklikler, döviz kurlarındaki oynaklıklar, salgın hastalık vb. durumlar, ekonomik güven ortamının bozulmasına neden olabilir, talep koşullarında oluşabilecek azalmalar, sektörde faaliyet gösteren şirketlerin iş yapma potansiyellerini, satışlarını ve karlılığını olumsuz etkileyebilir.

Başta gelişmiş ülke merkez bankalarının parasal genişleme ve faiz oranlarına ilişkin politika kararlarının ve geleceğe ilişkin beklentilerinin kurlar ve iktisadi büyüme kanalları aracılığıyla sektörde faaliyet gösteren şirketlerin faaliyetlerini olumsuz etkilemesi söz konusu olabilir.

ÖZATA DEĞERLEMLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 3/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 08610799851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL 46
Tel: (0226) 461 21 99 Fax: (0226) 461 21 99
Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Bülbülçe Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-20 Blok No: 18 Beşiktaş 34320 İSTANBUL
Tel: (0212) 322 35 77 Fax: (0212) 322 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 307228
Egzaçlı Kurumlar V.D. 927008 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

Sektörde faaliyet gösteren şirketlerin gelir ve maliyetlerinin global ve yerel makroekonomik koşullardan etkilenmesi nedeniyle, bu koşullarda meydana gelebilecek olumsuz gelişmeler operasyonel maliyet kalemlerinde de artışa neden olabilir.

2022 ve 2023 yıllarında tedarik zincirindeki aksaklıklar nedeniyle birçok gemi, Çin ve Şangay limanlarında uzun bekleme süreleriyle karşı karşıya kalmış olup herhangi bir nedenle oluşabilecek bu gibi aksaklıklar ve gelişmeler, sektör nezdinde risk unsuru oluşturabilir. Nitekim 2023 ve 2024 yıllarında Kızıldeniz, Karadeniz ve Doğu Akdeniz üzerinde tedarik zincirini aksatacak şekilde güvenlik sorunları olmuş ve tedarik süreçlerini bu hususlar etkilemiştir. Ayrıca 2022 yılından itibaren küresel ekonominin yavaşlaması sebebiyle küresel ticaret hacminde yaşanan gerilemenin devam etmesi sektörde faaliyet gösteren şirketlerin faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir.

Bununla birlikte küresel veya ulusal çeşitli sorunların yol açabileceği talep kıtlığı neticesinde sektörde faaliyet gösteren şirketlerin satışları ve karlılığı olumsuz etkilenebilir. Ek olarak taşımacılık sektöründe hava kargo ve demir yolu taşımacılığının payının artması, sektörün daralmasına neden olabilir.

2. Sektörde halihazırda faaliyet gösteren veya sektöre yeni giriş yapacak firmalar sektördeki rekabeti artırabilir.

Küreselleşme, teknolojik gelişmeler ve rekabetçi yeni ülkeler ve şirketler gibi nedenlerle sektörde rekabet artmakta olup sektördeki rekabet ortamının artması sonucu Şirket pazar payını koruyamayabilir, bu durum Şirket'in faaliyetleri ve finansal performansı açısından risk oluşturabilir.

Şirket'in sektör içindeki mevcut rakipleri veya gelecekte sektöre giriş yapacak rakipleri bu alanlarda Şirket'e göre daha avantajlı olabilir. Rakipler, Şirket ile karşılaştırıldığında daha büyük bir iş tecrübesi ve teknik bilgi birikimine, tanınırlığa ve bunlar dışında ilave sair avantajlara sahip olabilir. Bunlardan herhangi birinin vuku bulması Şirket'in sektördeki konumunu ve Şirket'in faaliyetleri ile finansal performansını olumsuz yönde etkileyebilir.

Bunlara ek olarak, Şirket'in mevcut ya da yeni rakipleri, müşterilere sunmuş oldukları hizmetlere ilişkin fiyatlandırmalarında Şirket'e nispeten büyük oranda daha düşük bir fiyat politikası izleyebilir ve yine Şirket'e kıyasla daha nitelikli hizmetler veya çözümler sunabilir. Bu ihtimallerde Şirket'in müşterilerinin, Şirket'in rakiplerinin kendilerine sundukları şartları daha avantajlı bulması halinde, Şirket'in hizmetlerini talep etme isteğinde azalma olabilir. Aynı zamanda, Şirket ile kıyaslandığında yapısal olarak daha küçük olan rakipler ise Şirket tarafından gerçekleştirilen faaliyetlerin tamamı veya bir kısmı üzerinde fiyat baskısı oluşturabilir. Yine söz konusu rakiplerin Şirket ile personel istihdamı hususunda da rekabete girme ihtimali vardır.

Şirket'in rakipleri ile başarılı bir şekilde rekabet edebilmesi için müşterilerine en iyi şekilde hizmet vermesi ve bu hizmetler için ise piyasa koşullarına göre avantajlı fiyatı belirleyebilmesi önem arz etmektedir. Şirket'in faaliyet gösterdiği sektörlerde yukarıdaki sebepler veya başka etkenlerden ötürü rakipleriyle etkin şekilde rekabet edememesi halinde Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları olumsuz etkilenebilir. Tüm bu hususlara ek olarak küresel bazda kapasite arz fazlalığı da sektörde faaliyet gösteren şirketler için risk unsuru oluşturmaktadır.

3. Faaliyet alanının gerektirdiği yüksek sermaye maliyetinin Türkiye'de gelişmiş ülkelere kıyasla fazla olması sektör için küresel rekabette risk unsuru oluşturabilir.

Sektörde küresel pazarda rekabetçiliğe olumsuz etki eden faktörlerin başında sermaye maliyeti, sektör oyuncularları arasındaki iş birliği eksiklikleri, girdi maliyetleri, otomasyon, vergi ve sosyal güvenlik primleri vb. maliyetler gelmektedir. Türkiye'nin sermaye maliyeti, girdi maliyeti, kur riski

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hemşak Mah. Halkın Kan. Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 9199 - Altınova
Mersis No: 0954079851400001
Tel: 0278 864 078 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eylül Çoban Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 008/7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad. Mah. Ebulutlu Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F/2/A Blok No: 8 Beşiktaş 34745 İSTANBUL
Tel: 0 212 251 35 77 Fax: 0 212 251 35 26 20
www.vakifyatirim.com.tr
Tic. Sic. Ticaret Sicil No: 257228
Borçlanıcı Kurumlar V.D. 022 008 8369
Mersis No 0-9220-0883-8900017

vb. faktörlerde gelişmiş ülkelere kıyasla daha pahalı olması, küresel rekabette sektör şirketleri için risk unsuru olabilir.

4. Gemi inşa sektörünün alt sektörlerinden olan gemi tamir, bakım ve onarım sektöründe talebin değişken olması sektörde faaliyet gösteren şirketlerin faaliyetlerini etkileyebilir.

Gemi inşa sektörünün alt sektörlerinden olan gemi tamir, bakım ve onarım sektörünün niş bir sektör olması, gemilerin müşteri siparişi doğrultusunda inşa edilmesi ve müşteri taleplerinin değişkenlik göstermesi sektörde faaliyet gösteren şirketler için risk teşkil etmektedir.

5. Sektördeki şirketlerin faaliyetleri yürürlükteki mevzuatta meydana gelebilecek değişiklikler sebebiyle olumsuz yönde etkilenebilir.

Sektörü ilgilendiren mevzuatta meydana gelebilecek olası değişiklikler sektörde faaliyet gösteren şirketlerin faaliyetlerini doğrudan etkileyebilir. Sektörde faaliyet gösteren şirketlerin ilgili düzenlemelere zamanında veya hiç uyum sağlayamaması durumunda, sunduğu ürün yelpazesi ve ulaşabildiği müşteri kitlesi daralabilir. Sektörde faaliyet gösteren şirketler, sektörde faaliyetlerini gerektiği gibi veya hiç yerine getiremez hale gelebilir.

Sektörde faaliyet gösteren şirketlerin faaliyetleri ayrıca Türkiye’de iş sağlığı ve güvenliği, kişisel verilerin korunması, çevre mevzuatı ve sair düzenlemelere de tabidir. Sektörde faaliyet gösteren şirketlerin söz konusu düzenlemeler veya uygulamasında yapılacak değişikliklere uyum sağlayamaması halinde, bu durum Şirket’in ek masraflara ve sair giderlere katlanmak zorunda olması sonucunu doğurabilir. Sektörde faaliyet gösteren şirketlerin tabi olduğu kanun ve düzenlemeleri ihlal ettiğinin tespit edilmesi halinde, şirketler adli ve idari yaptırımlarla ve/veya tazminat talepleriyle karşılaşabilir. Bu durum, sektörde faaliyet gösteren şirketlerin finansal durumunu ve performansını olumsuz yönde etkileyebilir.

5.3. İhraç edilecek paylara ilişkin riskler:

1. Halka Arz Edilen Paylar halka açık bir piyasada işlem göreceğinden fiyat ve hacim dalgalanmaları yaşanabilir.

Halka arzı takiben Halka Arz Edilen Paylar için bir piyasanın oluşacağını veya bir piyasa oluştuğu takdirde bunun bir süreklilik göstereceğinin garantisi yoktur. Halka Arz Edilen Paylar ile ilgili aktif bir işlem piyasası oluşmayabilir veya oluşmuş olan bir piyasa, sürdürülebilir olmayabilir. Bu durumlar yatırımcıların halka arzdan aldıkları payların likiditesi üzerinde olumsuz rol oynayabilir veya Halka Arz Edilen Payların fiyat oynaklığını artırabilir.

Halka arz fiyatı, Halka Arz Edilen Payların işlem göreceği piyasadaki fiyatına ve gelecekteki performansına ilişkin bir gösterge olmayabilir.

Ayrıca Şirket’in faaliyet performansı ve buna bağlı finansal sonuçları işbu İzahnamede de belirtilen risklerin oluşması durumunda analistlerin ve/veya yatırımcıların beklentilerini karşılamayabilir.

Halka Arz Edilen Payların fiyatı gerek Şirketin gerekse içinde bulunduğu sektörlerin finansal performansındaki, global veya ulusal makroekonomik ortamdaki, Şirket’in rakiplerinin faaliyetlerindeki ve ayrıca işbu İzahnamenin risk faktörleri dahil ilgili bölümlerinde değinilen koşullardaki değişikliklere bağlı olarak dalgalanmalara maruz kalabilir.

2. Şirket’in halka açıklık oranı sınırlıdır ve payların likiditesi ve pay fiyatı üzerinde bunun olumsuz etkisi olabilecektir.

Halka arz işlemi tamamlandıktan sonra, toplam 17.850.000 TL nominal değerli pay BIST’te işlem görecektir. Bu sınırlı halka açıklık oranı (%25,02) payların likiditesini olumsuz etkileyebilecek, payların alım-satım hacminin düşük olmasına neden olabilecek ve sonuç olarak pay fiyatı üzerinde olumsuz etkiler yaratabilecektir.

ÖZATA DEĞERLER A.Ş.
Hırsok Mah. Halka Kan. Cad. No: 3/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 278-Altınova
Mersis No: 0884079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANBOLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Emiya Çarşısı Mah. Focai Sok. No: 17/A
Etiler / Beşiktaş / İSTANBUL
Tel: (0212) 461 21 96 Faks: (0212) 461 21 99
Akkurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Etiler Mah. Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 16 Beşiktaş 34325 İSTANBUL
Tel: (0212) 662 65 77 Faks: (0212) 662 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 267228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 012 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Halka Arz Edilen Paylar Borsa'da işlem görmeye başladıktan sonra paylara ilişkin likidite oluşmaması durumunda pay sahipleri istedikleri miktar, zaman ve fiyat üzerinden paylarını satamayabilirler.

3. Halka Arz Edilen Paylar sadece Borsa İstanbul'da işlem görecektir.

Halka Arz Edilen Paylar sadece Borsa İstanbul'da işlem görecektir. Halka Arz Edilen Paylar'ın piyasa değeri Şirket'in performansıyla bağlantılı olmayan önemli dalgalanmalara tabi olabilir. Hatta bu dalgalanmalar halka arzın hemen ardından Halka Arz Edilen Paylar'ın piyasa değerinde daha belirgin olarak görülebilir. Sonuç olarak, piyasada genel bir düşüş veya Şirket'inkine benzer menkul kıymetlerin işlem gördüğü piyasadaki düşüşler Halka Arz Edilen Paylar'ın alım satım piyasasında ve likiditesinde esaslı olumsuz etkiler gösterebilir. Bunun sonucunda Halka Arz Edilen Payları Halka Arz sürecinde veya ikincil piyasada satın alan yatırımcılar yatırımlarının tamamını veya bir kısmını kaybedebilirler.

4. İhraççının payları ikincil piyasada işlem görmeye başladıktan sonra, İhraççının ana pay sahipleri Şirket sermayesinin önemli bir bölümüne sahip olmaya devam edeceğinden ana pay sahiplerinin menfaatleri ikincil piyasada yatırım yapan pay sahiplerinin menfaatleri ile çatışabilir. Ayrıca ileride Şirket paylarının önemli kısmının satışı veya böyle bir satışın gerçekleşeceği yönünde algı, Halka Arz Edilen Payların piyasa değeri üzerinde esaslı olumsuz etkisi oluşturabilir.

İhraççı'nın paylarının birincil piyasada halka arzından sonra, halka arz öncesindeki mevcut pay sahibi olan Özata Tersanecilik ve dolaylı pay sahibi Özdemir Ataseven pay çoğunluğuna sahip olmaya devam edecektir. Bu durumun, kâr payı dağıtımı ve yeni pay çıkarılması gibi pay sahiplerinin onayını gerektiren işlemler üzerinde etkisi olabilir.

Özata Tersanecilik ve dolaylı pay sahibi Özdemir Ataseven'in çıkarlarının azınlık pay sahiplerinin çıkarları ile çelişmesi durumunda verecekleri kararlar azınlık pay sahiplerini olumsuz şekilde etkileyebilir.

Ayrıca Şirket payların önemli bir kısmının, Özata Tersanecilik tarafından satılması halinde Halka Arz Edilen Payların piyasa fiyatı düşebilir.

Özata Tersanecilik, Şirket paylarının Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 yıl boyunca, sahip oldukları halka arza konu olmayan Şirket paylarının, dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde Borsa İstanbul'da veya Borsa İstanbul dışında satışa veya halka arza konu edilmeyeceği, bu doğrultuda bir karar alınmayacağı ve/veya Borsa İstanbul'a veya SPK'ya veya yurt dışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunulmayacağı ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapılmayacağı doğrultusunda taahhütte bulunmuştur. İlgili sürenin bitiminden sonra Özata Tersanecilik, Şirket paylarını satma konusunda serbest olacaktır. Özata Tersanecilik tarafından payların önemli bir kısmının satışı veya satılabileceği yönünde bir algı Halka Arz Edilen Payların piyasa değerinin azalmasına yol açabilir.

5. Halka Arz Edilen Paylar için aktif, likit ve düzenli işlem yapılan bir piyasa gelişmeyebilir.

Halka arz öncesinde Şirket payları için herhangi bir halka açık piyasa bulunmamaktadır. Halka arz sonrasında Halka Arz Edilen Paylar için bir piyasanın gelişeceğinin veya böyle bir piyasa gelişse dahi sürdürülebilir veya yeterince likit olacağına bir garantisi bulunmamaktadır. Ayrıca, Halka Arz Edilen Paylara ilişkin herhangi bir piyasanın likiditesi, Halka Arz Edilen Paylara sahip olanların sayısına, yatırımcıların Halka Arz Edilen Paylara ilişkin bir pazar oluşturmalarındaki menfaatlerine ve diğer faktörlere bağlı olacaktır. Halka Arz Edilen Paylara ilişkin aktif bir işlem piyasası gelişmeyebilir veya gelişse dahi kalıcı olmayabilir ve bu da yatırımcıların halka arz sürecinde satın aldıkları Halka Arz Edilen Payları satma kabiliyetini olumsuz yönde etkileyebilir. Halka Arz Edilen

Payların piyasasının sınırlı olması bu pay sahiplerinin bunları istedikleri miktarda, fiyatta ve zamanda satma kabiliyetlerini olumsuz etkileyebilir ve payların fiyatlarındaki değişkenliği arttırabilir.

6. Türk Lirası'nın değerindeki dalgalanmalar ve ekonomik konjonktürden kaynaklanan riskler Halka Arz Edilen Payların değerini önemli ölçüde etkileyebilir.

Halka Arz Edilen Paylar için kote edilen fiyat Türk Lirası cinsinden olacaktır. Ayrıca, Halka Arz Edilen Paylar bakımından Şirket'in dağıtacağı kar payları Türk Lirası cinsinden ödenecektir. Şirket mali tablolarını da Türk Lirası cinsinden düzenlemektedir. Diğer para birimlerine karşı Türk Lirası'nın değerindeki dalgalanmalar Halka Arz Edilen Payların değerini etkileyebilir.

Kur riskine ek olarak ihraç edilen paylarda ekonomik konjonktürden kaynaklanan riskler oluşabilir. Gerek global ekonomik konjonktür gerekse Türkiye ekonomisindeki olası olumsuz gelişmeler, Şirketin faaliyetlerinden beklentilerini karşılayamamasına ve buna bağlı olarak da pay fiyatının düşmesine neden olabilir. BİAŞ tarafından Şirket'in paylarının alım satımının durdurulması pay fiyatını olumsuz etkileyebilecektir. Paylar için aktif veya sürdürülebilir bir alım satım piyasası oluşmayabilir ya da devam ettirilemeyebilir. Şirket'in aciz hale düşmesi durumunda Şirket'in ortaklarının elindeki paylar tamamen değer kaybedebilir.

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

Türkiye'de halka açık şirketlerin tabii oldukları mevzuata ve ayrıca şirket esas sözleşmesinde yer alan ve pay sahiplerinin kabul ettiği kâr payı dağıtım politikalarına uygun olarak kâr payı dağıtmaları gerekmektedir.

Halka açık şirketler, pay sahiplerinin vereceği karara bağlı olarak nakit ve/veya bedelsiz pay olmak üzere kâr payı dağıtabilmekte veya dağıtılabılır kâr payını şirket bünyesinde bırakabilmektedir.

Şirket tarafından pay sahiplerine yapılacak olan herhangi bir kâr payı ödemesinin tutarı ve şekli aşağıdakiler dahil ama bunlarla sınırlı olmamak üzere pek çok etkene bağlıdır:

- Yeterli seviyede kar elde edilmesi
- Dağıtılabılır kar ve yedeklerin durumu
- Şirket'in serbest nakit akışının müsait olması
- Şirket'in borçluluk düzeyi, mevcut yükümlülükleri
- Türkiye'de faaliyet gösteren diğer karşılaştırılabilir halka açık şirketlerin ödediği temettü tutarları
- Pay sahiplerin kâr payı hedefleri ve beklentileri
- Pandemi ve diğer doğal afetler sonucu düzenleyici otoriteler veya hükümetlerin aldığı tedbirler
- Bankalarla imzalanmış genel kredi sözleşmeleri kapsamında, bankaların standart formdaki genel kredi sözleşmelerinde yer taahhüt ve kısıtlamalar

Şirket'in karlılık düzeyinin yeterli seviyede olmasına rağmen Şirket'in yönetim kurulu, şirket menfaati açısından kârın başka amaçlar için kullanılmasının daha doğru olacağına kanaat getirebilir ve ilgili finansal yıl için genel kurula kâr payı dağıtımını yapılmaması yönünde öneride bulunabilir. Bu durumda Şirket genel kurulu tarafından pay sahiplerine kâr payı dağıtılmamasına karar verilebilir. Bunların sonucunda Şirket'in gelecekte kâr payı ödeme kabiliyeti değişkenlik gösterebilir.

ÖZATA DENİZCIK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karan Cad. No: 34/1
Akişova / YALOVA
Tic. Sicil No: 279, Akişova
Mersis No: 0864000881000001
Yalova V.D. 086 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 21 95 Fax: (0226) 461 21 99
A.Kurumlar V.D. 664 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akaş Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E-2/A Blok No:1 Beşiktaş 34336 İstanbul
Tel: 0 212 362 55 77 Fax: 0 212 362 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İşletme Sicil No: 267228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 972 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

8. Halka Arz Edilen Paylar tüm yatırımcılar için uygun bir yatırım olmayabilir.

Halka Arz Edilen Paylar'ın potansiyel yatırımcılarından her biri, kendi koşulları çerçevesinde bu yatırımın uygunluğunu tespit etmek zorundadır. Potansiyel yatırımcının bilhassa:

- Halka Arz Edilen Paylar'a yatırım yapılmasının faydalarını ve risklerini anlamlı bir şekilde değerlendirmek için yeterli bilgi ve deneyime sahip olmadığı;
- Kendi finansal durumu çerçevesinde, Halka Arz Edilen Paylar'a yapılan yatırımı ve bu yatırımın sahip olduğu yatırım portföyünün tamamı üzerindeki etkisini değerlendirmek için uygun analitik araçlara erişime ve bu araçlar hakkında bilgiye sahip olmadığı;
- Kur riski de dâhil olmak üzere, Halka Arz Edilen Paylar'a yapılan yatırımın risklerinin tamamını karşılamaya yeterli finansal kaynaklara ve likiditeye sahip olmadığı;
- Halka Arz Edilen Paylar'ın tüm koşullarını detaylı bir şekilde kavrayamadığı ve ilgili endekslerin ve finansal piyasaların davranışlarına aşina olmadığı ve
- Yatırımını veya geçerli risklere katlanma kabiliyetini etkileyebilecek ekonomik faktörler, faiz oranı faktörleri ve diğer faktörler hakkındaki muhtemel senaryoları (tek başına veya bir finansal danışmanın yardımıyla) değerlendirebilecek durumda olmadığı hallerde

Şirket'in Borsa'da işlem gören paylarına yapmış olduğu yatırım uygun bir yatırım olmayabilir. Potansiyel yatırımcılar;

- a) Halka Arz Edilen Paylar'ın değişen koşullarda nasıl performans göstereceklerini,
- b) Bu durumun Halka Arz Edilen Paylar'ın değeri üzerindeki etkilerini ve
- c) Bu yatırımın potansiyel yatırımcının yatırım portföyünün tamamı üzerinde yaratacağı etkileri değerlendirmek için gerekli uzmanlığa (tek başına veya bir finansal danışmanın yardımıyla) sahip olmadıkça, Halka Arz Edilen Paylar'a yatırım yapmamalıdır. Yatırımcıların yatırım faaliyetleri geçerli yatırım kanunlarına ve düzenlemelerine ve/veya bazı makamların incelemelerine veya düzenlemelerine tabidir ve hukuk danışmanlarına veya uygun düzenleyici kurumlara danışmayan her yatırımcı için söz konusu yatırımın uygun olmama riski bulunmaktadır.

5.4. Diğer riskler:

1. COVID-19 salgını da dahil olmak üzere kamu sağlığı ile ilgili yaygın endişelerin doğurduğu aksaklıklar, Şirket'in faaliyetlerini, faaliyet sonuçlarını, geleceğe yönelik beklentilerini veya mali durumunu olumsuz yönde etkileyebilir.

COVID-19 salgını da dahil olmak üzere kamu sağlığı ile ilgili yaygın endişelerin doğurduğu aksaklıklar, Şirket'in faaliyetlerini, faaliyet sonuçlarını, geleceğe yönelik beklentilerini veya mali durumunu olumsuz yönde etkileyebilir.

COVID-19 salgını nedeniyle Şirket'in faaliyetleri ve genel olarak Türkiye ekonomisi ve küresel ekonomiler olumsuz etkilenmiştir. COVID-19 salgını nedeniyle 2020 yılında hükümet tarafından salgını kontrol amaçlı olarak sokağa çıkma kısıtlamaları, bazı işyerlerinin kapatılması ve seyahat sınırlamaları da dahil olmak üzere önemli tedbirlerin alınmasına sebep olmuştur. Bu gibi kısıtlamalar ve gelecekte COVID-19 salgını ile bağlantılı olarak alınabilecek önleyici tedbirlerinin veya kamu sağlığı ile ilgili yaygın endişelerin ekonomi üzerinde olumsuz bir etkiye sahip olması ve hem yurt içi hem de yurt dışında ticari güveni ve tüketici güvenini ve harcama alışkanlıklarını etkilemesi muhtemeldir.

2020 yılı başından itibaren, dünya genelinde etkili olan COVID-19 pandemisi, tüm dünyada imalat ve tedarik zincirini etkilemiştir. Bu çerçevede ham maddeye ulaşım süreleri eskiye kıyasla

ÖZATA DENİZLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 086407988100001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No:17/A
Tutula/İSTANBUL
Tel: (0216) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulul Mavin Cad. Park Maya Sitesi
F-2// Blok no: 8 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: 0 212 351 35 77 Fax: 0 212 351 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 264228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

uzamıştır. COVID-19 pandemisi sürecinde global ölçekte yaşanan tedarik zinciri bozulmalarının bir neticesi olarak, Şirket'in de ithal ham madde ve ara ürün tedarik sürelerinde uzamalar söz konusu olmuş; bu dönemde ilgili ham madde ve komponentler, farklı tedarikçilerden daha yüksek fiyatlarla tedarik edilebilmiştir. Bu durum, her ne kadar Şirket'in üretim süreçlerinde önemli aksamalara yol açmamışsa da navlun süresinin ve maliyetinin artması Şirket'in stok miktarının ve üretim/stok maliyetlerinin artmasına yol açmıştır.

COVID-19 salgını kapsamındaki tedbirler tekrar belirgin hale gelirse veya gelecekte kamu sağlığı ile ilgili yaygın endişeler ortaya çıkarsa, Şirket'in faaliyetleri, mali durumu veya faaliyet sonuçları önemli ölçüde olumsuz etkilenebilecektir.

2. Rusya Federasyonu tarafından Ukrayna'ya yönelik başlatılan askeri operasyonlar ve Ukrayna'nın Rusya Federasyonu tarafından işgali amacıyla iki ülke arasındaki savaşın devamı Şirket'in faaliyet sonuçları üzerinde dolaylı olarak olumsuz bir etki doğurabilir.

2021 ve 2022 yılları boyunca, Rusya'nın Ukrayna sınırındaki askeri varlığını artırmaması, Rusya ile Ukrayna arasındaki gerilimi artırmış ve Rusya ile Ukrayna ve NATO arasındaki ilişkileri negatif etkilemiş ve Amerika Birleşik Devletleri ve Avrupa Birliği'nin Rusya'ya çeşitli yaptırımlar uygulamasına neden olmuştur. 24.02.2022 tarihinde Rusya, Ukrayna'ya karşı askeri operasyonlar ve saldırılarda bulunmuş, bu saldırılar Ukrayna'nın doğudaki komşusu ile diplomatik bağlarını kesmesine neden olmuştur. NATO'nun Rusya liderlerini eylemlerinin sonuçlarından tam sorumluluk almaya çağırarak için yayınladığı açıklamaya ek olarak, ABD Başkanı, ABD ve müttefiklerinin bu işgale beraber ve kararlı bir şekilde yanıt vereceğini açıklamıştır. Bu İzahname tarihi itibarıyla, enerji kaynaklarına veya bölgesel ve küresel ticaret akışına yönelik öngörülen yaptırımlar ve kesintilerin süresi belirsizliğini korumakta olup, Ukrayna'daki ticari faaliyetlerin devamı bölgedeki gelişmelerin durumuna bağlıdır. Ukrayna'daki durum nedeniyle Türkiye ile Rusya veya ABD arasında olası bir gerilim artışı Türk ekonomisini önemli ölçüde olumsuz etkileyebilir.

Şirket Ukrayna'ya veya Rusya Federasyonu'na herhangi bir ithalat ödemesi/para transferi gerçekleştirilmemiştir. Bu kapsamda, Rusya Federasyonu ve Ukrayna arasındaki söz konusu gelişmelerin, Şirket'in ticari faaliyetlerinde ve tedarik/satış süreçlerinde doğrudan esaslı bir etkisi olmamakla birlikte, Rusya Federasyonu ve Ukrayna arasında yaşanan gelişmeler, enerji fiyatlarına artış yönünde baskı yapmakta ve tedarik zincirinde bozulmalara sebep olabilmektedir ve enerji fiyatlarındaki yükseliş Şirket'in maliyet ve fiyatlama politikalarında belirsizlik yaratmaktadır.

3. Depremler, diğer doğal afetler, savaş ve salgın hastalıklar gibi mücbir sebepler Şirket'in Yerleşkelerine ve genel olarak ülke ekonomisine zarar vererek Şirket'in faaliyet sonuçlarını olumsuz yönde etkileyebilir.

Türkiye coğrafi konumu gereği yüksek riskli bir deprem bölgesi olup, Türkiye nüfusunun büyük bir kısmı ve ekonomik kaynaklarının çoğu birinci derece deprem riski bölgelerinde yer almaktadır. Şirket'in üretim tesisi Yalova ilinde ve tek lokasyondadır. Dolayısıyla, Şirket'in aktif bir şekilde faaliyet gösterdiği ve üretim tesisinin tamamının bulunduğu bölge, birinci derece deprem riskli bölgedir ve Şirket, depremlerden en çok zarar görebilecek bölgede faaliyet göstermektedir.

Ayrıca, özellikle de Marmara Bölgesi'nde gelecekte gerçekleşebilecek şiddetli bir deprem, Türkiye'nin makroekonomisinde ciddi dalgalanmalara sebep olabilir.

Benzer şekilde, kasırga, fırtına, tsunami, yangın gibi diğer afetler ile olağanüstü olaylar da Şirket'in üretim tesisine zarar verebilir ve Özata Tamir Tersanesi'nin değer kaybı yaşaması ve Şirket faaliyetlerinin olumsuz yönde etkilenmesi söz konusu olabilir.

Ayrıca, Türkiye'de veya diğer ülkelerde yaşanan savaş, terör saldırıları veya diğer türden çatışmalara yönelik tehditler veya fiilen gerçekleşen saldırılar ve bunların makro-ekonomik etkileri,

Şirket'in mali durumu ve faaliyetleri üzerinde olumsuz etki yaratabilir ve Şirket'in gelirlerinde azalmaya ve ülke ekonomisinde daralmaya sebep olabilir.

4. Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş Finansal Tablolarda Yer Verilen Diğer Riskler

Kredi riski, likidite riski, piyasa riski ve sermaye riskine ilişkin bilgi özel bağımsız denetim raporunun 26 numaralı dipnotunda yer almakta olup, özetle:

- **Kredi riski:** Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır.
- **Likidite 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.
- **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. Bunlar, yabancı para riski, faiz oranı riski ve finansal araçlar veya emtianın fiyat değişim riskidir.
 - **Döviz Kuru Riski:** Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.
 - **Faiz Riski:** Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında dalgalanmalara yol açması, Şirket'in faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Şirket'in finansal yükümlülüklerinin tamamı sabit faizli kredilerden oluşmaktadır.
- **Sermaye riski:** Piyasa riskleri sonucu oluşan kayıplarını karşılayacak düzeyde sermayeye sahip olunmamasına ilişkin risktir.

6. İHRAÇÇI HAKKINDA BİLGİLER

6.1. İhraççı hakkında genel bilgi:

6.1.1. İhraççının ticaret unvanı ve işletme adı:

Şirket'in ticaret unvanı "Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi"dir. Şirket'in işletme adı bulunmamaktadır.

6.1.2. İhraççının kayıtlı olduğu ticaret sicili ve sicil numarası:

Ticaret Siciline Tescil Edilen Merkez Adresi	Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova
Bağlı bulunduğu Ticaret Sicil Müdürlüğü	Yalova Ticaret Sicili Müdürlüğü
Ticaret Sicil Numarası	279-ALTINOVA

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

Şirket, "Yaşarsan Gemi İnşaat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi" unvanı ile Yalova Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde 31.05.2006 tarihinde tescil edilerek 99 yıl süreli olarak kurulmuştur.

Şirket, limited şirketten anonim şirkete tür değiştirmiş ve anonim şirket esas sözleşmesi Yalova Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde 01.10.2020 tarihinde tescil edilerek TTSG'nin 01.10.2020 tarih

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 086407936700001
Yalova V.D. 664 068 8314

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 99 Fax: (0226) 461 24 99
Akkurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Aka Mah. Ethulula Garden Cad. Park Maya Sitesi
E/2/A Blok No: 1/ Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (0212) 361 55 77 Fax: (0212) 362 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 267228
Bogazçi Kurumlar V.D. 922 008 8369
Mersis No 0-9220-0883-5900017

ve 10172 sayılı nüshasında ilan edilmiştir. Bu tür değişikliği kapsamında Şirket'in yeni unvanı "Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi" olmuş ve Şirket süresi, süresiz olmuştur.

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 Cumhuriyeti
Merkez adresi	:	Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova
İnternet adresi	:	www.ozatadenizcilik.com
Telefon	:	+90 (226) 461 50 50
Faks	:	+90 (226) 461 50 60

İhraççının Tabi Olduğu Mevzuat

Tersane ve Kıyı Mevzuatı

a) Tersane Yönetmeliği

Tersane Yönetmeliği tahtında iç sularda, kıyı ve sahil şeridi ile dolgu ve kurutma yoluyla kazanılan alanlar üzerinde imar planı kararıyla belirlenen mevcut ve yeni kurulacak olan tesislerin yer, kapasite ve benzeri niteliklerinin planlanması, kurulmalarına ilişkin usul ve esaslar, tevsî yatırımlar, kapasitelerinin artırılması, modern üretim ve yönetim çerçevesinde projelerin incelenerek onaylanması, asgari güvenlik şartları çerçevesinde denetim ve belgelendirme ile yüzer havuzların çalışma usul ve esasları belirlenmektedir.

Tersane Yönetmeliği tahtında tersaneler, tekne imal ve çekek yerleri "tesis" olarak tanımlanmıştır. Bu doğrultuda, Tersane Yönetmeliği uyarınca tesisler, idare tarafından verilecek kısmi işletme izni belgesi veya işletme izni belgesi ile faaliyet göstermelidir. Tesislerde yüzer havuz konuşlandırabilmek için idareden ayrıca bir yüzer havuz işletme ön izni ve yüzer havuz işletme izni belgesi alınması gerekir. Yüzer havuz, tesisin bir mütemmim cüzü olarak değerlendirilir ve tesiste konuşlandırılır. Yüzer havuzun başka bir tesiste üç aydan fazla konuşlandırılması halinde yeni tesis işletmecisi tarafından yüzer havuz işletme ön izni ve projenin tamamlanması ile birlikte yüzer havuz işletme izni belgesi alınır. Ayrıca, her yüzer havuz için ayrı yüzer havuz işletme izni belgesi alınır ve yüzer havuzun tesis dışında su aracı olarak kullanılmak istenmesi durumunda su aracı uygunluk belgesi de alınmalıdır. Faaliyeti sonlanan, tahsis veya kira süresi biten tesislerin kısmi işletme izni belgesi, işletme izni belgesi veya yüzer havuz işletme izni belgesi geçerliliğini yitirir.

İşletme izni belgesi ve yüzer havuz işletme belgesi her beş yıl sonunda tesislerin Tersane Yönetmeliği hükümlerine uygunluğu kontrol edilerek yenilenmektedir. Tesis işletmecisi tarafından işletme izni belgesi ve/veya yüzer havuz işletme belgesi yenileme işlemi için beş yılın tamamlanmasına en az 60 gün kala ilgili idareye müracaat edilmelidir.

İlaveten, tesis işletmecileri, TÜRKAK A tipi muayene kuruluşu olarak yetki alan kuruluşlara aşağıda belirtilen iş veya işlemleri yaptırmakla sorumludur:

- İrgat, kaldırma ve iletme makinalarının kontrollerini yaptırmak,
- Taşınabilir veya taşınamaz basınçlı ekipmanların, boru hatlarının kontrollerini yaptırmak,
- Topraklama ölçümleri, elektrik kabloları ve panoların kontrollerini yaptırmak,

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0834019851400001
Tel: +90 226 461 50 50

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlîya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 1/1A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 21 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Way Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34355/İSTANBUL
Tel: 0212 350 89 77 Fax: 0212 350 89 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 277228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

- Tüm ırgat, kaldırma ve iletme makinaları, taşınabilir veya taşınmaz basınçlı ekipmanlar ve boru hatlarının düzenli bakım-tutum kayıtlarını tutmak.

TÜRKAK A TİPİ muayene kuruluşunca yapılacak iş ve işlemler sonucu hazırlanacak olumlu raporlar ile tüm ırgat, kaldırma ve iletme makineleri, taşınabilir veya taşınmaz basınçlı ekipmanlar ve boru hatlarının düzenli olarak tesis işleticisi tarafından yapılan bakım-tutumlarına ilişkin kayıtlar idareye sunulmak üzere tesiste hazır bulundurulmalıdır.

Tüm tesisler GSVP'ye kaydolmak ve GSVP'de istenilen bütün bilgilerini güncellemekle yükümlüdür. GSVP'ye ilişkin bilgilerin girilmemesi durumunda ilgilisi liman başkanlığınca uyarılır. Uyarıya rağmen gereğinin yerine getirilmemesi halinde liman başkanlığınca tesisin işlemleri gerçekleştirilmez. Herhangi bir işlem için liman başkanlığına tesis yetkilisince yapılan müracaatlarda, liman başkanlığınca işlem yapılmadan önce tesisin GSVP'deki bilgileri kontrol edilir, güncel olmayan bilgileri yenilenmeden işlemleri yapılmaz.

b) Limanlar Yönetmeliği

Limanlar Yönetmeliği çerçevesinde tersane, tekne imal, çekek yeri ve yüzer havuzlardan indirilecek gemi ve deniz araçları, liman başkanlığının belirleyeceği yerlere yanaşma, bağlama ve demirleme yapabileceği gibi, bu tesislerden indirilecek veya tesislere alınacak gemi ve deniz araçları, diğer tesislere engel teşkil etmemek kaydıyla, tesislerin önlerine veya rıhtımlarına yanaşabilir ya da kıçtankara bağlanabilirler.

Çevre Mevzuatı

Çevresel etki değerlendirmesi, Çevre Kanunu tahtında gerçekleştirilmesi planlanan projelerin çevreye olabilecek olumlu ve olumsuz etkilerinin belirlenmesinde, olumsuz yöndeki etkilerin önlenmesi ya da çevreye zarar vermeyecek ölçüde en aza indirilmesi için alınacak önlemlerin, seçilen yer ile teknoloji alternatiflerinin belirlenerek değerlendirilmesinde ve projelerin uygulanmasının izlenmesi ve kontrolünde sürdürülecek çalışmaları ifade edecek şekilde tanımlanmıştır. Çevresel etki değerlendirmesine ilişkin usul ve esaslar, 29.07.2022 tarihinde yürürlüğe giren (ve 25.11.2014 tarihli yönetmeliği yürürlükten kaldıran) ÇED Yönetmeliği ile düzenlenmektedir.

ÇED Yönetmeliği kapsamında, ilgili projenin çevresel etkilerinin değerlendirilmesi bakımından, Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığı tarafından 4 türde karar verilmesi mümkündür:

- Çevresel etki değerlendirmesi gerekli değildir kararı (ÇED Gerekli Değildir kararı), ilgili ön inceleme ve değerlendirmeye tabi projeler hakkında yapılan değerlendirmeler dikkate alınarak, projenin çevre üzerindeki muhtemel olumsuz etkilerinin, alınacak önlemler sonucu ilgili mevzuat ve bilimsel esaslara göre kabul edilebilir düzeylerde olduğunun belirlenmesi üzerine projenin gerçekleşmesinde çevre açısından sakınca görülmediğini belirten karardır. "ÇED Gerekli Değildir" kararı verilen proje için 5 yıl içinde mücbir sebep bulunmaksızın yatırıma başlanmaması durumunda "ÇED Gerekli Değildir" kararı geçersiz sayılır.
- Çevresel etki değerlendirmesi gereklidir kararı ("ÇED Gereklidir" kararı), ilgili ön inceleme ve değerlendirmeye tabi projelerin çevresel etkilerinin incelenerek, çevresel etkilerinin daha detaylı incelenmesi amacıyla çevresel etki değerlendirmesi raporu hazırlanmasının gerektiğini belirten karardır.

ÇED Yönetmeliği Ek-1'de listelenen ve çevresel etki değerlendirmesi uygulanacak projelere başlanmadan önce veya Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığı'nın bir projeye ilişkin "ÇED Gereklidir" kararı vermesi üzerine, anılan projeye ilişkin olarak ÇED Raporu hazırlanması gerekmektedir. ÇED Raporu, ÇED Yönetmeliği'nin ekindeki ilgili forma uygun olarak hazırlanarak, Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığı tarafından kurulan ilgili komisyona sunulur. "ÇED Gereklidir" kararı verilen projeler için ÇED başvuru dosyası hazırlanarak Çevre,

Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığı'na başvuru yapılması gerekmektedir. Ancak, "ÇED Gereklidir" kararına esas şartların değişmesi halinde, yeniden başvuru yapılabilir.

- Çevresel etki değerlendirmesi olumlu kararı ("ÇED Olumlu" kararı), ÇED Raporu hakkında ilgili komisyon tarafından yapılan değerlendirmeler dikkate alınarak, projenin çevre üzerindeki muhtemel olumsuz etkilerinin, alınacak önlemler sonucu ilgili mevzuat ve bilimsel esaslara göre kabul edilebilir düzeylerde olduğunun belirlenmesi üzerine projenin gerçekleşmesinde çevre açısından sakınca görülmediğini belirten karardır. "ÇED Olumlu" kararı verilen proje için 5 yıl içinde mücbir sebep bulunmaksızın yatırıma başlanmaması durumunda "ÇED Olumlu" kararı geçersiz sayılır.
- Çevresel etki değerlendirmesi olumsuz kararı ("ÇED Olumsuz" kararı) ise, ÇED Raporu hakkında ilgili komisyonca yapılan değerlendirmeler dikkate alınarak, projenin çevre üzerindeki muhtemel olumsuz etkileri nedeniyle gerçekleştirilmesinde çevre açısından sakınca görüldüğünü belirten karardır.

Mevzuat uyarınca "ÇED Olumlu" kararı veya "ÇED Gerekli Değildir" kararı alınmadıkça, ÇED Yönetmeliği kapsamındaki projeler ile ilgili onay, izin, teşvik, yapı ve kullanım ruhsatı verilemez; söz konusu projeler için yatırıma başlanamaz ve bunlar ihale edilemez. ÇED Olumlu Kararı veya ÇED Gerekli Değildir Kararı alınmadan başlanan faaliyetler süre verilmeksizin durdurulur ve "ÇED Olumlu" ya da "ÇED Gerekli Değildir" kararı alınmadıkça yatırıma ilişkin durdurma kararı kaldırılmaz.

ÇED Yönetmeliği uyarınca, (i) anılan yönetmeliğin ilgili ekinde listelenen yer alan projelere, (ii) bakanlık tarafından "ÇED Gereklidir" kararı verilen projelere ve (iii) daha önce kapsam dışı olarak değerlendirilen projelere ilişkin kapasite artırımı ve/veya genişletilmesinin planlanması halinde, mevcut proje kapasitesi ve kapasite artışları toplamı ile birlikte projenin yeni kapasitesinin ilgili ekte belirtilen eşik değer veya üzerinde olan projelere ilişkin olarak, ÇED Raporu hazırlanması zorunludur. ÇED Raporu, Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği Bakanlığı tarafından yeterlik verilmiş kurum ve kuruluşlar tarafından, ÇED Yönetmeliği kapsamındaki form ve içeriğe uygun olarak hazırlanır.

Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği ise Çevre Kanunu uyarınca alınması gereken çevre izin ve lisansları düzenlemekte ve çevre izin ve lisanslarına tabi işletmeleri iki kategoride sınıflandırmaktadır. Bunlar: çevreye kirletici etkisi yüksek düzeyde olan işletmeler ve çevreye kirletici etkisi olan işletmelerdir. Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği gereği, şirketlerin faaliyetleri uyarınca belirlenecek şekilde: "Çevre İzin Belgesi" (hava emisyonu, çevresel gürültü, atıksu deşarjı ve derin deniz deşarjı konularından en az birini içeren izinden oluşan); veya "Çevre İzin ve Lisans Belgesi" (yukarıda belirtilen çevre izni ve atıkların toplanması, geri dönüştürülmesi ve boşaltılması için gereken izinlerden oluşan) almak için Çevre Bakanlığı veya Çevre ve Şehircilik İl Müdürlüğü'ne müracaat etmesi gerekmektedir.

Çevre Yönetim Hizmetleri Yönetmeliği

Çevre Yönetim Hizmetleri Yönetmeliği uyarınca, Çevre Kanunu'na dayanılarak yürürlüğe giren düzenlemeler tahtında denetime tâbi tesislerin faaliyetlerinin, çevreye ilişkin kanun ve ikincil düzenlemelere uygunluğunu, alınan tedbirlerin etkili olarak uygulanıp uygulanmadığını değerlendirmeleri gerekmektedir.

Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği Ek-1 listesinde yer alan işletmeler; çevre yönetim birimlerini kurmak veya çevre danışmanlık firmalarından çevre yönetimi hizmeti almak zorundadır. Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği Ek-2 listesinde yer alan işletmeler ise; bir çevre görevlisini veya çevre mühendisini sürekli istihdam etmek veya çevre yönetim birimlerini kurmak veya çevre danışmanlık firmalarından çevre yönetimi hizmeti almak zorundadır. İşletme sahipleri veya sorumluları; bünyelerinde görev yapan personelin ayrılması, kurdukları çevre yönetim biriminin iptal edilmesi

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı İnan Cad. No: 34/1
Altınova/YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 068107985140001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA HESARATÇILIK SAN. VE TİC. A.Ş.
Etilya Celebi Mah. Fedaî Sok. No: 17/A
Yalova/SANBUL
Tel: (0225) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebululu Mardin Cad. Park Maya Sitesi
Etilya Blok No: 8 Başıktaş 34335 İZMİR
Tel: 0 (312) 357 35 77 Fax: 0 (312) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

veya askıya alınması, çevre danışmanlık firmasıyla yapmış oldukları çevre yönetimi hizmeti alımı sözleşmesinin iptal edilmesi durumunda; bu tarihlerden itibaren en geç 30 gün içinde başka bir personel istihdam etmek, çevre yönetim birimi kurmak veya çevre danışmanlık firmasından yeni bir çevre yönetimi hizmeti almak zorundadır.

İşletme bünyesinde kurulan çevre yönetimi birimleri için çevre yönetimi birimi yeterlilik belgesi alınmalıdır. Hizmetin dışarıdan alınması durumunda ilgili firmanın çevre danışmanlık yeterlilik belgesi olmalıdır. Yeterlilik belgeleri 4 yıl süreyle geçerli olup, 4 yıllık sürenin bitiminden en az 30 gün önce sistem üzerinden vize başvurusu yapılması gerekmektedir. Çevre yönetimi hizmeti verme yetkisi iptal edilen çevre görevlisi, çevre mühendisi, çevre yönetim birimi veya firmalar iki yıl süre ile çevre yönetimi hizmeti veremez.

Tersane Çevresel Yönetimi Hakkında Yönetmelik

Tersane Çevresel Yönetimi Hakkında Yönetmeliği uyarınca iç sular hariç olmak üzere Türkiye’de kıyı alanlarında faaliyet gösteren tersane, tekne imal ve çekek yerlerinde inşa, tadilat ve/veya bakım onarım faaliyeti sonucu ortaya çıkan ve deniz kirliliğine ve deniz tabanında birikim oluşturarak uzun sürede ekosistem tahribatına sebebiyet veren kirleticilerin çevresel yönetimine ilişkin usul ve esaslar düzenlenmiştir.

İlgili yönetmelik kapsamında olan şirketler tarafından temiz üretim tekniklerine ilişkin iş termin planı oluşturulmalı ve Çevre Bakanlığı’na sunulmalıdır. İlgili iş termin planına ilişkin gerçekleştirmeler için her yıl 30.09 tarihine kadar Çevre Bakanlığı’na yazılı bildirim yapılmalıdır. Tersane Çevresel Yönetimi Hakkında Yönetmeliği’ne şirketlerin uyup uymadığı Çevre Bakanlığı tarafından denetlenecek olup yükümlülüklerini yerine getirmeyen şirketlere Çevre Kanunu kapsamında idari yaptırım uygulanabilecektir.

Çevre Kirliliğinin Kontrolü, Tehlikeli Madde ve Atık Yönetimi Faaliyetlerine İlişkin Mevzuat

Atık yönetimi faaliyetleri, Çevre Kanunu, Deniz Çevresinin Kirlenmesi Kanunu ve Çevre Bakanlığı tarafından çıkarılan ikincil mevzuatla düzenlenmektedir.

Şirket, olağan operasyonları ile üretim faaliyetleri kapsamında ortaya çıkan atıkların muhafazası ile bertarafını başlıca:

- Deniz Çevresinin Kirlenmesi Yönetmeliği,
- Su Kirliliği Kontrolü Yönetmeliği,
- Atık Yönetimi Yönetmeliği,
- Gemilerden Atık Alınması ve Atıkların Kontrolü Yönetmeliği,
- Sıfır Atık Yönetmeliği
- Toprak Kirliliğinin Kontrolü Yönetmeliği,
- Tehlikeli Maddelerin Karayoluyla Taşınması Hakkında Yönetmelik

hükümlerine uygun şekilde yürütmek ve çevre ve insan sağlığına zarar vermeden atık yönetimini sağlamakla yükümlüdür.

Çevre Kanunu uyarınca yayımlanan yönetmeliklere aykırı davranışlara söz konusu aykırı faaliyeti düzeltmek üzere Çevre Bakanlığı’nca ya da ilgili merciler tarafından bir defaya mahsus olmak üzere, esasları yönetmelikle belirlenen ve bir yılı aşmamak üzere süre verilebilir. Faaliyet; süre verilmemesi halinde derhal, süre verilmesi durumunda, bu süre sonunda aykırılık düzeltilmez ise Çevre Bakanlığı’nca ya da ilgili merciler tarafından kısmen veya tamamen, süreli veya süresiz olarak durdurulur.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkı Kan. Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 2707 Altınova
Mersis No: 0831019861400001
Yalova V.D. 854 079 8514

ÖZATA TERSANE CİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlia Çelebi Mah. Feri Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 21 26 Fax: (0226) 461 21 99
A.Kurumlar V.D.: 654 088 7210

VAKİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akay Mah. Etiler Mah. Mardin Cad. Park May. Sitesi
Etiler/ Beşiktaş 34385 İSTANBUL
Tel: 0 212 361 85 77 Fax: 0 212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 822 008 8358
Mersis No 0-9220-0883-5900017

Çevre Kanunu uyarınca, aykırılığı düzeltilmesi için süre verilmesi ve faaliyetin durdurulması, Çevre Kanunu'nda öngörülen cezaların uygulanmasına engel teşkil etmez. Çevre Kanunu'nun 20. maddesi, Çevre Kanunu'na ve ilgili yönetmeliklere aykırılıklar halinde uygulanacak idari para cezalarını düzenlemekte olup; aykırılığın niteliğine göre çeşitli meblağlarda idari para cezalarının uygulanması söz konusu olabilmektedir. Çevre Kanunu'nda belirtilen idari para cezaları, bu cezaların verilmesini gerektiren fiillerin işlenmesinden itibaren üç yıl içinde birinci tekrarında bir kat, ikinci ve müteakip tekrarında iki kat artırılarak verilir. Ayrıca ilgili makamlara yanlış ve yanıltıcı bilgi verilmesi ve bu şekilde belge düzenlenmesi halinde adli cezalar da söz konusu olabilir.

Deniz Çevresinin Kirlenmesi Yönetmeliği

Deniz Çevresinin Kirlenmesi Kanunu çerçevesinde tanımlanan kıyı tesislerine kıyı tesisi risk değerlendirmesi ve acil müdahale planı hazırlaması zorunludur. Ayrıca, Deniz Çevresinin Kirlenmesi Kanunu kapsamında kıyı tesislerinin, ilgili zararlara karşı malî sorumluluk sigortası yaptırması zorunludur.

Su Kirliliği Kontrolü Yönetmeliği

Su Kirliliği Kontrolü Yönetmeliği'ne göre, atık su üreten tesislerin evsel/endüstriyel atık sularını boşaltmaları veya bir alıcı su ortamına veya kanalizasyon sistemine bağlamaları gerekmektedir.

Atık Yönetimi Yönetmeliği

Atık Yönetimi Yönetmeliği kapsamında atık üretiminin ve atığın tehlikelilik özelliğinin; (i) doğal kaynakların olabildiğince az kullanıldığı temiz teknolojilerin geliştirilmesi ve kullanılması; (ii) üretim, kullanım, geri kazanım veya bertaraf aşamalarında çevre ve insan sağlığına en az zarar verecek şekilde ürünlerin tasarlanması, pazarlanması; ve (iii) daha dayanıklı, yeniden kullanılabilir ve geri dönüştürülebilir ürünlere odaklanan teknolojiler ile atık üretimine ve atık içerisinde bulunan zararlı maddelere yönelik, ürün çevresel tasarım yaklaşımının oluşturulması suretiyle önlenmesi ve azaltılması amaçlanmaktadır.

Atık Yönetimi Yönetmeliği, kapsamındaki kişi, kurum ve şirketleri,

- atık üretimini en az düzeye indirecek şekilde gerekli tedbirleri almak,
- atıklarını ayrı toplamak ve geçici depolamak,
- ürettiği atıklara ve atıkların önlenmesi ile azaltılmasına yönelik olarak hazırlamakla yükümlü olduğu atık yönetim planını hazırlayarak il müdürlüğüne sunmakla ve onay almakla,
- ürettiği atıklar için Çevre Bakanlığı tarafından belirlenen esaslar doğrultusunda kayıt tutmak ve uygun ambalajlama ve etiketleme yapmak,
- atık beyan formunu bir önceki yıla ait bilgileri içerecek şekilde her yıl Ocak ayı itibarıyla başlamak üzere en geç Mart ayı sonuna kadar Çevre Bakanlığı'na hazırlanan çevrimiçi uygulamaları kullanarak doldurmak, onaylamak, çıktısını almak ve beş yıl boyunca bir nüshasını saklamakla
- atıkları ürettikleri yerlerde çevre ve insan sağlığını bozmayacak şekilde kapalı olarak muhafaza ederek, toplamaya hazır etmek, kaza sonucu veya kasti olarak atıkların dökülmesi ve benzeri olaylar vuku bulduğunda 24 saat içerisinde il müdürlüğünü bilgilendirmek ve kaza tarihi, kaza yeri, atığın türü ve miktarı, kaza sebebi, atık işleme türü ve kaza yerinin rehabilitasyonuna ilişkin bilgileri içeren raporu il müdürlüğüne en geç 30 takvim günü içinde sunmakla,

ÖZATA DENİZÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Kın Cadd. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079950100001
Yalova V.D. 034 079 0514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 1/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Tuzla
Tel: (0229) 491 24 95 Fax: (0229) 461 5899
A.Kurumlar V.D.: 664 066 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebuluta Mardin Cad. Park Meydanı Sitesi
No: 2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34355 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Beşiktaş
Tel: (0212) 350 31 77 Fax: (0212) 350 32 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicili No: 267228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 022 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

- g) özellikli atıkları belgelemekle ve lisanslı atık işleme tesislerine göndermekle ve bu işleri yürüten personelinin eğitimini sağlamak, sağlık ve güvenlik ile ilgili her türlü tedbiri almakla,

yükümlü kılmaktadır.

İlgili yükümlülüklerle ilişkin olarak kronolojik kayıt tutmak, Çevre Bakanlığı'nın belirleyeceği çevrimiçi sistemlere kaydolarak bildirim yapmak, bilgi vermek ve tutulan kayıtları en az beş yıl süreyle muhafaza etmek gerekmektedir. İlgili mevzuata aykırılık halinde Çevre Kanunu kapsamında çeşitli idari para cezaları ile yaptırımlar uygulanması öngörülmektedir.

Ek olarak, Atık Yönetimi Yönetmeliği uyarınca atıkların geçici depolanması işlemi atığın üretildiği tesis/kuruluş sınırları içinde yapılmaktadır. Tıbbi atıklar ile ambalaj atıkları hariç olmak üzere, tesis/kuruluş sınırları içinde uygun yer bulunmadığının il müdürlüğü tarafından tespiti durumunda üreticiye ait il sınırları içerisinde il müdürlüğünden uygunluk alınmış olan bir alanda güvenli bir şekilde geçici depolama yapılabilir. Bu alan için miktara bakılmaksızın geçici depolama izni alınır. Geçici depolama alanına atıkların taşınmasında lisanslı araç şartı aranmaz. Ayda bin kilogramdan daha az tehlikeli atık üreten atık üreticilerinin, tehlikeli atıklarını geçici olarak depoladığı/depolayacağı alanları/konteynerleri geçici depolama izninden muafır. Ayda bin kilogram veya daha fazla tehlikeli atık üreten atık üreticileri tehlikeli atıklarını geçici depoladığı alanları/konteynerleri için il müdürlüğünden geçici depolama izni alır. Geçici depolama alanı/konteyneri için izin süresiz olarak verilir ve geçici depolama alanında değişiklik olması halinde geçici depolama izni yenilenir. Belediye atığı biriktirme ekipmanları/konteynerleri ile ambalaj atığı, tehlikesiz atık ve tıbbi atık geçici depolama alanı/konteynerleri ise geçici depolama izninden muafır. İlaveten, tehlikeli atıkların toplanması, taşınması, ara depolanması, geri kazanımı, yeniden kullanılması, bertarafı ve işlemeyen kaynaklanan tehlikeli atıkların geçici depolanması faaliyetleri nedeniyle oluşacak kazalar dolayısıyla üçüncü şahıslara verebilecekleri zararlara karşı "tehlikeli maddeler ve tehlikeli atık zorunlu malî sorumluluk sigortası" yaptırılması gerekmektedir.

Gemilerden Atık Alınması ve Atıkların Kontrolü Yönetmeliği

Gemilerden Atık Alınması ve Atıkların Kontrolü Yönetmeliği çerçevesinde Türkiye'nin deniz yetki alanlarında bulunan gemilerin ürettiği atıklar ile yük artıklarının denize verilmesinin önlenmesi ve deniz ortamının korunması maksadıyla, yükümlüleri tarafından atık kabul tesislerinin kurulması ve işletilmesi ile atık alma gemilerine ilişkin usul ve esasları belirlenmiştir. İlgili Yönetmelik uyarınca; deniz kirliliğini önlemek amacıyla gemilerden kaynaklanan atıkları çevreye zarar verecek şekilde doğrudan ve/veya dolaylı olarak deniz ortamına bırakmanın yasak olduğu belirtilmiş, gemilerden kaynaklanan atıkların atık kabul tesislerine ve atık alma gemilerine verilmesi, alınması, geçici depolanması ve bertarafı safhalarında sorumlu gerçek ve tüzel kişiler, çevre ve insan sağlığına zarar vermeyecek tedbirlerin alınması gerekliliği belirtilmiştir.

Yönetmelik uyarınca atık alım yükümlüleri; Çevre Kanunu'nun 11. maddesi ile Büyükşehir Belediyesi Kanunu'na göre gemilerden atık alma yükümlülüğü bulunan sorumluları ifade etmektedir. Yönetmelik kapsamında atık alım yükümlülerin; gemilerin ürettiği atıklar ile yük artıklarının alınmasına hizmet edecek yeterli kapasite ve teknik donanıma sahip atık kabul tesislerini münferiden veya müştereken kurmak ve Çevre İzin Lisansı almak zorunda kılınmıştır.

Bununla birlikte; atık alım yükümlüleri;

- Sahip oldukları atık kabul tesislerinde toplanan atıkları ilgili mevzuat hükümlerine göre bertaraf etmek veya ettirmekle,
- Limanlarına gelen veya yanaşmak üzere açıkta bekleyen gemilerden kaynaklanan ve bu Yönetmelikte tanımlanan atıkları gemilerin talebi üzerine gemilerin gecikmesine yol açmaksızın almakla,

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0564079851400001
Yalova M.D. 064 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviyi Çelebi Mah. Pedal Sok. No: 77/A A.Ş.
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: 0226 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula İbrahim Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34099/ İSTANBUL
Tel: 0212 352 36 77 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Müsteşarlık Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 222 008 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

- c) Sözleşme yaptıkları atık alma gemilerinin taşıdıkları atıkları atık kabul tesisine almakla,
- d) Atık transfer formlarını doldurmak ve Çevre Bakanlığı tarafından belirlenecek yöntem ve sürelerde limanın bulunduğu yerdeki İl Çevre ve Orman Müdürlüğüne göndermekle,
- e) Atık kabul tesisinde ve atık yönetim planında yapılacak değişiklikler için Çevre Bakanlığı'nın onay almakla,
- f) Lisans belgesinde belirtilen atık türleri dışında atık alma talepleri için Çevre Bakanlığı'ndan izin almakla,
- g) Sözleşme yapılan atık alma gemilerinin lisansları kapsamında belirtilen çalışma alanları dışında bir geminin atık verme talebi olması durumunda limanın bulunduğu yerdeki valilikten izin almakla,
- h) Uğraksız gemilerin atık verme talepleri doğrultusunda sözleşme yaptığı lisanslı atık alma gemisini atık alım işi ile görevlendirmekle,
- i) Atık yönetim planını her üç yılda bir Çevre Bakanlığı'na sunmakla yükümlüdürler.

Şirket; Çevre Kanunu uyarınca atık alım yükümlüsüdür ve Gemilerden Atık Alınması ve Atıkların Kontrolü Yönetmeliği'ne tabidir.

Ambalaj atığı üretenler, ambalaj atıklarının biriktirilmesine, geçici depolanmasına, toplayıcılara teslim edilmesine, taşınmasına ve geri kazanımının sağlanmasına yönelik olarak Atık Yönetimi Yönetmeliği ve Sıfır Atık Yönetmeliği hükümlerine uymakla yükümlü olup, ambalaj atıklarını Sıfır Atık Yönetmeliği hükümleri esas alınarak sıfır atık yönetim sistemi uygulamalarına ve İl Sıfır Atık Yönetim Sistemi Planlarına uygun olarak toplamak zorundadırlar.

Atık Yönetimi Yönetmeliği uyarınca ise, ambalaj atığı geçici depolama alanı/konteynerleri, geçici depolama izninden muaftır.

Sıfır Atık Yönetmeliği

Sıfır Atık Yönetmeliği uyarınca, temel olarak üretim, tüketim ve hizmet süreçlerinde kaynakların verimli kullanılması amacıyla; atık oluşumunun önlenmesi, atık oluşumunun önlenmesinin mümkün olmadığı durumlarda atıkların azaltılması, ürün ve malzemelerin yeniden kullanım olanaklarının değerlendirilmesi, oluşan atıkların türlerine göre ve yönetmelik eklerinde belirtilen açıklamalara uygun olarak en az ikili biriktirilmesi ve geçici depolanması sırasında çevre ve insan sağlığına zarar vermeyecek şekilde gerekli önlemlerin alınması esastır. ÇED Yönetmeliği'nin Ek-1'inde yer alan tesislerin Sıfır Atık Yönetmeliği tahtında, sıfır atık yönetim sistemini kurarak uygulamaya geçmeleri ve temel seviyede sıfır atık belgesi almaları zorunludur.

Ek olarak, sıfır atık yönetim sistemini kurmakla yükümlü olanlar başlıca, sorumluluk alanları dahilindeki tüm kişi ve kuruluşları, atıklarını türlerine göre ayırmaya ve ayrı biriktirmeye teşvik etmekle, israfı önlemeye yönelik çalışmalarda bulunarak atık oluşumunun önlenmesini/azaltılmasını sağlamakla, kaynağında ayrı biriktirilen atıkların birbirleriyle karıştırılmadan ayrı olarak toplanmasına ve geçici depolanmasına yönelik altyapıyı oluşturmakla, gerekli kumbara, konteyner gibi biriktirme ekipmanlarını sağlamakla, sıfır atık yönetim sisteminin kurulması ve uygulanmasında yönetmelikte gösterilen uygulama takvimine uymakla, mevcut atık yönetim hizmetlerini bu sisteme entegre etmekle, kurulan sıfır atık yönetim sistemini sorumluluk alanındaki tüm kişi ve kuruluşlara ilan eden duyurmakla, atıkların oluşturulan sistem doğrultusunda biriktirilmesini sağlamakla, sıfır atık yönetim sisteminin yaygınlaştırılması ve bu konudaki farkındalığın artırılmasına yönelik bilinçlendirme ve eğitim faaliyetleri yapmakla, "Sıfır Atık Bilgi Sistemine" kayıt olmak ve yönetmelik kapsamındaki faaliyetlerine ilişkin olarak istenen bilgi ve belgeleri sisteme kaydetmekle, sıfır atık yönetim sistemi kapsamında toplanan atıklara ilişkin aylık bilgileri takip eden ayın 15'ine kadar sıfır atık bilgi sistemi üzerinden bildirmekle ve her yıl Mart

ayı sonuna kadar bir önceki yıla ait bilgilerin veri kontrollerini tamamlamakla, bildirim esas bilgi ve belgeleri muhafaza etmekle yükümlüdür.

Şirket ÇED Yönetmeliği'nin Ek-1'inde yer alan tesise sahip olması nedeniyle Sıfır Atık Yönetmeliği kapsamında sıfır atık yönetimini kurmak, Sıfır Atık Bilgi Sistemine kaydolmak ve sıfır atık belgesi almak zorundadır.

Toprak Kirliliğinin Kontrolü Yönetmeliği

Şirket tarafından gerçekleştirilen olağan faaliyetlerin Toprak Kirliliğinin Kontrolü Yönetmeliği tahtında potansiyel toprak kirletici faaliyet sayılması sebebiyle ilgili yönetmelik hükümlerine tabidir. Toprak Kirliliği Kontrolü Yönetmeliği uyarınca, her türlü atık ve artığı, toprağa zarar verecek şekilde, Çevre Kanunu ve ilgili mevzuatta belirlenen standartlara ve yöntemlere aykırı olarak doğrudan ve dolaylı biçimde toprağa vermek, depolamak gibi faaliyetlerde bulunmak ve kirli toprağın temiz toprak ile karıştırılması yasak olup, tehlikeli maddelerin kullanıldığı, depolandığı, üretildiği faaliyetler ya da tesisler ile atıkların üretildiği, bertaraf veya geri kazanımının yapıldığı tesislerde, kaza ihtimali göz önüne alınarak, toprak kirlenmesine engel olacak tedbirler alınması ve toprak kirliliğinin önlenmesi amacıyla kirlenmenin mevcut olduğu veya olması muhtemel sahaların ve sektörlerin kayıt altına alınması gerekmektedir. Bu doğrultuda, Şirket faaliyet ön bilgi formunu, Kirlenmiş Sahalar Bilgi Sisteminde doldurarak il müdürlüğüne bildirmek ve formun imzalı ve basılı orijinalini ilgili il müdürlüğüne sunmakla yükümlüdür. Ayrıca, Şirket'in faaliyetlerinde herhangi bir değişiklik olması durumunda değişikliğin gerçekleştiği tarihten itibaren en geç 1 ay içerisinde faaliyet ön bilgi formunu yenileyerek yukarıda belirtilen şekilde il müdürlüğüne bildirmesi gerekmektedir.

Tehlikeli Maddelerin Karayoluyla Taşınması Hakkında Yönetmelik

Tehlikeli Maddelerin Karayoluyla Taşınması Hakkında Yönetmelik uyarınca, Kamuya açık karayoluyla yapılacak tehlikeli madde taşımacılığı faaliyetlerinin; insan sağlığına, diğer canlı varlıklara ve çevreye zarar vermeden güvenli, emniyetli ve düzenli bir şekilde yürütülmesi amacıyla bu faaliyetlerde alıcı, boşaltan, paketleyen, yükleyen, dolduran, gönderen, tank konteyner/portatif tank işletmecisi ile taşımacı olarak yer alanların, tehlikeli madde güvenlik danışmanlarının, tehlikeli madde güvenlik danışmanlığı kuruluşlarının ve tehlikeli maddeleri taşıyan taşıt sürücülerinin sorumluluk ve yükümlülüklerine ilişkin usul ve esasları düzenlenmektedir. Tehlikeli madde ile iştigal eden bazı işletmelerin kayıt altına alınması ve bu işletmelerin sorumluluk ve yükümlülüklerini yerine getirip getirmediklerinin tespitinin yapılabilmesi amacıyla Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı tarafından düzenlenen Tehlikeli Madde Faaliyet Belgesinin alınması gerekmektedir. Tehlikeli Maddelerin Karayoluyla Taşınması Hakkında Yönetmelik kapsamında tehlikeli madde güvenlik danışmanlığı hizmeti alma zorunluluğu bulunan işletmeler, her bir Tehlikeli Madde Faaliyet Belgesi için bir ayda 18 saatten az olmamak üzere tehlikeli madde güvenlik danışmanlığı hizmeti almak zorundadır.

İş Sağlığı ve Güvenliğine İlişkin Mevzuat

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

Tehlikeli sınıfta yer alan işler bakımından iş sağlığı ve güvenliğinin sağlanabilmesi amacıyla, ilgili mevzuat tahtında bazı ek kural ve düzenlemelere yer verilmektedir. Değişik iş kollarının hangi

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hıtkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 279 / Altınova
Mersis No: 065407985140001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANCILIK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Kırdı Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 98 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Etiler/Beşiktaş Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F/A Blok No: 8 Beşiktaş 34055 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27337 Etiler/Beşiktaş İstanbul
Tic. Sic. No: 27337 Etiler/Beşiktaş İstanbul
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27337
Boğaziçi Kurumlar V.D. 322 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

tehlike kategorisine dahil olduğu ise İş Sağlığı ve Güvenliğine İlişkin İşyeri Tehlike Sınıfları Tebliği'nin ekinde yer alan listeye göre tespit edilmektedir.

İşverenin, iş yerinde, çalışanları arasından iş güvenliği uzmanı, işyeri hekimi ve on ve daha fazla çalışanı olan çok tehlikeli sınıfta yer alan işyerlerinde ise, diğer sağlık personelini görevlendirmesi gerekmektedir. Çalışanları arasında belirlenen niteliklere sahip personel bulunmaması halinde işveren, bu hizmetin tamamını veya bir kısmını, ortak sağlık ve güvenlik birimlerinden hizmet alarak yerine getirebilir. İş güvenliği uzmanlarının çok tehlikeli sınıfta yer alan işyerlerinde görev alabilmeleri için (A) sınıfı, tehlikeli sınıfta yer alan işyerlerinde görev alabilmeleri için en az (B) sınıfı, az tehlikeli sınıfta yer alan işyerlerinde ise en az (C) sınıfı iş güvenliği uzmanlığı belgesine sahip olmaları şartı aranır.

Az tehlikeli sınıfta yer alan 1.000 ve daha fazla çalışanı olan işyerlerinde her 1.000 çalışan için tam gün çalışacak en az bir işyeri hekimi, tehlikeli sınıfta yer alan 500 ve daha fazla çalışanı olan işyerlerinde her 500 çalışan için tam gün çalışacak en az bir işyeri hekimi ve çok tehlikeli olarak sınıflandırılan işyerlerinde, her 250 çalışan için bir işyeri hekimi ve her 250 çalışan için bir iş güvenliği uzmanı tam gün çalışacak şekilde görevlendirilmelidir. İşyeri hekimi ve iş güvenliği uzmanının tam süreli görevlendirilmesi gereken bu gibi durumlarda, işverenin, işyeri sağlık ve güvenlik birimi kurması gerekir. 50 ve daha fazla çalışanın bulunduğu ve 6 aydan fazla süren sürekli işlerin yapıldığı işyerlerinde işveren, iş sağlığı ve güvenliği ile ilgili çalışmalarda bulunmak üzere iş sağlığı ve güvenliği kurulu oluşturmalıdır.

Kişisel Verilerin Korunmasına İlişkin Mevzuat

KVKK, kişisel verilerin hukuka aykırı şekilde toplanması, işlenmesi, silinmesi, anonim hale getirilmesi ve aktarılmasına ilişkin idari yaptırımlar öngörmektedir. KVKK uyarınca kişisel veriler, KVKK'daki istisnalar saklı kalmak üzere, ilgili kişinin açık rızası olmaksızın işlenemez ve aktarılamaz. İşlenmesini gerektiren sebeplerin ortadan kalkması halinde kişisel veriler resen veya ilgili kişinin talebi üzerine veri sorumlusu tarafından silinir, yok edilir veya anonim hale getirilir. Veri sorumlularının ve veri işleyen gerçek veya tüzel kişilerin, kişisel verilerin elde edilmesi sırasında aydınlatma yükümlülüğü bulunmaktadır. Kişisel verileri işleyen gerçek ve tüzel kişiler, Veri Sorumluları Sicili'ne kaydolmak zorundadır.

Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Mevzuatı

Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu sosyal sigortalar ile genel sağlık sigortası bakımından kişileri güvence altına almakta, bu sigortalardan yararlanacak kişileri ve sağlanacak hakları, bu haklardan yararlanma şartları ile finansman ve karşılama yöntemlerini belirlemekte ve sosyal sigortaların ve genel sağlık sigortasının işleyişi ile ilgili usul ve esasları düzenlemektedir. Kanun uyarınca işveren, örneği SGK tarafından hazırlanacak işyeri bildirgesini en geç sigortalı çalıştırmaya başladığı tarihte, SGK'ya vermekle yükümlüdür. Şirket kuruluşunun ticaret sicili memurluklarına bildirilmesi halinde yapılan bu bildirim SGK'ya yapılmış sayılır ve ilgililerce ayrıca işyeri bildirgesi düzenlenmez. Ayrıca işverenin iş güvenliği hakkında yükümlülükleri bulunmaktadır.

Sanayi Mevzuatı

Sanayi Sicili Kanunu uyarınca, üretim faaliyetine başlamadan önce tüm sanayi tesislerinin ilgili sanayi siciline tescil edilmesi ve "Sanayi Sicil Belgesi" almaları zorunludur. Sanayi Sicili Kanunu tahtında bir maddenin vasıf, şekil, hassa veya terkiibini makine, cihaz, tezgâh, alet veya diğer vasıta ve kuvvetlerin yardımı ile veya sadece el emeği ile kısmen veya tamamen değiştirmek veya bu maddeleri işlemek suretiyle devamlı ve seri halinde imal veya istihsal eden yerlerle madenlerin çıkarılıp işlendiği yerler sanayi işletmesi, buralarda yapılan işler sanayi işleri ve buraları işletenler sanayici sayılır. Sanayi işletmelerine işyeri açma ve çalışma ruhsatı düzenlemesi için sanayi siciline kaydolduğuna dair yazı, işyeri açma ve çalışma ruhsatı veren idareler tarafından aranır. Sanayi sicil

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hekimhan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0560079851000001
Yalova V.D. 664 079 8514

62
ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıdla Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (212) 552 31 11 Fax: (212) 347 20 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 33723
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 083 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

belgeleri, veriliş tarihi itibarıyla 2 yılda bir elektronik ortamda vize yapılır. İşletme üretim faaliyetine son vermediği sürece Sanayi Sicil Belgesi geçerlidir. Sanayi Sicil Tebliği uyarınca, bir işletmenin birden fazla üretim yerinin olması halinde her üretim yeri ayrı ayrı sanayi siciline kaydedilir. Sanayi Sicili Kanunu hükümlerine göre sanayi işletmelerini süresi içinde sanayi siciline tescil ettirmeyenler hakkında idari para cezası uygulanmaktadır.

Sanayi Sicil Tebliği'nin 4. maddesi uyarınca sanayi tesisleri için alınması zorunlu Sanayi Sicil Belgesi'nin kayıt aşaması için kapasite raporu düzenlenmeli ve sunulmalıdır. Bu sayede, kapasite raporunun alınması zorunlu hale getirilmiştir, aksi takdirde Sanayi Sicil Belgesi düzenlenemeyecektir.

Odalar ve Borsalar Kanunu'nun 9. maddesi uyarınca ticaret siciline kayıtlı tacirler ve 5. maddesine göre sanayici ve deniz taciri sıfatını haiz tüm gerçek ve tüzel kişiler ile bunların şubeleri ve fabrikaları, buldukları yerdeki odaya kaydolmak zorundadırlar. Kayıt zorunluluğunu 1 ay içinde yerine getirmeyenler odalar tarafından re'sen kaydedilir ve durum kendilerine tebliğ edilir. Odalara kayıt zorunluluğu bulunanlar, durumlarında meydana gelen ve TTK'ya göre tescil ve ilanı gereken her türlü değişikliği, gerçekleşmesinden itibaren 1 ay içinde, kayıtlı oldukları odalara bildirmek zorundadır. Odalara kayıt yükümlülüğü yerine getirildiğinde ilgili gerçek ve tüzel kişiler ile bunların şubeleri ve fabrikalarına oda kayıt belgesi düzenlenir.

İşyeri Açma ve İşletmeye İlişkin Mevzuat

İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmelik uyarınca, yetkili idarelerden usulüne uygun olarak işyeri açma ve çalışma ruhsatı alınmadan, sıhhi ve gayrisıhhi işyerlerinin açılması ve çalıştırılması mümkün değildir. Şirket'in faaliyet gösterdiği işyerleri için işyeri açma ve çalışma ruhsatı alması gerekmektedir. Zira, iş yeri açma ve çalışma ruhsatının alınmamış olması halinde İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmelik'in 6. maddesi uyarınca ruhsat olmadan açılan iş yerleri kapatılır. İlaveten, İşyeri Açma ve Çalışma Ruhsatlarına İlişkin Yönetmelik'in 8. maddesi uyarınca ruhsatta belirtilen faaliyet konusu, faaliyet alanı ve adresin değişmemesi kaydıyla iş yerinin devredilmesi halinde, devralan kişinin başvurusu üzerine dosyadaki bilgi ve belgeler esas alınmak suretiyle yeni işletmeci adına tekrar ruhsat düzenlenmelidir, aksi takdirde işyerinin geçerli ruhsatı bulunmadığı kabul edilmektedir.

Birinci sınıf gayrisıhhi müesseselerin işyeri açma ruhsatını almadan önce yer seçimi ve tesis kurma izni, itfaiye raporu, çevre izin ve lisans belgesi gibi çeşitli belgeleri de ibraz etmeleri gerekmele birlikte; ÇED kapsamında hazırlanarak ilgili idareye verilen bilgi ve belgeler, ruhsatlandırma sürecinde yeniden talep edilmez ve ÇED Raporu düzenlenmesi gereken tesisler için düzenlenen ÇED olumlu belgesi ve raporu, yer seçimi ve tesis kurma izni yerine geçer.

Çatı GES'e İlişkin Mevzuat

Çatı tipi GES uygulamaları ile çatılara yerleştirilen paneller aracılığıyla elektrik enerjisi üretilmektedir. Elektrik Piyasası Kanunu uyarınca elektrik üretimi faaliyetinde bulunanlar lisans almak koşuluyla söz konusu faaliyeti yürütebilmektedir; ancak belirli muafiyet hallerinde lisanssız olarak da elektrik üretim faaliyeti yürütülebilir.

Lisanssız elektrik üretimi Lisanssız Elektrik Üretim Yönetmeliği'nde düzenlenmiştir. Anılan yönetmelik uyarınca ürettiği enerjinin tamamını iletim veya dağıtım sistemine vermeden kullanan, üretimi ve tüketimi aynı ölçüm noktasında olan, yenilenebilir enerji kaynaklarına dayalı üretim tesisleri ile bağlantı anlaşmasındaki sözleşme gücü ile sınırlı olmak kaydıyla yenilenebilir enerji kaynaklarına dayalı üretim tesisleri lisans almaktan muafır. Anılan Yönetmelik kapsamında faaliyet göstermek isteyen kişiler, bağlantı anlaşmasındaki sözleşme gücünü geçmeyecek şekilde tüketim tesisi ile aynı ölçüm noktasında, dağıtım tesisi niteliğinde tesis teçhiz etmeden, yenilenebilir enerji kaynaklarına dayalı üretim tesisi kurabilir. Bu şekilde güneş enerjisine dayalı üretim tesisleri ancak çatı ve cephe uygulaması olarak gerçekleştirilebilir.

ÖZATA DENİZOLUK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersok Mah. Halko Kan. Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 278- Altınova
Mersis No: 066407985100001
Yalova V.D. 684 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Emiya Çelebi Mah. Fındık Sok. No: 17/A
Üsküdar / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 98 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Aka Mah. Ebu'lula Mardin Cad. Park Mıyva Sitesi
F/2/A Blok No:18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (212) 352 33 77 Fax: (212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 257228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Lisanssız Elektrik Üretim Yönetmeliği kapsamındaki üretim tesisleri ilgili şebeke işletmecisi olan TEİAŞ'a bağlantı başvuru talebinde bulunulmalıdır. TEİAŞ, başvuruyu uygun görmesi halinde, başvuruyu teknik değerlendirme için T.C. Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı'na iletir. Teknik değerlendirme sonucunda hazırlanan raporun olumlu olması durumunda başvuru sahibine TEİAŞ tarafından bağlantı anlaşmasına çağrı mektubu gönderilir. Akabinde TEİAŞ ile bağlantı sözleşmesi imzalanır ve kabul işlemlerine geçilir. Kabul ile elektrik üretim faaliyetlerine başlanabilir.

Sürece ilişkin usul ve esaslar, EPDK tarafından duyurulan "Elektrik Piyasasında Tüketim Tesisi ile Aynı Ölçüm Noktasından Bağlı ve Güneş Enerjisine Dayalı Üretim Tesisleri İçin Lisanssız Üretim Başvurularına ve İhtiyaç Fazlası Enerjinin Değerlendirilmesine İlişkin Usul ve Esaslar" ile belirtilmiştir.

6.1.5. İhraççı faaliyetlerinin gelişiminde önemli olaylar:

Tarihçe ve Kurumsal Yapı

- | | |
|------|--|
| 2006 | <ul style="list-style-type: none">Şirket, "Yaşarsan Gemi İnşaat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi" unvanı ile limited şirket türünde kurulmuş olup, kuruluş sözleşmesi Yalova Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde 31.05.2006 tarihinde tescil edilmiş olup, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nin ("TTSG") 06.06.2006 tarihli ve 6571 sayılı nüshasında ilan edilmiştir. |
| 2007 | <ul style="list-style-type: none">Şirket'in unvanı Yalova Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde 30.10.2007 tarihinde tescil edilen genel kurul kararı ile birlikte "Yaşarsan Gemi İnşaa Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi" olarak tadil edilmiş ve bu husus TTSG'nin 07.11.2007 tarihli ve 6931 sayılı nüshasında ilan edilmiştir. |
| 2017 | <ul style="list-style-type: none">17.10.2017 tarihinde Şirket'in tüm payları Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından devir alınmıştır.Şirket, gemi bakım onarımı faaliyeti yapmak için 46.596,69 m² kapasiteye sahip 41.237,24 m² açık ve 5.359,45 m² kapalı alanı olan Özata Tamir Tersanesi'ni kurmuş aynı tarihte Dok 6 isimli 183,95 metre boy ve 33,6 metre genişliğe sahip yüzer havuz satın alınmış ve yüzer havuz Özata Tamir Tersanesi'ne getirilerek gerekli altyapı çalışmalarının yapılmasına başlanmıştır. 150 metre boyundaki iskele inşa edilerek gemi tamiri, bakım ve onarım faaliyetlerine başlamıştır. |
| 2018 | <ul style="list-style-type: none">Dok 6 isimli yüzer havuz için gerekli alt yapı çalışmaları tamamlanarak gemi bakım onarım faaliyetlerine başlanmıştır.3 adet açık deniz destek gemisinin yengeç gemisine dönüştürme işi alınmış ve çalışmalara başlanmıştır. |
| 2020 | <ul style="list-style-type: none">Şirket, Yalova Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde 01.10.2020 tarihinde tescil edilen tür değiştirme sözleşmesiyle birlikte limited şirket türünden anonim şirket türüne dönmüş ve bugünkü unvanı olan "Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi" unvanını almış, bu husus TTSG'nin 01.10.2020 ve 10172 sayılı nüshasında ilan edilmiştir.Şirket 2018 yılı içerisinde almış olduğu yengeç gemisi dönüşümü işi kapsamında 3 adet gemiden 2 adetini tamamlayarak teslim etmiştir. |
| 2021 | <ul style="list-style-type: none">Şirket, Özata Tamir Tersanesi'nde hizmet vermek üzere Özata Dok 2 isimli 264 metre uzunluğundaki 52 metre genişliğindeki yüzer havuz satın almıştır. |

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 277 - Altınova
Mersis No: 066407985100001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebululı Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/5 Blok No: 8 Beşiktaş 34336 İSTANBUL
Tel: (0212) 351 35 77 Fax: (0212) 351 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 27228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 022 008 8359
Mersis No 0-9220-0083-5900017

	<p>Özata Tamir Tersanesi'ne getirilerek gerekli altyapı çalışmalarının yapılmasına başlanmıştır.</p> <ul style="list-style-type: none"> 2018 yılında alınan yengeç dönüşüm gemi işinin son 1 adet gemisinin dönüşüm işlemi tamamlanarak teslimi yapılmıştır.
2022	<ul style="list-style-type: none"> Dok 2 isimli yüzer havuz için gerekli altyapı çalışmaları tamamlanarak gemi bakım ve onarım faaliyetlerine başlanmıştır. Bu yeni yüzer havuz ile panamax boyutlarında (maksimum boyu 275 metre, maksimum eni 32 metre ve 65.000 DWT olan gemiler) gemilerin havuzlama ve onarım işlerinin yapılması sağlanmış ve Şirket'in pazar payı genişlemiştir. Şirket'in gemi bakım onarım kapasitesi yılda 100'ün üzerinde gemiye bakım onarım hizmeti verilir hale gelmiş ve bu tarihten itibaren Şirket cirosunda olumlu yansımalar görülmeye başlanmıştır.
2023	<ul style="list-style-type: none"> Şirket elektrik enerjisi üreterek, kendi elektrik ihtiyacını karşılamak amacıyla Özata Tamir Tersanesi kapalı alanlarının çatısına GES kurmuştur. 1.2 Mw'lik santralin devreye alınmasıyla Şirket faaliyetleri için kullandığı elektriğin bir kısmını üretmiş olacaktır.
2024	<ul style="list-style-type: none"> Şirket'in 08.03.2024 tarih ve E-29833736-110.03.03-50876 sayılı yazısı ile bildirilen 29.02.2024 tarih ve 13/320 sayılı Kurul kararı ile kayıtlı sermaye sistemine geçiş talebinin olumlu karşılanmasına karar verilmiştir. Kayıtlı sermaye sistemine geçiş kapsamında Şirket'in esas sözleşme tadili 29.03.2024 tarihli olağanüstü genel kurul kararı ile kabul edilmiştir.

6.1.6. Depo sertifikasını ihraç eden hakkındaki bilgiler

Yoktur.

6.2. Yatırımlar:

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

Şirket'in finansal tablo dönemleri itibarıyla maddi duran varlıklarının detayı aşağıdaki tabloda yer almakta olup, aynı zamanda yapmış olduğu maddi duran varlık yatırımlarına ilişkin bilgiler de detaylı olarak aşağıda yer almaktadır.

KGK, 23.11.2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31.12.2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir. Bu çerçevede 31.12.2023, 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri (*)	200.645.405	200.645.405	226.429.703
Tesis, Makine ve Cihazlar (**) (***)	1.962.210.101	2.007.019.505	2.350.233.363
Taşıtlar	620.330	6.868.121	6.868.121
Demirbaşlar	13.831.995	14.539.166	15.169.662
Yapılmakta Olan Yatırımlar	487.437	14.346.319	20.084.684

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/ BALOVA
Tic. Sic. No: 278 Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Emiya Çelebi Mah. Fodai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 86 Fax: (0226) 461 24 99
Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Etiler/ Beşiktaş/ İstanbul
-2/A Blok/ No: 34 Beşiktaş 34395 İSTANBUL
Tel: (0212) 652 65 77 Fax: (0212) 652 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicili No: 277228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0922000926000017

Toplam

2.177.795.268 2.243.418.516 2.618.785.533

(*) Yeraltı ve yerüstü düzenlemelerinde iskele sahası, hangarlar, prefabrik yapıları ve saha düzenlemelerini içermektedir.

(**) Tesis, Makine ve Cihazlarda tutarın önemli bir kısmını oluşturan Dok 2 ve Dok 6 olmak üzere 2 adet yüzer havuzu bulunmaktadır.

(***) Tesis, Makine ve Cihazlarda Şirket 2022-2023 yıllarında Özata Tersanecilik'ten faaliyet kiralaması kapsamında kiraladığı Dok 6 yüzer havuzun 2023 yılında %50'sini satın almıştır.

Tesis, Makine ve Cihazlarda tutarın önemli bir kısmını oluşturan Dok 2 ve Dok 6 olmak üzere 2 adet yüzer havuzu bulunmaktadır. 2023 yılı sonu itibarıyla Dok 2 isimli yüzer havuzun alış maliyeti, taşınma, kurulum ve diğer parçaların birleştirilmesi ilişkin alış tutarları ile birlikte 1.901.325.584 TL'dir. Dok 6 isimli yüzer havuzun %50'lik payının alım maliyeti ise 217.500.000 TL'dir.

İlgili yüzer havuzların net defter değeri 1.922.103.263 TL'dir. Yüzer havuzların maddi duran varlık toplamına oranı %83 ve toplam aktife oranı da %70'dir.

Maddi Duran Varlıklar – Alımlar (TL)	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	71.497.038		25.784.298
Tesis, Makine ve Cihazlar	1.888.633.657	44.809.404	343.213.858
Taşıtlar		6.247.791	
Demirbaşlar	4.983.832	707.171	630.496
Yapılmakta Olan Yatırımlar		13.858.882	5.738.365
Toplam	1.965.114.527	65.623.248	375.367.017

Şirket, finansal tablo dönemleri itibarıyla kapasitesini ve verimliliğini artırmak amacıyla yer altı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihaz, taşıt ve demirbaş yatırımları gerçekleştirmiştir. Şirket, tamamlanmamış yatırımlarını ise yapılmakta olan yatırımlarda izlemektedir.

31.12.2021 Maddi Duran Varlıklar – Alımlar (TL)	Toplam (TL)
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	71.497.038
Tersane İskele Sahası	66.813.334
600 M ² Prefabrik İdare Binası	4.683.704
Makine, Tesis ve Cihazlar	1.888.633.657
Portal Vinç 65 Tonluk (Ayak ve Yürüme Yollar) 1 Adet	10.622.754
800+800 Kva Konvertör Dağıtım Panosu İskele 1 Adet	233.520
800+800 Kva Konvertör Dağıtım Panosu 2 Sancak 1 Adet	166.800
Grit Kazanı 12 Adet	1.251.173
Yük Asansörü 4 Tonluk (Çelik Karkas ve Hidrolik)	1.205.557
Hurda Kazanı 24 Adet	2.598.118

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova / YAKOVA
Tic. Sic. No: 219-Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
66
Yalova / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 2466 Fax: (0226) 461 2499
A Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad. Mah. Ebulul Mardin Cad. Park Maya Sitesi
Eziz A Blok No: 36 Boştaş 34236 İSTANBUL
Tel: (0212) 350 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 27228
Büyükdere Kurumlar V.D. 02 008 8369
Tic. Sicil No: 27228

Hurda Kazanı 7 Adet	732.073
Seyyar Sintine Tankı 2 Adet	394.580
Seyyar Sintine Tankı 5 Adet	952.979
41 LPM 500 Bar Su Jeti Makinası – 10 Adet	1.353.347
MFC 400 Kva Konvertör Sistemi 3/3 Pf:09 1 Adet	1.664.660
Dok 2 (2021 Materijal Çelik Kapasite 26.051 Ton Boy 242 Metre, En 52 Metre, Yükseklik 18,50 Metre) Havuz Maliyeti	1.863.021.175
Yer Süpürme Makinası	3.196.884
Diğer Tesis, Makine ve Cihazlar	1.240.037
Demirbaşlar	4.983.832
Güvenlik Kamera Sistemleri	985.760
Ofis Büro Mobilya ve Aksanları	739.577
15.000 Litrelilik 16 Bar Dik Su Deposu ve Aksesuarı	280.078
Klima	290.769
Nötr Toprak Direnci 1000/5a 5p10 10va Akım Trafosu 2 Adet	303.069
70.000 BTU Konvektör Klima Sistemi 2 Adet	359.072
Diğer Demirbaşlar	2.025.507
Toplam	1.965.114.527

Şirket 2021 yılında yukarıdaki tabloda detayı verilen yatırımları gerçekleştirmiş ve 2021 yılına ait en büyük yatırım olan Dok 2 isimli yüzer havuzun alımı gerçekleşmiştir. Ayrıca yüzer havuzun etkin kullanılması için vinç yatırımları mevcut olup esas itibarıyla yeraltı ve yerüstünde iskele sahasının yüzer havuzun kullanımına uygun hale getirilmesi adına yatırımlar gerçekleşmiştir. Bu kapsamda demirbaş alımları da yapılmıştır.

Şirket, maddi duran varlık yatırımlarını hem öz kaynak hem de finansal borçlanma yoluyla finanse etmiştir. Şirket 2021 yılında, Dok 2 isimli yüzer havuz için 53.160.508 Euro karşılığı 505.180.442 TL, İskele Vinç yatırımları için 5.925.608 Euro karşılıklı 150.150.339 TL ve GES için 10.997.000 TL uzun vadeli kredi kullanılmıştır.

KREDİ	TUTAR (Euro)	KULLANIM TARİHİ İTİBARİLE TL KARŞILIĞI
Dok 2 Yüzer Havuz	53.160.508	505.180.442,99
İskele - Vinç	5.925.608	150.150.339,00
GES	-	10.997.000,00
TOPLAM	59.086.116	666.327.781,99

31.12.2022 Maddi Duran Varlıklar – Alımlar (TL)	Toplam (TL)
Makine, Tesis ve Cihazlar	44.809.404

Slaş Kazanı Merdiven ve Mapa Dahil 13 Adet	2.387.165
Demir Tank 25m ³ 2 Adet	205.502
Tüp Taşıma Sepeti 15 Adet	513.374
Raspa Boya Sepeti 6 Adet	2.167.581
10 Ton Yarı Portal Vinç Sistemi 1 Adet	808.089
Hasta Taşıma Sepeti 6 Adet	256.327
Tüp Taşıma Sepeti 5 Adet	116.090
Saha Elektrik Panosu 15 Set	835.849
Malzemeli Sintine Tankı Ekipman Dahil 2 Adet	549.215
Kimyasal Arıtma Tesisi Paket 10 m ³ /H	854.281
Dok 2 (2021 Materijal Çelik Kapasite 26.051 Ton Boy 242 Metre, En 52 Metre, Yükseklik 18,50 Metre) Havuz Maliyeti	26.467.983
Hava Kompresörü 6 Adet	9.130.709
Diğer Tesis Makine ve Cihazlar	517.239
Taşıtlar	6.247.791
7 Tonluk Forklift 2020 Model	1.809.917
10 Tonluk Forklift 2022 Model	2.218.937
10 Tonluk Forklift 2022 Model	2.218.937
Demirbaşlar	707.171
6'lı Soyunma Dolabı 30 Adet	118.545
300X700 Boş Konteyner 2 Adet	99.486
Diğer Demirbaşlar	489.140
Yapılmakta Olan Yatırımlar	13.858.882
Güneş Enerji Sistemi	13.858.882
Toplam	65.623.248

Şirket 2022 yılında yukarıdaki tabloda detayı verilen yatırımları gerçekleştirmiştir. Şirket 2021 yılında satın aldığı Dok 2 isimli yüzer havuz için yatırımlarını 2022 yılında da devam ettirmiş ve Şirket'in bu kapsamda 26.467.983 TL'lik yatırım olmuştur. Şirket artan iş hacmini karşılayabilmek için forklift satın alımı gerçekleştirmiştir. Demirbaş yatırımları bakımından ise ihtiyaçlar hasıl oldukça satın alımlar gerçekleştirmektedir. Ayrıca Şirket çatı GES yatırımı gerçekleştirmiştir.

31.12.2023 Maddi Duran Varlıklar – Alımlar (TL)	Toplam (TL)
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	25.784.298
Tersane İskele Sahası Beton İşleri	22.782.554
317 M ² Prefabrik Ofis Binası	3.001.744
Makine, Tesis ve Cihazlar	343.213.858

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 034007355100001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 21 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebululiz Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-BA Blok No: 8 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: 0212 352 35 77 Fax: 0212 702 26 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 26728
Bölgesel Kurumlar V.D. 972 058 8359
Mersis No 0-9220-0883-3900017

750 KWA Jeneratör 2 Adet	286.048
Köprülü Vinç 2 Adet	101.947.664
DOK 2 Materijal Çelik Kapasite Havuz	11.836.426
50+50+5 Ton Çift Kiriş Gezer Köprülü Portal Vinç	11.643.720
Dok 6 Yüzer Havuz 1/2 1968 Materijal Çelik Kap	217.500.000
Demirbaşlar	630.496
2.40X12.00MT 40 Feet Hc Yük Konteyneri 1 Adet	77.569
Ole-09 Dcm inverter Split Klima 24 Ad	431.929
Konteyner Kabin Ctp Galvaniz 150*150 Cm (2 Adet)	60.000
Diğer Demirbaşlar	60.998
Yapılmakta Olan Yatırımlar	5.738.365
ERP Uygulamaları Yazılım Lisansı	5.738.365
Toplam	375.367.017

Şirket 2023 yılında yukarıdaki tabloda detayı verilen yatırımları gerçekleştirmiştir. Yeraltı ve yerüstü düzenlemelerinden kaynaklanan yatırımlarını iskele sahasının yaklaşık 50 metre uzatılması amacıyla yapmıştır. Ayrıca artan iş hacmini yönetebilmek için prefabrik ofis binası yatırımı yapılmıştır. Tesis, makine ve cihazlardaki yatırımlar ise artan iş hacmini karşılamak amacıyla hem iskele sahasında hem de yüzer havuzun iç kısımlarında kullanılmaya ihtiyaç duyulan vinç için yapılan yatırımlardır. Şirket 2023 yılı sonunda Dok 6 isimli yüzer havuzun %50'sini satın almıştır. Demirbaş yatırımları ise ihtiyaç dahilinde kullanılan demirbaşlardan oluşmaktadır. Yapılmakta olan yatırımlar ise yazılım sistemi kurulumu için yapılan yatırım harcamalarından kaynaklanmaktadır.

7. FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER

7.1. Ana faaliyet alanları:

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

Şirketin esas sözleşmesinin "Amaç ve Konu" başlıklı 3. maddesi uyarınca, Şirket'in ana faaliyet konusu ülke sanayi ve denizciliğine paralel olarak her türlü sanayi tesislerini kurmak ve işletmek, gemi ve yat gibi her türlü deniz araçlarını bakım ve onarım yapma, inşa etmek ve işletmek, deniz sanayinde ekonomik ve teknik danışmanlık ile komple mühendislik hizmetlerini vermek, yerli ve yabancı her tonajdaki gemi inşa tesisleri, otel, yolcu gemisi, yat satın almak, kiralamak, inşa etmek veya ettirmek, gemi ve diğer yüzer vasıtalara periyodik bakım, onarım hizmetlerini vermek amacı ile tersane ve yüzer havuz işletmeciliği hizmetlerini sunmaktır.

Finansal tablo dönemleri itibarıyla Şirket'in hasılatının yurt içi ve yurt dışı bazında kırılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

HASILAT TL

Yurtiçi Satışlar

Yurtdışı Satışlar

Diğer Gelirler

	01.01- 31.12.2021	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2023
Yurtiçi Satışlar	132.677.280	181.248.131	181.594.233
Yurtdışı Satışlar	538.355.509	1.447.012.599	1.899.830.671
Diğer Gelirler	20.381.059	13.461.327	5.370.036

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279 Altınova
Mersis No: 084019851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

69
ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Pedal Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Faks: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
7-2/A Blok No:1 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: 0212 352 15 77 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 2757228
Borçlucu Kurumlar V.D. 022 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Toplam

691.413.848 1.641.722.057 2.086.794.940

Yurt dışı satışlar, gemi tamir bakım gelirlerden oluşmaktadır. Yurtiçi satışlar ise havuz kullanımı ve tamir bakım, işçilik gelirleri ve diğer gelirleridir.

Şirket'in hasılatının 2021, 2022, 2023 yılları itibarıyla sırasıyla %78, %88 ve %91'ini yurt dışı satışları oluşturmakta olup Şirket'in hasılatında yurt dışı müşterilerine yapılan satışları baskın konumdadır. Ayrıca hem yurt içi hem de yurt dışına yapılan satışların tamamına yakını döviz bazlıdır. Şirket yurt içi müşterilerinden havuz kullanımı, gemi bakım ve onarım hizmetleri kapsamında gelir elde etmektedir. Diğer satışlar ise hurda satışlarından meydana gelmektedir.

Şirket'in ana faaliyet alanı gemi tamir ve bakımı faaliyetleridir. 2022 yılına ilişkin hasılat, 2021 yılı hasılatından %137 oranında artmıştır. Hasılat, Dok 2 isimli yüzer havuzun devreye girmesi, pandemi sonrası artan talep ve döviz kurlarındaki yükselişe bağlı olarak artış göstermiştir. 2023 yılına ilişkin hasılat ise 2022 yılı hasılatına göre %27 oranında artış göstermiştir.

Şirket 2021 yılında alınan Dok 2 isimli yüzer havuzun faaliyete geçmesine ilişkin olarak potansiyel müşterilerine bilgilendirme yapmış ve bu bilgilendirmeler sonucunda hasılatlarda artış görülmüştür.

Özata Denizcilik, faaliyetlerini Özata Tamir Tersanesi'nde sürmekte olup, 31.12.2023 ve güncel durum itibarıyla 140 mavi yaka ve 70 beyaz yaka olmak üzere ortalama 210 personel çalışmaktadır. Yüzer havuzlarda maksimum 264 metre boyuna kadar, rıhtımda maksimum 300 metre boyuna kadar her tipte gemi ve deniz aracının her türlü tamir, bakım ve onarım hizmetleri ile gemi dönüştürme hizmetleri verilebilmektedir. Şirket, Özata Tamir Tersanesi içerisinde yapı ve donanımlarla, gemi tamir bakımı ve gemi dönüşümü işleriyle iştigal etmektedir.

Şirket 10.000 ton ve 28.000 ton kaldırma kapasiteli yüzer havuzları (Yüzer havuz, bünyesinde bulunan tankların pompalar ile doldurulması ile daldırılarak içerisine geminin girmesi sağlanır. İstendiği takdirde başka yerlere yüzdürülerek götürülebilir.) ile büyük taşıma kapasiteli gemilerin bakım onarımını yapabilmektedir.

İMEAK (İstanbul ve Marmara, Ege, Akdeniz, Karadeniz Bölgeleri Deniz Ticaret Odası) Deniz Ticaret Odası raporlarına göre Türkiye'de 2002 yılında 11 adet olan Yüzer Havuz sayısı, 2008 yılında 17'ye, 2012 yılında 21'e yükselmiştir. Mevcut durum itibarıyla Türkiye içerisindeki tersanelerde aşağıdaki tabloda belirtilmiş olduğu şekilde 35 adet yüzer havuz ve 11 adet kuru havuz bulunmaktadır.

TERSANELERİN YÜZER HAVUZ SAYILARI

NO	İl Adı	Tesis Adı/İşletmecisi	Tesis Durumu	Havuz Boyutları	Kaldırma Kapasitesi (Ton)
1	İstanbul	Dentaş İnşa ve Onarım San. A.Ş.	Tersane (faal)	128x30 m	5.000
2	İstanbul	Gisan Gemi İnşa San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	167x34 m	9.000
3	İstanbul	Çeksan Gemi İnşa Çelik Kons. San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	130x29 m	7.000
4	İstanbul	Art Gemi İnşa ve Tersanecilik Hizmetleri A.Ş. (2. Tesis - Aydıntepe)	Tersane (faal)	190x41,6 m	13.500
5	İstanbul	Art Gemi ve Tersanecilik	Tersane (faal)	219,5x45,14 m	20.000

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersik Mah. / Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279 / Altınova
Mersis No: 065407389400001
Yalova V.D.: 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlia Celali Mah. Fodul Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akot Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E-2/A Blok No: 8 Beşiktaş 34399 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 287228
Denizcilik Sicil No: 008 8359

		Hizmetleri A.Ş. (1. Tesis- Tuzla Şube)			
6	İstanbul	Kuzyestar Shipyard	Tersane (faal)	281x62 m	80.000
7	İstanbul	Kuzyestar Shipyard	Tersane (faal)	217,5x43 m	45.000
8	İstanbul	İstanbul Denizcilik Gemi İnşa San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	95x28,40 m	7.500
9	İstanbul	SNR Gemi İnşa Sanayi A.Ş.	Tersane (faal)	122,60x38,40 m	7.000
10	İstanbul	Desan Deniz İnşaat Sanayi A.Ş.	Tersane (faal)	139.5x35.51 m	8.500
11	İstanbul	Desan Deniz İnşaat Sanayi A.Ş.	Tersane (faal)	212,2x51,2	30.000
12	İstanbul	Desan 5442 Nolu Parsel	Tersane (faal)	171,6x35,9 m	17.000
13	İstanbul	Gemak Gemi İnşaat Sanayi ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	192x37.38 m	14.000
14	İstanbul	Gemak Gemi İnşaat Sanayi ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	223.97x45 m	28.000
15	İstanbul	Hidrodinamik Gemi San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	115,3x22 m	2.500
16	İstanbul	Çindemir Makine Gemi Onarım ve Tersanecilik A.Ş.	Tersane (faal)	111.74x27.80m	5.000
17	İstanbul	Erkal Uluslararası Nakliyat ve Ticaret A.Ş.	Tersane (faal)	350x79,26 m	65.000
18	İstanbul	Turquoise Yat San. AŞ	Tersane (faal)	66x27 m	2.500
19	İstanbul	Tersan Tersanecilik ve Taşımacılık San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	130x30,5 m	6.500
20	İstanbul	Torlak Denizcilik San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	195X39,6 m	13.000
21	Yalova	Beşiktaş Gemi	Tersane (faal)	353,28x66 m	72.000
22	Yalova	Beşiktaş Gemi	Tersane (faal)	285x54,6 m	52.500
23	Yalova	Doğruyol Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	128x30.2 m	5.500
24	Yalova	HAT-SAN Gemi İnşaa Bakım-Onarım Demir Nak. San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	240.4x46 m	25.000
25	Yalova	HAT-SAN Gemi İnşaa Bakım-Onarım Demir Nak. San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	227.5x43 m	22.500

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
 Horsek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 3/1
 Altınova/YALOVA
 Tic. Sic. No: 279-Altınova
 Mersis No: 045407935100001
 Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
 Eviye Çelebi Mah. Fıdalı Sok. No: 17/A
 Çöğürler/İSTANBUL
 Tel: (0212) 461 24 96 Fax: (0212) 461 24 99
 A.Kurumlar V.D.: 664 058 7210

VAKİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
 Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
 E-2/A Blok No:17 Beşiktaş 34329 İSTANBUL
 Tel: 0(312) 652 45 77 Fax: 0(312) 652 36 20
 İnternet: www.vakifyatirim.com.tr
 İşletme Sicil No: 27228
 Bona Fide Kurumlar V.D. 92 008 8359
 T.C. 2021/11/11

26	Yalova	Hicri Ercili Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	96x30.1 m	4.500
27	Yalova	Özata Denizcilik San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	183.9x33.6 m	10.000
28	Yalova	Özata Denizcilik San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	264x52	28.000
29	Yalova	Sanmar Tersanesi	Tersane (faal)	83,8x33,5 m	3.500
30	Yalova	Sefine Denizcilik Tersanesi San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	282,2x57 m	36.857
31	Yalova	Seltaş Denizcilik San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	260x45 m	7.213
32	Yalova	Tersan Tersanecilik San ve Tic AŞ	Tersane (faal)	178x35 m	9.000
33	Yalova	Tersan Tersanecilik San ve Tic AŞ	Tersane (faal)	309.4x60.9 m	43.717
34	Kocaeli	Uzmar Gemi İnş. San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	68x38 m	2.000
35	Kastamonu	İnebolu Denizcilik San. ve Tic. A.Ş.	Tersane (faal)	117,8x29 m	4.500

TERSANELERİN KURU HAVUZ SAYILARI

NO	İl Adı	Tesis Adı/İşletmecisi	Tesis Durumu	Boyutları
1	İstanbul	İstanbul Şehir Hatları (Haliç)	Tersane (Faal)	109x22,5
2	İstanbul	İstanbul Şehir Hatları (Haliç)	Tersane (Faal)	81,5x17
3	İstanbul	İstanbul Şehir Hatları (Haliç)	Tersane (Faal)	151x16
4	İstanbul	Ursa Gemicilik Bakım Onarım Tersanecilik SAN. TİC. AŞ.	Tekne İmal (Faal)	56x14 m
5	İstanbul	İstanbul Tersane Komutanlığı (Pendik Tersanesi)	Tersane (Faal)	300X69
6	İstanbul	Tuzla Gemi Endüstrisi A.Ş.	Tersane (Faal)	300x53 m
7	İstanbul	Sedef Gemi İnşaatı A.Ş.	Tersane (Faal)	315x50 m
8	İstanbul	Deniz Endüstrisi A.Ş.	Tersane (Faal)	210x37 m
9	Yalova	Sefine Denizcilik Tersanecilik Turizm SAN. ve TİC. A.Ş.	Tersane (Faal)	240x40 m
10	Yalova	Beşiktaş Gemi (A-10)	Tersane (Faal)	235x40x6,5 m
11	Çanakkale	İçdaş Çelik Enerji Tersane ve Ulaşım San. A.Ş.	Tersane (Faal)	370x70 m

Kaynak: Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı, Tersaneler ve Kıyı Yapıları Gen. Müd.03/2023

Şirket, kaliteye, çalışanlarına ve çevreye olan sorumluluğunun belgelenilebilmesi amacıyla ISOQAR tarafından verilmiş olan ISO 14001 (Çevre Yönetim Sistemi), OHSAS 45001 (İş Sağlığı ve Güvenliği Sistemi) ve ISO 9001 (Kalite Yönetim Sistemi) Sertifikalarına sahip olmuştur.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halko San Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 273- Altınova
Mersis No: 064073351400001
Yalova V.D. 664 058 7210

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eliya Çelebi Mah. Fedaî Blok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 24 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 058 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Margün Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 15 Beşiktaş 34338 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 05 77 Fax: (0212) 352 06 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 297228
-Bölgesel Kurumlar V.D. 92 008 8359
V.D. 92 008 8359

Bununla birlikte Şirket, gemilerin inşası, onarımı ve dönüştürülmesi faaliyetleri ile ilgili olarak RMRS tarafından "Firma Uygunluk" sertifikası alınmıştır.

Tersane Profili ve Ekipmanlar



- **Yüzer Havuz:** "Dok 2" 264 m boya (Tescil Boyu: 252m), 52 m genişliğe sahiptir. 2021 yılı yapımı olup 28000 ton kaldırma kapasitesine sahip olup omurga yüksekliği 18,5 m'dir. Üzerinde her iki kanadında da olmak üzere 20'şer tonluk 2 adet vinç bulunmaktadır.
- **Yüzer Havuz:** "Dok 6", 184 m boya (Tescil Boyu: 165,6 m), 33,60 m genişliğe sahiptir. 1968 yılı yapımı olup 10.000 ton kaldırma kapasiteni sahip olup omurga yüksekliği 13,75 m'dir. Üzerinde her iki kanadında da olmak üzere 7'şer tonluk 2 adet vinç bulunmaktadır.
- **İskele 1:** 200 metre uzunluğunda ve 15 m genişliğindedir. 1 adet 50+5 ton ile donatılmıştır.
- **İskele 2:** 22 metre uzunluğunda ve 7,5 m genişliğindedir.
- **İskele 3:** 150 metre uzunluğunda ve 12 m genişliğindedir. 1 adet 12+5 ton ile donatılmıştır.
- **Tamir Kızağı:** 130 metre uzunluğunda, 36,5 m genişliğinde ve %5 eğime sahiptir. 700 ve 1200 tonluk olmak üzere 2 adet gemi çekme ırgatı ile donatılmıştır.
- **İnşa Kızağı:** 159 metre uzunluğunda, 48 metre genişliğinde ve %1 eğime sahiptir. 2X50 vinç ile donatılmıştır.
- **Depo 1:** Sarf ve yedek malzemeler için 318 m² kapalı alana sahiptir.
- **Depo 2:** Sarf ve yedek malzemeler için 920 m² kapalı alana sahiptir.
- **Blok Montaj Atölyesi:** 2.252 m² kapalı alana sahip olup; içinde, 2 adet 10 tonluk vinç, 1 adet press ve CNC tezgahı bulunmaktadır.
- **Mekanik, Boru ve Teçhiz Atölyeleri:** 2.415 m² kapalı alana sahip olup, her türlü ekipmanın revizyonu ile tüm ebatlarda borular yapılabilmektedir. Ayrıca tersaneye ait tüm cihaz ve

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersel Mah. Vakıf Mah. Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0681079851400001
Yalova V.D. 644 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fırat Sok. No: 1/1A
Tuzla İZMİR
Tic. Sic. No: 15318
Tel: (0226) 461 24 85 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mah. din Cad. Park Maya Sitesi
F-7A Blok No:18 Beşiktaş 34337 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27992
Tel: 0(212) 352 35 77 Fax: 0(212) 352 35 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 33228
Bogazici Kurumlar V.D. 922008 8359
Mersis No: 09220-0883-5900017

malzemelerin bakım onarımları yapılabilmektedir. 1 adet 7 ton, 2 adet 10 ton tavan vinçleri ve 2 adet 2 ton, 1 adet 1 ton şaryo tavan vinçler ile donatılmışlardır.

- **Kuler Yıkama İstasyonu:** 92 m² kapalı alana sahip olup, 3 tonluk tavan vinci ile donatılmıştır.
- **Ofis Binası:** 313 m² alana sahiptir. Bakım onarım, İSG ve İK departmanları bu binada bulunmaktadır. Ayrıca; mühendisler, formenler, duş ve soyunma odaları mevcuttur.
- **İdari ve Sosyal Bina:** 990 m² alana sahiptir. Yönetim departmanı ile departman müdürleri bulunmaktadır. Ayrıca toplantı odaları, duşlar ve yemekhane bulunmaktadır.
- **İdari Bina:** 156 m² alana sahiptir. Bakım onarım personeli, müşteri temsilcileri, mühendisler ve formenler ile duşlar bulunmaktadır.



Firma Tarafından verilen hizmetler

Şirket ana faaliyet alanı gemilerin tamir-bakım onarım işlemleri yanı sıra dönüşüm projeleri yapmaktadır. Şirket bu kapsamda aşağıda belirtilen hizmetleri vermektedir:

Tamir ve Bakım:

Özata Tamir Tersanesi, yüzer havuzları ile dünya genelinde farklı noktalarda faaliyet gösteren müşterilerine gemi tamir ve bakımına ilişkin hizmet vermekte olup bu kapsamda verilen hizmetler aşağıdaki gibidir:

1. Kum püskürtme ve boyama,

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/İYALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0654079851400001
Yatırım V.D. 664 0/9 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlia Çelebi Mahi Paşalı Sok. No: 17/A
TuzLUĞAZI/İSTANBUL
Tel: (0216) 461 24 96 Fax: (0216) 461 24 99
Yatırım V.D.: 664 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Mevya Sitesi
F-2/1 Blok No:15 Beşiktaş 34275/İSTANBUL
Tel: (212) 352 35 77 Fax: (212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 57228
EVA Yatırım Kurumları V.D. 522 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

2. Dümen, şaft ve pervane onarımları,
3. Kargo ve balast tankı arıtma,
4. Boş pervane bakımı,
5. Ana/yardımcı motor bakımı,
6. Kazan, eşanjör, pompa bakım ve onarımları,
7. Turbo şarj, regülatör revizyonu,
8. Elektrik işleri,
9. Mekanik işleri,
10. Seyir ekipmanı hizmetleri,
11. Yangın ve güvenlik sistemi hizmetleri,
12. Balast suyu yönetimi (BWTS) kurulumu,
13. Scrubber Sistem kurulumu,
14. Çelik ve borulama işleri,
15. Düzenlenmiş hizmetler.

Dönüşüm Projeleri:

Özata Tamir Tersanesi, özel dönüşüm projelerinde de faaliyet göstermektedir. Gemi ve diğer yüzer tesislerin boy uzatma projeleri, kullanım amacını değiştiren revizyonları, yeni makine, ekipman, fabrika kurulumları veya gemilerde ağır çelik konstrüksiyon işleri verilen hizmetler arasındadır.

Operasyon ve İş Modelinin Tarifi

Şirket, yürütmekte olduğu faaliyetlerinin tamamında teklif esaslı ile işlem yapmaktadır.

- Yurt dışında gerçekleştirilen fuarlar, komisyon ücreti karşılığı çalışan araçlar ve Şirket'in ilgili alanında çalışan pazarlama departmanı vasıtasıyla müşteriler ile ilk temas sağlanarak müşterilerin talepleri alınır veya müşteriler, bir plan veya bir iş listesi çerçevesinde Şirket ile temasa geçmektedir.
- Müşterilerden alınan talep, plan veya listelerde yer alan detaylar, pazarlama departmanınca incelenerek malzeme/işçilik ihtiyaçları hesaplanmakta olup malzeme/işçilik maliyetleri için satın alma departmanı tarafından piyasadan birim fiyat toplanmaktadır.
- Pazarlama departmanı, yaptığı pazar araştırması sonucunda ortalama bir maliyet çıkararak müşteriye ön teklif sunmaktadır.

Tamir projelerinde, pazarlama departmanı tarafından gemi tamir bütçesi ve yapılacak işlerin özelliğine göre belirlenen rezervasyon bedeli talep edilmektedir. Rezervasyon bedelinin Şirket'in hesaplarına gelmesi akabinde Şirket'in kullanmakta olduğu matbu teklif metni/sözleşme gemi sahibi ve/veya acentesi ile paylaşılmaktadır. Ayrıca gemiye ait sigorta, klas, projeler gibi evraklar temin edilerek uygunluğu kontrol edilmektedir. Tüm faaliyet alanlarında bu aşamadan sonra ilgili departmanların imalat programına uygun olarak yaptıkları planlar çerçevesinde uygun alt yüklenici ve personeller ile imalat gerçekleştirilirken hem müşteri hem Şirket hem de bağımsız kuruluşlarca kalite kontrol işlemleri sürekli olarak gerçekleştirilmektedir. Tamir projeleri, imalatın başlaması akabinde 1 hafta ile 3 ay arasında sürebilmektedir. Dönüşüm projelerinde ise ağırlıklı olarak aylık ilerlemeler neticesinde ortaya çıkarılan hak edişlerin fatura karşılığı ödenmesi şeklinde ilerlenmektedir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Karan Cad. No: 34/1
Altınova/YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Merkezi No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlâya Çelebi Mah. Fevzi Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 451 24 99
Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 2757228
Beyazıt Kurumlar V.D. 922 008 8359
Ticaret Sicil No: 0-9220-0823-5900017

Teslimat aşamasına gelen işlemler kapsamında tamir bakım işlemlerinde müşteri ile antant kalınan nihai bedelin en az %50'si rezervasyon bedeli olarak mahsup edildikten sonra tahsil edilmektedir, kalan bedel için 60 güne kadar olmak üzere, tüm dünyada geçerliliği olan ödeme garanti mektubu karşılığı vade oluşturulabilmektedir. Dönüşüm projelerinde ise aylık hak edişler şeklinde ödeme yapıldığından son aylık ödeme akabinde projenin tersaneden ayrılmasına Şirket tarafında müsaade edilmektedir.

GEMİ BAKIM ONARIM İŞLEMLERİ

Bakım Onarım Kavramı

Gemi bakım-onarım işi genel olarak gemilerin havuzlanması ve tamiri şeklinde gerçekleştirilmektedir. Gemiler bakım-onarıma kaza sonrası onarım ihtiyacı, yıllık sörvey ve özel sörvey nedeniyle ihtiyaç duymaktadır. Zira bir geminin uygun yük bulabilmesi, tekne makine sigortası yaptırabilmesi, P&I kulübünde kalabilmesi, seyire devam edebilmesi, bağlı olduğu klasta kalabilmesi bakım ve onarımlarının zamanında yaptırmasına bağlıdır. Bakım onarım sırasında klas (sınıflandırma) kuruluşu tarafından gemiler sörveye tabi tutulmaktadır. Bu sörveyler temel olarak gemilerin fiziksel kondisyonu, güverte, elektrik ve makine donanımlarının hasar, aksaklık ve kural değişiklikleri tespitleridir ve bu aksaklıklar tersanelerde veya gemi seyirdeyken yine sörveyor tarafında kontrol edilmek kaydıyla belirlenmektedir. Bahsedilen sörvey ve onarımlar, klas kuruluşlarınca değişen kurallar, IMO, SOLAS, MARPOL gibi birçok uluslararası sözleşmelerin mecburi kıldığı kural ve kural değişiklikleri neticesinde gerçekleştirilmektedir.

Kaza sonrası bakım onarım ihtiyacı

Genelde yoğun deniz trafiği hatlarında ve tehlikeli sularda olan çatma, çatışma/çarpışma, karaya oturma, şaft kırılması ve bunun gibi kazalar gemi bakım onarım talebini yükseltmektedir. Kaza sonucu olmayan yapısal hasarlar, batma kötü deniz koşullarının bulunduğu deniz hatları civarında oluşmaktadır. Yangın ve patlama ise trafik ile ilgili olmayan ancak tanker trafik hatları üzerinde yoğunlaşmış kazalar olarak ortaya çıkmaktadır.

Modernizasyon (refit) ve dönüştürme (conversion)

Gemilerin donanım veya konstrüksiyon olarak yetersiz kaldıkları işlevlerini daha iyi yerine getirmeleri için modernizasyon onarımları yapılmaktadır. Özellikle yolcu gemileri ve offshore yapılarında modernizasyon oldukça sık rastlanan bir onarımdır. Geminin mevcut kurallar nedeniyle veya kargo problemleri ile yapısal olarak değiştirilmesi (conversion) büyük onarım, modernizasyon ve dönüştürmeler arasında sayılmaktadır.

Yıllık sörvey

Geminin karina kirlenmesi kaynaklı hız kayıplarının önlenmesi için yapılan havuzlama, bu havuzlama sırasında yapılan boya, bakım onarım işlemleri ve küçük tamirlerin istendiği yıllık sörvey sonrası yapılan bakım onarım faaliyetleri gemilerin kısa sürede yerine getirdikleri bir işlemdir. Bu nedenle gemi sahipleri gemilerin bu işlev sırasında normal rotalarının dışına çıkmadan, yakın bir bölgede yaptırılmasını istemektedir. Bu durumda ticari gemilerin rotaları üzerinde bulunan Singapur, Birleşik Arap Emirlikleri, Japonya, İspanya, Portekiz, Yunanistan, Karadağ, Türkiye, Vietnam, Almanya, Birleşik Krallık ve Çin tersaneleri için bir avantaj yaratmaktadır.

Ara ve özel sörvey

5 yılda bir yapılan özel sörvey (special survey) sonrasında gemi bünyesinde korozyona uğramış tekne, fonksiyonelliğini kaybetmiş ekipmanın değiştirilmesi gerekmektedir. Dolayısı ile bu tip onarımlar daha çok sac işçiliği gerektirmekte ve uzun tersane zamanı almaktadırlar. Gemi sahipleri bu tip onarım için fiyat olarak daha rekabetçi olan tersaneleri tercih etmekle birlikte, ticaret rotaları üzerindeki tersaneleri kullanma eğilimleri de yüksektir. Klas yenileme sörveyoru olarak da bilinen

ÖZATA DENİZÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 3/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova M.D. 064 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fodor Sok. No: 1/1A
Nispetiye/ İSTANBUL
Tel: (0212) 461 24 86 Fax: (0212) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebululı Merdin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 8 Beşiktaş 34325 İSTANBUL
Tel: (212) 857 35 77 Fax: (212) 852 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 2657228
Bölgesel Kurumlar V.D. 02 008 8369
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

beş yıllık sörveyor yirmi beş yaşından büyük gemiler için dört buçuk yılı aşmayacak aralıklarla yapılır. Bu sörveyor kapsamında gemilerin içten ve dıştan muayene, tankların muayenesi ve kalınlıklarının ölçümü yapılır. Klas yenileme sörveyor'u gemi tersane kızağa veya kuru havuza alındıktan sonra yapılır. Ambarlar tamamen boşaltılır ve temizlenir, tanklarda ölçümler yapılarak zehirli ve patlayıcı gazlardan arındırılır, makine dairesinde her noktaya erişim sağlanabilmesi için keysler, yürüme platformları vb. kaldırılır, dış kaplamada gözle ve aletler vasıtasıyla kaynak ve kalınlık ölçümü yapılabilmesi için, su veya kum raspası yapılarak gemi sörveyorun kontrolleri için hazır hale getirilir.

Yıllık, ara ve özel sörveyler kendi içinde şu şekilde gruplandırılır;

- Tekne ve güverte donanımlarının sörveyleri
- Makine donanımlarının sörveyleri
- Elektrik donanımlarının sörveyleri
- Otomasyon sistemi sörveyleri.

Bunlar periyodik olarak gemi ömrü boyunca tekrarlanır. Periyodik bakım-onarım dışında, hasar ve tamirat için de gemiler tersanelere gelirler.

Bakım Onarım İşleminin Gerçekleşmesi İçin Gerekli Hususlar

Sörvey durumlarına göre bakım onarım tersanelerine gelen gemilerde ağırlıklı olarak sac, boru, donatım, elektrik ve mekanik işler gerçekleştirilir. Tersanelerde bu işler kadrolu elemanlar veya taşeron firma elemanlarınca yapılır. Tüm bu işler için tersanenin çeşitli birimleri ortak ve koordinasyonlu çalışmalıdır. Nitekim sörveyor raporlarınca değiştirilmesi istenen yapısal elemanların ilk raporları, sırasıyla planlama çalışanlarına, daha sonra dizayn büro çalışanlarına ulaşır ve değışecek parçaların gemi üstünde veya atölyede ölçümleri yapıp elektronik ortamda kesime hazırlanması ve CNC kesim atölyesine ulaşmasıyla devam eden bir süreci başlatır. CNC atölyesinde kesimi biten metal plakaların üstünde nesting edilmiş onlarca parçanın gemiye ve gerekli ise ön imalat için ön imalat atölyesine sevkiyatları yapılır. Gemiye giden parçaların örneğın dış kaplama ise dış kaplamada değışimi yapılması istenen bölge oksijen kaynağı ile kesilerek bozulur ve yeni parça yerine alıştırılarak klas kurallarına uygun şekilde monte edilir. Eğer değıştirilmek istenen yapısal eleman ön imalatlı ise yani büküm, kaynaklı birleştirme gerektiriyorsa ön imalat atölyesinde götürülerek son işlem olan montaj öncesi, gerekli şekilde hazırlanır. Gemi giden parçaların ve blokların montajı tersanede sac mühendisi olarak da bilinen saha işletme mühendisi kontrolünde taşeron firmaların çalışanları tarafından yapılır. Bozma, montaj ve kaynak ustalarının sırasıyla işleri tamamlanması sonrası; sac mühendisinin değışiklikler yapılan yerleri sörveyorle gezmesi ve sörveyorun son kontrolleri ile onay sonrası muayene ve onarım süreci sona erer. Bu gibi bir süreç tüm sörveyor tipleri için gerçekleştirilir.

Sörveyor gözetiminde yapılan bakım ve onarımlar süresince uyulması gereken bazı hususlar vardır. Örneğın gemi, makine ve özel donanımların, onaylı resimler ve detaylara uygun biçimde sertifikalı malzemelerle yapılması gerekir. Ayrıca yapım kuralları gereğı zorunlu tutulan testlerin ve denemelerin başarılı olarak sonuçlandırılması, işçiliğın yeterli mühendislik standartlarına ve klaslama kuruluşunun şartlarına uygunluğu, kaynak işlerinin, geçerli sertifikaya sahip kaynakçılar tarafından, bilimsel kurallar çerçevesinde yapılması, yapım donatım ve aletlerinin klas kuruluşunun yapım kurallarına uygun olarak kullanılması gibi durumlar önem arz eder.

Tersanede bu süreçler sırasında gözetilmesi gereken çok önemli bir konu can güvenliğı ve kazalardan korunmadır. Can güvenliğinin sağlanması ve korunması için tersanelerde iş emniyet birimi bulunur. Bu birim hem tersane içi hem de sörveye gelen gemilerde can ve mal güvenliğini sağlamakla yükümlüdür. İşler başlamadan önce iskelelerin kurulması ve test edilmesi, tanklarda zehirli ve patlayıcı gaz ölçümlerinin yapılması, kesim, sevkiyat vb. için kullanılacak ekipman ve

makinelerin işlerliği ve tersane ve gemide uyulması gereken iş kurallarının gözetilmesi bu birim çalışanları sorumluluğundadır.

Tersane Arazisi Kullanma İzni

Özata Tamir Tersanesi Hazine'nin özel mülkiyetinde bulunan Yalova ili Altınova ilçesinde Yalova - Altınova Tersaneler Bölgesi Hersek Mah. Tersaneler Bölgesi A19 numaralı parseldeki deniz dolgu alanlarında bulunmaktadır. Şirket bu alanları 1 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinin 101'inci maddesinin (b) bendi ile; Hazine'nin özel mülkiyetindeki taşınmazların üzerinde sınırlı aynı hak tesisi, devletin hüküm ve tasarrufu altındaki yerlerin kiralanması ve bu yerler için gerekli görülen hallerde kullanma izni verilmesi işlemlerini yapmak üzere görev ve yetki verilen Milli Emlak Genel Müdürlüğü ile her bir taşınmaz için ayrı ayrı akdetmiş olduğu, sırasıyla, 16.10.2020, 12.10.2021, 02.02.2023 ve 30.11.2023 tarihli kullanma izni sözleşmeleri ile kullanmaktadır. Bu sözleşmelerin tamamı Hazine tarafından hazırlanmış ve şart ve koşulları birbirleriyle çok benzerdir.

Anılan sözleşmeler tahtında Şirket, bu taşınmazları tersane yatırımı yapmak amacıyla 22.11.2065 tarihine kadar bedelsiz ve binde bir hasılat payı paylaşımlı olarak kullanma hakkına sahiptir.

Bu kapsamda Şirket, kiralanmış taşınmazları yalnızca tersane yatırımı yapmak amacıyla kullanacak ve kullanım izni ile taşınmazın kullanım amacım değiştirecek veya kullanma alanım genişletecek şekilde faaliyet göstermeyecektir.

İlaveten, anılan sözleşme uyarınca, kullanma izni verilen taşınmazlar üzerinde yapılan tersane yatırımının tamamlanması akabinde ilgili tersanenin kullanma izin sahibi tarafından bizzat işletileceği durumlarda, tesisin işletilmesinden elde edilen yıllık toplam hasılatının binde birinin Hazine'ye ödenmesi gereklidir. Özata Tamir Tersanesi, Şirket tarafından işletilmekte olup bu doğrultuda sözleşme kapsamında Özata Tamir Tersanesi'nin yıllık toplam hasılatının binde biri Şirket tarafından Hazine'ye ödenecektir. Sözleşme tahtında toplam yıllık hasılat; işletmenin, kullanma izni verilen taşınmazın üzerindeki faaliyetleri çerçevesinde satılan mal veya hizmetler karşılığında alınan ya da tahakkuk ettirilen bedellerle, vade ve kur farkları, faiz ve kira gelirleri ile diğer gelirlerden oluşur ve tek düzen muhasebe sistemindeki gelir tablosunda yer alan net satışlar, diğer faaliyetlerden olağan gelir ve karlar ile olağandışı gelir ve karların toplamı üzerinden tespit edilir. Hasılat paylarının 2 yıl üst üste vadesinden itibaren 30 gün içinde yatırılmaması halinde ilgili kullanma izin sözleşmesi Hazine tarafından feshedilecektir.

Sözleşmeler uyarınca, Şirket'e verilen kullanma izinleri 22.11.2065 yılında sona erecektir; ancak, sürenin sona ermesi akabinde Şirket tarafından talep edilmesi ve Hazine tarafından belirlenen koşulların Şirket tarafından herhangi bir itiraza konu olmadan kabul edilmesi halinde, sözleşmelere konu ilgili taşınmazlar için Milli Emlak Genel Müdürlüğü tarafından Şirket'e doğrudan kullanma izni verilebilecektir. Kullanma izninin sona ermesi veya sözleşmelerde belirtilen nedenlerle sözleşmelerin feshedilmesi halinde, kullanma izni verilen taşınmazlar üzerinde taşınır yapı niteliğinde olanlar hariç diğer tüm yapı ve tesisler sağlam ve işler durumda tazminat veya bedel ödenmeksizin Hazine'ye intikal edecektir. Anılan sözleşmelerdeki kullanma izin süresinin sona ermesinden önce Şirket'in faaliyetlerini durdurması veya sözleşmenin feshedilmesine neden olması halinde, faaliyetin durdurulduğu veya sözleşmesinin feshedildiği tarihe kadar olan hasılat payının da Şirket tarafından Hazine'ye ödenmesi gerekecektir.

Anılan kullanma izni sözleşmelerinin devamı boyunca Şirket'in sermayesinin %50 ve üzerini temsil eden payların sahiplerinde herhangi bir değişiklik olması durumunda, bu husus sözleşme devri sayılacak ve bu devir ancak, var ise, Hazine'ye olan borçların gecikme faizi ile birlikte tamamının ödenmesi, sözleşme hükümlerine aykırılıkların Hazine tarafından belirlenen sürede giderilmesi, bu ortaklar nedeniyle kullanma izninden dolayı Hazine aleyhine açılmış davalardan tüm yargılama giderleri üstlenilerek kayıtsız ve şartsız feragat edilmesi ve Hazine tarafından hazırlanacak yeni sözleşmenin koşullarının kabul edilmesi halinde Hazine ve T.C. Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı'nın

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kın Cad. No: 3/1
Altınova/ YA. OVA
Tic. Sic. No: 2791 Altınova
Mersis No: 06570793854100001
Yalova V.D. 664 078 8314

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlıya Çelebi Mah. Fezal Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0228) 461 24 96 Fax: (0228) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Edütlü Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/1 Blok No: 18 Beşiktaş 34332/İSTANBUL
Tel: (0212) 351 35 77 Fax: (0212) 351 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
4511/ Millî Ticaret Sicili No: 29/ 228
Borçlucu Kurumlar V.D. 922 008 8369
0212 351 35 77

onayı ile mümkün olabilecektir. Şirket'in paylarının halka arzı kapsamında Halka Arz Edilen Paylar'ın Şirket'in sermayesinin %25,02 oranında olmasının planlanması nedeniyle anılan kullanma izin sözleşmeleri kapsamında planlanan halka arz, sözleşme devri sayılmayacak ve bu doğrultuda yukarıda açıklanan bu prosedürün uygulanmasına gerek olmayacaktır.

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:

Yoktur.

7.2. Başlıca sektörler/pazarlar:

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

Şirket'in ana faaliyet konusu ülke sanayi ve denizcilğine paralel olarak her türlü sanayi tesislerini kurmak ve işletmek, gemi ve yat gibi her türlü deniz araçlarını bakım ve onarım yapma, inşa etmek ve işletmek, deniz sanayinde ekonomik ve teknik danışmanlık ile komple mühendislik hizmetlerini vermek, yerli ve yabancı her tonajdaki gemi inşa tesisleri, otel, otel, yolcu gemisi, yat satın almak, kiralamak, inşa etmek veya ettirmek, gemi ve diğer yüzer vasıtalara periyodik bakım, onarım hizmetlerini vermek amacı ile tersane ve yüzer havuz işletmeciliği hizmetlerini sunmaktadır.

Bu kapsamda denizcilik ve gemi inşa sektörüne ilişkin detaylı açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Kısaca Denizcilik ve Gemi İnşa Sektörü

İMEAK (İstanbul ve Marmara, Ege, Akdeniz, Karadeniz Bölgeleri) Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'ndan (https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sektorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf) derlenen bilgilere göre; dünya toplam ticaret hacminin ortalama %85'ini oluşturan denizyolu ticareti, COVID-19 salgınında sıkça gündeme gelmiştir. Küresel ticaret hacminin, 2022 yılında, 2021 yılına kıyasla %0,7 artış göstererek yaklaşık 14,1 milyar ton olarak gerçekleştiği tahmin edilmektedir. İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'ndan derlenen bilgilere göre küresel deniz ticaret hacmi ise 2022 yılında 2021 yılına göre %0,4 gerileyerek 11,9 milyar ton olarak gerçekleşmiştir. COVID-19 salgınının yarattığı ekonomik durgunluk, toparlama aşamasına geçerken Rusya Ukrayna Savaşı'nın patlak vermesi ve Çin-ABD gerilimi gibi siyasi belirsizlikler küresel ekonomiye yönelik beklentiler üzerinde endişelere neden olmuştur. Tüm bunlara ek olarak küresel enflasyon dalgası ve resesyon endişeleri de ekonomik aktiviteler üzerinde negatif bir görünüm sergilemiştir. Ekonomik olumsuzluklara yüksek enflasyon ve düşük büyümenin eklenmesi, küresel ekonomiyi yavaşlatırken İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'nda yer alan bilgilere göre; küresel deniz ticaretinde 2023 yılında, 2022 yılına kıyasla yıllık ton bazında %1,6 oranında sınırlı bir büyüme tahmin edilmektedir.

Küresel deniz ticareti eğilimleri son zamanlarda gerilemeye devam etmiştir; küresel ticaret göstergesi, 2020 yılının 4. çeyreğinden bu yana en zayıf performansı ile Ekim-Aralık 2022'de yıllık %1,7 düşüş göstermiş olup önemli makroekonomik dalgalanmalar, Çin'deki zayıf trendler ve kilit bölgelerdeki tüketiciler üzerindeki baskı 2022'nin sonlarında deniz ticareti üzerinde baskı olduğunu göstermektedir. Deniz ticaretinin 2022'de ton olarak %0,7 ve ton mil olarak %0,8 azaldığı tahmin edilmektedir. İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'nda yer alan bilgilere göre 2023'te küresel deniz ticareti için temel senaryo, daha zayıf bir küresel ekonominin devam eden baskılarına rağmen değişen ticaret modelleriyle ton mil ticaretinin %2,8 artmasıyla ton bazında yıllık %1,5'lik ılımlı bir büyümedir. Enerji emtialarının, enerji dışı emtialardan daha iyi

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkı Kan Cad. No: 3-1/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 066-079851400001
Yalova M.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Celaleli Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Tuzla
Tel: (0226) 461 24 99 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

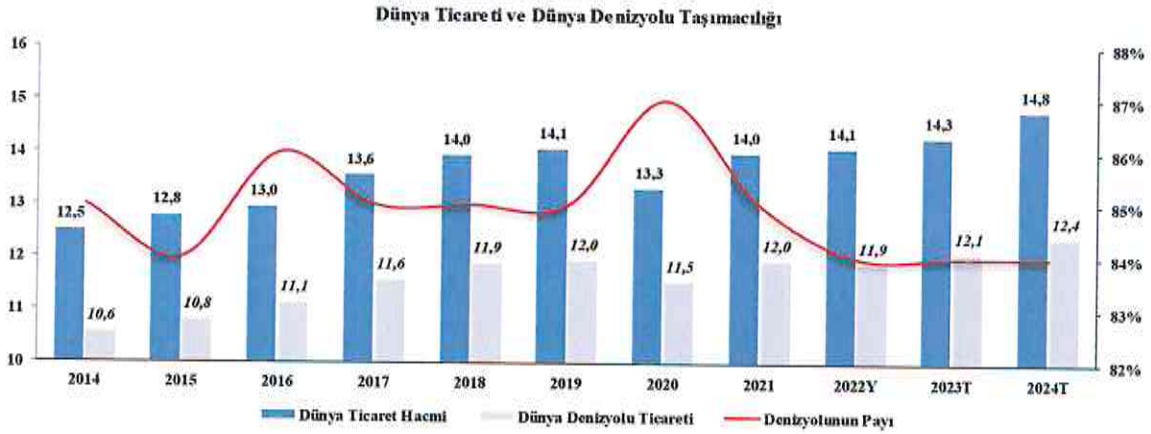
VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Emulup Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34350 İSTANBUL
Tel: (212) 352 35 77 Fax: (212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 2757228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8399
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

performans göstermeye devam edeceği, enerji ticaretinin 2023'te %2,6 büyüyeceği tahmin edilirken, enerji dışı emtiaların %0,6 büyüyeceği tahmin edilmektedir.

Dünya Ticareti ve Dünya Denizyolu Taşımacılığı			
Milyar Ton	Dünya Ticaret Hacmi	Dünya Denizyolu Ticareti	Denizyolunun Payı
2014	12,5	10,6	85%
2015	12,8	10,8	84%
2016	13,0	11,1	86%
2017	13,6	11,6	85%
2018	14,0	11,9	85%
2019	14,1	12,0	85%
2020	13,3	11,5	87%
2021	14,0	12,0	85%
2022Y	14,1	11,9	84%
2023T	14,3	12,1	84%
2024T	14,8	12,4	84%

Y: Yaklaşık, T: Tahmin

Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sektorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf



Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sektorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

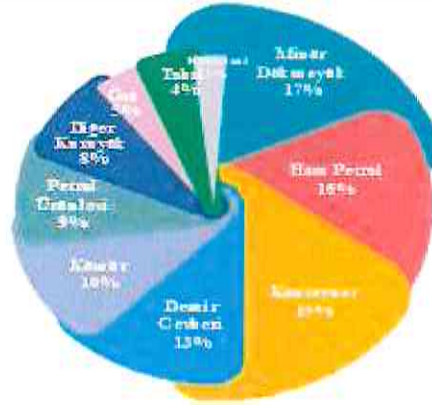
ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Karıncı Cad. No: 34/1
AKINOVA / ALIYA
Tic. Sic. No: 279 - Akınova
Mersis No: 0884019881408001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evllya Çelebi Mah. Fehai Paşa No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 481 24 88 Fax: (0226) 481 24 88
A.Kurumu V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Mah. Cad. Park Maya Sitesi
F-2/Blok No:18 Beşiktaş 34302 İSTANBUL
Tel: 0(212) 352 35 77 Fax: 0(212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 267228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 972008 8359
Mersis No: 01220-0883-5900017

Dünya genelinde denizyolu taşımacılığında 2022 yılında taşınan yaklaşık 11,9 milyar tonun %17,2'si minör dökmeyük, %16,5'i ham petrol, %15,2'si konteynerden oluşmaktadır.

Dünya Denizyolu Taşımacılığı											
Milyon Ton	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022Y	2023T	2024T
Demir Cevheri	1.340	1.364	1.418	1.472	1.475	1.455	1.301	1.517	1.481	1.483	1.494
Kömür	1.217	1.138	1.141	1.208	1.264	1.284	1.179	1.228	1.224	1.250	1.254
Tahıl	409	430	450	476	475	478	517	525	505	531	551
Minör Dökmeyük	1.847	1.891	1.880	1.936	2.012	2.036	2.037	2.127	2.041	2.054	2.118
Ham Petrol	1.807	1.875	1.957	2.019	2.030	2.008	1.863	1.861	1.956	1.999	2.077
Petrol Ürünleri	943	1.012	1.058	1.075	1.087	1.033	963	1.010	1.030	1.073	1.116
Gas	332	344	371	399	433	478	481	509	531	550	573
Kirliyasal	298	314	321	342	362	371	370	378	370	376	389
Konteyner	1.557	1.591	1.666	1.761	1.838	1.879	1.764	1.869	1.804	1.785	1.846
Diğer Kuruyük	809	830	835	888	914	927	903	940	941	954	972
Toplam	10.560	10.788	11.117	11.571	11.389	11.949	11.579	11.964	11.882	10.256	12.389
Yıllık Değişim	3,40%	2,20%	3,00%	4,10%	2,70%	0,30%	-3,30%	3,30%	-0,70%	1,30%	2,30%



Y: Yaklaşık, T: Tahmin

Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sectorraporu/2023/Denizcilik_Sektör_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

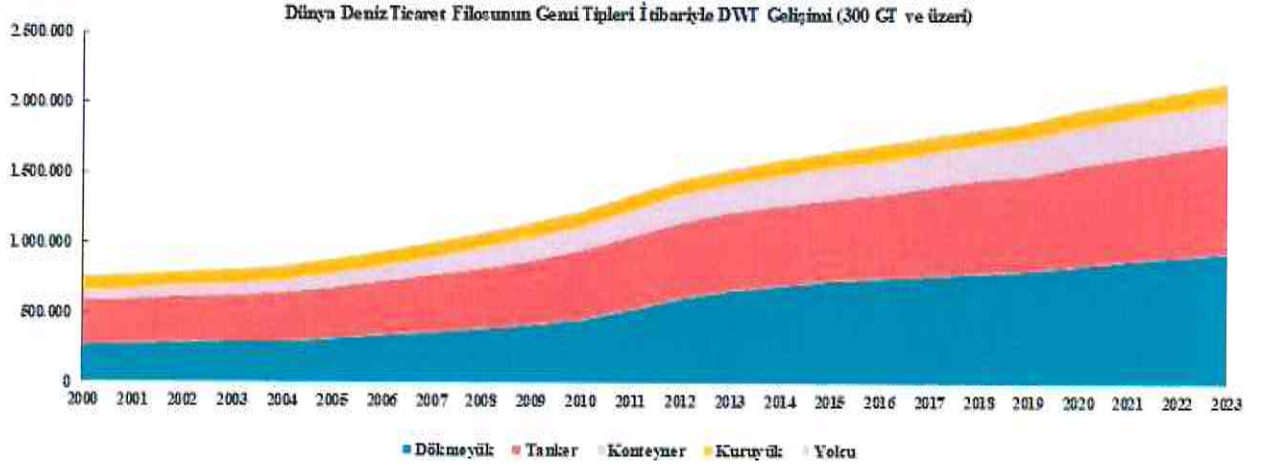
Yunanistan, Çin ve Japonya, kapasite bazında dünyanın en büyük ticaret filosuna sahip ülkeler olmaya devam etmekte olup dünya tonajının yaklaşık %48,4'ünü kontrol etmektedir. Dünyanın kolay bayrakları (herhangi bir ülke armatörünün gemisini kendi ülkesinin bayrağı altında çalıştırmak yerine kendince daha avantajlı olan başka bir ülkenin bayrağı altında çalıştırma uygulamasıdır.) en fazla filoya sahip 30 ülkenin dağılımı incelendiğinde 01.01.2023 tarihi itibarıyla (1.000 GT [Gross Ton, Bir geminin mürettebatının yaşayacağı, sevk ve idare için kullanacağı vb. hacimleri hariç yük konabilecek boşluklarının toplam hacmidir.] ve üzeri) ulusal ve yabancı bayraktaki gemilerde Yunanistan'ın 1., Çin'in 2., Japonya'nın 3. olduğu sıralamada Türkiye 14. sırada yer almıştır. 2023 yılında Tanker, Dökmeyük, Konteyner, Kuruyük, Yolcu gemi tiplerinin toplamı 2.166.510 DWT olarak ölçülmüştür. Bu gemi tipleri içerisinde DWT bazında en fazla paya sahip olan gemi tipi %43,4 ile Dökmeyük gemi tipidir.

Liberya, 370.000.000 DWT ve 4.619 gemi ile dünyanın en büyük sicile sahip ülkesi olmayı sürdürmekte olup bunu 358.000.000 DWT ile Panama, 291.000.000 DWT ile Marshall Adaları takip etmektedir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Herkül Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Ağınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Ağınova
Mersis No: 0654079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedal Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebu Yulduz Mah. Çarş. Park Masa Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34336 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicili No: 287228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 912 008 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017



Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sektorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'nda yer alan bilgilere göre Türk Deniz Ticaret Filosu'nda bulunan 1.000 DWT'nin üzerinde toplam 450 adet geminin 238 adedi ithal, 212 adedi ise yurt içinde inşa yoluyla edinilmiştir.

1.000 DWT üzerindeki gemilerin toplam GT'si 4.912.303 ve DWT'si ise 6.664.435'tir Bu tonajın DWT bazındaki çoğunluğunu sırasıyla; %26,9'unu Dökme Yük gemileri, %20,1'ini Petrol Tankerleri, %16,4'ünü Konteyner gemileri, %13,1'ini Kimyevi Madde Tankerleri, %9,2'sini Kuru Yük gemileri ve %3,8'ini Ro-Ro gemileri oluşturmaktadır.

Gemi Tipi	Adet				Deadweight Ton				Gros Ton			
	İthal	İnşa	Toplam	Pay, %	İthal	İnşa	Toplam	Pay, %	İthal	İnşa	Toplam	Pay, %
Kuru Yük Gemisi	34	94	128	28,5	215.259	408.555	603.967	10,3	136.188	260.678	396.866	7,9
Dökme Yük Gemisi	36	3	39	8,8	1.673.659	119.368	1.537.098	26,2	806.668	73.531	880.199	17,4
Konteyner	37	13	50	11,1	870.390	206.278	1.035.444	17,7	668.579	160.576	829.155	16,4
Kuru Yük Konteyner	4	2	6	1,3	21.447	26.763	39.132	0,7	8.066	17.837	25.903	0,5
Kimyevi Madde Tankeri	39	29	68	15,2	658.193	199.925	665.759	11,4	298.485	133.566	432.051	8,5
LPG Tankeri	5	0	5	1,1	27.804	0	27.804	0,5	25.574	0	25.574	0,5
LNG Tankeri	2	0	2	0,4	187.228	0	93.513	1,6	108.919	0	108.919	2,2
Asfalt Tankeri	1	3	4	0,9	6.600	54.850	61.453	1	5.832	43.630	49.462	1
Su Gemisi	0	1	1	0,2	0	0	122.276	2,1	274.681	0	274.681	5,4
Ro Ro Gemisi	19	1	20	4,4	235.950	2.283	30.778	0,5	48.363	27.265	75.628	1,5
Ro Ro Ferry Yolcu	6	1	7	1,6	26.962	23.014	23.014	0,4	1.815	35.438	37.253	0,7
Feribot	0	10	10	2,2	0	2.960	2.960	0,1	0	9.835	9.835	0,2
İren Ferisi	0	2	2	0,4	0	2.221	6.299	0,1	33.411	15.092	48.503	1
Yolcu-Yolcu Yük Gemisi	2	1	3	0,7	31.182	0	3876	0,1	3.591	0	3.591	0,1
Balıkçı Gemileri	1	0	1	0,2	3.307	0	4.480	0,1	20.931	4.789	25.720	0,5
Bilimsel Araştırma/İnceleme	1	0	1	0,2	2.690	0	0	0	1.043	0	1.043	0
Hizmet Gemileri	16	13	29	6,4	58.432	1.264	1.264	0	0	4.874	4.874	0,1
Petrol Tankeri	19	29	48	10,7	1.123.607	0	0	0	1.565	0	1.565	0
İren Ferry/Ro Ro	1	0	1	0,2	6.266	45.221	167.691	2,9	316.044	85.349	401.393	8
Kuru Yük Ro Ro	0	1	1	0,2	0	190.478	1.267.099	21,6	580.844	101.446	682.290	13,5
Deniz Araçları	3	6	9	2	42.002	0	6.266	0,1	15.195	0	15.195	0,3
Açık Deniz Faaliyet Gemiler	11	3	14	3,1	95.602	17.183	142.084	2,4	336.188	60.465	396.653	7,8
Özel Amaçlı Gemiler	1	0	1	0,2	5.552	7.331	15.331	0,2	227.974	102.940	330.914	6,5
Genel Toplam	238	212	450	100	5.290.132	1.307.694	5.857.588	100	3.919.956	1.137.311	5.057.267	100

Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sektorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

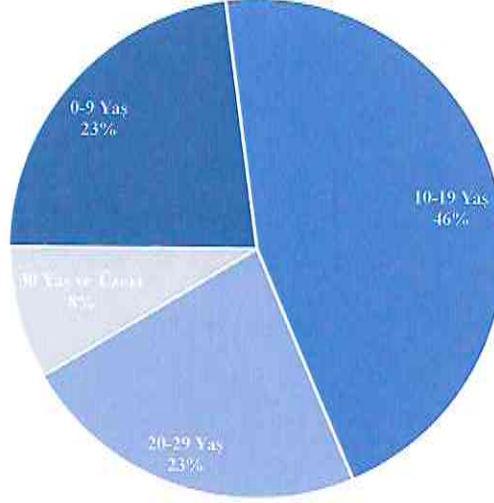
ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hıkkı Karı Cad. No: 3/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0834079831400001
Yalova V.D. No: 079/8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelebi Mah. Fıdai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL 82
Tel: (0224) 461 2496 Fax: (0228) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebul İzzet Mürdin Cad. Park Plaza Sitesi
F/VA Blok No: 18 Beşiktaş 34339/İSTANBUL
Tel: 0212 333 8977 Fax: 0212 333 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 6359
Mersis No: 0-9220-6883-5900017

İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'na göre 1.000 DWT ve üzeri Türk Deniz Ticaret Filosu'nun %22,8'i 0-9 yaş grubunda, %45,7'si 10-19 yaş grubunda, %22,9'u 20-29 yaş grubunda ve %8,6'sı 30 yaş ve üzeri grubunda yer almaktadır.

Türk Deniz Ticaret Filosunun Tonaj ve Yaş Grupları İtibariyle Dağılımı (1000 GT ve Üzeri)

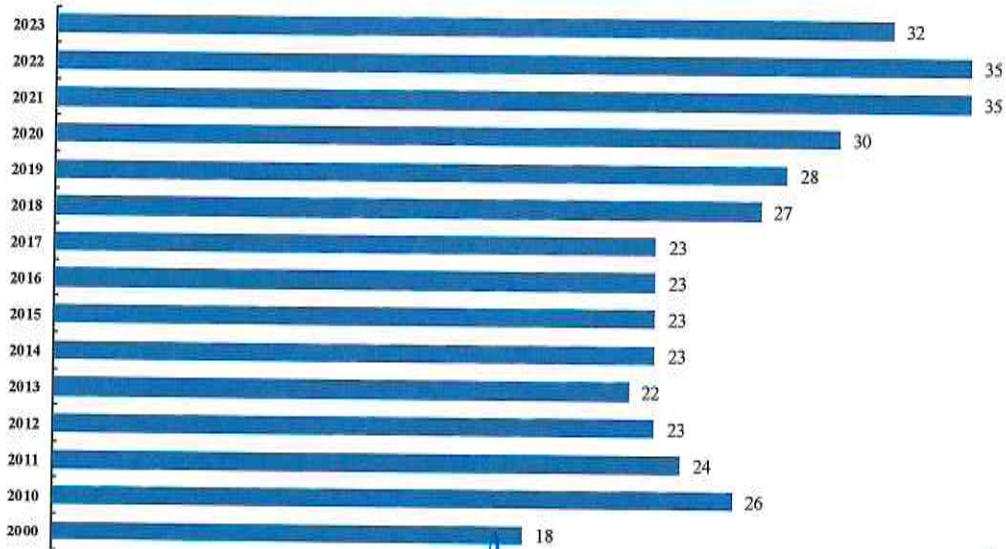


Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sektorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

Dünya Deniz Ticaret Filosu'nun milli bayraklara göre 300 GT ve üzeri 40 ülke bazında sıralaması incelendiğinde; dünya filosunun DWT olarak %17,1'ini bünyesinde bulunduran Liberya 1. sırada, %16,5'ini bünyesinde bulunduran Panama 2. sırada, %13,5'ini bünyesinde bulunduran Marshall Adaları ise 3. sırada yer almaktadır.

Bayraklara göre dünya filosu (300 GT ve üzeri) 160 ülke bazında 60.004 adet gemi ile 2.166.510.000 DWT ve 1.452.834.000 GT'dir. Dünya Deniz Ticaret Filosu sıralamasında; %7,4 oran artış ile Türkiye, 32. sıraya yükselmiştir.

Türk Bayraklı Deniz Ticaret Filosunun Yıllar İtibariyle Dünya Sıralaması (300 GT ve Üzeri)



ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Han Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0684079851400001
Yalova V.D. 684 079 851 4

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fodul Sok. No: 37/A
Tuğla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 161 24 99 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Evlülula Yardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34321/İSTANBUL
Tel: 0212 352 31 77 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
19/8 No. Ticaret Sicil No: 27228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

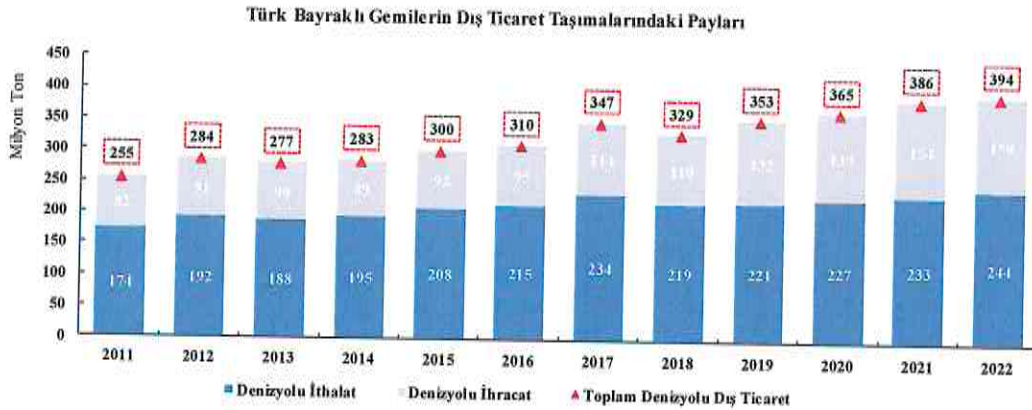
Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sectorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

1999 yılında Türk armatörlerinin kontrolündeki filo, 9.600.000 DWT olup bunun %90,5'i Türk Bayraklı, %9,5'i ise yabancı bayraktaki gemilerden oluşmakta iken, 2023 yılı başı itibarıyla, Türk armatörlerinin 1.000 GT ve üzerindeki gemileri dikkate alındığında 38.100.000 DWT'nin %14,3'ü Türk Bayrağında, %85,7'si ise yabancı bayrakta yer almıştır.



Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sectorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

2022 yılında Türkiye'nin denizyoluyla yapılan ithalatı 243.917.119 ton, ihracatı ise 150.172.902 ton olarak gerçekleşmiştir. Türkiye'nin 2012 yılına nazaran 2022 yılında ihracat taşımaları 91.000.000 tondan 150.000.000 tona, ithalat taşımaları ise 192.000.000 tondan 243.000.000 tona yükselmiştir. Denizyolu dış ticaret taşımacılığında Türk Bayraklı gemilerimizin bu taşımalardan aldığı pay 2022 yılında %7'dir.



Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sectorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

Gemi İnşa Sanayi

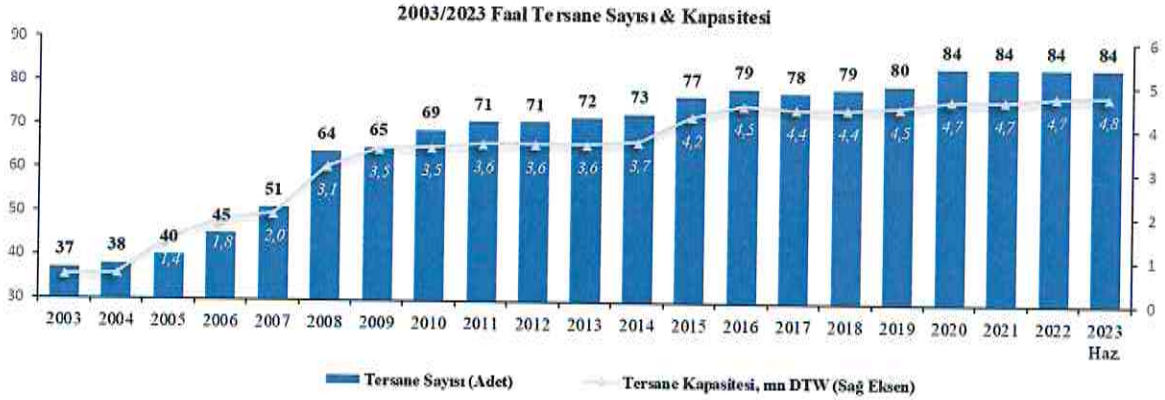
İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'nda yer alan bilgilere göre 2002 yılında 37 adet olan faal tersane sayısı, 2008 yılında 58'e, 2021 yılında 84'e ulaşmıştır. 2023 yılı Mart ayı itibarıyla 84 adet tersane faal durumda olup bu tersaneler Marmara ve Batı Karadeniz bölgelerinde yoğunlaşmıştır. Ayrıca 9 adet tersane yatırım aşamasında ve 13 alan da tersane alanı

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Kar Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 2731 Altınova
Mersis No: 085407305100001
Yalova V.D. 664 079 8514

84
ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Feda Sok. No: 1/1A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 4812496 Fax: (0226) 4812499
A.Kurumlar V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34320/İSTANBUL
Tel: 0212 352 3177 Fax: 0212 352 3620
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 35228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 408 8359
Mersis No: 0-9220-0823-5900017

olarak belirlenmiş durumdadır. 2008 yılı son çeyreğinde başlayan ve 2009 yılı son çeyreğine kadar kuvvetli şekilde hissedilen küresel ekonomik krizin ardından 2019 yılında ortaya çıkan COVID-19 pandemisi pek çok sektörü olduğu gibi gemi inşa sektörünü de olumsuz etkilemiş, sipariş defterlerindeki düşüş hem istihdam hem de yeni yatırım ve modernizasyon çalışmalarının iptal ya da ötelenmesine sebep olmuştur.



Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sektorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

Gemi inşa sanayi, desteklendiği ve geliştirildiği bütün ülkelerde;

- Bağılısı yan sanayi sektörlerinde hızlı bir gelişim oluşturan,
- Döviz girdisi sağlayan,
- Bölgesinde nitelikli iş gücünü arttıran,
- Bölgesel ticaretin gelişmesine, büyümesine ve güçlenmesine yardımcı olan,
- Bölgede yaşayan insanların refah ve kültürel düzeyini yükselten,
- Yan sanayi ile birlikte önemli bir istihdam potansiyeli yaratan,

stratejik bir ağır sanayi koludur.

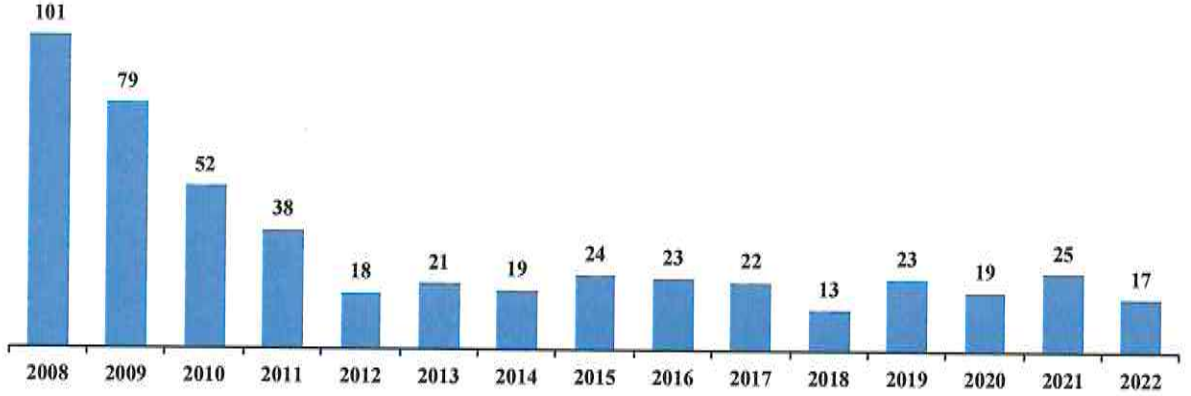
İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'nda yer alan bilgilere göre 2008 küresel ekonomik krizi ve ardından gelen pandemi döneminde yeni gemi inşa siparişleri almakta oldukça zorluk çeken sektör, savunma sanayi projelerine, bakım onarım faaliyetlerinde ve özel amaçlı gemi yapımına yönelmiştir. 2008 küresel ekonomik krizine kadar olan süreç içerisinde başta kimyasal tanker siparişleri olmak üzere dünya 4.'lüğüne kadar yükselen tersanelerimizin, krizden sonra yaşanan sipariş düşüşü sonrası 2019 yılında teslim ettikleri gemiler toplam tonaj olarak 133.669 DWT, adet olarak da 23'tür. 2020 yılında teslim edilen gemiler 20 adet ve toplam 101.114 DWT iken, 2021 yılında 25 adet ve 100.793 DWT, 2022 yılında ise 17 adet ve 55.798 DWT olmuştur.

İTA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Ereşek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0861079881400001
Yalova V.D. 864 079 8544

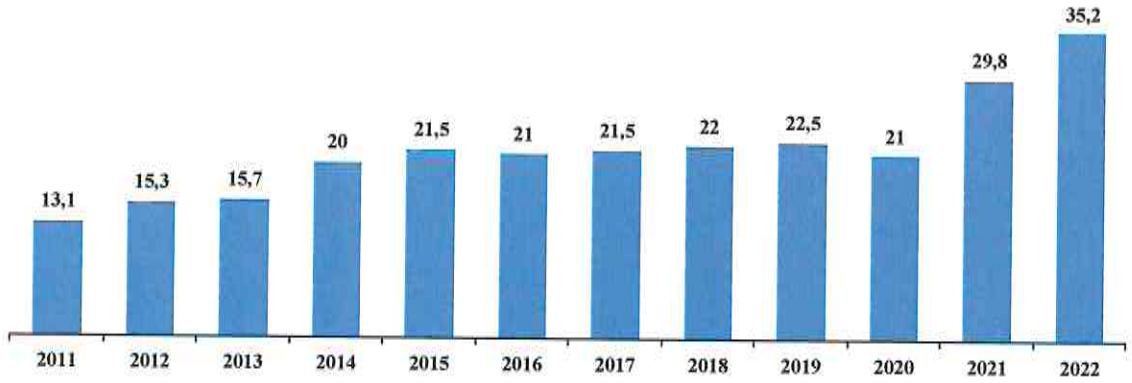
ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Feda Sok. No: 17/A
TUTLU/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Aktif Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
7-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34320 İSTANBUL
Tel: 0 212 353 3 77 Fax: 0 212 353 36 20
E-posta: bilgi@vkiyabn.com.tr
Ticaret Sicil No: 267228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0823-5900017

2008-2021 Yılları Arasında Teslim Edilen Gemi Sayıları (Adet)



2008-2022 Yılları Arasında Bakım-Onarım Değerleri (DWT)



Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sektorraporu/2023/Denizcilik_Sektör_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

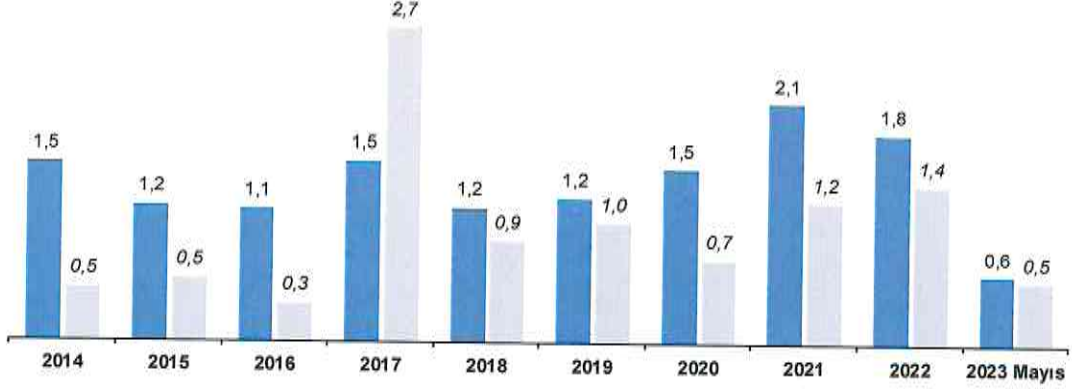
İMEAK Deniz Ticaret Odası'nın 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu'nda yer alan bilgilere göre Türkiye tersaneleri 2002-2008 yılları arasında ürettiği gemilerin çoğunu ihracat amaçlı inşa etmiş ve bu gemilerin tamamına yakını Avrupa Birliği ülkelerine ihraç edilmiştir. Özellikle küçük tonajlı kimyasal tanker üretiminde Türkiye, o yıllarda bir marka haline gelmiştir. Bunun sonucu olarak da 2008 yılında gemi, yat ve yan sanayi ihracatının büyüklüğü 2.600.000.000 ABD doları düzeyine yükselmiştir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Halko Kan Cad. No: 3/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Kodal Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebuğula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F/2/A Blok No: 1 Beşiktaş 34378 İSTANBUL
Tel: 0(212) 349 66 77 Fax: 0(212) 349 66 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 277228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 0212 008 6359
Mersis No 0-9220-0883-6900017

Gemi ve Su Araçları İhracatı ve İthalatı (Milyar USD)

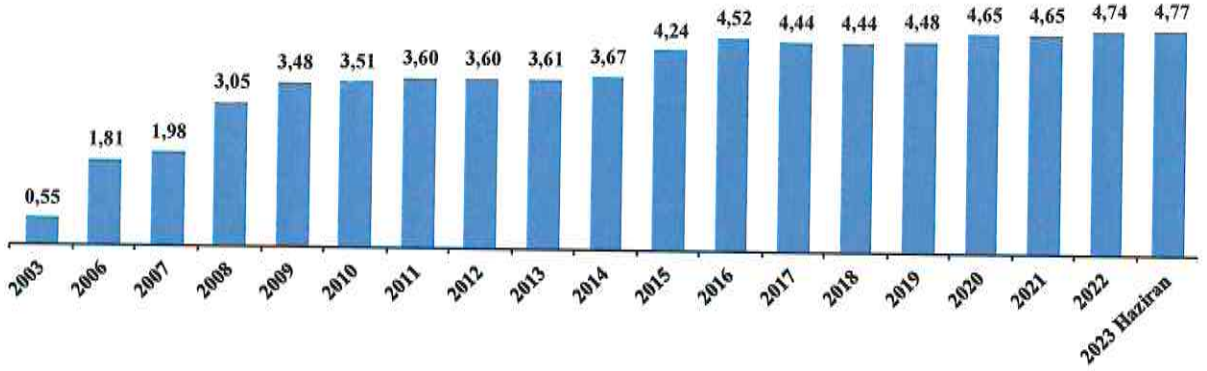


Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu,

https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sektorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

2002 yılında mevcut tersanelerimizin kurulu kapasitesi toplam 550.000 DWT iken 2012 yılı itibarıyla 3.600.000 DWT'ye çıkarak 6 kat büyümeye sağlanmıştır. Tersanelerimizin proje kapasiteleri ise 2022 yılı itibarıyla 4.740.000 DWT'dir.

Tersane Kapasiteleri (Milyon DWT)



Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu,
https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sektorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

Türkiye'deki tersaneler, özellikle küçük ve orta tonajlı kimyasal tanker inşasında küresel pazarda bir markadır. Uzun yıllar tanker siparişi alan ülkeler sıralamasında yukarılarda yer alan ve 3. sıraya kadar yükselmiş olan Türkiye, azalan siparişler nedeniyle 2022 yılında tonaj Milyon CGT (Compensated Gross Tonnage, belirli bir gemiyi inşa etmek için gerekli olan iş miktarının bir göstergesidir ve bir geminin tonajının, belirli bir geminin tipine ve boyutuna göre belirlenen bir katsayı ile çarpılmasıyla hesaplanır.) bazında 12., adet bazında 5. sıradadır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.

Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 3/1

Altınova YALOVA

Tic. Sic. No: 279- Altınova

Mersis No: 0651079851400001

Yalova V.D. 664 079 6514

ÖZATA TERSANEÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.

Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A

Tuzla/İSTANBUL

Tel: (0226) 461 74 96 Fax: (0226) 461 87 99

Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Akat Mah. Ebnü'l Mürdin Cad. Park Maya Sitesi

F/1A Blok No:14 Beşiktaş 34095 İSTANBUL

Tel: (0212) 352 55 77 Fax: (0212) 352 36 20

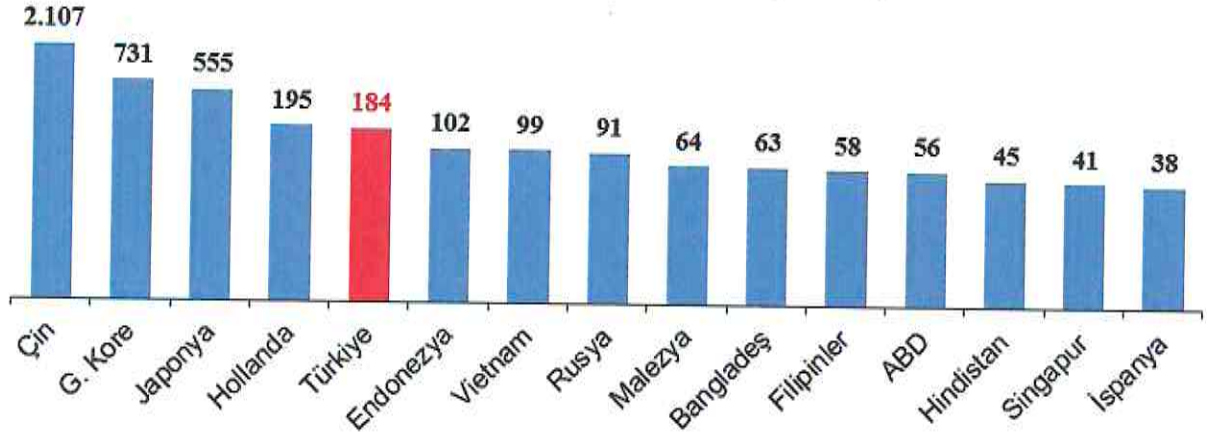
www.vakifyatirim.com.tr

İstanbul Ticaret Sicil No: 257228

Bogaziçi Kurumlar V.D. 02 008 8359

Mersis No 0-9220-0883-5900017

Gemi Siparişlerinin Ükelere Göre Sayısal Dağılımı



Kaynak: İMEAK Deniz Ticaret Odası, 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sektorraporu/2023/Denizcilik_Sektör_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

Gemi bakım onarım sektörü bakımından SWOT analizi ise aşağıdaki şekildedir:

Güçlü Yönler

- Uzun yıllardan beri kazanılmış tecrübe.
- Malzeme kalitesi.
- Avrupa kıtasına yakınlık ve tanınırlık.
- Alt işveren uzmanlığı sisteminin gelişmişliği.
- Geçmiş yıllar tecrübesi göz önüne alındığında ciddi miktarda istihdam yaratabilme kabiliyeti.
- Kuzey Afrika, Ortadoğu pazarlarına yakın bir konumda yer alması.
- Türkiye'nin coğrafi konum nedeniyle deniz taşımacılığına uygun bir konumda yer alması.
- Güneş Enerji Santrali nedeniyle firmanın rakiplerine göre enerji maliyetlerinde avantaj sağlaması.

Zayıf Yönler

- Kalifiye işgücünü geliştirme gerekliliği.
- Tersaneler ve ayrıca kurumlar arası işbirliği ve sinerji yeteneği.
- Profesyonel düzeyde markalaşma becerisi.
- Profesyonel düzeyde pazarlama yönetimi.
- Operasyonel maliyet etkinliği.
- Türkiye'nin gemi inşa ve bakım onarım sektöründe kullandığı enerji maliyetleri yüksektir ve nu da maliyetleri artırabilir.

Fırsatlar

- Dünya genelinde her yıl gemi sayısının artması.
- Dünya genelinde ortalama gemi ömrünün uzaması, bakım onarım işlerinin artmasına sebep olmaktadır.

- Türkiye boğazlarından geçen gemi sayısının yıllar itibariyle artış göstermesi.

Tehditler

- Bakım onarım maliyetlerinin artan enflasyon ve işçilik nedeniyle yükselmiş olması.
- Yakın bölgedeki tersanelerin fiyat rekabeti.
- Küresel durgunluk nedeniyle bakım onarım sektörüne tehdit oluşturabilir.
- Ekonomik, politik ve finansal yaşanabilecek sorunlar.

Şirket'in avantajları

- Özata Tamir Tersanesi'nde yüzer havuzlarda maksimum 264 metre boyuna kadar, rıhtımda maksimum 300 metre boyuna kadar her tipte gemi ve deniz aracının her türlü tamir, bakım ve onarım hizmetleri ile gemi dönüştürme hizmetleri verilebilmektedir. Şirketi'n artan kapasitesi gelirlerine pozitif katkı sağlamaktadır.
- Şirket'in Dok 2 isimli yüzer havuzunun 28.000 ton kaldırma kapasitesi ile büyük taşıma kapasiteli gemilerin bakım onarımını yapabilmektedir bu durum gemi başı gelirleri artırmakta olup Şirket'in gelirlerine pozitif katkı sağlamaktadır.
- Rusya-Ukrayna Savaşı'nın Karadeniz'de yer alan bazı tersanelerin devre dışı kalması sektöre pozitif katkı sağlamaktadır.

Şirketin Dezavantajları

- Şirket'in gelirlerinin tamamına yakını döviz bazlı olup döviz kurlarının artmadığı durumda gelirleri ve karlılığı sektörde sadece yurt içi satışı bulunan sektör şirketlerine göre negatif etkilenebilir.
- Şirket'in ağırlıklı olarak Akdeniz ve Karadeniz'deki ülkelere hitap ediyor olması nedeniyle bu coğrafyada yaşanabilecek olumsuzluklar Şirketin gelirlerini ve karlılığını negatif etkileyebilir.
- Şirket'in sahip olduğu tersane ve iskelelerinin hepsi Yalova'da yer alıyor olması olası bir depremde şirket faaliyetlerini negatif etkileyebilir.
- Şirketin sahip olduğu tersane ve iskelelerinin hepsi Yalova'da yer alıyor olması, ilgili coğrafyada yaşanabilecek özellikle çalışan kalitesi ve sayısına yönelik olumsuzluklar Şirket faaliyetlerine negatif etkileyebilir.

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

Finansal tablo dönemleri itibarıyla Şirket'in hasılatının ana kategoriler bazında kırılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Hasılat	01.01.2021-31.12.2021	%	01.01.2022-31.12.2022	%	01.01.2023-31.12.2023	%
Bakım - Onarım	654.312.116	95,0	1.628.260.730	99,2	2.081.424.904	99,7
Geri Dönüşüm	16.720.673	2,0	-		-	
Diğer Gelirler	20.381.059	3,0	13.461.327	0,8	5.370.036	0,3
Toplam	691.413.848		1.641.722.057		2.086.794.940	

Şirket'in 2021, 2022 ve 2023 yıllarındaki satışların konusu %95 ve üzerinde bakım onarım gelirlerinden oluşmaktadır.

Finansal tablo dönemleri itibarıyla Şirket'in hasılatının yurt içi ve yurt dışı bazında kırılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Hasılat	01.01.2021-31.12.2021	%	01.01.2022-31.12.2022	%	01.01.2023-31.12.2023	%
Yurtiçi Satışlar	132.677.280	19,0	181.248.131	11,1	181.594.233	8,7
Yurtdışı Satışlar	538.355.509	78,0	1.447.012.599	88,1	1.899.830.671	91
Diğer Gelirler	20.381.059	3,0	13.461.327	0,8	5.370.036	0,3
Toplam	691.413.848		1.641.722.057		2.086.794.940	

Şirket'in hasılatının 2021, 2022, 2023 yılları itibarıyla sırasıyla %78, %88 ve %91'ini yurt dışı satışları oluşturmakta olup Şirket'in hasılatında yurt dışı müşterilerine yapılan satışlar baskın konumdadır. Ayrıca hem yurt içi hem de yurt dışına yapılan satışların tamamına yakını döviz bazlıdır. Şirket'in yurt içi müşterileri havuz kullanımı, gemi bakım ve onarım hizmeti gelirleridir. Diğer satışlar, hurda satışlarından meydana gelmektedir.

2021, 2022 ve 2023 yıllarında toplam hasılatın ortalama %85 ve üzeri yurtdışı satışlardan kaynaklanmaktadır. Yurtiçi satışları ise toplam hasılatın ortalama %10'una denk gelmektedir.

Şirket'in ana faaliyet alanı gemi tamir bakımı ve gemi dönüşümü faaliyetleridir. Bakım onarım faaliyetleri finansal tablo dönemleri itibarıyla net satışların ortalama %99'unu oluşturmuştur. Gemi bakım ve onarım genel olarak 15-90 günlük bir süreçtir. Şirket, gemi dönüşüm faaliyetleri kapsamında 2022-2023 yılında herhangi bir gelir elde etmemiş olup 2021 finansal tablo dönemleri itibarıyla net satışların %2'ünü gemi dönüşüm faaliyetleri kapsamında oluşturmuştur.

2021 yılında 691.400.000 TL olan hasılat, 2022 yılında 2021 yılına göre %237,4 artışla 1.641.700.000 TL'ye, 2023 yılında da 2022 yılına göre %23 artışla 2.086.800.000 TL'ye yükselmiştir. 2022 yılında Dok 2 yüzer havuzun devreye girmesi, pandemi sonrası artan talep ve döviz kurlarındaki yükselişinin önemli katkısı olmuştur. Hasılatındaki artış 2023 yılında da devam etmiş olup Dok 2 ve Dok 6 isimli yüzer havuzların hizmet verdiği gemi sayısı 110 adete çıkmış özellikle Dok 2'nin yüksek tonajlı gemi bakımları nedeniyle hasılat bir önceki yıla göre pozitif olarak gerçekleşmiştir.

Şirket, üstlendiği bakım onarım işlemlerinde; ilgili müşterilerinden onay alarak çeşitli üçüncü kişi yüklenicilerden iş gücü yardımı almaktadır. Projenin esas yüklenicisi Şirket olup kontrol ve mühendislik faaliyetleri de Şirket tarafından yürütülmektedir. Bu doğrultuda Şirket, gemi inşa, bakım ve onarım gibi çeşitli işlerde sözleşmelere uygun olarak iş gücü yardımına ilişkin çeşitli zamanlarda yüklenici sözleşmeleri akdetmektedir. Bu kapsamda Şirket, yürütülen projelerin tamamını kendisi yapmakta olup bazı projelerde işçi olarak kendi bünyesindeki personeller ile birlikte taşeron işçiler de kullanılmaktadır. Ancak taşeronlara, yürütülen projeler kapsamında herhangi bir gelir paylaşımı yapılmamaktadır.

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

İzahnamenin Risk Faktörleri başlıklı 5. bölümünde yer alan risk faktörleri dışında herhangi bir husus bulunmamaktadır.

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

Şirket'in fikri mülkiyet hakları Şirket'in ticari unvanı Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret AŞ ve aşağıda yer alan markasından oluşmaktadır:

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersel Mah. Hakkı Han Cad. No: 34/1
Altınova (MALOVA)
Tl. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0654079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlia Çelebi Mah. Köpük Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0228) 481 24 99 Fax: (0228) 481 24 99
A. Kurumları V.D.: 064 000 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad. Mah. Ebulub. Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E-2/A Blok No: 8 Beşiktaş 34265 İSTANBUL
Tel: 212 354 35 77 Fax: 212 354 35 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 267228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 622 008 8359
Sicil No: 6.4226-0883-6900017

Sıra No	Tescil Numarası	Marka Adı	Şekil	Başvuru Tarihi	Koruma Tarihi	Nice Sınıfı
1.	2020 171234	özata shipyard		31.12.2020	31.12.2020	09 / 12 / 35 / 37 / 39 / 40 / 42 /

Özata Denizcilik ile Özata Tersanecilik, Yalova 2. Noterliği tarafından tasdik edilmiş 15.10.2020 tarihli Muvafakat Talep Formu (Tek Sahipli), uyarınca, 31.12.2020 tarihli ve 2020 171234 tescil numaralı "özata shipyard" markasını, markanın tescilli olduğu tüm mal ve hizmetler üzerinde 31.12.2020 tarihinden itibaren 10 yıl boyunca bedelsiz olarak kullanma hakkına sahiptir.

7.5. İhraççının rekabet konumuna ilişkin olarak yaptığı açıklamaların dayanağı:

Faaliyet gösterilen sektöre ilişkin veriler ve bilgiler resmi kurum ve kuruluşlar ile meslek örgütlerinin yayınlamış oldukları kamuya açık bilgiler ile Şirket'ten elde edilen bilgilerden oluşmaktadır.

-İMEAK (İstanbul ve Marmara, Ege, Akdeniz, Karadeniz Bölgeleri) Deniz Ticaret Odası Verileri: 2023 yılı Denizcilik Sektör Raporu, https://www.denizticaretodasi.org.tr/media/SharedDocuments/sektorraporu/2023/Denizcilik_Sektor_Raporu_2022_6.07.2023_v3.pdf

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:

Şirket'in çıkarılmış sermayesinin tamamı Özata Tersanecilik'e aittir.

Özata Tersanecilik'e ilişkin bilgiler aşağıda verilmektedir.

Özata Tersanecilik

Özata Tersanecilik, 05.09.2002 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde tescil edilerek kurulmuştur. Özata Denizcilik'in paylarının %100'ünü teşkil eden halka arz öncesi 60.000.000 TL'lik çıkarılmış sermayesini temsil eden payların sahibidir. Mevcut durum itibarıyla Özata Tersanecilik, 17.200.000 TL'lik sermayeye sahip olup merkez adresi olan Evliya Çelebi Mahallesi Fedai Sokak No:17 A /- _ Adres No: 1910830999 Ofis ve İşyeri Tuzla/İstanbul adresinde idari faaliyetlerini sürdürmektedir. Özata Tersanecilik'in tek pay sahibi Özdemir Ataseven'dir. Özata Tersanecilik'in 1 adet şubesi bulunmaktadır. İlgili şube 25.10.2004 tarihinde Yalova Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde tescil edilerek "Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yalova Şubesi" unvanı ile kurulmuştur.

Özata Tersanecilik faaliyetleri süresince aşağıda belirtilen başlıca projeleri haricinde de çeşitli yatlar, mega yatlar ve refit projeleri, yolcu taşıma gemileri ve özel maksatlı kullanıma yönelik arama kurtarma botları inşa etmiştir. Çevreye sorumluluk sahibi olan Özata Tersanecilik temiz enerjiye geçmek için üretim alanlarında kapalı sahalarına güneş panelleri konumlandırarak yatırımlar yapmış olup proje tamamlandığına tüm tüketimini yeşil enerji ile yapmayı hedeflemektedir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hıkkı Kan Cad. No: 34/1
ALTINÖVA / YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0684079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

91
ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 21 96 Fax: (0226) 461 24 99

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulca Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-7/A Blok No:18 Etiler Kat:34321 İSTANBUL
Tel:0(212) 362 39 77 Fax: 0(212) 362 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 912108 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

Yıllık 20.000 ton çelik işleme kapasiteli Özata Tersanecilik deneyimli iş gücü ve personeli ile dünya standartlarında 30.000 DWT'ye kadar gemi inşa yeteneğine sahiptir.

Özata Tersanecilik gemi inşaatı faaliyetlerinde iştigal etmekte olup tamamlamış olduğu projeler aşağıdaki şekildedir:

Kimyasal ve Yakıt Tankerleri, 2 adet (2005-2010)

110-120 metre boylarında olan tankerler, yağ/kimyasal/yakıt taşıyabilme kabiliyetinde olup Özata Tersanecilik tarafından inşası tamamlanmıştır.

Karbon Katamaran Yolcu Feribotları, 15 adet (2013-2017)

İzmir Büyükşehir Belediyesi için toplamda 15 adet inşa edilen feribotlar üretim yıllarında vakum infzyon teknolojisi ile üretilen sınıfının dünyada en büyük feribotudur. Karbon gövdeli katamaran tipindeki feribotlar üretim malzemesi olarak hafif ve uzun ömürlü olmasından dolayı daha az yakıt tüketimi sayesinde çevreci bir proje olarak İzmir Körfezinde hizmet vermektedir.

VIP Yolcu ve Restoran Yolcu Teknesi (2015)

Bakü/Azerbaycan da hizmet veren tekne 50 metre ve 650 yolcu kapasitesi olup içerisinde restorana ve VIP Lounge Bar'a sahiptir.

Double Ended Yolcu Feribotları, 4 adet (2015-2017)

İstanbul Büyükşehir Belediyesi için inşa edilen feribotlar aynı zamanda üretilen malzeme birleşimi olarak bir inovasyona sahiptir. Bu projede feribotların alt kısımları çelik, yaşam mahalleri ise karbon yapılarak çelik ve karbon malzemenin aynı projede kullanıldığı ilk feribot olmaktadır. İstanbul Boğazı'nda şehir hatları tarafından kullanılmak suretiyle hizmet vermektedir. Feribotlar çift taraflı oluşundan dolayı hem manevra yapmayarak zaman hem de yakıt tasarrufu ile İstanbul deniz ulaşımında önemli bir etkiye sahip olmaktadır.

Double Ended Yolcu & Arabalı Feribot, 2 adet (2015-2017)

Kenya Ferry Services için inşası tamamlanan proje toplamda iki adet olup çift taraflı yanaşma kabiliyeti ile 1400 yolcu 52 araç taşıyabilmektedir.

Arama Kurtarma Botları, 4 adet (2016)

Kıyı Emniyeti Genel Müdürlüğü için inşa edilen proje kapsamında toplamda 4 adet arama kurtarma botu inşa edilmiştir. Bunlar 27 knot hızlara ulaşabilmekte, çekme faaliyetinde bulunabilme, yangın söndürme, 6G kuvvetine kadar deniz koşullarına dayanabilmeye ve self-righting olarak ifade edilen (hacı yatmaz şeklinde denizde ters dönse bile düzelebilmesi) özellikli bir dizayna sahiptir.

Platform Destek Gemileri, 2 adet (2016)

Basra Körfezi'nde hizmet veren 50 metrelik, alüminyum malzemedden inşa edilen gemiler, 3 ana makineye sahip olup denizdeki platformlara mürettebat, malzeme ve erzak taşımaları hızlı bir şekilde sağlayabilmektedir.

Norveç Tipi Balıkçı Gemileri, 5 adet (2020-2023)

Toplamda 5 adet olmak üzere Baltık Denizi'nde avlanmak için üretilen balıkçı gemileri çeşitli boylarda ve özelliklerdedir. Bu projeler Norveç sularında başarılı bir şekilde hizmet vermektedir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Karan Cad. No: 34/1
Altınova/YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0844079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fehil Sok. No: 17/A
Zütlü/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 21 98 Fax: (0226) 461 21 99
Aç Kurumlar V.D.: 664 068 7210

92

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mah. Nispetiye Cad. Park Maya Sitesi
F/2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34337 İSTANBUL
Tel: (0212) 333 15 17 Fax: (0212) 333 96 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 276228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8358
Mersis No: 9220-08836900017

Askeri Tanker, 4 adet (2022-2024)

İş ortaklığı modelinde üretimi başlayan proje Donanmamız için 1 tanesi teslim edilen diğerleri teslim aşamasında olan ve üretim süreci devam eden proje olup askeri botların seyir esnasında dahi yakıt alımı yapabilme maksadı ile inşa edilmektedir.

Özata Tersanecilik Bünyesinde Yer Alan Özata Denizcilik Harici Şirketler:

Özata Enerji Doğalgaz Sistemleri İnşaat San. ve Tic. A.Ş.

Şirket 23.03.2017 tarihinde Yalova Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde 100.000 TL ile Hersek Mahallesi Osmangazi Cad. No: 65 /1/ Altınova/Yalova adresinde kurulmuştur. Kuruluş amacı, enerji projelerine yönelik, mühendislik ve danışmanlık faaliyetleri yapmaktır. İşbu İzahname tarihi itibarıyla Özata Tersanecilik'in %100 payına sahip olduğu bağlı ortaklığı olup herhangi bir ticari faaliyeti bulunmamaktadır, gayri faal durumdadır.

Yalova Pilotaj A.Ş.

Şirket 22.08.2017 tarihinde Yalova'da Yalova Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde Çavuşçiftliği Köyü Tersaneler Bölgesi Mevkii Plajyolu Sk. No: 12 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova adresinde kurulmuştur. Kuruluş amacı, her türlü gemi ve deniz aracına, kıyıda ve açık denizlerde, römorkor, pilotaj, kılavuzluk, motor bot ve Palamar, dalgıç ve balık adam hizmeti vermektir. İşbu İzahname tarihi itibarıyla Özata Tersanecilik'in %2,2 payına sahip olup 12.800.000 TL sermayeye sahiptir.

Desan Özata İş Ortaklığı Ticari İşletmesi

Özata Tersanecilik ile Desan Deniz İnşaat San. A.Ş. arasında %50 - % 50 pay oranı ile kurulmuş bir ticari işletmedir. 20.12.2021 tarihinde T.C. Cumhurbaşkanlığı Savunma Sanayii Başkanlığı tarafından ihale yoluyla alınmış olan 4 adet akaryakıt gemisi tedariki projesinin gerçekleştirilmesi amacıyla Yalova Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde tescil edilerek 100.000 TL sermaye ile Hersek Mah. İpekyolu 1 Sk. No: 9/4 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova kurulmuştur.

T.C. Cumhurbaşkanlığı Savunma Sanayii Başkanlığı ile imzalanan sözleşme akabinde askeri tankerlerin inşasına başlanmıştır. Tankerlerden ilki 04.01.2024 tarihinde tamamlanarak teslim edilmiştir. 2. geminin Nisan 2024 içerisinde, 3. geminin Temmuz 2024'te ve 4. geminin Eylül 2024'te teslim edilmesi planlanmaktadır.

8.2. İhraççının doğrudan veya dolaylı önemli bağlı ortaklıklarının dökümü:

Yoktur.

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 itibarıyla 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 finansal tablo dönemleri itibarıyla maddi duran varlıklarının detayı aşağıdaki tabloda yer almakta olup, aynı zamanda yapmış olduğu maddi duran varlık yatırımlarına ilişkin bilgiler de detaylı olarak aşağıda yer almaktadır.

KGK, 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31.12.2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hayku Kapı Cad. No: 34/1
Altınova/YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0854079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Etiler Sok. No:93/A
Tuzla İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 98 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 684 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Caddesi No: 10 Park Maya Sitesi
E-2/A Blok No:19 Beşiktaş 34376 İSTANBUL
Tel: 0 212 352 35 77 Fax: 0 212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İşletme Yılı Ticaret Sicil No: 26 228
Etiler Mah. Kurumlar V.D. 92 008 8359
Mersis No: 0 9220 088 3900017

belirtmiştir. Bu çerçevede, 31.12.2023, 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Maddi duran varlıklar, yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri (*)	200.645.405	200.645.405	226.429.703
Tesis, Makine ve Cihazlar (**) (***)	1.962.210.101	2.007.019.505	2.350.233.363
Taşıtlar	620.330	6.868.121	6.868.121
Demirbaşlar	13.831.995	14.539.166	15.169.662
Yapılmakta Olan Yatırımlar	487.437	14.346.319	20.084.684
Toplam	2.177.795.268	2.243.418.516	2.618.785.533

(*) Yeraltı ve yerüstü düzenlemelerinde iskele sahası, hangarlar, prefabrik yapıları ve saha düzenlemelerini içermektedir.

(**) Tesis, Makine ve Cihazlarda tutarın önemli bir kısmını oluşturan Dok 2 ve Dok 6 olmak üzere 2 adet yüzer havuzu bulunmaktadır.

(***) Tesis, Makine ve Cihazlarda Şirket 2022-2023 yıllarında Özata Tersanecilik'ten faaliyet kiralaması kapsamında kiraladığı Dok 6 yüzer havuzun 2023 yılında %50'sini satın almıştır.

Maddi Duran Varlıklar – Alımlar (TL)	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	71.497.038		25.784.298
Tesis, Makine ve Cihazlar	1.888.633.657	44.809.404	343.213.858
Taşıtlar		6.247.791	
Demirbaşlar	4.983.832	707.171	630.496
Yapılmakta Olan Yatırımlar		13.858.882	5.738.365
Toplam	1.965.114.527	65.623.248	375.367.017

Şirket, finansal tablo dönemleri itibarıyla kapasitesini ve verimliliğini artırmak amacıyla yer altı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihaz, taşıt ve demirbaş yatırımları gerçekleştirmiştir. Şirket, tamamlanmamış yatırımlarını ise yapılmakta olan yatırımlarda izlemektedir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0684019851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Feda/Şişli No: 1/1A
Tuzla İSTANBUL
Tel: (0228) 481 24 95 Fax: (0228) 481 24 99 4
A.Kurumlar V.D.: 664 088 7210

VAKİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/10 Blok No:18 Beşiktaş 34095 İSTANBUL
Tel: (0212) 372 35 77 Fax: (0212) 372 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 387228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 0922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-6900017

Sahip Olunan Maddi Duran Varlıklara İlişkin Bilgiler														
Cinsi	Edinildiği Yıl	m ²	Mevkii	Net Defter Değeri (TL)	Kullanım Amacı	Kiraya Verildi ise Kiralayan Kişi/Kurum	Kira Dönemi	Yıllık Kira Tutarı (TL)						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2008-2023	9.927,87 m ² Kapalı Alan	Yalova	191.368.294	Şirket Faaliyetleri	-	-	-						
		36.013,12 m ² Açık Alan												
		422,47 m ² İskele												
		Tesis, Makine ve Cihazlar							2006-2023	Yalova	2.086.372.768	-	-	-
		Taşıtlar							2018-2023	-	Yalova	4.165.192	-	-
Demirbaşlar	2008-2023	-	Yalova	6.545.479	-	-	-							
Yapılmakta Olan Yatırımlar	2021-2023	-	Yalova	20.084.684	-	-	-							

Finansal ya da faaliyet kiralaması yoluyla edinilen maddi duran varlıklara ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

FİNANSAL YA DA FAALİYET KİRALAMASI YOLUYLA EDİNİLEN MADDİ DURAN VARLIKLARA İLİŞKİN BİLGİLER						
CİNSİ	KİRA DÖNEMİ	KİRALAMA SÜRESİ SONUNDA KİRALANANIN KİME AİT OLACAĞI	YILLIK KİRA TUTARI (Euro)	YILLIK KİRA TUTARI (TL)	KULLANIM AMACI	KİMDEN KİRALANDIĞI
Dok 6 Yüzer Havuz	2022-2025	%50 Özata Denizcilik, %50 Özata Tersanecilik	-	84.000.000	Üretim Amaçlı	Özata Tersanecilik
1 Adet Tcm Fd70-2 Dize Forklift / 2 Adet Tcm Fd100-2 Dize Forklift	2022 - 2026	Özata Denizcilik	54.518,16	963.395,86	Üretim Amaçlı	İş Leasing
6 Adet Ga250 – 10 8152638061 Kompresör	2022 - 2026	Özata Denizcilik	94.904,04	1.759.691,73	Üretim Amaçlı	İş Leasing

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hemsek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 019 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fodul Sok. No: 17/95
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 451 24 96 Fax: (0226) 451 24 99
Kurumlar V.D.: 664 068 72 10

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Aka Mah. Ebulula Yerdin Cad. Park Maya Sitesi
-2/A Sok No:18 Beşiktaş 34330 İSTANBUL
Tel: 0212 3352 36 77 Fax: 0212 335 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27228
Bölgelendirme Kurumları V.D. 963 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

FİNANSAL YA DA FAALİYET KİRALAMASI YOLUYLA EDİNİLEN MADDİ DURAN VARLIKLARA İLİŞKİN BİLGİLER						
CİNSİ	KİRA DÖNEMİ	KİRALAMA SÜRESİ SONUNDA KİRALANANIN KİME AİT OLACAĞI	YILLIK KİRA TUTARI (Euro)	YILLIK KİRA TUTARI (TL)	KULLANIM AMACI	KİMDEN KİRALANDIĞI
Hidrostatik Kompakt Tip Vakumlu Yol Süpürme Makinesi	2021 - 2025	Özata Denizcilik	12.913,00	142.018,47	Üretim Amaçlı	İş Leasing
Alpin M60 Mini Yükleyici	2021 - 2025	Özata Denizcilik	11.099,64	177.700,80	Üretim Amaçlı	İş Leasing
50+50+5 Ton Çift Kiriş Gezer Köprülü Portal Vinç İmalat (Blok Cevirme Vinç)	2023 - 2025	Özata Denizcilik.	-	6.415.728,72	Üretim Amaçlı	İş Leasing
Toplam				9.458.535,57		

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

Çevrenin korunması yükümlülükleri ile bu yükümlülükler aykırılıkların sonuçlarına ve çevre konularına ilişkin düzenlemeler Çevre Kanunu, ÇED Yönetmeliği ve Çevre İzin ve Lisans Yönetmeliği ile ikincil düzenlemeler dahil olmak üzere çevre mevzuatında düzenlenmektedir. Bununla birlikte, çevresel etki değerlendirmesine tabi tesisler ÇED Yönetmeliği kapsamında düzenlenmekte olup, Şirket'in üretim faaliyetlerinin eksiksiz yürütebilmesi adına çevre mevzuatı hükümlerine uyumluluk önem arz etmektedir. Şirket'in tabi olduğu mevzuat kapsamında çevre mevzuatına ilişkin hususlar İzahname'nin 6.1.4. başlığı tahtında açıklanmıştır. İlgili mevzuat kapsamında Şirket'in mevcut durumuna ilişkin açıklamalara ise aşağıda yer verilmiştir.

T.C. Yalova Valiliği Çevre, Şehircilik ve İklim Değişikliği İl Müdürlüğü tarafından Şirket'in Hersek Mahallesi Tersaneler Caddesi No: 34-1 Altınova/Yalova adresinde bulunan Özata Tamir Tersanesi'nde yürütmekte olduğu faaliyetlerine ilişkin 22491336.0.1 numaralı, 24.09.2026 tarihine kadar geçerli Çevre İzin ve Lisans Belgesi verilmiştir.

Çevre Bakanlığı tarafından

- "Tersaneler Birliği (İskele, Dolfen, Rıhtım, Dolgu Alanları) Revizyon" projesine ilişkin olarak 03.09.2018 karar tarihli ve 5182 karar sayılı,
- "İskele Revizyonu ve Yüzer Havuz İlavesi" projesine ilişkin olarak 29.07.2021 karar tarihli ve 6342 karar sayılı,

ÇED Olumlu Belgesi verilmiştir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079831400001
Yalova V.D./664 079 8514

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlia Çelebi Mah. Fedai Sok. 106/1/A
TUNALI İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebululı Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34136 İSTANBUL
Tel: (0212) 351 35 77 Fax: (0212) 351 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 27228
Büyükdere Kurumlar V.D. No: 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

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

Maddi Duran Varlıklar Üzerindeki Kısıtlamalar, Aynı Haklar, İpotekler Hakkında Bilgi					
Maddi Duran Varlık Cinsi	Kısıtlamanın/ Aynı Hakkın Türü	Kimin Lehine Verildiği	Nedeni	Veriliş Tarihi	Tutarı
Dok 2 Yüzer Havuz	İpotek 1. Derece	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	Kredi Teminatı	29.07.2021	70.000.000 Euro
Dok 2 Yüzer Havuz	İpotek 2. Derece	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	Kredi Teminatı	29.07.2021	1.000.000.000 TL
Dok 2 Yüzer Havuz	İpotek 3. Derece	T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	Kredi Teminatı	05.04.2022	60.000.000 Euro
Dok 6 Yüzer Havuz	İpotek	Akbank T.A.Ş.	Kredi Teminatı	31.07.2018	7.000.000 ABD Doları
İşletme Rehni	İşletme Rehni	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	Kredi Teminatı	12.07.2023	350.000.000 TL

Dok 2 isimli yüzer havuz üzerinde Kartal 12. Noterliği tarafından 29.07.2021 tarih ve 21896 yevmiye numarası ile tasdik edilen gemi ipotek sözleşmesi Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. lehine Şirket'in Vakıfbank'tan asaleten ve/veya kefaleten ve sair her türlü yöntem ile Türk Lirası ve/veya döviz ve/veya dövize endeksli olarak kullandığı ve/veya kullanacağı kredilerden ve ilgili mevzuat uyarınca kredi sayılan diğer işlemlerden doğmuş ve/veya doğacak her türlü borcunun teminatını teşkil etmek üzere 70.000.000 Euro bedel ile 1. derecede ve 1 sırada gemi ipoteği tesis edilmiştir. Akabinde, anılan gemi ipotek sözleşmesi Kartal 12. Noterliği tarafından 29.07.2021 ve 21896 yevmiye numarası ile 1.000.000.000 TL bedel ile 2. derecede ve 2. sırada gemi ipoteği tesis edilmiştir. Anılan ipotek, Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. tarafından yazılı bir şekilde bildirilinceye kadar ve/veya Şirket ile Vakıfbank tarafından ipotek fek sözleşmesi akdedilinceye kadar geçerli olacaktır.

Dok 2 isimli yüzer havuz üzerinde, Kartal 12. Noterliği tarafından 05.04.2022 tarih ve 10912 yevmiye numarası ile tasdik edilen gemi ipotek sözleşmesi T.C. Ziraat Bankası A.Ş. lehine Şirket'in T.C. Ziraat Bankası A.Ş.'den asaleten ve/veya kefaleten ve sair her türlü yöntem ile Türk Lirası ve/veya döviz ve/veya dövize endeksli olarak kullandığı ve/veya kullanacağı kredilerden ve ilgili mevzuat uyarınca kredi sayılan diğer işlemlerden doğmuş ve/veya doğacak her türlü borcunun teminatını teşkil etmek üzere 60.000.000 Euro bedel ile 3. derecede ve 3. sırada gemi ipoteği tesis edilmiştir. Anılan ipotek, T.C. Ziraat Bankası A.Ş. tarafından yazılı bir şekilde bildirilinceye kadar ve/veya Şirket ile T.C. Ziraat Bankası A.Ş. tarafından ipotek fek sözleşmesi akdedilinceye kadar geçerli olacaktır.

Dok 6 isimli yüzer havuz üzerinde Kartal 12. Noterliği tarafından 31.07.2018 tarih ve 22226 yevmiye numarası ile tasdik edilen gemi ipotek sözleşmesi Akbank T.A.Ş. lehine Şirket'in Akbank T.A.Ş. 'den asaleten ve/veya kefaleten ve sair her türlü yöntem ile Türk Lirası ve/veya döviz ve/veya dövize endeksli olarak kullandığı ve/veya kullanacağı kredilerden ve ilgili mevzuat uyarınca kredi

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkın Kanı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 066407885400001
Yalova V.D.6640788514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Etiliye Çelebi Mah. Feriadi Sok. 907/17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34335 (S.T.01) İSTANBUL
Tel: 0 (212) 352 31 77 Fax: 0 (212) 352 31 20
www.vkiyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 337128
Borçlucu Kurumlar V.D. 922088 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

sayılan diğer işlemlerden doğmuş ve/veya doğacak her türlü borcunun teminatını teşkil etmek üzere 7.000.000 ABD Doları bedel ile 1. derecede ve 1. sırada gemi ipoteği tesis edilmiştir. Anılan ipotek, Akbank tarafından yazılı bir şekilde bildirilinceye kadar ve/veya Şirket ile Akbank T.A.Ş. tarafından ipotek fek sözleşmesi akdedilinceye kadar geçerli olacaktır.

Şirket tarafından Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. ile akdedilen 12.07.2023 tarihli kredi sözleşmesi nedeniyle Şirket'in borcuna karşılık 350.000.000 TL tutarında işletme rehni verilmiştir. Rehin sözleşmesi Kartal 12. Noterliğince 25945 yevmiye numarası ile tasdik edilmiştir.

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 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)
Dok 2 Yüzer Havuz	2021	2.550.000.000	08.03.2024 - 24-400-64	Yatırım Amaçlı Değildir.	2.550.000.000
Dok 6 Yüzer Havuz (%50'si)	2023	279.000.000	08.03.2024 - 24-400-63	Yatırım Amaçlı Değildir.	279.000.000
Yeraltı Yerüstü (Binalar)	2019-2023	593.394.100	23.02.2024- Öİ-2024-0072	Yatırım Amaçlı Değildir.	593.394.100
Arsa Kullanma İzin Değer (Üst Kullanım Hakkı)	2020-2023	1.134.340.869	23.02.2024- Öİ-2024-0072	Yatırım Amaçlı Değildir.	1.134.340.869
Tesis, Makine ve Cihaz	2006-2023	185.786.000	15.03.2024 - Öİ-2024-0071	Yatırım Amaçlı Değildir.	185.786.000

Söz konusu Gayrimenkul Değerleme Raporları kapsamındaki değer artış tutarının mevcut durum itibarıyla Şirket'in finansal tablolarına yansıtılmaması yönünde muhasebe uygulaması bulunmakla birlikte yine Şirket paylarının halka arzı ile başlayan süreçten 2029 yılı sonuna kadar da "söz konusu değer artışının finansal tablolara yansıtılmaması" yönündeki muhasebe politikasını sürdürmeye devam edecektir. Şirket TMS 16 Maddi Duran Varlık standartına göre bir işletme muhasebe politikası olarak maliyet modelini ya da yeniden değerlendirme modelini seçer ve bu politikayı ilgili maddi duran varlık sınıfının tamamına uygulamaktadır. Şirket maddi duran varlıklarını maliyet modeli ile takip edecektir.

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 finansal tablo dönemleri itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıda gösterilmiştir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersok Mah. Hakkı Karı Cad. No: 3/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279 Altınova
Mersis No: 085407985140001
Yalova V.D. 0640798514

ÖZATA TERSANERİCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tutlu/ İSTANBUL 98
Tel: (0226) 401 34 96 Faks: (0226) 481 24 99
A.Kurumlar V.D.: 684 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E-2A Blok No: 18 Beşiktaş 33352 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 292 35 77 Faks: 0212 352 36 20
www.vakifyatim.com.tr
Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 222 008 8359
Mersis No: 0.92200-0883-5900017

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Haklar	64.045	64.045	64.045
Haklar Birikmiş İtfa Payları (-)	(64.045)	(64.045)	(64.045)
Toplam	-	-	-

Maddi olmayan duran varlıklar muhasebe programı lisanslarından oluşmaktadır.

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

Yoktur.

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.

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 itibarıyla finansal durumu, finansal durumunda yıldan yıla meydana gelen değişiklikler ve bu değişikliklerin nedenleri:

Şirket'in 2021, 2022 ve 2023 yılları sonuna ilişkin finansal tablolarından seçilmiş finansal durum tablo verileri aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

	Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş	Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş	Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Varlıklar			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	114.735.866	86.277.230	58.318.447
Ticari Alacaklar	72.541.584	29.923.882	5.050.930

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova / ALCOVA
Tic. Sic. No: 379- Altınova
Mersis No: 0664079851401001
Yalova V.D. 864 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fecel Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Tuzla
Tel: (0216) 401 24 80 Faks: (0216) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Alibey Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Milya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (212) 359 35 77 Fax: 0(212) 370 35 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 257238
Bölgelici Kurumlar V.D. 924 088 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		20.991.953	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	72.541.584	8.931.929	5.050.930
Diğer Alacaklar	99.751.098	216.318.172	49.426.918
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	91.718.976	154.948.074	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8.032.122	61.370.098	49.426.918
Stoklar	8.348.571	44.519.546	23.101.786
Peşin Ödenmiş Giderler	124.228.905	78.738.928	90.830.031
Diğer Dönen Varlıklar	60.590.317	109.429.427	50.805.628
Ara Toplam	480.196.341	565.207.185	277.533.740
Toplam Dönen Varlıklar	480.196.341	565.207.185	277.533.740
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	4.634.722	4.634.722	6.424.452
Diğer Alacaklar	159.430	130.948	51.212
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	159.430	130.948	51.212
Maddi Duran Varlıklar	2.096.212.497	2.052.863.022	2.308.536.411
Kullanım Hakkı Varlıkları		363.170.373	158.101.506
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
Toplam Duran Varlıklar	2.101.006.649	2.420.799.065	2.473.113.581
Toplam Varlıklar	2.581.202.990	2.986.006.250	2.750.647.321

	Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş	Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş	Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023

Yükümlülük ve Özkaynaklar

Yükümlülükler

Kısa Vadeli Yükümlülükler

Kısa Vadeli Borçlanmalar	315.382.257	175.410.455	173.545.027
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	120.896.978	189.133.203	148.181.640
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		68.848.278	87.133.088
Ticari Borçlar	237.307.473	463.326.591	267.541.580
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar			62.824.054

ÖZATA DENETÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karan Cad. No: 34/1
Altınova/YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 084079851300001
Yalova V.D. 864 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Feri Hal Sok. No: 00/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 604.068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F/2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (0212) 52 39 77 Fax: (0212) 55 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 337 23
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 000 3369
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	237.307.473	463.326.591	204.717.526
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	2.113.100	6.995.330	10.188.665
Diğer Borçlar	262.511		2.991.526
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	262.511		2.991.526
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)	83.884.619	124.505.548	13.271.085
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	412.318	8.372.593	2.225.474
Kısa Vadeli Karşılıklar	5.407.885	6.789.474	14.726.897
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.878.270	1.954.944	3.838.405
Ara Toplam	769.545.411	1.045.336.416	723.643.387
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	769.545.411	1.045.336.416	723.643.387
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	1.370.483.480	820.848.021	575.544.269
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		203.067.338	27.781.584
Uzun Vadeli Karşılıklar	1.946.900	3.049.325	2.572.409
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	1.946.900	3.049.325	2.572.409
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40.690.312	115.818.250	79.024.496
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.413.120.692	1.142.782.934	684.922.758
Toplam Yükümlülükler	2.182.666.103	2.188.119.350	1.408.566.145
Özkaynaklar			
Ana Ortaklığı Ait Özkaynaklar	398.536.887	797.886.900	1.342.081.176
Ödenmiş Sermaye	39.000.000	39.000.000	60.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	85.928.125	85.928.125	117.767.742
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	(159.492)	(1.000.987)	(1.160.085)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(159.492)	(1.000.987)	(1.160.085)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			4.747.772
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları (+/-)	(15.174.715)	273.768.254	640.560.383
Dönem Net Karı/Zararı (+/-)	288.942.969	400.191.508	520.165.364
Toplam Özkaynaklar	398.536.887	797.886.900	1.342.081.176
Toplam Yükümlülük ve Özkaynaklar	2.581.202.990	2.986.006.250	2.750.647.321

Genel Görünüm

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hürsek Mah. Hakkı Karan Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279 / Altınova
Mersis No: 0564078831400001
Yalova V.D. 654 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mh. Fıca Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 24 98 / Faks: (0228) 461 21 99
Tic. Sic. No: 24 98 / Faks: (0228) 461 21 99
A.Kurumlar V.D.: 664 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Aka Mah. Ebulula Mevdi Cad. Park Maya Sitesi
E-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 272 35 77 Faks: (0212) 359 96 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 35 228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 927 068 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5500017

Şirket'in ana faaliyet alanı; gemi bakım ve onarım faaliyetleridir ve duran varlıklar, toplam varlıkların önemli bir kısmını oluşturmaktadır. 2021, 2022, 2023 yıl sonları duran varlıkların toplam varlıklara oranı sırasıyla %84, %69 ve %81'dir. Duran varlıkların önemli bölümü yer altı ve yer üstü düzenleri ile yapılmakta olan yatırımlar, tesis, makine ve cihazlardan oluşurken dönen varlıkların önemli bölümü ise diğer alacaklar, ticari alacaklar, stoklar ve peşin ödenmiş giderlerden oluşmaktadır. Şirket'in 2021 yıl sonunda 2.581.000.000 TL olan aktif büyüklüğü, 2022 yıl sonunda maddi duran varlıklardaki artışa bağlı olarak 2021 yıl sonuna göre %16 artışla 2.986.000.000 TL'ye yükselmiştir. 2023 yıl sonunda aktif büyüklüğü 2022 yılına göre %8 azalışla 2.750.000.000 TL'ye düşmüştür. Azalışın sebebi %50'lik kullanım hakkı payı Şirket'e ait yüzer havuzun amortisman sonucu net varlık değerindeki azalıştan kaynaklanmaktadır. Ayrıca diğer alacaklardaki azalışlarda bu düşüşe etkendir.

İlişkili taraflardan diğer alacakların azalışının sebebi de Özata Tersanecilik'in finansman ihtiyacını kendi kendine karşılayabiliyor olmasıdır. Ayrıca duran varlıklarda artışın sebebi 2023 yılı sonu itibarıyla ilişkili taraf olan Özata Tersanecilik'ten %50'si alınan Dok 6 isimli yüzer havuzun alımından kaynaklanmaktadır.

Şirket'in 2021 yıl sonunda 2.182.000.000 TL olan yükümlülükleri, 2022 yıl sonunda 2021 yıl sonuna göre %0,1 artışla 2.188.000.000 TL'ye yükselmiş olup 2023 yıl sonunda da 2022 yıl sonuna göre 1.408.000.000 TL'ye düşmüştür. Düşüşteki temel etken azalan finansal borçlar ve ticari borçlardan oluşmaktadır. Şirket'in yükümlülüklerinin 2021, 2022, 2023 yılsonları sonu itibarıyla sırasıyla %70, %42 ve %35 finansal borçlar oluşturmaktadır. Şirket'in 2021 yıl sonunda toplamda 1.806.000.000 TL olan finansal borçları, 2022 yıl sonunda 1.185.000.000 TL'ye düşmüştür. Söz konusu azalışın en önemli nedeni yüzer havuz yatırımının faaliyete geçmesi sebebiyle bakım onarım gelirlerindeki artışlardır. Finansal borçlar 2023 yıl sonu itibarıyla 2022 yıl sonuna kıyasla %53 düşüşle 897.000.000 TL'ye gerilemiştir. Söz konusu azalışın en önemli nedeni yüzer havuz yatırımının faaliyete geçmesi sebebiyle bakım onarım gelirlerindeki artışlardır.

2021 yıl sonunda 237.000.000 TL olan ticari borçlar tutarının 2022 yıl sonunda 463.000.000 TL'ye yükselmesinin sebebi artan iş hacminin yapılan işçiliklerin ve bakım onarım malzemelerinin ihtiyaçlarından dolayı artışlarından kaynaklanmaktadır. Ticari borçların, büyük bir bölümü bakım ve onarım faaliyetleri için tedarikçilerden temin edilen sarf malzemelerinden kaynaklanmaktadır. 2021 yıl sonunda 237.000.000 TL olan ticari borçlar, 2022 yıl sonunda %95 artışla 463.000.000 TL'ye yükselmiş olup, 2023 yıl sonunda da 2022 yıl sonuna göre %42 azalışla 267.000.000 TL'ye düşmüştür. Azalışın sebebi Şirket tarafından verilen çeklerin azalışlardan kaynaklanmaktadır.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerlerinde yer alan tutarların önemli bölümü vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatta ve ilgili yıllarda dövizli vadesiz mevduatta tutulmakta olup Şirket'in 31.12.2021 tarihinde blokeli mevduatı mevcut olmayıp 31.12.2022 tarihinde 7.716.273 TL ve 31.12.2023 tarihinde 2.204.575 TL blokeli mevduatı mevcuttur. Özata Denizcilik'in satışlarının tamamına yakını döviz bazlı olduğundan vadesiz mevduat içerisinde yer alan tutarlar döviz bazlı tutulmaya devam edilmektedir.

2021 yıl sonunda 114.000.000 TL olan nakit ve nakit benzerleri, 2022 yıl sonunda 2021 yıl sonuna göre %25 azalışla 86.000.000 TL'ye gerilemiş olup 2023 yıl sonunda da 2022 yıl sonuna göre %32 azalışla 58.000.000 TL'ye gerilemiştir. Söz konusu tutarların toplam aktiflere oranı 2021, 2022, 2023 yılsonları itibarıyla sırasıyla %4,45, %2,89 ve %2,12'dir. Bu kapsamda nakit ve nakit benzerlerinin toplam aktiflere oranı 2023 yıl sonu itibarıyla azalmıştır. Bu durumun ana nedeni özellikle 2023 yılında finansal borçların ve ticari borçların ödemelerinden kaynaklanmaktadır. 2022 yılına göre 2021 yılındaki artışın sebebi de aktif büyüklük olarak 2022 yılında kullanım hakkı ile varlık hakkı elde edilmiş olması sebebiyle aktif büyüklük artış göstermiş ancak nakit ve nakit benzerlerindeki artış daha zayıf kalmıştır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Han Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 066 0798514 0001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fodal Sok. No: 11/A
Tuzla/ İSTANBUL 102
Tel: (0226) 461 21 95 / (0226) 461 24 99
A.Kuruluş No: 664 068/7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:11 Beşiktaş 34265 İSTANBUL
Tel: (212) 352 45 77 Fax: (212) 276 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 297228
Soyadı: Kurumlar V.D. 527008 6359
Mersis No: 0-9229-0883-5900017

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Kasa	254.193	190.125	230.086
-Türk Lirası	254.193	190.125	230.086
Banka	114.481.673	86.087.105	58.088.361
-Vadeli Mevduat	83.100.266	1.155.966	30.000.000
-Vadesiz Mevduat	31.381.407	84.931.139	28.088.361
Toplam	114.735.866	86.277.230	58.318.447

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
TL	90.796.376	37.355.048	34.294.416
ABD Doları	23.675.788	48.727.516	12.378.008
Euro	9.509	4.541	11.415.937
Toplam	114.481.673	86.087.105	58.088.361

Mevduat Para cinsi	Faiz Oranı %	Vade	31.12.2021 Tutarı
TL	13,00%	03.01.2022	81.200.700
TL	15,00%	27.01.2022	1.899.566

Mevduat Para cinsi	Faiz Oranı %	Vade	31.12.2022 Tutarı
TL	18,00%	24.01.2023	1.155.966

Mevduat Para cinsi	Faiz Oranı %	Vade	31.12.2023 Tutarı
TL	40,00%	02.01.2024	30.000.000

Ticari Alacaklar

Şirket'in ticari alacakları 2021, 2022 ve 2023 yılları bakımından bakım onarım faaliyetlerinden kaynaklanmaktadır. Bununla birlikte gemi bakım ve onarım faaliyetleri gemi inşa faaliyetine göre çok daha kısa sürede tamamlandığından, faturalar tamamlanma tarihinden itibaren 2 ay içerisinde kesilmekte ve ticari alacak oluşmaktadır. Bu sebeple genel olarak ticari alacaklar, gemi bakım ve onarım faaliyetlerinden kaynaklanmaktadır.

2021 yıl sonunda 72.000.000 TL olan kısa vadeli ticari alacaklar, 2022 yıl sonunda 30.000.000 TL'ye düşmüştür. Ticari alacaklardaki azalışın sebebi tahsilatlar bakımından vadelerin kısa olması ve yıl sonu bakım onarım yapılan gemi sayısından kaynaklanmaktadır. Öte yandan ticari alacaklar 2023 yılında şüpheli ticari alacakların oluşması sebebiyle 5.000.000 TL'ye düşmüştür. 2021, 2022

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 2704 Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yakıtca V.D. 664 079 8514

103
ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fırdalı Sok. No: 11/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
Mersis No: 0664079851400001

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Hırdin Cad. Park Mıyca Sitesi
E2/A Blok No:19 Beşiktaş 34338 İSTANBUL
Tel: 0 (212) 352 35 77 Fax: 0 (212) 352 35 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 27228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 022 008 8369
Mersis No: 0-9220-0883-8900017

ve 2023 yılları itibarıyla ticari alacak tahsil süreleri 29, 11 ve 3 gündür. 2021 yılındaki yüzer havuz satışının etkisiyle ticari alacak süresi 29 gün olurken 2023 yılındaki bakım onarım gelirlerinin hasıllattaki ağırlığını artırmasıyla ticari alacak tahsil süresi 3 gün olmuştur.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Ticari Alacaklar	27.015.194	9.136.268	2.445.930
Alınan Çekler ve Alacak Senetleri	45.554.269		2.649.438
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(27.879)	(204.339)	(44.438)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 4)		20.991.953	
Şüpheli Ticari Alacaklar	44.111	823.860	39.840.767
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(44.111)	(823.860)	(39.840.767)
Toplam	72.541.584	29.923.882	5.050.930

Şirket'in finansal tablo dönemleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacakları aşağıda yer almaktadır.

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Özata Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş.		20.991.953	
TOPLAM		20.991.953	

2021 ve 2022 yıl sonları itibarıyla 823.860 TL olan şüpheli ticari alacak tutarı 2023 yıl sonu itibarıyla 39.840.767 TL'ye yükselmiştir. 2023 yıl sonunda oluşan şüpheli ticari alacak tutarının ana nedeni ise alıcılar hesabında 1 yıldan uzun süredir hareket görmeyen cari hesaplar, ihtiyatlılık kavramı gereği şüpheli ticari alacaklar hesabına alınmıştır. Görüldüğü üzere şüpheli ticari alacak tutarı Şirket'in aktif ve satış büyüklüğüne nazaran oldukça düşük bir seviyededir. Bu nedenle alacakların tahsilatına yönelik genel olarak herhangi bir sorunla karşılaşmamaktadır.

Kısa ve Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

Şirket'in 2021 yılında 99.000.000 TL olan diğer alacakları, 2022 yılında 216.000.000 TL'ye artmıştır. 2023 yılında ise 49.000.000 TL'dir. 2023 yılında diğer alacaklar KDV iade alacaklarından oluşmaktadır. 2022 yılında önemli derece artış göstermesi ise ilişkili taraflara verilen borçlardan kaynaklanmıştır. Kısa vadeli ilişkili taraflardan alacaklar ve ortaklardan alacaklar aşağıda yer almakta olup söz konusu tutarlar ticari olmayan, finansman sağlamak amaçlı gerçekleştirilen işlemler kapsamında oluşmuştur.

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Ortaklardan Alacaklar (Not 4)	74.588.324	101.228.052	
Diğer Çeşitli Alacaklar (*)	8.032.122	61.370.098	49.426.918
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Not 4)	17.130.652	53.720.022	

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kar Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 086407985100001
Yalova V.D. 664 079 8512

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Emine Çelebi Mah. Fevkal Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 361 2146 Fax: (0226) 461 24 99
Açılımlar V.D.: 654 066 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Marjın Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: 0(212) 352 35 71 Fax: 0(212) 352 35 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 365228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 022 068 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Toplam**99.751.098 216.318.172 49.426.918**

(*) Diğer çeşitli alacaklar KDV iade alacaklarıdır. KDV (Katma Değer Vergisi) iadesi, 3065 sayılı kanunda belirtilen ve KDV'nin işletmelere geri ödenmesini sağlayan bir düzenlemedir. KDV iadesi, işletmelerin ticari faaliyetlerinden oluşan giderleri azaltarak mali yüklerini azaltmalarına ve rekabet güçlerini artırmalarına yardımcı olur.

Verilen depozito ve teminatlar elektrik kullanım depozitosu ve mahkeme icra teminatlarından oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Verilen Depozito ve Teminatlar	159.430	130.948	51.212
Toplam	159.430	130.948	51.212

Stoklar

Stoklar, temel olarak; gemi inşa, bakım ve onarım faaliyetleri için kullanılan sarf malzemelerden (Sac, boru, profil, boya vb. malzemeler) oluşmaktadır. Tamir bakım başlanması ile müteakip gerekli ekipmanlar için hemen sipariş geçilmekte ve ekipmanlar gelince direkt olarak gemi bakım onarımında kullanıldığı için hizmet üretim maliyetine takip edilmektedir. Tamir bakım sonrası kalan malzemeler olursa yıl sonu sayım sonucuna göre stoklarda takip edilmektedir. Stoklarda 2021 ve 2022 yılları arasındaki artış yüzer havuz ile birlikte artan hızlı talebi karşılayabilmek gerçekleşmiştir. 2023 yılında piyasadaki fiyat hareketliliği ve artan talebi karşılama tecrübesiyle %48 oranında düşüş göstererek 23.101.786 TL olmuştur.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
İlk Madde ve Malzeme	8.348.571	44.519.546	23.101.786
Toplam	8.348.571	44.519.546	23.101.786

Peşin Ödenmiş Giderler

Peşin ödenmiş giderler, temel olarak verilen sipariş avanslarından oluşmaktadır. Peşin ödenmiş giderler, gemi tamir bakım kapsamında gerekli malzemelerin satın alımı için ödenen avanslardır. Şirket'in iş modeli; alınması istenen gemi bakım ve onarım projesi ile ilgili fizibilite raporunun hazırlanması ile gerekli malzemelerin tespiti edilmesi sonrası verilecek fiyat teklifinin belirlenmesi üzerine kuruludur. Projenin alınması sonrasında gerekli malzemelerin fiyatların değişmemesi ve projenin fizibilite raporunda öngörülen karlılık tutarlarını sabitleyebilmek için sözleşme imzalanır imzalanmaz peşinat alınır, gerekli malzemeler fiyatlar değişmesin diye peşinat gönderilir ve gönderilen peşinat, peşin ödenmiş giderlerde takip edilir. Proje dönem sonuna gelirse peşin ödenmiş gider artar, dönem ortasına gelirse dönem sonundaki peşin ödenmiş giderler maliyete atılmış olduğundan düşer. Diğer bir ifadeyle peşin ödenmiş giderlerdeki düşüşün ve/veya artışın ana sebebi eldeki projelerin büyüklüğü ve projelerin alındığı dönemle raporlama döneminin arasındaki zamandır. Peşin ödenmiş giderler, 2021 yıl sonunda 124.000.000 TL seviyesindedir ve bu tutarı temel olarak 2021 yılında yatırıma başlanan Dok 2 isimli yüzer havuz sistemi için alınan malzemeler oluşturmuştur. Söz konusu yatırım nedeniyle peşinat ödemeleri tedarikçilere gönderilmiştir. 2022 yıl sonunda ise yatırım harcamaları kapsamında malzeme alımı yapılmış olmasının etkisi ile peşin ödenmiş gider tutarı 78.000.000 TL'ye kadar gerilemiştir. 2023 yılında alınan siparişlerde görülen artış ve döviz kurdaki yükselişin bir sonucu olarak stoklardaki artışa paralel bir şekilde peşin

ödenmiş giderler tutarı, 2023 yıl sonunda 90.000.000 TL'ye yükselmiştir. Şirket'in müşterisi için inşa etmekte olduğu Dok 2 isimli yüzer havuz projesi için alınması gerekli olan stoklar için verilen avans olup tamir ve bakımına göre dalgalanma gerçekleşmektedir.

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Gelecek Aylara Ait Giderler	3.206.878	3.275.941	4.624.337
Verilen Sipariş Avansları	121.022.027	71.114.664	74.491.596
Duran Varlık Alımı İçin Verilen Sipariş Avansları		4.348.323	11.714.098
Toplam	124.228.905	78.738.928	90.830.031

Diğer Dönen Varlıklar

Diğer dönen varlıklar, devreden KDV'den oluşmaktadır. Devreden KDV tutarını oluşturan ana sebep KDV'siz mal ve hizmet ihracıdır. Şirket, gerçekleştirildiği hizmet (gemi bakım ve onarım) satışları için KDV'siz fatura düzenlemektedir. Bununla birlikte bakım onarım için gerekli malzemeleri KDV'li olarak satın alınmaktadır. Bu nedenle Şirket'in devreden KDV alacağı birikmektedir. Biriken KDV tutarı ise gerek kurumlar vergisi gerekse çalışanlar için ödenen SGK primlerinden mahsup edilmekte ve kalan tutar ise Gelir İdaresi Başkanlığı'ndan talep edilmektedir. 2021 yıl sonunda 60.000.000 TL, olan devreden KDV tutarı 2022 yıl sonunda 109.000.000 TL'ye yükselmiş ve 2023 yıl sonunda da 50.000.000 TL'ye kadar azalmıştır. 2023 yıl sonunda diğer dönen varlıklar, devreden katma değer vergisi, yapılan yatırım harcamaları ve mal ve hizmet alımı sonucu katlanılan katma değer vergisinin şirket satışlarının katma değer vergisinden istisna olması sebebiyle yüklenen KDV'nin indirilememesi sonucundan oluşmaktadır. Dolayısıyla devreden KDV tutarında yıllar itibarıyla görülen artış, gelirlerin ve dolayısıyla maliyetlerin ve yatırım harcamalarının artmasının doğal bir sonucudur.

Bununla birlikte KDV tutarları, 2021, 2022 ve 2023 yıllarında KDV tutarının satışların maliyetine oranı sırasıyla %10, %7, %3 gibi düşük bir volatilité ile gerçekleşmektedir.

Diğer Dönen Varlıklar

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Devreden KDV	60.590.317	109.429.427	50.805.628
Toplam	60.590.317	109.429.427	50.805.628

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Şirket, 2006 yılından itibaren Yalova Altınova Tersane Girişimcileri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin yaklaşık %3,3'üne 2.000.000 TL bedelle sahiptir. İlgili tutar satın alım tarihindeki alış bedeli ile finansal tablolarda yer almıştır. 2023 yılında şirket sermaye artırım yapmıştır. İştirak sermayesi 60.500.000 TL'dir.

31.12.2021		31.12.2022		31.12.2023	
Tutar	Ortaklık Oranı	Tutar	Ortaklık Oranı	Tutar	Ortaklık Oranı

Yalova Altınova
Tersane Girişimcileri

4.634.722 %3,30 4.634.722 %3,30 6.674.563 %3,30

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kalı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 085009885100001
Yalova V.D. 651 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evllya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 1/1A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 95 Fax: (0226) 461 24 99

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Elululu Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34331 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 2723523577 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ulaştırma Ticaret Sicil No: 357228
Bogazici Kurumlar No: 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

A.Ş. ("Yalova
Altınova")

İştiraklere Sermaye
Taahhütleri (-)

(250.111)

4.634.722

4.634.722

6.424.452

Kullanım Hakkı Varlıkları

Şirket, kullanım hakkı varlıklarını kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebeleştirmektedir (örneğin, ilgili varlığın kullanım için uygun olduğu tarih itibarıyla). Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır. Şirket kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın yararlı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutmaktadır. Kullanım hakkı varlıkları değer düşüklüğü değerlendirmesine tabidir. Kullanım hakkı varlıklarından Dok 6 isimli yüzer havuz 2021 yılında ilişkili şirkete satılmıştır. Şirket 2022 yılı başında Dok 6 isimli yüzer havuza faaliyet kiralaması yapılmıştır. Faaliyet kiralaması döneminde kullanım hakkı varlıkları hesaplanmıştır. Şirket 2023 yılı sonunda ilişkili şirketten yüzer havuzun %50'sini satın almış ve kalan %50'sinin faaliyet kiralaması devam etmektedir. Kullanım hakkı varlıklarına ilişkin kiralama 2022 yılı başında başlamış olup 2025 yılı sonu itibarıyla son bulanacaktır.

Şirket, kiraladığı Dok 6 yüzer havuzunu kullanım hakkı varlıklarında takip etmektedir. Şirket, bu yüzer havuzu 2022 yılında ilişkili tarafı olan Özata Tersanecilik'ten kiralamıştır.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Dok 6 Yüzer Havuz		484.227.164	416.654.174
Dok 6 Yüzer Havuz Amortismanı (-)		(121.056.791)	(258.552.668)
Toplam		363.170.373	158.101.506

Maddi Duran Varlıklar

Şirket'in finansal tablo dönemleri itibarıyla maddi duran varlıklarının detayı aşağıdaki tabloda yer almakta olup, aynı zamanda yapmış olduğu maddi duran varlık yatırımlarına ilişkin bilgiler de detaylı olarak aşağıda yer almaktadır.

Maddi duran varlıklar, yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri (*)	200.645.405	200.645.405	226.429.703
Tesis, Makine ve Cihazlar (**) (***)	1.962.210.101	2.007.019.505	2.350.233.363
Taşıtlar	620.330	6.868.121	6.868.121
Demirbaşlar	13.831.995	14.539.166	15.169.662
Yapılmakta Olan Yatırımlar	487.437	14.346.319	20.084.684
Toplam	2.177.795.268	2.243.418.516	2.618.785.533

(*) Yeraltı ve yerüstü düzenlemelerinde iskele sahası, hangarlar, prefabrik yapıları ve saha düzenlemelerini içermektedir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hürsek Mah. Hakkı Kar Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079834100001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 177A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 2106 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akas Mah. Ebulula Mardin Cad. Park M2/3a Sitesi
E-2/A Blok No: 8 Beşiktaş 34195 İSTANBUL
Tel: (212) 257 35 77 Fax: (212) 252 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 257228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Tic. Sic. No: 257228

(**) Tesis, Makine ve Cihazlarda tutarın önemli bir kısmını oluşturan Dok 2 ve Dok 6 olmak üzere 2 adet yüzer havuzu bulunmaktadır.

(***) Tesis, Makine ve Cihazlarda Şirket 2022-2023 yıllarında Özata Tersanecilik'ten faaliyet kiralaması kapsamında kiraladığı Dok 6 yüzer havuzun 2023 yılında %50'sini satın almıştır.

Maddi Duran Varlıklar – Alımlar (TL)	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	71.497.038		25.784.298
Tesis, Makine ve Cihazlar	1.888.633.657	44.809.404	343.213.858
Taşıtlar		6.247.791	
Demirbaşlar	4.983.832	707.171	630.496
Yapılmakta Olan Yatırımlar		13.858.882	5.738.365
Toplam	1.965.114.527	65.623.248	375.367.017

Şirket, finansal tablo dönemleri itibarıyla kapasitesini ve verimliliğini artırmak amacıyla yer altı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihaz, taşıt ve demirbaş yatırımları gerçekleştirmiştir. Şirket, tamamlanmamış yatırımlarını ise yapılmakta olan yatırımlarda izlemektedir.

Şirket 2021, 2022 ve 2023 yıllarındaki maddi duran varlık net defter değerleri sırasıyla 2.096.212.497 TL, 2.052.863.022 TL ve 2.308.536.411 TL'dir.

Şirket'in 2021 yıl sonunda varlık değeri 2.177.795.268 TL olan maddi duran varlıkları, 2022 yılında yapılan yatırımlara bağlı olarak 2.243.418.516 TL'ye artmıştır. Şirket, 2021 yılında 1.965.114.527 TL maddi duran varlık yatırımı gerçekleştirilmiştir. Bu tutarın 1.863.021.175 TL'si yüzer havuz yatırımlarından 25.612.482 TL'si vinç, kazan ve diğer ekipmanlardan, 71.497.038 TL'si iskele sahası yatırımlarından ve 4.983.832 TL'si de demirbaş yatırımlarından kaynaklanmaktadır. Yapılmakta olan yatırımlardan yer altı ve yer üstü yatırımlarına sınıflanan yatırım, tersane arazisine düz toprak dolgu yapılması, iskele ve zemin ıslahı gibi çalışmalardan oluşmaktadır. Şirket 2022 yılında ise 65.623.248 TL maddi duran varlık yatırımı gerçekleştirmiştir. Bu tutarın 26.467.983 TL'si Dok 2 yüzer havuzun kullanımı için gerekli olan ekipmanlardan, 18.341.421 TL'si diğer ekipman alımlarından oluşmaktadır. Ayrıca taşıtlar grubunda yer alan 6.247.791 TL 3 adet forklift alımı, demirbaşlar için 707.171 TL alım yapılmıştır.

Şirket'in 2022 yıl sonunda varlık değeri 2.243.418.516 TL olan maddi duran varlıkları, 2023 yılında yapılan yatırımlara bağlı olarak 2.618.785.533 TL'ye artmıştır. 2023 yılında maddi duran varlıkların varlık değerinde %16 oranında artış sağlanmıştır.

Şirket, 2023 yılında ise 375.367.017 TL tutarında maddi duran varlık yatırımı gerçekleştirilmiştir. 2023 yılı sonu itibarıyla Dok 6 isimli yüzer havuzun %50'nin alımı gerçekleşmiştir. Şirket'in yeraltı ve yer üstü düzenlemeleri, binaları ve tesis, makine ve cihazlarının gerçeğe uygun değer tespitine yönelik Sermaye Piyasası Kurulu tarafından lisanslı Gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından değerlendirme raporu hazırlanmış olmakla birlikte Şirket, maddi duran varlıklarını maliyet yönetimiyle muhasebeleştirdiği için söz konusu değer artışını finansal tablolara yansıtamamıştır.

Maddi Olmayan Duran Varlık

Şirket'in finansal tablo dönemleri itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıda gösterilmiştir.

ÖZATA DENİZLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kılıç Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0661079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Boşnak / A
Tuzla / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Tuzla
Tel: (0226) 461 24 99 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. İbrazim Bardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/1 Blok No: 13 Beşiktaş 34325 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Beşiktaş
Tel: (0212) 362 85 77 Fax: (0212) 362 85 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 09220-0883-5900017

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Haklar	64.045	64.045	64.045
Haklar Birikmiş İtfa Payları (-)	(64.045)	(64.045)	(64.045)
Toplam	-	-	-

Maddi olmayan duran varlıklar muhasebe programı lisanslarından oluşmaktadır.

Kısa ve Uzun Vadeli Finansal Borçlar

Şirket'in finansal borçlarının finansal tablo dönemleri itibarıyla dağılımı aşağıda gösterilmektedir.

Kısa Vadeli Finansal Borçlar

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Banka Kredileri	315.357.908	175.410.455	173.527.810
Diğer Mali Borçlar	24.349		17.217
Toplam	315.382.257	175.410.455	173.545.027

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Banka Kredileri	117.811.213	184.687.295	138.464.662
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	3.342.275	5.113.277	11.467.262
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Mal.(-)	(256.510)	(667.369)	(1.750.284)
Toplam	120.896.978	189.133.203	148.181.640

Uzun Vadeli Finansal Borçlar

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Banka Kredileri	1.370.483.480	808.864.665	567.393.428
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		12.602.170	8.441.011
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Mal.(-)		(618.814)	(290.170)
Toplam	1.370.483.480	820.848.021	575.544.269

31.12.2023 banka kredilerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir. Kısa vadeli kredilerin taksitli, rotatif ve spot kredilerdir. Kredilerin faiz aralığı %20,00 - %46,95'dir.

Vade	Döviz Cinsi	Dövizli Tutar	TL Karşılığı
0-3 Ay Vadeli	TL	78.633.495	78.633.495

ÖZATA DENİZLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0864074851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıdai Sok. No: 1/A
Tuzla / İZMİR
Tic. Sic. No: 15110
Tık: (0226) 461 24 99 Fık: (0226) 451 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akar Mah. Ebulha Mardin Cad. Park Maxx Sitesi
F/2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34338 İSTANBUL
Tık: (0212) 352 35 77 Fık: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 37 228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 822 008 8359
080047

4-12 Ay Vadeli	TL	233.358.976	233.358.976
2 Yıl Vadeli	TL	73.656.254	73.656.254
3 Yıl Vadeli	TL	73.656.254	73.656.254
4 Yıl Vadeli	TL	73.656.254	73.656.254
5 Yıl Vadeli ve üzeri	TL	346.424.667	346.424.667
TOPLAM			879.385.900

31.12.2022 banka kredilerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir. Kısa vadeli kredilerin taksitli, rotatif ve spot kredilerdir. Kredilerin faiz aralığı %7,50 - %17,70'dir.

Vade	Döviz Cinsi	Dövizli Tutar	TL Karşılığı
0-3 Ay Vadeli	TL	108.363.921	108.363.921
4-12 Ay Vadeli	TL	251.733.830	251.733.830
2 Yıl Vadeli	TL	83.302.464	83.302.464
3 Yıl Vadeli	TL	83.302.464	83.302.464
4 Yıl Vadeli	TL	83.302.464	83.302.464
5 Yıl Vadeli ve üzeri	TL	558.957.272	558.957.272
TOPLAM			1.168.962.415

31.12.2021 banka kredilerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir. Kısa vadeli kredilerin taksitli, rotatif ve spot kredilerdir. Kredilerin faiz aralığı %7,50 - %21,00'dir.

Vade	Döviz Cinsi	Dövizli Tutar	TL Karşılığı
0-3 Ay Vadeli	TL	109.035.831	109.035.831
4-12 Ay Vadeli	TL	324.133.287	324.133.287
2 Yıl Vadeli	TL	68.229.335	68.229.335
3 Yıl Vadeli	TL	130.225.417	130.225.417
4 Yıl Vadeli	TL	130.225.417	130.225.417
5 Yıl Vadeli ve üzeri	TL	1.041.803.314	1.041.803.314
TOPLAM			1.803.652.601

Şirket'in yükümlülüklerinin 2021, 2022 ve 2023 yıl sonları itibarıyla sırasıyla %32,34, %38,93 ve %60,49'u finansal borçlardan oluşmaktadır. Şirket, iki ana nedenle kredi kullanmaktadır; bunlardan ilki tersane yatırımı, yüzer havuz, makine tesis ve cihaz gibi yapılan maddi duran varlık yatırımlarının finansmanı için gerekli olan işletme sermayesinin ihtiyacının karşılanabilmesi içindir. Maddi duran varlık yatırımları, doğası gereği uzun vadeli olup kullanılan kredilerde bu anlamda uzun vadeli dir. Şirket'in 2021 yıl sonunda 1.806.000.000 TL olan finansal borçları, 2022 yıl sonunda 1.185.000.000 TL'ye azalmıştır. Söz konusu azalışın en önemli nedeni yüzer havuz yatırımının 2021 yılında gerçekleşmesi ve artık kredi ödemelerine geçilmesidir. Finansal borçlar 2023 yıl sonunda

ise 2022 yılı sonuna göre %24 düşüyle 897.000.000 TL'ye, gerilemiştir. Şirket'in işletme sermayesi ihtiyacı azalmış ayrıca önemli yatırımların tamamlanmasıyla Şirket'in finansal borçları azalmıştır.

Kısa ve Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		68.848.278	87.133.088
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		203.067.338	27.781.584
Toplam		271.915.616	114.914.672

Dok 6 isimli yüzer havuz 2021 yılında Özata Tersanecilik'e satılmıştır. Şirket 2022 yılı başında Dok 6 isimli yüzer havuzu faaliyet kiralaması ile kiralamıştır. Faaliyet kiralaması döneminde kullanım hakkı varlıkları hesaplanmıştır. Şirket 2023 yılı sonunda Özata Tersanecilik'ten yüzer havuzun %50'sini satın almış ve kalan %50'sinin faaliyet kiralaması ve buna ilişkin ödemeleri devam etmektedir.

Şirket ilk kullanım hakkına 2022 yılı başında başlamıştır. 2025 yılında bitecek olan kullanım hakkına ilişkin kiralama dolayısıyla 2023 yılında yükümlülüklerde %55 oranında azalış gerçekleşmiştir. Azalışın sebebi kiralama süresinin azalmasından kaynaklanmaktadır. Kira süresinin bitişinde yükümlülükle de kalmayacaktır.

Ticari Borçlar

Ticari borçların önemli bölümü gemi tamir ve bakımı için tedarikçilerden temin edilen malzemelere ilişkin borçlanmalardan kaynaklanmaktadır. Bu borçların ortalama vadesi 60 gün olup, cari hesap ve/veya çek şeklinde ödeme yapılmaktadır. 2023 yılı ticari borç tutarı bir önceki yıla göre 42% azalmıştır. Şirket ödemelerde çek kullanımını azaltmış, cari hesap üzerinden ödemeleri yoğunlaştırmıştır.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Ticari Borçlar	104.418.562	133.758.527	151.739.287
Verilen Çekler	139.265.093	339.158.969	68.400.166
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(6.376.182)	(9.590.905)	(15.421.927)
İlişkili Tarafra Ticari Borçlar			62.824.054
Toplam	237.307.473	463.326.591	267.541.580

Kısa ve Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Şirket'in diğer kısa vadeli diğer borçları Avukatlık ve Mali müşavirlik hizmetleri borç tutarından oluşmaktadır.

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Diğer Çeşitli Borçlar	262.511		2.991.526
Toplam	262.511		2.991.526

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkıhan Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0684079851400001
Yalova V.D. 684 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Bedai Sol. No: 11/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 99 Fax: (0226) 461 24 99
A. Kurumlar V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akşat Mah. Gubuluş Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/0 Blok No 18 Beşiktaş 34.351 İSTANBUL
Tel: (0212) 457 35 77 Fax: (0212) 452 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 2757228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Ertelenmiş Gelirler

Alınan sipariş avansları gemi tamir bakım işlemleri için müşterilerden alınan avans tutarlarını içermektedir. Gemi tamir giriş tarihi ve tamir süresine bağlı olarak dönem sonlarındaki tutarı değişkenlik göstermektedir. 2021 ve 2022 yıl sonu tamiri süren gemi sayısı fazla iken 2023 yıl sonunda daha düşüktür.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Alınan Sipariş Avansları	83.884.619	124.505.548	13.271.085
Toplam	83.884.619	124.505.548	13.271.085

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar personelin geçen aya ait ücret tahakkukları ile bu ücretlere ait sigorta giderlerini içermektedir. Tutar personel sayısı ile ücretlerdeki artış ile orantılı olarak değişim göstermektedir.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Personele Borçlar	836.771	2.858.826	4.425.337
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.276.329	4.136.504	5.763.328
Toplam	2.113.100	6.995.330	10.188.665

Kısa ve Uzun Vadeli Karşılıklar

Kısa Vadeli Karşılıklar

Şirket'in karşılıkları izin, dava ve kıdem tazminatı karşılıklarından oluşmaktadır. Dava karşılığı hukuki ihtilaflara göre değişim göstermektedir. İzin karşılıkları personel ücretleri ve kalan izin yükümlülüğüne göre değişim göstermektedir. Kıdem Tazminatı Karşılığı personel sayısı, çalışılan yıl ve ücretlere göre değişim göstermektedir.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Kullanılmamış İzin Karşılığı	770.773	1.623.583	1.206.167
Dava Karşılıkları	4.637.112	5.165.891	13.520.730
Toplam	5.407.885	6.789.474	14.726.897

Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.946.900	3.049.325	2.572.409
Toplam	1.946.900	3.049.325	2.572.409

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

Şirket'in diğer kısa vadeli yükümlülükleri, tamamen ödenecek vergi ve fonlardan oluşmaktadır. Bunlar damga vergisi, katma değer vergisi ve stopaj ödemelerini içermektedir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hıyku Kan Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 060407985100001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlia Celabi Mah. Fedal Sok. No: 17/A
Tuzlu / İSTANBUL
Tel: (0212) 461 24 96 Fax: (0212) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akşah Mah. Ehitula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Ziraat No:1 Beşiktaş 343 65 15700 İSTANBUL
Tel: (0212) 412 45 77 Fax: (0212) 412 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 92 2008 8369
Mersis No: 0-9220-0883-9900017

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Ödenecek Vergi ve Fonlar	3.878.270	1.954.944	3.838.405
Toplam	3.878.270	1.954.944	3.838.405

Özkaynaklar

2021 yılı sonunda 398.000.000 TL olan özkaynak toplamı 2022 yılı sonunda Şirket'in 400.000.000 TL kar elde etmesi ile 797.000.000 TL'ye ulaşmıştır. 2023 yılında 21.000.000 TL'lik sermaye artışı gerçekleşmiş, 520.000.000 TL'lik Şirket karı ile birlikte Şirket'in özkaynak toplamı 1.342.081.176 TL'ye ulaşmıştır.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Özkaynaklar			
Ana Ortaklığı Ait Özkaynaklar	398.536.887	797.886.900	1.342.081.176
Ödenmiş Sermaye	39.000.000	39.000.000	60.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	85.928.125	85.928.125	117.767.742
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	(159.492)	(1.000.987)	(1.160.085)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(159.492)	(1.000.987)	(1.160.085)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			4.747.772
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları (+/-)	(15.174.715)	273.768.254	640.560.383
Dönem Net Karı/Zararı (+/-)	288.942.969	400.191.508	520.165.364
Toplam Özkaynaklar	398.536.887	797.886.900	1.342.081.176

10.2. Faaliyet sonuçları:

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

	01.01- 31.12.2021	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2023
Dönem Net Karı (Zararı)			
Hasılat	691.413.848	1.641.722.057	2.086.794.940
Satışların Maliyeti (-)	(629.804.236)	(1.566.627.576)	(1.645.490.543)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar) (+/-)	61.609.612	75.094.481	441.304.397
Brüt Kar (Zarar) (+/-)	61.609.612	75.094.481	441.304.397
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.503.805)	(5.995.532)	(10.353.952)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(16.355.261)	(41.247.297)	(46.588.320)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	145.230.692	64.603.599	75.515.761
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(82.960.084)	(75.777.118)	(262.763.983)

ÖZATA DENİZLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 069407985400000
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA YER SANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıdai Sok. No: 11/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 / Fak: (0226) 461 21 30
A.Kurumlar V.D.: 851 058 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Hurdin Cad. Park Manz Sitesi
F-2/A Blok No:19 Beşiktaş 34320 İS/ İSTANBUL
Tel: 0 (212) 333 85 77 Fax: 0 (212) 333 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 35 228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-8900017

Esas Faaliyet Karı (Zararı) (+/-)	101.021.154	16.678.133	197.113.903
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	106.429.842		
Finansman Gideri (Geliri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı) (+/-)	207.450.996	16.678.133	197.113.903
Finansman Gelirleri	24.374.425	7.384.230	12.699.026
Finansman Giderleri (-)	(257.708.204)	(376.708.192)	(233.931.556)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) (+/-)	360.578.508	853.712.623	563.662.832
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Karı (Zararı) (+/-)	334.695.725	501.066.794	539.544.205
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (Geliri) (+/-)	(45.752.756)	(100.875.286)	(19.378.841)
Dönem Vergi Gideri/Geliri (+/-)	(2.643.172)	(9.557.606)	(10.460.156)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri (+/-)	(43.109.584)	(91.317.680)	(8.918.685)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)	288.942.969	400.191.508	520.165.364
Dönem Net Karı (Zararı) (+/-)	288.942.969	400.191.508	520.165.364
Ana Ortaklık Payları (+/-)	288.942.969	400.191.508	520.165.364

Hasılat

Finansal tablo dönemleri itibarıyla Şirket'in hasılatının ana kategoriler bazında kırılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

2021, 2022 ve 2023 yılları itibarıyla Şirket'in hasılatını sırasıyla %78, %88 ve %91'i yurt dışı satışları oluşturmakta olup Şirket'in hasılatında yurt dışı müşterilerine yapılan satışlar baskın konumdadır. Ayrıca hem yurt içi hem de yurt dışına yapılan satışların tamamına yakını döviz bazlıdır. Şirket'in yurt içi müşterileri ise havuz kullanımı, gemi bakım ve onarım hizmeti almakta olup yurt içi müşterilerden oluşan gelirler bu doğrultuda oluşmaktadır. Diğer satışlar, hurda satışlarından meydana gelmektedir.

Şirket'in ana faaliyet alanı gemi tamir bakımı faaliyetleridir. 2022 yılında hasılatın artmasının sebebi Dok 2 yüzer havuzun devreye girmesi, pandemi sonrası artan talep ve döviz kurlarındaki yükselişe bağlı olarak %237,4 artış göstermiştir. 2023 yılında ise hasılat %23 artış göstermiştir.

Hasılat	01.01.2021-31.12.2021	%	01.01.2022-31.12.2022	%	01.01.2023-31.12.2023	%
Bakım - Onarım	654.312.116	95	1.628.260.730	99,2	2.081.424.904	99,7
Geri Dönüşüm	16.720.673	2	0		0	
Diğer Gelirler	20.381.059	3	13.461.327	0,8	5.370.036	0,3
Toplam	691.413.848		1.641.722.057		2.086.794.940	

Finansal tablo dönemleri itibarıyla Şirket'in hasılatının yurt içi ve yurt dışı bazında kırılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kın Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 278 - Altınova
Mersis No: 0654079951400001
Yalova V.D. 684 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Etiliye Çelebi Mah. Fodul Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL | 14
Tel: (0226) 461 24 99 Fax: (0226) 461 24 99
Açık Arzlar V.D.: 684 068 72 10

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Merdin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/G Blok No:18 Beşiktaş 34095 / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 2723523577 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27228
Bölgelendirme Kurumları V.D. 924 008 8359
Mersis No: 340101000000000000017

Hasılat	01.01.2021-31.12.2021	%	01.01.2022-31.12.2022	%	01.01.2023-31.12.2023	%
Yurtiçi Satışlar	132.677.280	8,7	181.248.131	11,1	181.594.233	8,7
Yurtdışı Satışlar	538.355.509	91	1.447.012.599	88,1	1.899.830.671	91
Diğer Gelirler	20.381.059	0,3	13.461.327	0,8	5.370.036	0,3
Toplam	691.413.848		1.641.722.057		2.086.794.940	

Şirket'in hasılatı içerisinde hacim bakımından en büyük ilk 10 müşterisine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Hasılat İçerisinde Hacim Bakımından En Büyük İlk 10 Müşteri								
2021/12			2022/12			2023/12		
Müşteri	Yurt İçi/Yurt Dışı	Pay (%)	Müşteri	Yurt İçi/Yurt Dışı	Pay (%)	Müşteri	Yurt İçi/Yurt Dışı	Pay (%)
Müşteri 17	Yurt Dışı	4,80%	Müşteri 1	Yurt Dışı	18,83%	Müşteri1	Yurt Dışı	18,59%
Müşteri 5	Yurt Dışı	4,67%	Müşteri 10	Yurt Dışı	15,82%	Müşteri2	Yurt Dışı	10,43%
Müşteri 18	Yurt Dışı	3,75%	Müşteri 11	Yurt Dışı	7,38%	Müşteri3	Yurt Dışı	9,77%
Müşteri 19	Yurt Dışı	3,72%	Müşteri 5	Yurt Dışı	6,61%	Müşteri4	Yurt Dışı	8,26%
Müşteri 20	Yurt Dışı	3,13%	Müşteri 12	Yurt Dışı	5,49%	Müşteri5	Yurt Dışı	5,44%
Müşteri 21	Yurt Dışı	3,04%	Müşteri 4	Yurt Dışı	3,21%	Müşteri6	Yurt Dışı	5,07%
Müşteri 22	Yurt Dışı	2,78%	Müşteri 13	Yurt Dışı	3,08%	Müşteri7	Yurt Dışı	4,45%
Müşteri 23	Yurt Dışı	2,77%	Müşteri 14	Yurt Dışı	3,03%	Müşteri8	Yurt Dışı	3,65%
Müşteri 24	Yurt Dışı	2,66%	Müşteri 15	Yurt Dışı	2,94%	Müşteri9	Yurt Dışı	3,53%
Müşteri 8	Yurt Dışı	2,59%	Müşteri 16	Yurt Dışı	2,86%	Müşteri10	Yurt Dışı	3,50%
Diğer	Yurt Dışı	66,08%	Diğer	Yurt Dışı	30,76%	Diğer	Yurt Dışı	27,31%
Toplam		100,00%	Toplam		100,00%	Toplam		100,00%

Şirket'in ana faaliyet alanı gemi tamir, bakımı ve gemi dönüşümü faaliyetleridir. Bakım ve onarım faaliyetleri finansal tablo dönemleri itibarıyla net satışların ortalama %99'unu oluşturmıştır. Şirket, gemi dönüşüm faaliyetleri kapsamında 2022-2023 yılında herhangi bir gelir elde etmemiş olup 2021 finansal tablo dönemleri itibarıyla net satışların %2'si gemi dönüşüm faaliyetleri kapsamında oluşmuştur.

2021 yılında 691.400.000 TL olan hasılat, 2022 yılında 2021 yılına göre %237,4 artışla 1.641.700.000 TL'ye, 2023 yılında da 2022 yılına göre %23 artışla 2.086.800.000 TL'ye yükselmiştir. 2022 yılında Dok 2 yüzer havuzun devreye girmesi, pandemi sonrası artan talep ve döviz kurlarındaki yükselişinin önemli katkısı olmuştur. Hasılatındaki artış 2023 yılında da devam etmiş olup Dok 2 ve Dok 6 yüzer havuzların hizmet verdiği gemi sayısı 110 adete çıkmış özellikle Dok 2'de yüksek tonajlı gemilere verilen bakım hizmetleri nedeniyle hasılat bir önceki yıla göre pozitif olarak gerçekleşmiştir.

Satışların Maliyeti ve Brüt Kar

Şirket'in 2021 yılında Dok 2 isimli yüzer havuz yatırımı ile birlikte artan iş hacmi sebebiyle 2022 yılında işçilik bedellerinde enflasyonun etkisiyle birlikte önemli artış göstermiştir. Ayrıca Dok 2 isimli yüzer havuzun 2022 yılında tam kapasite ile kullanılması ve Dok 6 isimli yüzer havuzunu da faaliyet kiralaması yapılması sonucunda amortisman tutarlarında önemli bir artış olması ve yeni müşteri kazanımına yönelik düşük kar marjı ile müşteri kazanımı sağlandığı için brüt kar marjı %5'e düşmüştür. 2023 yılında şirket oluşturduğu yeni müşteri portföyü, işçilik maliyetlerini, ülkedeki

enflasyon oranının ve faiz maliyetlerini dikkate alarak kar marjı belirlemiş ve brüt kar marjını %27 olarak gerçekleştirmiştir.

Satışların Maliyeti (TL)	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2023
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	629.804.236	1.566.627.576	1.645.490.543
Toplam	629.804.236	1.566.627.576	1.645.490.543
Brüt Kar	61.609.612	75.094.481	441.304.397
Brüt Kar Marjı	10%	5%	27%

Satışların maliyetinin niteliklerine göre dağılımı aşağıdaki tablo ile açıklanmıştır:

Satışların maliyeti gemi tamir bakım giderlerine ilişkin hizmet maliyetlerini içermektedir. Maliyetlerin en önemli kısmı işçilik giderleridir. Hasıllattaki artış ile orantılı olarak maliyetler yıllar içerisinde artış göstermiştir. 2021 yılında 629.804.236 TL olan maliyet 2022 yılında %149 artış ile 1.566.627.576 TL'ye çıkmış, 2022 yılında 1.645.490.543 TL gerçekleşmiştir

Satışların Maliyeti (-)	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2023
İlk Madde ve Malzeme Giderleri (-)	(134.302.134)	(257.599.491)	(149.230.155)
İşçilik Giderleri (-)	(358.904.114)	(785.205.366)	(991.584.660)
Amortisman Giderleri (-)	(18.085.434)	(230.005.503)	(257.133.662)
Yemek Giderleri (-)	(20.225.223)	(31.429.106)	(35.065.989)
İş Sağlık ve Güvenlik Giderleri (-)	(17.636.694)	(16.977.228)	(17.856.068)
Tamir Bakım Onarım Giderleri (-)	(22.043.609)	(41.359.617)	(25.757.191)
Sigorta Giderleri (-)	(6.080.879)	(19.587.351)	(18.646.273)
Nakliye ve Vinç Giderleri (-)	(13.565.962)	(66.312.683)	(57.869.427)
Elektrik ve Su Giderleri (-)	(23.112.541)	(76.817.899)	(50.678.184)
Diğer Çeşitli Giderler (-)	(15.847.646)	(41.333.332)	(41.668.934)
Toplam	(629.804.236)	(1.566.627.576)	(1.645.490.543)

Pazarlama ve Genel Yönetim Giderleri

Pazarlama giderleri, gemi inşa ya da bakım ve onarım işi getiren araçlara ödenen komisyonlar oluşturmaktadır. Genel olarak araçlara ödenen komisyon tutarları, alınan iş hacminin %2-3'ü arasında gerçekleşmektedir. Komisyon tutarı alınan işin mahiyetine göre değişebilmektedir. 3 yıllık dönemde asgari %2 azami ise %3 oranında komisyon giderine katlanılmıştır.

Genel yönetim giderlerinin önemli bir kısmı danışmanlık, avukatlık ve seyahat giderleridir.

	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2023
Pazarlama Giderleri (-)	(16.355.261)	(41.247.297)	(46.588.320)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.503.805)	(5.995.532)	(10.353.952)
Toplam	(22.859.066)	(47.242.829)	(56.942.272)

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halka Kar. Cad. No: 3/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279 / Aktüvbn
Mersis No: 086407985100001
Yalova V.D. 664 079/8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eniya Çelebi Mah. Fıstık Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0229) 441 24 96 Faks: (0220) 481 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akmerkezi Mah. Etiler Cad. Park Maya Sitesi
Kat: 9 No: 18 Beşiktaş / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27992 / Aktüvbn
Tic. Sic. No: 352 36 77 Faks: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
11.09.2023 10:00:17

Niteliklerine Göre Giderler (-)	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2023
Komisyon Giderleri (-)	(16.355.261)	(41.247.297)	(46.588.320)
Diğer Giderler (-)	(6.503.805)	(5.995.532)	(10.353.952)
Toplam	(22.859.066)	(47.242.829)	(56.942.272)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirlerinin 2021, 2022 ve 2023 yıllarında sırası ile %89, %14, %43'lik kısmı kur farkı gelirlerinden, %8, %39, %55 kısımları ise hasılat içerisindeki faiz etkisinden oluşmaktadır. Faiz etkisi 2023 yılında faiz oranındaki artış nedeni ile önceki yıllara göre artış göstermiştir. Kur Farkı Gelirleri gemi tamir bakım faaliyetine ilişkin kur değerlendirme gelirleridir.

	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2023
Konusu Kalmayan Karşılıklar	1.938.158	513.431	1.243.116
Diğer Gelir ve Karlar	2.795.870	30.088.143	730.987
Esas Faaliyetlerle İlgili Kur Farkı Geliri	129.513.265	9.115.520	32.109.265
Ticari Faaliyetlere İlişkin Reeskont Faiz Gelirleri	10.983.399	24.886.505	41.432.393
Toplam	145.230.692	64.603.599	75.515.761

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirlerinin 2021, 2022 ve 2023 yıllarında sırası ile %71, %53, %35'lik kısmı kur farkı giderlerinden, %24, %40, %41'lik kısımları ise maliyetler içerisindeki faiz etkisinden oluşmaktadır. Faiz etkisi 2023 yılında faiz oranındaki artış nedeni ile önceki yıllara göre tutarsal olarak artış göstermiştir. 2023 yılı Karşılık Giderlerinin 50.300.318 TL'lik kısmı şüpheli alacak karşılıklarından, 13.278.763 TL'lik kısmı dava karşılıklarından, kalan kısmı ise diğer çeşitli karşılıklardan oluşmaktadır. Kur Farkı Giderleri gemi tamir bakım faaliyetine ilişkin kur değerlendirme giderleridir.

	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2023
Karşılık Giderleri (-)	(3.999.197)	(5.084.595)	(63.861.412)
Esas Faaliyetlerle İlgili Kur Farkı Giderleri (-)	(59.115.022)	(40.492.455)	(91.961.012)
Ticari Faaliyetlere İlişkin Reeskont Faiz Giderleri (-)	(19.845.865)	(30.200.068)	(106.941.559)
Toplam	(82.960.084)	(75.777.118)	(262.763.983)

Yatırım Faaliyetlerden Diğer Gelirler

Yatırım Faaliyetlerden Diğer Gelirler sadece 2021 yılında mevcuttur. Duran varlık satış karından Dok 6 isimli yüzer havuz satış karından oluşmaktadır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hıfıyü Karı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 066 079 651 00001
Yalova V.D. 684 079 5814

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlilye Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27117
Tel: 0225 451 24 95 Fax: 0225 451 24 99
K.Kurumlar V.D.: 684 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akent Mah. Ebulha Mardin Cad. Park Maya Sitesi
7-2/A Blok No:18 Beşiktaş/ İSTANBUL
Tel: 0212 312 35 77 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 9-9220-0893-5900017

	01.01- 31.12.2021	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2023
Duran Varlık Satış Karı	106.429.842		
Toplam	106.429.842		

Finansman Gelirleri;

Şirket'in finansman gelirleri, ticari olmayan kur farkı gelirleri ve faiz gelirlerinden oluşmaktadır. Ticari olmayan faaliyetlerden kur farkı gelirleri, finansal araçlarındaki dövizli varlıklardan kaynaklıdır.

	01.01- 31.12.2021	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2023
Faiz Gelirleri	226.582	278.580	501.521
Kambiyo Karları	24.147.843	7.105.650	12.197.505
Toplam	24.374.425	7.384.230	12.699.026

Finansman Giderleri (-)

Şirket'in finansman giderleri, ticari olmayan kur farkı giderleri ve faiz giderlerinden oluşmaktadır. Ticari olmayan faaliyetlerden kur farkı giderleri, dövizli hammadde alımları sebebiyle oluşmuş olup yükselen döviz kurlarıyla ve finansal borçlarla beraber artış göstermiştir. Şirket'in kredileri kaynaklı faiz giderleri faiz oranlarının artış ve azalışı ile kullanılan kredi tutarlarına göre yıllar içerisinde değişim göstermiş, 2022 yılında 2021 yılına göre artış, 2023 yılında kredi tutarındaki azalmaya da bağlı olarak azalmıştır.

	01.01- 31.12.2021	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2023
Faiz Giderleri (-)	(174.443.171)	(353.092.357)	(225.337.929)
Kambiyo Zararları (-)	(83.265.033)	(23.615.835)	(8.593.627)
Toplam	(257.708.204)	(376.708.192)	(233.931.556)

Net Dönem Karı

Şirket enflasyon muhasebesi uygulanması sonucu ile birlikte 2021, 2022 ve 2023 yılları itibariyle dönem net karı 288.942.969 TL, 400.191.508 TL ve 520.165.364 TL olarak gerçekleşmiştir.

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

Finansal tablo dönemleri itibarıyla Şirket'in hasılatının ana kategoriler bazında kırılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Hasılat	01.01.2021- 31.12.2021	%	01.01.2022- 31.12.2022	%	01.01.2023- 31.12.2023	%
Bakım - Onarım	654.312.116	99,7	1.628.260.730	99,2	2.081.424.904	95
Geri Dönüşüm	16.720.673		0		0	2
Diğer Gelirler	20.381.059	0,3	13.461.327	0,8	5.370.036	3
Toplam	691.413.848		1.641.722.057		2.086.794.940	

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersok Mah. Hakkı Karı Cad. No: 3/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 066079851400001
Yalova V.D.: 664 078 8514

ÖZATA TEKSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 99 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 387228
Bogazici Kurumlar V.D. 922 008 8369
Mersis No 0-9220-0883-5900017

Finansal tablo dönemleri itibarıyla Şirket'in hasılatının yurt içi ve yurt dışı bazında kırılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Hasılat	01.01.2021- 31.12.2021	%	01.01.2022- 31.12.2022	%	01.01.2023- 31.12.2023	%
Yurtiçi Satışlar	132.677.280	8,7	181.248.131	11,1	181.594.233	19
Yurtdışı Satışlar	538.355.509	91	1.447.012.599	88,1	1.899.830.671	78
Diğer Gelirler	20.381.059	0,3	13.461.327	0,8	5.370.036	3
Toplam	691.413.848		1.641.722.057		2.086.794.940	

Şirket'in hasılatının 2021, 2022, 2023 yılları itibarıyla sırasıyla %78, %88 ve %91'ini yurt dışı satışları oluşturmakta olup Şirket'in hasılatında yurt dışı müşterilerine yapılan satışlar baskın konumdadır. Ayrıca hem yurt içi hem de yurt dışına yapılan satışların tamamına yakını döviz bazlıdır. Şirket'in yurt içi müşterileri havuz kullanımı, gemi bakım ve onarım hizmeti gelirleridir. Diğer satışlar, hurda satışlarından meydana gelmektedir.

Şirket'in ana faaliyet alanı gemi tamir bakımı faaliyetleridir. 2022 yılında hasılatın artmasının sebebi Dok 2 yüzer havuzun devreye girmesi, pandemi sonrası artan talep ve döviz kurlarındaki yükselişe bağlı olarak %237,4 artış göstermiştir. 2023 yılında ise hasılat %23 artış göstermiştir.

Şirket'in ana faaliyet alanı gemi tamir bakımı ve gemi dönüşümü faaliyetleridir. Bakım onarım faaliyetleri finansal tablo dönemleri itibarıyla net satışların ortalama %99 'unu oluşturmaktadır. Şirket, gemi dönüşüm faaliyetleri kapsamında 2022-2023 yılında herhangi bir gelir elde etmemiş olup 2021 yılında net satışların %2'ünü gemi dönüşüm ve %98'i ise gemi tamir bakım gelirlerinden oluşmaktadır.

2021 yılında 691.400.000 TL olan hasılat, 2022 yılında 2021 yılına göre %237.4 artışla 1.641.700.000 TL'ye, 2023 yılında da 2022 yılına göre %23 artışla 2.086.800.000 TL'ye yükselmiştir. 2022 yılında Dok 2 yüzer havuzun devreye girmesi, pandemi sonrası artan talep ve döviz kurlarındaki yükselişinin önemli katkısı olmuştur. Hasılatındaki artış 2023 yılında da devam etmiş olup Dok 2 ve Dok 6 yüzer havuzların hizmet verdiği gemi sayısı 110 adete çıkmış özellikle Dok 2'nin yüksek tonajlı gemi bakımları nedeniyle hasılat bir önceki yıla göre pozitif olarak gerçekleşmiştir.

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

İhraççı'nın, İzahname'de yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla meydana gelen olağanüstü olaylar ve/veya gelişmeler dahil olmak üzere faaliyetlerini doğrudan veya dolaylı olarak önemli derecede etkilemiş veya etkileyebilecek kamusal, ekonomik, finansal veya parasal politikalar hakkında bilgi verilecektir.

İhraççının gelirlerini ve net satışlarını önemli ölçüde etkileyecek faktörler "faaliyetleri" etkileyen faktörler olarak kabul edilmelidir.

Şirket, ilişikteki 31.12.2023, 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Bu sonunda finansal tablolar önemli ölçüde etkilenmiştir. Bu etki

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Ahtınova, YALOVA
Tic. Sic. No: 279 Ahtınova
Mersis No: 0864079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelebi Mah. Gülü Sok. No: 17/A
Ahtınova, YALOVA
Tic. Sic. No: 279 Ahtınova
Mersis No: 0864079851400001
A. Kurumlar V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34375 İSTANBUL
Tel: 0212 352 45 77 Fax: 0212 352 45 36 20
Mersis No: 0922008835900017

genellikle maddi duran varlıklarda ve sermaye grubu hesaplarında görülmektedir. 2021, 2022 ve 2023 yılların da sırasıyla 360.578.508 TL, 853.712.623 TL ve 563.662.832 TL Net Parasal Pozisyon Kazançları oluşmuştur.

10.3. İhraççının borçluluk durumu

Bu kısımda ihraççının borçluluk durumu hakkında açıklamaya yer verilecektir. Dolaylı ve şarta bağlı yükümlülüklerin ayrı bir paragraf olarak ele alınması ve bunların tutarları ile mahiyetlerine yer verilmesi gerekmektedir. Konsolide finansal tablo hazırlayan ortaklıklar bu bölümü konsolide olarak hazırlayacaklardır. Konsolide finansal tablo düzenleyen yatırım ortaklıkları ise 01.01.2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolarından başlamak üzere hem konsolide hem de bireysel finansal tablolarındaki verilere yer vereceklerdir.

Borçluluk durumuna ilişkin yer alacak bilgiler, ihraççının son ara dönem finansal tablolarından (ara dönem bulunmaması halinde yıllık finansal tablolarından) derlenecektir. Son finansal tablo tarihinden itibaren 90 gün geçmiş olması ve önemli bir değişiklik bulunması durumunda bu bilgilerin son durum itibariyle güncellenmesi gerekmektedir. Aksi takdirde değişiklik olmadığı hususu açıkça beyan edilmelidir. Bu durumda ilgili veriler için bağımsız denetimden veya sınırlı denetimden geçirilme şartı aranmaz.

Şirket'in kısa vadeli yükümlülüklerin 267.541.580 TL'si ticari borçlardan, 321.726.667 TL'si kısa vadeli banka kredilerinden ve finansal kiralama borçlarından, 87.133.088 TL'si ise kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülüklerden kalan tutar ise diğer faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerden oluşmaktadır. Teminatlı yükümlülükler banka kredilerden oluşmaktadır. Uzun vadeli yükümlülüklerin 575.544.269 TL' uzun vadeli banka kredilerinden ve finansal kiralama borçlarından, 79.024.496 TL'si ertelenmiş vergi yükümlülüğünden ve kalan tutar ise diğer faaliyetlerden kaynaklanan yükümlülüklerden oluşmaktadır. Teminatlı yükümlülükler banka kredilerinden oluşmaktadır. Şirket nakit ve nakit benzerleri 58.088.361 TL olup, net işletme sermayesinde yeterliliği sağlayamamak ile birlikte kredi borçları genel olarak maddi duran varlık yatırımları için kullanılmış olup uzun vadede katma değer yaratması amaçlanmaktadır. Şirket satışları yıllar itibariyle artış göstermektedir. Bu artış sonucu elde edilen hasılat gerek kredilerin ödemelerinde ve gerekse ticari borçların kapatılmasında kullanılmaktadır. Buna eşdeğer olarak maddi duran varlıklara da yatırımlar devam etmektedir. Yıllar itibariyle kısa ve uzun vadeli kredilerdeki azalışta maddi duran varlıklardaki yatırımların devreye alınması ile birlikte net işletme sermayesi pozitif görünüme girecektir. Şirket net finansal borçluluk maddi duran varlıklardaki yatırımlar ile birlikte fazlasıyla karşılanmaktadır. Finansal borçlarda kur riski minimize edilmiş olup banka kredilerin tamamı Türk Lirası'dır.

Borçluluk Durumu	Tutar (TL)
Kısa vadeli yükümlülükler	723.643.387,00
Garantili	0,00
Teminatlı	306.745.286,69
Garantisiz/Teminatsız	416.898.100,31
Uzun vadeli yükümlülükler (uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları hariç)	684.922.758,00
Garantili	0,00
Teminatlı	575.544.269,00
Garantisiz/Teminatsız	109.378.489,00

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Tan Cad. No: 34/1
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0664079801400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TEBANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fodaj Sok. No: 17/A
Altınova YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Tel: (0226) 461 2796 Faks: (0226) 461 24 99
Açık Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad. Mah. Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Etiler Blok No:19 Beşiktaş 34215 İSTANBUL
Tel: 0212 352 84 77 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 257228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0.9220/0923-5900017

Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler Toplamı	1.408.566.145,00
Özkaynaklar	
Ödenmiş/çıkarılmış sermaye	60.000.000,00
Yasal yedekler	4.747.772,00
Diğer yedekler	1.277.333.404,00
TOPLAM KAYNAKLAR	1.342.081.176,00
Net Borçluluk Durumu	Tutar (TL)
A. Nakit	230.086,00
B. Nakit Benzerleri	58.088.361,00
C. Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	
D. Likidite (A+B+C)	58.318.447,00
E. Kısa Vadeli Finansal Alacaklar	
F. Kısa Vadeli Banka Kredileri	173.545.027,00
G. Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısım	138.464.662,00
H. Diğer Kısa Vadeli Finansal Borçlar	9.734.195,00
I. Kısa Vadeli Finansal Borçlar (F+G+H)	321.743.884,00
J. Kısa Vadeli Net Finansal Borçluluk (I-E-D)	263.425.437,00
K. Uzun Vadeli Banka Kredileri	567.393.428,00
L. Tahviller	
M. Diğer Uzun Vadeli Krediler	8.150.841,00
N. Uzun Vadeli Finansal Borçluluk (K+L+M)	575.544.269,00
O. Net Finansal Borçluluk (J+N)	838.969.706,00

11. İHRAÇÇININ FON KAYNAKLARI

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

İhraççının kısa ve uzun vadeli fon kaynakları dağılımı aşağıdaki tablo ile gösterilmiştir:

Yükümlülük ve Özkaynaklar	31.12.2021	Pay %	31.12.2022	Pay %	31.12.2023	Pay %
Kısa Vadeli Yükümlülükler						
Kısa Vadeli Borçlanmalar	315.382.257	12,22%	175.410.455	5,87%	173.545.027	6,31%
Uzun Vadeli Borçlanmaların Vadeli Kısımları						
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	120.896.978	4,68%	189.133.203	6,33%	148.181.640	5,39%

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hürsel Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279 / Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlia Çelebi Mah. Federal Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 99 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 668 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebu'lula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-7A Blok No:10 Beşiktaş 33140 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279957 / İstanbul
Tic. Sic. No: 279957 / İstanbul
Tic. Sic. No: 279957 / İstanbul
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0922009936000017

Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	-	0,00%	68.848.278	2,31%	87.133.088	3,17%
Ticari Borçlar	237.307.473	9,19%	463.326.591	15,52%	267.541.580	9,73%
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	-	0,00%	-	0,00%	62.824.054	2,28%
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	237.307.473	9,19%	463.326.591	15,52%	204.717.526	7,44%
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	2.113.100	0,08%	6.995.330	0,23%	10.188.665	0,37%
Diğer Borçlar	262.511	0,01%	-	0,00%	2.991.526	0,11%
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	262.511	0,01%	-	0,00%	2.991.526	0,11%
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)	83.884.619	3,25%	124.505.548	4,17%	13.271.085	0,48%
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	412.318	0,02%	8.372.593	0,28%	2.225.474	0,08%
Kısa Vadeli Karşılıklar	5.407.885	0,21%	6.789.474	0,23%	14.726.897	0,54%
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.878.270	0,15%	1.954.944	0,07%	3.838.405	0,14%
Ara Toplam	769.545.411	29,81%	1.045.336.416	35,01%	723.643.387	26,31%
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	769.545.411	29,81%	1.045.336.416	35,01%	723.643.387	26,31%
Uzun Vadeli Yükümlülükler						
Uzun Vadeli Borçlanmalar	1.370.483.480	53,09%	820.848.021	27,49%	575.544.269	20,92%
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	-	0,00%	203.067.338	6,80%	27.781.584	1,01%
Uzun Vadeli Karşılıklar	1.946.900	0,08%	3.049.325	0,10%	2.572.409	0,09%
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	1.946.900	0,08%	3.049.325	0,10%	2.572.409	0,09%
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40.690.312	1,58%	115.818.250	3,88%	79.024.496	2,87%
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.413.120.692	54,75%	1.142.782.934	38,27%	684.922.758	24,90%

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079950100001
Yalova V.D. 664 079 9514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlivçe Çelebi Mah. Fodan Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/1 Blok No: 18 Başıktaş 34320 İSTANBUL
Tel: (0212) 332 75 17 Fax: (0212) 332 36 20
E-Posta: vti@vkiyatirim.com.tr
Kurumlar V.D. Sicil No: 297228
Mersis No: 0-9220-0883-5800017

Toplam Yükümlülükler	2.182.666.103	84,56%	2.188.119.350	73,28%	1.408.566.145	51,21%
Özkaynaklar		0,00%				
Ana Ortaklığı Ait Özkaynaklar	398.536.887	15,44%	797.886.900	26,72%	1.342.081.176	48,79%
Ödenmiş Sermaye	39.000.000	1,51%	39.000.000	1,31%	60.000.000	2,18%
Sermaye Düzeltme Farkları	85.928.125	3,33%	85.928.125	2,88%	117.767.742	4,28%
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	(159.492)	-0,01%	(1.000.987)	-0,03%	(1.160.085)	-0,04%
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(159.492)	-0,01%	(1.000.987)	-0,03%	(1.160.085)	-0,04%
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	-	0,00%	-	0,00%	4.747.772	0,17%
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları (+/-)	(15.174.715)	-0,59%	273.768.254	9,17%	640.560.383	23,29%
Dönem Net Karı/Zararı (+/-)	288.942.969	11,19%	400.191.508	13,40%	520.165.364	18,91%
Toplam Özkaynaklar	398.536.887	15,44%	797.886.900	26,72%	1.342.081.176	48,79%
Toplam Yükümlülük ve Özkaynaklar	2.581.202.990	100%	2.986.006.250	100%	2.750.647.321	100%

Şirket'in fon kaynakları kısa ve uzun vadeli yükümlülükler ile özkaynaklardan oluşmaktadır.

01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemi sonu itibariyle İhraççı'nın kaynaklarının %29,81'lik kısmı kısa vadeli yükümlülüklerden, %54,75'lik kısmı uzun vadeli yükümlülüklerden ve %15,44'lük kısmı da özkaynaklardan oluşmaktadır.

01.01.2022-31.12.2022 hesap dönemi sonu itibariyle İhraççı'nın kaynaklarının %35,01'lik kısmı kısa vadeli yükümlülüklerden, %38,27'lik kısmı uzun vadeli yükümlülüklerden ve %26,72 kısmı da özkaynaklardan oluşmaktadır.

01.01.2023-31.12.2023 hesap dönemi sonu itibarıyla İhraççı'nın kaynaklarının %26,31'lik kısmı kısa vadeli yükümlülüklerinden, %24,90'luk kısmı uzun vadeli yükümlülüklerinden, %48,79'lük kısmı da özkaynaklarından oluşmaktadır.

Yıllar itibariyle İhraççı'nın kaynakları içinde yer alan özkaynaklar artış göstermiştir. İhraççı'nın artan özkaynakları artan satış hacmi ve kredilerin geri ödenerek maddi duran varlıklara yapılan yatırımlardan kaynaklanmaktadır.

2021 yılında toplam yükümlülük ve özkaynakların %16,90'nın oluşturan kısa vadeli banka krediler ve finansal kiralama yükümlülükleri 2022 yılında % 12,21 ve 2023 yılında % 11,70 oranlarındadır. Kısa vadeli kredi yükümlülüklerinde önemli bir değişiklik oluşmamıştır.

2021 yılında toplam yükümlülük ve özkaynakların %9,19'unu oluşturan ticari borçlar, 2022 yılında %15,52 ve 2023 yılında %9,73 oranlarındadır. 2022 yılında yükselişin sebebi artan enflasyon sonucu

ticari borçlarda artış görülmüştür. İşçilik maliyetlerin artış göstermesi ve yatırım dönemi sonucunda yeni müşteriler elde etmek için düşük kar marjı sonucu ticari borçlarda önemli artış olmuştur.

2021 yılında toplam yükümlülük ve özkaynakların %53,09'unu oluşturan uzun vadeli banka kredileri ve finansal kiralama yükümlülükleri 2022 yılında %27,49 ve 2023 yılında ise %20,92 oranlarındadır. Uzun vadeli banka kredilerindeki azalış artan iş hacmi sonucu ödenen kredilerin vadelerinin kısalması ile sonuçlanmaktadır.

01.01.2023-31.12.2023 hesap dönem sonu itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçlara bağımsız denetimden geçmiş finansal tabloların 16 numaralı dipnotundan, kısa vadeli ticari borçlara 7 numaralı dipnotlarından, kısa vadeli diğer borçlara 8 numaralı dipnotlarından, kısa vadeli ertelenmiş gelirlere 10 numaralı dipnotundan, kısa vadeli karşılıklara 17, uzun vadeli karşılıklara 17, diğer kısa vadeli yükümlülüklere 11 numaralı dipnotundan ve ertelenmiş vergi yükümlülüklerine 25 numaralı dipnotundan ulaşılabilecektir.

Kısa ve Uzun Vadeli Finansal Borçlar

	31.12.2021	Pay %	31.12.2022	Pay %	31.12.2023
Kısa ve Uzun Vadeli Finansal Borçlar					
Kısa Vadeli Borçlanmalar	315.382.257	-80%	175.410.455	-1%	173.545.027
-Banka Kredileri	315.382.257		175.410.455		173.545.027
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	120.896.978	36%	189.133.203	-28%	148.181.640
-Banka Kredileri	117.811.213		184.687.295		138.464.662
-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	3.342.275		5.113.277		11.467.262
-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Mal.(-)	(256.510)		(667.369)		(1.750.284)
Uzun Vadeli Borçlanmalar	1.370.483.480	-67%	820.848.021	-43%	575.544.269
-Banka Kredileri	1.370.483.480		808.864.665		567.393.428
-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar			12.602.170		8.441.011
-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Mal.(-)			(618.814)		(290.170)

Kısa vadeli borçlanmalar banka kredileri spot ve rotatif kredilerdir.2021 yılından 315.382.257 TL olan kısa vadeli borçlanmalar 2022 yılındaki %80 azalarak 175.410.455 TL olmuştur. Azalışın sebebi kredilerin vadelerinden önce erken ödenmesinden kaynaklanmaktadır. 2023 yılında 173.545.027 TL olan kısa vadeli borçlanmalar %1 azalmasının sebebi ise spot ve rotatif kredilerin standart ödeme vadelerinden kaynaklanmaktadır.

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları içinde yer alan taksitli banka krediler ve finansal kiralama borçları 2021 yılını da 120.896.978 TL'dir. 2022 yılında ise 189.133.203 TL'dir. Artış %36 olarak gerçekleşmiştir. Artışın sebebi spot ve/veya rotatif krediler yerine taksitli kredi kullanımına geçilmesinden kaynaklanmaktadır. 2023 yılında ise 148.181.640 TL'dir. 2022 yılına göre %28 azalmıştır. Azalışın sebebi ise devam eden kredilerin ödenmesinden kaynaklanmaktadır.

31.12.2021 banka kredilerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir. Kısa vadeli kredilerin taksitli, rotatif ve spot kredilerdir. Kredilerin faiz aralığı %7,50 - %21,00'dir.

Vade	Döviz Cinsi	Dövizli Tutar	TL Karşılığı
0-3 Ay Vadeli	TL	109.035.831	109.035.831
4-12 Ay Vadeli	TL	324.133.287	324.133.287
2 Yıl Vadeli	TL	68.229.335	68.229.335
3 Yıl Vadeli	TL	130.225.417	130.225.417
4 Yıl Vadeli	TL	130.225.417	130.225.417
5 Yıl Vadeli ve üzeri	TL	1.041.803.314	1.041.803.314
TOPLAM			1.803.652.601

31.12.2022 banka kredilerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir. Kısa vadeli kredilerin taksitli, rotatif ve spot kredilerdir. Kredilerin faiz aralığı %7,50 - %17,70'dir.

Vade	Döviz Cinsi	Dövizli Tutar	TL Karşılığı
0-3 Ay Vadeli	TL	108.363.921	108.363.921
4-12 Ay Vadeli	TL	251.733.830	251.733.830
2 Yıl Vadeli	TL	83.302.464	83.302.464
3 Yıl Vadeli	TL	83.302.464	83.302.464
4 Yıl Vadeli	TL	83.302.464	83.302.464
5 Yıl Vadeli ve üzeri	TL	558.957.272	558.957.272
TOPLAM			1.168.962.415

31.12.2023 banka kredilerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir. Kısa vadeli kredilerin taksitli, rotatif ve spot kredilerdir. Kredilerin faiz aralığı %20,00 - %46,95'dir.

Vade	Döviz Cinsi	Dövizli Tutar	TL Karşılığı
0-3 Ay Vadeli	TL	78.633.495	78.633.495
4-12 Ay Vadeli	TL	233.358.976	233.358.976
2 Yıl Vadeli	TL	73.656.254	73.656.254
3 Yıl Vadeli	TL	73.656.254	73.656.254
4 Yıl Vadeli	TL	73.656.254	73.656.254
5 Yıl Vadeli ve üzeri	TL	346.424.667	346.424.667
TOPLAM			879.385.900

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279/Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 064 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Federal Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
Akurumlar Y.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Etiler/ Beşiktaş/ İstanbul
F-1/A Blok No: 33 Beşiktaş 34365 İSTANBUL
Tel: (0212) 333 5777 Fax: (0212) 333 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 2757228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

İhraççının finansal tablo dönemleri itibarıyla önemli rasyoları aşağıda yer almaktadır.

Rasyolar	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Cari Oran (Dönen Varlıklar / Kısa Vadeli Yükümlülükler)	0,62	0,54	0,38
Likidite Oranı ((Dönen Varlıklar-Diğer Alacaklar-Stoklar-Peşin Ödenmiş Giderler-Diğer Dönen Varlıklar)/Kısa Vadeli Yükümlülükler)	0,24	0,11	0,09
Özkaynaklar / Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler	0,18	0,36	0,95
Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler/Toplam Kaynaklar	0,85	0,73	0,51
Özkaynak Karlılığı (Net Kar / Ana Ortaklığa Özkaynaklar)	0,84	0,63	0,40
Alacakların Tahsil Süresi (Ortalama Ticari Alacaklar/Net Satışlar*365)	28,98	11,39	3,06
Stok Devir Süresi (Ortalama Stoklar/Satışların Maliyeti*365)	47,54	6,16	7,50
Borç Ödeme Süresi (Ortalama Ticari Borçlar/Satışların Maliyeti*365)	0,3	0,22	0,22

Cari oranı; İhraççının dönen varlıklarının kısa vadeli yükümlülüklerine olan oranım gösteren cari oran 2021 yılında 0,62 seviyesindeyken, 2022 yılında 0,55 seviyesinde gerçekleşmiş olup, 2023 yılında 0,38'dir.

Likidite oranları incelendiğinde; İhraççının dönen varlıklardan diğer alacaklar, sözleşme varlıkları, stoklar, peşin ödenmiş giderler, cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar ve diğer dönen varlıkların çıkarılmasıyla bulunan tutarın kısa vadeli yükümlülüklerle bölünmesiyle hesaplanan likidite oranı 2021 yılında 0,24 seviyesindeyken, 2022 yılında 0,11 seviyesinde gerçekleşmiş olup, 2023 yılında 0,09'dur. Likidite oranının düşüş göstermesinin sebebi 2021 yılında nakit varlıklar sonraki yıllara göre daha yüksek tutardadır. Borçlanma tutarı aynı seviyede yer alırken nakit varlıklarda azalma görüldüğünden likidite oranı yıllar itibarıyla azalış göstermiştir.

Mali yapı oranları, işletmenin ne ölçüde borçla finanse edildiğini ve borçla finansman işletme için ne kadar yararlı olduğunu ölçmeye yarar. Mali yapı oranlarıyla, işletmenin finansmanında kullanılan yabancı fonların oram ölçülmeye ve işletmenin gelirleriyle sabit ödemelerini kaç defa karşıladığı belirlenmeye çalışılır.

Şirket'in özkaynakların toplam yükümlülüklerle oranını veren finansman oranı, 2021 yılında 0,18 seviyesindeyken, 2022 yılında 0,36 seviyesine yükselmiş olup 2023 yılındaki yüksek dönem karı ile birlikte 0,95 seviyesinde gerçekleşmiştir.

Yabancı kaynak oranını gösteren kısa ve uzun vadeli yükümlülüklerin toplam kaynaklara oranı 2021 yılındaki 0,85 seviyesinden 2022 yılında 0,73'e gerilemiş, 2023 yılında ise 0,51'e gerilemiştir. Söz konusu gerilemede oluşan karlılığın etkili olduğu görülmektedir.

İhraççının alacak tahsil süresi 2021 yılında 29 gün, 2022 yılında 11 gün, 2023 yılında 3 gündür. Stok devir süresi ise 2021 yılındaki 48 günden 2022 yılında 6 güne, 2023 yılında 8, güne

gerilemiştir. Ticari borç ödeme süresi ise 2021 yılında 110 gün, 2022 yılında 82 gün ve 2023 yılında 81 gündür.

11.2. Nakit akımlarına ilişkin değerlendirme:

İhraççının finansal tablo dönemleri itibarıyla özet nakit akım tablosu aşağıda yer almaktadır.

Özet Nakit Akım Tablosu (TL)	Özel Bağımsız Denetim		
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	319.063.225	16.248.457	175.335.053
Yatırım Faaliyetinden Kaynaklanan Nakit Akımları	(558.848.423)	(34.319.247)	(339.889.777)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	349.648.076	(18.104.119)	142.107.639
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Azalış/Artış	109.862.878	(36.174.909)	(22.447.085)
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4.872.988	114.735.866	78.560.957
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	114.735.866	78.560.957	56.113.872

2021 yılında gerçekleştirilen stok çıkışları, duran varlık için verilen avanslara bağlı olarak işletme faaliyetlerinden 319.063.225 TL'lik işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışı oluşmuştur. 2022 yılında bazı ticari borçlardaki artış sebebiyle 16.248.457 TL'lik işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışı oluşmuştur. 2023 yılında artan satışlar hak edilen gelirlerin tahsil edilmesi, ayrıca alınan avanslardaki artışa bağlı olarak Şirket'e işletme faaliyetlerinden 175.335.053 TL'lik işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışı oluşmuştur.

Şirket 2021 yılında Dok 2 isimli yüzer havuzun ve diğer ekipmanların alımları 579.899.932 TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılında şirket öz kaynaklarından olağan iş akışı çerçevesinde ihtiyaçları için 34.319.247 TL'lik maddi duran varlık alımı gerçekleştirmiştir. 2023 yılında ise 339.889.777 TL maddi duran varlık alımı gerçekleştirmiştir. Bu alımların 217.500.000 TL'si Dok 6 isimli yüzer havuzun %50'si satın alınmıştır. Duran varlık alımı dolayısıyla nakit çıkışları gerçekleşmiştir.

Şirket'in 2021 yılın borçlanmadan kaynaklı nakit girişi 342.648.076 TL, 2022 yılında 51.895.881 TL, 2023 yılında ise 177.857.639 TL olmuştur. Nakit girişleri duran varlık alımlarından kaynaklı nakit ihtiyacı ile uyumluluk göstermiştir. Şirket duran varlıkları alımlarını kredi kullanım ile gerçekleştirmektedir.

2021 yılında 114.735.866 TL olan nakit ve nakit benzerleri 2022 yılında %25 azalışla 78.560.957 TL olmuş ve 2023 yılında da %32 azalışla 56.113.872 TL'ye düşmüştür. Söz konusu tutarların toplam aktiflere oranı 2021, 2022, 2023 yıl sonlarında %4,45, %2,89 ve %2,12'dir. Bu kapsamda nakit ve nakit benzerlerinin toplam aktiflere oranı 2023 yıl sonu itibarıyla azalmıştır. Bu durumun ana nedeni özellikle 2023 yılında maddi duran varlıkların alımını kredi kullanımını azalış göstermiş ve nakit ve nakit benzeri ile finansmanı karşılanmıştır.

ÖZATA DENİZLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova, YALOVA
Tic. Sic. No: 279 / Altınova
Mersis No: 0864079831400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Emiya Çeşmeli Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0216) 461 24 96 Fax: (0216) 461 24 99
Bakümler V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mah. Çad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34330 İSTANBUL
Tel: (212) 358 11 77 Fax: (0212) 358 13 20
www.vakifyarim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 972008 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

11.3. Fon durumu ve borçlanma ihtiyacı hakkında değerlendirme:

Finansal Borçlar (TL)	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar	173.545.027	175.410.455	315.382.257
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	148.181.640	189.133.203	120.896.978
Uzun Vadeli Borçlanmalar	575.544.269	820.848.021	1.370.483.480
Toplam Finansal Borçlar	897.270.936	1.185.391.679	1.806.762.715
Nakit ve Nakit Benzerleri (-)	58.318.447	86.277.230	114.735.866
Finansal Yatırımlar	6.424.452	4.634.722	4.634.722
Net Finansal Borçlar	832.528.037	1.094.479.727	1.687.392.127
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	1.342.081.176	797.886.900	398.536.887
Net Finansal Borç/Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	67%	149%	453%
FAVÖK	454.303.199	156.282.602	214.168.438
Net Finansal Borç/FAVÖK	1,83	7,00	7,88

Şirket'in 2021 yıl sonunda 1.687.000.000 TL net finansal borcu 2022 yıl sonunda 1.094.000.000 TL'ye azalmıştır. Söz konusu azalışın en önemli nedeni Dok 2 isimli yüzer havuz yatırımı dolayısıyla satışlardaki artışlardan elde edilen ciro ile finansal borçları vadelerinde ödemeleri yapılmasıdır. 2023 yıl sonunda ise net finansal borç 2022 yıl sonuna göre %24 düşüşle 832 milyon TL'ye gerilemiştir. Azalışın sebebi Şirket'in işletme sermayesi ihtiyacı azalmış ayrıca önemli yatırımların tamamlanmasıyla Şirket'in finansal borçları azalmıştır.

01.01.2023-31.12.2023 hesap dönemi sonu itibarıyla Şirket'in net finansal borç/ana ortaklığa ait özkaynakları oranı %67'ye gerilerken yıllıklandırılmış FAVÖK'e göre net finansal borç/FAVÖK oranı ise 1,83 olarak gerçekleşmiştir. Borçluluk rasyolarının gerilemesindeki en önemli etkenler Şirket'in artan satışları, dönem karı ve aldığı avanslardaki artış ile gerçekleşen tahsilatlarıdır. Şirket maddi duran varlıklara olan yatırımları gelecek dönemler itibarıyla ekipman malzemeleri, makine yenilemeleri ve yeraltı ve yerüstü düzenlemeler için yatırım harcaması yapılacaktır. Bu yatırımlar maddi duran varlıkların ortalama %2-3 civarlarında olması beklenmektedir. Bu yatırımların finansmanı genel olarak öz sermayeden karşılanacak olup gerektiğinde leasing avantajı oluştuğunda finansmanı da sağlanacaktır.

11.4. İşletme sermayesi beyanı:

Şirket'in 31.12.2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli yükümlülükleri, dönen varlıklarından daha fazladır. Bu durumun başlıca sebebi; Şirket'in yatırım yoğun bir dönemden geçiyor olmasıdır. Şirket'in nakit akış tablosunda da görüldüğü üzere işletme faaliyetlerinde yarattığı nakit operasyonel ihtiyaçlarını karşılayabileceği düzeydedir.

Şirket'in işletme sermayesi bu İzahnamenin imza tarihini müteakip en az 12 ay içinde ortaya çıkacak ihtiyaçlar için yeterli değildir. Şirket'in 01.01.2023-31.12.2023 hesap dönem sonu itibarıyla dönen varlıkları toplamı 277.533.740 TL, kısa vadeli yükümlülükleri toplamı 723.643.387 TL olup net işletme sermayesi (446.109.647 TL)'dir (31.12.2022: (480.129.231 TL), 31.12.2021: (289.349.070 TL)).

ÖZATA DENİZÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Han Cad. No: 34/1
Etilova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0824079551400001
Yalova V.D. 664 079 5514

ÖZATA TERSANÇILIK SAN. VE TİC. A.Ş.
Etilova Celal Mah. Peşevi Sok. No: 11/A
Etilova / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0824079551400001
Yalova V.D. 664 079 5514

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebu İsa Mardin Cad. Park M. Za. Blok No: 18
Etilova / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0824079551400001
Yalova V.D. 664 079 5514

Finansal Kalemler (TL)	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Dönen Varlıklar	480.196.341	565.207.185	277.533.740
Kısa Vadeli Yükümlülükler	769.545.411	1.045.336.416	723.643.387
Net İşletme Sermayesi	(289.349.070)	(480.129.231)	(446.109.647)

Şirket, büyüme hedefleri doğrultusunda 2021, 2022 ve 2023 yılları ile sırasıyla 1.965.114.527 TL, 65.623.248 TL ve 375.367.017 TL maddi duran varlık alımı gerçekleştirmiştir. Şirket'in aktif büyüklüğü 31.12.2021 tarihinden 31.12.2023 tarihine kadar 2.581.202.990 TL'den 2.750.647.321 TL'ye ulaşarak %7 oranında büyümüştür. 2023 yılı içerisinde Dok 6 isimli yüzer havuzun satın alınarak duran varlıklara eklenmiştir. İzahname'de yer alması gereken finansal dönemler için hazırlanmış olan finansal tablolar ve bunlara ilişkin özel bağımsız denetim raporuna konu olan nakit akış tablosundan da görüldüğü üzere; Şirket'e 2021, 2022 ve 2023 mali yıllarında sırasıyla 319.063.225 TL, 16.248.457 TL ve 175.335.053 TL işletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışı gerçekleşmiştir.

İşletme sermayesinin negatif olmasının başlıca sebebi operasyonel nakit ve çıkışlarından kaynaklı olmayan uzun vadeli dış kaynak kullanımı ile yapılan yatırımların kısa vadeli yükümlülüklerde artışa yol açmasıdır. Yapılan yatırımlar ile gelecek ek nakit girişi ile işletme sermayesi ihtiyacı karşılanacaktır.

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

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler:

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	6.020.137.240	6.444.727.174	5.740.900.347
<i>Yüzer Havuz İpoteği (Euro) (1. Derece)</i>	<i>2.781.830.421</i>	<i>2.303.440.060</i>	<i>2.284.282.000</i>
<i>Yüzer Havuz İpoteği (ABD Doları) (3. Derece)</i>		<i>1.974.377.195</i>	<i>1.957.956.000</i>
<i>Yüzer Havuz İpoteği (TL) (2. Derece)</i>	<i>2.706.690.000</i>	<i>1.647.720.000</i>	<i>1.000.000.000</i>
<i>Yüzer Havuz İpoteği (ABD Doları) (1. Derece)</i>			<i>103.219.550</i>
<i>Rehinli Taşınır Rehin Sözleşmesi (ABD Doları)</i>	<i>526.891.042</i>	<i>462.976.366</i>	
<i>Rehinli Taşınır Rehin Sözleşmesi (TL)</i>			<i>350.000.000</i>
<i>Verilen Teminat Mektupları (TL)</i>	<i>4.725.777</i>	<i>56.213.553</i>	<i>45.442.797</i>
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla			

Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla
Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı

D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı

103.219.550

i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin
toplam tutarı

103.219.550

TOPLAM

6.020.137.240 6.444.727.174 5.844.119.897

Maddi Duran Varlıklar Üzerindeki Kısıtlamalar, Ayni Haklar, İpotekler Hakkında Bilgi					
Maddi Duran Varlık Cinsi	Kısıtlamanın/ Ayni Hakkın Türü	Kimin Lehine Verildiği	Nedeni	Veriliş Tarihi	Tutarı
Dok 2 Yüzer Havuz	İpotek 1. Derece	T. Vakıflar Bankası T.A.O.	Kredi Teminatı	29.07.2021	70.000.000 Euro
Dok 2 Yüzer Havuz	İpotek 2. Derece	T. Vakıflar Bankası T.A.O.	Kredi Teminatı	29.07.2021	1.000.000.000 TL
Dok 2 Yüzer Havuz	İpotek 3. Derece	T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	Kredi Teminatı	05.04.2022	60.000.000 Euro
Dok 6 Yüzer Havuz	İpotek	Akbank T.A.Ş.	Kredi Teminatı	31.07.2018	7.000.000 ABD Doları
İşletme Rehni	İşletme Rehni	T. Vakıflar Bankası T.A.O.	Kredi Teminatı	12.07.2023	350.000.000 TL

Dok 2 isimli yüzer havuz üzerinde Kartal 12. Noterliği tarafından 29.07.2021 tarih ve 21896 yevmiye numarası ile tasdik edilen gemi ipotek sözleşmesi T. Vakıflar Bankası T.A.O. lehine Şirket'in Vakıfbank'tan asaleten ve/veya kefaleten ve sair her türlü yöntem ile Türk Lirası ve/veya döviz ve/veya dövize endeksli olarak kullandığı ve/veya kullanacağı kredilerden ve ilgili mevzuat uyarınca kredi sayılan diğer işlemlerden doğmuş ve/veya doğacak her türlü borcunun teminatını teşkil etmek üzere 70.000.000 Euro bedel ile 1. Derecede ve 1 sırada gemi ipoteği tesis edilmiştir. Akabinde, anılan gemi ipotek sözleşmesi Kartal 12. Noterliği tarafından 29.07.2021 ve 21896 yevmiye numarası ile 1.000.000.000 TL bedel ile 2. Derecede ve 2 sırada gemi ipoteği tesis edilmiştir. Anılan ipotek, Vakıfbank tarafından yazılı bir şekilde bildirilinceye kadar ve/veya Şirket ile Vakıfbank tarafından ipotek fek sözleşmesi akdedilinceye kadar geçerli olacaktır.

Dok 2 isimli yüzer havuz üzerinde Kartal 12. Noterliği tarafından 05.04.2022 tarih ve 10912 yevmiye numarası ile tasdik edilen gemi ipotek sözleşmesi T.C. Ziraat Bankası A.Ş. lehine Şirket'in Ziraatbank'tan asaleten ve/veya kefaleten ve sair her türlü yöntem ile Türk Lirası ve/veya döviz ve/veya dövize endeksli olarak kullandığı ve/veya kullanacağı kredilerden ve ilgili mevzuat uyarınca kredi sayılan diğer işlemlerden doğmuş ve/veya doğacak her türlü borcunun teminatını teşkil etmek üzere 60.000.000 Euro bedel ile 3. Derecede ve 3. sırada gemi ipoteği tesis edilmiştir. Anılan ipotek, Ziraatbank tarafından yazılı bir şekilde bildirilinceye kadar ve/veya Şirket ile Ziraatbank tarafından ipotek fek sözleşmesi akdedilinceye kadar geçerli olacaktır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 7791 Altınova
Mersis No: 0662079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
130
TARLACI / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34355 İSTANBUL
Tel: (0212) 362 35 17 Fax: (0212) 362 36 20
www.vakfyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 277228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-4220-0883-5900017

Dok 6 isimli yüzer havuz üzerinde Kartal 12. Noterliği tarafından 31.07.2018 tarih ve 22226 yevmiye numarası ile tasdik edilen gemi ipotek sözleşmesi Akbank T.A.Ş. lehine Şirket'in Akbank'tan asaleten ve/veya kefaleten ve sair her türlü yöntem ile Türk Lirası ve/veya döviz ve/veya dövize endeksli olarak kullandığı ve/veya kullanacağı kredilerden ve ilgili mevzuat uyarınca kredi sayılan diğer işlemlerden doğmuş ve/veya doğacak her türlü borcunun teminatını teşkil etmek üzere 7.000.000 ABD Doları bedel ile 1. Derecede ve 1. sırada gemi ipoteki tesis edilmiştir. Anılan ipotek, Akbank tarafından yazılı bir şekilde bildirilinceye kadar ve/veya Şirket ile Akbank tarafından ipotek fek sözleşmesi akdedilinceye kadar geçerli olacaktır.

Yukarıda belirtilen varlıklar dışında Şirket'in taşınır makine, ekipman vb. varlıkları üzerinde Kartal 12. Noterliği tarafından 12.07.2023 tarih ve 25945 yevmiye numarası ile tasdik edilen taşınır rehni sözleşmesi uyarınca, Şirket'in Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. ile akdettiği 16.05.2023 tarihli kredi sözleşmesi nezdinde doğmuş/doğacak borçların teminatı amacıyla 23.000.0000 ABD Doları rehin bedeli ile boşalan geçme hakkı sahip olarak 1. Derece ve 1. Sıra rehn edilmiştir.

Şirket tarafından Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. ile akdedilen 12.07.2023 tarihli kredi sözleşmesi nedeniyle Şirket'in borcuna karşılık 350.000.000 TL tutarında işletme rehni verilmiştir. Rehin sözleşmesi Kartal 12. Noterliğince 25945 yevmiye numarası ile tasdik edilmiştir.

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:

01.01.2023-31.12.2023 hesap dönem sonu itibarıyla Dok 6 isimli yüzer havuzun %50'si 28.12.2023 tarihinde 217.500.000 TL satın alınmıştır. İlgili yatırımın finansmanı, banka kredisi ve özkaynaklarla sağlanmıştır. Söz konusu yatırımın bir parçası olan ve yüzer havuzların Şirket'in bakım ve onarım yapabileceği gemi boyutu küçük ve orta boy gemilerden büyük boy gemiler düzeyine yükselmiştir.

Finansal ya da Faaliyet Kiralaması Yoluyla Edinilen Maddi Duran Varlıklara İlişkin Bilgiler						
Cinsi	Kira Dönemi	Kiralama Süresi Sonunda Kiralamanın Kime Ait Olacağı	Yıllık Kira Tutarı (Döviz)	Yıllık Kira Tutarı (TL)	Kullanım Amacı	Kimden Kiralandığı
Dok 6 Yüzer Havuz (Faaliyet Kiralaması)	2022-2025	%50 Özata Denizcilik, %50 Özata Tersanecilik	-	84.000.000 TL	Tamir Bakım Amaçlı Yüzer Havuz	Özata Tersanecilik
1 Adet Tcm Fd70-2 Dizel Forklift / 2 Adet Tcm Fd100-2 Dizel Forklift	2022 - 2026	Özata Denizcilik	54.518,16 Euro	963.395,86 TL	Üretim Amaçlı	İş Leasing A.Ş.
6 Adet Ga250 – 10 8152638061 Kompresör	2022 - 2026	Özata Denizcilik	94.904,04 Euro	1.759.691,73 TL	Üretim Amaçlı	İş Leasing A.Ş.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkı Kapı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0804079861400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş. 131
Evliya Çelebi Mah. Feriadi Sok. No: 1/1A
Altınova/ İZMİR
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0804079861400001
Yalova V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ekinli Mah. Merin Cad. Park Meydanı Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34330 İZMİR
Tel: (0212) 332 35 17 Fax: (0212) 332 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 307228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 080200993000017

Hidrostatik Kompakt Vakumlu Süpürme Makinesi	Tip Yol	2021 - 2025	Özata Denizcilik	12.913,00 Euro	142.018,47 TL	Üretim Amaçlı	İş Leasing A.Ş.
Alpin Mini Yükleyici	M60	2021 - 2025	Özata Denizcilik		177.700,80 TL	Üretim Amaçlı	İş Leasing A.Ş.
50+50+5 Ton Çift Gezer Portal İmalat Cevirme	Kiriş Köprülü Vinç (Bilok Vinç)	2023 - 2025	Özata Denizcilik		6.415.728,72 TL	Üretim Amaçlı	İş Leasing A.Ş.

12. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME, PATENT VE LİSANSLAR

12.1 İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle ihracçının 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.

13. EĞİLİM BİLGİLERİ

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

Gemilerin denizde ticari faaliyette bulunması için sigorta yaptırması zorunlu olup sigorta şirketleri sigorta yapması için gemilerden bakım ve onarımlarını zamanında ve eksiksiz yapmalarını talep etmektedir. Bu bakımdan Şirket'in bakım onarım gelirleri sürdürülebilir gelirler olup ayrıca Şirket'in bakım onarım kapasitesinin artması ve artan ticari hacimle beraber bakım onarım gelirleri pozitif olarak etkilenmiştir.

2022 yılında Rusya-Ukrayna Savaşı, global çapta yaşanan tedarik zinciri sorunu, global çapta yaşanan enflasyonist ortam, emtia krizleri ve Avrupa'daki enerji krizi küresel ticaret hacmini, paralelinde deniz ticaretini de etkilemiştir. Bunlara ek olarak artan girdi maliyetleri, şirketlerin fiyatlama politikalarında etkin rol oynamıştır. Enerji ve emtia fiyatlarının görece normale yakınsaması, tedarik zincirinde yaşanan aksaklıkların hafiflemesi, Rusya-Ukrayna Savaşı nedeniyle yaşanan tedarik sorununa bulunan geçici çözümler sektörde, pozitif yönlü hareketliliğe neden olmaktadır. Konteyner ticaret hacmi, pandemiyle birlikte 2020 yılında ağır bir hasar almış olsa da mevcut durumda pandemi öncesi seviyelerin üzerine çıkmıştır.

2022 yılında Avrupa'daki enerji krizi nedeniyle LNG kullanımına ilginin artması sonucu 2023 yılının LNG pazarı için olumlu geçmesini sağlamıştır. Bu durum, yeni inşa edilecek gaz tankerlerine ve mevcuttaki gaz tankerlerinin bakım-onarımına olan talebin artacağına işaret etmektedir. Dolayısıyla satışlara pozitif etkisi olacağı ön görülmektedir.

Enerji arzında yaşanan problemlere bağlı olarak enerji fiyatlarında artış yaşanmış olup söz konusu artışlar Şirket'in üretim maliyetlerinde artışa yol açmaktadır. Üretim maliyetlerindeki artışlar da satış fiyatlarına yansıtılmaktadır.

Şirket'in bakım ve onarım yapabileceği gemi boyutu küçük ve orta boy gemilerden büyük boy gemiler düzeyine yükselmiştir. Bu durumun Şirket'in hitap ettiği gemi yelpazesini hem de kar marjlarını olumlu etkilemesi beklenmektedir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı'nın Ocağı, No: 34/1
Tunova / ALI PAZARI
Tic. Sic. No: 27127 Ali Paşa
Mersis No: 088 079851 400001
Yalova V.D. 884 079 8514

ÖZATA TERSANESİZLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 1/A
Arslan / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 36 Fax: (0226) 461 24 99
Tic. Sic. No: 27127 Ali Paşa
Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulhasan Mardin Cad. Park Mağ. Sitesi
F-2/II/Blok No: 18 Beşiktaş 34391 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 267228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0 9220-0883-5900017

İşbu İzahname tarihi itibarıyla, 1 seri numaralı Kurumlar Vergisi Genel Tebliği'nde yapılan açıklamalar uyarınca; 4490 sayılı Türk Uluslararası Gemi Sicil Kanunu ile sağlanan teşvikler çerçevesinde Şirket'in TUGS'a kayıtlı yüzer havuzlarında vererek tamamladığı hizmetlerden elde ettiği gelirler ve yeni inşası tamamlanan TUGS'a kayıt ederek sattığı gemilerden elde ettiği gelirlerde kurumlar vergi oranı %0'dır. Bu kanunda bir değişiklik olmayacağı ve kurumlar vergi oranının %0 olarak kalacağı öngörülmektedir. Şirket'in bu kapsamda olmayan gemi dönüşüm faaliyetleri, TUGS'a kayıtlı olmayan gemi inşa ve satış faaliyetlerinden ve tamamlanmamış projelerinden elde ettiği gelirlerden kurumlar vergisi yükümlülüğü oluşmaktadır. 2023 yılı için %20 olarak belirlenmiş Kurumlar Vergisi Oranı 2023 yılı Temmuz ayında %25'e çıkarılmış olup bu durumun Şirket'in, vergi giderini yükselteceği öngörülmektedir.

Bununla birlikte kurumlar vergisi mükellefleri tarafından 2022 yılına ilişkin kurumlar vergisi beyannamesinde gösterilmek suretiyle, kurum kazancından indirim konusu yapılan istisna ve indirim tutarları ile indirimli kurumlar vergisine tabi matrahları üzerinden, dönem kazancı ile ilişkilendirilmeksizin %10 oranında; kurumlar vergisi istisnaları ile yurt dışından elde edilen ve en az %15 oranında vergi yükü taşıdığı tevsik edilen istisna kazançlar üzerinden ise %5 oranında tek seferlik ek vergi alınmasına karar verilmiş olup bu kapsamda Şirket, 2023 tek seferlik olmak üzere toplamda 4.275.096 TL deprem vergisi tahakkuk etmiş olup aynı yıl içinde ödenmiştir.

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

Avrupa ve Amerika Birleşik Devletleri'nde sürdürülen daraltıcı para politikaların sonuna gelmiş olmasına karşın küresel anlamda borçlanma maliyetlerin geleceğine ilişkin bir belirsizlik söz konusudur. Şirket'in faaliyet alanının yüksek sermaye maliyeti gerektirmesi sebebiyle borçlanma maliyetlerine ilişkin bir belirsizlik söz konusudur. Bu durumla beraber Türkiye Cumhuriyeti'nde de yüksek enflasyon ilişkin yürütülecek politikalar henüz sonuç vermemiş olup belirsizliğini korumaktadır. Ayrıca 2023 yılı Haziran ayı başından itibaren kurlarda önemli nitelikte artış görülmüş 2023 Aralık ayından 2024 Mart ayına kadar ise kurdaki artış enflasyon oranının altında kalmış olup kurlarda devam edecek artış ve/veya görülebilecek azalış, Şirket'in faaliyetlerine doğrudan etki edecektir.

Bununla birlikte Rusya Ukrayna Savaşı'nın sonucu ve olası etkileri belirsizliğini korumaktadır. Savaş'ın Karadeniz'de yer alan bazı tersanelerin devre dışı kalmasına sebep olması Şirket'in hizmetlerine olan talebi artırabilir.

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:

Yoktur.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kar Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 278- Altınova
Mersis No: 06807985100001
Yalova V.D. 664 023 8314

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tet: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D. 664 068 7343

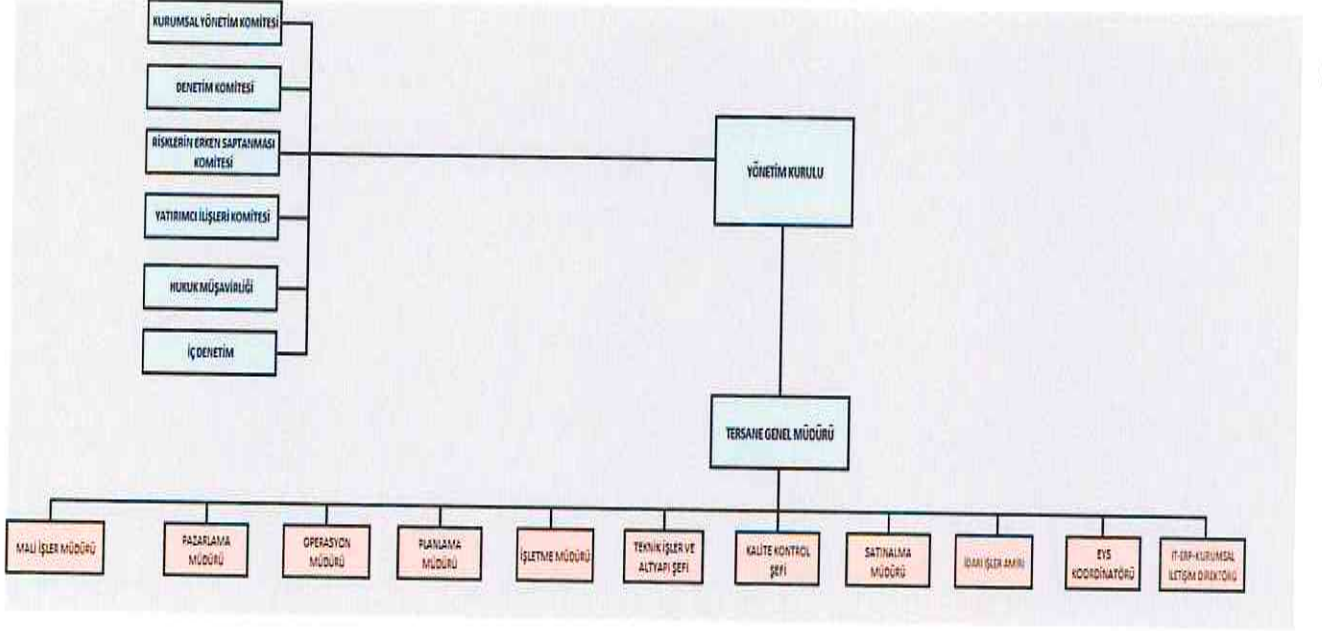
VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebuluü Meşdin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/1 Blok No: 18 B.Şişli/İSTANBUL
Tet: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 35 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 257228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 927 008 8359
Mersis No: 0-9228-0883-5900017

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:



15.2. İdari yapı:

15.2.1. İhraççının yönetim kurulu üyeleri hakkında bilgi:

Şirket'in İzahname tarihi itibarı ile görevli olan Yönetim Kurulu üyelerine ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır.

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					%	TL
Özdemir Ataseven	Yönetim Kurulu Başkanı	Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova	Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Üyesi,	3 yıl, 29.03.2027 tarihinde görev süresi sona erecektir.	%100	60.000.000
Altuğ Kantarcı	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova	-	3 yıl, 29.03.2027 tarihinde görev süresi sona erecektir.	-	-
Duygu Ataseven	Yönetim Kurulu Üyesi	Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı	-	3 yıl, 29.03.2027 tarihinde görev	-	-

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0212) No: 24 06 Faks: (0212) 451 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 72 10

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2A Blok No:18 Beşiktaş / 34398 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279851/0100001
Tic. Sic. No: 279851/0100001
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. No: 279 851 40 0001

		No: 1 Altınova / Yalova		süresi sona erecektir.		
Tuğba Hicran Ataseven	Yönetim Kurulu Üyesi	Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova	-	3 yıl, 29.03.2027 tarihinde görev süresi sona erecektir.	-	-
Ali Çil	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova	-	3 yıl, 29.03.2027 tarihinde görev süresi sona erecektir.	-	-
İskender Balcı	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova	-	3 yıl, 29.03.2027 tarihinde görev süresi sona erecektir.	-	-

15.2.2. Yönetimde söz sahibi olan personel hakkında bilgi:

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					%	TL
Serkan Türkyılmaz	Tersane Genel Müdürü	Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova	-	Belirsiz Süreli	-	-

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

Şirket son 5 yıl içinde 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 Üyesinden Duygu Ataseven, Yönetim Kurulu Başkanı Özdemir Ataseven'in çocuğudur. Yönetim Kurulu Üyesi Tuğba Hicran Ataseven ve Yönetim Kurulu Başkanı Özdemir Ataseven ise evlidir. Şirket'in mevcut yönetim kurulu üyeleri ve yönetimde söz sahibi olan personel arasında başkaca bir akrabalık ilişkisi bulunmamaktadır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279 / Altınova
Mersis No: 069407985140001
Yalova V.D/664 079 8514

ÖZATA TERSANEÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliva Çelebi Mah. Fodaj Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 462 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akaj Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Yalova Sitesi
F/2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34330 İSTANBUL
Tel: 0212 352 35 77 Fax: 0212 352 36 20
İnternet: www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 257228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 522 008 8359
Mersis No: 0-9220-0843-5900017

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

Yönetim Kurulu Üyeleri

Özdemir Ataseven, Yönetim Kurulu Başkanı

1960 yılında Bafra, Samsun'da doğan Özdemir Ataseven ilk ve orta öğrenimini 1975 yılında tamamlayarak çalışma yaşamına başladı. 1985 yılında ilk şirketini Tuzla, İstanbul Tersaneler bölgesinde kurarak gemi inşa alanında profesyonelleşti. Tuzla bölgesinde birçok başarılı projeye imza atan Ataseven sektör bilgi birikim ve tecrübesini 2002 yılında Altınova, Yalova bölgesinde 45.000 metrekare alana sahip Özata Tersanecilik'te yeni inşa faaliyetleri, 2017 yılında 45.000 metrekare alana ve iki yüzer havuza sahip Özata Denizcilik'te tamir bakım onarım faaliyetlerini sürdürmektedir.

Özata Tersanesi 2002 yılından bu zamana gerek yurt içi İstanbul Büyükşehir Belediyesi, İzmir Büyükşehir Belediyesi ve Kıyı Emniyeti Genel Müdürlüğüne gerek yurt dışında İskandinav, Afrika, Ortadoğu ve Asya ülkelerine çeşitli projelere imza atmıştır. Ataseven, evli ve 4 çocuk babasıdır.

İş hayatının yanı sıra halihazırda bazı kuruluşlarda aşağıda belirtilen sıfatlarla gönüllü olarak hizmet yapmaktadır. Bunlar;

- Deniz Ticaret Odası (DTO) Meclis Üyeliği,
- Türkiye Odalar Borsalar Birliği (TOBB) Denizcilik Sektörü Y.K. Üyeliği
- Gemi İnşa Sanayicileri Birliği (GİSBİR) Üyeliği

Altuğ Kantarcı, Yönetim Kurulu Başkan Vekili

1969 yılında Akşehir/Konya'da doğmuştur. İlk-Orta-Lise eğitimini İstanbul'da tamamlamış olup 1989-2001 yılları arasında ticaret filosu gemilerinde Telsiz Operatörlüğü ve Kaptanlık görevlerinde bulunmuştur. 2001 yılında Özata Tersanecilik'in finans bölümünde çalışmaya başlamış olup halen görevine Mali İşler ve Finans Müdürü olarak devam etmektedir.

Tuğba Hicran Ataseven, Yönetim Kurulu Üyesi

30.10.1973 doğumlu olan Tuğba Hicran Ataseven, 1991 yılında Tuzla Lisesi'nden mezun olmuştur. 1997 yılında Anadolu Üniversitesi İşletme Fakültesi'nden mezun olarak lisans eğitimini tamamlamıştır. 1 çocuk annesidir. 2010-2014 yılları arasında Özata Tersanecilik'te iş geliştirme biriminde görev almıştır.

Duygu Ataseven, Yönetim Kurulu Üyesi

24.02.1981 tarihinde Samsun'da doğan Duygu Ataseven, 1999 yılında Kartal Ticaret Meslek Lisesi'nden mezun olmuştur. 2004 yılında Maltepe Üniversitesi Görsel İletişim Tasarım bölümünden mezun olarak lisans derecesini almıştır. 2 çocuk annesi olan Duygu Ataseven, 2005 yılından bu zamana Özata Tersanecilik'in iş geliştirme biriminde görev almaktadır.

Ali Çil, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

1974 yılında Yunak / Konya'da doğan Ali ÇİL, 2003 yılında Dumlupınar Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, İktisat Bölümünden mezun olarak 2006 Yılında İstanbul Ticaret Üniversitesi İşletme Yüksek Lisans derecesine sahip olmuştur. 2003 yılında bankacılık kariyerine başlayan Ali Çil, sırasıyla Dışbank A.Ş., Alternatif Bank A.Ş., Türk Ekonomi Bankası A.Ş. ve Akbank T.A.Ş.'de çalışmıştır. Bankacılık ve finans sektöründe Bireysel, Kobi ve Ticari Bankacılık bölümlerinde çalıştıktan sonra 2010 yılında Akbank'ta Karma Ticari Şube Müdürü olarak atanmıştır. 14 yıl farklı şubelerde şube müdürü olarak çalıştıktan sonra 2024 Mart ayında 21 yıllık

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersək Mah. Halkın Kan. Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 277- Altınova
Merkezi No: 065 4079554 / 0200
Yalova V.D. 664 078 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. İcadaiye Cad. No: 1/A
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 277- Altınova
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad. Mah. Ebuülula Mardin Cad. Park Mıyca Sitesi
F. / A Blok No: 18 / Beşiktaş 34328 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 2773523677 Fax: 0212 363 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 027 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

bankacılık kariyerini sonlandırmıştır. SPK Lisan Düzey 2 ve Sigortacılık Eğitim Merkezi (SEGEM) sertifikası bulunmaktadır.

İskender Balcı, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

1988 yılında İstanbul'da doğan İskender Balcı, 2010 yılında Marmara Üniversitesi İşletme fakültesi (İngilizce) bölümünden mezun olarak lisans eğitimini tamamlamıştır. 2012 ve 2018 yılları arasında T.C. Ekonomi Bakanlığı'nda Dış Ticaret Uzmanı ve Müfettiş olarak çalışmıştır. 2018 ve 2020 yılları arasında 3 yıl süre ile T.C. Dışişleri Bakanlığı New York Başkonsolosluğunda Ticari Ateşe olarak görev yapmıştır. 2020 ve 2022 yıllarında ise Makine ve Kimya Endüstri A.Ş.'de Pazarlama ve Satış Direktörü olarak görev yapmıştır. 2022 yılından itibaren ortağı olduğu FSM Global Dış Ticaret ve Danışmanlık Ltd. Şti'nde çalışmalarını sürdürmektedir.

Yönetimde Söz Sahibi Olan Personel

Serkan Türkyılmaz, Tersane Genel Müdürü

1981 yılında İstanbul'da doğan Serkan Türkyılmaz, 2006 yılında Yıldız Teknik Üniversitesi Gemi İnşaatı ve Gemi Makineleri Mühendisliği bölümünden mezun olarak lisans derecesini elde etmiştir. 2006-2008 yılları arasında Erkal Uluslararası Nakliyat ve Tic. A.Ş. (TK Tuzla Tersanesi) üretim mühendisi olarak çalışmıştır. Akabinde askerlik hizmetini tamamladıktan sonra 2009-2011 yılları arasında sırası ile Kalkavan Transport Denizcilik AŞ. ile Çin'de ve Mardaş Marmara Deniz İşletmecilik AŞ. adına da Japonya'da gemi inşa projelerinde proje sorumlusu olarak görev almıştır. 2011-2024 yılları arasında Desan Deniz İnş. San. AŞ.'nde çeşitli kademelerde mühendis olarak çalışan Serkan Türkyılmaz 2024 yılında Teknik Koordinatör olarak görevinden ayrılmıştır. 2024 yılı itibariyle Özata Denizcilik'te çalışmaktadır.

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 üyelüğünün veya ortaklığının halen devam edip etmediğine dair bilgi:

Özdemir Ataseven / Yönetim Kurulu Üyesi				
Şirket Unvanı	Görevi	Durum	Sermaye (TL)	Sermaye Payı (%)
Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi	Aktif	17.200.000	100

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.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279/Altınova
Merkezi No: 0664070853/01021
Yalova V.D. 664 068 7210

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelebi Mah. Feri Hal Sok. No: 37A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 86 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar Y.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad. Mah. Etiler/ Beşiktaş/ İstanbul
F.2/A Blok No:11 Beşiktaş 34375 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 15 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 267228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 021 008 8359
Mersis No: 0-9220-0583-5900017

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:

Yoktur.

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:

Yoktur.

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:

Yoktur.

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:

Yoktur

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 085407986400000
Yalova V.D. 664 0/9 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Focai Sok. No: 1/A
Zula/İSTANBUL
Tel: (0226) 4612196 Fax: (0226) 4612199
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F/ZA Blok No:11 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: 0(212) 362 15 77 Fax: 0(212) 362 16 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 9220008359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

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:

YÖNETİM KURULU			
Adı Soyadı	Görevi	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi
Özdemir Ataseven	Yönetim Kurulu Başkanı	Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Üyesi	3 yıl, 29.03.2027 tarihinde görev süresi sona erecektir.
Altuğ Kantarcı	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	-	3 yıl, 29.03.2027 tarihinde görev süresi sona erecektir.
Duygu Ataseven	Yönetim Kurulu Üyesi	-	3 yıl, 29.03.2027 tarihinde görev süresi sona erecektir.
Tuğba Hicran Ataseven	Yönetim Kurulu Üyesi	-	3 yıl, 29.03.2027 tarihinde görev süresi sona erecektir.
Ali Çil	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	-	3 yıl, 29.03.2027 tarihinde görev süresi sona erecektir.
İskender Balcı	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	-	3 yıl, 29.03.2027 tarihinde görev süresi sona erecektir.

YÖNETİMDE SÖZ SAHİBİ PERSONEL			
Adı Soyadı	Görevi	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi
Serkan Türkyılmaz	Tersane Genel Müdürü	-	Belirsiz Süreli

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.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Kütahya - YALOVA
Tic. Sic. No: 279- A/İnegöl
Mersis No: 096707986400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelebi Mah. Fevzi Sok. No: 1/139
Tuzla - İZMİR
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 97
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Etilülü Mardin Cad. Park Masa Sitesi
Etilülü Blok No:18 Beşiktaş 34365 İZMİR
Tel:0312 253 377 Fax:0312 253 36 20
Tic. Sic. No: 27990
Mersis No: 0922008835900017

Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu" başlıklı 7. maddesine göre "TTK ve sermaye piyasası mevzuatı uyarınca, riskin erken saptanması komitesi dahil olmak üzere, Yönetim Kurulu'nun kurmakla yükümlü olduğu komitelerin oluşumu, görev ve çalışma esasları TTK, SPKn, SPK'nın kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre gerçekleştirilir. Yönetim Kurulu, TTK ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak, gerekli göreceği konularda komiteler ve alt komiteler oluşturur."

Şirket tarafından Denetim Komitesi, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi kurulacaktır. Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinin halka arz sonrası atanması planlanmaktadır. Dolayısıyla ilgili komitelerin Şirket paylarının halka arzını takiben SPK'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'ne uyum çerçevesinde ve bu Tebliğ'de belirtilen sürelerle uyularak ve her halükârda en geç halka arzdan sonra gerçekleşecek ilk genel kurul toplantısına kadar faaliyete geçmesi planlanmaktadır.

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

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum" başlıklı 18. maddesine göre "SPK tarafından uygulaması zorunlu tutulan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyulur. Zorunlu ilkelere uyulmaksızın yapılan işlemler ve alınan yönetim kurulu kararları geçersiz olup, Esas Sözleşme'ye aykırı sayılır.

Kurumsal Yönetim İlkelerinin uygulanması bakımından önemli nitelikte sayılan işlemlerde ve Şirket'in her türlü ilişkili taraf işlemlerinde ve üçüncü kişiler lehine teminat, rehin ve ipotek verilmesine ilişkin işlemlerde SPK'nın kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine uyulur."

Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca, payları ilk kez halka arz edilmesi için Kurul'a başvuran ortaklıkların, Kurul tarafından grupların belirlenmesine ilişkin listenin ilanına kadar üçüncü gruptaki ortaklıkların yükümlülüklerine tabi olacağı öngörülmüştür. Dolayısıyla Şirket, Kurulca yeni listenin ilanına kadar üçüncü grup içinde yer alacaktır. Kurumsal Yönetim Tebliği kapsamındaki söz konusu yükümlülükler Şirket'in paylarının Borsa'da işlem görmeye başlaması sonrasında yapılacak ilk genel kurul tarihi itibarıyla gerekli uyumu sağlaması gerekmektedir. Bu bağlamda Şirket, paylarının Borsa'da işlem görmeye başlamasından sonra yapılacak ilk genel kurul itibarıyla Kurumsal Yönetim Tebliği'ne uyum sürecini tamamlamış olacaktır.

Yönetim Kurulu'nun 20.03.2024 tarih ve 2024/02 sayılı kararı ile Şirket tarafından ücretlendirme politikası, bilgilendirme politikası, kâr dağıtım politikası, bağış ve yardım politikası belirlenmiştir. Yönetim kurulu kararı ile belirlenen politikalar 29.03.2024 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısında pay sahiplerinin bilgi ve görüşlerine sunulmuş ve pay sahiplerinin onayına sunulanlar kabul edilmiştir. Yönetim kurulu tarafından belirlenen olup, politikaların içerikleri aşağıda belirtilmiştir:

Ücretlendirme Politikası

Şirket'in tabi olduğu düzenlemeler ve Esas Sözleşme hükümleriyle uyumlu olarak, Şirket'in uzun vadeli hedefleri dikkate alınarak, yönetim kurulu ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ücretlendirme esaslarını düzenleyen ücretlendirme politikası uyarınca, yönetim kurulu tarafından hem kurul hem üye hem de idari sorumluluğu bulunan yöneticiler bazında özeleştir ve performans değerlendirmesi yapılarak yönetim kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ücretleri bu değerlendirmeler dikkate alınarak belirlenir. İdari sorumluluğu bulunan yöneticilerin ücretleri yönetim kurulu kararı ile, yönetim kurulu üyelerine ödenecek ücretler ise genel kurul kararı ile belirlenir. Bağımsız yönetim kurulu üyelerine ödenecek ücretin üyenin bağımsızlığını koruyacak düzeyde olmasına özen gösterilir ve Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde kâr payı, pay opsiyonları veya Şirket'in performansına dayalı ödeme planları kullanılmaz.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Halkınan Cad. No: 34/1
Güngören / KADIKÖY
Tic. Sic. No: 279- Adana
Mersis No: 0804079867400001
Yalova V.D. 864 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evllya Çelebi Mah. Fofa Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 90 Faks: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D. 864 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E-2 A Blok. No:18 Beşiktaş 34035 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Faks: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Etiler Ticaret Sic. No: 357228
Etiler Kurumlar V.D. 922 008 8359

Bilgilendirme Politikası

Bilgilendirme politikasının amacı, Şirket'in tabii olduğu düzenlemeler ve Esas Sözleşme hükümleriyle uyumlu olarak pay sahipleri, yatırımcılar, çalışanlar, müşteriler ve ilgili yetkili kurumlar olmak üzere tüm menfaat sahipleri ile ticari sır niteliği taşımayan her türlü bilgiyi tam, adil, doğru, zamanında, anlaşılabilir, düşük maliyetle ve kolay ulaşılabilir bir şekilde eş zamanlı paylaşarak, aktif, etkin ve şeffaf bir iletişim sağlamaktır. Şirket'in kamunun aydınlatılması ve bilgilendirme politikasının izlenmesi, gözetimi, geliştirilmesi ve gerekli güncellemelerin yapılması yönetim kurulunun yetki ve sorumluluğu altındadır. Bilgilendirmeler Şirket tarafından periyodik olarak KAP'a girişleri yapılan finansal tablolar, bağımsız denetçi raporu ve beyanlar, yıllık faaliyet raporları, Şirket internet sitesi (www.ozatadenizcilik.com), özel durum açıklama formları, TTSG ve günlük gazeteler aracılığıyla yapılan ilan ve duyurular ve telefon, e-posta, faks gibi iletişim araçlarıyla yapılan iletişim yöntemleri ve araçları kullanılarak yapılır. Şirket'in özel durumlara konu hususların kamuya duyurulmasından önce veya eş zamanlı olarak KAP'ta da açıklama yapılır ve ilgili açıklamaya Şirket internet sitesinde de ayrıca yer verilir.

Kar Dağıtım Politikası

Kâr dağıtım politikasının amacı, Şirket'in tabii olduğu düzenlemeler ve Esas Sözleşme hükümleriyle uyumlu olarak, Şirket'in kâr dağıtım esaslarının belirlenmesi ve pay sahiplerinin Şirket'in gelecek dönemlerde elde edeceği kârın dağıtım usul ve esaslarını öngörebilmesidir. Şirket, kâr dağıtım konusunda, pay sahiplerinin menfaatleri ile Şirket menfaati arasında denge kurulması için azami özen gösterir. Şirket'in Kâr Dağıtım Politikası'nın izlenmesi, gözetimi, geliştirilmesi ve gerekli güncellemelerin yapılması yönetim kurulunun yetki ve sorumluluğu altındadır.

İlke olarak, ilgili düzenlemeler ve finansal imkânlar elverdiği sürece, piyasa beklentileri, uzun vadeli Şirket stratejisi, Şirket, iştirak ve bağlı ortaklıklarının sermaye gereksinimleri, yatırım ve finansman politikaları, kârlılık ve nakit durumu dikkate alınarak kâr dağıtımına karar verilir. Kâr payı, nakit veya kârın sermayeye eklenmesi suretiyle bedelsiz olarak ortaklara dağıtılabileceği gibi, belli oranda nakit belli oranda bedelsiz pay olarak da dağıtılabılır.

Kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. Şirketimizin kâr payı imtiyazına sahip payı bulunmamaktadır.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Kâr dağıtımının genel kurul toplantısını takiben en geç dağıtım kararı verilen Genel Kurul toplantısının yapıldığı hesap dönemi sonu itibari ile başlanması kaydıyla ödenir. Kâr dağıtım tarihine genel kurul karar verir. Genel kurul veya yetki verilmesi halinde yönetim kurulu, sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak kâr payının taksitli dağıtımına karar verebilir.

Yönetim Kurulu, genel kurul tarafından yetkilendirilmiş olmak ve sermaye piyasası mevzuatına uymak kaydı ile kâr payı avansı dağıtılabılır.

Bağış ve Yardım Politikası

Bağış ve yardım politikasının amacı, Şirket'in tabii olduğu düzenlemeler ve Esas Sözleşme hükümleriyle uyumlu olarak, Şirket'in bağış ve yardım esaslarının belirlenmesidir. Şirket'in Bağış ve Yardım Politikası'nın izlenmesi, gözetimi, geliştirilmesi ve gerekli güncellemelerin yapılması yönetim kurulunun yetki ve sorumluluğu altındadır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karan Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tel. B.Ş. No: 279- Altınova
Mersis No: 0854079851400001
Yalova V.D. 684 079 8514

ÖZATA TERSANLILIK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlilya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0236) 461 24 96 Fax: (0236) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 684 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad. Meh. Eroltuğ Mardin Cad. Park M.7a Sitesi
E-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34366 İSTANBUL
Tel: (0312) 352 35 77 Fax: (0312) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0922008835900017

Şirket Esas Sözleşmesi'nin 19'uncu maddesi çerçevesinde, Şirket tarafından yapılacak bağışların üst sınırı genel kurul tarafından belirlenir ve yapılan bağışlar dağıtılabılır kar matrahına eklenir. SPK yapılacak bağış miktarına üst sınır getirme yetkisine sahiptir. Bağışlar, SPKn'nun örtülü kazanç aktarımı düzenlemelerine ve sair ilgili mevzuat hükümlerine aykırılık teşkil edemez, gerekli özel durum açıklamaları yapılır ve yıl içinde yapılan bağışlara dair bilgiler genel kurulda ortakların bilgisine sunulur.

Şirketin pay sahiplerinin haklarının korunması esastan uzaklaşılmasına yol açacak bağış ve yardımların yapılmasından kaçınılır. Ancak, sosyal sorumluluk anlayışı çerçevesinde, sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine ve Şirket politika ve uygulamalarına uygun olmak suretiyle, Yönetim Kurulu tarafından uygun görülen bağış ve yardımlar Şirket amaç ve konusunu aksatmayacak şekilde yapılabilir. Her türlü tüzel veya gerçek kişiye bağış ve yardımlar nakdi veya aynı olarak yapılabilir.

Şirket tarafından Esas Sözleşmesi'nin 19'uncu maddesi çerçevesinde yapılacak bağış ve ödemeler, SPK'nın özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde kamuya duyurulur. İlgili dönem içinde yapılan tüm bağış ve yardımların tutarı ve yararlanıcıları ile politika değişiklikleri hakkında genel kurul toplantısında ayrı bir gündem maddesi ile ortaklara bilgi verilir. Bağış ve yardımların olağan genel kurulda ortakların bilgisine sunulması zorunludur.

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:

Yatırımcı İlişkileri Bölümü, başta bilgi alma ve inceleme hakkı olmak üzere pay sahipliği haklarının korunması ve kullanılmasının kolaylaştırılmasında etkin rol oynamaktadır.

Bu kapsamda Yatırımcı İlişkileri Bölümünün sorumluluğunda yürütülen başlıca faaliyetler aşağıda özetlenmiştir.

- Şirket ile ilgili kamuya açıklanmamış, gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere, pay sahiplerinin Şirket ile ilgili yazılı bilgi taleplerini karşılamak.
- Genel kurul toplantılarını yürürlükteki mevzuata, Esas Sözleşme'ye ve diğer Şirket içi düzenlemelere uygun olarak yapmak.
- Genel kurul toplantılarında, pay sahiplerinin yararlanabileceği dokümanları hazırlamak.
- Mevzuat ve Şirket Bilgilendirme Politikası dahil kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususun gözetilmesi ve izlenmesini sağlamak.
- Pay sahiplerine ilişkin kayıtları sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutmak.
- Şirket hakkında değerlendirme yapan analistleri bilgilendirmek.
- Pay sahipliği haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve açıklamaları güncel olarak Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesinde pay sahiplerinin kullanımına sunmak.
- SPKn ile ilgili mevzuatta meydana gelen değişiklikler takip edilerek Şirket'in ilgili birimlerinin dikkatine sunmak.
- SPK'nın zaman zaman tadil edilip değiştirilebilen, yürürlükteki Özel Durumlar Tebliği dikkate alınarak gerekli özel durum açıklamalarını KAP aracılığıyla MKK'ya bildirerek kamuyu bilgilendirmek.

Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi

İzahname tarihi itibarıyla sermaye piyasası lisanslarına sahip personel istihdam edilmemektedir. Şirket'in, Kurumsal Yönetim Tebliği kapsamında paylarının ilk defa halka arz edilmesi ve borsada

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkı Kan Cad. No: 24/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279/Altınova
Mersis No: 0864079851400001
Yalova, T.C. 064 078 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıdal Sok. No: 1/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 76 Faks: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Alkat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park/ Maya Sitesi
E-2 Blok No: 18 Beşiktaş 34100 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27323577 Faks: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

işlem görmeye başlaması için Kurul'a başvuran ortaklık olarak, yatırımcı ilişkileri bölümü oluşturarak, bu kapsamdaki yükümlülüklerini, paylarının borsada işlem görmeye başlamasından itibaren altı ay içerisinde yerine getirmesi gerekmektedir. Şirket bu doğrultuda payların borsada işlem görmeye başlamasından itibaren 6 ayı geçmeyecek şekilde en kısa sürede mevzuatta yer alan şartları sağlayan personel atamasını gerçekleştirecektir.

18. PERSONEL HAKKINDA BİLGİLER

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

Şirket'in, 31.12.2021 yıl sonu itibarıyla 139, 31.12.2022 yıl sonu itibarıyla 199 ve 31.12.2023 yıl sonu itibarıyla 210 çalışanı vardır.

Söz konusu dönemler bakımından, ortalama çalışan sayısı ile lokasyon bazında dağılımı aşağıdaki tablolarda yer almaktadır:

Ortalama Personel Sayısı	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
	139	199	210

Lokasyon Bazında Ortalama Personel			
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova	139	199	210
Toplam	139	199	210

PERSONEL DAĞILIMI	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Beyaz Yakalı	50	63	70
Mavi Yakalı	89	138	140
Toplam	139	199	210

31.12.2023 itibarıyla Şirket'in üretim alanında çalışan personel sayısı 140, mali ve idari personel sayısı 15, diğer çeşitli alanlarda çalışan personel sayısı ise 30'dur. Şirket'in çalışanlarının 25 tanesi ise Şirket'in mühendis kadrosunu oluşturmaktadır.

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.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kanı Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 2793 - Altınova
Mersis No: 0664079901400001
Yalova V.D. 664 078 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlia Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 1/A
Tuzla / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 2793 - Altınova
Mersis No: 0664079901400001
A.Kurumlar V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Ahat Mah. Etilula Mardin Cad. Bark Maya Sitesi
F. A Blok No: 18 Beşiktaş 34338 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 2793 - Altınova
Mersis No: 0664079901400001
A.Kurumlar V.D. 664 068 7210
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 522 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

19. ANA PAY SAHİPLERİ

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

Şirket'in 29.03.2024 tarihinde gerçekleştirilen son genel kurul toplantısı ve son durum itibarıyla, Şirket'in sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak %5 ve fazlası olan pay sahiplerinin bilgilerine aşağıdaki tabloda yer verilmektedir.

Tablo: İhraççı'nın Doğrudan Pay Sahipliğine ve Oy Haklarına İlişkin Bilgi

Ortağın Adı Soyadı	Sermaye Payı				Oy Hakkı			
	29.03.2024 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısı itibarıyla		İşbu İzahname itibarıyla		29.03.2024 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısı itibarıyla		İşbu İzahname itibarıyla	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)	Oy Adedi	(%)	Oy Adedi	(%)
Özata Tersanecilik	60.000.000	100	60.000.000	100	60.000.000	100	60.000.000	100
TOPLAM	60.000.000	100	60.000.000	100	60.000.000	100	60.000.000	100

(*) Özata Tersanecilik'in işbu İzahname tarihi itibarıyla sahip olduğu A Grubu ve B Grubu payların nominal değerleri ile ve bunlara ilişkin oy hakları, aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Ortağın Unvanı	Pay Grubu	Sermaye		Oy Hakkı	
		TL	%	Adet	%
Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	A	18.000.000	30	90.000.000	68,18
	B	42.000.000	70	42.000.000	31,82
Toplam Çıkarılmış Sermaye		60.000.000	100,00	132.000.000	100,00

İhraççı'nın son genel kurul toplantısı ve son durum itibarıyla sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları dolaylı olarak %5 ve fazlası olan nihai ortakların tespit edilebilmesi amacıyla, Özata Tersanecilik'in ortaklarının sermaye paylarına ve oy haklarına ilişkin bilgi aşağıda temin edilmektedir.

Tablo: Özata Tersanecilik'in Doğrudan Pay Sahipliğine ve Oy Haklarına İlişkin Bilgi

Ortağın Adı Soyadı	Sermaye Payı				Oy Hakkı			
	15.01.2024 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısı itibarıyla		İşbu İzahname itibarıyla		15.01.2024 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısı itibarıyla		İşbu İzahname itibarıyla	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)	Oy Adedi	(%)	Oy Adedi	(%)
Özdemir Ataseven	17.200.000	100	17.200.000	100	17.200.000	100	17.200.000	100
TOPLAM	17.200.000	100	17.200.000	100	17.200.000	100	17.200.000	100

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0654009005100001
Yalova V.D.: 664 078 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ SİĞİRİCİ
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumu V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulul Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 8 Beşiktaş 34135 İSTANBUL
Tel: (0212) 351 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27228
Boğaziçi Kurumlar V.D. No: 008 8359
Mersis No: 0-9220-0083-5900017

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 Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6'ncı maddesi uyarınca, Şirket payları gruplara ayrılmış olup, toplam 60.000.000 adet payın 18.000.000 adedi nama yazılı A Grubu ve 42.000.000 adedi hamiline yazılı B Grubu paylardır. A Grubu payların Yönetim Kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır. B Grubu payların hiçbir imtiyazı yoktur.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Genel Kurul" başlıklı 10'uncu maddesi uyarınca, her bir A Grubu pay, sahibine 5 (beş) oy hakkı verir. Her bir B Grubu pay, sahibine 1 (bir) oy hakkı verir.

Özata Tersanecilik her biri 18.000.000 adet A Grubu pay ile 42.000.000 adet B Grubu paya sahiptir. Dolayısıyla, işbu İzahname tarihi itibariyle Özata Tersanecilik, genel kurul toplantılarında her bir A Grubu payı için 5 (beş) oy hakkına ve her bir B Grubu payı için 1 (bir) oy hakkına sahiptir.

19.3. Sermayeyi temsil eden paylar hakkında bilgi:

Şirket, SPK'nın hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve SPK'nın 29.02.2024 tarih ve 13/320 sayılı kararı ile bu sisteme geçmiştir.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000,00 TL olup, her biri 1,00 TL itibari değerinde 300.000.000 adet paya bölünmüştür.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 60.000.000,00 Türk Lirası değerindedir. Bu sermaye, her biri 1,00 Türk Lirası değerinde 60.000.000 adet paya ayrılmıştır. Bu çıkarılmış sermayenin tamamı muvazaadan arı bir şekilde tamamen ödenmiştir. Bu payların 18.000.000 adedi nama yazılı A Grubu ve 42.000.000 adedi hamiline yazılı B Grubu'dur. A Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır. B Grubu payların hiçbir imtiyazı yoktur.

A Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazı, Şirket yönetim kurulunun en az 5 en fazla 11 üyeden oluşacağı göz önünde bulundurularak, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Yönetim Kurulu" başlıklı 7'nci maddesinde şu şekilde düzenlenmiştir: 5 (beş) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 2 (iki) üyesi, 6 (altı) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi, 7 (yedi) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi, 8 (sekiz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 (dört) üyesi, 9 (dokuz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 (dört) üyesi, 10 (on) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyesi ve 11 (on bir) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyesi A Grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun gösterecekleri adaylar arasından seçilir.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Genel Kurul" başlıklı 10'uncu maddesi uyarınca, her bir A Grubu pay, sahibine 5 (beş) oy hakkı verir. Her bir B Grubu pay, sahibine 1 (bir) oy hakkı verir.

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
A	Nama	Oy hakkı imtiyazı ve yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazı – Özata Tersanecilik	1,00	18.000.000	%30
B	Hamiline	İmtiyaz yoktur – Özata Tersanecilik	1,00	42.000.000	%70
			TOPLAM	60.000.000	100

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:

Özata Tersanecilik, Şirket'in sermayesinin ve genel kurul toplantısında oy haklarının %100'üne sahiptir. Özdemir Ataseven, Özata Tersanecilik'in sermayesinin ve genel kurul toplantısında oy haklarının %100'üne sahiptir. Bu nedenle, Özdemir Ataseven dolaylı olarak Şirket sermayesinin veya oy haklarının tek başına %100'üne sahiptir. Anılan yönetim kontrolünün kaynağı, Şirket sermayesinin %100'üne sahip olmasının yanı sıra,

Anılan hakimiyet ve kontrol gücünü kötüye kullanmasını engellemenin temel dayanağı Kurumsal Yönetim İlkeleri başta olmak üzere TTK ve sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili diğer hükümler olup, Esas Sözleşme'de yer verilen aşağıdaki tedbirlerin hakimiyetin ve kontrol gücünün kötüye kullanılmasını engellemekte katkı sağlayacağı değerlendirilmektedir:

- Esas Sözleşme'nin "Sermaye" başlıklı 6'ncı maddesi uyarınca, Yönetim Kurulu, 2024-2028 yılları arasında, TTK ve SPK'n ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda, kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayenin artırılması ile imtiyazlı pay çıkarılması, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ve nominal değerinin üzerinde veya altında pay çıkarılması konusunda karar almaya yetkilidir. Yeni pay alma hakkını kısıtlama yetkisi, pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz.
- Esas Sözleşme'nin "Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum" başlıklı 18'inci maddesi uyarınca, SPK tarafından uygulaması zorunlu tutulan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyulur. Zorunlu ilkelere uyulmaksızın yapılan işlemler ve alınan Yönetim Kurulu kararları geçersiz olup, Ana Sözleşmeye aykırı sayılır.
- Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu" başlıklı 7'nci maddesi uyarınca, Yönetim Kurulunda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri SPK'nın kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri başta olmak üzere sermaye piyasası mevzuatına göre tespit edilir.
- Esas Sözleşme'nin "Bağımsız Denetim" başlıklı 15'inci maddesi uyarınca, Şirket'in ve mevzuatta öngörülen diğer hususların denetimi hakkında TTK'nın ve sermaye piyasası mevzuatının ilgili maddeleri uygulanır.

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 UMS 24 çerçevesinde ayrıntılı açıklama:

a) Şirketin ilişkili tarafları ile olan alacak- borç ilişkileri aşağıdaki gibidir:

Şirket'in finansal tablo dönemleri itibariyle ilişkili taraf kapsamında değerlendirilen kişiler ve şirketlerle ilişkili düzeyleri aşağıdaki gibidir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkın Kan Çeş. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 0279 851 4

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Celabi Mah. Padikavak, No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0228) 481 24 86 Fax: (0228) 481 24 89
A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

.. KİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula / İardın Cad. Park Plaza Skesi
F-2/A Blok No:11 Beşiktaş 34355 İSTANBUL
Tel: 0212 352 55 77 Fax: 0212 352 55 66 20
www.kifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 329 228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Tic. Sic. No: 279009030000017

Şirket ve İlişkili Taraflarının Unvanı/İsimleri	Faaliyet Konusu	İlişkisi
Özata Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş.	Gemi İnşaa	Şirket'in %100 oranında pay sahibidir. Özdemir Ataseven Özata Tersanecilik'in %100 oranında paylarının sahibidir.
Özdemir Ataseven	-	Yönetim Kurulu Başkanı ve Şirket'in dolaylı olarak %100 oranında paylarının sahibidir.

Şirket'in finansal tablo dönemleri itibariyle ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıda yer almaktadır. Bu kapsamda ilgili alacak Dok 6 isimli yüzer havuzun Özata Tersanecilik'e satışı neticesinde ortaya çıkan satış bedeline ilişkin alacaklardan oluşmaktadır. Ayrıca yüzer havuza ilişkin kullanım bedeli de ticari alacakların bakiyesini oluşturmaktadır.

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Özata Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş.		20.991.953	
TOPLAM		20.991.953	

Şirket'in finansal tablo dönemleri itibariyle ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari borçlar aşağıda yer almaktadır. Şirket Özata Tersanecilik'e 2021 yılında satılan Dok 6 yüzer havuzu 2022 yılı başında faaliyet kiralaması yoluyla kiralamıştır. Şirket'in ticari borçları da faaliyet kiralaması sonucu ödenen kira ücretlerinden oluşmaktadır. Ayrıca yüzer havuzun tamir ve bakım bedeli de ticari borçların bakiyesini oluşturmaktadır.

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Özata Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş.			62.824.054
TOPLAM			62.824.054

Şirket'in finansal tablo dönemleri itibariyle ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıda yer almakta olup söz konusu tutarlar ticari olmayan, finansman sağlamak amaçlı gerçekleştirilen işlemler kapsamında oluşmuştur. 2023 yılında ise ilişkili taraflardan diğer alacaklar yoktur.

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Özdemir Ataseven	17.130.653	53.720.022	0
Özata Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş.	74.588.323	101.228.052	0
TOPLAM	91.718.976	154.948.074	

b) İlişkili taraflardan alımlar ve ilişkili taraflara satışlara ilişkin bilgiler

İlişkili taraflara yapılan mal ve hizmet satışlar	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Özata Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş. (*)	232.858.517	55.586.312	130.101.707
Özdemir Ataseven	1.804.219	2.957.710	131.432
TOPLAM	234.662.736	58.544.022	130.233.139

(*) Şirket satışları yüzer havuz ve gemi tamir bakım hizmetlerinden oluşmaktadır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halka Kın Cad. No: 34/1
Altınova / YAKOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0904079381400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlia Çelebi Mah. Fozul Sok. No: 12/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 06 Fax: (0226) 461 27 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E-2/A Blok No:18 Beşiktaş/34722 İSTANBUL
Tel: (0 212) 352 36 77 Fax: (0 212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 367228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No 0-9220-0883-6900017

İlişkili taraflardan mal ve hizmet alışlar	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Özata Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş. (*)	800.750.544	168.145.530	367.600.093
TOPLAM	800.750.544	168.145.530	367.600.093

(*) Şirketin alışları işçilik, gemi tamir malzeme alışları, yüzer havuz kiralamalarından oluşmaktadır.

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

İhraççının ilişkili taraflardan gelirlerinin (hizmet satışları ve diğer satışlar) ihracçının hasılatı içindeki payı finansal tablo dönemleri itibariyle aşağıda yer almaktadır.

İlişkili Taraflardan Gelirler (TL)	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
İlişkili Taraflara Yapılan Duran Varlık Satışları ve Faiz Gelirleri			
Özata Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş.	106.429.842		
Özdemir Ataseven	1.804.219	2.957.710	131.432
Toplam	108.234.061	2.957.710	131.432
İlişkili Taraflara Yapılan Mal ve Hizmet Satışları			
Özata Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş.	126.428.675	55.586.312	130.101.707
Toplam	126.428.675	55.586.312	130.101.707
Hasılat	691.413.848	1.641.722.057	2.086.794.940
İlişkili Taraflardan Gelirler/Hasılat	18,29%	3,39%	6,23%

2021 yılına ilişkili taraflardan elde edilen gelirlerin duran varlık satışları 106.429.842 TL'dir. Bu tutar Dok 6 isimli yüzer havuzun satış karından oluşmaktadır. Faiz gelirleri 1.804.219 TL'dir. Faiz gelirleri adet gelirlerinden oluşmaktadır. Mal ve hizmet satışları 126.428.675 TL'dir. Satışlar kısmi malzemeli teçhizat, donatım, boru donatım işleri, işçilik bedeli gibi hizmetler nedeniyle oluşmaktadır.

2022 yılında ilişkili taraflardan elde edilen gelirlerin mal ve hizmet satışları 55.586.312 TL'dir. Satışlar kısmi malzemeli teçhizat donatım, boru donatım işleri işçilik bedeli hizmet satışlarından oluşmaktadır. Faiz gelirleri 2.957.710 TL'dir. Faiz gelirleri adet gelirlerinden oluşmaktadır.

2023 yılında ilişkili taraflardan elde edilen gelirlerin mal ve hizmet satışları 130.101.707 TL'dir. Satışlar yüzer havuz tamir bakım hizmet bedeli, yeni gemilerin havuzlama hizmeti, kısmi malzemeli iskele yapım işleri hizmet bedeli, kısmi malzemeli çelik işçilik hizmet satışlarından oluşmaktadır. Faiz gelirleri 131.432 TL'dir. Faiz gelirleri adet gelirlerinden oluşmaktadır.

İhraççının ilişkili taraflardan giderleri ihracçının satışları maliyeti içindeki payı finansal tablo dönemleri itibariyle aşağıda yer almaktadır.

İlişkili Taraflardan Giderler (TL)	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
İlişkili Taraflardan Duran Varlık Alımlar			
Özata Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş.	800.750.544	19.696.899	228.889.708
Toplam	800.750.544	19.696.899	228.889.708
İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alımları			
Özata Tersanecilik San. ve Tic. A.Ş.		148.448.631	138.710.385

Toplam		148.448.631	138.710.385
Satışların Maliyeti	629.804.236	1.566.627.576	1.645.490.543
İlişkili Taraf Giderler/Satışların Maliyeti	-	9,48%	8,43%

2021 yılında ilişkili taraflardan giderlerin duran varlık alımları 800.750.544 TL'dir. Alımlar Dok 2 isimli yüzer havuza grid tanklarını yükleme boşaltma sistemi projelendirmesi ve imalat kurulum işleri ve yüzer havuzun kullanıma hazır olması için işçilik hizmetlerinden oluşmaktadır.

2022 yılında ilişkili taraflardan giderlerin duran varlık alımları 19.696.899 TL'dir. Dok 2 isimli yüzer havuzun kullanımının devamı için büyük çaplı tamir bakım hizmetlerine ilişkin işçilik hizmetlerinden oluşmaktadır. Mal ve hizmet alımları 148.448.631 TL'dir. Dok 6 isimli yüzer havuzun kira ödemelerin oluşmaktadır.

2023 yılında ilişkili taraflardan giderlerin duran varlık alımları 228.889.708 TL'dir. Dok 6 isimli yüzer havuzun %50'si satın alınmıştır. Dok 2 isimli yüzer havuzun kullanımının devamı büyük çaplı tamir bakım hizmetlerine ilişkin işçilik hizmetlerinden oluşmaktadır. Mal ve hizmet alımları 138.710.385 TL'dir. Dok 6 isimli yüzer havuzun kira ödemelerin oluşmaktadır.

21. DİĞER BİLGİLER

21.1. Sermaye Hakkında Bilgiler

Şirketin çıkarılmış sermayesi 60.000.000,00 Türk Lirası değerindedir. Bu sermaye, her biri 1,00 Türk Lirası değerinde 60.000.000 paya ayrılmıştır. Bu çıkarılmış sermayenin tamamı muvazaadan arı bir şekilde tamamen ödenmiştir. Bu payların 18.000.000 adedi nama yazılı A Grubu ve 42.000.000 adedi hamiline yazılı B Grubu'dur.

21.2. Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Şirket, SPK'nın hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve SPK'nın 29.02.2024 tarih ve 13/320 sayılı kararı ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000,00 Türk Lirası'dır.

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Yoktur.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Tan Cad. No: 34/1
Yalova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Alınova
Mersis No: 083407025100001
Yalova V.D. 834 079 8914

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Feder. Sok. No: 12/A
Tuzla / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Alınova
Mersis No: 083407025100001
Yalova V.D. 834 079 8914

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebu'lula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş / 34337 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Alınova
Mersis No: 083407025100001
Yalova V.D. 834 079 8914

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 itibarıyla 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, 31.12.2021,31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihlerinde sona eren finansal dönemler içerisinde gerçekleştirilmiş sermaye artırımlarına ilişkin bilgilere aşağıdaki tabloda yer verilmektedir:

Artırım Öncesi Sermaye	Artırım Sonrası Sermaye	Artırım Kaynağı (Nakit, alacak mahsubu, aynı vb.)	Ticaret Siciline Tescil / TTSG İlan Tarihi
1.000.000,00	60.000.000,00	14.339.143,24 TL'lik kısmı diğer sermaye yedeklerinden 16.660.856,76 TL'lik kısmı geçmiş yıl karlarından ve 28.000.000 TL'lik kısmı nakdi olarak karşılanmıştır.	29.12.2021/29.12.2021
60.000.000,00	60.000.000,00*	Şirket sermayesi 1.565.016,78 TL tutarında geçmiş yıl zararları nispetinde azaltılmış, azaltılan tutar nakit olarak karşılanarak sermaye 1.565.016,78 TL tutarında artırılmıştır.	26.03.2024/26.03.2024

* Şirket'in güncel sermaye tutarıdır.

Öte yandan, 29.03.2024 tarihinde yapılan genel kurul toplantısında alınan karar ile kayıtlı sermaye sistemine geçilmesine ve gerekli Esas Sözleşme tadillerinin yapılmasına karar verilmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000,00 TL (üç yüz milyon) Türk Lirası olup, her biri 1 (bir) Türk Lirası itibari değerinde 300.000.000,00 (üç yüz milyon) adet paya ayrılmıştır.

SPK tarafından verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2024-2028 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2028 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılamamış olsa dahi, izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için, SPK'dan izin almak suretiyle, genel kuruldan 5 (beş) yılı geçmemek üzere yeni bir süre için yetki alınması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda yönetim kurulu kararıyla sermaye artırımını yapılamaz.

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.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Kınacı Cad. No: 3/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 779- Altınova
Mersis No: 0864079751120001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TEK SANAYİCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlia Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Düzce / TÜRKİYE
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulca Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34398 / İSTANBUL
Tel: (212) 332 35 77 Fax: (212) 332 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Mühürli Ticaret Sicil No: 27228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 022 008 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

21.10. İhraççının mevcut durum itibarıyla 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.

21.12. Esas sözleşme ve iç yönergeye ilişkin önemli bilgiler:

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Yönetim Kurulu" başlıklı 7. maddesi uyarınca, Şirketin Yönetim Kurulu, Genel Kurulu tarafından TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine göre seçilecek en az 5 (beş) en fazla 11 (on bir) üyeden oluşmaktadır. A Grubu paylar yönetim kurulu üyelerinin seçiminde imtiyaz sahibidir. 5 (beş) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 2 (iki) üyesi, 6 (altı) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi, 7 (yedi) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi, 8 (sekiz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 (dört) üyesi, 9 (dokuz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 (dört) üyesi, 10 (on) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyesi ve 11 (on bir) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyesi A Grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun gösterecekleri adaylar arasından seçilir.

Yönetim Kurulu'nda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri SPK'nın kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri başta olmak üzere sermaye piyasası mevzuatına göre tespit edilir. A Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecek Yönetim Kurulu üyeleri, söz konusu bağımsız üyeler haricindeki üyelerden olacaktır. Yönetim Kurulu üyeliğinin süresi en çok 3 (üç) yıldır. Süresi biten üyenin yeniden seçilmesi mümkündür.

Yönetim Kurulu üyeliklerinden birinin boşalması halinde Yönetim Kurulu, boşalan üyelik için, yapılacak bir sonraki Genel Kurul toplantısının onayına sunulmak ve bu toplantıya kadar görev yapmak üzere, bir üyeyi geçici olarak atayacaktır. A Grubu pay sahipleri tarafından aday gösterilerek seçilmiş Yönetim Kurulu üyesi yerine, yine A Grubu pay sahiplerinin aday göstermesi suretiyle seçilen Yönetim Kurulu üyelerinden göreve devam edenlerin çoğunluğunun önerdiği aday Yönetim Kurulu'nun onayı ile atanır. Ataması Genel Kurul tarafından onaylanan üye selefinin görev süresini tamamlayacaktır.

Yönetim Kurulu üyeleri gündemde ilgili bir maddenin bulunması veya gündemde madde bulunmasa bile haklı bir sebebin varlığı halinde, Genel Kurul kararıyla her zaman görevden alınabilirler.

Bir tüzel kişi Yönetim Kurulu'na üye seçildiği takdirde, tüzel kişiyle birlikte, tüzel kişi adına, tüzel kişi tarafından belirlenen, sadece bir gerçek kişi de tescil ve ilan olunur. Yönetim Kurulu üyesi olan tüzel kişi, kendi adına tescil edilmiş bulunan kişiyi her an değiştirebilir. Bağımsız üyenin bağımsızlığını kaybetmesi, istifa etmesi veya görevini yerine getiremeyecek duruma gelmesi halinde, sermaye piyasası mevzuatı ve SPK'nın kurumsal yönetim ilkelerinde yer alan düzenlemelere uyulur.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6. maddesi uyarınca, Yönetim kurulu, SPKn hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda, kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ile nominal değerinin üzerinde veya altında pay ihracı konularında karar almaya yetkilidir. Yeni pay alma hakkını kısıtlama yetkisi, pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Halkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 088407905400001
Yalova V.D.664.079.8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL 151
Tel: (0226) 461 24 86 Fax: (0226) 461 24 99
A Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Aka Mah. Ebulüfş Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E2/A Blok No:18 Beşiktaş 34365 İSTANBUL
Tel: (0212) 351 35 77 Fax: (0212) 351 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 222 008 8359
Mersis No 0-9220-0883-5900017

Şirket'in sermayesi, gerektiğinde TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümleri çerçevesinde artırılabilir veya azaltılabilir. Yeni pay çıkarılırken, aksine karar verilmemiş ise, A Grubu nama yazılı payların çıkarılmış sermaye içindeki oranları muhafaza edilir ve yapılacak sermaye artırımlarında A Grubu paylar karşılığında A Grubu, B Grubu paylar karşılığında B Grubu paylar ihraç edilir. Mevcut A ve B Grubu pay sahiplerinin tamamının yeni pay alma haklarının kısıtlanması durumunda B Grubu pay çıkarılacaktır. Bedelsiz sermaye artırımlarında, çıkarılan bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır. Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Şirket'in Yönetim ve Temsili" başlıklı 9. maddesi uyarınca, Şirket'in yönetimi ve dışarıya karşı temsili, devredilmediği takdirde, Yönetim Kurulu'na aittir. Kanuni hükümler saklıdır. Yönetim Kurulu, TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili sair mevzuat ile bu Esas Sözleşme uyarınca genel kurulun yetkisinde bulunanlar haricinde, Şirket'in işletme konusunun gerçekleştirilmesi için gerekli olan her çeşit iş ve işlemler hakkında karar almaya yetkilidir.

Şirket tarafından verilecek bütün belgelerin ve yapılacak sözleşmelerin geçerli olabilmesi için, bunların şirket unvanı altına konmuş ve şirketi temsile yetkili kişi veya kişilerin imzasını taşıması gereklidir.

Temsile yetkili kişileri ve bunların temsil şekillerini gösterir kararın noterce onaylanmış sureti ticaret sicilinde tescil ve ilan edilmedikçe, temsil yetkisinin devri geçerli olmaz. Temsil yetkisinin sınırlandırılması, iyi niyet sahibi üçüncü kişilere karşı hüküm ifade etmez; ancak, temsil yetkisinin sadece merkezin veya bir şubenin işlerine özgü olduğuna veya birlikte kullanılmasına ilişkin tescil ve ilan edilen sınırlamalar geçerlidir.

Yönetim kurulu, düzenleyeceği bir iç yönergeye göre, yönetimi, kısmen veya tamamen bir veya birkaç yönetim kurulu üyesine veya üçüncü kişiye devretmeye yetkilidir. Bu iç yönerge şirketin yönetimini düzenler; bunun için gerekli olan görevleri tanımlar, yerlerin gösterir, özellikle kimin kime bağlı ve bilgili sunmakla yükümlü olduğunu belirler. Yönetim kurulu, istem üzerine pay sahiplerini ve korunmaya değer menfaatleri ikna edici bir biçimde ortaya koyan alacaklıları, bu iç yönerge hakkında, yazılı olarak bilgilendirir. En az bir yönetim kurulu üyesinin temsil yetkisini haiz olması şarttır.

Yönetim kurulu, temsile yetkili olmayan yönetim kurul üyelerini veya Şirket'e hizmet akdi ile bağlı olanları sınırlı yetkiye sahip ticari vekil veya diğer tacir yardımcılarını atayabilir. Bu şekilde atanacak olanların görev ve yetkileri, hazırlanacak iç yönergede açıkça belirlenir. Bu duruma iç yönergenin tescil ve ilanı zorunludur. Yetkilendirilen ticari vekil veya diğer tacir yardımcılarını da ticaret siciline tescil ve ilan edilir.

Şirket'in tek bir metin haline getirilmiş güncel Esas Sözleşmesi (EK-1) ile TTK hükümleri uyarınca hazırlanan Şirket Yönetim Kurulu'nun İç Yönergesi (EK-2) İzahname ekinde yer almaktadır.

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

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Amaç ve Konu" başlıklı 3. maddesi uyarınca her türlü sanayi tesisleri kurmak ve işletmek, gemi, yat ve benzeri her türlü deniz araçlarının bakım ve onarım yapmak, inşa etmek ve işletmek, deniz sanayinde ekonomik ve teknik danışmanlık ile komple mühendislik hizmetleri sunmak, yerli ve yabancı her tonajdaki gemi inşa tesisleri, otel, yolcu gemisi, yat satın almak, kiralamak, inşa etmek veya ettirmek, gemi ve diğer yüzer vasıtalara periyodik bakım, onarım hizmetlerini vermek amacı ile tersane ve yüzer havuz işletmeciliği hizmetlerini sunmak amacıyla kurulmuş olup, TTK, SPKn ve SPK düzenlemeleri ve sermaye piyasası mevzuatına uymak suretiyle faaliyet göstermektedir.

Şirket'in amaç ve konusu başlıca şunlardır:

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hıdırlı Karı. Cad. No: 34/1
Altınova/YALOVA
Tic. Sic. No: 279/Altınova
Mersis No: 065007989100001
Yalova T.C. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlıya Çelebi Mah. Fedal Sok. No: 2/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 / Fax: (0226) 461 24 99
A.Kuruluş V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Elçülula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F/2/A Etiler No: 16 Beşiktaş 34345 İSTANBUL
Tel: (0212) 342 85 77 Fax: (0212) 342 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 275/228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 927 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

a) Tersane – Gemi Onarımı

- 1.Tersane kurmak ve işletmek, yüzer havuz inşaat veya işletmek,
- 2.Her türlü deniz araç ve vasıtalarını inşa etmek, donatım ve onarımını yapmak, bunun için gerekli inşa tersaneleri ile bakım-onarım tesisleri kurmak ve işletmek,
- 3.Her türlü makine ve yan sanayi ürünlerinin imal etmek, bunun için gerekli atölye ve tesisleri kurmak ve işletme ile her türlü endüstri alanına giren diğer ürün tesislerini kurmak ve işletmek,
4. Her türlü deniz araç ve vasıtalarını kendi adına yapmak ve yaptırmak ile işletmek, bunları yerine getirmek için makine ve imalat, atölye tesisleri kurmak ve işletmek,
- 5.Her türlü deniz araç ve vasıtalarının imalatını, projelendirmesini, alım ve satımı ile ihracatını yapmak, kiralamak ve kiraya vermek,
6. Deniz sanayi ile ilgili olarak üretim tesisleri kurmak, işletmek, kiraya vermek, kiralamak,
7. Deniz sanayinde komple dizayn ve projelendirme hizmetleri ile gemi mühendisliği ve mimari hizmetleri vermek,
8. Gemi inşaatında kullanılan makine, teçhizat imalatı, alım satımı, ihracatı ve ithalatını yapmak,
9. Deniz araçları ve vasıtalarının işletmek, bunun için yurt içi ve yurt dışında acentelik kurmak ve yapılan işleri kişilere veya kurumlara fason olarak yaptırmak,
10. Yukarıda belirtilen işlere ilişkin olarak Türkiye sınırları içinde veya yabancı ülkelerde, resmi ve özel kurum ve kuruluşlar tarafından kapalı zarf, açık arttırma, eksiltme, teklif alma ve pazarlık usulü ile çıkarılan ihalelere katılmak, teklif vermek, ihale şirkette kalırsa ihale sözleşmesi gereği işi yapmak ve teslim etmek.

Şirket, sermaye piyasası mevzuatı ve sair ilgili mevzuat çerçevesinde belirlenen esaslara uygun olmak ve yatırımcıların aydınlatılmasını teminen sermaye piyasası mevzuatı kapsamında gerekli özel durum açıklamalarını yapmak kaydıyla, Şirket amaç ve konusu ile ilgili hususları gerçekleştirmek amacıyla ve şirket faaliyetleri ile sınırlı olmak kaydıyla, aşağıdaki işleri de yapabilir:

- a. Her türlü yabancı ve yerli kişilerin temsilciliği ve müşavirliği ile mümessilliğini yapabilir.
- b. Her türlü menkul ve gayrimenkul malları kısmen veya tamamen alabilir, satabilir, kiralayabilir ve kiraya verebilir ve bunlar üzerinde ayni ve şahsi her türlü hakları tesis edebilir, ipotek verebilir, ipotek alabilir, ipotekleri fek ve tadil edebilir. Şirket gayrimenkulleri üzerinde irtifa, intifa, sükna, gayrimenkul mükellefiyeti, kat irtifakı, kat mülkiyeti tesis edebilir. Her türlü gayrimenkul ile ilgili olarak tapu daireleri nezdinde cins tashihi, ifraz, tevhid, taksim, parselasyon ile ilgili her nevi muamele ve tasarrufları gerçekleştirebilir. Şirket'in kendi adına ve üçüncü kişiler lehine, garanti, kefalet, teminat vermesi veya ipotek dahil rehin hakkı tesis etmesi hususlarında sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde belirlenen esaslara uyulur.
- c. Acentelik alabilir, lisans, patent ve marka tescil ettirebilir, başkaları tarafından alınmış fikri mülkiyet haklarını devir ve satın alabilir.
- d. Sermaye piyasası mevzuatına uygun olmak ve yatırım hizmet ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla ve sermaye piyasası mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı kalmak koşuluyla tüzel kişilere iştirak edebilir, yerli ve yabancı uyruklu gerçek kişilerle ortaklıklar kurulabilir, kamu hukuku ve özel hukuk tüzel kişilerine ait paylar ve hisselerin alıp satabilir, üzerlerinde her türlü hukuki tasarrufla bulunabilir.
- e. Sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde belirlenen esaslara uyulmak kaydıyla, iç ve dış kredileri, dahili ve harici finansman kurumları ile yerli ve yabancı işletmelerden temin edebilir, lehine

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.

Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1

Aktınova/ ALÜVA

Tic. Sic. No: 279- Aktınova

Mersis No: 0964079951400001

Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.

Eviya Çelebi Mah. Fındık Sok. No: 17/A

Tuzla/ İSTANBUL

Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99

A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Plaza Sitesi

F-2A Blok No:16 Beşiktaş 34365 İSTANBUL

Tel: (0212) 352 36 77 Fax: (0212) 352 36 20

Vakıfyatırım.com.tr

İstanbul Ticaret Sicil No: 357228

Bogaziçi Kurumlar V.D. 022 008 8359

Mersis No 0-9220-0883-5000017

sağlanan krediler karşılığında ipotek verebilir, kendisine karşı girilen taahhütler dolayısıyla ipotek alabilir, şirket lehine tescil edilen ipotekleri fek edebilir, leh ve aleyhine aynı haklar tesis edebilir. Şirket yurt içinde ve yurt dışında aracılık yapmamak kaydı ile şirket konusuna giren işler için uzun, orta ve kısa vadeli kredi anlaşmaları yapabilir, kredi alabilir ve şirket için gerekli işlemlerde bulunabilir, Şirket alacaklarını teminat almak için gayrimenkul ipotegi menkul rehini ve ticari işletme rehini alabilir ve fek edebilir, şirketin borçları için gayrimenkul ipotegi, menkul rehini ve ticari işletme rehini verebilir. (Çalışma konuları ile ilgili deniz araçları ve makineler alabilir, Şirket kredi ve finansman ihtiyaçları için anlaşmalar akdedebilir, sahip olduğu gayrimenkuller üzerine ipotek ve gemi ipotegi tesis edebilir Şirket'in kendi adına ve üçüncü kişiler lehine, garanti, kefalet, teminat vermesi veya ipotek dahil rehin hakkı tesis etmesi hususlarında sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde belirlenen esaslara uyulur.

21.14. Yönetim kuruluna ve komitelere ilişkin önemli hükümlerin özetleri:

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Şirket'in Yönetimi ve Temsili" başlıklı 9'uncu maddesi uyarınca, Şirket'in yönetimi ve dışarıya karşı temsili yönetim kuruluna aittir.

Yönetim kurulu, düzenleyeceği bir iç yönergeye göre, yönetimi, kısmen veya tamamen bir veya birkaç yönetim kurulu üyesine veya üçüncü kişiye devretmeye yetkilidir. Bu iç yönerge şirketin yönetimini düzenler; bunun için gerekli olan görevleri tanımlar, yerlerin gösterir, özellikle kimin kime bağlı ve bilgili sunmakla yükümlü olduğunu belirler. Yönetim kurulu, istem üzerine pay sahiplerini ve korunmaya değer menfaatleri ikna edici bir biçimde ortaya koyan alacaklıları, bu iç yönerge hakkında, yazılı olarak bilgilendirir. En az bir yönetim kurulu üyesinin temsil yetkisini haiz olması şarttır.

Yönetim Kurulu'nun TTK Madde 371 ve 374'te düzenlenen görev ve yetkileri ile Madde 375'te düzenlenen devredilemez görev ve yetkileri saklıdır.

TTK'nın 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 TTK madde 392'den doğan hakları kısıtlanamaz, kaldırılamaz.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Yönetim Kurulu" başlıklı 7'nci maddesi uyarınca, TTK ve sermaye piyasası mevzuatı uyarınca, riskin erken saptanması komitesi dahil olmak üzere, Yönetim Kurulu'nun kurmakla yükümlü olduğu komitelerin oluşumu, görev ve çalışma esasları TTK, SPKn, SPK'nın kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre gerçekleştirilir. Yönetim Kurulu, TTK ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak, gerekli göreceği konularda komiteler ve alt komiteler oluşturur.

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

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6'nci maddesi uyarınca, A Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır. B Grubu payların hiçbir imtiyazı yoktur.

A Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme imtiyazı, Şirket yönetim kurulunun en az 5 (beş) en fazla 11 (on bir) kişiden oluşacağı göz önünde bulundurularak, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Yönetim Kurulu" başlıklı 11'nci maddesinde şu şekilde düzenlenmiştir: 5 (beş) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 2 (iki) üyesi, 6 (altı) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi, 7 (yedi) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi, 8 (sekiz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 (dört) üyesi, 9 (dokuz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 4 (dört) üyesi, 10 (on) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyesi ve 11 (on bir) üyeden oluşan Yönetim Kurulu'nun 5 (beş) üyesi A Grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun gösterecekleri adaylar arasından seçilir.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Genel Kurul" başlıklı 10'uncu maddesi uyarınca, her bir A Grubu pay, sahibine 5 (beş) oy hakkı verir. Her bir B Grubu pay, sahibine 1 (bir) oy hakkı verir.

21.16. Pay sahiplerinin haklarının ve imtiyazlarının değiştirilmesine ilişkin esaslar:

Pay sahiplerinin ortaklık haklarında ve paylara tanınan imtiyazlarda değişiklik yapılması TTK ve sermaye piyasası mevzuatının ilgili hükümlerine tabidir.

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

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Genel Kurul" başlıklı 10'uncu maddesi uyarınca, genel kurul toplantılarında aşağıdaki esaslar uygulanır:

- Davet şekli:** Genel Kurul toplantılarına davet hakkında TTK ve sermaye piyasası mevzuatının ilgili hükümlerinde yer alan davet usul ve şekli ile ilan sürelerine ilişkin düzenlemelere uyulur. Bu davet ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere, toplantı tarihinden en az üç hafta önce yapılır. Pay defterindeki nama yazılı pay sahipleriyle önceden şirkete pay senedi veya pay sahipliğini ispatlayıcı belge vererek adreslerini bildiren pay sahiplerine, toplantı günü ile gündem ve ilanın çıktığı veya çıkacağı gazeteler, iadeli taahhütlü mektupla bildirilir. TTK ile sermaye piyasası mevzuatının ilgili hükümlerinde öngörülen bilgi ve belgeler genel kurul toplantısından en az üç hafta önce ilan edilir ve pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur. Genel kurul toplantılarına çağrı konusunda SPKn'nun 29/1 hükmü saklıdır.
- Toplantı vakti:** Genel Kurullar, olağan ve olağanüstü toplanırlar. Olağan genel kurul, her faaliyet dönemi sonundan itibaren 3 (üç) ay içinde ve senede en az 1 (bir) defa toplanır. Bu toplantılarda, organların seçimine, finansal tablolara, yönetim kurulunun yıllık raporuna, karın kullanım şekline, dağıtılacak kar ve kazanç paylarının oranlarının belirlenmesine, yönetim kurulu üyelerinin ibraları ile faaliyet dönemini ilgilendiren ve gerekli görülen diğer konulara ilişkin müzakere yapılır, karar alınır. Olağanüstü genel kurullar ise, Şirket işlerinin, TTK'nın ve sermaye piyasası mevzuatının ilgili hükümlerinin gerektirdiği hallerde ve zamanlarda toplanır. Yönetim Kurulu, süresi dolmuş dahi olsa Genel Kurulu her zaman toplantıya çağırabilir.
- Oy verme ve vekil tayini:** Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan A Grubu paylar sahiplerine 5 (Beş) oy hakkı; B Grubu paylar sahiplerine 1 (Bir) oy hakkı verir. Genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin pay sahibi olduğunu kanıtlayan belgeleri veya payları senetlerini Şirket'e, bir kredi kuruluşuna veya başka bir yere depo edilmesi şartına bağlanamaz.

Pay sahibi, paylarından doğan haklarını kullanmak için, genel kurula kendisi katılabileceği gibi, pay sahibi olan veya olmayan bir kişiyi de temsilcisi olarak genel kurula yollayabilir. Vekaletnameler ve vekaleten oy kullanma usul ve esaslarına TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili mevzuat hükümleri uygulanır. Sermaye piyasası mevzuatının vekaleten oy kullanmaya ve önemli nitelikteki işlemlerin müzakeresine ilişkin düzenlemelerine uyulur.

- Müzakerelerin yapılması ve nisaplar:** Şirket genel kurul toplantılarında, TTK ve sermaye piyasası mevzuatında yazılı hususlar müzakere edilerek gerekli kararlar alınır. SPK'nın genel kurul toplantısında gündeme bağlılık ilkesine uyulmaksızın görüşülmesini veya ortaklara duyurulmasını istediği hususların genel kurul gündemine alınması zorunludur. Genel kurul toplantıları ve bu toplantılardaki karar nisabı TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümleri ile SPK'nın kurumsal yönetim ilkeleri ile sair düzenlemelerine tabidir.

- Toplantı yeri:** Şirketin Genel Kurul toplantıları Şirket merkezinde veya Şirket merkezinin bulunduğu şehrin elverişli bir yerinde yapılabilir.

- Genel Kurul Toplantısına Elektronik Ortamda Katılım:** Şirketin genel kurul toplantısına katılma hakkına sahip olanlar bu toplantılara, Türk Ticaret Kanunu'nun 1527. maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Anonim Şirketlerin Genel Kurullarında Uygulanacak

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hıkkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0884070351400001
Yalova V.D. 084 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıdal Sokak No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 94 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 064 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Elçülül Mardin Cad. Park Maya Sitesi
E-2/2 Blok No:18 Beşiktaş/34397 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D.: 022 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Elektronik Genel Kurul Sistemi Hakkında Tebliğ hükümleri uyarınca hak sahiplerinin bu toplantılara elektronik ortamda katılmalarına ve oy vermelerine imkân tanıyacak Elektronik Toplantı Sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak toplantılarda şirket sözleşmesinin bu hükmü uyarınca kurulmuş olan sistem üzerinden veya destek hizmeti alınacak sistem üzerinden hak sahiplerinin ilgili mevzuatta belirtilen haklarını Tebliğ hükümlerinde belirtilen çerçevede kullanabilmesi sağlanır.

- g. Toplantıya İlişkin Usul ve Esasların Belirlenmesi:** Yönetim Kurulu, genel kurul çalışmalarına ilişkin esas ve usullerin belirlenmesine yönelik iç yönerge hazırlar. İç yönerge genel kurul tarafından onaylanır ve ticaret siciline tescil edilir. Genel kurul toplantısı, TTK, sermaye piyasası mevzuatı hükümleri ve iç yönergeye uygun olarak yürütülür.
- h. Bakanlık Temsilcisi:** Gerek olağan ve gerekse olağanüstü genel kurul toplantılarında Bakanlık Temsilcisi bulunması ve görevleri konusunda TTK, sermaye piyasası ve ilgili mevzuat hükümleri uygulanır.

21.18. İhraççının yönetim hakimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertelemeye ve engellemeye neden olabilecek hükümler hakkında bilgi:

Yoktur. Şirket'in yönetim hâkimiyetinin el değiştirmesine ilişkin olarak başta TTK ve SPKn olmak üzere Şirket'in bağlı olduğu ilgili mevzuat hükümleri de geçerlidir.

21.19. Payların devrine ilişkin esaslar:

Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Şirket Paylarının Devri" başlıklı 17'nci maddesi uyarınca, Şirket paylarının devri, TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili mevzuata göre gerçekleştirilir.

A ve B grubu paylar herhangi bir sınırlamaya tabi olmaksızın serbestçe devrolunabilir. A Grubu paylardan herhangi birinin, herhangi bir sebeple borsada işlem görebilir nitelikte paya dönüştürülmesi için, bu payların B grubu paya dönüşümü için, TTK ve sermaye piyasası mevzuatının ilgili düzenlemelerine de uymak suretiyle, Esas Sözleşme değişikliği yapılması ve Esas Sözleşme değişikliğinin genel kurulca onaylanması gerekmektedir.

Şirket'in kendi paylarını geri alması durumunda sermaye piyasası mevzuatı ve diğer ilgili mevzuata uygun olarak hareket edilir ve gerekli özel durum açıklamaları yapılır.

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

Kullanma İzin Sözleşmeleri

Şirket'in faaliyetlerini yürüttüğü Özata Tamir Tersanesi, deniz dolgu alanlarında bulunmakta olup bu alanlar Hazine'nin özel mülkiyetinde bulunmaktadır. Bu doğrultuda, Şirket bu alanları 1 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinin 101'inci maddesinin (b) bendi ile; Hazine'nin özel mülkiyetindeki taşınmazların üzerinde sınırlı aynı hak tesisi, devletin hüküm ve tasarrufu altındaki yerlerin kiralanması ve bu yerler için gerekli görülen hallerde kullanma izni verilmesi işlemlerini yapmak üzere görev ve yetki verilen Milli Emlak Genel Müdürlüğü ile her bir taşınmaz için ayrı ayrı akdetmiş olduğu, sırasıyla, 25.10.2017, 16.10.2020, 12.10.2021 ve 30.11.2023 tarihli Kullanma İzni Sözleşmeleri ile kullanmaktadır.

Anılan sözleşmeler tahtında Şirket bu taşınmazları tersane yatırımı yapmak amacıyla 22.11.2065 tarihine kadar bedelsiz ve binde bir hasılat payı paylaşımlı olarak kullanma hakkına sahiptir. Bu kapsamda Şirket, kiralanmış taşınmazları yalnızca tersane yatırımı yapmak amacıyla kullanacak ve

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Harsak Mah. Halpa Kan Cad. No: 34/1
Altınca/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279/ Altınca
Mersis No: 086407885100001
Yalova V.D. 084 078 8544

ÖZATA TERSANERİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelabi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL 156
Tel: (0228) 46 24 96 Fax: (0228) 46 1 24 99
A.Kuruluş V.D. 084 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akaz Mah. Ebu İsa Mardin Cad. Parklife Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34372 İSTANBUL
Tel: 0212 352 35 77 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyetim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0922009946900017

kullanım izni ile taşınmazın kullanım amacını değiştirecek veya kullanma alanını genişletecek şekilde faaliyet göstermeyecektir.

İlaveten, anılan sözleşme uyarınca, kullanma izni verilen taşınmazlar üzerinde yapılan tersane yatırımının tamamlanması akabinde ilgili tersanenin kullanma izin sahibi tarafından bizzat işletileceği durumlarda, tesisin işletilmesinden elde edilen yıllık toplam hasılatının binde birinin Hazine'ye ödenmesi gereklidir. Özata Tesisi, Şirket tarafından işletilmekte olup bu doğrultuda sözleşme kapsamında Özata Tersanesi'nin yıllık toplam hasılatının binde biri Şirket tarafından Hazine'ye ödenecektir. Sözleşme tahtında toplam yıllık hasılat; işletmenin, kullanma izni verilen taşınmazın üzerindeki faaliyetleri çerçevesinde satılan mal veya hizmetler karşılığında alınan ya da tahakkuk ettirilen bedellerle, vade ve kur farkları, faiz ve kira gelirleri ile diğer gelirlerden oluşur ve tek düzen muhasebe sistemindeki gelir tablosunda yer alan net satışlar, diğer faaliyetlerden olağan gelir ve karlar ile olağandışı gelir ve karların toplamı üzerinden tespit edilir. Hasılat paylarının 2 yıl üst üste vadesinden itibaren 30 gün içinde yatırılmaması halinde ilgili kullanma izin sözleşmesi Hazine tarafından feshedilecektir.

Sözleşmeler uyarınca, Şirket'e verilen kullanma izinleri 22.11.2065 yılında sona erecektir; ancak, sürenin sona ermesi akabinde Şirket tarafından talep edilmesi ve Hazine tarafından belirlenen koşulların Şirket tarafından herhangi bir itiraza konu olmadan kabul edilmesi halinde, sözleşmelere konu ilgili taşınmazlar için Milli Emlak Genel Müdürlüğü tarafından Şirket'e doğrudan kullanma izni verilebilecektir. Kullanma izninin sona ermesi veya sözleşmelerde belirtilen nedenlerle sözleşmelerin feshedilmesi halinde, kullanma izni verilen taşınmazlar üzerinde taşınır yapı niteliğinde olanlar hariç diğer tüm yapı ve tesisler sağlam ve işler durumda tazminat veya bedel ödenmeksizin Hazine'ye intikal edecektir. Anılan sözleşmelerdeki kullanma izin süresinin sona ermesinden önce Şirket'in faaliyetlerini durdurması veya sözleşmenin feshedilmesine neden olması halinde, faaliyetin durdurulduğu veya sözleşmesinin feshedildiği tarihe kadar olan hasılat payının da Şirket tarafından Hazine'ye ödenmesi gerekecektir.

Anılan kullanma izin sözleşmelerinin devamı boyunca Şirket'in sermayesinin %50 ve üzerini temsil eden payların sahiplerinde herhangi bir değişiklik olması durumunda, bu husus sözleşme devri sayılacak ve bu devir ancak, var ise, Hazine'ye olan borçların gecikme faizi ile birlikte tamamının ödenmesi, sözleşme hükümlerine aykırılıkların Hazine tarafından belirlenen sürede giderilmesi, bu ortaklar nedeniyle kullanma izninden dolayı Hazine aleyhine açılmış davalardan tüm yargılama giderleri üstlenilerek kayıtsız ve şartsız feragat edilmesi ve Hazine ve tarafından hazırlanacak yeni sözleşmenin koşullarının kabul edilmesi halinde Hazine'nin onayı ile mümkün olabilecektir. Şirket'in paylarının halka arzı kapsamında Şirket'in halka arz öncesi çıkarılmış sermayesinin %29,75'ini ve halka arz sonrası çıkarılmış sermayesinin %25,02'sini temsil eden B Grubu paylar halka arz edilecek olup, bu nedenle anılan kullanma izin sözleşmeleri kapsamında planlanan halka arz sözleşme devri sayılmayacaktır ve bu doğrultuda yukarıda açıklanan bu prosedürün uygulanmasına gerek olmayacaktır. Anılan sözleşmeler tahtında Şirket'in paylarının halka arzına engel bir durum bulunmamaktadır.

Müşteri Sözleşmeleri

Şirket gemi tamir, bakım, onarım ve dönüşüm faaliyetleri kapsamında müşterileri ile teklifler, sözleşmeler ve protokoller akdetmektedir. Bu doğrultuda Şirket tarafından müşterileri ile akdedilen bu teklif, sözleşme ve protokollerin hükümleri birbirleri ile benzer ve İngilizce düzenlenmektedir. Şirket teklif, sözleşme ve protokollerde belirlenen kalitede ve sürede tamir, bakım, onarım ve dönüşüm faaliyetlerini tamamlamakla yükümlüdür. İlaveten, Şirket faaliyetleri kapsamındaki gerekli işçilikleri alt yüklenicilere yaptırabilmektedir.

Anılan teklif metinlerinde/sözleşmelerde gemi üzerinde yapılacak çalışmaların bedeli belirlenmiş olup bu bedel üzerinden belirli oranlarda indirim uygulanmaktadır. Sözleşme doğrultusunda bedelin bir bölümü Şirket'e peşin olarak ödenmekte, kalan bölümü ise Şirket tarafından gemi

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Fıkkı Köm Cad. No: 3/1
AYRHOVA/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 06540078851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıkkı Sok. No: 17/A
AYRHOVA/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 06540078851400001
Yalova V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulüla Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34398 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 06540078851400001
Yalova V.D. 664 068 7210

üzerindeki çalışmaların tamamlanması sonrasında gemi ayrılmadan önce nihai fatura kesilecek ve gerekli tüm belgeler müşterinin temsilcisi ve geminin kaptanı tarafından imzalanması sağlanmaktadır. Akabinde nihai fatura ile birlikte kalan sözleşme tutarı müşteri tarafından ödenmektedir. Şirket müşterilerine işlerin tamamlanması sonrasında 3 ila 6 aylık garanti süresi vermekte olup müşterinin yazılı talebini kabul veya reddedebilmektedir. Şirket'in kabul etmesi halinde ilgili tamir veya onarımı gerçekleştirilecek veya bunu gerçekleştirilmesi mümkün değilse başka bir yerde tamir veya onarımın gerçekleştirilmesi için ödemede bulunacaktır. Sözleşme kapsamında bir uyuşmazlık çıkması halinde ise Yalova Mahkemeleri yetkili kılınmaktadır.

Taşıeron Sözleşmeleri

Şirket, gemi tamir, bakım, onarım ve dönüşüm faaliyetleri kapsamında bazı işleri üçüncü kişi yüklenicilere yaptırmaktadır. Bu doğrultuda Şirket gemilerin tamir, bakım, onarım ve dönüşüm faaliyetleri kapsamında çeşitli işlerin sözleşmelere uygun olarak yapımına ilişkin çeşitli zamanlarda yüklenici sözleşmeleri akdetmiştir. Bu sözleşmelerin şart ve koşulları birbirleriyle benzer olup, bu sözleşmeler uyarınca, yükleniciler sözleşme konusu işlere sözleşmede belirtilen tarihte işe başlamak ve işleri yine sözleşmelerde belirlenen sürede teslim etmek zorunda olup, işin belirtilen teslim edilmemesi durumuna yükleniciler Şirket'e değişen tutarlarda gecikme cezası ödemekle yükümlüdürler. Aynı zamanda sözleşmelerin bazılarında yüklenicilere yapılan hakediş ödemelerinden belli bir oranda kesinti yapılarak bu tutarların teminat olarak ayrılacağı veya alt yüklenicinin ekipman veya malzemelerine el koyulacağı düzenlenmiştir.

Hizmet/Tedarik Sözleşmeleri

Şirket faaliyetlerini gerçekleştirmek amacıyla çeşitli hususlara ilişkin olarak üçüncü kişilerden çeşitli hizmetler ve mallar temin etmektedir. Söz konusu hizmetlere ve mallara tedarikine ilişkin sözleşmeler Şirket tarafından hizmet/tedarik edilecek husus imzalanmakta ve bu kapsamda Şirket faaliyetlerinin sürekliliği sağlanmaktadır. Şirket'in üçüncü kişiler ile imzaladığı bu sözleşmeler uyarınca temin ettiği hizmetler ve tedarik ettiği mallar başlıca (i) atık taşıma hizmetleri, (ii) çevre yönetimi danışmanlık hizmetleri, (iii) iş sağlığı ve güvenliği, (iv) acil müdahale hizmetleri, (v) yemek tedarik hizmetleridir.

Aracılık Sözleşmesi

Şirket, Günay Kıbrıs Rum Yönetimi merkezli, TMS Management Group Ltd. ile 10.04.2021 tarihli aracılık sözleşmesi imzalamıştır. Sözleşme kapsamında TMS Management Group Ltd. tarafından Şirket için Güney Kıbrıs Rum Yönetimi, Yunanistan, Lübnan ve Mısır'da potansiyel müşterilerin bulunması, müşterilerden kalan alacakların tahsili, pazarlama faaliyetleri sunulması düzenlenmiştir. Şirket aldığı hizmetler karşılığında komisyon ödeyecek olup sözleşme kapsamında çıkan uyuşmazlıklar Londra'da tahkim ile çözümlenecek ve uyuşmazlığın esasına İngiliz Hukuku uygulanacaktır. Mevcut durum itibarıyla sözleşme süresi sona ermiş olmakla birlikte taraflar fiili olarak ticari ilişkilerini devam ettirmektedir.

Halka Arza Aracılık ve Finansal Danışmanlık Sözleşmesi

Şirket, Halka Arz Eden Pay Sahibi ve Vakıf Yatırım arasındaki Halka Arza Aracılık Yetki Sözleşmesi 28.03.2024 tarihinde imzalanmıştır. Sözleşme, en iyi gayret yoluyla, Şirket'in paylarının sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uyumlu olacak şekilde halka arz işlemine aracılık edilmesine ilişkindir.

Genel Kredi Sözleşmeleri

Kredi alan olarak Şirket ve kredi veren olarak Türkiye'de kurulu çeşitli bankalar arasında işbu Hukukçu Raporu tarihi itibarıyla Şirket tarafından kullanılmış veya kullanılacak olan kredilerin hüküm ve koşulların yer verilen çeşitli genel kredi sözleşmeleri akdedilmiştir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0654079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıstık Sok. No: 17/A
Kuzla/ İSTANBUL 158
Tel: (0226) 461 24 98 Fax: (0226) 461 24 99
Akkurumlar V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Abuz Mah. Ebulha Mardin Cad. Beşiktaş İstasyonu Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicli No: 307228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 942 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Anılan genel kredi sözleşmeleri, ilgili bankaların standart sözleşmeleri olup; genel olarak bankalara kredi alan şirketin finansal durumunun olumsuz yönde değişmesi, ilgili şirketlerce üçüncü kişiler lehine kefalet ve garantiler verilmesi, ilgili şirketlerin malvarlığı üzerinde önemli ölçüde tasarruflarda bulunulması ve takyidatlar yaratılması, şirketlerin borçluluğunun artırılması, izinsiz kâr payı dağıtımı yapılması gibi hallerde tüm kredileri muaccel hale getirme, geri ödeme talep etme, temerrüt faizi işletme gibi geniş hak ve yetkiler tanımaktadır. Söz konusu genel kredi sözleşmelerinin çoğunluğu, çeşitli kefaletlerle teminat altına alınmıştır.

Finansal Kiralama Sözleşmeleri

Şirket'in faaliyetleri kapsamında kullandığı çeşitli makinelere ilişkin çeşitli finansal kiralama kuruluşlarıyla finansal kiralama sözleşmeleri akdetmiştir. Şirket'in akdetmiş olduğu finansal kiralama sözleşmeleri benzer finansal kiralama işlemlerinde kullanılan standart nitelikte finansal kiralama sözleşmeleridir. Taksitler tamamlandığında kiralanan malvarlıkları Şirket'in mülkiyetine geçecektir.

Kira Sözleşmesi

Şirket'in Özata Tamir Tersanesi'nde kullanmakta olduğu yüzer havuzlardan olan Dok 6 için Özata Tersanecilik ile kira sözleşmesi akdedilmiştir. Kira süresinin başlangıcı 01.01.2022 olmakla birlikte 4 yıl süre ile akdedilmiştir. Şirket kira süresi bitiş tarihi olan 31.12.2025 tarihinden en az 1 gün önce yazılı talepte bulunmak ve Özata Tersanecilik tarafından uygun bulunması kaydıyla sözleşme süresini uzatabilecektir. Kiralanana ilişkin sigorta masrafları Şirket'e ait olup Şirket aylık olarak kira bedellerini ödeyecektir.

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, Kurul'un muhasebe/finansal raporlama standartları uyarınca Report Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından hazırlanan 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 dönemlerine ait finansal tabloları ve bunlara ilişkin özel bağımsız denetim raporu Ek 3'te 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'in 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihli karşılaştırmalı finansal tablolar ile bunlara ilişkin dipnotlar Report Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından denetlenmiş ve ilgili bağımsız denetim raporu hazırlanmıştır.

İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemlerinde bağımsız denetimi gerçekleştiren kuruluşların unvanları, bağımsız denetim görüşü ve denetim kuruluşunun/sorumlu ortak baş denetçi değişmemiştir.

Bağımsız Denetim Kuruluşu	Report Bağımsız Denetim A.Ş.
Finansal Tablo Dönemi	31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023
Sorumlu Denetçi	Cüneyt MORGÜL
Adresi	Yenibosna Merkez Mah. 29 Ekim Cad. No:3 İ.V.P. Ofis Blokları A1 Blok Kat:8 İç Kapı No:86 Bahçelievler/İstanbul

Tel	+90 212 249 40 41
Faks	+90 212 442 50 60
Üyesi Olunan Profesyonel Meslek Kuruluşları	Kamu Gözetim Kurumu, İstanbul Yeminli Mali Müşavirler Odası, Türkiye Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler ve Yeminli Mali Müşavirler Odalar Birliği

31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 dönemlerine ait özel bağımsız denetim raporunda yer alan denetçi görüşü:

"Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Özata Denizcilik'in 31 Aralık 2023, 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, TFRS'lere uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır."

Dikkat Çekilen Hususlar

"KGK tarafından yayımlanan 23 Kasım 2023 tarihli "Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru" ve SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı kapsamında enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Bu kapsamda enflasyon muhasebesine geçişle ilgili açıklamaların yer aldığı 2 No'lu dipnota dikkat çekeriz. Bu husus tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir."

Not 13'de açıklandığı üzere Şirket'in %100'üne sahip olduğu Dok2 isimli yüzer havuz ve %50'sine sahip olduğu Dok6 yüzer havuzun 31.12.2023 tarihli net defter değeri 1.922.103.263 TL'dir. İki adet varlık Şirket aktifinin %70'ini oluşturmaktadır. Şirket yönetimi bu varlıklarda değer düşüklüğünün var olup olmadığının belirlenmesi amacıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketine değerlendirme yaptırmıştır. İlgili dipnotta değer düşüklüğü oluşmadığı açıklanmıştır. Bu husus tarafımızca verilen görüşü etkilememekle birlikte dikkati çekmek isteriz."

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:

Yoktur.

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:

Kâr payı dağıtım esasları, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Kârın Tespiti ve Dağıtımı" başlıklı 13. maddesinde düzenlenmiştir. İlgili madde uyarınca;

Şirket'in kârın tespiti ve dağıtım hususunda TTK ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uyulur.

Şirket'in yıllık bilançodaki net dönem kârı, faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerden, Şirket'çe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler hesap dönemi sonunda tespit edilen her çeşit giderlerin çıkarılmasından sonra geriye kalan ve varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan miktardır.

Genel Kanuni Yedek Akçe:

a) Net dönem kârının %5'i, çıkarılmış sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır.

Birinci Kâr payı:

b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, Şirket'in kâr dağıtım politikası çerçevesinde TTK ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak birinci kar payı ayrılır.

c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra, genel kurul, kâr payının, Yönetim Kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına, pay sahibi dışındaki kişilere dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir.

İkinci Kâr payı:

d) Genel kurul, net dönem kârından (a), (b) ve (c) bentlerindeki tutarlar düşüldükten sonra kalan tutarı genel kurul kararına göre kısmen veya tamamen ikinci kâr payı olarak, dağıtılabileceği gibi, dağıtılmayarak, TTK'nın 521'inci maddesi uyarınca herhangi bir yedek akçe olarak ayrılabilir.

Genel Kanuni Yedek Akçe:

e) Pay sahipleriyle kâra iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, sermayenin %5'i oranında kâr payı düşüldükten sonra bulunan tutarın yüzde onu, TTK'nın 519'uncu maddesinin ikinci fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile Esas Sözleşme'de veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına, Yönetim Kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Dağıtılmasına karar verilen kârın hangi tarihte ve ne şekilde dağıtılacağı Yönetim Kurulu'nun teklifi üzerine Genel Kurul tarafından kararlaştırılır.

Esas Sözleşme hükümlerine göre Genel Kurul tarafından verilen kâr dağıtım kararı geri alınmaz.

Şirket tarafından Kâr Dağıtım Politikası'nın belirlenmesine ilişkin 20.03.2024 tarih ve 2024/02 sayılı yönetim kurulu kararı alınmıştır. Yönetim kurulu kararı ile belirlenen politikalar 29.03.2024 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulmuş ve kabul edilmiştir. Şirket, kâr dağıtım politikası uyarınca ilke olarak, ilgili düzenlemeler ve finansal imkânlar elverdiği sürece, piyasa beklentileri, Şirket'in uzun vadeli stratejisi, sermaye gereksinimleri, yatırım ve finansman politikaları, kârlılık ve nakit durumu dikkate alınarak kâr dağıtımına karar verilir. Kâr payı, nakit veya kârın sermayeye eklenmesi suretiyle bedelsiz olarak ortaklara dağıtılabileceği gibi, belli oranda nakit belli oranda bedelsiz pay olarak da dağıtılabılır.

Şirket genel kurulu, 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihlerinde sona eren finansal dönemler için kâr dağıtım kararı almamıştır.

ÖZATA DENİZÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersel Mah. Halkın Kan Çadı No: 34/1
Ahtınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Ahtınova
Mersis No: 0864079851400001
Yelova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 / 0226) 461 24 99
K. Kurumlar No.: 664 068 72 10

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Buluşa Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F2/A Blok No:18 Beşiktaş / 34398 İSTANBUL
Tel: 0212 352 35 77 Faks: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 357228
Beşicik Kurumlar V.D. 022 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

23.7. Son 12 ayda ihracının 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 içerisinde Şirket aleyhine karara bağlanması halinde Şirket'in faaliyeti, faaliyet sonuçları veya mali durumu üzerinde tek başına veya hep birlikte önemli derecede etkisi olmuş ve olabilecek herhangi bir idari işlem, dava, tahkim veya sair idari takip bulunmamaktadır.

Şirket, faaliyetlerinin olağan akışı çerçevesinde, zaman zaman idare, müşteriler, tedarikçileri ve işçileri ile muhtelif davalara taraf olmaktadır.

Şirket'in taraf olduğu davalar ve icra takipleri ile ilgili detaylı bilgi Ek 6'da yer alan Bağımsız Hukukçu Raporu'nun "Davalar ve İcra Takipleri" başlıklı bölümünde bulunmaktadır.

Şirket'in tarafı bulunduğu ve İzahname tarihi itibarıyla devam eden davalar ve icra takipleri aşağıda yer almaktadır (işçilik alacaklarına ilişkin davalar aşağıdaki tabloda gösterilmemiştir).

İhracçı Tarafından Açılmış Davalar ve İcra Takipleri					
Mahkeme & Esas No.	Dava Tarihi	Davalı	Dava Konusu	Dava Değeri	Son Durum
Yalova İcra Dairesi – 2021/4872 E.	4.08.2021	E**** Ö****	Borçlunun Şirkete Keşide Ettiği Senedin Vadesinde Tahsil Edilememesi Üzerine Açılan İcra Takibi	45.000,00 USD	Dosya kapsamında davalı borçlu ile protokol yapılmış ve dosya borcu takside bağlanmıştır.
Kocaeli 1. İcra Mahkemesi – 2023/515 E.	17.11.2023	R**** Z****	Şikayet - Faizlerin Hatalı Şekilde Fazla İstenilmesi Sebebiyle Açılmış İcra Takibinin İptali	20.000,00 TL	Dava kapsamında ilk duruşma gerçekleştirilmiş olup dava dosyası bilirkişiye gönderilmiştir. Dava kapsamında bilirkişi raporu beklenmektedir.
Yalova İcra Dairesi – 2023/1416 E.	13.02.2023	ÖZTOSUN YEMEK LTD.ŞTİ.	Reddedilen Davadaki Şirket Lehine Hükmedilen Harç ve Masrafları Tahsili İçin Açılan Takip	15.204,55 TL	Dosya kapsamında takip kesinleşmiştir. Öte yandan borçlu üzerinde herhangi bir mal varlığı bulunmaması nedeniyle tahsilat yapılamamıştır.
İstanbul Anadolu 12. İcra Dairesi 2023/32741 E.	6.11.2023	PGE Mühendislik Tic Ltd.Şti.	Borçlu şirket işçilerinin şirket bünyesinde yedikleri yemek masraflarının tahsili için açılmıştır.	33.823,25 TL	Borçlu şirketin icra takibine itiraz etmesi üzerine takip durduruldu

ÖZATA DEMİRÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hıkkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279 / Altınova
Mersis No: 0654079651400001
Yalova V.D/664 0798514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 90 / Fax: (0226) 461 24 99
A Kurumlar V.D. 092068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Mhya Sitesi
F-1/A Blok No:18 Beşiktaş / 34398 İSTANBUL
Tel: 0 212 352 35 77 Fax: 0 212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 522 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

İhraççı Aleyhine Açılmış Davalar ve İcra Takipleri					
Mahkeme & Esas No.	Dava Tarihi	Davacı	Dava Konusu	Dava Değeri	Son Durum
Yalova İş Mahkemesi – 2023/594 E.	14.09.2023	SGK	Rücu tazminat-Sigortalı çalışmamızın İş kazası geçirmesi nedeniyle SGK'nın sigortalıya yapmış olduğu ödemelerin SGK tarafından rücu edilmesine ilişkin olarak açılmıştır.	Tahmini 400.000,00	Denetmen Raporu ve Kusur raporu oranları aynı olduğundan dolayı hakim dosyanın hesap bilirkişisine gönderilmesine karar verdi, bilirkişi raporu bekleniyor
Yalova 4. Asliye Hukuk Mahkemesi – 2024/80 E.	27.02.2024	Vistamar Denizcilik İnş. San ve Tic. Ltd Şti.	İtirazın İptali	5.190,196,75 TL	Dava kapsamında ön inceleme duruşması yapılacaktır.
Yalova İcra Dairesi 2023/15180 E.	6.12.2023	Leon Marine Gemi İnşa San. Tic.Ltd Şti.	Fatura Alacağı	4.162,544,50 TL	Şirket'in itirazı ile takip durmuştur.
Yalova İcra Dairesi 2023/14428 E.	15.11.2023	Vistamar Denizcilik İnş. San ve Tic. Ltd Şti.	Fatura Alacağı	5.190,196,75 TL	Şirket'in itirazı ile takip durmuştur.

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 görecekt payların ISIN (uluslararası menkul kıymet tanımlama numarası) veya başka benzer tanımlama kodu bilgisi dahil tür ve gruplarına ilişkin bilgi:

Şirket tarafından sermaye artırımını yoluyla ihraç edilerek Halka Arz Edilen 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)	Halka Arz Öncesi Mevcut Çıkarılmış Sermayeye Oranı (%)	Halka Arz Sonrası Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	-	11.350.000	27,02	1,00	11.350.000	18,92	15,91

Halka Arz Eden Pay Sahibi Özata Tersanecilik'e ait mevcut paylardan halka arz edilecek paylara ilişkin bilgi aşağıdaki tabloda sunulmaktadır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Harsak Mah. Halka Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279/Altınova
Mersis No: 2684079891400001
Yalova Y.D/ 664 076 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evllya Çelebi Mah. Feda Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0225) 461 24 96 Fax: (0225) 461 24 99
A.Kurumlar V.D/ 664 068 72 10

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Etilülül Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok/ No:18 Beşiktaş/ 343 99/ İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27992/ Beşiktaş
Tel: (212) 352 36 77 Fax: (212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Mecidiyeköy Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D/ 922 009 9359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Halka Arz Öncesi Mevcut Çıkarılmış Sermayeye Oranı (%)	Halka Arz Sonrası Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	-	6.500.000	15,48	1,00	6.500.000	10,83	9,11

A Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır. B Grubu paylara tanınmış herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır. İmtiyazlı payların sahip olduğu imtiyazlar Esas Sözleşmenin ilgili yerlerinde belirtilmiştir.

Halka arz edilecek paylara ilişkin ISIN kodu SPK onayının ardından temin edilecektir.

a) İç kaynaklardan yapılan sermaye artırımının kaynakları hakkında bilgi:

İç kaynaklardan sermaye artırımını yapılmayacaktır.

b) İç kaynaklardan artırılarak bedelsiz olarak mevcut ortaklara dağıtılacak paylar ile ilgili bilgi:

İç kaynaklardan sermaye artırımını yapılmayacaktır.

c) Bedelsiz olarak verilecek payların dağıtım esasları:

Bedelsiz olarak verilecek pay bulunmamaktadır.

24.2. Payların hangi mevzuata göre oluşturulduğu:

Şirket'in merkezi Türkiye'de bulunmaktadır ve Şirket Türk Hukuku'na tabidir. Şirket'in payları sermaye piyasası mevzuatı kapsamında oluşturulmuştur.

24.3. Payların kaydileştirilip kaydileştirilmediği hakkında bilgi:

Şirket'in payları kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK nezdinde kaydi olarak tutulmaktadır.

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:

İhraç edilecek paylar, ilgili mevzuat hükümleri uyarınca pay sahiplerine aşağıdaki hakları sağlamaktadır:

Kar Payı Hakları: Pay sahipleri, Şirket genel kurulu tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtılan kardan pay alma hakkına sahiptir.

Halka açık anonim ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. Kurul halka açık ortaklıkların kar dağıtım politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir.

Kanunen ayrılması gereken yedek akçeler ve esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine,

yönetim kurulu üyelerine ve ortaklık çalışanlarına kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, belirlenen kar payı ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Halka açık ortaklıklarda kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Halka açık ortaklıkların sermaye artırımlarında bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.

Halka açık ortaklıklar tarafından bağış yapılabilmesi veya pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılması için esas sözleşmede hüküm bulunması şarttır. Yapılacak bağışın sınırı halka açık ortaklık genel kurulunca belirlenir. Kurul bağış tutarına üst sınır getirmeye yetkilidir.

Ortaklıkların ilgili finansal yıl içinde yapmış olduğu bağışlar, dağıtılabılır kar matrahına eklenir. Kar payı, dağıtımına karar verilen genel kurul toplantısında karara bağlanmak şartıyla eşit veya farklı tutarlı taksitlerle ödenebilir.

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 intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

- **İhraççının karından pay alma hakkı ve hakkın doğduğu kesin tarih(ler) ile ödeme zamanı:** Halka açık ortaklıklarda kar payı dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. İhraç edilecek paylar kar elde edilmesi ve kar dağıtımına genel kurul tarafından karar verilmiş olması halinde ilk kez sona eren finansal yıl karından kar payı alma hakkı elde ederler. Yatırımcılar kar payı dağıtım riskinin farkında olarak yatırım kararı almalıdır.
- **Kar payı hakkının zamanaşımına uğradığı tarih ve kimin lehine sonuç doğuracağı:** Zaman aşımına uğrayan kâr payı ve kâr payı avansı bedelleri hakkında 2308 sayılı Şirketlerin Müruru Zamana Uğrayan Kupon Tahvilat ve Pay Bedellerinin Hazineye İntikali Hakkında Kanun hükümleri uygulanır. Anılan Kanun'un zamanaşımına ilişkin hükümleri, Anayasa Mahkemesi'nin 10.04.2019 tarih ve 2018/136E. ve 2019/21 K. sayılı Kararı ile iptal edilmiştir. Bedelsiz olarak dağıtılan paylarda zamanaşımı bulunmamaktadır.
- **Kar payı hakkının kullanımına ilişkin sınırlamalar ve dışarıda yerleşik pay sahipleri için prosedür:** Hak kullanımına ilişkin herhangi bir sınırlama bulunmamaktadır. Hak kullanım prosedürü, yurt dışında ve yurt içinde yerleşik pay sahipleri için aynıdır.
- **Kar payı oranı veya hesaplama yöntemi, ödemelerin dönemleri ve kümülatif mahiyette olup olmadığı:** Şirket; Türk Ticaret Kanunu, sermaye piyasası mevzuatı, vergi yasaları, ilgili diğer mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşmesi'ni dikkate alarak kar dağıtım kararlarını belirlemekte ve kar dağıtım politikası uyarınca kar dağıtımını yapmaktadır.
- **Kar payı avansı:** Genel kurul, SPKn 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. Kar payı avansı dağıtılabılması için genel kurul kararı ile, ilgili hesap dönemi ile sınırlı olmak üzere, yönetim kuruluna yetki verilmesi zorunludur

Oy Hakları: TTK madde 434 uyarınca her pay sahibi sadece bir paya sahip olsa da en az bir oy hakkını haizdir. Şirket Esas Sözleşmesi'nin 10/(c) hükmü uyarınca yapılacak olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında her bir A Grubu pay sahibinin 5, her bir B Grubu pay sahibinin 1 oy

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hıkkı Karı Cad. No: 3/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 278- Altınova
Mersis No: 089107888100001
Yalova V.D. 664 078 8314

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 451 2486 Fax: (0226) 451 24 99
Açılımlar V.D.: 664 088 7210

VAKİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula İbrahim Cad. Park Plaza Sitesi
F-2/A Blok No:19 Beşiktaş 34338 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 2725577 Fax: (0212) 340 35 20
Tic. Sic. No: 2725577 Fax: (0212) 340 35 20
İletişim: vakifyasim.com.tr
İletişim: Ticaret Sicili No: 35728
Bogaziçi Kurumlar V.D. 927 008 8359
Mersis No: 09220-0883-5900017

hakkı vardır. Halka arz edilen paylar B Grubu paylardır. Pay sahipleri, oy haklarını genel kurulda, paylarının toplam itibarı değeriyle orantılı olarak kullanır.

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 hâlinde, 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 halinde 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 hâkimiyetleri altındaki sermaye şirketleri ile şirket arasındaki kişisel 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'nun 30. maddesi 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 Hakları: TTK madde 461 uyarınca her pay sahibi mevcut paylarının sermayeye oranına göre, yeni çıkarılan payları alma hakkını haizdir. Ancak esas sözleşmenin ilgili hükümleri çerçevesinde Şirket Yönetim Kurulu TTK ve SPKn ve sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda, kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayenin arttırılması ile imtiyazlı pay çıkarılması, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının kısıtlanması ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ve nominal değerinin üzerinde veya altında pay çıkarılması konusunda karar almaya yetkilidir. Yeni pay almaya ilişkin hakların kullanım işlemleri MKK tarafından gerçekleştirilecektir. SPKn'nun 18. maddesi uyarınca, kayıtlı sermaye sisteminde çıkarılan paylar tamamen satılarak bedelleri ödenmedikçe veya satılamayan paylar iptal edilmedikçe yeni pay çıkarılamaz. Yeni pay alma haklarını kısıtlama yetkisi pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz.

Tasfiye Halinde Tasfiye Bakiyesine Katılım Hakkı: TTK madde 507 uyarınca, Şirket'in sona ermesi halinde her pay sahibi, esas sözleşmede sona eren Şirket'in mal varlığının kullanılmasına ilişkin başka bir hüküm bulunmadığı takdirde, tasfiye sonucunda kalan tutara payı oranında katılır. Esas Sözleşme'nin 19'uncu maddesi uyarınca Şirket'in sona ermesi, tasfiyesi ile buna bağlı işlemlerin nasıl yapılacağı hakkında TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve diğer ilgili mevzuat hükümleri uygulanır.

Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı: SPKn'nun 14. maddesi ve II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ile TTK madde 437 uyarınca finansal tablolar, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu, denetleme raporları ve yönetim kurulunun kâr dağıtım önerisi, genel kurulun toplantısından en az üç hafta önce, Şirket'in merkez ve şubelerinde, pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur. Bunlardan finansal 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.

Bedelsiz Pay Edinme Hakkı: SPKn'nun 19. maddesi ve VII-128.1 sayılı Pay Tebliği uyarınca, Şirket'in sermaye artırımlarında, bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.

Genel Kurula Davet ve Katılma Hakkı: 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 10. maddesi uyarınca, genel kurul toplantı ilanları mümkün olan en fazla sayıda pay sahibine ulaşmayı sağlayacak, elektronik haberleşme dâhil, her türlü iletişim vasıtası ile KAP'ta ve Şirket'in internet sitesi de dâhil olmak üzere Kurulca belirlenen diğer yerlerde, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere, genel kurul toplantı tarihinden asgari üç hafta önce yapılır.

İptal Davası Açma Hakkı: TTK'nın 445-451 maddeleri, SPKn'nun 18'inci maddesinin altıncı fıkrası ve 20'nci 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 finansal 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 Şirket merkezinin bulunduğu yer mahkemesinde iptal davası açılabilir.

Genel kurul toplantısında hazır bulunup da karara olumsuz oy veren ve bu muhalefeti 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.

Ortaklıktan Ayrılma Hakkı: SPKn'nun 24. maddesi uyarınca SPKn'nun 23. maddesinde belirtilen önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçirten pay sahipleri, paylarını Şirket'e satarak ayrılma hakkına sahiptir. Sermaye Piyasası Kurulu, 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, Sermaye Piyasası Kurulunca belirlenecek esaslara göre adil bir bedel

üzerinden satın almakla yükümlüdür. Sermaye Piyasası Kurulu, ayrılma talebine konu payların ortaklık tarafından satın alınmasından önce diğer pay sahiplerine veya yatırımcılara önerilmesine ilişkin usul ve esasları düzenleyebilir. Pay sahibinin SPKn'nun 23. 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 hâllerinde, genel kurul kararlarına muhalif kalma ve muhalefet şerhini tutanağa kaydettirme şartı aranmaksızın, halka açık ortaklık bu payları belirlenecek esaslara göre satın almakla yükümlüdür. Sermaye Piyasası Kurulu ayrılma hakkının kullanılmasına ilişkin bu hususlarda ortaklıkların niteliğine göre farklı usul ve esaslar belirleyebilir. Ayrılma hakkının doğmadığı hâller ile bu hakkın kullanımına ve payları borsada işlem görmeyen ortaklıklarda satım fiyatının hesaplanmasına ilişkin usul ve esaslar II-23.3 sayılı Önemli Nitelikte İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar 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 işleyen pay sahipleri anılan düzenlemelerde belirtilen şartların varlığı halinde paylarını Şirket'e satarak ayrılma hakkına sahiptir.

Çıkarma ve Satma Hakkı: SPKn'nun 27. maddesi ile II-27.3 sayılı Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği'nin ilgili hükümleri uyarınca pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket etmek de dâhil olmak üzere herhangi bir şekilde sahip olunan paylara ilişkin oy haklarının Şirket'in oy haklarının %98'ine ulaşması veya bu durumda iken ek pay alınması durumunda, Tebliğ'de belirtilen istisnalar hariç olmak üzere, hakim ortak açısından sahip oldukları payların imtiyazlı olup olmadığına dikkate alınmaksızın diğer pay sahiplerinin tamamını ortaklıktan çıkarma hakkı, diğer ortaklar açısından da paylarını hakim ortağa satma hakkı doğar. Bu kişiler, Kurul tarafından belirlenen orana 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, süre içerisinde, azınlıkta kalan pay sahiplerinin paylarının iptalini ve bunlar karşılığı çıkarılacak yeni payların kendilerine satılmasını Şirket'ten talep edebilirlerken, azınlıkta kalan pay sahipleri ise sahip oldukları payların Kurul'un düzenlemeleri çerçevesinde belirlenen bedel üzerinden oy haklarının %98'ine veya daha fazlasına sahip olan gerçek veya tüzel kişiler ve bunlarla birlikte hareket edenler tarafından satın alınmasını talep edebilirler.

Azınlık Hakları: 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 Yalova Adliyesi Asliye Hukuk Mahkemelerinden (Asliye Ticaret Mahkemesi Sıfatıyla) özel denetçi atamasını isteyebilir.

Haklı sebeplerin varlığında, sermayenin en az yirmide birini temsil eden payların sahipleri, Şirket merkezinin bulunduğu Yalova Adliyesi Asliye Hukuk Mahkemelerinden (Asliye Ticaret Mahkemesi Sıfatıyla) 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

ÖZATA DENETÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 3/1
Atilova, YALOVA
Tic. Sic. No: 279 - Atilova
Mersis No: 0664079831400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Çelebi Mah. Fıdal Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 99 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebrula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-3A Blok No:18 Beşiktaş/34356 İSTANBUL
Tel: 0 212 352 35 77 Fax: 0 212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D.: 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

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. maddesi uyarınca, her pay sahibi, pay sahipliği haklarının kullanılabilmesi için gerekli olduğu takdirde ve bilgi alma veya inceleme hakkı daha önce kullanılmışsa, belirli olayların özel bir denetimle açıklığa kavuşturulmasını, gündemde yer alması bile genel kuruldan isteyebilir. Genel kurul istemi onaylarsa, Şirket veya her bir pay sahibi otuz gün içinde, Şirket merkezinin bulunduğu Yalova Adliyesi Asliye Hukuk Mahkemelerinden (Asliye Ticaret Mahkemesi Sıfatıyla) bir özel denetçi atanmasını 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 Yönetim Kurulu, 02.04.2024 tarihli ve 2024/06 sayılı kararı ile:

1. Şirket'in 60.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, 300.000.000 TL'lik kayıtlı sermaye tavanı dahilinde 11.350.000 TL artırılarak 71.350.000 TL'ye çıkarılmasına ve sermaye artırımını kapsayarak ihraç edilen toplamda 11.350.000 TL nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL nominal değerli 11.350.000 adet B Grubu hamiline yazılı payın çıkarılmasına,
2. Sermaye artırımını kapsayarak ihraç edilen toplamda 11.350.000 TL nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL nominal değerli 11.350.000 adet B Grubu hamiline yazılı paya ilişkin olarak Şirket pay sahiplerinin tamamının yeni pay alma haklarının halka arz kapsamında talepte bulunacak yatırımcılar lehine tamamen kısıtlanmasına,
3. Şirket'in mevcut pay sahibi Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sahip olduğu, Şirket'in çıkarılmış sermayesinde toplamda 6.500.000 TL nominal değerli, beheri 1 TL nominal değerli 6.500.000 adet B Grubu payın halka arz edilmesine ilişkin taleplerin kabulüne ve bu kapsamda gerekli her türlü işlemin gerçekleştirilmesine
4. Şirket'in halka arz çalışmaları kapsamında aracı kurum olarak Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin yetkilendirilmesine, Vakıf Yatırım ve sözleşmede adı geçebilecek diğer konsorsiyum üyeleri ve Şirket ile Halka Arz Eden Pay Sahibi arasında "Aracılık ve Konsorsiyum Sözleşmesi" imzalanmasına ve aracılık yönteminin "En İyi Gayret Aracılığı" olarak belirlenmesine,
5. Sermaye artırımını ve ortak satışı kapsamında ihraç edilen toplamda 17.850.000 TL nominal değerli 17.850.000 adet B Grubu hamiline yazılı payın, halka arza aracılık eden aracı kurum Vakıf Yatırım'ın hazırlayacağı fiyat tespit raporu ile belirlenecek halka arz fiyatından primli olarak, SPK'nın II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği ve VII-128.1 sayılı Pay Tebliği hükümleri başta olmak üzere ilgili mevzuat kapsamında "Sabit Fiyat ile Talep Toplama Yoluyla Satış" yöntemi ile İzahnamede belirlenecek esaslar çerçevesinde halka arz edilmesine ve halka arz edilen payların Borsa İstanbul'da işlem görmesi için SPKn ve ilgili mevzuat kapsamında gerekli iş ve işlemlerin gerçekleştirilmesine,

karar verilmiştir.

Halka Arz Eden Pay Sahibi'nin, 02.04.2024 tarih ve 2024/04 sayılı yönetim kurulu kararı ile Özata Tersanecilik'in Şirket sermayesinde sahip olduğu Şirket'in çıkarılmış sermayesinde toplamda 6.500.000 TL nominal değerli, beheri 1 TL nominal değerli 6.500.000 adet B Grubu payın ortak satışı yöntemiyle halka arz edilmesi ve bu kapsamda gerekli her türlü işlemin gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Halka Arz Kan. Cad. No: 34/1
Ahi Evran YALOVA
Tic. Sic. No: 279/Ahi Evran
Mersis No: 0654019881100001
Yalova V.D. 064 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/1X
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D. 864 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Plaza Üyesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34335/İSTANBUL
Tel: (0212) 52 35 77 Fax: (0212) 52 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Borsacılık Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 022 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

24.7. Halka arz edilecek paylar üzerinde, payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtların bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Halka Arz Edilen Paylar üzerinde, payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtlar bulunmamaktadır. Ancak, SPK Kurul Karar Organı'nın i-SPK-128.21 (30/03/2023 tarihli ve 20/412 s.k.) sayılı İlke Kararı çerçevesinde, dağıtımdan pay alan yatırımcılar, dağıtım listesinin kesinleşmesini takiben hesaplarına aktarılan payları, paylar hesaplarına geçtiği tarihten itibaren 90 (doksan) gün boyunca borsa dışında satamaz, başka yatırımcı hesaplarına virmanlayamaz veya borsada özel emir ile ve/veya toptan satış işlemine konu edemezler.

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.

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 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 ihraçının payları üzerinde üçüncü kişiler tarafından gerçekleştirilen ele geçirme teklifleri ile söz konusu tekliflerin fiyat ve sonuçları hakkında bilgi:

YOKSUL
ÖZATA DEĞERLİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Faklı Kaş Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0954079851400001
Yalova V.D. 654 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedal Sok. No: 1/3
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 27 96 Faks: (0226) 461 21 89
A.Kurumlar V.D.: 654 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akaş Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
7-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34337/ İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Faks: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 912 008 8359
Ticaret Sicil No: 6.52228/ 6.500217

25. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR

25.1 Halka arzın koşulları, halka arzla ilişkin bilgiler, tahmini halka arz takvimi ve halka arzla katılmak için yapılması gerekenler

25.1.1. Halka arzın tabii olduğu koşullar

Halka arz sonrasında payların Borsa İstanbul'da işlem görebilmesi için Borsa İstanbul'un uygun görüşünün alınması gerekmektedir. Borsa İstanbul'un görüşlerine işbu İzahnamenin "I. Borsa Görüşü" bölümünde yer verilmiştir.

Halka arzda Kurul ve Borsa İstanbul dışında başka bir kurumun onayına gerek bulunmamaktadır.

SPK Kurul Karar Organı'nın i-SPK-128.21 (30.03.2023 tarihli ve 20/412 s.k.) sayılı İlke Kararı uyarınca halka arzla katılan ve dağıtımdan pay alan yatırımcılar, dağıtım listesinin kesinleşmesini takiben hesaplarına aktarılan payları, paylar hesaplarına geçtiği tarihten itibaren 90 (doksan) gün boyunca borsa dışında satamaz, başka yatırımcı hesaplarına virmanlayamaz veya borsada özel emir ile ve/veya toptan satış işlemine konu edemezler. Şirket'in mevcut ortağının sahip olduğu paylar için (varsa halka arz edilen kısım hariç) bu kısıtlama, BİST'te işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 180 (yüz seksen) gün boyunca ve borsada satışı da kapsayacak şekilde uygulanır.

25.1.2. Halka arz edilen payların nominal değeri:

Sermaye artırım ve ortak satışı yoluyla halka arz edilen B Grubu hamiline yazılı payların nominal değeri 17.850.000 TL olup, Şirket'in halka arz sonrası çıkarılmış sermayesine oranı %25,02'dir.

Pay Grubu	Nama / Hamiline	İmtiyazlar	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilecek Pay Toplamı (TL)	Halka Arz Sonrası Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	Yoktur	1	11.350.000 (Sermaye Artırımı)	15,91
B	Hamiline	Yoktur	1	6.500.000 (Ortak Satışı)	9,11
Toplam				17.850.000	25,02

Ayrıca, Şirket kayıtlı sermaye sisteminde olması nedeniyle halka arzda sermaye artırım kapsamında satılmayan paylar iptal edileceğinden, sermaye artırımına ilişkin tutar ve oran değişebilecektir. Nihai tutar ve oran, yönetim kurulu kararı ile belirlenecek ve SPK onayından sonra tescil ve ilan edilecektir.

Halka arzda halka arz edilecek payların tamamının satılmasına yetecek talebin gelmemesi ve halka arz büyüklüğünün küçültülmesine karar verilmesi halinde önce sermaye artırım yoluyla ihraç edilecek paylar, sonra ortak satışı yoluyla ihraç edilecek paylar satılacaktır.

25.1.3. Halka arz süresi ile halka arzla katılım hakkında bilgi

25.1.3.1 Halka arz süresi ve tahmini halka arz takvimi:

Halka Arz Edilen Paylar için 3 (üç) iş günü boyunca talep toplanacaktır. Bu sürenin başlangıç ve bitiş tarihleri SPK ve BİAŞ'ın uygun görüşleri sonrasında KAP'ta ilan edilecek tasarruf sahiplerine satış duyurusunda belirtilecektir. Halka arzın 2024 yılının ilk yarısında yapılması planlanmaktadır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersel Mah. Hakkı Kın Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 779 / Altınova
Mersis No: 0934070000001400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TEKSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fodan Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0224) 481 24 96 Fax: (0224) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mavdin Cad. Park Maya Sitesi
E-7/A Blok No:18 Beşiktaş 34135 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

25.1.3.2. Halka arza başvuru süreci

a) Satış yöntemi ve başvuru şekli:

Satış Yöntemi:

Şirket paylarının halka arzı Vakıf Yatırım liderliğinde oluşturulacak konsorsiyum tarafından II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nde tanımlanan "Sabit Fiyat ile Talep Toplama" ve "En İyi Gayret Aracılığı" yöntemiyle gerçekleştirilecektir.

Talep toplama süresi 3 iş günü olacaktır. Satışa sunulan paylara talep toplama süresi içerisinde yeterli talep gelmesi durumunda dahi bu sürenin sonuna kadar talep toplamaya devam edilir. Satış planlanan paylara ilişkin talep toplanmış olması, bu taleplerin mutlaka karşılanacağı anlamına gelmez.

Başvuru Şekli:

Halka arzda talepte bulunacak yatırımcılar aşağıdaki şekilde gruplandırılmıştır:

- i) **Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar:** Yurt dışında işçi, serbest meslek ve müstakil iş sahipleri dâhil Türkiye'de ikametgâh sahibi gerçek ve tüzel kişiler ile yerleşmek niyetiyle bir takvim yılı içinde Türkiye'de devamlı olarak 6 aydan fazla oturanları ve Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti vatandaşlarını da kapsamak üzere, aşağıda tanımlanan Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar tanımı dışında kalan tüm gerçek ve tüzel kişilerdir. SPK'nın 30.03.2023 tarihli ve 20/412 sayılı İlke Kararı uyarınca, işbu İzahname'nin 25.1.14 maddesinde yer alan içsel bilgiye ulaşabilecek kişiler listesinde yer alan kişiler ve bunların eşleri ile birinci derece kan ve sıhri hısımları, Yurt İçi Bireysel Yatırımcı grubu dışında kalan diğer hiçbir tahsisat grubundan talepte bulunamazlar.
- ii) **Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar:** Merkezi Türkiye'de bulunan;
 - Aracı kurumlar, bankalar, portföy yönetim şirketleri, kolektif yatırım kuruluşları, emeklilik yatırım fonları, sigorta şirketleri, ipotek finansmanı kuruluşları ve varlık yönetim şirketleri;
 - Emekli ve yardım sandıkları, 17/7/1964 tarihli ve 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun geçici 20. maddesi uyarınca kurulmuş olan sandıklar,
 - Kamu kurum ve kuruluşları ve Merkez Bankası,
 - Nitelikleri itibarıyla bu kurumlara benzer olduğu Kurul'ca kabul edilebilecek diğer kuruluşlardır.

SPK'nın 30.03.2023 tarihli ve 20/412 sayılı İlke Kararı uyarınca, portföy yönetim şirketleri, aracı kurumlar ve yatırım ve kalkınma bankaları tarafından bireysel portföy yöneticiliği sözleşmesi imzalamış olduğu müşterileri adına iletilen talepler ile gayrimenkul yatırım fonları, girişim sermayesi yatırım fonları, unvanında serbest ve/veya özel ibaresi yer alan yatırım fonları ve III-39.1 sayılı Yatırım Kuruluşlarının Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Tebliğ md. 31/1-d kapsamındaki kuruluşların ilettiği talepler kurumsal yatırımcı grubu kapsamında değerlendirilmeyecektir.

Ayrıca, 20/412 sayılı İlke Kararı uyarınca;

1. Halka arz edilen payların piyasa değeri 750.000.000 TL üzeri olan halka arzlarda borsa dışında talep toplama yoluyla satış yönteminin kullanılması durumunda;

a) Bireysel yatırımcı grubundaki tüm yatırımcılara Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği madde 20/2'de belirtilen esaslara göre eşit dağıtım yapılacak olup, Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği madde 20/3'te öngörülen oransal dağıtım yöntemi uygulanmayacaktır.

b) Yatırımcı bazında talepte bulunulabilecek pay tutarı, söz konusu yatırımcının dahil olduğu gruba tahsis edilen toplam pay tutarının dörtte birini geçemeyecektir.

c) Yeterli talep olması halinde, Yurt İçi Kurumsal Yatırımcı grubunda her bir yatırımcı bazında dağıtılacak pay tutarının, halka arz edilen payların toplam tutarının %1'ini aşmayacak şekilde belirlenmesi esastır. Bir PYŞ'nin kurucusu ve/veya yöneticisi olduğu fonlar açısından söz konusu sınırlama PYŞ bazında ve %3 olarak uygulanır.

ç) PYŞ'ler, aracı kurumlar ve yatırım ve kalkınma bankaları tarafından bireysel portföy yöneticiliği sözleşmesi imzalamış olduğu müşterileri adına iletilen talepler ile gayrimenkul yatırım fonları, girişim sermayesi yatırım fonları, unvanında serbest ve/veya özel ibaresi yer alan yatırım fonları ve III-39.1 sayılı Yatırım Kuruluşlarının Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Tebliğ madde 31/1-d kapsamındaki kuruluşların ilettiği talepler kurumsal yatırımcı grubu kapsamında değerlendirilmeyecektir.

d) İzahnamenin ilgili bölümünde halka arzda içsel bilgiye ulaşabilecek kişiler listesinde yer alan kişiler ve bunların eşleri ile birinci derece kan ve sıhri hısımları, yurt içi bireysel yatırımcı grubu dışında kalan diğer hiçbir tahsisat grubundan talepte bulunamazlar.

e) Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği madde 18/5 hükmü kapsamında, talep toplama süresi sonunda bir yatırımcı grubuna tahsis edilen tutarı karşılayacak tutarda talep gelmesi durumunda, anılan grubun tahsisat oranından diğer gruplara kaydırma yapılamayacaktır. Yeterli talep gelmeyen yatırımcı grubu olması durumunda ise o gruba ait tahsisatın karşılanamayan kısmı öncelikle varsa karşılanamayan taleplerin karşılanması amacıyla Yurt İçi Bireysel Yatırımcı grubuna aktarılacaktır. Bu aktarım sonrasında veya Yurt İçi Bireysel Yatırımcı grubuna tahsis edilen kadar talep gelmemesi durumunda kalan kısım serbestçe diğer gruplara aktarılabilir.

f) Satışa sunulan paylara ilişkin Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği ekinde yer alan talep formu, tarih ve saat belirtecek şekilde müteselsil sıra numarasıyla düzenlenecektir. Elektronik ortamda alınan talep formlarında, Kurulun belge kayıt düzenlemelerindeki elektronik ortamda alınan emirlere ilişkin yükümlülükler uyulur.

g) Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği madde 23/1 uyarınca düzenlenecek dağıtım listesi, iletilen her bir talep bazında ve anılan fıkradaki bilgilere ek olarak talep numarasını, talep formunun yazılı veya elektronik olduğunu gösterir şekilde çeşidini ve verilen teminat tutarı ile türünü de içerecek şekilde hazırlanacaktır.

2. Kurumsal yatırımcıların kendi portföyleri için aldıkları paylar hiçbir suretle bireysel yatırımcı hesaplarına aktarılamaz. Aracı kurumlar, yatırım ve kalkınma bankaları ile portföy yönetim şirketlerinin müşterilerinin portföyü için talepte bulunması durumunda, talebin müşterinin ait olduğu yatırımcı grubundan yapılması ve Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği madde 18/3 uyarınca müşterinin ilgili yatırımcı grubuna ilişkin aranan nitelikleri taşıdığına ilişkin gerekli belgelerin talep formuna eklenmesi gerekmektedir.
3. Dağıtımdan pay alan yatırımcılar, dağıtım listesinin kesinleşmesini takiben hesaplarına aktarılan payları, paylar hesaplarına geçtiği tarihten itibaren 90 (doksan) gün boyunca borsa dışında satamaz, başka yatırımcı hesaplarına virmanlayamaz veya borsada özel emir ile ve/veya toptan satış işlemine konu edemezler. Payları halka arz edilen ortaklığın mevcut ortaklarının sahip oldukları paylar için (varsa halka arz edilen kısım hariç) bu kısıtlama, izahname onay tarihinden itibaren 180 (yüz seksen) gün boyunca ve borsada satışı da kapsayacak şekilde uygulanır.
4. Taleplerin kabul edilmesi ve dağıtımın Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği ve 20/412 sayılı İlke Kararı hükümleri ile izahnamede yer alan esaslara uygun olarak yapılmamasından İhraççı ve/veya Halka Arz Eden Pay Sahibi ile yetkili kuruluş ya da varsa Konsorsiyum Lideri kusurlarına ve durumun gereklerine göre zararlar kendilerine yükletilebileceği ölçüde sorumludur.

ÖZATA DEĞİRCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.

Hersek Mah, Halka Arz Kad. No: 3/1

Altınova/ YALOVA

Tic. Sic. No: 279-Altınova

Mersis No: 066407991400001

Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.

Evllya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A

Tuzla/ İSTANBUL

Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 93

A.Kurumlar V.D.: 664 069 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi

F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL

Tel: 0(212) 352 35 77 Fax: 0(212) 352 36 20

www.vakifyatirim.com.tr

İstanbul Ticaret Sicil No: 27228

Yatırımcı Kurumlar V.D. 222 008 8359

Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Şirket paylarının halka arzına katılmak isteyen Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar'ın halka arz talep toplama süresi içinde ve işbu İzahname'nin 25.1.3.2. (c) bölümünde belirtilen başvuru yerlerindeki Konsorsiyum Üyeleri'nin merkez, şube ve acentelerine başvurarak talep formu doldurmaları gerekmektedir. Yatırımcılar; talep formunda, talep ettikleri pay adedini ve pay fiyatını belirteceklerdir. Talep miktarının 1 (bir) adet lot ve katları şeklinde olması şarttır. Her bir yatırımcı için talep edilebilecek azami pay miktarı halka arz edilen toplam adet miktarı ile sınırlıdır. Yatırımcılar istedikleri takdirde talep formunda almak istedikleri miktara ilişkin alt sınır belirleyebilirler. En az talep miktarı 1 (bir) adet lot olacaktır.

Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar sadece Vakıf Yatırım'a başvuruda bulunabileceklerdir.

Yatırımcılar, talep formunda, talep ettikleri pay adedini ve tutarını belirteceklerdir. Talep sahiplerinin edinmeye hak kazandıkları sermaye piyasası araçlarının kendileri adına açılan hesaplara aktarılması zorunlu olup buna ilişkin sorumluluk talebi toplayan aracı kuruma aittir.

Her bir yatırımcının tahsisat gruplarından sadece birine dahil olacak şekilde başvurması esastır.

Talepte bulunacak yatırımcılar, aşağıda belirtilen belgeleri, talep formlarına ekleyeceklerdir:

- 1. Gerçek Kişi Yatırımcılar:** Kimlik (nüfus cüzdanı veya sürücü belgesi veya pasaport) fotokopisi.
- 2. Tüzel Kişi Yatırımcılar:** İmza sirkülerinin noter tasdikli örneği, kuruluş gazetesi, vergi levhası ve ticaret sicili kayıt belgesi fotokopisi.

Talep Toplama:

Halka arzından talepte bulunacak yatırımcılardan aşağıdaki şekilde talepler toplanacaktır.

- Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar:** Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar, 1 TL nominal değerdeki bir payın satış fiyatının, talep edilen pay adedi ile çarpımı sonucu bulunan pay bedelini, konsorsiyum üyesi aracı kurumların belirtecekleri hesaplara nakden veya hesaben teminat yöntemiyle yatıracaklardır. Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar'ın talepte bulunabilmeleri için talepte buldukları aracı kurumda bir hesap açmaları şartı aranacaktır
- Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar:** Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar talep pay bedellerini nakden veya hesaben ödeyeceklerdir. Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar ödenmeme riskinin talebi alan aracı kuruluşlarca üstlenilmesi kaydıyla, almaya hak kazandıkları pay miktarının belirlenen nihai satış fiyatı ile çarpılması sonucu oluşacak pay bedelini dağıtım listelerinin onaylanmasını takip eden 2. (ikinci) iş günü saat 12.00'ye kadar ödeyeceklerdir.

II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği ekinde yer alan talep formuna ve SPK Kurul Karar Organı'nın i-SPK-128.21 (30.03.2023 tarihli ve 20/412 s.k.) sayılı İlke Kararı'na göre içermesi gereken asgari bilgiler ve Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti vatandaşları ile Türkiye'de yerleşik yabancı uyruklular dışında kalan bireysel yatırımcıların T.C. kimlik numarasını içermeyen kayıtları iptal edilerek dağıtıma dahil edilmeyecektir. Eksikliği nedeniyle iptal edilen kayıtlar talep listelerinden çıkartıldıktan ve talepler her bir tahsisat grubu bazında ayrıldıktan sonra nihai talep adedi belirlenecek sonra dağıtım işlemi aşağıdaki şekilde gerçekleştirilecektir. İnternet şubesi, telefon bankacılığı veya ATM'ler yoluyla talepte bulunacak yatırımcıların, internet şubesi, telefon bankacılığı veya ATM'de işlem yapmaya yetkili olmaları (internet veya telefon bankacılığı hesaplarının olması, interaktif bankacılık taahhütnamesi imzalamış olmaları ve/veya ATM'de kullanılan manyetik kartlarının olması) şartı aranacaktır. Aracı Kuruluşlar tarafından gerekli güvenlik önlemlerinin sağlanmış olması koşuluyla, talep formu elektronik ortamda da doldurularak onaylanabilir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkı Yan Cad. No: 3/4/1
Alınova/ALOVA
Tic. Sic. No: 279- Alınova
Mersis No: 083402025100001
Yatırım T.D. 664 079 6514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıdai Sok. No: 1/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 21 99
A.Kurumlar T.D. 664 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Paş. Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34398 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 822 008 8359
Mersis No: 0-9220-0893-5900017

Dağıtım Şekli

Toplanan teklifler Vakıf Yatırım tarafından Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar ve Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar için ayrı ayrı konsolide edildikten sonra, başvuru taleplerinin satışa sunulan pay miktarından az ya da eşit olması halinde bütün talepler karşılanır. Taleplerin satışa sunulan pay miktarından fazla olması durumunda aşağıda belirtilen esaslar her bir tahsisat grubuna dağıtım ayrı ayrı olacak şekilde yapılacaktır.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılara Dağıtım: Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar için eşit dağıtım yöntemi kullanılacaktır. Bu grup için taleplerin bu gruba tahsis edilen pay adedinden az olması halinde bütün talepler karşılanacaktır. Bu grup için taleplerin bu gruba tahsis edilen pay adedinden fazla olması durumunda tahsis edilen pay miktarı talepte bulunan yatırımcı sayısına bölünür ve bu suretle bulunan tutar ve altındaki alım talepleri karşılanır. Kalan tutarlar, talebi tamamen karşılanamayan yatırımcı sayısına bölünerek aynı şekilde dağıtılır. Bu şekilde dağıtım işlemine bu grup için tahsis edilerek satışa sunulan sermaye piyasası araçlarının tamamı dağıtılıncaya kadar devam olunur. Yatırımcı sayısı kadar dağıtıma konu edilebilecek yeterli sayıda pay olmadığı durumda kalan paylar için, yatırımcılar arasında, Konsorsiyum Lideri, Halka Arz Eden Pay Sahibi ve Şirket'in uygun gördüğü şekilde dağıtım yapılır. Dağıtım sonucunda ortaya çıkan miktarlar, miktar konusunda bir alt sınır koyan yatırımcılar açısından gözden geçirilir. Miktarın bu alt sınırın altında kalması halinde yatırımcı isteğine uygun olarak listeden çıkarılır ve bu miktarlar tekrar dağıtıma tabi tutulur. Sorumluluğu talep toplayan Aracı Kurumda olmak üzere sadece tekil nitelikli hesaplardan talep kabul edilecek olup, müşterek nitelikli hesaplardan talep kabul edilmeyecektir. Halka arza talep ileten hesapların müşterek hesap olup olmadığının kontrolü ve varsa müşterek hesaplardan iletilen taleplerin nihai talep olarak Konsorsiyum Lideri'ne gönderilmeden iptal edilmesi, Konsorsiyum Üyesi kurumların sorumluluğundadır.

Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılara Dağıtım: Her bir Yurt İçi Kurumsal Yatırımcı'ya verilecek pay miktarına Konsorsiyum Lideri'nin önerileri de dikkate alınarak Halka Arz Eden Pay Sahibi tarafından karar verilecektir. Ancak, Kurul Karar Organı'nın i-SPK-128.21 (30/03/2023 tarihli ve 20/412 s.k.) sayılı İlke Kararı gereği, yeterli talep olması halinde, her bir yatırımcı bazında dağıtılacak pay tutarı, halka arz edilen payların toplam tutarının %1'ini, bir portföy yönetim şirketinin kurucusu ve/veya yöneticisi olduğu fonlar açısından ise portföy yönetim şirketi bazında %3'ünü aşmayacak şekilde belirlenecektir. Portföy yönetim şirketlerine ilişkin bahsi geçen kısıtlama kapsamında Vakıf Yatırım, portföy yönetim şirketlerinin yöneticisi oldukları fonların belirlenmesinde yetkili ve sorumludur.

Tüm yatırımcı gruplarına dağıtım yapılırken, dağıtım sonucu ortaya çıkan miktarlar alt sınır koyan yatırımcılar açısından gözden geçirilecek, ortaya çıkan miktarın bu alt sınırın altında kalması halinde yatırımcı isteğine uygun olarak listeden çıkarılacak ve bu miktarlar tekrar dağıtıma tabi tutulacaktır.

Yatırımcı gruplarına belirtilen yöntemlere göre dağıtım yapılırken, hesaplamalarda küsurat ortaya çıkmasından dolayı dağıtılamayan paylar, pay talebi tamamen karşılanamayan yatırımcılar arasında Konsorsiyum Lideri veya Halka Arz Eden Pay Sahibi'nin uygun gördüğü şekilde dağıtılacaktır.

Konsorsiyum Lideri, talep toplama süresinin bitimini izleyen en geç 2 (iki) iş günü içerisinde dağıtım listelerini, her bir tahsisat grubu için ayrı ayrı kesinleştirerek Şirket ve Halka Arz Eden Pay Sahibi'ne verecektir. Şirket ve Halka Arz Eden Pay Sahibi, dağıtım listelerini en geç kendisine teslim edilen gün içerisinde onaylayacak ve onayı Konsorsiyum Lideri'ne bildirecektir. İş günü hesabında, 17.03.1981 tarihli ve 2429 sayılı Ulusal Bayram ve Genel Tatiller Hakkında Kanun'da saat 13:00 itibarıyla tatil başlangıcı olarak kabul edilmiş yarım iş günleri dikkate alınmayacaktır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hortek Mah. Hakkı San Cad. No: 3/4/1
Etiler/Beşiktaş/İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0804079881400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıdal Sok. No: 17/A
Etiler/Beşiktaş/İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0804079881400001
Yalova V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
5-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34338 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0804079881400001
Yalova V.D. 664 079 8514

Karşılanamayan taleplerden dolayı oluşan iade bedeli, dağıtım listesinin Şirket ve Halka Arz Eden Pay Sahibi tarafından onaylanarak kesinleşmesini izleyen iş günü içerisinde, satışı gerçekleştirilen Konsorsiyum Üyeleri tarafından başvuru yerlerinde yatırımcılara iade edilecektir.

b) Pay bedellerinin ödenme yeri, şekli ve süresine ilişkin bilgi:

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar, işbu İzahnamenin 25.1.3.2.c maddesinde belirtilen Konsorsiyum Üyelerinin merkez ve şubelerine talepte bulunmak için başvurarak talep formu doldurarak talepte bulunabilirler. Her bir tahsis grubunun pay bedellerini ödeme yeri ve şekline ilişkin detaylı bilgi aşağıda verilmiştir.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar, talep ettikleri pay bedelini kısmen veya tamamen nakden yatırabilecekleri gibi, kısmen veya tamamen yatırım hesaplarında mevcut olan ve aşağıdaki tabloda belirtilen daha önce kredili işlem veya açığa satış gibi işlemler de dahil olmak üzere farklı bir işleme teminat olarak gösterilmemiş ve üzerinde herhangi bir blokaj olmayan kıymetlerin ve/veya dövizlerin bir veya birkaçını teminat göstermek suretiyle de pay talep edebileceklerdir. Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar için "Talep Bedeli", talep ettikleri pay adetleri ile pay fiyatı çarpımı sonucu ortaya çıkacak tutardır.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar 1,00 TL nominal değerdeki bir payın Fiyat Tespit Raporu'nda belirtilen satış fiyatının talep edilen pay adedi ile çarpımı sonucu bulunan pay bedelini aşağıdaki ödeme seçeneklerinden bir veya birden fazlasını seçerek talepte bulunabilirler.

Nakden Ödeme:

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar talep ettikleri pay adedine ilişkin Talep Bedeli'ni nakden ve/veya hesaben yatırabileceklerdir.

Blokaj Yöntemiyle Talepte Bulunma:

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar'ın Talep Bedeli karşılığında teminata alınacak kıymetler ve/veya dövizler, teminat oranları ve teminata alışı ve bozdurmada uygulanacak fiyatlar aşağıda gösterilmektedir.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar'ın talep bedeli karşılığında teminata alınacak kıymetler ve/veya dövizler, teminat oranları ve teminata alışı ve teminatı bozdurmada uygulanacak fiyatlar ve teminat tutarı hesaplamasında uygulanacak formül aşağıda gösterilmektedir:

Gerekli teminat tutarı = Talep bedeli / ilgili kıymet için tabloda belirtilen teminat katsayısı

Teminata Alınacak Kıymet	Teminat Katsayısı	Teminata Alımda Uygulanacak Fiyat	Teminat Bozumunda Uygulanacak Fiyat
Para Piyasası Fonu	%97	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı
Borçlanma Araçları Fonu	%90	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı
Özel Sektör Borçlanma Araçları Fonu	%90	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkı Kını Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 275- Altınova
Mersis No: 0854079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evlilya Çelebi Mah. Fıstık Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 161 24 99 Fax: (0226) 761 24 99
A.Yatırımcılar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad. Mah. Etiler/ Beşiktaş/ İstanbul
F2/ Blok No: 18 Beşiktaş 34330 İSTANBUL
Tel: 0 (212) 352 36 77 Fax: 0 (212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 322 008 8359
Mersis No: 0-9220-0803-89

Teminata Alınacak Kıymet	Teminat Katsayısı	Teminata Alımda Uygulanacak Fiyat	Teminat Bozumunda Uygulanacak Fiyat
Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu	%97	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı
Döviz (ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini)	%90	Döviz teminatında her bir konsorsiyum üyesinin çalıştığı bankanın söz konusu yabancı para için ilk açıkladığı döviz alış gişe kuru (küsüratlı döviz tutarları bir ve katları şeklinde yukarı yuvarlanacaktır.)	Döviz teminatında her bir konsorsiyum üyesinin çalıştığı bankanın anlık döviz alış gişe kuru (küsüratlı döviz tutarları bir ve katları şeklinde yukarı yuvarlanacaktır.)
TL DİBS	%95	Her bir konsorsiyum üyesinin ilgili günde açıkladığı ilk gösterge alış fiyatı	DİBS'lerde her bir konsorsiyum üyesinin çalıştığı bankanın ilgili günde işlem anındaki cari alış fiyatı
Eurobond (T.C. Hazinesi'nin ihraç ettiği)	%90	Bloomberg elektronik alım-satım ekranında her bir konsorsiyum üyesi bankanın gördüğü en az üç işlem yapılabilir fiyat sağlayıcısının ortalama fiyatı dikkate alınacaktır.	Bloomberg elektronik alım-satım ekranında fiyat sağlayıcıların verdiği işlem yapılabilir cari piyasa fiyatı kullanılacaktır.
ÖSBA (Her aracı kurum sadece ihracına kendi aracılık ettiği ve BİAŞ'ta işlem gören ÖSBA'ları teminata konu edebilir.)	%85	BIST Borçlanma Araçları Kesin Alım Satım Pazarında oluşan son iş günü ağırlıklı ortalama fiyatı	BIST Borçlanma Araçları Kesin Alım Satım Pazarında oluşan son cari piyasa fiyatı
Kira Sertifikası	%85	Kira Sertifikalarında, Borsa İstanbul Borçlanma Araçları Piyasası Kesin Alım Satım Pazarı'nda oluşan son iş günü ağırlıklı ortalama fiyatı	Kira Sertifikalarında, Borsa İstanbul Borçlanma Araçları Piyasası Kesin Alım Satım Pazarı'nda oluşan o günkü ortalama fiyat/işlem geçmemişse son iş günü ağırlıklı ortalama fiyatı
Hisse Senedi Yoğun Fon	%90	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hensek Mah. Hakkı Kar Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Merkezi No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2A Blok No:18 Beşiktaş 34330 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 068 8359
Merkezi No: 0-9220-0693 5.9607

Teminata Alınacak Kıymet	Teminat Katsayısı	Teminata Alımda Uygulanacak Fiyat	Teminat Bozumunda Uygulanacak Fiyat
Kira Sertifikaları Katılım Fonları	%90	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı
Değişken Fon	%90	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı	Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı
Pay (BİST 30'da yer alan paylar teminata konu olabilir)	%90	BİST Pay Piyasası'nda oluşan son iş günü ağırlıklı ortalama fiyatı	BİST Pay Piyasası'nda oluşan cari piyasa fiyatı
TL Vadeli Mevduat / Katılma Hesabı	%100	-	-
Döviz (Avro ve ABD Doları) Cinsinden Vadeli Mevduat/Katılma Hesabı	%90	Döviz cinsinden vadeli mevduatların TL'ye dönüştürülmesinde, her bir konsorsiyum üyesinin çalıştığı bankanın söz konusu yabancı para için anlık döviz alış gişe kuru (Küsuratlı döviz tutarları bir ve karları şeklinde yukarı yuvarlanacaktır.)	Döviz cinsinden vadeli mevduatların TL'ye dönüştürülmesinde, her bir konsorsiyum üyesinin çalıştığı bankanın söz konusu yabancı para için anlık döviz alış gişe kuru (Küsuratlı döviz tutarları bir ve karları şeklinde yukarı yuvarlanacaktır.) Mevduatın bozulması sırasında yatırımcının tüm mevduatı bozulmayacak sadece blokaja alınan kısım bozulacaktır.

Teminat tutarlarının hesaplanmasında, kullanılan menkul kıymetin asgari adet, adet katları ve birim tutarları dikkate alınarak, teminat gösterilen menkul kıymet adedi asgari adedin altında kalmayacak ve kesirli ve/veya ilgili menkul kıymet için belirtilen katların dışında bir adet oluşturmayacak şekilde yukarı yuvarlama yapılabilecektir.

Hesaplarında bulunan kıymetleri teminata vermek suretiyle talepte bulunan Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar;

- Dağıtım listelerinin açıklandığı gün saat 12.00'ye kadar dağıtım listesine göre almayı hak ettikleri payın bedelini nakden ödeyebilirler. Bu durumda, teminata alınan kıymetler ve/veya dövizler üzerindeki blokaj aynı gün kaldırılır.
- Dağıtım listelerinin açıklandığı gün saat 12.00'ye kadar dağıtım listesine göre almayı hak ettikleri payın bedelini kısmen nakden ödeyebilirler. Bu durumda, bedeli ödenmeyen kısmın tahsil edilebilmesi için teminata alınan kıymetler yatırımcının belirteceği sıra ile bozdurulacaktır. Ancak, ilgili talep formunda belirtilmek suretiyle Konsorsiyum Üyesi aracı

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Halkın Kan. Cad. No: 34/1
Altınova/ Y.L.O.Va
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0854079991400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA FİNANSMAN MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Evluya Çelebi Mah. Jeddai Sok. No: 17/A
Tuzlu/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D. 664 069 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/1 Blok No:18 Beşiktaş 34350/İSTANBUL
Tel: 0212 352 35 77 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 322 009 8199

kurumlar ve emir iletimine aracılık eden yetkili kuruluşların teminata alınan kıymetleri kendi belirleyecekleri sıra ile re'sen paraya çevirme ve bedelleri tahsil yetkisi saklıdır.

- Bu durumda, bedeli ödenmeyen kısmın tahsil edilebilmesi için öncelikle talebi giren yatırımcının kalan bakiyesi tahsil edilecek, tahsilatın bu şekilde tamamlanamaması durumunda teminata alınan kıymetler bozdurulacaktır. Birden fazla kıymetin teminata konu olması durumunda, talep formunda seçilmiş olan kıymetler en likit olandan en az likit olana doğru sıralanarak bozdurulacaktır. Ancak ilgili talep formunda belirtilmek suretiyle, konsorsiyum üyesi aracı kurumlar ve acentelerin teminata alınan kıymetleri kendi belirleyecekleri sıra ile resen paraya çevirme ve bedelleri tahsil yetkisi saklıdır.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar'ın teminatlarının nakde dönüşümü ile ilgili riskler, talebi giren aracı kuruma aittir.

Konsorsiyum Üyeleri ile emir iletimine yetkili aracı kurumlar birbirlerinden farklı kıymetleri teminata kabul edebilirler. Konsorsiyum Üyeleri ile emir iletimine yetkili aracı kurumların teminata kabul edecekleri kıymetler İzahname'nin 25.1.3.2. (c) bölümünde yer alan ilgili tabloda belirtilmektedir.

Dağıtım listesinin onaylanması sonucunda almaya hak kazanılan payların bedelinin teminatını teşkil etmek üzere, mevcut kıymetlerini teminat göstererek talepte bulunan Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar, talep formunu imzaladıkları anda, taleplerini gerçekleştirebilmeleri için teminata alınan kıymetler üzerinde, hesabın bulunduğu Konsorsiyum Üyesi aracı kurum lehine rehin tesis edilir. Hak kazanılan pay bedellerinin zamanında nakden ve defaten ödenmemesi halinde, teminat niteliğindeki kıymetler ve/veya dövizler, hiçbir yazılı ya da sözlü ihbar veya ihtara gerek olmaksızın ve başka bir işleme gerek kalmaksızın, aracı kurum tarafından, yukarıdaki tabloda belirtilen teminat bozumunda uygulanacak fiyat üzerinden re'sen paraya çevrilerek, almaya hak kazanılan pay bedelleri re'sen tahsil edilir. Bu kapsamda talepte bulunan yatırımcılar, talepte bulunulan aracı kurumu yetkilendirdiklerini ve bu yetkinin ifasından doğabilecek her türlü zarardan ilgili aracı kurumun hiçbir şekilde sorumlu olmayacağını gayrikabili rücu kabul, beyan ve taahhüt etmiş olacaktırlar.

Her bir konsorsiyum üyesi, Kurul'un kredili menkul kıymet alımına ilişkin düzenlemeleri ve Kurul Karar Organı'nın i-SPK45.4 (24/03/2022 tarihli ve 14/461 s.k) ve i-SPK.45.5 (16/06/2022 tarihli ve 32/917 s.k.) çerçevesinde, İlke Kararları ile uyumlu olacak şekilde kendilerine kredi komitesi ile limit tahsis edilmesi uygun bulunan yatırımcıların, kredi limitleri dâhilinde kalmak kaydıyla kredili başvurularını kabul edebilirler ve tahsis edilen krediye ilişkin faiz hesaplaması hususunda hangi tarih aralığının esas alınacağı taraflar arasında akdedilecek çerçeve sözleşme hükümleri uyarınca serbestçe tayin edilebilir.

Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar

Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar sadece Konsorsiyum Lideri'ne başvuruda bulunabileceklerdir ve talepleri sadece Konsorsiyum Lideri tarafından toplanabilecektir.

Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar'ın İşbu İzahname'nin 25.1.3.2.c maddesinde belirtilen Konsorsiyum Lideri'nin başvuru yerlerine talepte bulunmak için başvurarak talep formu doldurmaları gerekmektedir.

Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar, pay bedellerini talep anında ödemeyebileceklerdir. Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar halka arzdan almaya hak kazandıkları pay miktarının belirlenen nihai satış fiyatı ile çarpılması sonucu oluşacak pay bedelini dağıtım listelerinin onaylanmasını takip eden ikinci iş günü Konsorsiyum Lideri'ne saat 12.00'ye kadar ödeyeceklerdir. Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar'ın talep anında veya bu şekilde sonradan yapacakları ödemeler nakden ve Konsorsiyum Lideri'nin bildireceği halka arza özel hesabına yapılacaktır. Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar dağıtım

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kışın Cad. No: 34/1
Altıova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279/ Altıova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 064 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0228) 461 24 98 Fax: (0228) 461 24 99
A.Kurumlar V.D. 0664 088 210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Esulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F.ÖA Blok No:18 Beşiktaş 34398 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 36 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9230-0083-8000017

listelerinin onaylanmasından sonra almaya hak kazandıkları payların bedelleri ödemekten imtina edemezler.

Konsorsiyum Lideri, Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar kategorisindeki yatırımcıların talebini kabul edip etmemekte serbest olacaktır.

Satışı gerçekleştirilen paylar Konsorsiyum Üyeleri tarafından dağıtım listelerinin bildirildiği günü takip eden 2. (ikinci) iş günü saat 12.00'ye kadar komisyon kesintisi yapılmadan gönderilecektir.

Halka arza katılan yatırımcıların ödeyecekleri pay bedelleri, tahsil edilince Konsorsiyum Lideri tarafından halka arz için Özata Denizcilik ve Özata Tersanecilik adına açılmış olan aşağıdaki hesaplara aktarılacaktır.

Hesap Sahibi	:	Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Banka	:	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.
Şube	:	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. Tuzla Ticari Şubesi - 1247
IBAN	:	TR490001500158007327572381

Hesap Sahibi	:	Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Banka	:	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.
Şube	:	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. Tuzla Ticari Şubesi - 1247
IBAN	:	TR060001500158007327572670

c) Başvuru yerleri:

Şirket paylarının halka arzına Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar, aşağıdaki tüm yetkili aracı kurumların merkez ve şubeleri ile satışa yetkili emir iletimine aracı olan bankaların ilgili şubelerine talepte bulunmak için başvurabilirler. Yatırımcıların aşağıda listesi verilen Konsorsiyum Üyesi aracı kurumlar ya da satışa yetkili acente olan bankalardan talepte bulunabilmeleri için talepte buldukları aracı kurumda bir hesap açmaları şartı öncelikle aranacaktır.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar, aşağıdaki yetkili aracı kurumların merkez ve şubeleri ile satışa yetkili emir iletimine aracı kurum olan bankaların ilgili şubelerinin yanı sıra, bu kurumların, ATM, internet veya telefon bankacılığı şubelerine, taleplerini iletmek için başvurabilirler. İnternet, telefon bankacılığı veya ATM'ler vasıtası ile talepte bulunacak yatırımcıların; internet şubesi, telefon bankacılığı şubesi veya ATM'de işlem yapmaya yetkili olma (internet ve telefon bankacılığı hesaplarının olması, interaktif bankacılık taahhünamesi imzalamış olmaları ve/veya ATM'de kullanılan manyetik kartlarının olması) şartı aranacaktır.

Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar sadece Konsorsiyum Liderine başvuruda bulunabileceklerdir.

Talepleri kabul edilecek konsorsiyum üyeleri (Konsorsiyum Lideri aynı zamanda Konsorsiyum Üyesidir) ve başvuru yerleri aşağıda yer almaktadır:

KONSORSİYUM LİDERİ:

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi F2-A Blok No:18 Beşiktaş/İstanbul

Tel: 0 212 352 35 77

Faks: 0 212 352 36 20

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Herselik Mah. Halkıoğlu Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0854079851400001
Yalova VD. 684 0/9 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıdaz Sok. No: 1/18
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 99 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 661 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2A/Blok No:18 Beşiktaş 34260 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sic. No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 822 068 8359
Mersis No: 0 8220 0182 800001

Vakıf Yatırım Genel Müdürlük ve tüm şubeleri, T. Vakıflar Bankası T.A.O. tüm şubeleri, T. Vakıflar Bankası T.A.O. 0850 222 0724 numaralı telefon ile www.vakifbank.com.tr ve www.vakifyatirim.com.tr internet siteleri ve T. Vakıflar Bankası T.A.O. Mobil Bankacılık mobil uygulaması.

KONSORSİYUM ÜYELERİ

[•]

Her bir Konsorsiyum Üyesi'nin teminata kabul edeceği kıymetler aşağıdaki tabloda gösterilmektedir:

Başvuru Yeri	Teminata Alınacak Kıymet
[•]	• [•]

d) Payların dağıtım zamanı ve yeri:

Halka arzdan pay alan yatırımcıların söz konusu payları; sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde, MKK nezdinde ve hak sahipleri bazında kayden izlenmeye başlanacaktır. Paylar, Şirket ve Halka Arz Eden Pay Sahibi tarafından dağıtım listesinin onaylanmasını takiben ve pay bedellerinin ödenmesi şartıyla Konsorsiyum Üyeleri tarafından yatırımcıların MKK nezdindeki hesaplarına aktarılacaktır.

Talebi karşılanan yatırımcıların payları, kaydi sistem esasları çerçevesinde, dağıtım listesinin Konsorsiyum Üyeleri'ne iletilmesini takip eden en geç 2 (iki) iş günü içerisinde ve pay bedellerinin ödenmesi şartıyla kaydi olarak teslim edilecektir.

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:

Konsorsiyum Lideri, İhraççı ve Halka Arz Eden Pay Sahibi arasında imzalanan Halka Arza Aracılık Yetkilendirme Sözleşmesi'nde yer alan ve aşağıda yazılı nedenlere dayanılarak halka arz iptal edilebilir ya da ertelenebilir:

- Halka Arza Aracılık Yetkilendirme Sözleşmesi, SPK tarafından payların halka arzına izin verilmemesi veya BİAŞ kotuna alınmaması halinde veya Şirket'in halka arza konu payları SPK kaydına alınmadan önce halka arzdan vazgeçmesi ile kendiliğinden sona erer.
- Vakıf Yatırım'ın Halka Arza Aracılık Yetkilendirme Sözleşmesi veya mevzuattan kaynaklanan yükümlülüklerini, Şirket tarafından noter kanalıyla bildirilmesine rağmen, makul süre içerisinde yerine getirmemesi halinde, herhangi bir ihtara gerek kalmaksızın sona ermiş sayılır.
- Yasama, yürütme veya sermaye piyasaları ile ilgili karar almaya yetkili organlar tarafından yapılan düzenlemeler nedeniyle bu Halka Arza Aracılık Yetkilendirme Sözleşmesi'nden kaynaklanan yükümlülüklerin Şirket, Halka Arz Eden Pay Sahibi ve Vakıf Yatırım tarafından yerine getirilmesini imkansız kılacak veya önemli ölçüde güçleştirecek hukuki düzenlemeler yapılması.
- 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 tabii afet ve uluslararası ihtilafların meydana gelmesi,
- Ekonomik ve siyasi gelişmeler ile para ve sermaye piyasalarındaki gelişmelerin Vakıf Yatırım'ın halka arz edilen payların pazarlanmasına imkan vermeyecek durumda olması

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkı Karı Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0225) 481 24 96 Fax: (0225) 481 24 99
A.K. Kurumlar V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Elvulula Mardin Cad. Park Ma. Site:
F-77, Blok No:18 Beşiktaş 34355 İSTANBUL
Tel: 0212 352 35 77 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 27557228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 022 008 8359
Mersis No: 0822008359000000

nedeniyle yeterli talebin oluşmayacağı ve piyasaların durumu itibariyle halka arzdan beklenen faydanın gerçekleşmeyeceğinin öngörülmesi,

- Ülke ekonomisini, ulusal veya uluslararası sermaye ve finans piyasalarını, Şirket'in faaliyet gösterdiği sektörü ya da Şirket'in mali bünyesini ciddi etkileyerek halka arzın başarısını engelleyebilecek beklenmedik durumların ortaya çıkması,
- Şirket'in yönetici ve ortakları ile Şirket hakkında payların pazarlanmasını etkileyebilecek herhangi bir soruşturma ve/veya dava açılması ile Şirket ve/veya Halka Arz Eden Pay Sahibi aleyhine, halka arzı önemli derecede etkileyen ya da etkileyebilecek herhangi bir soruşturma, dava ve icra takibi açılması,
- Vakıf Yatırım tarafından, halka arz edilen payların satışında yeterli talebin oluşmayacağı ve yeterli derinlikte bir piyasasının oluşmayacağı öngörülmesi hallerinde,

derhal sona erdirip halka arzı durdurabilecek ve/veya ileri bir tarihe erteleyebilecektir.

Yukarıda yer alan koşullar nedeniyle halka arzın iptali halinde, İhraççı ve Halka Arz Eden Pay Sahibi, nakit olarak talepte bulunan yatırımcıların talep bedellerini nemalandırılmaksızın yatırımcılara ödeyecektir. İzahnamede ve tasarruf sahiplerine satış duyurusunda açıklanan konularda değişikliklerle ilgili SPK'nın II-5.1 sayılı İzahname ve İhraç Belgesi Tebliği'nin 24. maddesi hükümleri saklıdır.

25.1.5. Karşılanamayan taleplere ait bedeller ile yatırımcılar tarafından satış fiyatının üzerinde ödenen tutarların iade şekli hakkında bilgi:

Karşılanamayan taleplerden dolayı oluşan iade bedeli dağıtım listesinin Konsorsiyum Üyelerine teslim edilmesini takiben derhal ve her hâlükârda en geç takip eden 1 (bir) iş günü içerisinde, satış gerçekleştiren Konsorsiyum Üyeleri tarafından başvuru yerlerinde Talep Bedeli'ni nakden ödeyen yatırımcılara iade edilecektir ve varlık blokesi yöntemiyle başvuran yatırımcıların da kıymetlerindeki blokajlar İşbu izahnamenin "Halka arza başvuru süreci" başlıklı 25.1.3.2 no'lu bölümünün "b) Pay bedellerinin ödeme yeri ve şekline ilişkin bilgi" başlıklı kısmında anlatıldığı şekilde kaldırılacaktır.

25.1.6. Talep edilebilecek asgari ve/veya azami pay miktarları hakkında bilgi:

Talep miktarının 1 (bir) adet (1 TL) ve katları şeklinde olması şarttır. Yatırımcılar istedikleri takdirde talep formunda almak istedikleri miktara ilişkin alt sınır belirleyebileceklerdir.

20/412 sayılı İlke Kararı kapsamında yatırımcı bazında talepte bulunulabilecek pay tutarı, söz konusu yatırımcının dahil olduğu gruba tahsis edilen toplam pay tutarının dörtte birini geçemeyecektir. Tüm yatırımcılar istedikleri takdirde talep formunda almak istedikleri miktara ilişkin bir alt sınır belirleyebilirler. İzahnamenin 25.2.3.f maddesi kapsamında mükerrer taleplerin dağıtıma dahil edilmeme durumu saklıdır.

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 söz konusu durum İhraççı veya Halka Arz Eden Pay Sahibi 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 7 (yedi) iş günü içinde SPKn'de yer alan esaslar çerçevesinde Kurul'ca onaylanır ve İzahname'niği 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 2 (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:

Halka arz edilecek paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır. Kaydi paylar, azami dağıtım listesinin kesinleştiğinin Konsorsiyum Üyeleri’ne bildirimini takip eden 2 (iki) iş günü içerisinde teslim edilecektir.

SPK Kurul Karar Organı’nın i-SPK-128.21 (30.03.2023 tarihli ve 20/412 s.k.) sayılı İlke Kararı uyarınca halka arz katılan ve dağıtımdan pay alan yatırımcılar, dağıtım listesinin kesinleşmesini takiben hesaplarına aktarılan payları, paylar hesaplarına geçtiği tarihten itibaren 90 (doksan) gün boyunca borsa dışında satamaz, başka yatırımcı hesaplarına virmanlayamaz veya borsada özel emir ile ve/veya toptan satış işlemine konu edemezler.

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 2 (iki) iş günü içerisinde Kurul’un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulur.

25.1.10. Yeni Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgiler

Mevcut ortağın yeni pay alma hakları İhraççı tarafından 02.04.2024 tarih ve 2024/06 sayılı yönetim kurulu kararıyla sermaye artırımını yoluyla ilk halka arz gerçekleştirilmesi amacıyla tamamen kısıtlanmıştır.

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. Tasarruf sahiplerine satış duyurusu, İhraççı’nın kurumsal internet sitesinde (www.ozatadenizcilik.com), KAP’ta (www.kap.org.tr) ve Konsorsiyum Lideri olan Vakıf Yatırım’ın (www.vakifyatirim.com.tr) internet sitelerinde ilan edilecektir.

25.1.13. Halka arz nedeniyle toplanan bedellerin nemalandırılıp nemalandırılmayacağı, nemalandırılacaksa esasları:

Nemalandırılmayacaktır.

25.1.14. Halka arzda içsel bilgiye ulaşabilecek konumdaki kişilerin listesi:

Adı Soyadı	Kurum
Özdemir Ataseven	Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Altuğ Kantarcı	Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Duygu Ataseven	Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Tuğba Hicran Ataseven	Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Ali Çil	Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.
İskender Balcı	Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Serkan Türkyılmaz	Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Hüseyin Petek	Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Fatih Özbey	Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Çağlar Aras Gençer	Özata Denizcilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Barış İnal	Vakıf Yatırım
Uğur Fidan	Vakıf Yatırım
Tuğba Akca	Vakıf Yatırım
Selahattin Aydın	Vakıf Yatırım
Cem Duran	Vakıf Yatırım
Levent Arın	Vakıf Yatırım
Şenol Şen	Vakıf Yatırım
Kaan Keskin	Vakıf Yatırım
Ali Eralp Yalnız	Vakıf Yatırım
Mehmet Doğa Doğmuş	Vakıf Yatırım
Tuğba Balçık Aytan	Vakıf Yatırım
Can Hüseyin Sarımaden	Vakıf Yatırım
Deniz Demir	Vakıf Yatırım
Aysun Önder	Vakıf Yatırım
Said Altay	Vakıf Yatırım
Gülsüm İrem Çınar	Vakıf Yatırım
Ömer Gökhan Özmen	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Güneş Yalçın	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Murat Ayyıldız	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Selin İlkem Erdem	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Orkun Ayberk Apan	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Yiğitcan Tetik	Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Cüneyt Morgül	Report Bağımsız Denetim A.Ş.
Ercan Çalışkan	Report Bağımsız Denetim 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.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 1/A
Tuzla İSTANBUL
Tel: (0228) 461 21 96, 541 072 (R) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebuşula Mardin Cad. Park Meyan Sitesi
F/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 2723577 Fax: 0(212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 322 008 8359
Mersis No: 0-9220-0863-5900017

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:

a) Yatırımcı grubu bazında tahsisat oranları:

II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nin 18'inci maddesinin dördüncü fıkrası hükmü uyarınca halka arz edilecek sermaye piyasası araçlarının nominal değerinin, en az yüzde onunun yurt içi bireysel yatırımcılara ve yüzde onunun yurt içi kurumsal yatırımcılara tahsis edilmesi zorunlu olup, Kurul, halka arz edilecek sermaye piyasası araçlarının piyasa değerini, piyasa koşullarını ve benzeri gerekçeler ile ihraççının ve / veya halka arz edenin talebini de dikkate alarak bu fıkra da yer alan asgari tahsisat oranlarını sıfıra kadar indirmeye veya bir kat daha artırmaya yetkili kılınmıştır.

Halka arz edilecek toplam 17.850.000 TL nominal değerli payların;

- [●] TL nominal değerdeki (%[●]) kısmı Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar'a
- [●] TL nominal değerdeki (%[●]) kısmı Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar'a

gerçekleştirilecek satışlar için tahsis edilmiştir.

b) Tahsisat değişikliğinin yapılabileceği şartlar, büyüklüğü ve tahsisat değişikliğinde münferit dilimler için uygulanabilir yüzdeler:

SPK'nın 30.03.2023 tarihli ve 20/412 sayılı İlke Kararı uyarınca, talep toplama süresi sonunda bir yatırımcı grubuna tahsis edilen tutarı karşılayacak tutarda talep gelmesi durumunda, anılan grubun tahsisat oranından diğer gruplara kaydırma yapılamayacaktır.

SPK'nın 30.03.2023 tarihli ve 20/412 sayılı İlke Kararı uyarınca, yeterli talep gelmeyen yatırımcı grubu olması durumunda ise o gruba ait tahsisatın karşılanamayan kısmı öncelikle varsa karşılanamayan taleplerin karşılanması amacıyla Yurt İçi Bireysel Yatırımcı grubuna aktarılacaktır. Bu aktarım sonrasında veya Yurt İçi Bireysel Yatırımcı grubuna tahsis edilen kadar talep gelmemesi durumunda kalan kısım serbestçe diğer gruplara aktarılabilir.

Yeterli talep olması halinde, Yurt İçi Kurumsal Yatırımcı grubunda her bir yatırımcı bazında dağıtılacak pay miktarının, halka arz edilen pay miktarının %1'ini aşmayacak şekilde belirlenmesi esastır. Bir portföy yönetim şirketinin (PYŞ) kurucusu ve/veya yöneticisi olduğu fonlar açısından söz konusu sınırlama PYŞ bazında ve %3 olarak uygulanır.

c) Bireysel yatırımcılar ve ihraççının çalışanlarına ilişkin tahsisat grubunda tahsis edilen nominal değerden daha fazla talep gelmesi durumunda uygulanacak dağıtım yöntemi/yöntemleri:

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar tahsisat grubunda aşırı talep olması durumunda uygulanacak farklı bir yöntem bulunmamaktadır.

d) Tahsisatta belirli yatırımcı gruplarına veya belirli diğer gruplara tanınabilecek ayrıcalıklar ve bu gruplara dahil edilme kriterleri:

Yoktur.

ÖZATA MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Horsacı Mah. Halkı Karı Cad. No: 34/1
Akinova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0897079891400001
Yalova V.D. 864 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 1/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 80 Fax: (0226) 185 499
A.Kuruluş V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebalula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F.2/A Blok No:18 Beşiktaş 34356 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0897079891400001
Yalova V.D. 864 079 8514

e) Tek bir bireysel yatırımcıya dağıtılması öngörülen asgari pay tutarı:

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar için toplam yatırımcı sayısının bu yatırımcı grubuna dağıtılacak toplam pay adedinden az veya eşit olduğu durumlarda, talebi bilgi eksikliğinden iptal edilmemiş bu gruptaki tüm yatırımcılara 1 (bir) adet pay dağıtılacaktır.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar için toplam yatırımcı sayısının bu yatırımcı grubuna dağıtılacak toplam pay adedinden fazla olduğu durumlarda ise hangi yatırımcılara birer adet pay dağıtılacağına Konsorsiyum Lideri'nin önerileri dikkate alınarak, Şirket ve Halka Arz Eden Pay Sahibi tarafından Kurul'un II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nin 19. maddesinde yer alan eşit ve adil davranılması esası gözetilerek karar verilecektir.

f) Mükerrer talep olması halinde uygulanacak esaslar:

Tüm yatırımcı gruplarında nihai talep adedi belirlendikten sonra bir defadan fazla talepte bulunan yatırımcıların bulunması durumunda ilgili yatırımcının yalnızca en yüksek miktarlı talep tutarı kabul edilecektir. Farklı Konsorsiyum Üyeleri'nden eşit miktarda mükerrer talep yapılmışsa veya yetersiz bilgi girişinden dolayı kararsız kalınıyorsa hangi talebin kabul edileceğine Konsorsiyum Lideri tarafından karar verilecektir.

Ancak, talep toplama süresi sonunda ilgili yatırımcı grubuna tahsis edilen tutarı karşılayacak miktarda talep gelmemiş ise; mükerrer talepte bulunan yatırımcıların en yüksek miktarlı 2'nci talep tutarları da dikkate alınabilecektir. İlgili yatırımcı grubuna tahsis edilen tutarın tamamını karşılayacak talep belirleninceye kadar hesaplamaya bu şekilde devam edilecektir.

g) Halka arz süresinin erken sonlandırılma koşulları ve erken sonlandırılabilir 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:

Halka Arz Edilen Paylar'a ilişkin yapılacak tahsisatlara yönelik olarak, iletilen talepler veya fiyat tekliflerinin, işlemi yapan veya yapılmasına aracılık eden yetkili kuruluş bazında belirlenmesi mümkündür.

25.2.4. Talepte bulunan yatırımcılara, halka arzdan aldıkları kesinleşmiş pay miktarının bildirilme süreci hakkında bilgi:

Halka arzda talepte bulunan yatırımcılar, dağıtım listelerinin onaylandığı günü takip eden iş günü talepte buldukları Konsorsiyum Üyesi'ne başvurarak halka arzdan aldıkları kesinleşmiş pay miktarlarını öğrenebilirler.

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 değerli payın satış fiyatı [●] TL olarak belirlenmiştir.

Halka arza talepte bulunan yatırımcılardan talepte bulunmak için özel bir ücret alınmayacaktır. Ancak yatırımcılar, bu amaçla hesap açmak, hak ettikleri payları başka yetkili kuruluşun hesabına virmanlamak veya para iadesine ilişkin EFT yapmak istemeleri durumunda aracı kuruluşlar arasında farklılık gösteren çeşitli maliyetlere katlanmak zorunda kalabileceklerdir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Halka Arz Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 273-YMMova
Mersis No: 0684079851400001
Yalova V.D: 664 079 8514

ÖZATA TEPAŞANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
34260 İSTANBUL
Tel: (0 292) 461 24 96 Fax: (0 292) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 72 10

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Zbulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/1 Blok No:18 Beşiktaş 34135 İSTANBUL
Tel: (0 212) 342 36 77 Fax: 0 212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Müşteri Hizmetleri 0850 557 228
Boğaziçi Kurumlar V.D. No: 098 8389
Mersis No: 0 9220 0093 5900017

Konsorsiyum Üyeleri'nin, halka arzda talepte bulunan yatırımcılardan talep edecekleri komisyon ve benzeri giderler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Kurum Unvanı	Hesap Açma Ücreti (*)	Sermaye Piyasası Aracının MKK'ya Virman Ücreti	Yatırımcının Başka Aracı Kurulustaki Hesabına Virman Ücreti	EFT Ücreti	Damga Vergisi	Diğer (**)
Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	9,86 TL+ BSMV	Saklayıcı Kurum Virman Tarifesi uygulanacaktır.	Saklayıcı Kurum Virman Tarifesi uygulanacaktır.	Takasbank Tarifesi Yüzbinde 10 + BSMV	-	Müşteriden sadece yasal olarak alınması gereken masraflar alınacaktır.
T. Vakıflar Bankası T.A.O.	Müşteriden sadece yasal olarak alınması gereken masraflar alınacaktır.	MKK Tarifesi + BSMV	MKK Tarifesi + BSMV	Yürürlükteki eft skalası uygulanacaktır	-	Müşteriden sadece yasal olarak alınması gereken masraflar alınacaktır
[•]	[•]	[•]	[•]	[•]	[•]	[•]

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:

Pay başına satış fiyatı, 1 TL nominal değerli pay için [•] TL olarak belirlenmiştir. Payların dağıtımı, halka arz fiyatı esas alınarak yapılacaktır.

Halka arz fiyatının belirlenmesinde kullanılan yöntemlere ilişkin olarak Vakıf Yatırım tarafından hazırlanan fiyat tespit raporu, yasal süresi içinde KAP'ta (www.kap.org.tr), Şirket'in (www.ozatadenizcilik.com), Vakıf Yatırım'ın (www.vakifyatirim.com.tr) internet sitelerinde ilan edilecektir.

Halka arz fiyatının veya fiyat tespitindeki kriterlerin belirlenmesinde nihai sorumluluk Şirket ve Halka Arz Eden Pay Sahibi'ne aittir.

25.3.3. Yeni pay alma hakkı kısıtlanmışsa yeni pay alma hakkının kısıtlanmasından dolayı menfaat sağlayanlar hakkında bilgi:

Halka arzda mevcut ortağın yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanmıştır. Yeni pay alma haklarının kısıtlanmasından sadece Şirket doğrudan menfaat sağlayacaktır. Şirket, Halka Arz Edilen Paylar'ın karşılığında fon elde edecektir.

Pay sahiplerinin yeni pay alma hakları, halka arz kapsamında yeni pay ihracının halka arzın kısıtlı süresi içinde hızlı ve esnek bir biçimde tamamlanması ve ilgili mevzuat uyarınca, Şirket'e yeni yatırımcıların yatırım yapabilmesinin sağlanması ve daha geniş bir yatırımcı tabanına ulaşma, bu geniş yatırımcı tabanı ile Şirket'in ihtiyaç duyacağı fonlamaya daha kolay erişme imkânlarına sahip olunması amacıyla yönetim kurulunca tamamen sınırlandırılmıştır.

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.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Hakkı Kan Cad. No: 3/1
Aflıova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279 / Aflıova
Mersis No: 0854079851400001
Yalova Y.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANİCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıdal Sok. No: 1/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0226) 61 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A. Kurum B.V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2 Blok No: 18 Beşiktaş 34295 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar Y.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

25.4. Aracılık Yüklenimi ve Halka Arza Aracılık

25.4.1. Halka arza aracılık edecek yetkili kuruluşlar hakkında bilgi:

Halka arza aracılık edecek yetkili kuruluşlara ilişkin bilgiler İzahname'nin 25.1.3.2. (c) bölümünde yer almaktadır.

25.4.2. Halka arzın yapılacağı ülkelerde yer alan saklama ve ödeme kuruluşlarının isimleri:

Türkiye dışında bir halka arz gerçekleştirilmesi planlanmamıştır. Payların saklama, takas ve ödeme işlemleri Takasbank ve MKK tarafından gerçekleştirilecektir.

25.4.3. Aracılık türü hakkında bilgi:

Konsorsiyum Üyeleri "*En İyi Gayret Aracılığı*" yoluyla satışa aracılık edecektir. Bu nedenle satışa yüklenimde bulunan herhangi bir kişi ya da kurum bulunmamaktadır.

25.4.4. Aracılık sözleşmesi hakkında bilgi

Şirket, sermaye artırımını yoluyla Halka Arz Edilen Paylar üzerinden halka arz geliri elde edecektir. Şirket paylarının halka arzında sahip olduğu payları satan hissedar pay satış geliri elde edeceklerdir. Halka arz sırasında, halka arza aracılık eden aracı kurumların halka arza aracılık komisyonu, hukuki danışmanlık bürolarının danışmanlık ücreti ve bağımsız denetim şirketinin denetim ücreti elde etmesi söz konusu olacaktır.

Şirket ile halka arzda Konsorsiyum Lideri olarak görev alan Vakıf Yatırım arasında çıkar çatışması veya herhangi bir menfaat çatışması bulunmamaktadır. Vakıf Yatırım ile Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Vakıf Yatırım'ın halka arz işlemi nedeniyle elde edecekleri aracılık komisyonu haricinde doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır.

Şirket ile bağımsız hukukçu raporunu hazırlayan Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı arasında herhangi bir çıkar veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı'nın doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı'nın Şirket'in doğrudan %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle arasında, halka arza ilişkin sunulan hukuki danışmanlık hizmetleri dışında herhangi bir hukuki danışmanlık ilişkisi bulunmamaktadır. Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı halka arza ilişkin sunulan hukuki danışmanlık hizmetleri için danışmanlık ücreti elde etmektedir.

Şirket ile 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 finansal yılı tablolarının özel bağımsız denetimini yapan Report Bağımsız Denetim A.Ş. ile arasında çıkar çatışması veya herhangi bir menfaat çatışması bulunmamaktadır. Report Bağımsız Denetim A.Ş. ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Report Bağımsız Denetim A.Ş. doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Report Bağımsız Denetim A.Ş., Şirket ile arasında bağımsız denetim çalışmalarının yürütülmesine ilişkin yapmış olduğu anlaşmalar haricinde, herhangi bir anlaşma bulunmamaktadır. Report Bağımsız Denetim A.Ş., Şirket'e sunduğu bağımsız denetim hizmetleri kapsamında ücret elde etmektedir.

Şirket ve gayrimenkullerin değerlemesini yapan Ekol Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. arasında çıkar çatışması bulunmamaktadır. Ekol Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur Ekol Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Ekol Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Şirket ve Şirket'in %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle arasında herhangi bir anlaşma yoktur. Ekol Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Şirket'e sunduğu gayrimenkul değerlendirme hizmeti kapsamında ücret elde etmiştir.

Şirket ve gayrimenkullerin değerlemesini yapan Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. arasında çıkar çatışması bulunmamaktadır. Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Şirket ve Şirket'in %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle arasında herhangi bir anlaşma yoktur. Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Şirket'e sunduğu gayrimenkul değerlendirme hizmeti kapsamında ücret elde etmiştir.

Bunların dışında halka arzdan önemli menfaati olan danışmanlar vb. bulunmamaktadır.

26. BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER

Halka arz sonrasında payların Borsa İstanbul Yıldız Pazar'da işlem görmesi için Borsa İstanbul'a [●] tarihinde başvuru yapılmıştır.

Halka arz bu payların Borsa İstanbul'da işlem göreceği anlamına gelmemekte olup, Halka Arz Edilen Paylar'ın satış tamamlandıktan sonra Borsa İstanbul'da işlem görebilmesi Borsa İstanbul mevzuatının ilgili hükümleri çerçevesinde Borsa İstanbul'un vereceği olumlu karara bağlıdır.

Borsa İstanbul'un görüşüne işbu İzahnamenin I numaralı bölümünde yer verilmiştir.

26.2. İhraççının aynı grup paylarının borsaya kote olup olmadığına/borsada işlem görüp görmediğini 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 maliyeti ve bu işlemlerin ait olduğu sermaye piyasası araçlarının sayısı, nominal değeri ve özellikleri hakkında ayrıntılı bilgi

Yoktur.

26.4. Piyasa yapıcı ve piyasa yapıcılığının 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:

Vakıf Yatırım, İhraççı paylarına yönelik olarak fiyat istikrarı işlemlerinde bulunmayı planlamaktadır. Ancak, Vakıf Yatırım, fiyat istikrarı işlemlerini kesin olarak yerine getireceğine ilişkin herhangi bir taahhüt vermemektedir. Vakıf Yatırım, fiyat istikrarı işlemlerine hiç başlamayabileceği gibi, fiyat istikrarı işlemlerinde bulunması halinde de gerekçesini açıklamak suretiyle, bu işlemi istediği her an sona erdirebilir.

26.5.2. Fiyat istikrarı işlemlerinin gerçekleştirilebileceği zaman aralığı:

Payların borsada işlem görmeye başlamasından itibaren en fazla 30 gündür.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Fıkkılı Karı Cad. No: 3/1
Altınova/Şile/İstanbul
Tic. Sic. No: 2791/Altınova
Mersis No: 08540102551400001
Telova Y.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai 389 No: 7/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 98 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Bark Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: 0 212 352 35 77 Fax: 0 212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-9900017

26.5.3. Fiyat istikrarına ilişkin işlemleri gerçekleştirebilecek aracı kurumun ticaret unvanı:

Vakıf 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 aracı kurum Vakıf Yatırım'a aittir. Vakıf Yatırım, Şirket ve Halka Arz Eden Pay Sahibi arasında [●] tarihinde "Fiyat İstikrarı Sözleşmesi" imzalanmıştır.

VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 11'inci maddesi çerçevesinde fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerde, Halka Arz Eden Pay Sahibi'nin sahip olduğu mevcut payların satışından elde edilecek brüt Halka Arz gelirinden karşılanacak şekilde ve Halka Arz Edilen Paylar'ın tamamının satılmış olup olmamasından bağımsız olarak fiyat istikrarını sağlayıcı işlemler kapsamında kullanılacaktır. Şirket'in sermaye artırımı yoluyla halka arz edilecek payların satışından Şirket'in elde edeceği gelirler ise fiyat istikrarı işlemlerine konu olmayacaktır. Fon Tutarı'nın tamamı Halka Arz Eden Pay Sahibi'ne ait payların halka arzından elde edilecekleri gelirlerle karşılanacaktır. Halka Arz Eden Pay Sahibi'nin ortak paylarının halka arzından elde edilecek gelirin %20 (yüzde yirmi)'sine kadar olan tutar fiyat istikrarı işlemlerinde kullanılacaktır. Halka Arz Eden Pay Sahibi tarafından sağlanacak ve fiyat istikrarı işlemlerinde kullanılacak fonlar sebebiyle, Şirket tarafından herhangi bir faiz ödemesi yapılmayacaktır; Halka Arz Eden Pay Sahibi'nin bu yönde bir talebi yoktur ve olmayacaktır.

Halka Arz Eden Pay Sahibi'nin sahip olduğu mevcut payların satışından elde edilecek brüt halka arz gelirinin %20'si (yüzde yirmi)'si Şirket'in halka arza konu tüm paylarının BİAŞ'ta işlem görmeye başlamasından itibaren en fazla 30 (otuz) gün ile sınırlı olmak kaydıyla fiyat istikrarını sağlayıcı işlemler için kullanılmak üzere, Vakıf Yatırım nezdinde açılacak olan hesaba aktarılacağı, Halka Arz Eden Pay Sahibi tarafından taahhüt edilmiş ve hesap üzerinde fiyat istikrarının teminini sağlayıcı işlemleri yapma konusunda Vakıf Yatırım tam olarak yetkilendirilmiştir.

Bununla beraber halka arzda yeterli talep toplanamaması durumunda öncelikle Halka Arz Eden Pay Sahibi'ne ait olan mevcut payların satışının iptaline gidilecektir. Bu durumda fiyat istikrarını sağlayacak işlemlerde kullanılacak fonun planlanandan daha az olması veya Halka Arz Eden Pay Sahibi'ne ait olan mevcut payların hiç satılmaması durumunda fiyat istikrarını sağlayacak işlemlerin de hiç gerçekleştirilememesi ihtimali bulunmaktadır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersel Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
AYINOVA / YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Akinova
Mersis No: 0884079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fıdai Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0225) 461 24 90 Fax: (0225) 461 24 99
Kurumlar M.D.: 664 078 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Alaya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34200 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 2723523577 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 367228
Büro Sicil Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0893-6900017

26.5.7. Yatırımcıların karar verme sürecinde etkili olabilecek diğer bilgiler:

Halka arza eksik talep gelmesi durumunda, öngörülen fiyat istikrarı sağlayıcı işlemler yapılamayabilir ya da kısmen yapılabilir.

27. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHÜTLER

27.1. Paylarını halka arz edecek ortak/ortaklar hakkında bilgi:

Halka Arz Eden Pay Sahibi	Adresi	Aldığı Görevler veya Diğer Önemli İlişkilerin Mahiyeti
Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Evliya Çelebi Mahallesi Fedai Sokak No:17 A /- Adres No: 1910830999 Ofis ve İşyeri Tuzla/İstanbul	Halka Arz Eden Pay Sahibi, son üç yıl içinde Şirket'te yönetim kurulu üyeliği ve yönetim kurulu başkanlığı yapmıştır.

27.2. Paylarını halka arz edecek ortakların satışa sunduğu payların nominal değeri

Halka arz sonucunda, Halka Arz Edilen Paylar'ın tamamının satılması halinde, Şirket sermaye yapısının aşağıdaki şekilde olması planlanmaktadır:

Ortağın Unvanı	Pay Grubu	Halka Arzdan Önce		Halka Arzdan Sonra	
		TL	%	TL	%
Özata Tersanecilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	A	18.000.000	30	18.000.000	25,23
	B	42.000.000	70	35.500.000	49,75
Halka Açık Kısım	B	-	-	17.850.000	25,02
Toplam Çıkarılmış Sermaye		60.000.000	100,00	71.350.000	100,00

27.3. Halka arzdan sonra dolaşımdaki pay miktarının artırılmamasına ilişkin taahhütler:

a) İhraççı tarafından verilen taahhüt:

Şirket, 02.04.2024 tarih ve 2024/09 sayılı Yönetim Kurulu kararına istinaden verdiği 02.04.2024 tarihli taahhüdü ile Şirket tarafından Halka Arz Edilecek Paylar'ının Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl boyunca sahip olunan Şirket paylarını, halka arz fiyatından bağımsız olarak, dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde Borsa İstanbul'da ve/veya Borsa İstanbul dışında satışa veya halka arza konu edilmeyeceği, bu doğrultuda bir karar alınmayacağı ve/veya Borsa İstanbul'a veya SPK'ya veya yurt dışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunulmayacağı ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapılmayacağına (Şüpheye mahal vermemek adına, payların Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 30 gün süreyle gerçekleştirilecek olan fiyat istikrarı işlemleri neticesinde Halka Arz Edilen Paylar'dan edinilebilecek paylar hariçtir.) başka yatırımcı hesaplarına virmanlanmayacağına veya Borsa İstanbul'da özel emir ile ve/veya toptan satış işlemlerine konu edilmeyeceğine ilişkin taahhütte bulunmuştur.

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Halkı Kan Cad. No: 34/1
Aynova YALOVA
Tic. Sic. No: 779-Altınova
Mersis No: 0864079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: 0226 461 24 96 Fax: 0226 461 24 99
www.vakifyatirim.com.tr
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulâla Mardin Cad. Parkmaya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34330 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 2723523577 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Menkul Ticaret Sicil No: 267226
Boğaziçi Kurumlar V.D. 822 008 8369
Mersis No: 0-9220-0883-6900017

b) Ortaklar tarafından verilen taahhütler:

Halka Arz Eden Pay Sahibi, 02.04.2024 tarih ve 2024/05 numaralı yönetim kurulu kararına istinaden vermiş olduğu 02.04.2024 tarihli taahhüdü ile Şirket paylarının Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl boyunca sahip olunan Özata Denizcilik paylarının, halka arz fiyatından bağımsız olarak, dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde Borsa İstanbul'da ve/veya Borsa İstanbul dışında satışa veya halka arza konu edilmemesine, bu doğrultuda bir karar alınmamasına ve/veya Borsa İstanbul'a veya SPK'ya veya yurt dışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunulmamasına ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapılmamasına (Şüpheye mahal vermemek adına, payların Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 30 gün süreyle gerçekleştirilecek olan fiyat istikrarı işlemleri neticesinde Halka Arz Edilen Paylar'dan edinilebilecek paylar hariçtir.) başka yatırımcı hesaplarına virmanlanmamasına veya Borsa İstanbul'da özel emir ile ve/veya toptan satış işlemlerine konu edilmemesine ilişkin taahhütte bulunmuştur.

c) Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında verilen taahhütler:

Halka Arz Eden Pay Sahibi, 02.04.2024 tarih ve 2024/05 numaralı yönetim kurulu kararına istinaden vermiş olduğu 02.04.2024 tarihli taahhüdü ile Şirket paylarının Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl boyunca sahip olunan Özata Denizcilik paylarının, halka arz fiyatından bağımsız olarak, dolaşımdaki pay miktarının artmasına yol açacak şekilde Borsa İstanbul'da ve/veya Borsa İstanbul dışında satışa veya halka arza konu edilmemesine, bu doğrultuda bir karar alınmamasına ve/veya Borsa İstanbul'a veya SPK'ya veya yurt dışındaki herhangi bir menkul kıymetlere ilişkin düzenleyici kurum, borsa veya kotasyon otoritesine başvuruda bulunulmamasına ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılacağına dair bir açıklama yapılmamasına (Şüpheye mahal vermemek adına, payların Borsa İstanbul'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 30 gün süreyle gerçekleştirilecek olan fiyat istikrarı işlemleri neticesinde Halka Arz Edilen Paylar'dan edinilebilecek paylar hariçtir.) başka yatırımcı hesaplarına virmanlanmamasına veya Borsa İstanbul'da özel emir ile ve/veya toptan satış işlemlerine konu edilmemesine ilişkin taahhütte bulunmuştur.

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:

Şirket, halka arzdan [●] TL brüt gelir elde edecektir. Halka Arz Eden Pay Sahibi ise halka arzdan [●] TL brüt gelir elde edecektir.

Halka arzın hem mevcut ortağın sahip olduğu paylardan bir kısmının satışı hem de sermaye artırımını suretiyle gerçekleştirilmesinden dolayı aracılık komisyonu, danışmanlık maliyetleri, halka arz edilecek payların nominal değeri ile ihraç değeri arasındaki fark üzerinden alınacak Kurul ücreti ve Borsa İstanbul İşlem Görme Başvuru Ücreti, Halka Arz Edilen Paylar'ın birbirine olan oranı gözetilerek Halka Arz Eden Pay Sahibi ve Şirket tarafından karşılanacaktır. Şirket'in sermayesinin tamamının nominal değeri üzerinden alınan Kurul ücreti ile diğer giderler Şirket tarafından karşılanacaktır.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Haiko Kaş Cdđ. No: 34/1
Afinova YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Afimovni
Mersis No: 066407985100001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fırat Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 99 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebu İsa Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34330 İSTANBUL
Tel: 0 (212) 352 35 77 Fax: 0 (212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Egizli Kurumlar V.D. 922 068 8369
Mersis No: 0 922 068 8369 0000 1

Halka arza ilişkin toplam maliyetin [●] TL, olacağı tahmin edilmektedir. Pay başına düşecek maliyetin ise [●] TL olması beklenmektedir. Şirket'in halka arzdan elde edeceği net gelirin de [●] TL olması tahmin edilmektedir.

Halka arz maliyetlerinin kırılımı aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Tahmini Maliyet	Karşıllayan Taraf	Tutar (TL)
Bağımsız Denetim	Şirket	[●]
MKK Üyelik Ücreti	Şirket	[●]
Reklam, Pazarlama ve Halkla İlişkiler	Şirket	[●]
SPK Kurul Ücreti (Sermayenin nominal değeri üzerinden)	Şirket	[●]
SPK Kurul Ücreti (ihraç değeri ve nominal değer farkı üzerinden)	Şirket	[●]
	Halka Arz Eden Pay Sahibi	[●]
Aracılık Komisyonu	Şirket	[●]
	Halka Arz Eden Pay Sahibi	[●]
Hukuki Danışmanlık	Şirket	[●]
	Halka Arz Eden Pay Sahibi	[●]
Borsa İstanbul İşlem Görme Başvuru Ücreti	Şirket	[●]
	Halka Arz Eden Pay Sahibi	[●]
Sermaye artırımında Rekabet Kurumu payı	[●]	[●]
Toplam Maliyet		[●]
Pay Başına Maliyet		[●]

28.2. Halka arzın gerekçesi ve halka arz gelirlerinin kullanım yerleri:

Halka arz ile Şirket değerinin belirlenmesi, bilinirlik ve tanınırlığın artması, şeffaflık, hesap verilebilirlik ve sürdürülebilirlik ilkelerinin daha güçlü bir şekilde uygulanması, Şirket'in gelecekteki büyümesini finanse etmek için sermaye piyasası araçları ihracı ile banka dışı finansman imkanlarının daha etkin kullanılmasına zemin hazırlanması ile Şirket'in kurumsal kimliğinin güçlendirilmesi amaçlanmaktadır.

Halka arz, sermaye artırım ve ortak satışı yöntemleriyle gerçekleştirilecek olup Şirket tarafından halka arzdan elde edilecek gelirin kullanımı işbu İzahname Ek-7'de yer alan Fon Kullanım Yeri Raporu ile belirlenmiştir. Ortak satışı ile elde edilecek kaynağın kullanımı Halka Arz Eden Pay Sahibi'nin tasarrufunda olacaktır.

Sermaye artışı yoluyla elde edilecek halka arz gelirinin kullanım yerleri aşağıda detaylandırılmıştır:

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersok Mah. Hakkı Kah Cad. No: 34/1
Afinova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279 / Afirnova
Mersis No: 0664070851400001
Yalova V.D./664/079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fodai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tic. Sic. No: 293 / Akrnova
Tel: (0228) 461 24 96 Fax: (0228) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664/068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34355 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27323577 Fax: 0212 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 2757228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 522 008 8369
Mersis No: 0-9220-0883-8900617

Kullanım Alanı	Kullanım Tutarı (%)
Banka Kredilerin Kapatılması	%65
GES Projesi Yatırımı	%15
İşletme Sermayesinin Güçlendirilmesi	%20
Toplam	100

Şirket, global ve yerel ekonomik koşullar dikkate alınarak, söz konusu fonun kullanımında yukarıda gösterilen kategoriler ve tahsisat oranları arasında Şirket menfaatleri doğrultusunda geçiş yapabilecektir.

29. SULANMA ETKİSİ

29.1. Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi:

Sulanma etkisine ilişkin hesaplamalar 31.12.2023 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolarda yer alan veriler esas alınarak yapılmıştır. Şirket paylarının halka arzı mevcut ortağın rüçhan haklarının kısıtlanarak sermaye artırımı ve ortak satışı şeklinde olacaktır. Buna göre sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesine ilişkin hesaplama aşağıdaki tabloda sunulmaktadır. Halka arzdan pay alacaklar için %[●] oranında sulanma etkisi olacaktır.

Sulanma Etkisi	TL
Halka Arz Öncesi Defter Değeri*	[●]
Halka Arz Öncesi Ödenmiş Sermaye	[●]
Halka Arz Öncesi Pay Başına Defter Değeri	[●]
Halka Arz Fiyatı	[●]
Sermaye Artırımı (nominal TL)	[●]
Şirkete Girecek Brüt Halka Arz Geliri	[●]
Halka Arz Masrafları**	[●]
Şirkete Girecek Net Halka Arz Geliri	[●]
Halka arz Sonrası Defter Değeri	[●]
Halka Arz Sonrası Pay Sayısı	[●]
Halka Arz Sonrası Pay Başına Defter Değeri	[●]
Mevcut Ortaklar İçin (pozitif) Sulanma Etkisi (TL)	[●]

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Vakıf İşleri Cad. No: 3/1
Ariova / YALOVA
Tic. Sic. No: 275 / Ariova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Feda Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0236) 467 24 88 Faks: (0236) 461 24 99
Kurumlar V.D.: 664 068 72 10

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Alat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tel: (0212) 452 35 77 Fax: (0212) 452 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 257228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8389
Mersis No: 0-9220-0883-8900017

Unvanı	: Report Bağımsız Denetim A.Ş.
Sorumlu Denetçi	: Cüneyt Morgül
Üyesi Olduğu Meslek Kuruluşları	: Kamu Gözetim Kurumu, İstanbul Yeminli Mali Müşavirler Odası, Türkiye Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler ve Yeminli Mali Müşavirler Odalar Birliği
Adresi	: Yenibosna Merkez Mah. 29 Ekim Cad. A1 Blok No: 3 İç Kapı No: 86 Bahçelievler / İstanbul
Görüş / Sonuç	: Olumlu

İşbu İzahname'de kullanılan Hukukçu Raporu Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı tarafından hazırlanmış olup Ek-6'da sunulmaktadır.

Hukuk Bürosu	: Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı
Adresi	: Büyükdere Cad. No:191 Apa Giz Plaza Kat:9 Levent, Beşiktaş/İstanbul
Telefon	: 0 212 942 35 25

Yukarıda bahsi geçen ve Şirket'e aracılık hizmetleri, hukuki danışmanlık hizmetleri ve bağımsız denetim hizmetleri sunan hiçbir taraf, Şirket ve Halka Arz Eden Pay Sahipleri tarafından ihraç edilen ya da 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:

Yalova-Altınova Tersane Girişimcileri San. ve Tic. A.Ş., Türk gemi inşa sektörünün gelişen ihtiyaçlarını karşılamak amacıyla 2004 yılında kurulmuştur.

2000'li yılların başlarında denizcilik sektöründeki yeni inşa ve bakım-onarım talep artışı ile birlikte siparişlerin karşılanamaz noktaya ulaşması, gerek Türkiye gerekse uluslararası gemi inşa sektörü açısından yeni bir merkezin kurulmasını kaçınılmaz kılmıştır.

2004 yılında bir araya gelen 40 yatırımcı tarafından kurulan Yalova-Altınova Tersane Girişimcileri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ile birlikte müstakil olarak faaliyet göstermek üzere çalışmalarına başlayan diğer dört tersane bölgenin yapılanmasında çok önemli bir rol oynamıştır. Yalova-Altınova

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Horsek Mah. Halka Kapı Cad. No: 34/1
Altınova / YALOVA
Tic. Sic. No: 279 / Altınova
Mersis No: 0864070861400001
Yalova V.D. 664 079 3514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedar Sok. No: 17/A
Tuzla / İSTANBUL
Tel: (0216) 461 24 86 Fax: (0216) 461 24 99
A.Kurumlar V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Ayat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34035 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 273357 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 922 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-6900017

Tersane Girişimcileri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ortak sayısı yıllar içinde meydana gelen birleşmelerle günümüzde 33 olarak şekillenmiştir.

Yalova-Altınova Tersane Bölgesi, yer tahsisi dışında devlet katkısı olmadan, özel sektör tarafından gerçekteşirilen bir proje olarak hayata geçmiştir. Yalova-Altınova Tersane Girişimcileri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi bu yatırımların planlayıcısı, uygulayıcısı ve koordinatörü olarak önemli bir rol üstlenmiştir.

Yalova-Altınova Tersane Girişimcileri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi, "Yönetici Şirket Modeli" ile ilk olmanın gururunu taşırken girişimci ortaklarına en iyi koşulları hazırlama çabasını kuruluğu günden bu yana devam ettirmektedir. Şirketin hizmetlerinden, müstakil kurulan komşu tersaneler de faydalanmaktadır.

Yalova-Altınova Tersane Bölgesi, tersanelerin faaliyete başladığı 2007 yılından bu yana Yalova-Altınova Tersane Girişimcileri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Yalova Tersaneciler Derneği'nin koordinatörlüğünde her yıl daha da gelişerek tüm dünyada adından söz ettirecek noktaya gelmiştir.

32. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

Aşağıda özet olarak sunulan borsada işlem görecek payların elde tutulması, elden çıkarılması ile kar paylarının ve kâr payı avanslarının vergilendirilmesi hakkında açıklamalar, genel bilgi vermek amacıyla işbu İzahname'nin tarihi itibarıyla yürürlükte bulunan vergi mevzuatı uyarınca hazırlanmıştır. Vergi mevzuatı ile uygulanan vergi oran ve tutarlarının ileride değişebileceğini ve özellikli durumların doğuracağı vergisel sonuçlarla ilişkili olarak yatırımcıların vergi danışmanları ile görüşerek bilgi alması gerektiğini belirtmek isteriz.

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 buna 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 alıkonmuş 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 Halka Arz Edilen Paylar'ın BİST'te elden çıkarılmasından kaynaklanan değer artış kazançları ve Halka Arz Edilen Paylar ile ilgili dağıtılan kâr paylarından elde ettikleri menkul sermaye iratları, Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilmektedir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ő.
Hersek Mah. Halıyıkın Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0664079851400001
Yalova/İD. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ő.
Evliya Çelebi Mah. Fozal Sok. No: 19/7
Tuzlar/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 86 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar Y.D.: 664 068 72 0

VAKIF YATIRIM MENKUL DEğerLER A.Ő.
Akat Mah. Ebu'ula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34320 İSTANBUL
Tel: (212) 352 35 77 Fax: (212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğuluğu Kurumlar V.D. 022 008 8359
Mersis No: 0-9220-0883-5900017

Gerçek kişilerin 2024 takvim yılı için gelir vergisine tabi gelirleri aşağıda belirtilen oranlara bağlı olarak vergilendirilir.

Gelir Aralığı	Gelir Vergisi Oranı (%)
110.000 TL'ye kadar	15
230.000 TL'nin 110.000 TL'si için 16.500 TL, fazlası	20
580.000 TL'nin 230.000 TL'si için 40.500 TL (ücret gelirlerinde 870.000 TL'nin 230.000 TL'si için 40.500 TL), fazlası	27
3.000.000 TL'nin 580.000 TL'si için 135.000 TL (ücret gelirlerinde 3.000.000 TL'nin 870.000 TL'si için 213.300 TL), fazlası	35
3.000.000 TL'den fazlasının 3.000.000 TL'si için 982.000 TL (ücret gelirlerinde 3.000.000 TL'den fazlasının 3.000.000 TL'si için 958.800 TL), fazlası	40

32.1.2. Kurumların Vergilendirilmesi

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ("KVK") uyarınca, sermaye şirketleri, kooperatifler, iktisadî kamu kuruluşları, dernek veya vakıflara ait iktisadî işletmeler ve iş ortaklıkları, kurum kazançları üzerinden kurumlar vergisine tabidirler. Kurumların vergilendirilebilir kârları Vergi Usul Kanunu ve diğer Türk vergi kanunlarına göre belirlenmektedir. 2023 yılına ait kurum kazançlarına uygulanacak olan kurumlar vergisi oranı %25'tir (yüzde yirmi beş). Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere ve sermayesinin en az %20'sini temsil eden payları halka arz edilen kurumların 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 mükellefiyeti 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 kârından ayrılmasıdır.

32.2. Payların elden çıkarılması karşılığında sağlanan kazançların vergilendirilmesi

32.2.1. Borsada işlem gören payların vergilendirme esasları

31.12.2025 tarihine kadar uygulanmak üzere BİST'te işlem gören payların elden çıkarılması sonucu sağlanan değer artış kazançlarının vergilendirilmesi GVK'nın Geçici 67. maddesi çerçevesinde

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Herskek Mah. Hakkı Mah. Cad. No: 34
Atınova/ALAYUN
Tic. Sic. No: 279-Atınova
Mersis No: 0951078851400001
Yakova V.D./664 078 8514

ÖZATA TERSANEÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedar Sok. No: 11A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 86 Fax: (0226) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 094 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34332 İSTANBUL
Tel: (212) 282 35 77 Fax: (212) 282 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 297228
Bağcı Kurumlar V.D. 924 008 8359
Mersis No: 0-9220-0083-5900017

gerçekleştirilmektedir. GVK'nın geçici 67. maddesi kapsamında değer artış kazançları işlemlere aracılık eden bankalar ve aracı kurumlar ile saklayıcı kuruluşlar tarafından yapılan tevkifat ile vergilendirilmektedir. GVK'nın Geçici 67. maddesinin yürürlük süresinin 31.12.2025 tarihinden sonraya uzatılmaması veya herhangi bir şekilde kapsamının vergi mevzuatına dâhil edilmemesi durumunda 31 Aralık 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 itibarıyla 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. Hazine ve 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 halinde 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:

- alım satımına aracılık ettikleri menkul kıymetler ile diğer sermaye piyasası araçlarının alış ve satış bedelleri arasındaki fark,
- alımına aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının itfası halinde alış bedeli ile itfa bedeli arasındaki fark,
- menkul kıymetlerin veya diğer sermaye piyasası araçlarının tahsiline aracılık ettikleri dönemsel getirileri (herhangi bir menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası aracına bağlı olmayan),
- aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının ödünç işlemlerinden sağlanan gelirler.

Ancak, GVK ve 2012/3141 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ("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 4749 sayılı Kamu Finansmanı ve Borç Yönetiminin Düzenlenmesi Hakkında Kanun uyarınca kurulan varlık kiralama şirketleri tarafından ihraç edilen altına dayalı kira sertifikalarından elde edilen kazançlar için %0, SPKn'na göre SPK'ca onaylanmış finansman bonolarından ve varlık kiralama şirketleri tarafından ihraç edilen bir yıldan kısa vadeli kira sertifikalarından sağlanan gelirler ile bunların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %15; ve (ii) KVK'nın 2/1 maddesi kapsamındaki mükellefler ile münhasıran menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası aracı getirileri ile değer artışı kazançları elde etmek ve bunlara bağlı hakları kullanmak amacıyla faaliyette bulunan mükelleflerden 6362 sayılı SPKn'a göre kurulan yatırım fonları ve yatırım ortaklıklarıyla benzer

ÖZATA DEMİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.

Harek Mah. Hakkı Yan Cad. No: 34/1

Altınova/YALOVA

Tic. Sic. No: 279- Altınova

Mersis No: 0664079851400001

Yalova V.D: 064 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.

Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A

Tuzla/İSTANBUL

Tel: (0226) 461 24 55 Fax: (0226) 461 21 99

A.Kurumlar V.D: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi

F-2/A Blok No:1/ Beşiktaş 34355 İSTANBUL

Tel:0(0212) 352 15 77 Fax: 0(0212) 352 36 20

www.vakifyatirim.com.tr

İstanbul Ticaret Sicil No: 377228

Bonoları Kurumlar V.D. 922 008 8359

Mersis No: 0-9220-0883-5900017

nitelikte olduğu T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'nca belirlenenler tarafından elde edilenler hariç olmak üzere yukarıdaki (i) bendinde belirtilenler dışında kalan kalan kazançlar için %10 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 banka ve sigorta muameleleri vergisi 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. Döviz, altına veya başka bir değere endekli menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası aracının alış ve satış bedeli olarak işlem tarihindeki TL 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.

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'nın ilgili hükümleri kapsamında tevkif edilen vergilerin tabi olduğu hükümleri çerçevesinde, tevkifata tabi kazançların beyan edildiği beyannamelerde hesaplanan vergiden mahsup edilir.

GVK'nın geçici 67. maddesi kapsamında tevkifata tabi tutulan kazançlar için gerçek kişilerce yıllık veya münferit beyanname verilmez. Diğer gelirler dolayısıyla verilecek yıllık beyannameye de bu gelirler dâhil edilmez. Söz konusu madde hükümleri uyarınca tevkifata tabi tutulsun tutulmasın dar mükellef gerçek kişi veya kurumlarca Hazine ve Maliye Bakanlığı, 4749 sayılı Kamu Finansmanı ve Borç Yönetiminin Düzenlenmesi Hakkında Kanun'a 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 itibarıyla tevkifata tabi tutulacak alım satım kazançlarının tespitinde alım satım konusu işlemlerin (yukarıda belirtildiği

ÖZATA DENETÇİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Halkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YAKOVA
Tic. Sic. No: 279-Altınova
Mersis No: 0884072051400001
Yalova V.D. 66/079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. 0100/A
Tudra/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 89 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D. 66/0087210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34355 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 27228
Bogaziçi Kurumlar V.D. 967008 8359
Mersis No: 0-9220-0863-5900017

üzere) aynı türden olmasına dikkat edilecektir. Kazançlar, bu türlere göre ayrı ayrı tespit edilip tevkifata tabi tutulacaktır.

GVK'nın geçici 67/5 maddesi uyarınca, gelir sahibinin gerçek veya tüzel kişi ya da Dar veya Tam Mükellef olması, vergi mükellefiyeti bulunup bulunmaması, vergiden muaf olup olmaması ve elde edilen kazancın vergiden istisna olup olmaması yukarıda ayrıntıları verilen vergilendirme uygulamasını etkilememektedir.

2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ve bu kararda değişiklik yapan muhtelif Bakanlar Kurulu ve Cumhurbaşkanlığı Kararları uyarınca, halka arz tarihi itibarıyla tevkifat oranları Bakanlar Kurulu'nca %0 olarak belirlenmekle birlikte söz konusu oranın artırılması durumunda dar mükellefler açısından çifte vergilendirme sorunu gündeme gelecektir. GVK'nın 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'nın 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 temsilcilüğince 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 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 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.

Tevkifat uygulamasından önce mukimlik belgesinin ibraz edilmemesi halinde çifte vergilendirmeyi önleme anlaşması hükümleri dikkate alınmadan Türk vergi mevzuatı 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 Bakanlığı'nın 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 zıyaı doğmuş sayılacaktır.

ÖZATA DENİZCİLİK BANKASI VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Karı Cad. No: 34/1
Mimosa/TAI, OVA
Tic. Sic. No: 279- Mirlava
Mersis No: 0663079851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A. Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 8 Beşiktaş 34265 İSTANBUL
Tel: (0212) 357 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 257228
Eğilimli Kurumlar V.D. 572 008 8359
Mersis No: 0-9220-0853-5900017

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 satımı kazançlarının vergilendirilmesi

Bu bölümde GVK'nın 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'nın mükerrer 80. 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. Öte yandan GVK geçici madde 67 uyarınca BİST'te işlem gören hisse senetlerinin alım satımından doğan kazançlar için stopaj oranı %0 olarak belirlenmiştir.

Pay senetlerinin elden çıkarılmasında, kamu menkul kıymetlerinin satışında olduğu gibi, GVK'nın Mükerrer 81. maddesi uyarınca iktisap bedeli, elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere Devlet İstatistik Enstitüsü tarafından belirlenen toptan eşya fiyat artış oranında artırılarak dikkate alınabilecektir.

GVK'nın mükerrer 81. maddesi uyarınca mal ve hakların elden çıkarılmasında iktisap bedeli, elden çıkarılan mal ve hakların, 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 üzeri olması şarttır.

GVK'nın madde 86/1 (c) uyarınca tam mükellef gerçek kişilerin tevkif sureti ile vergilendirilmiş menkul sermaye iratları GVK'nın 103. maddesinin ikinci gelir dilimindeki tutarı aşıyor ise (bu tutar 2024 yılı için 230.000 TL'dir.) beyan edilmesi gerekir.

32.2.2.1.2. Dar mükellef gerçek kişiler

GVK madde (86/2) çerçevesinde dar mükellefiyette vergiye tabi 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 verilmaz. Dar mükellef gerçek kişilerin tevkif sureti ile 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 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.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Han Cad. No: 34/1
Alınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Alınova
Mersis No: 0654079851400001
Yalova M.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Eviya Celabi Mah. Fodai Sok. No: 1/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A Kurumlar V.D.: 664 088 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akı Mah. Ebulca Mardin Cad. Park Maya Sitesi
-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34350 İSTANBUL
Tel: (0212) 352 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 257228
Büyük Kurumlar V.D. 552 008 8359
Mersis No: 0-9220-0863-5900017

32.2.2.2.2. Tam mükellefiyet 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 dönüşüyor 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 zıya 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

1 Ocak 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'inci maddesiyle, 15 Haziran 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.

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 iş yerleri de bu fonların iş yeri veya iş merkezi olarak kabul edilmeyecektir.

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34/1
Altınova/ YALOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0164079831400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 20/3
Tuzla/ İZMİR
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Abat Mah. Abulha Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34135 İZMİR
Tel: (0212) 652 35 77 Fax: (0212) 652 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Etiler Ticaret Sicil No: 267228
Etiler Yatırım Kurumlar V.D. 022 008 8359
Mersis No: 0-9220-0893-5900017

Dolayısıyla, yabancı fonların bu kapsamda elde ettikleri kazançları için beyanname verilmeyecek ve diğer kazançlar nedeniyle beyanname verilmesi halinde de bu kazançlar beyannameye dâhil 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 ilişkin kar paylarının ve kar payı avantajlarının vergilendirilmesi

KVK 15/2 ve 30/3’üncü maddeleri ile GVK’nın 94/6-b maddesine 4842 sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun’la yapılan değişikliklerle, tevkifat kârın dağıtılması aşamasına bırakılmıştır. Bu kapsamda GVK’nın 94/6-b maddesi ve Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 15/2 ve 30/3’üncü 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 Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun’la eklenen 22/3 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. İlâveten, GVK’ya 7491 sayılı Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun’la eklenen 22/4 maddesi uyarınca kanuni merkezleri Türkiye Cumhuriyeti sınırları içerisinde bulunmayan anonim ve limited şirket niteliğindeki, kurumlardan edinilen, GVK’nın 75/2 maddesinin (1), (2) ve (3) numaralı bentlerinde yazılı kâr paylarının yarısı %50’si, (i) ilgili şirketin ödenmiş sermayesinin en az %50’sine sahip olmak ve (ii) edinilen kar paylarını ilgili kurumlar vergisi beyanname verilme süresine kadar Türkiye’ye transfer etmek şartıyla, kurumlar vergisinden istisnadır.

Kurumlar kâr payı dağıtırken, gelir vergisinden istisna edilen kısım olan yarısı (%50’si) dâhil olmak üzere dağıtılan kâr payının tamamı (%100’ü) üzerinden 22.12.2021 itibarıyla %10 oranında gelir vergisi tevkifatı yapmaktadır. Kâr payının yıllık vergi beyannamesinde beyan edilmesi halinde, söz konusu vergi tevkifatı yıllık vergi beyannamesinde hesaplanan gelir vergisi tutarından mahsup edilir. GVK’nın (86/1-c) maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlardan elde edilmiş, tevkif yoluyla vergilendirilmiş bulunan ve gayrisafi tutarları; 2024 yılı gelirleri için 230.000 TL’yi aşan kâr payları için beyanname verilmesi gerekecektir. Beyan edilen tutar üzerinden hesaplanan gelir vergisinden, kurum bünyesinde kârın dağıtım aşamasında yapılan %10 oranındaki vergi kesintisinin tamamı (istisnaya tabi olan kısım dâhil) mahsup edilecek olup, mahsup sonrası kalan tutar genel hükümler çerçevesinde red ve iade edilecektir.

Ayrıca, kârın sermayeye eklenmesi kâr dağıtımını sayılmaz. Kâr payı avansları da kâr payları ile aynı kapsamda vergilendirilmektedir.

32.3.1.2. Dar mükellef gerçek kişiler

GVK'nın 94/6-b-ii maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef gerçek kişilere dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulu'nca belirlenen oranlarda (22.12.2021 itibarıyla 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 vergilendirmesi nihai vergileme olup, dar mükelleflerce bu gelirler için gelir vergisi beyannamesi verilmesine gerek bulunmamaktadır.

Diğer taraftan GVK'nın 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. maddesinde kapsamındaki "safî kurum kazancı", GVK'nın ticari kazancı düzenleyen hükümlerine göre belirlenecektir. Kurumlar vergisi oranı 7456 Sayılı Kanun ile 2023'ten itibaren geçerli olmak üzere %25'e çıkarılmıştır. Bu oran bankalar, 6361 sayılı Kanun kapsamındaki şirketler, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketlerinin kurum kazançları için ise kurumlar vergisi oranı %30'dur.

Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere ve sermayesinin en az %20'sini temsil eden payları halka arz edilen kurumların (bankalar, finansal kiralama şirketleri, factoring şirketleri, finansman şirketleri, ödeme ve elektronik para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri hariç) 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. Şirket'in kendisi bu düzenlemeden faydalanacaktır.

Ancak, KVK'nın 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 kar payları, kurumlar vergisinden müstesnadır. Diğer fon ve yatırım ortaklıklarının katılma payları ve hisse senetlerinden elde edilen kar payları bu istisnadan yararlanamaz.

32.3.2.2. Dar Mükellef Kurumlar

KVK'nın 30/3 maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef kurumlara dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulu'nca belirlenen oranlarda (%15) 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

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersek Mah. Hakkı İnan Cad. No: 34/1
Etiler/Beşiktaş/İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0663028851400001
Yalova V.D. 664 079 8514

ÖZATA TERCİMECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Etiler/Beşiktaş/İSTANBUL
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 0663028851400001
Yalova V.D. 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Edüluca Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34325 İSTANBUL
Tel: 0(212) 352 75 77 Fax: 0(212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 277228
Mersis No: 0-3226-86659900017

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 vergilendirme 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 kullanılabilmesi için 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, satış koşullarına ilişkin bilgilerin yetkili kuruluş tarafından satış esnasında yatırımcılara sunulacağına dair koyu harflerle yazılmış uyarı notu:

Yoktur.

34. İNCELEMAYA AÇIK BELGELER

Aşağıdaki belgeler Hersek Mah. Hakkı Kan Cad. No: 34 İç Kapı No: 1 Altınova / Yalova adresindeki İhraççı'nın merkezi ve başvuru yerleri ile İhraççı'nın internet sitesi www.ozatadenizcilik.com ile Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) (www.kap.org.tr) tasarruf sahiplerinin incelemesine açık tutulmaktadır:

1) İzahnamede yer alan bilgilerin dayanağını oluşturan her türlü rapor ya da belge ile değerlendirme ve görüşler (değerleme, uzman, faaliyet ve bağımsız denetim raporları ile yetkili kuruluşlarca hazırlanan raporlar, esas sözleşme, vb.)

2) İhraççının İzahnamede yer alması gereken finansal tabloları

35. EKLER

EK 1 : Şirket Esas Sözleşmesi

EK 2 : Şirket Yönetim Kurulu İç Yönergesi

EK 3: Şirket'in 31.12.2021, 31.12.2022 ve 31.12.2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin Finansal Tablolar ve Özel Bağımsız Denetim Raporu

EK 4: Bağımsız Denetim Kuruluşu Sorumluluk Beyanı

EK 5: Fiyat Tespit Raporu

EK 6: Özmen Yalçın Avukatlık Ortaklığı tarafından hazırlanan Hukukçu Raporu

EK 7: Fon Kullanım Yeri Raporu

EK 8: Gayrimenkul Değerleme Raporları ve Değerleme Kuruluşlarının Sorumluluk Beyanı

ÖZATA DENİZCİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Hersak Mah. Halıcı Karı Cad. No: 34/1
Altınova/ YALLOVA
Tic. Sic. No: 279- Altınova
Mersis No: 085407851400001
Yalova M.D. 654 679 8514

ÖZATA TERSANECİLİK SAN. VE TİC. A.Ş.
Evliya Çelebi Mah. Fedai Sok. No: 17/A
Tuzla/ İSTANBUL
Tel: (0226) 461 24 96 Fax: (0226) 461 24 99
A.Kurumlar V.D.: 664 068 7210

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Aka Mah. Esulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F/2/A Blok No: 1 Beşiktaş 34360 İSTANBUL
Tel: (0212) 492 35 77 Fax: (0212) 352 36 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Bogaziçi Kurumlar V.D. No: 22 008 8359
Mersis No: 0922008835900017