

yetiştiriciliğine verilen önemi arttırmaktadır. Şirket global ölçekte artan talebi karşılamak amacıyla yeni pazar arayışlarını sürdürmektedir.

Öte yandan, özellikle Covid-19 sonrası durağanlaşan tarım ve sanayi faaliyetleri sonucunda gıda enflasyonunda meydana gelen artış, dünya genelinde kültür balıkçılığı ürünlerinin fiyatlarında artışlara neden olmaktadır.

Diğer taraftan, Türkiye’de yaşanan kur dalgalanmaları nedeniyle gerek balık yemi hammaddesi gerekse yavru balık fiyatlarında artış gözlemlenmektedir. Ayrıca balık yemi hammaddesi olarak kullanılan balık unu, balık yağı gibi ürünler avcılık sektöründeki dalgalanmalardan ve kontrolsüz avlanma nedeniyle bazı türlerde meydana gelen azalmalardan ve kur dalgalanmalarından olumsuz etkilendiği için hammadde fiyatlarında artış meydana gelebilmektedir. Bu sayılan unsurlar Şirket’in maliyetlerinde artışa neden olmaktadır.

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

### **Vergi, Gümrük ve Diğer Yasal Düzenlemeler**

Şirket’in ürettiği balıkların yurt dışına ihraç edilmesi ve özellikle yem üretimi için kullanılan hammaddelerin yurt dışından tedarik edilmesi, Şirket’in faaliyetlerinin devamlılığı açısından önemli bir yere sahiptir. Bu sebeple Türkiye’deki ve ticaret yapılan ülkelerdeki ithalat ve ihracat rejimleri ile gıda güvenliği mevzuatı ile bunlarda yaşanabilecek değişiklikler, Şirket’in faaliyetleri üzerinde önemli etkilere sebebiyet verebilir.

İthalat ve ihracata ilişkin düzenlemeler ile gıda güvenliği mevzuatının, Şirket’in faaliyetlerini kısıtlayıcı yönde değiştirilmesi, yeni gümrük vergilerinin getirilmesi, faaliyet gösterilen ülkelerde daha sıkı koruyucu tedbirler uygulanması ya da Birleşmiş Milletler’in, diğer uluslararası örgütlerin veya farklı devletlerin ürünlerin ithal edildiği ülkelere ekonomik yaptırımlar veya ambargo uygulaması, ihracat yapılan ülkelerde gıda güvenliği ile ilgili ek kuralların konulması veya ticaret savaşları, Şirket’in faaliyetleri üzerinde etki yaratabilir. Şirket uygulamaya konulan yeni vergiler veya geçerli vergi oranlarındaki artışlara maruz kalabilir.

### **Balık Yemi Hammaddesi Tedariği**

Şirket’in balık üretiminde kullandığı en temel maliyet kalemlerinden olan ve yurt içindeki üreticilerden temin edilebilen balık yeminin ana hammaddesi olan balık unu ve balık yağı genelde besleyicilik değeri çok yüksek olan hamsi balığından elde edilmektedir. Şirket balık yemi yapımında kullanılan balık yağı ve balık ununu büyük oranda yurt dışından Karadeniz’e kıyısı olan ülkelerden yurt içinde yerleşik şirketler aracılığı ile tedarik etmektedir.

Yurt dışından (yurt içinde kurulu şirketler vasıtasıyla) temin edilen balık ununun ve balık yağının fiyatı, hamsi balığının arzı ve fiyatına, ne kadar avlandığına, üretici kar marjlarına, üreticilerin fabrikalarındaki üretimde yaşanabilen geçici duraklamalara ve mevsimsel faktörlere bağlı olarak değişebilme potansiyeline sahiptir. Biyolojik, ekonomik, av yasağı veya diğer sebeplerle, balık unu veya balık yağında azalma olması ihtimali Şirket’in gelecekteki üretim ve satış faaliyetleri açısından dikkate alınması gereken bir faktördür.

Ayrıca, son zamanlarda yurt dışı talebinde meydana gelen artışlar nedeniyle özellikle Karadeniz bölgesinde yerli somon üretiminin artması ve buna bağlı olarak balık yemine duyulan ihtiyacın artması balık yemi üreticisi firmaların tam kapasite ile çalışmalarına neden olmuş ve sonuç olarak istenilen miktar ve standarttaki balık yeminin temini eskisinden de kritik hale gelmiştir. Diğer taraftan, gündemde olan Şirketin denizde balık üretim kapasitesinin çıkarılması hedefi kapsamında ihtiyaç duyulacak balık yeminin artması söz konusu olacak olup, bu hedef dahilinde balık yemi üreticilerine söz konusu yem miktarını üretirme imkanlarının daralabileceği ve üretim maliyetlerinin artabileceği öngörülmektedir.

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy

Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR

KORDON V.D -706 021 4875

Merci: 0706021487500027 Tc Sic: 117500

101. 000 000 4977

121

16 Kasım 2022

**Şedik Yatırım**  
Menkul Değerler A.Ş.

Bu çerçevede Şirket'in 21.02.2022 tarih ve 2022/02 sayılı yönetim kurulu toplantısında; balık yemi tedarikinde yaşanan sorunlar ve artan maliyetler dikkate alınarak Şirket menfaatlerini korumak, balık yemi tedarikinde herhangi bir olumsuz durumla karşılaşmamak, Şirket'in balık yemi tedarikini daha düşük maliyetlerle ve sürdürülebilir şekilde yapabilmek amacıyla 01.02.2022 tarihinde ticaret siciline yapılan tescille 100.000 TL sermaye ile balık yemi üretimi yapılmak üzere kurulan Unifeed sermayesinin %50'sini temsil eden payların, ilişkili taraf niteliğinde olmaya)ın Pruva'dan satın alınmasına ve Pruva'ya 50.000 TL nakden ödeme yapılmasına karar verilmiş olup hisse devri Unifeed'in aynı gün yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında alınan karar ile gerçekleşmiştir.

Unifeed, İzmir/Torbalı'da bulunan araziye kurulacak yıllık 50.000 ton kapasiteli balık yemi fabrikasına monte edilmek üzere balık yemi üretiminde kullanılacak olan makine ve teçhizatı finansal kiralama yoluyla edinmiş olup, Unifeed'in fabrika binası inşaatının ve makine/teçhizatların montajının 2022 yılının son çeyreğinde tamamlanması ve Unifeed'in deneme üretimine söz konusu çeyrekte başlaması planlanmaktadır.

Unifeed'in düzenli üretim faaliyetine geçmesinden sonra Şirket ihtiyaç duyduğu balık yemini dışarıdan yapılan balık yemi tedarikine göre daha uygun şartlarla ve sürdürülebilir ve süreci kontrol edilebilir şekilde bağlı ortaklık Unifeed'ten tedarik etmeyi planlamaktadır.

### **Şirket Operasyonlarının Finansmanı**

Şirket'in faaliyet gösterdiği sektör net işletme sermayesi gerektirmektedir. Şirket'in ticari alacaklarının ve stoklarının bir kısmı ticari borçlar ile finanse edilirken geri kalan kısmı özkaynaklar ve faaliyetlerden elde edilen nakit ile finanse edilmektedir. Bunların yeterli olmadığı durumlarda ilave banka kredisi kullanılması gerekebilir.

### **Döviz Kurlarındaki ve Çarpaz Kurdaki Dalgalanmalar**

Şirket'in faaliyetlerinin önemli kısımlarını oluşturan hammadde ithalatı ve balık ihracatı sonucunda bilançosunda Avro, ABD Doları ve İngiliz Sterlini cinsinden nakit varlık, ticari alacak, finansal borç ve ticari borçlar bulunmaktadır. Bu yüzden döviz kurlarında yaşanabilecek dalgalanmalar sonucu bu borç ve alacakların TL cinsi karşılıklarında da oynaklıklar olabilecek olup, Şirket dönemsel olarak kur farkı karı ve zararı ile karşılaşabilecektir.

Öte yandan, Şirket'in yurt dışı satışları ağırlıklı olarak Avro ve İngiliz Sterlini üzerinden olmakta, balık yemi yapımında kullanılan hammaddeler ise ağırlıklı olarak ABD Doları cinsinden satın alınmaktadır. Bu bağlamda ABD Dolarının Avro ve İngiliz Sterlinine karşı değer kazanması yada kaybetmesi, Şirket'in kar marjları konusunda önemli bir etkiye sahiptir.

### **Doğa Şartlarındaki Ani ve Beklenmedik Değişiklikler ile Deniz Kirlilikleri**

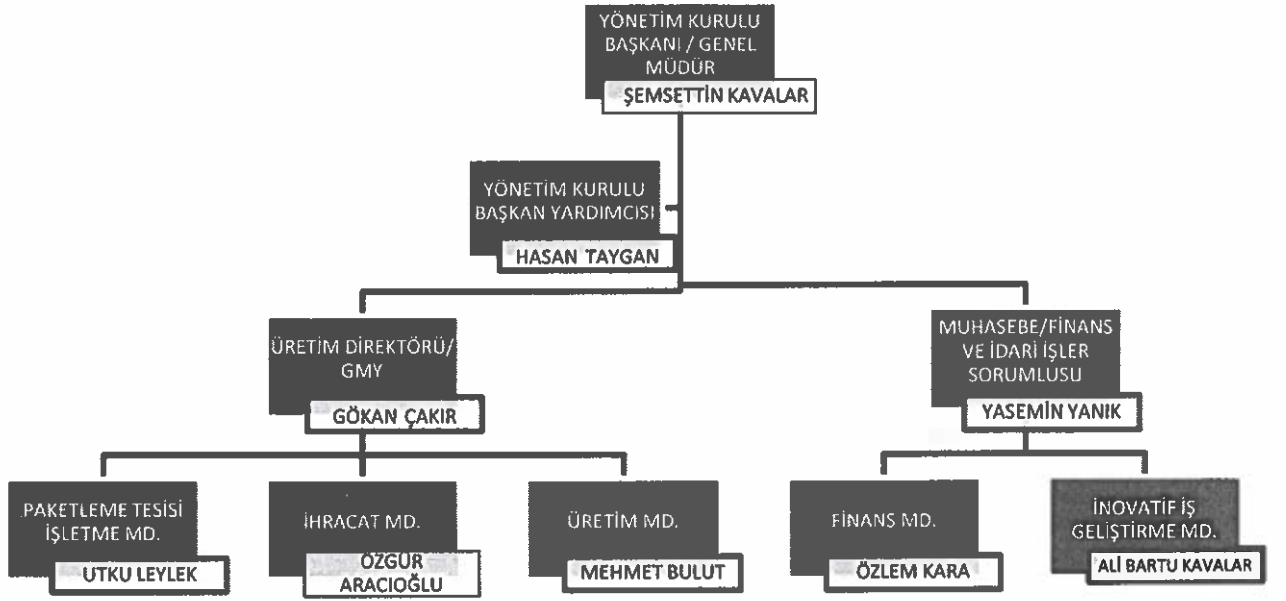
Şirket'in ana faaliyet konusu olan balık üretimi, açık deniz üzerinde kurulu ağ kafeslerde yapılmakta ve üretim tesislerine ulaşım ancak deniz yoluyla sağlanabilmektedir. Elverişsiz hava ve deniz şartları ile beklenmedik deniz akıntıları ağ kafeslerde yapılan aşılama, boylama, hasat, kafes bakımı ve onarımı gibi günlük önemli ve zorunlu faaliyetlerinin aksamasına ve iş kazalarına neden olabilir.

Ayrıca, denizlerde meydana gelebilecek musilaj ve benzeri her türlü kirlenmeler hem talep hem arz miktarını daraltıcı yönde bir etki gösterebilir.

### **Su Ürünleri Yetiştiriciliğine Yönelik Politikalar**

Daha önce de ifade edildiği üzere, avcılık yoluyla elde edilen balık miktarının yükselen talebi karşılayacak kadar artmaması ve avcılığın mevsimsel koşullara ve dönemselliğe bağlı olması gibi sebeplerle su ürünleri yetiştiriciliğine verilen önem gün geçtikçe artmaktadır. Bununla birlikte, uygulanan politikaların çevresel faktörler ve başka sektörlerle öncelik verilmesi gibi sebeplerle üretimi teşvik edici nitelikten uzaklaşması Şirket faaliyetlerini olumsuz etkileyebilir.





## 15.2. İdari yapı:

### 15.2.1. İhraççının yönetim kurulu üyeleri hakkında bilgi:

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					(TL)	(%)
Şemsettin Kavalar	Yönetim Kurulu Başkanı	Alsancak Mahallesi Atatürk Caddesi Berrin Reşat Aksoy Blok No:384 İç Kapı No:17 Konak İzmir	Yönetim Kurulu Başkanı/ Genel Müdür	24.03.2021 tarihli Genel Kurul toplantısında 3 yıl süreyle görev yapmak üzere seçilmiştir. Kalan görev süresi 1 yıl 7 aydır.	36.000.000	90,00
Hasan Taygan	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	Alsancak Mahallesi Atatürk Caddesi Berrin Reşat Aksoy Blok No:384 İç Kapı No:17 Konak İzmir	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	24.03.2021 tarihli Genel Kurul toplantısında 3 yıl süreyle görev yapmak üzere seçilmiştir. Kalan görev süresi 1 yıl 7 aydır.	4.000.000	10,00
Emre Kavaklı	Yönetim Kurulu Üyesi	Alsancak Mahallesi Atatürk Caddesi Berrin Reşat Aksoy Blok No:384 İç Kapı No:17 Konak İzmir	Yönetim Kurulu Üyesi	31.05.2022 tarihli Genel Kurul toplantısında 3 yıl süreyle görev yapmak üzere seçilmiştir. Kalan görev süresi 2 yıl 10 aydır.		

## ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR  
KORDUN V.D. : 706 021 4875  
Maliye: 0386011487500022 İKONEN: 17469  
Tic. Sic. No: 27449



Özlem Kara	Yönetim Kurulu Üyesi	Alsancak Mahallesi Atatürk Caddesi Berrin Reşat Aksoy Blok No:384 İç Kapı No:17 Konak İzmir	Finans Müdürü	24.03.2021 tarihli Genel Kurul toplantısında 3 yıl süreyle görev yapmak üzere seçilmiştir. Kalan görev süresi 1 yıl 7 aydır.	-	-
Gökkan Çakır	Yönetim Kurulu Üyesi	Alsancak Mahallesi Atatürk Caddesi Berrin Reşat Aksoy Blok No:384 İç Kapı No:17 Konak İzmir	Üretim Direktörü / Genel Müdür Yardımcısı	24.03.2021 tarihli Genel Kurul toplantısında 3 yıl süreyle görev yapmak üzere seçilmiştir. Kalan görev süresi 1 yıl 7 aydır.	-	-
Yasemin Yanık*	Yönetim Kurulu Üyesi	Alsancak Mahallesi Atatürk Caddesi Berrin Reşat Aksoy Blok No:384 İç Kapı No:17 Konak İzmir	Muhasebe Müdürü/ Muhasebe/ Finans ve İdari İşler Sorumlusu	28.06.2022 tarihli Genel Kurul toplantısında seçilmiştir. Kalan görev süresi 1 yıl 7 aydır.	-	-

\* Şirket'in 28.06.2022 tarihli genel kurul toplantısında istifa eden yönetim kurulu üyesi Gökhan Altay'ın yerine seçilmiştir.

Yönetim kurulu üyelerinin ihraççı dışında yürüttükleri görevler aşağıdaki tabloda gösterilmektedir.

Adı-Soyadı	Şirket Unvanı	Adres	Görevi	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi
Şemsaddin Kavalı	Anafor Balık Deniz Ürünleri İç ve Dış Satış Paz. San. Tic. Ltd. Şti	İzmir	Müdür	25 Yıl/12 Yıl (*)
	Unifeed Su Ürünleri Yem Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İzmir	Yönetim Kurulu Üyesi	3 yıl/2 yıl 8 ay
Hasan Taygan	Ozsu Fish UK Ltd	İngiltere	Müdür	Süresiz
	Ozsu Fish EU B.V.	Hollanda	Müdür	Süresiz
	Unifeed Su Ürünleri Yem Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İzmir	Yönetim Kurulu Başkanı	3 yıl/2 yıl 8 ay
Emre Kavaklı	-	-	-	- 16 Kasım 2022
Özlem Kara	-	-	-	-
Gökkan Çakır	-	-	-	-

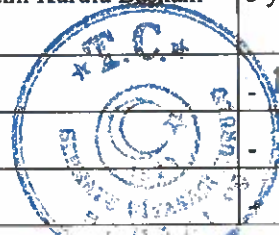
ÖZSU BALIK ÜRÜNLERİ ANONİM ŞİRKETİ

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy Blok No: 384 K B D: 17 Konak / İZMİR

KORDUN V.D. 706 021 4875

M. No: 42000 110750022 Tic. Sic. No: 171111

101. Kada No: 4997



Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

Yasemin Yanık	-	-	-	
---------------	---	---	---	--

(\*) 15.12.2009 tarihinde 25 yıl süre ile müdürlük görevine atanmıştır.

### 15.2.2. Yönetimde söz sahibi olan personel hakkında bilgi:

Aşağıda belirtilen yönetim kurulu üyeleri haricinde yönetimde söz sahibi personel bulunmamaktadır.

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Sermaye Payı	
				(TL)	(%)
Şemsettin Kavalat	Yönetim Kurulu Başkanı	Alsancak Mahallesi Atatürk Caddesi Berrin Reşat Aksoy Blok No:384 İç Kapı No:17 Konak İzmir	Yönetim Kurulu Başkanı/ Genel Müdür	36.000.000	90,00
Hasan Taygan	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	Alsancak Mahallesi Atatürk Caddesi Berrin Reşat Aksoy Blok No:384 İç Kapı No:17 Konak İzmir	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	4.000.000	10,00

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

İhraççı son 5 yılda 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:

Yoktur.

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

#### Yönetim kurulu üyeleri:

#### Şemsettin KAVALAR

1966 İzmir doğumlu olan Şemsettin Kavalat ilk ve orta öğrenimini İzmir'de tamamladı. Aileye ait tarım, hayvancılık işletmelerinde çeşitli görevler aldı. 1998 yılında İzmir'deki ilk extruder balık yemi fabrikasının kurulmasını sağladı. 2004 yılında söz konusu şirketteki ortaklığından ve aile firmalarındaki görevlerinden ayrılarak Hasan Taygan ile birlikte Özsu Ltd. Şti'ni satın alarak balık üretimi faaliyetine başladı.

Halihazırda Şirket bünyesinde yönetim kurulu başkanı olarak görevine devam etmektedir. Şemsettin Kavalat halen İzmir Su Ürünleri Yetiştiriciliği ve Üreticiler Birliği üyesidir. Evli ve 3 çocuk babası olan Şemsettin Kavalat İngilizce bilmektedir.

#### Hasan TAYGAN

1972 İzmir doğumlu olan Hasan Taygan ilk ve orta öğrenimini İzmir ve Ankara'da tamamladı. Lisans eğitimini ise ABD'de Spanish American Institute'de tamamladı. Eğitim hayatını takiben perakende sektöründe çok katlı mağazacılık alanında değişik katmanlarda yöneticilik yaptı.

ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 İç Kapı No: 17 Konak / İZMİR  
KORDON V.D. 705 021 4875  
Maksus: 0202603427502022  
Tic. Sic. No: 117250  
Tic. Sic. No: 20220244999

16 Kasım 2022  
526  
Sedik Yatırım  
Menkul Değerler A.Ş.







**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:**

Şirket ortaklarından Şemsettin Kavalı ve Hasan Taygan'ın sırasıyla %90 ve %10 oranında pay sahibi olduğu Anafor'un 16.06.2022 tarihli genel kurul toplantısında Anafor'un kullandığı kredilerin bitmesiyle birlikte 2023 yılında tasfiye edilmesi hususuna oybirliğiyle karar verilmiştir. Anafor'un tasfiye işlemlerinin 2023 yılında başlaması planlanmaktadır.

**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 itibarıyla ihraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personelinin; ihraççı ve bağlı ortaklıklarına verdikleri her türlü hizmetler için söz konusu kişilere ödenen ücretler (şarta bağlı veya ertelenmiş ödemeler dahil) ve sağlanan benzeri menfaatler:**

Yönetim Kurulu Üyelerine Sağlanan Faydalar (TL)	30.06.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>TOPLAM</b>	289.260	475.000	192.000	156.000

**16.2. Son yıllık hesap dönemi itibarıyla 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:**

Kıdem Tazminatı Karşılığı (TL)	30.06.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>TOPLAM</b>	2.403.692	1.853.912	1.166.289	905.347

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 K: 8 D: 17 Konak / İZMİR  
KORDON V.D. -706 021 4875  
Merkezi: 070602 187590025 Tlx: Sic. 117853  
Tel: 0932 503 5777

16 Kasım 2022  
**Gedik Yatırım**  
Mehmet Değener A.Ş.



## 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:

Yönetim kurulu üyelerinin son 5 yılda İhraççı'da yürüttükleri görevler aşağıdaki tabloda gösterilmektedir.

Adı Soyadı	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi
Şemsettin Kavalan	Yönetim Kurulu Başkanı / Genel Müdür	3 Yıl / 1 Yıl 7 Ay
Hasan Taygan	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	3 Yıl / 1 Yıl 7 Ay
Emre Kavaklı	Yönetim Kurulu Üyesi	3 Yıl / 2 Yıl 10 Ay
Özlem Kara	Yönetim Kurulu Üyesi / Finans Müdürü	3 Yıl / 1 Yıl 7 Ay
Gökkan Çakır	Yönetim Kurulu Üyesi / Üretim Direktörü / Genel Müdür Yardımcısı	3 Yıl / 1 Yıl 7 Ay
Yasemin Yanık	Yönetim Kurulu Üyesi / Muhasebe Müdürü / Muhasebe/ Finans ve İdari İşler Sorumlusu	3 Yıl / 1 Yıl 7 Ay

### 17.2. Tamamlanan son finansal tablo dönemi itibarıyla 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:

Şirket'in yönetim kurulu üyelerinin ve yönetimde söz sahibi personelinin iş akdinin ortaklık tarafından feshedilmesi durumunda İş Kanunu çerçevesinde kıdem ve ihbar tazminatı, hak edilmiş ücret vb. ödeme yükümlülüğü ile iş sözleşmesinden kaynaklı yükümlülükler doğabilecektir.

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

Kurumsal Yönetim ilkeleri çerçevesinde oluşturulacak komitelere ilişkin olarak; Şirket paylarının halka arzını ve Borsa'da işlem görmesini takiben Kurul tarafından dahil olduğu grup ilan edilinceye kadar SPK'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 5. maddesi çerçevesinde Şirket üçüncü grupta yer alan ortaklıkların yükümlülüklerine tabi olacak olup, Şirket paylarının Borsa'da işlem görmeye başlaması sonrasında yapılacak ilk genel kurul tarihi itibarıyla zorunlu ilkelere gerekli uyum sağlanacaktır.

Şirket'in İzahname tarihi itibarıyla mevcut yönetim kurulu üyelerine ilişkin bilgiye yukarıda yer verilmekte olup, Şirket'te halihazırda görev yapan bağımsız yönetim kurulu üyesi bulunmamaktadır. Şirket bünyesinde kurulacak komitelerin Şirket paylarının halka arzını takiben SPK'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin uyarınca çerçevesinde en geç halka arzdan sonra gerçekleşecek ilk genel kurul tarihi itibarıyla faaliyete geçmesi planlanmaktadır.





Lokasyon**	Çiftlik	Paketleme Tesisi	Merkez	İzmir Balık Hali	Toplam
Beyaz Yakalı Personel	5	4	12	-	21
Mavi Yakalı Personel	52	33	1	3	89
<b>Toplam</b>	<b>57</b>	<b>37</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>110</b>

\* 30.06.2022 tarihi itibarıyla.

\*\*Tüm personel İzmir'de görev yapmaktadır.

## 18.2. Pay sahipliği ve pay opsiyonları:

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Yoktur.

## 19. ANA PAY SAHİPLERİ

19.1. İhraççının bilgisi dahilinde son genel kurul toplantısı ve son durum 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:

Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi (Son Genel Kurul Tarihi: 28.06.2022)				
Ortağın; Adı Soyadı	Sermaye Payı			
	Son Genel Kurul		Son Durum İtibariyle	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Şemsettin Kavalı (*)	36.000.000	90	36.000.000	90
Hasan Taygan (**)	4.000.000	10	4.000.000	10
<b>TOPLAM</b>	<b>40.000.000</b>	<b>100</b>	<b>40.000.000</b>	<b>100</b>

(\*) Söz konusu payların 9.000.000 TL nominal değerli kısmı A grubu paylardan, 27.000.000 TL nominal değerli kısmı ise B grubu paylardan oluşmaktadır.

(\*\*) Söz konusu payların 1.000.000 TL nominal değerli kısmı A grubu paylardan, 3.000.000 TL nominal değerli kısmı ise B grubu paylardan oluşmaktadır.

Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi (Son Genel Kurul Tarihi: 28.06.2022)				
Ortağın; Adı Soyadı	Oy Hakkı			
	Son Genel Kurul		Son Durum İtibariyle	
	(Oy Hakkı)	(%)	(Oy Hakkı)	(%)
Şemsettin Kavalı	72.000.000	90	72.000.000	90
Hasan Taygan	8.000.000	10	8.000.000	10
<b>TOPLAM</b>	<b>80.000.000</b>	<b>100</b>	<b>80.000.000</b>	<b>100</b>

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy

Blok No: 384 K 8 D: 17 Konak / İZMİR

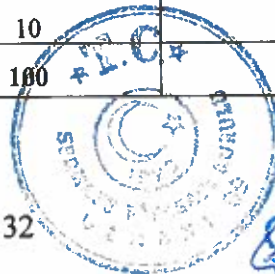
KORDON V.D. -706 021 4875

Mersis: 0706001487500070000000000000000000

Tic. Sic. No: 14875

1999 968 5777

132



16 Kasım 2022

**Gedik Yatırım**  
Menkul Değerler A.Ş.



**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:**

Şemsettin Kavalat ve Hasan Taygan Şirket sermayesinde sırasıyla 9.000.000 ve 1.000.000 adet A grubu imtiyazlı paya sahiptir. A grubu payların genel kurul toplantılarında 5 oy hakkı vardır.

**19.3. Sermayeyi temsil eden paylar hakkında bilgi:**

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü* (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
A	Nama	Şemsettin Kavalat	1	9.000.000	22,50
B	Hamiline	İmtiyazsız (Şemsettin Kavalat)	1	27.000.000	67,50
A	Nama	Hasan Taygan	1	1.000.000	2,50
B	Hamiline	İmtiyazsız (Hasan Taygan)	1	3.000.000	7,50
			<b>TOPLAM</b>	<b>40.000.000</b>	<b>100</b>

(\*) Şirket esas sözleşmesinin ilgili maddeleri uyarınca;

- A grubu payların yönetim kurulu üyelerinin yarısını aday gösterme imtiyazı bulunmakta olup, yönetim kurulu üye sayısının tek sayı olarak belirlenmesi halinde, A grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun göstereceği adaylar arasından seçilecek üye sayısı, yönetim kurulu üye sayısının yarısına tekabül eden küsuratlı sayının aşağı doğru en yakın tam sayıya yuvarlanması suretiyle tespit edilir.

- A grubu payların genel kurul toplantılarında 5 oy hakkı vardır.

- Genel kurulda tasfiye kararı alınması durumunda bu karar A grubu pay sahiplerinin ayrıca yapacakları özel bir toplantıda onaylanmadıkça geçerli olmamakta, ayrıca tasfiye memurları A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından genel kurulca seçilmektedir.

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

İzahname'nin 19.1 numaralı maddesinde belirtildiği şekilde Şirket'in doğrudan yönetim hakimiyetine sahip olan ortağı Şemsettin Kavalat'dır. Şemsettin Kavalat'ın Şirket'te yönetim hakimiyetine sahip olmasının sebebi Şirket sermayesinde sahip olduğu oy haklarının oranı olup, yapılacak halka arz ve sermaye artırımı sonrası Şirket paylarının Borsa'da işlem görmesini müteakip anılan kişi Şirket'in yönetim hakimiyetini elde etmeye devam edecektir.

Yönetim hakimiyetinin kötüye kullanılmasını engellemek için esas sözleşme, TTK, sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili mevzuat haricinde alınmış özel bir önlem bulunmamaktadır.

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

Yoktur.

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 334 K:8 D: 17 Konak / İZMİR  
KURULUN V.D. -706 021 4875  
Merkez: 07060214875022 Faks: 112 68  
Tel: 9932 583 5777

133



16 Kasım 2022

**Sedik Yatırım**  
Menkul Değerler A.Ş.



İlişkili Taraflara Uzun Vadeli Diğer Borçlar (TL)	30.06.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Şemsettin Kavalar*	0	0	1.528.151	0
Hasan Taygan*	0	0	66.657	0
<b>Toplam</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.594.298</b>	<b>0</b>

\* Şirket faaliyetlerinin finansmanı nedeniyle Şirket ortaklarından alınan nakdi borçlardır. Bu borçlara faiz işletilmemektedir.

Öte yandan Şirket, ilişkili taraflarından olan Anafor'un geçmiş dönemlerde (2020 yılı ve öncesinde) kullandığı bazı kredilere kefil olmuş olup, 30.06.2022 tarihi itibarıyla anılan şirket lehine verilen toplam kefalet tamamı TL cinsinden olmak üzere 29.600.000 TL'dir. Ayrıca Şirket, 30.06.2022 tarihli finansal tablolarında özkaynak yöntemi ile konsolide edilen Unifeed'in 2022 yılı içinde taraf olduğu finansal kiralama sözleşmeleri kapsamındaki borçlarına diğer ortak Pruva ile birlikte müteselsil kefil olmuş olup, söz konusu kefaletin toplam tutarı 78.894.546 TL'dir.

SPK'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12. maddesinin beşinci fıkrası uyarınca Şirket paylarının Borsa'da işlem görmeye başladığı yılı takip eden dördüncü yılın sonuna kadar kapatılması zorunlu olan ve Anafor lehine verilen kefaletlerin 2023 yılı sonuna kadar Anafor'un tasfiye edilmesi suretiyle sıfırlanacağı, Unifeed lehine verilen kefaletlerin ise Tebliğ'de belirlenen süre içerisinde kefaletin geri alınması suretiyle Unifeed'e doğrudan katılınan sermaye payı oranına düşürüleceği 07.09.2022 tarihli yazı ile beyan edilmiştir.

Ayrıca, 26.10.2022 tarihi itibarıyla Anafor'un bankalara olan kredi borçlarının toplam tutarı ise 316.309,14 TL olup, Anafor ortakları Şemsettin Kavalar ve Hasan Taygan tarafından;

- 1- Anafor'un aldığı tasfiye kararı kapsamında bundan sonra bankalardan yeni bir borçlanma yapmayacağı,
- 2- 2023 yılında yapılacak tasfiye işleminde Anafor'un varlıklarının borçlarını ödemede yetersiz kalması durumunda bakiye banka borcunun Anafor'daki sermaye payım oranında şahıslarınca karşılanacağı ve Anafor'un tasfiyesine kadar geçecek süre zarfında Anafor sermayesindeki paylarını başkasına devretmeyecekleri,
- 3- Bu suretle Özsu'nun Anafor lehine verdiği kredi kefaletleri nedeniyle alacaklı bankaların Özsu'ya başvurmasının önüne geçileceği

beyan edilmiştir.

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

Satışlar (TL)	30.06.2022	%	30.06.2021	%	31.12.2021	%	31.12.2020	%	31.12.2019	%
İlişkili Taraflara Satışlar	803.523	0,21	907.499	0,48	994.731	0,22	599.229	0,24	0	0,00
<b>Toplam Net Satışlar</b>	<b>379.715.713</b>	<b>100,0</b>	<b>185.275.725</b>	<b>100,0</b>	<b>437.944.341</b>	<b>100,0</b>	<b>242.587.050</b>	<b>100</b>	<b>260.975.383</b>	<b>100,0</b>

## 21. DİĞER BİLGİLER

### 21.1. Sermaye Hakkında Bilgiler

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 40.000.000 TL'dir.

### 21.2. Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 100.000.000 TL'dir.

### ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy

Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR

KORDON V.D. -706 071 4875

Mersis: 029603100750002100011770000

Tel: 0292 402 4177

135



**Bedik Yatırım**  
Menkul Değerler A.Ş.



**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:**

Fiili dolaşımda olan ve Şirket sermayesi içinde aynı olarak ödenen kısım bulunmamaktadır.

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Yoktur.

**21.8. İzahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri 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 2019 yılından itibaren gerçekleştirdiği sermaye artırım ve azaltımlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

TTSG İlan Tarihi	TTSG Sayısı	Artırım Tutarı (TL)	SERMAYE ARTIRIM KAYNAKLARI				Artırım Sonrası Sermaye (TL)
			Yasal Yedekler (TL)	Geçmiş Yıl Karları (TL)	Ortaklara Borçlar (TL)	Nakit (TL)	
28.09.2020	10169	5.000.000	115.659,83	2.217.249,18	2.667.090,99	-	20.000.000
04.02.2021(*)	10260	-	(391.107,55)	-	-	391.107,55	20.000.000
31.05.2022	105.87	20.000.000	-	15.000.000	-	5.000.000	40.000.000

(\*) Şirket'in 01.02.2021 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında eşzamanlı sermaye azaltımı ve artırım kararı verilmiştir. Bu çerçevede söz konusu genel kurul toplantısında 2018 ve 2020 yıllarında yapılan sermaye artırımları ile sermayeye ilave edilmesine karar verilen toplam 391.107,55 TL tutarındaki yasal yedeklerin mevcut sermayeden çıkartılarak yerine aynı tutarda nakit sermaye konulmasına karar verilmiştir.

**21.9. İhraççının son on iki ay içinde halka arz, tahsisli veya nitelikli yatırımcıya satış suretiyle pay ihracının bulunması halinde, bu işlemlerin niteliğine, bu işlemlere konu olan payların tutarı ve niteliklerine ilişkin açıklamalar:**

Yoktur.

**21.10. İhraççının mevcut durum 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.  
Akanç Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Kat No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR  
KOORDON V.D. -706.021.4875  
Merkezi: 0262 2143259/0212 Tic. Sic. 111498  
E-Posta: akank@akank.com.tr





### 21.12. Esas sözleşme ve iç yönergeye ilişkin önemli bilgiler:

İhraççı'nın Esas Sözleşmesi ile TTK hükümleri uyarınca hazırlanan genel kurul toplantılarına ilişkin yönergesi sırasıyla EK/1 ve EK/2'dedir.

Şirket'in amaç ve konusu, Esas Sözleşme'nin 3'üncü maddesinde yer almakta olup, İzahnamenin 21.13 nolu maddesinde detaylı yazılmıştır.

Yönetim kurulunun görev ve süresi, yönetim kurulu toplantıları, Şirket'in temsil ve ilzamu Esas Sözleşme'nin 8 ve 9 ve 11. maddelerinde yer almakta olup, İzahnamenin 21.14 nolu bölümünde detaylı yazılmıştır.

Esas Sözleşme ayrıca Şirket'in merkez ve şubelerine, pay gruplarına ve sermaye artırımına ilişkin esasları, pay dışında ihraç edilecek sermaye piyasası araçlarına ilişkin esasları, yönetim kuruluna ilişkin esasları, kar dağıtımına ilişkin bilgileri, yapılacak ilanları ve kurumsal yönetim ilkelerine ilişkin esasları içermektedir.

Genel kurula ilişkin esaslara ise Esas Sözleşme'nin 12. maddesinde ve İzahnamenin 21.17 nolu bölümünde yer verilmiştir. Şirket, ticaret siciline 14.04.2016 tarihinde yapılan tescil ile genel kurulun çalışma esaslarına ilişkin yönergeyi kabul etmiştir. Söz konusu yönerge, genel kurul toplantısının açılması, toplantı başkanlığının oluşturulması, gündemin görülmesine başlanmadan yapılacak işlemler, oy kullanma usulü, gündem maddelerinin görüşülmesi, toplantı tutanağının düzenlenmesi gibi hususları içermektedir.

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

Şirket Esas Sözleşmesi'nin 3. maddesine göre Şirket'in başlıca faaliyet konuları aşağıdaki gibidir;

1- Deniz ve su ürünlerinin üretimi, depolanması, alımı, satımı, ihracatı, kabzımallığı ve komisyonculuğu yapmak. Amaç ve konularıyla ilgili olarak temsilcilik acentecilik bayilik distribütörlük almak vermek.

2- Her türlü deniz ve kara hayvanları yemi üretmek, ithal etmek, ihraç etmek, depolamak ve pazarlamak.

3- Her türlü balık üretimi ve avcılığı ile ilgili araç ve gereçleri almak, satmak, ithalatını, ihracatını ve pazarlamasını yapmak.

4- Her türlü balık ağı üretimini, ithalatını, ihracatını ve pazarlamasını yapmak.

5- Her türlü deniz tekneleri, yat ve kotraları işletmek, almak satmak kiralamak, kiraya vermek, ithal ve ihracatını yapmak.

6- Amaç ve konularıyla ilgili yurt içinde ve yurt dışında gayrimenkul kiralamak, satın almak, sınai yatırım yapmak, her türlü tesis, fabrika, kombina imalathane tesisat ve atölyeler kurmak, soğuk hava ve buzhane kurmak inşaatlarını yapmak ve işletmek ve kiralamak, kiraya vermek, devir almak, devir etmek ve bunlarla ilgili rehin ipotek almak ve vermek.

7- Yurt içinde ve dışında kara, deniz hava ulaştırma araçları ile münferit ve grup gezileri ve benzeri organizasyonların biletlerini satmak sattırmak ve bunlarla ilgili isim, yer rezervasyonları yapmak.

8- Bitkisel ve hayvansal mamulleri değerlendirmek, muhafaza etmek ve alımı satımı ile ilgili her türlü fonksiyonları yerine getirmek için gerekli çalışmaları yapmak ve yaptırmak. Her türlü yaş, kuru sebze, meyve ihraç ve ithal etmek.

9- Bitki, hayvan, su ürünleri, arıcılık, meyvecilik, bağcılık, sebzeçilik, çiçekçilik gibi ürünlerin

ÖZSÜ BALIK ÜRETİM VE İHRACATI ANONİM ŞİRKETİ  
Alsancağ Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak /İZMİR  
KORDON V.D -706 021 4875  
Meris: 0706011487500023 TİG Sic. 13468  
1593 689 5777

16 Kasım 2022  
Fedik Yatırım  
Sermaye Değerler A.Ş.  
137

10- Deniz ve su ürünleri avcılığı yapmak. Deniz göl ve göletlerde suni tohumlama ve diğer yöntemlerle deniz mahsulleri yetiştiriciliği, balık yumurtası üretmek, dalyancılık hizmetleri yapmak. Her türlü deniz ve su ürünleri kuluçkahanesi kurmak ve kiralamak, dalyan kurmak ve kiralamak, işletmek, yavru balık üretmek ve yetiştirmek.

11- Şirket'in işletme konusu dahil bütün malları adı, unvanı, markası ve patenti ile imal etmek, başkalarına imal etmek.

#### 21.14. Yönetim kuruluna ve komitelere ilişkin önemli hükümlerin özetleri:

İhraççı'nın Esas Sözleşmesi'nin 8. maddesine göre; Şirket'in işleri ve idaresi, Türk Ticaret Kanunu'nun hükümlerine göre genel kurul tarafından seçilecek en az 5 üyeden oluşacak bir Yönetim Kurulu tarafından yürütülür. Yönetim Kurulu'nda icracı ve icracı olmayan üyeler bulunur. Yönetim Kurulu'nda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine göre tespit edilir.

Yönetim Kurulu üyeleri Türk Ticaret Kanunu hükümleri dairesinde genel kurul tarafından en çok üç yıl için görev yapmak üzere seçilebilirler. Süresi biten üye yeniden seçilebilir. Seçilen yönetim kurulu üyeleri görev süresinin sonunda Genel Kurul tarafından yeni yönetim kurulu üyeleri seçilip bu karar Ticaret Sicili'ne tescil edilene kadar görevlerine devam ederler.

Yönetim Kurulu üyeliklerinden birinin herhangi bir nedenle boşalması halinde yerine Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu'nda belirtilen kanuni şartları haiz bir kişi, geçici olarak bu üye yerine ilk toplanacak Genel Kurul'un onayına sunulmak üzere Yönetim Kurulu tarafından seçilir. Söz konusu kişi, üyeliği Genel Kurul tarafından onaylanmak koşulu ile yerine seçildiği kişinin süresini tamamlar.

Bir tüzel kişi yönetim kuruluna üye seçildiği takdirde, tüzel kişiyle birlikte, tüzel kişi adına, tüzel kişi tarafından belirlenen, sadece bir gerçek kişi de tescil ve ilan olunur; ayrıca, tescil ve ilanın yapılmış olduğu, Şirket'in internet sitesinde hemen açıklanır. Tüzel kişi adına sadece, bu tescil edilmiş kişi toplantılara katılıp oy kullanabilir.

Yönetim Kurulu üyeleri, esas sözleşmeyle atanmış olsalar dahi, gündemde ilgili bir maddenin bulunması veya gündemde madde bulunmasa bile haklı bir sebebin varlığı hâlinde, genel kurul kararıyla her zaman görevden alınabilirler. Yönetim kurulu üyesi olan tüzel kişi, kendi adına tescil edilmiş bulunan kişiyi her an değiştirebilir.

Türk Ticaret Kanunu'nun ve Sermaye Piyasası Kanunu ve mevzuatının yönetim kurulunun niteliklerine yönetim kurulu üyelerinin sorumluluklarına ilişkin hükümleri saklıdır.

Yönetim Kurulu görev ve sorumluluklarını yürütmeye yardımcı olması için Şirket bünyesinde komiteler oluşturabilir. Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı Yönetim Kurulu tarafından belirlenir ve kamuya açıklanır. Komitelerin kurulması ve çalışmasında Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ile Türk Ticaret Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uyulur.

Şirket esas sözleşmesinin 9. maddesine göre; yönetim kurulu şirket işleri lüzum gösterdikçe toplanır. Yönetim kurulu ilk kez göreve geldiğinde bir başkan ve başkan vekili seçer. Toplantılarda her üyenin bir oy hakkı vardır. Yönetim kurulunun toplantı gündemi yönetim kurulu başkanı veya yokluğunda vekili tarafından tespit edilir. Yönetim kurulu kararı ile gündemde değişiklik yapılabilir. Yönetim kurulu toplantılarında ve faaliyetlerinde Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri geçerlidir. Diğer taraftan, yönetim kurulunda alınacak kararlara ilişkin olarak, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerde yer alan hükümler saklıdır.

Şirket esas sözleşmesinin 11. maddesine göre; Şirket'in yönetimi ve dışarıya karşı temsilini yönetim kuruluna ait Şirket tarafından verilecek bütün belgelerin ve yapılacak sözleşmelerin

ÖZSÜ BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy

Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / ZMİR

KORDON V.D -706 021 4875

Mersis: 0706021487500022 T.C. Sic. No: 19468









## 22. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER

İhraççı veya Grup şirketleri izahname tarihinden önceki iki yıl içerisinde olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi nedeniyle imzalanan sözleşmeler dışında önemli tek bir sözleşmeye taraftır. Söz konusu sözleşmeye ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır;

Şirket 14.01.2021 tarihinde yapmış olduğu pay devri ile söz konusu Özsu Fish UK'deki paylarının yarısını Hasan Taygan'a devretmiştir. Şirket'in söz konusu şirketteki mevcut oy oranı %50'dir. Söz konusu pay devrini müteakip, Hasan Taygan ile Özsu arasında yapılan 28.09.2021 tarihli sözleşmede şu hükümler yer almaktadır:

- Hasan Taygan, Özsu Fish UK'deki %50 oranındaki hissesini her ne sebeple olursa olsun devretmek isterse (payın tamamı veyahut bir kısmı fark etmeksizin hangi oranda olursa olsun) öncelikli olarak şirketteki payını Özsu Balık Üretim A.Ş.'ye devraldığı bedel (50.000 GBP) üzerinden teklif etmeyi kabul, beyan ve taahhüt eder. Özsu Balık Üretim A.Ş.'ye yazılı teklifte bulunulmaksızın 3. kişiye devir yapılması halinde 3. kişi ile Hasan Taygan arasında yapılan sözleşme, Özsu Fish UK ve ortakları açısından hüküm ifade etmeyecek, 3. kişi ortak olarak şirkete kabul edilmeyecek ve söz konusu durum nedeniyle Özsu Balık Üretim A.Ş.'nin uğradığı tüm zararlar Hasan Taygan tarafından tazmin edilecektir. Hasan Taygan tarafından Özsu Balık Üretim A.Ş.'ye yapılacak teklif mutlak surette yazılı olacaktır. Özsu Balık Üretim A.Ş. tarafından da yazılı olarak bu teklife yazılı bildirim kendisine ulaşmasını müteakip 30 gün içerisinde olumlu ya da olumsuz olarak cevap verilecektir. Süresi içerisinde Özsu Balık Üretim A.Ş. tarafından cevap verilmezse veyahut teklif kabul edilmezse, Hasan Taygan Özsu Fish UK'deki hissesini dilediği bedelle dilediği kişiye devretme hakkına sahip olacaktır.

- Hasan Taygan, ortaklığı devam ettiği müddetçe Özsu Fish UK'deki hissesine düşen şirket karını talep etmeyecek, elde edilen karın kullanımı şirkete bırakılacaktır. Hasan Taygan, şirketin elde ettiği kardan, hissesi oranında pay talep etmeyeceğini, bu payı şirketin tasarrufuna bıraktığını, Özsu Fish UK'in kar dağıtımını yapması halinde söz konusu karın tamamının üzerinde sadece Özsu Balık Üretim A.Ş.'nin hak sahibi olduğunu ve Özsu Fish UK'in yönetim kontrolününün münhasıran Özsu Balık Üretim A.Ş.'de olduğunu kabul, beyan ve taahhüt eder.

Ayrıca, Şirket'in İlknak'tan gerçekleştirdiği yavru balık alımları ile Şirket'in sahip olduğu kuluçkahane tesisinin kiralanması ve su ürünleri kuluçkahane belgesinin İlknak'a devrine ilişkin esaslar temel olarak İlknak ile Şirket arasında yapılan 01.03.2017 tarihli sözleşme ile belirlenmiştir. Söz konusu sözleşme 2017, 2018, 2020 ve 2021 yıllarında yapılan bazı ek sözleşmelerle birtakım değişikliklere uğramış olsada, taraflar arasındaki ticari ilişkinin esaslarını 01.03.2017 tarihli sözleşme belirlemektedir. Söz konusu sözleşmenin ve ek sözleşmelerin detaylarına 7.1. bölümde yer verilmiştir. Şirket İlknak'tan yaptığı yavru balık alımlarını gerek kira bedeli karşılığında bedelsiz olarak gerekse kira bedeli aşan alımlar için bedeli mukabilinde yapmaktadır.

Öte yandan, imzalanmış olmakla birlikte henüz yürürlüğe girmemiş ve olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi dışında kalan herhangi bir sözleşmede bulunmamaktadır.

## 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:

Kurul'un II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde TFRS'ye göre hazırlanan, Kurul'un bağımsız denetime ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde özel bağımsız denetime tabi tutulan ve İzahname'de yer alması gereken 31.12.2019, 31.12.2020 ve 31.12.2021 tarihli yıllık finansal tablolar ile 30.06.2022

tarihli ara dönem finansal tablolar ve bunlara ilişkin özel bağımsız denetim raporları 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 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 tarihli yıllık ve 30.06.2022 tarihli ara dönem finansal tabloları Eren Bağımsız Denetim A.Ş. (Grant Thornton) tarafından özel bağımsız denetime tabi tutulmuş olup, bağımsız denetim kuruluşuna ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır.

Eren Bağımsız Denetim A.Ş.	
<b>Sorumlu Ortak Baş Denetçi</b>	Nazım HİKMET
<b>Üyesi Olduğu Meslek Kuruluşu</b>	İstanbul YMM Odası TÜRMOB, Bağımsız Denetçiler Derneği
<b>Adres</b>	Park Plaza, Reşit Paşa Mahallesi, Eski Büyükdere Caddesi, No:14 K:10 Maslak/Sarıyer-İSTANBUL

Bağımsız denetim şirketi, Şirket'in İzahname'de yer alması gereken 31.12.2019, 31.12.2020 ve 31.12.2021 tarihli yıllık finansal tablolar ile 30.06.2022 tarihli ara dönem finansal tablolar için olumlu görüş vermiştir.

2021 yılında halka arz edilmesi planlanan Şirket paylarının halka arzına ilişkin sürecin uzaması ve bağımsız denetim şirketi HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim A.Ş.'nin bağımsız denetimini yaptığı şirket sayılarındaki yoğunluk nedeniyle bağımsız denetim şirketi HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim A.Ş. ile karşılıklı mutabakat sağlanarak HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim A.Ş. yerine Eren Bağımsız Denetim A.Ş. ile anlaşma sağlanmıştır.

**23.3. Son finansal tablo tarihinden sonra meydana gelen, ihracının 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. İhracının esas sözleşmesi ile kamuya açıkladığı diğer bilgi ve belgelerde yer alan kar payı dağıtım esasları ile izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla kar dağıtımı konusunda almış olduğu kararlara ilişkin bilgi:**

Esas Sözleşme'nin 13. maddesine göre; Şirket'in faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerden, Şirket'in genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem karı, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra, sırasıyla aşağıda gösterilen şekilde tevzi olunur:

ÖZSÜ İZMİR ÜRETİM PANDİFONU ŞİRKETİ  
Alsancak Bulvarı No: 17 Kat: 5  
Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR  
KORDON V.D. -706 021 4875  
Telefon: 07060214875000221065115244  
10014520053411

### **Genel Kanuni Yedek Akçe:**

a) Sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar, %5'i kanuni yedek akçeye ayrılır.

### **Birinci Kar Payı:**

b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, Şirket'in kar dağıtım politikası çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu'na uygun olarak birinci kar payı ödenir.

c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra, genel kurul, yönetim kurulu üyeleri ile ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kar payı ödenmesine karar verme hakkına sahiptir.

### **İkinci Kar Payı:**

d) Net dönem karından, (a), (b), (c) bentlerinde belirtilen meblağlar düştükten sonra kalan kısmı, genel kurul, kısmen veya tamamen ikinci kar payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521 inci maddesi uyarınca kendi isteğiyle ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

### **Genel Kanuni Yedek Akçe:**

e) Pay sahipleriyle kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, sermayenin %5'i oranında kar 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 sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır. Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır.

Esas Sözleşme hükümlerine göre genel kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı geri alınamaz.

Şirket Sermaye Piyasası Kanunu'nun 20. maddesi çerçevesinde ortaklara kar payı avansı dağıtılabilir. Bu amaçla, ilgili yıla sınırlı olmak üzere genel kurul kararıyla yönetim kuruluna yetki verilmesi zorunludur.

Şirket ilke olarak, mevzuat ve finansal imkanlar elverdiği sürece, piyasa beklentileri, uzun vadeli stratejisi, Şirketin sermaye gereksinimi, yatırım ve finansman politikaları, ilgili mevzuatta gerçekleşen değişiklikler, borçluluk, karlılık ve nakit durumu ve ulusal ve küresel ekonomik şartlar da dahil olmak ve bunlarla sınırlı olmamak üzere birtakım unsurlar dikkate alınarak kar dağıtımına karar verilir. Bu çerçevede 01.11.2022 tarihli ve 2022/15 sayılı yönetim kurulu kararıyla Şirket, kar dağıtım politikasını belirlemiş olup söz konusu politika yapılacak ilk genel kurul toplantısında ortakların omayına sunulacaktır. Buna göre Şirket, yürürlükte olan mevzuat çerçevesinde dağıtımına konu edilebilecek yıllık net karın en az %20'sini nakit ve/veya bedelsiz şekilde kar payı olarak dağıtmayı hedeflemektedir. Bununla birlikte Şirket 2022, 2023, 2024, 2025 ve 2026 yılları hesap dönemlerine ilişkin dağıtımına konu edilebilecek net karın en az %25'ini nakit kar payı olarak dağıtmayı taahhüt etmektedir.

Diğer taraftan Şirket ortakları Şemsettin Kavalı ve Hasan Taygan'ın 01.11.2022 tarihli yazılarında; Şirket'in 01.11.2022 tarih ve 2022/15 sayılı yönetim kurulu toplantısında kabul edilen Kar Dağıtım Politikası kapsamında;

ÖZSU BAĞLIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 K 8 D: 17 Konak / İZMİR  
KORDON V.D. - 706 021 4875  
Mersis: 6206011007500020 Tic Sic: 117068  
H. 4099 K19 5/77

16 Kasım 2022



Gedik Yatırım  
Değerler A.Ş.



1- Kar Dağıtım Politikasının onaya sunulacağı genel kurul toplantısında anılan Politikanın kabulü yönünde oy kullanacakları,

2- Kar Dağıtım Politikasında yer alan 2022, 2023, 2024, 2025 ve 2026 yılları hesap dönemlerine ilişkin dağıtımına konu edilebilecek net karın en az %25'ini nakit kar payı olarak dağıtım taahhüdü çerçevesinde, ilgili yıllara ilişkin olarak yapılacak genel kurul toplantılarında, söz konusu Politikaya uygun bir şekilde oy kullanacakları ve sahip oldukları oy hakları dolayısıyla Şirket'in kar dağıtımına engel olacak davranışlardan kaçınacakları

beyan edilmiştir.

Kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. Şirkette kar payı imtiyazına sahip pay bulunmamaktadır.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Kar dağıtımının Genel Kurul toplantısının yapıldığı mali yılsonuna kadar tamamlanması hedeflenmekte olup kar dağıtım tarihine Genel Kurul karar verir. Genel Kurul veya yetki verilmesi halinde Yönetim Kurulu, sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak kar payının taksitli dağıtımına karar verebilir.

Yönetim Kurulu, Genel Kurul tarafından yetkilendirilmiş olmak ve sermaye piyasası mevzuatına uymak kaydı ile kar payı avansı dağıtabilir.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin ilgili maddesinde kar dağıtımına ilişkin esaslara yer verilmektedir.

İzahname'de yer alan finansal tablo dönemleri itibarıyla Şirket tarafından kar dağıtımı yapılmamıştır.

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

Şirket'in taraf olduğu ve halen devam etmekte olan tüm davalar aşağıda sunulmuştur.

Şirket Lehine Açılmış Davalar(*)				
Davalı Taraf	Dosya No	Konu	İcra Takibi Tutarı (TL)	Gelinen Aşama
K*** S*** Ü*** G*** İ*** P*** S*** T*** L*** Ş***	İzmir 13. İcra Müdürlüğü 2019/6890	Cari hesap alacağı	4.042,62	Kayıtlı adreslerine tebligat yapılmadı. Adres araştırması sonucu yeni adrese tebligat yapıldı.
B*** G*** G*** İ*** S*** V*** T*** L*** Ş***	İzmir 13. İcra Müdürlüğü 2019/6883	Cari hesap alacağı	42.575,75	Borçlunun itirazı nedeniyle takip durduruldu.
A*** G*** S*** Ü*** Y***S***M*** P*** L*** Ş***	İzmir 13. İcra Müdürlüğü 2019/6887	Cari hesap alacağı	10.444,75	Borçlu kayıtlı adresinden taşınmış, mal varlığı yok bu sebeple tahsil kabiliyeti bulunmamaktadır. Yeni adres araştırması devam etmektedir.

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR

KORDON V.D. -706 021 4875

Merkezi: 0706002148750021 T.C. Sic. No: 117468

10. 0429 099 5777

16



**Gedik Yatırım**  
Menkul Değerler A.Ş.



E*** N*** İ*** G*** S*** T*** L*** Ş***	İzmir 13. İcra Müdürlüğü 2019/7793	Cari hesap alacağı	22.474,83	Borçlu kayıtlı adresinden taşınmış, mal varlığı yok bu sebeple tahsil kabiliyeti bulunmamaktadır. Yeni adres araştırması devam etmektedir.
A*** S*** Ü*** Y*** S*** M*** S*** V*** T*** L*** Ş***	Ankara 9. İcra Müdürlüğü 2019/8611	Cari hesap alacağı	30.300,69	Borçlunun SGK alacaklarına haciz konuldu, kayıtlı başka mal varlığı yok, tahsil kabiliyeti düşüktür.
K*** D*** Ü*** G*** T*** A*** İ*** M*** T*** N*** T*** P*** S*** T*** L*** Ş***	Ankara 32. İcra Müdürlüğü 2019/490	Cari hesap alacağı	73.762,74	Borçlunun SGK alacaklarına ve aracına haciz konuldu, araç üzerinde çok fazla haciz olduğu için tahsil kabiliyeti düşüktür.
K*** D*** Ü*** G*** T*** A*** İ*** M*** T*** N*** T*** P*** S*** T*** L*** Ş***, B*** K*** İ*** M*** G*** S*** T*** L*** Ş***	Ankara 31. İcra Müdürlüğü 2019/428	Cari hesap alacağı	80.838,36	Borçlunun SGK alacaklarına ve aracına haciz konuldu, araç üzerinde çok fazla haciz olduğu için tahsil kabiliyeti düşüktür.
K*** D*** Ü*** G*** T*** A*** İ*** M*** T*** N*** T*** P*** S*** T*** L*** Ş***	Ankara 4. İcra Müdürlüğü 2019/9926	Cari hesap alacağı	168.908,87	Borçlunun SGK alacaklarına ve aracına haciz konuldu, araç üzerinde çok fazla haciz olduğu için tahsil kabiliyeti düşüktür.
M*** Ç***	İzmir 16. İcra Müdürlüğü 2020/9175	Rücu alacağı	67.604,60	Borçlunun mal varlığı ve çalıştığı bir işi yok, tahsil kabiliyeti düşüktür.

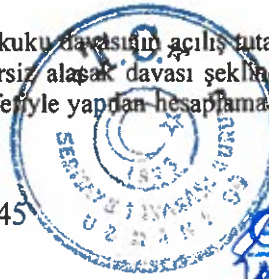
Şirket Aleyhine Açılmış Davalar (**)				
Davacı Taraf	Dosya No	Konu	Dava Tutarı	Gelenen Aşama
S*** A***	İzmir 2. İş Mahkemesi 2020/66 E.	İşçi ve işveren ilişkisinden kaynaklanan dava	Fazlaya ilişkin haklar saklı kalmak kaydıyla 1.000 TL	23.03.2022 tarihinde Şirket aleyhine karar verilmiş olup, dosya istinaf aşamasındadır.
N*** Ş***	İzmir 18. İş Mahkemesi 2019/777 E. İzmir 19. İş Mahkemesi 2022/76 E.	İşçi ve işveren ilişkisinden kaynaklanan dava	Fazlaya ilişkin haklar saklı kalmak kaydıyla toplam 1.800 TL	Davanın kısmen kabulü ile kısmen reddine karar verilmiş olup, dosya istinaf aşamasındadır.
S***** E****	İzmir 4. İş Mahkemesi 2022/107 E.	İşe İade Davası	-	Yargılama devam etmektedir.

(\*)Tamamı icra takibidir.

(\*\*) Şirket aleyhine derdest durumda bulunan 4 adet iş hukuku davasının açılış tutarı toplam 2.800 TL'dir. İş hukuku davaları fazlaya ilişkin hakların saklı tutulması veya belirsiz alacak davası şeklinde açılmakta ve tazminat talepleri yargılama esnasında belirlenmekte, özellikle bilirkişi marifetiyle yapılan hesaplamalar sonucunda bu tutarlarda önemli değişiklikler ve artışlar olmaktadır.

**ÖZAL BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 K:8 O: 17 Konak / İZMİR  
KORDON V.D. 705 021 4875  
Merkez: 070602407500022 Tic. Sic. No: 17748  
Tel: 0634 342 2107

145



16 Kasım 2022

**Gedik Yatırım**  
Menkul Değerler A.Ş.

(TL)	30.06.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Yasal Dava Karşılıkları	13.691	3.700	3.700	1.700

### 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:

Grubu	Nama / Hamiline	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)*	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)*
B	Hamiline	-	20.000.000	40	1,00	20.000.000	33,3
					<b>TOPLAM</b>	<b>20.000.000</b>	

\* Halka arz sonrası sermaye tutarı esas alınmıştır.

Halka arz edilecek olan 20.000.000 TL nominal değerli payların tamamı hamiline yazılı B Grubu paylardır. Halka arz edilecek olan 20.000.000 TL nominal değerli payların halka arzı sonrası 60.000.000 TL'ye ulaşan Şirket sermayesine oranı %33,3 olacaktır.

Halka arz edilecek payların tamamı hamiline yazılı B grubu paylar olup; üçüncü kişilere devri ve temlikli Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri çerçevesinde olmak üzere, hiçbir koşula bağlı olmaksızın tamamen serbesttir. Halka arza konu payların üzerinde imtiyaz bulunmamaktadır.

Halka arz edilecek paylara ilişkin ISIN kodu Kurul onayının ardından temin edilecektir.

İhraç edilecek paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecektir.

#### a) İç kaynaklardan yapılan sermaye artırımının kaynakları hakkında bilgi:

Yoktur.

#### b) İç kaynaklardan artırılarak bedelsiz olarak mevcut ortaklara dağıtılacak paylar ile ilgili bilgi:

Yoktur.

#### c) Bedelsiz olarak verilecek payların dağıtım esasları:

Yoktur.

### 24.2. Payların hangi mevzuata göre oluşturulduğu:

Şirket'in merkezi Türkiye'de bulunmaktadır ve Şirket Türk hukukuna tabidir. Şirket'in payları sermaye piyasası mevzuatı kapsamında oluşturulmuştur.

### 24.3. Payların kaydileştirilip kaydileştirilmediği hakkında bilgi:

Şirket payları henüz kaydileştirilmemiş olup, halka arz çalışmaları sırasında kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK nezdinde kaydileştirilmesi planlanmaktadır.



#### 24.4. Payların hangi para birimine göre ihraç edildiği hakkında bilgi:

Paylar Türk Lirası cinsinden satışa sunulacaktır.

#### 24.5. Kısıtlamalar da dahil olmak üzere paylara ilişkin haklar ve bu hakları kullanma prosedürü hakkında bilgi:

##### **Kardan Pay Alma Hakkı (SPKn md. 19 ve TTK md. 507):**

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 mali yıl içinde yapmış olduğu bağışlar, dağıtılabilir kar matrahına eklenir. Kar payı, dağıtımına karar verilen Genel Kurul toplantısında karara bağlanmak şartıyla eşit veya farklı tutarlı taksitlerle ödenebilir.

TTK'ya 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.

Şirket Esas Sözleşmesi'nin kar dağıtımına ilişkin esasların yer aldığı 13. maddesine ve Şirket'in kar dağıtım politikasına 23.6 nolu bölümde yer verilmiştir.

##### **İhraçının 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 mali yıl karından kar payı alma hakkı elde ederler. Yatırımcılar kar payı dağıtım riskinin farkında olarak yatırım kararı almalıdır.

##### **Kar payı hakkının zamanasımına uğradığı tarih ve kimin lehine sonuç doğuracağı:**

Anayasa Mahkemesi'nin 10/4/2019 tarihli ve E.:2018/136; K.:2019/21 sayılı kararı çerçevesinde, ortaklar ve kara katılan diğer kişiler tarafından tahsil edilmeyen kar payı bedelleri ile ortaklar tarafından tahsil edilmeyen temettü avans bedellerine ilişkin 5 yıllık zamanasımın ortadan kaldırılması 02/06/1933 tarihli ve 2308 sayılı Şirketlerin Müruru Zamana Uğrayan

ÖZSANCAK MAH. ATATÜRK CAD. BERİN REŞAT AKSOY  
BLOK NO: 3/4 K:8 D: 17 KONAK / İZMİR  
KORDON V.D. -706 021 4875  
M. TEL: 0705 443 5900 S. TEL: 0705 443 5900  
F. TEL: 443 243 2344

16 Kasım 2017  
147  
Gedik Yatırım  
Müşteri Değerler A.Ş.







**Bedelsiz Pay Edinme Hakkı (SPKn md. 19, VII-128.1 sayılı Pay Tebliği):**

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 md. 29, 30, II-30.1 sayılı Vekaleten Oy Kullanılması ve Çağrı Yoluyla Vekalet Toplanması Tebliği, TTK md. 414, 415, 419, 425, 1527):**

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 12'inci 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 md. 445-451, SPKn md. 18/6, 20/2):**

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 iptal davası açılabilir.

Genel Kurul toplantısında hazır bulunup da karara olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçiren, 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 md. 24, II-23.3 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği):**

SPKn madde 24 uyarınca SPKn 23'üncü maddesinde belirtilen önemli nitelikteki işlemlere ilişkin Genel Kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçiren pay sahipleri, paylarını halka açık ortaklığa satarak ayrılma hakkına sahiptir. Kurul, halka açık ortaklığın niteliğine göre, ayrılma hakkını, ayrılma hakkına konu önemli nitelikteki işlemin



Kuruldan isteyebilir. Genel Kurul istemi onaylarsa, Şirket veya her bir pay sahibi otuz gün içinde, Şirket merkezinin bulunduğu yerdeki Asliye Ticaret Mahkemelerinden bir özel denetçi atanmasını isteyebilir.

**İtfa/Geri Satma Hakkı:**

Pay sahiplerinin itfa/geri satma hakkı söz konusu değildir.

**Dönüştürme Hakkı (TTK md. 485):**

Şirket'in mevcut esas sözleşme hükümleri uyarınca pay sahiplerine tanınmış bir dönüştürme hakkı mevcut değildir. Esas sözleşmede aksi öngörülmediği durumlarda, payın türü dönüştürme yolu ile değiştirilebilir. Dönüştürme esas sözleşmenin değiştirilmesiyle yapılır. Dönüştürmenin kanunen öngörüldüğü hâllerde yönetim kurulu gerekli kararı alarak derhâl uygular ve bunun esas sözleşmeye yansıtılması girişimini hemen başlatır. Nama yazılı pay senetlerinin hamiline yazılı pay senetlerine dönüştürülebilmesi için payların bedellerinin tamamen ödenmiş olması şarttır.

**24.6. Payların ihracına ilişkin yetkili organ kararları:**

Şirket Yönetim Kurulu 05.08.2022 tarih ve 2022/12 sayılı kararı ile aşağıda belirtilen hususları oy birliği ile karara bağlamıştır;

1) 100.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde olmak üzere Şirketimizin çıkarılmış sermayesinin tamamı nakit karşılığı olarak 40.000.000 TL'den 60.000.000 TL'ye çıkarılmasına,

2) Artırılan 20.000.000 TL sermayeyi temsil etmek üzere her biri 1 TL itibari değerinde 20.000.000 adet B grubu hamiline yazılı pay ihraç edilmesine,

3) Şirket ana sözleşmesine istinaden ortaklarımızın sahip olduğu yeni pay alma haklarının tamamen kısıtlanmasına ve ihraç edilecek payların itibari değerinin üzerinde bir fiyatla Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından hazırlanacak fiyat tespit raporunda bulunacak fiyat üzerinden halka arz edilmesine,

4) Şirket paylarının birincil halka arzını takiben, Şirket paylarının Borsa İstanbul A.Ş. 'de işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl süreyle Şirket paylarında herhangi bir bedelli sermaye artırımını gerçekleştirilmemesine, dolaşımdaki pay miktarının iç kaynaklardan ve kar payından yapılacak sermaye artırımları haricinde artırılmamasına ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılmasına yönelik bir karar alınmamasına,

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

6) Şirketimiz hisselerinin halka arzı nedeniyle ihraç edilecek imtiyazsız B grubu hamiline yazılı payların devir ve tedavülü açısından Sermaye Piyasası Mevzuatı gereği beyaz ciro ile serbestçe devir ve tedavülünün kabulüne, Borsa İstanbul Anonim Şirketi'nde işlem görecektir imtiyazsız B grubu hamiline yazılı payların devir ve tedavülü açısından pay sahipliği kayıtlarının Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kayıtları dikkate alınarak izlenmesine,

7) Söz konusu işlemlerin gerçekleştirilmesi ve gerekli izinlerin alınması amacıyla Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ile imzalanan Halka Arz Aracılık Sözleşmesi hükümleri gereği Sermaye Piyasası Kurulu, Borsa İstanbul A.Ş., Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ve ilgili diğer kurumlar nezdinde gerekli başvuruların yapılmasına,

8) 30.11.2021 tarih ve 2021/17 sayılı yönetim kurulu kararının iptaline,

9) İşbu kararın tescil ve ilan edilmesine

**24.7. Halka arz edilecek paylar üzerinde, payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtların bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:**

**ÖZSU YATIRIM ANONİM ŞİRKETİ**  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 784 K:8 D: 17 Konak / İZMİR  
KURUM V.D. - 705 021 4875  
Merkez: 0705021487500022 Tic. Sic. No: 27469  
M. 0444 864 2552

151

16 Kasım 2022

Gedik Yatırım  
Menkul Değerler A.Ş.

SEYİRCİ  
SERMAYE PİYASASI  
KURULU  
MÜHÜR



## 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 geçiren pay sahipleri, paylarını halka açık ortaklığa satarak ayrılma hakkına sahiptir. Kurul, önemli nitelikteki işlemleri, önemlilik ölçüsü de dâhil olmak üzere bu nitelikteki işlemlerde bulunulabilmesi veya kararların alınabilmesi için uyulması zorunlu usul ve esasları, halka açık ortaklıkların niteliğine göre belirlemeye yetkilidir.

Halka açık ortaklık bu payları pay sahibinin talebi üzerine, Kurulca belirlenecek esaslara göre adil bir bedel üzerinden satın almakla yükümlüdür. Halka açık anonim ortaklıklarda pay sahiplerinin ayrılma hakkına ilişkin esaslar Kurul'un önemli nitelikteki işlemler ve ayrılma hakkına ilişkin düzenlemelerinde yer almaktadır.

Pay sahibinin SPKn'nun 23'üncü maddesinde belirtilen önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılmasına veya oy kullanmasına haksız bir biçimde izin verilmemesi, çağrının usulüne göre yapılmaması veya gündemin gereği gibi ilan edilmemesi hâllerinde, genel kurul kararlarına muhalif kalma ve muhalefet şerhini tutanağa kaydettirme şartı aranmaksızın bir önceki paragraftaki hüküm uygulanır.

## 24.9. Cari yıl ve bir önceki yılda ihraççının payları üzerinde üçüncü kişiler tarafından gerçekleştirilen ele geçirme teklifleri ile söz konusu tekliflerin fiyat ve sonuçları hakkında bilgi:

Yoktur.

16 Kasım 2022

## 25. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR

### 25.1. Halka arzın koşulları, halka arza ilişkin bilgiler, tahmini halka arz takvimi ve halka arza katılmak için yapılması gerekenler

#### 25.1.1. Halka arzın tabi olduğu koşullar:

Halka arzın gerçekleştirilmesi için, SPK'nın onayı haricinde halka arz edilen payların borsada işlem görebilmesi için Borsa İstanbul'un uygun görüşünün alınması gerekmektedir. Borsa

ÖZSU BALIK GÜBRE İM ANONİM ŞİRKETİ  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR  
KORDON V.D. -706 021 4875  
Maks. 0206622 4388 022 4388 022  
TEL: 0232 503 5447

Adik Yatırım  
Kurumsal Değerler A.Ş.





İstanbul'un payların halka arzı sonrası işlem görüp göremeyeceğine dair görüşlerine İzahname'nin I no'lu bölümünde yer verilmiştir.

Öte yandan, T.C. İzmir Valiliği İl Tarım ve Orman Müdürlüğü'nün Şirket'e muhatap yazıları ile T.C. Tarım ve Orman Bakanlığı Balıkçılık ve Su İşleri Genel Müdürlüğü'nün T.C. İzmir Valiliği İl Tarım ve Orman Müdürlüğü'ne muhatap yazısına İzahname'nin II no'lu bölümünde yer verilmiştir.

### 25.1.2. Halka arz edilen payların nominal değeri:

Sermaye artırımını yoluyla halka arz edilen B grubu payların nominal değeri 20.000.000 TL olup, Şirket'in halka arz sonrası çıkarılmış sermayesine oranı %33,3'tür.

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi olup, halka arz sonucu sermaye artırımını ile oluşturulan paylardan satılamayan paylar yönetim kurulu tarafından iptal edileceğinden, nihai olarak halka arz edilecek pay tutarı ve oranı değişebilecektir. Nihai tutar ve oran yönetim kurulu kararı ile belirlenecektir.

### 25.1.3. Halka arz süresi ile halka arza katılım hakkında bilgi

#### 25.1.3.1. Halka arz süresi ve tahmini halka arz takvimi:

Şirket payların halka arzı Gedik Yatırım tarafından "Borsa'da Satış- Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" yöntemiyle Borsa Birincil Piyasa'da gerçekleştirilecektir. Sabit fiyatla yapılacak talep toplamanın süresi 2 (iki) iş günü olacaktır. Bu sürenin başlangıç ve bitiş tarihleri ilan edilecek tasarruf sahiplerine satış duyurusunda belirtilecektir. Halka arzın 2022 yılının Kasım ayında tamamlanması planlanmaktadır.

#### 25.1.3.2. Halka arza başvuru süreci

##### a) Satış yöntemi ve başvuru şekli:

Şirket payların halka arzı Gedik Yatırım tarafından "Borsa'da Satış- Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış" ve "En iyi Gayret Aracılığı" yöntemiyle Borsa Birincil Piyasa'da gerçekleştirilecektir.

Sabit fiyatla talep toplama süresi 2 (iki) iş günü olacaktır. Talep toplamanın ikinci günü sonunda satış yapıp dağıtım gerçekleştirilmek suretiyle halka arz sona erdirilecektir.

Halka arzdan pay almak isteyen yatırımcıların, satış süresi içinde Borsa'da işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarına başvuruda bulunması gerekmektedir. Borsa'da işlem yapmaya yetkili kuruluşların listesi Borsa aylık bültenlerinde, TSPB ve SPK'nın internet sitelerinde yer almaktadır.

Borsa'da satış aşamasında, yatırımcıların alış emirleri, birincil piyasa işlem saatleri içerisinde, duyurulan tek fiyat seviyesinden, BISTECH Platformu üzerindeki Pay Alım ve Satım Sistemine gönderilir. Payların ihracına ilişkin söz konusu fiyat sisteme tanımlıdır ve başka bir fiyattan sisteme emir girilemez.

Halka arzda kredi kartı ile ödeme yoluyla talepte bulunulmayacaktır.

Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da talep toplama saatleri 10:30-13:00 aralığındadır.

MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre aynı ve/veya farklı aracı kurumlardan iletilen ancak aynı MKK sicil numarasına sahip olan yatırımcı emirlerine dağıtımında Borsa'nın ilgili düzenlemeleri uygulanır.

Talep toplamanın sona erdiği an itibarıyla MKK sicil numarası bulunmayan hesaplardan iletilen emirler dağıtımına konu edilmeyecektir.

Sabit fiyat yönteminde tek fiyat girilebileceği için dağıtımda fiyat önceliği söz konusu olmayıp, zaman önceliği kabul edilmiştir.

ÖZSU BANKA İŞLETİM VE MENKUL DEĞERLER A.Ş.  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR  
KORDON V.D. - 706 071875  
Merkezi: 070602 487 00022 Tic Sic. 117444  
İSİ: 4544 244 2444



Dağıtım birincil piyasa süresinin bitişini takiben Borsa İstanbul tarafından belirlenen zamanda, Pay Piyasası seansının tamamlanmasının ardından Borsa tarafından otomatik olarak yapılmaktadır. Dağıtım gelen emirlerin sayısı, emir büyüklüğü, hesap sayısı, halka arz edilen payların miktarı gibi faktörlerin etkilerine göre sonlanacaktır.

Dağıtım sırasında üç durum söz konusu olabilir.

**Denge:** MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre dağıtımına konu edilmeyecek emirler çıkarıldıktan sonra mevcut talebin satılacak miktara eşit olması.

**Az Talep:** MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre dağıtımına konu edilmeyecek emirler çıkarıldıktan sonra mevcut talebin satılacak miktardan az olması.

**Fazla Talep:** MKK sicil numarası kullanılarak yatırımcı bazında tekleştirme esasına göre dağıtımına konu edilmeyecek emirler çıkarıldıktan sonra mevcut talebin satılacak miktardan fazla olması.

Denge ve az talep durumlarında dağıtımına konu her emir tam olarak karşılanacaktır. Fazla talep durumunda ise, dağıtımına konu olduğu tespit edilen emirlerden zaman önceliğine sahip ilk emirden dağıtımına başlanacaktır. Dağıtım, zaman önceliğine göre sıralanmış her emre sırayla birer lot dağıtılarak satılacak miktar tamamlanana kadar devam edecektir. İşlemler, dağıtım tamamen bittikten sonra gerçekleşecektir. Dağıtımın yapıldığı her bir emir ne kadar karşılanmışsa, ona ilişkin sözleşme büyüklüğü de o kadar olacaktır.

Sermaye artırımını yoluyla ihraç edilecek payların tamamının satılamaması durumunda, halka arz sonrasında alınacak bir yönetim kurulu kararıyla satılamayan paylar iptal edilecektir.

**b) Pay bedellerinin ödenme yeri, şekli ve süresine ilişkin bilgi:**

Halka arz, Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da ""Borsa'da Satış- Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi"" ile yapılacağından, Borsa İstanbul üyesi yetkili kuruluşlar aracılığı ile halka arza katılan yatırımcıların hesaplarında bulunan bakiye ile alım yapmaları gerekmektedir. Dağıtım zaman önceliği kuralına göre yapılacaktır.


Halka arza katılan yatırımcıların ödedikleri pay bedelleri, tahsilatı yapan yatırım kuruluşları tarafından Gedik Yatırım'a ait Takasbank hesabına aktarılacaktır. Halka arz edilen pay bedelleri halka arza aracılık eden yetkili kuruluş olan Gedik Yatırım tarafından tahsil edilince halka arz için açılmış olan aşağıda bilgilerine yer verilen banka hesabına yatırılacaktır.

<b>Hesap Sahibi</b>	:	Özsu Balık Üretim A.Ş.
<b>Banka</b>	:	Akbank T.A.Ş.
<b>Şube</b>	:	Pınarbaşı
<b>IBAN</b>	:	TR08 0004 6007 1688 8000 1565 47

**c) Başvuru yerleri:**

Bu halka arzda pay almak isteyen tasarruf sahiplerinin satış süresi içerisinde Borsa'da işlem yapmaya yetkili kuruluşlardan birine başvurmaları gerekmektedir. Borsa'da işlem yapmaya yetkili kuruluşların adres ve telefonlarına ilişkin bilgi Borsa ([www.borsaistanbul.com](http://www.borsaistanbul.com)), TSPB ([www.tspb.org.tr](http://www.tspb.org.tr)) ve SPK'nın ([www.spk.gov.tr](http://www.spk.gov.tr)) internet sitelerinde yer almaktadır.

Halka arz edilecek paylara ilişkin aracılık işlemleri Gedik Yatırım tarafından yapılacaktır.

<b>Halka Arza Aracılık Edecek Kuruluş</b>	<b>GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.</b>
<b>ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ</b> Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy Blok No: 184 K:8 D: 17 Konak / İZMİR KURUM V.D. -706.021.4875 Mersile: 07280021487580022 Tlc Sicil: 171468 Tel: 0636 899 9777	Altayçeşme Mahallesi, Çamlı Sokak, No: 21, Kat: 10-11-12, 34843 Maltepe/İSTANBUL 





kadar talep girişi yapabilecekler ve halka arz fiyatı üzerinden yatırımcıların karşılanan talebine tekabül eden kısım yatırımcının hesabındaki bakiyeden düşecektir. Böylece iade edilmesi gereken bir bedel oluşmayacaktır.

#### **25.1.6. Talep edilebilecek asgari ve/veya azami pay miktarları hakkında bilgi:**

Talep miktarının 1 (bir) pay ve katları şeklindedir. Talep edilecek azami pay miktarı halka arz edilen pay miktarı ile sınırlıdır.

#### **25.1.7. Yatırımcıların satın alma taleplerinden vazgeçme haklarına ilişkin bilgi:**

SPKn'nun 8 inci maddesi ve Kurul'un II-5.1 sayılı İzahname ve İhraç Belgesi Tebliği'nin 24'üncü maddesi uyarınca, İzahname ile kamuya açıklanan bilgilerde, satışa başlamadan önce veya satış süresi içinde yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek değişiklik veya yeni hususların ortaya çıkması hâlinde durum ihraççı veya halka arz eden tarafından en uygun haberleşme vasıtasıyla derhâl Kurula bildirilir.

Değişiklik gerektiren veya yeni hususların ortaya çıkması hâlinde, satış süreci durdurulabilir.

Değiştirilecek veya yeni eklenecek hususlar bildirim tarihinden itibaren yedi iş günü içinde SPKn'da yer alan esaslar çerçevesinde Kurulca onaylanır ve İzahname'nin değişen veya yeni eklenen hususlara ilişkin kısmı yayımlanır.

Değişiklik veya yeni hususların yayımlanmasından önce pay satın almak için talepte bulunmuş olan yatırımcılar, İzahname'de yapılan ek ve değişikliklerin yayımlanmasından itibaren iki iş günü içinde taleplerini geri alma hakkına sahiptirler.

Ayrıca, izahnamede 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:**

İhraç edilecek paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır. Kaydi paylar dağıtım listesinin kesinleştiği tarihi takip eden azami iki iş günü içerisinde hak sahiplerine teslim edilecektir.

#### **25.1.9. Halka arz sonuçlarının ne şekilde kamuya duyurulacağı hakkında bilgi:**

Halka arz sonuçları, Kurulun sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemelerinde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içerisinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulur.

#### **25.1.10. Yeni Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgiler**

Mevcut ortakların yeni pay alma hakkı, halka arzın sermaye artırımını yoluyla gerçekleştirilmesi için 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:**

Tasarruf sahiplerine satış duyurusu, Şirket'in kurumsal internet sitesinde ([www.ozsubalik.com.tr](http://www.ozsubalik.com.tr)), KAP'ta ([www.kap.org.tr](http://www.kap.org.tr)) ve Gedik Yatırım'ın internet sitesinde ([www.gedik.com](http://www.gedik.com)) ilan edilecektir.

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy

Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR

KODON V.G. - 06 921 487

MARŞİS: 021487500022 Tic. Sic. 117449

TEL: 4424 242 2667

156

16 Kasım 2022

**Gedik Yatırım**  
Menkul Değerler A.Ş.

*[Signature]*





**25.1.13. Halka arz nedeniyle toplanan bedellerin nemalandırılıp nemalandırılmayacağı, nemalandırılacaksa esasları:**

Halka arz nedeniyle toplanan bedeller nemalandırılmayacaktır.

**25.1.14. Halka arzda içsel bilgiye ulaşabilecek konumdaki kişilerin listesi:**

**Özsu**

Şemsettin Kavalı	Yönetim Kurulu Başkanı
Hasan Taygan	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Emre Kavaklı	Yönetim Kurulu Üyesi
Özlem Kara	Yönetim Kurulu Üyesi
Gökkan Çakır	Yönetim Kurulu Üyesi
Yasemin Yanık	Yönetim Kurulu Üyesi
Bartu Kavalı	İnovatif İş Geliştirme Müdürü

**Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.**

Onur Topaç	Yönetim Kurulu Başkan /CEO
Ersan Akpınar	Genel Müdür/ Yönetim Kurulu Üyesi
Ülkü Feyyaz Taktak	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Rüya Eser	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Gökhan Tosun	Yönetim Kurulu Üyesi
Enes Bilgin	Teftiş Kurulu Başkanı
Ergün Koşucu	Genel Müdür Yardımcısı
Mehmet Emir Tayman	Genel Müdür Yardımcısı
Coşan Yeğenoğlu	Genel Müdür Yardımcısı
Mehmet Şengün	Genel Müdür Yardımcısı
Gülten Esen	Direktör
Seda Demirelli Küçükmeral	Müdür
Recep Bozkurt	Müdür
İsmail Ay	Müdür
İlayda Yıldız	Uzman Yrd.

**Balioğlu Hukuk Bürosu**

Dilek Balioğlu	Avukat
Ekinsu Kazanç	Avukat
Öznur Turan	Avukat

**Eren Bağımsız Denetim A.Ş.**

Nazım Hikmet	Sorumlu Denetçi
Nurcan Yıldırım	Kıdemli Denetçi
Cengiz Avcı	Denetçi
Akın Küçük	Denetçi Yardımcısı

ÖZSU BALIK YATIRIM ANONİM ŞİRKETİ  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 304 K.8 D: 17 Konak / İZMİR  
KURUM V.D. -706 211 4879  
M. No: 02000 1467500022 Tlx. No: 11 1111  
İŞ. No: 4434 PHS 2667

16 Kasım 2022



Nurten Poyraz	Denetçi Yardımcısı
Abdullah Yaman	Denetçi Yardımcısı
İrem Eşki	Denetçi Yardımcısı

Yukarıda belirtilenler dışında içsel bilgiye ulaşabilecek konumda başka kimse bulunmamaktadır.

## 25.2. Dağıtım ve tahsis planı:

### 25.2.1. Halka arzın birden fazla ülkede aynı anda yapıldığı durumlarda, bu ülkelerden birine belli bir oranda tahsisat yapılmışsa buna ilişkin bilgi:

Yoktur.

### 25.2.2. İhraççının bildiği ölçüde, ihraççının ana hissedarları veya yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi kişilerin yapılacak halka arzda iştirak taahhüdünde bulunma niyetinin olup olmadığı veya herhangi bir kişinin halka arz edilecek payların yüzde beşinden fazlasına taahhütte bulunmaya niyetli olup olmadığına ilişkin bilgi:

Yoktur.

### 25.2.3. Halka arzda yatırımcılara tahsis ve dağıtım esasları:

Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da "Borsa'da Satış- Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış" yöntemine göre paylar satışa sunulacağı için herhangi bir yatırımcı grubuna tahsisat ve dağıtım yapılmayacaktır.

Sabit fiyatla yapılacak talep toplamanın süresi 2 iş günü olacaktır. Talep toplamanın ikinci günü sonunda satış yapıp dağıtım gerçekleştirmek suretiyle halka arz sona erdirilecektir. Talep toplamanın ikinci iş gününün sonunda dağıtım listesi kesinleşecektir. Kaydi paylar azami dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içerisinde teslim edilecektir.

#### a) Yatırımcı grubu bazında tahsisat oranları:

Yoktur.

#### b) Tahsisat değişikliğinin yapılabileceği şartlar, büyüklüğü ve tahsisat değişikliğinde münferit dilimler için uygulanabilir yüzdeler:

Yoktur.

#### c) Bireysel yatırımcılar ve ihraççının çalışanlarına ilişkin tahsisat grubunda tahsis edilen nominal değerden daha fazla talep gelmesi durumunda uygulanacak dağıtım yöntemi/yöntemleri:

Yoktur.

#### d) Tahsisatta belirli yatırımcı gruplarına veya belirli diğer gruplara tanınabilecek ayrıcalıklar ve bu gruplara dahil edilme kriterleri:

Yoktur.

#### e) Tek bir bireysel yatırımcıya dağıtılması öngörülen asgari pay tutarı:

Yoktur.

#### f) Mükerrer talep olması halinde uygulanacak esaslar:

Borsa düzenlemeleri uygulanır.

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 684 K:8 D: 17 Konak / İZMİR  
KORDON V.D. - 706 821 4876  
MAYIN 0298 21487300022 TİC Sic. No: 27469  
41.4434 243 2444

158



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:

Yoktur.

**25.2.4. Talepte bulunan yatırımcılara, halka arzdan aldıkları kesinleşmiş pay miktarının bildirilme süreci hakkında bilgi:**

Yatırımcıların halka arza ilişkin olarak alım emirleri yetkili kuruluşlar vasıtasıyla Borsa İstanbul sistemine gönderilecektir. Dağıtım, bittiği gün, Pay Piyasası seansının tamamlanmasının ardından Borsa tarafından otomatik olarak yapılmaktadır. Yatırımcılar alım emirlerinin gerçekleşip gerçekleşmediğini pay alım emirlerini gönderdikleri yetkili kuruluşlar aracılığıyla öğrenebilecektir.

Yatırımcıların gerçekleşen işlemlerinin takası dağıtım işleminin yapıldığı günü izleyen ikinci iş günüdür. Halka arz sonuçları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtımın kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içerisinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulur.

**25.2.5. Ek satış işlemlerine ilişkin bilgi:**

Yoktur.

**25.3. Payların fiyatının tespitine ilişkin bilgi**

**25.3.1. 1,00 TL nominal değerli bir payın satış fiyatı ile talepte bulunan yatırımcının katlanacağı maliyetler hakkında bilgi**

1 TL nominal değerli bir lot payın satış fiyatı 7,69 TL olarak belirlenmiştir.

Halka arza iştirak eden yatırımcılardan ihraç edilen payların bedeli dışında alım taleplerine aracılık eden yetkili kuruluşlar tarafından işlem komisyonu bedeli ve BSMV maliyeti yanı sıra hesap açılışı ile para ya da pay transferine dair ücret talep edilebilecektir. Halka arzda Gedik Yatırım tarafından talep edilecek ücretler, komisyon ve benzeri giderlere ilişkin tablo aşağıdaki tabloda yer almakta olup, diğer yetkili kuruluşlar tarafından talep edilebilecek ücret ve benzeri komisyonlara ilişkin bilgilerin yatırımcıların hesabının bulunduğu yetkili kuruluştan öğrenilmesi gerekmektedir.

Kurum	Hesap Açma Ücreti	Sermaye Piyasası Aracının MKK'ya Virman Ücreti	Yatırımcının Başka Aracı Kuruluştaki Hesabına Virman Ücreti	EFT Ücreti	Damga Vergisi	Diğer
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Yoktur	Yoktur	4 TL	Ücretlendirme Politikası'nda yer alan tarife geçerlidir. (*)	Yoktur	Ücretlendirme Politikası'nda yer alan tarife geçerlidir. (*)

(\*) Söz konusu tarifeye <https://www.gedik.com/duyurular/komisyon-ucretleri?year=2022> adresinden ulaşılabilir.

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy

Block No: 384, K:8 D: 17 Konak / İZMİR

KORDON V.D. : 706 021 4875

M. 0212 8798021 8798022 8798023 8798024 8798025 8798026 8798027 8798028 8798029 8798030 8798031 8798032 8798033 8798034 8798035 8798036 8798037 8798038 8798039 8798040 8798041 8798042 8798043 8798044 8798045 8798046 8798047 8798048 8798049 8798050 8798051 8798052 8798053 8798054 8798055 8798056 8798057 8798058 8798059 8798060 8798061 8798062 8798063 8798064 8798065 8798066 8798067 8798068 8798069 8798070 8798071 8798072 8798073 8798074 8798075 8798076 8798077 8798078 8798079 8798080 8798081 8798082 8798083 8798084 8798085 8798086 8798087 8798088 8798089 8798090 8798091 8798092 8798093 8798094 8798095 8798096 8798097 8798098 8798099 8798100

159

16 Kasım 2022

**Gedik Yatırım**  
Menkul Değerler A.Ş.





**25.3.2. Halka arz fiyatının tespitinde kullanılan yöntemler ile satış fiyatının belirli olmaması durumunda halka arz fiyatının kamuya duyurulması süreci ile halka arz fiyatının veya fiyat tespitindeki kriterlerin belirlenmesinde kimin sorumlu olduğuna dair bilgi:**

1,00 TL nominal değerdeki payın satış fiyatı 7,69 TL olarak belirlenmiştir. Halka arz fiyatının tespitinde kullanılan yöntemler İndirgenmiş Nakit Akımları Analizi ve Piyasa Çarpanları Analizi'dir. Bu yöntemlere ilişkin detaylı açıklamalar fiyat tespit raporunda sunulmuştur.

Farklı değerlendirme yöntemleri ile farklı tarihlerdeki finansal veriler ile piyasa çarpanlarının kullanılması durumunda farklı değerlere ulaşılması mümkün olup, tasarruf sahipleri tarafından gerçekleştirilecek yatırım kararları, söz konusu unsurlar dikkate alındıktan sonra verilmelidir.

Halka arz fiyatına ve bu fiyatın belirlenme yöntemlerine ilişkin olarak Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından hazırlanan Fiyat Tespit Raporu, halka arzın başlangıç tarihinden en az üç gün önce KAP'ta ([www.kap.org.tr](http://www.kap.org.tr)), Şirket'in internet sitesinde ([www.ozsubalik.com.tr](http://www.ozsubalik.com.tr)) ve yetkili kuruluşun internet sitesinde ([www.gedik.com](http://www.gedik.com)) ilan edilecektir. Halka arz fiyatının ve fiyat tespitindeki kriterlerin belirlenmesinde nihai sorumluluk Şirket'e aittir.

**25.3.3. Yeni pay alma hakkı kısıtlanmışsa yeni pay alma hakkının kısıtlanmasından dolayı menfaat sağlayanlar hakkında bilgi:**

Yeni pay alma hakları halka arz sebebiyle ve halka arz kapsamındaki talebe cevap verecek yatırımcılar lehine tamamen kısıtlanmıştır.

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 tabanıyla Şirket'in ihtiyaç duyacağı fonlamaya daha kolay erişme imkânlarına sahip olunması amacıyla yönetim kurulunca tamamen sınırlandırılmıştır.

Yeni pay alma haklarının kısıtlanmasından doğrudan şirket ve mevcut ortakları menfaat sağlayacaktır. Halka arz edilen paylar karşılığında şirket fon elde edecektir. Mevcut ortaklar ise dolaylı yoldan menfaat elde edebilir. Şirket'in elde ettiği fonu kullanması sonucunda faaliyetlerinde meydana gelecek karlılıktan dolayı ortaklar hem kar payı hem de mevcut payların da değer kazanması yoluyla kazanç sağlayabilirler.

**25.3.4. İhraççının yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi kişilerin veya ilişkili kişilerin (bunların eşleri ile birinci derecede kan ve sıhri hısımları) geçmiş yıl ile içerisinde bulunulan yıl içerisinde iktisap ettiği veya iktisap etme hakkına sahip oldukları ihraççı payları için ödedikleri veya ödeyecekleri fiyat ile halka arz fiyatının karşılaştırılması:**

Yoktur.

**25.4. Aracılık Yüklenimi ve Halka Arza Aracılık**

**25.4.1. Halka arza aracılık edecek yetkili kuruluşlar hakkında bilgi:**

Halka Arza Aracılık Edecek Kuruluş	GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Adresi	Altayçeşme Mahallesi, Çamlı Sokak, No: 21, Kat: 10-11-12, 34843 Maltepe/İSTANBUL
Telefon	0216 453 00 00

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR  
KORDO V.D. -706 021 4875  
Marsis: 0706031487500027  
+90 7424 040 2199

160

**Gedik Yatırım**  
Menkul Değerler A.Ş.



Fax	0216 377 11 36
İnternet Adresi	www.gedik.com

#### 25.4.2. Halka arzın yapılacağı ülkelerde yer alan saklama ve ödeme kuruluşlarının isimleri:

Halka arz sadece Türkiye Cumhuriyeti'nde gerçekleşeceğinden dolayı payların saklama, takas ve ödeme işlemleri Takasbank ve MKK tarafından gerçekleştirilecektir.

#### 25.4.3. Aracılık türü hakkında bilgi:

Gedik Yatırım halka arzda "En İyi Gayret Aracılığı" yoluyla satışa aracılık edecektir. Bu nedenle satışta yüklenimde bulunan herhangi bir kişi ya da kurum bulunmamaktadır.

#### 25.4.4. Aracılık sözleşmesi hakkında bilgi

Şirket ve Gedik Yatırım arasındaki Halka Arza Aracılık Sözleşmesi 17.09.2021 tarihinde imzalanmış ve taraflar arasında yapılan 01.07.2022 tarihli protokol ile bazı sözleşme maddeleri tadil edilmiştir. Söz konusu sözleşme, tarafları tanıtıcı bilgiler, sözleşmenin konusu, halka arz edilecek paylarla ilgili bilgiler, aracılığın türü, satış yöntemi, halka arz süresi, Şirket ve Gedik Yatırım'ın hak, yükümlülük ve taahhütleri, aracılık komisyonu ve masraflar, fiyat istikrarını sağlayıcı işlemler, vergi, resim, harç ve diğer yükümlülükler, ilan, tanıtım ve reklamlar, Şirket'in diğer işlemlerine ilişkin münhasırlık ile işbu İzahname'nin 25.1.4. bölümünde belirtilen aracılık ve halka arz iptal koşullarına ilişkin hükümleri içermektedir.

#### 25.5. Halka arza ilişkin ilgili gerçek ve tüzel kişilerin menfaatleri:

Şirket, sermaye artırımını yoluyla halka arz edilecek payların satışı suretiyle halka arz geliri elde edecektir.

Halka arz sırasında, halka arza aracılık eden Gedik Yatırım'ın halka arza aracılık komisyonu, Balioğlu Hukuk Bürosu'nun hukuki danışmanlık ücreti, bağımsız denetim şirketi olan Eren Bağımsız Denetim A.Ş.'nin denetim ücreti elde etmesi söz konusu olacaktır. Söz konusu maliyetler, işbu İzahname'nin 28 numaralı "Halka Arz Geliri ve Maliyetleri" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmaktadır.

Halka arza aracılık çalışmaları kapsamında asli yetkili kurum Gedik Yatırım'dır.

Gedik Yatırım'ın halka arz işlemi nedeniyle elde edeceği komisyon hariç, doğrudan veya dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Gedik Yatırım'ın, Şirket'in %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle arasında, halka arza aracılık sözleşmesi hariç herhangi bir anlaşma yoktur.

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

Şirket ve finansal tablolarının bağımsız denetimini yapan Eren Bağımsız Denetim A.Ş. arasında çıkar çatışması bulunmamaktadır. Eren Bağımsız Denetim A.Ş. ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Eren Bağımsız Denetim A.Ş.'nin doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Eren Bağımsız Denetim A.Ş.'nin Şirket'in %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle arasında

herhangi bir anlaşma yoktur. Eren Bağımsız Denetim A.Ş. Şirket'e sunduğu bağımsız denetim hizmetleri kapsamında ücret elde etmiştir.

## **26. BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER**

### **26.1. Payların Borsada işlem görmesi için başvuru yapıp yapılmadığı ve biliniyorsa en erken işlem görme tarihleri:**

Şirket payları henüz borsada işlem görmemektedir. Halka arzda ihraç edilecek payların Borsa İstanbul ilgili Pazar'da işlem görmesi için 08.09.2022 tarihinde Borsa İstanbul'a başvuru yapılmıştır. Halka arz söz konusu payların Borsa'da işlem göreceği anlamına gelmemekte olup, halka arz edilen payların satış tamamlandıktan sonra Borsa İstanbul'da işlem görebilmesi Borsa İstanbul mevzuatının ilgili hükümleri çerçevesinde Borsa İstanbul A.Ş. Genel Müdürlüğü'nün vereceği olumlu karara bağlıdır. Söz konusu karar alınmadıkça halka arz edilen payların borsada işlem görme imkanı olmayacaktır. Borsa İstanbul A.Ş. Genel Müdürlüğü'nün kararı sonucu payların Borsa'da işlem görme tarihi belirlenebilecektir. Genel olarak; halka arz sonrası ikincil piyasa işlem sırasının açılması, Borsa'nın, Şirket'in KAP sayfasında yapacağı duyuruyu takip eden iş günü gerçekleşmektedir.

### **26.2. İhraççının aynı grup paylarının borsaya kote olup olmadığına/borsada işlem görüp görmediğine veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:**

Yoktur.

### **26.3. Borsada işlem görmesi amaçlanan paylarla eş zamanlı olarak;**

- Söz konusu paylarla aynı grupta yer alanların tahsisli/nitelikli yatırımcılara satışa konu edilmesi veya satın alınmasının taahhüt edilmesi veya,
- İhraççının başka bir grup payının veya sermaye piyasası araçlarının tahsisli/nitelikli yatırımcılara satışa ya da halka arzı konu edilmesi durumundaki işlemlerin mahiyeti ve bu işlemlerin ait olduğu sermaye piyasası araçlarının sayısı, nominal değeri ve özellikleri hakkında ayrıntılı bilgi:

Yoktur.

### **26.4. Piyasa yapıcı ve piyasa yapıcılığın esasları:**

Yoktur.

### **26.5. Fiyat istikrarı işlemlerinin planlanıp planlanmadığı:**

Planlanmaktadır.

### **26.5.1. Fiyat istikrarı işlemlerinin yerine getirilmesine yönelik garantinin olmadığına ilişkin açıklama:**

Aracı kurum Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Ortaklığımız paylarına yönelik olarak fiyat istikrarı işlemlerinde bulunmayı planlamaktadır. Ancak, Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş., fiyat istikrarı işlemlerini kesin olarak yerine getireceğine ilişkin herhangi bir taahhüt vermemektedir. Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş., fiyat istikrarı işlemlerine hiç başlamayabileceği gibi, fiyat istikrarı işlemlerinde bulunması halinde de gerekçesini açıklamak suretiyle, bu işlemi Şirket talimatı ile istediği her an sona erdirebilir.

### **26.5.2. Fiyat istikrarı işlemlerinin gerçekleştirilebileceği zaman aralığı:**

Payların borsada işlem görmeye başlamasından itibaren 30 gündür.

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy

Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR

KORDON / D: 706 021 4875

Menkul Değerler A.Ş. Sicil No: 117418

TELEFON: 0212 233 2174

162

16 Kasım 2022

**Gedik Yatırım**  
Menkul Değerler A.Ş.



**26.5.3. Fiyat istikrarına ilişkin işlemleri gerçekleştirebilecek aracı kurumun ticaret unvanı:**

Gedik 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 Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'ye aittir. Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. fiyat istikrarı işlemlerinde İhraççı'nın halka arz gelirinden elde edeceği fonu kullanacaktır.

Şirket payları, Borsa İstanbul A.Ş.'nin vereceği olumlu kararlarla BİST'te işlem görmeye başladıktan sonra, SPK'nın VII-128.1 sayılı "Pay Tebliği"nin 11 inci maddesi çerçevesinde, halka arzdan elde edilecek brüt fon tutarının %20'si olan 30.760.000 TL'lik fon kaynağı ile "Fiyat İstikrarını Sağlayıcı İşlemler" in gerçekleştirilmesi planlanmaktadır.

**26.5.7. Yatırımcıların karar verme sürecinde etkili olabilecek diğer bilgiler:**

Yoktur.

**27. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHHÜTLER**

**27.1. Paylarını halka arz edecek ortak/ortaklar hakkında bilgi:**

Yoktur.

**27.2. Paylarını halka arz edecek ortakların satışa sunduğu payların nominal değeri**

Yoktur.

**27.3. Halka arzdan sonra dolaşımdaki pay miktarının artırılmamasına ilişkin taahhütler:**

**a) İhraççı tarafından verilen taahhüt:**

Şirket Yönetim Kurulu'nun 05.08.2022 tarih ve 2022/12 sayılı toplantısında Şirket paylarının Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl süreyle Şirket paylarında herhangi bir bedelli sermaye artırımını gerçekleştirmemesine, dolaşımdaki pay miktarının iç kaynaklardan ve kar payından yapılacak sermaye artırımları haricinde artırılmamasına ve bu süre boyunca ileride yeni bir satış veya halka arz yapılmasına yönelik bir karar alınmamasına karar verilmiştir.

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy

Blok No: 384 K: 8 D: 17 Konak / İZMİR

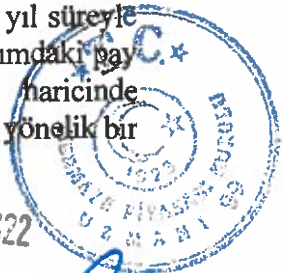
KORDON / D - 706 021 4875

Merkezi: 0706021487500022 Tic. Sic. 117469

Tel: 0272 999 5170

163

16 Kasım 2022  
Gedik Yatırım  
Menkul Değerler A.Ş.





**b) Ortaklar tarafından verilen taahhütler:**

Şirket ortakları Şemsettin Kavalı ve Hasan Taygan tarafından verilmiş olan taahhütler aşağıdaki gibidir;

*“Özsu Balık Üretim A.Ş. (Şirket) paylarının birincil halka arzını takiben, payların Borsa İstanbul A.Ş. 'de (Borsa) işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl süreyle, Şirket sermayesinde sahip olduğum payların tamamını ya da bir kısmını Borsa'da hiçbir şekilde satmayacağımı, dolaşımdaki pay miktarını artırmayacağımı, Borsa dışında yapılacak satışlarda satışa konu paylarında bu sınırlamalara tabi olacağımı alıcılara bildireceğimi ve kabul, beyan ve taahhüt ederim.”*

**c) Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında verilen taahhütler:**

Yukarıda gönüllü olarak verilen satış yapılmayacağı ve dolaşımdaki pay miktarının artırılmayacağına yönelik taahhütler VII-128.1 sayılı Pay Tebliği kapsamında mevcut sermayede %10 ve üzeri pay sahibi olan ortaklar ya da pay sahipliği oranına bağlı olmaksızın yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortaklar tarafından verilen taahhütleri kapsamaktadır. Buna göre, Şirket ortakları Şemsettin Kavalı ve Hasan Taygan Şirket paylarının birincil halka arzını takiben, Borsa'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 yıl süreyle, Şirket sermayesinde sahip oldukları payların tamamını ya da bir kısmını Borsa'da hiçbir şekilde satmayacaklarını, dolaşımdaki pay miktarını artırmayacaklarını ve Borsa dışında yapılacak satışlarda satışa konu payların da bu sınırlamalara tabi olacağını alıcılara bildireceklerini beyan ve taahhüt etmişlerdir.

**d) Yetkili kuruluşlar tarafından verilen taahhütler:**

Yoktur.

**e) Taahhütlerde yer alan diğer önemli hususlar:**

Şirket ortakları Şemsettin Kavalı ve Hasan Taygan tarafından ihtiyari olarak verilmiş olan rekabet etmeme taahhütleri aşağıdaki gibidir;

- Ortağı olduğum Özsu Balık Üretim A.Ş. 'nin (Şirket) işletme konusuna giren ticari iş türünden bir işlemi kendi veya başkası hesabına yapmayacağımı,  
- Aynı tür ticari işlerle uğraşan bir şirkete sorumluluğu sınırsız ortak sıfatıyla da girmeyeceğimi,

- Yukarıda yer alan hususlara aykırı harekette bulunmam durumunda Şirket'e mahkemece belirlenecek tazminat tutarını ödeyeceğimi veya tazminat yerine yapılan işlemin Şirket adına yapılmış sayılacağını,

- Bu kapsamda üçüncü kişiler hesabına yapılan sözleşmelerden doğan menfaatlerin Şirkete ait olacağını

*kabul, beyan ve taahhüt ederim.*

Ayrıca, Şirket ortakları Şemsettin Kavalı ve Hasan Taygan'ın 01.11.2022 tarihli yazılarında; Şirket'in 01.11.2022 tarih ve 2022/15 sayılı yönetim kurulu toplantısında kabul edilen Kar Dağıtım Politikası kapsamında;

1- Kar Dağıtım Politikasının onaya sunulacağı genel kurul toplantısında anılan Politikanın kabulü yönünde oy kullanacakları,

2- Kar Dağıtım Politikasında yer alan 2022, 2023, 2024, 2025 ve 2026 yılları hesap dönemlerine ilişkin dağıtımına konu edilebilecek net karın en az %25'ini nakit kar payı olarak dağıtım taahhüdü çerçevesinde, ilgili yıllara ilişkin olarak yapılacak genel kurul toplantılarında, söz konusu Politikaya uygun bir şekilde oy kullanacakları ve sahip oldukları hakları dolayısıyla Şirket'in kar dağıtımına engel olacak davranışlardan kaçınacakları



daha güçlü bir şekilde uygulanması, Şirket'in kurumsal kimliğinin güçlendirmesi hedeflenmektedir. Şirket, sermaye artışı yoluyla ihraç edilecek yeni payların halka arz edilmesi kapsamında gelir elde edecektir. Şirket, sermaye artışı sonucunda elde edeceği halka arz gelirlerini makul bir ekonomik veya finansal gerekçeye dayanmak koşuluyla aşağıdaki tabloda verilen aralıklar içerisinde kalınmasına özen gösterilerek kullanacaktır:

Kullanım Alanı	Kullanım Tutarı (%)	Kullanım Tutarı (TL)
Bağlı Ortaklık Unifeed Bünyesinde Yapılacak Sermaye Artırımının Finansmanı	20-25	28.293.701-35.367.126
İşletme Sermayesi İhtiyaçlarının Karşılanması	20-25	28.293.701-35.367.126
Finansal Borçların Ödenmesi	50-55	70.734.253-77.807.678
<b>Toplam</b>	<b>100</b>	<b>141.468.505</b>

Tahmini halka arz masraflarının çıkarılması ile hesaplanacak net halka arz gelirinin 141.468.505 TL olması beklenmekte olup, yukarıdaki tabloda yer alan fon kullanım alanlarına ilişkin açıklamalara aşağıda yer verilmiştir;

### **1.Bağlı Ortaklık Unifeed Bünyesinde Yapılacak Sermaye Artırımının Finansmanı**

Canlı balık yetiştiriciliğinde, yavru balık alımı dışında, yetiştirilme sürecinde balıklar için yapılan harcamaların büyük bölümünü yem harcamaları oluşturmaktadır. Bu bağlamda, Şirketimizin balık üretiminde kullandığı temel hammaddelerden olan balık yeminin ana hammaddesi olan balık unu ve balık yağı genelde besleyicilik değeri çok yüksek olan hamsi balığından elde edilmekte olup Şirketimiz balık yemi yapımında kullanılan balık yağı ve balık ununu büyük oranda yurt dışından Karadeniz'e kıyısı olan ülkelerden yurt içinde yerleşik şirketler aracılığı ile tedarik etmekte ve bu hammaddeleri anlaşmalı olduğu yem üreticisi firmalara vererek Şirketimiz tarafından belirlenen reçeteye (rasyon-yem içerisinde hangi besin maddelerinin olması gerektiği ile bunların oranı) uygun balık yemi üretimi yapılması beklenmektedir.

Şirketimiz için balık yemi üreten firmaların balık yemini herhangi bir sebeple zamanında teslim edememesi, talep edilen miktarın altında üretim yapması, üretilen balık yeminin Şirketimizin verdiği reçeteye uygun olarak hazırlanmamış olması veya daha yüksek alım yapan başka üretici firmalara dağıtımda öncelik vermeleri, balık yemi temini sürecinde Şirketimiz açısından için risk oluşturmaktadır. Zira, tedarik sorunları ve yetersizlikleri, Şirketimizin büyümesini sınırlandırma ve maliyetlerde artış yaratma veya ürün kalitesini etkileme noktasında önemli risk unsurları arasındadır. Nitekim, son zamanlarda yurt dışı talebinde meydana gelen artışlar nedeniyle özellikle Karadeniz bölgesinde yerli somon üretiminin artması ve buna bağlı olarak balık yemine duyulan ihtiyacın artması balık yemi üreticisi firmaların tam kapasite ile çalışmalarına neden olmuş ve sonuç olarak istenilen miktar ve standarttaki balık yeminin temini eskisinden de kritik hale gelmiştir. Diğer taraftan, gündemde olan Şirketimizin denizde balık üretim kapasitesinin artırılması hedefi kapsamında ihtiyaç duyulacak balık yeminin artması söz konusu olacak olup, bu hedef dahilinde balık yemi üreticilerine söz konusu yem miktarını üretirme imkanlarının daralabileceği ve üretim maliyetlerinin artabileceği öngörülmektedir.

Bu çerçevede Şirketimizin 21.02.2022 tarih ve 2022/02 sayılı yönetim kurulu toplantısında; balık yemi tedarikinde yaşanan sorunlar ve artan maliyetler dikkate alınarak Şirketimiz menfaatlerini korumak, balık yemi tedarikinde herhangi bir olumsuz durumla karşılaşmamak, Şirketimizin balık yemi tedarikini daha düşük maliyetlerle ve sürdürülebilir şekilde yapabilmek amacıyla 01.02.2022 tarihinde ticaret siciline yapılan tescille 100.000 TL

sermaye ile balık yemi üretimi yapılmak üzere kurulan Unifeed Su Ürünleri Yem Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin (Unifeed) sermayesinin %50'sini temsil eden payların, ilişkili taraf

ÖZSÖZBAK ÜRETKANONİM ŞİRKETİ  
Alsancak Mah. Akad. Sok. Beşiktaş/İstanbul  
Blok No: 384 K.8 D: 17 Konak / İZMİR  
KORON / D: -705 021 4875  
Maks: 9796021 27500022 Tic Sic: 117468  
Etil: 033 249 2444



niteliğinde olmayan Pruva Hammadde İç ve Dış Ticaret A.Ş.'den (Pruva) satın alınmasına ve Pruva'ya 50.000 TL nakden ödeme yapılmasına karar verilmiş olup hisse devri Unifeed'in aynı gün yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında alınan karar ile gerçekleşmiştir.

Şirketimiz ortağı ve Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Hasan Taygan Unifeed'te yönetim kurulu başkanı olarak görev yapmakta olup, aynı zamanda söz konusu şirketi temsile münferiden yetkilidir. Öte yandan, Şirketimiz ortağı ve Yönetim Kurulu Başkanı Şemsettin Kavalar söz konusu şirkette yönetim kurulu üyesi olarak görev yapmaktadır.

Unifeed, İzmir/Torbalı'da bulunan araziye kurulacak yıllık 50.000 ton kapasiteli balık yemi fabrikasına monte edilmek üzere balık yemi üretiminde kullanılacak olan makine ve teçhizatı finansal kiralama yoluyla edinmiş olup, söz konusu fabrikanın inşaat dahil toplam maliyetinin 3 milyon Avro olacağı öngörülmektedir. Unifeed'in fabrika binası inşaatının ve makine/teçhizatların montajının 2022 yılının son çeyreğinde tamamlanması ve Unifeed'in deneme üretimine söz konusu çeyrekte başlaması planlanmaktadır.

Unifeed'in düzenli üretim faaliyetine geçmesinden sonra Şirketimiz ihtiyaç duyduğu balık yemini dışarıdan yapılan balık yemi tedarikine göre daha uygun şartlarla ve sürdürülebilir ve süreci kontrol edilebilir şekilde bağlı ortaklık Unifeed'ten tedarik etmeyi planlamakta olup, bu konuda Unifeed'n faaliyete geçmesi sonrasında Unifeed ve Şirketimiz arasında bir tedarik sözleşmesi de imzalanması planlanmaktadır. Diğer taraftan Unifeed'in Şirketimizin ihtiyacı dışında kalan üretiminin sektördeki diğer balık üreticisi firmalara satılması ve böylece elde edilen karın konsolidasyon yoluyla finansal tablolarımıza yansıtılabilmesi de öngörülmektedir.

Bu çerçevede, Unifeed'in üretim faaliyetinin kesintisiz ve karlı bir şekilde sürdürülebilmesi için başta hammadde alımı olmak üzere ihtiyaç duyulan işletme sermayesinin karşılanabilmesi için Unifeed sermayesinin artırılması planlamakta olup, Şirketimiz yapılacak sermaye artırımında kendi payına düşen kısmın finansmanı için halka arzdan elde edilecek kaynağın %20 ila %25'lik kısmını kullanmayı planlamaktadır.

## 2. İşletme Sermayesi İhtiyaçlarının Karşılanması

Şirketimizin esas faaliyet konusunu oluşturan denizde kültür balıkçılığı işi işletme sermayesi ihtiyacı yüksek olan bir faaliyettir. Yeni başlayan bir işletme için yavru balık tedarikini takiben 15-18 ay boyunca canlı balığın bakımı ve yemlenmesi gerekmektedir. İlgili dönem sonunda satışa hazır olan ürünler ortalama 60 gün vade ile satıldığı için ilk pozitif nakit akımı 17-20 ay sonra gerçekleşmektedir. Bu dönemin fonlanmasında tedarikçi finansmanı ya da banka finansmanı işletme sermayesi dışındaki diğer seçenekler olarak görünmektedir. Ancak global pazardaki dalgalanmalar ve kur hareketleri tedarikçi finansmanına ulaşmakta zorluklar yaşanmasına sebep olabilmektedir. Bu tür dönemlerde eşanlı olarak banka finansmanı zorlaşmakta ya da maliyeti yükselmektedir. Toplam maliyet içinde çok önemli bir payı olan balık yemi ve balık bakımına dair maliyetlerin işletme sermayesinden karşılanması ciddi bir maliyet avantajı ve buna bağlı karlılık sağlayabilmektedir. Öte yandan, büyük oranda döviz cinsinden ödeme ile temin edilen ve balık yemi yapımında kullanılan balık ununun ve balık yağının fiyatı, özellikle hamsi balığının arzı ve fiyatına, ne kadar avlandığına, üretici kar marjlarına, üreticilerin fabrikalarındaki üretimde yaşanabilen geçici duraklamalara ve mevsimsel faktörlere bağlı olarak değişebilme potansiyeline sahiptir. Hammadde pazarında yaşanan arz sıkıntıları dönemlerinde balık yeminin yapımında kullanılan hammaddelere ulaşım ancak yüksek nakit kapasitesi ile sağlanabilmekte ve rekabetin yoğun olduğu sektörde bir adım öne geçmeyi sağlamaktadır.

Şirketimiz bu nedenlerle ve Şirketimiz faaliyetine, satışlarına, karlılığına ve finansal durumuna olumlu yönde katkıda bulunabilmek amacıyla halka arzdan elde edilecek kaynağın

**OZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 K 8 D: 17 Konak / İZMİR  
KORSOY V.D. - 706 021 4875  
Mersis: 0706021827500020 TL ŞİC. 117400  
Tic. Sic. No: 27444

16 Kasım 2022  
Gedik Yatırım  
Müşteri Değerler A.Ş.

%20 ila %25'lik kısmını başta hammadde alımı olmak üzere işletme sermayesi ihtiyacının karşılanmasında kullanmayı planlamaktadır.

### 3. Finansal Borçların Ödenmesi

Şirketimizin 30.06.2022 tarihli özel bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolarının ilgili dipnotuna göre 113.859.578 TL tutarında kısa vadeli finansal borcu, 28.064.922 TL tutarında ise uzun vadeli finansal borcu bulunmakta olup toplamı 141.924.500 TL'dir. Söz konusu toplam tutarın 128.100.624 TL'lik kısmını banka kredileri oluşturmakta olup, bu kredilerin 110.296.858 TL'lik kısmı kısa vadeli. Söz konusu krediler için faiz tahakkuk ettirilmekte olup, TL krediler için faiz oranı %7,5-%43 arasında, yabancı para cinsinden krediler için ise faiz oranı %2-%7 arasındadır.

Şirketimiz halka arzdan elde edilecek net gelirin %50 ila %55'ini Şirketimizin kar marjının artırılması ve finansal borçlarının azaltılması hedefleri kapsamında finansman giderlerinin düşürülmesi ve işletme sermayesinin artırılması amacıyla TL ve döviz cinsi banka kredilerinin kapatılmasında kullanmayı hedeflemektedir.

Tüm bu hususlara ek olarak, yukarıda belirtilen fon kullanım oranları Şirket menfaatleri doğrultusunda değişkenlik gösterebilecek olup halka arzdan sağlanacak fonun Unifeed dışındaki Şirketimiz bağlı ortaklıkları için kullanılması planlanmamaktadır.

Öte yandan Şirketimiz halka arzdan elde edeceği net geliri yukarıda bahsi geçen kullanım yerlerine tahsis edene kadar geçecek süre zarfında, kullanılmayan fonun tamamını TL vadeli mevduatta değerlendirecektir.

### 29. SULANMA ETKİSİ

Sulanma etkisine ilişkin hesaplamalar 30.06.2022 tarihli özel bağımsız denetimden geçmiş mali tablolarda yer alan veriler esas alınarak yapılmıştır.

Sulanma Etkisi (TL)	Halka Arz Öncesi	Halka Arz Sonrası
Özkaynaklar	118.107.946	259.576.451
Ödenmiş Sermaye	40.000.000	60.000.000
Artırılan Sermaye	20.000.000	20.000.000
Pay Başına Defter Değeri	2,9527	4,3262
Halka Arz Fiyatı		7,69
Tahmini Halka Arz Maliyeti		12.331.495
Mevcut Ortaklar İçin Pozitif Sulanma Etkisi (TL)		1,3735
Mevcut Ortaklar İçin Pozitif Sulanma Etkisi (%)		%46,51
Yeni Ortaklar İçin Negatif Sulanma Etkisi (TL)		-3,3637
Yeni Ortaklar İçin Negatif Sulanma Etkisi (%)		-%43,74

Halka arz öncesi pay başına defter değeri = Halka arz öncesi ana ortaklığa ait özkaynaklar/ Halka arz öncesi ödenmiş sermaye = 118.107.946 / 40.000.000 = 2,9527 TL.

Halka arz sonrası pay başına defter değeri = (Halka arz öncesi ana ortaklığa ait özkaynaklar + Halka arzdan elde edilen fon girişi – Halka arz maliyetleri) / Halka arz sonrası ödenmiş sermaye = 4,3262

Mevcut ortaklar için (pozitif) sulanma etkisi = Halka arz sonrası pay başına defter değeri – Halka arz öncesi pay başına defter değeri = 1,3735 (%46,51)

Yeni ortaklar için sulanma etkisi = Halka arz sonrası pay başına defter değeri - Halka

ÖZSULANMA ETKİSİ (%43,74)  
ÖZSULANMA ETKİSİ (%43,74)  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 KİŞİ D: 17 Konak / İZMİR  
KORDON NO: 706 021 4825  
Merkezi: 07060214825 506025 Tic Sic: 117469  
Tic Sic: 117469  
Tic Sic: 117469

### 29.1. Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi:

Halka arz mevcut ortakların rüçhan hakları kısıtlanarak gerçekleştirilecektir. Halka arzdan pay alacak yeni ortaklar için -3,3637 TL tutarında ve %43,74 oranında negatif sulanma etkisi ortaya çıkacaktır.

### 29.2. Mevcut hissedarların halka arzdan pay almamaları durumunda (yeni pay alma haklarını kullanmamaları durumunda) sulanma etkisinin tutarı ve yüzdesi:

Mevcut ortaklar için sulanma etkisi pozitif 1,3735 TL ve %46,51 oranında gerçekleşmesi öngörülmektedir.

## 30. UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER

### 30.1. Halka arz sürecinde ihraççıya danışmanlık yapanlar hakkında bilgiler:

Halka arz sürecinde danışmanlık yapan taraflar aşağıda belirtilmektedir.

- Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.: Halka Arza Aracılık ve Danışmanlık Hizmeti
- Balioğlu Hukuk Bürosu: Hukuk Danışmanlığı Hizmeti
- Eren Bağımsız Denetim A.Ş.: Bağımsız Denetim Hizmeti

### 30.2. Uzman ve bağımsız denetim raporları ile üçüncü kişilerden alınan bilgiler:

Aşağıdaki belirtilen uzman ve bağımsız denetim raporunu hazırlayan taraflardan sağlanan bilgiler, ilgili raporlardan aynen alınarak, Şirket'in bildiği veya hazırlayan tarafın yayınladığı bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla yanlış ve yanıltıcı olmayacak şekilde İzahname'de yer almaktadır. Bu raporların yayımlanmasında ilgili raporları hazırlayanların rızası bulunmaktadır.

### Mali Tablolar

Şirket'in 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2021 yılları ile 30.06.2022 tarihli ara dönem finansal tabloları Eren Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından denetlenmiştir. Sorumlu Ortak Başdenetçi görüşü aşağıda verildiği gibidir.

*"Özsu Balık Üretim Anonim Şirketi ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021, 2020, 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 30 Haziran 2022, 2021, ve 31 Aralık 2021, 2020, 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.*

*Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021, 2020, 2019 tarihleri itibarıyla konsolide finansal durumunu ve 30 Haziran 2022, 2021 ve 31 Aralık 2021, 2020, 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır."*

İşbu İzahname'nin ilgili ekinde yatırımcıların incelemesine sunulan Bağımsız Hukukçu Raporu Balioğlu Hukuk Bürosu tarafından hazırlanmıştır.

Balioğlu Hukuk Bürosu'nun:

Adresi : Cinnah Cad. Oba Apt. No:31/16 06690 Çankaya/ANKARA

Telefon : +90 (312) 468 81 08

ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ  
Faks : +90 (312) 514 81 08

Alsancak Mah. Atatürk Cad. No:11 Kat:11  
Blok No: 384 K.8 D. 17 Konak /İZMİR  
KORDON V.D. -706 831 4875  
Merkez: 070603140350022 T.C.Sic. 117468  
Tic. Sic. No: 27

169





## Diğer açıklamalar

Yukarıda bahsi geçen ve Şirket'e aracılık hizmetleri, yönetim ve danışmanlık hizmetleri, hukuki danışmanlık hizmetleri ve bağımsız denetim hizmetleri sunan hiçbir taraf, 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 bulunmadığını 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 düşünülmele 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:

Yoktur.

## 32. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

*Aşağıda özetlenmekte olan hususlar borsada işlem görecektir Paylar 'ın elde tutulması ve elden çıkarılması sırasında elde edilecek kazanç ve iratların vergilendirilmesi hakkında genel bir bilgi vermek amacıyla İşbu İzahname tarihi itibarıyla yürürlükte bulunan vergi mevzuatı dikkate alınarak hazırlanmıştır. Özellikle durumlarda yatırımcıların vergi danışmanlarına danışması gerektiği önemle hatırlatılır. İşbu İzahname tarihi itibarıyla yürürlükte olan vergi mevzuatı ve vergi mevzuatının yorumlanma biçimi kapsamında verilen bilgilerin ileride değişebileceğinin hatta mevzuatın geriye yönelik olarak da değişebileceğinin göz önünde bulundurulması gerekmektedir.*

### 32.1 Genel Bakış

#### 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.

193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu ("GVK") uyarınca, bir gerçek kişinin Tam Mükellef olarak değerlendirilebilmesi için: (i) yerleşim yerinin Türk Medeni Kanunu hükümlerine uygun olarak Türkiye'de olması veya (ii) bir takvim yılı içerisinde Türkiye'de devamlı olarak altı aydan fazla oturması gerekmektedir. Buna ek olarak, (i) resmi dairelere; (ii) resmi müesseselere veya (iii) merkezi Türkiye'de bulunan teşekkül ve teşebbüslere bağlı olup adı

geçen daire, müessese, teşekkül ve teşebbüslerin işleri dolayısıyla yabancı ülkelerde oturan Türk vatandaşları da Tam Mükellef yani sınırsız vergi yükümlüleri olarak değerlendirilmektedir. Dolayısıyla, Tam Mükellef olarak değerlendirilen söz konusu kişiler Türkiye içinde ve dışında elde ettikleri kazanç ve iratların tamamı üzerinden vergilendirilirler. Türk vergi mevzuatı çerçevesinde belirtilen bu şartları sağlamayan bir gerçek kişi Dar Mükellef olarak değerlendirilir.

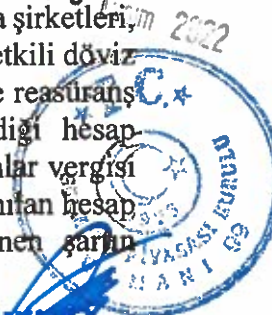
Paylar'a sahip olan kişilerin, söz konusu Paylar'ın BİST'te elden çıkarılmasından kaynaklanan değer artış kazançları ve Paylar ile ilgili dağıtılan kâr paylarından elde ettikleri menkul sermaye iratları, Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilmektedir.

Kişilerin 2022 yılında elde ettikleri ücret gelirleri dışındaki gelirlerin vergilendirilmesinde aşağıda yer alan artan oranlı gelir vergisi tarifesi uygulanır.

Gelir Aralığı	Gelir Vergisi Oranı
32.000 TL'ye kadar	%15
70.000 TL'nin 32.000 TL'si için 4.800 TL, fazlası	%20
170.000 TL'nin 70.000 TL'si için 12.400 TL (ücret gelirlerinde 250.000 TL'nin 70.000 TL'si için 12.400 TL), fazlası	%27
880.000 TL'nin 170.000 TL'si için 39.400 TL (ücret gelirlerinde 880.000 TL'nin 250.000 TL'si için 61.000 TL), fazlası	%35
880.000 TL'den fazlasının 880.000 TL'si için 287.900 TL, (ücret gelirlerinde 880.000 TL'den fazlasının 880.000 TL'si için 281.500 TL), fazlası	%40

### Kurumların Vergilendirilmesi

5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ("KVK")'na göre sermaye şirketleri, kooperatifler, iktisadî kamu kuruluşları, dernek veya vakıflara ait iktisadî işletmeler, iş ortaklıkları, kurum kazançları üzerinden kurumlar vergisine tabidirler. Kurumların kârları Vergi Usul Kanunu ve diğer Türk Vergi Kanunlarına göre belirlenmektedir. KVK'nın 32. maddesi uyarınca kurum kazancı üzerinden %20 olarak belirlenen kurumlar vergisi oranı aynı Kanunun 10. Geçici Maddesi uyarınca 2021 yılı vergilendirme dönemlerine ait kazançlar için %25 2022 vergilendirme dönemine ait kazançlar için %23 olarak uygulanacaktır. Bununla birlikte, 19.01.2022 tarihinde kabul edilen 7351 sayılı Yasa ile KVK'nın 32. maddesine eklenen hüküm uyarınca sanayi sicil belgesini haiz ve fiilen üretim faaliyetleriyle iştigal eden kurumların münhasıran üretim faaliyetlerinden elde ettikleri kazançlarına kurumlar vergisi oranı 1 puan indirimli uygulanır. Söz konusu indirimli oran, 01.01.2022 tarihinden, özel hesap dönemine tabi olan mükelleflerde 2022 takvim yılında başlayan özel hesap döneminin başından itibaren elde edilen kazançlara ve bu madde kapsamındaki diğer indirimler uygulandıktan sonraki kurumlar vergisi oranı üzerine uygulanır. 17 Kasım 2020 tarih ve 31307 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren 7256 sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile KVK'da değişiklik yapılarak, Payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların (bankalar, finansal kiralama şirketleri, faktoring 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) paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemine ait kurum kazançlarına kurumlar vergisi oranı 2 puan indirimli olarak uygulanmasına hükmedilmiştir. İndirimden yararlanan hesap döneminden itibaren beş hesap dönemi içinde pay oranına ilişkin belirlenen şartın



kaybedilmesi halinde, indirimli vergi oranı uygulaması nedeniyle tahakkuk ettirilmeyen vergiler vergi ziyai cezası uygulanmaksızın gecikme faizi ile birlikte tahsil edilir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nda 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 kimseler bakımından menkul sermaye iratlarının Türkiye'de elde edilmiş olarak kabul edilebilmesi için sermayenin Türkiye'de yatırılmış olması gerekmektedir. Dar mükellefiyete tabi kimseler 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 ödemenin Türkiye'de yapılması veya ödeme yabancı bir ülkede yapılmış ise, Türkiye'de ödeyenin veya nam ve hesabına yapılanın ödeme hesaplarına intikal ettirilmesi veya kârından ayrılması gerektiği şeklinde anlaşılması gerekir.

### 32.2 Payların elden çıkarılması karşılığında sağlanan kazançların vergilendirilmesi

#### Borsada işlem gören payların vergilendirme esasları:

2006 ve 2025 yılları arasında Borsa İstanbul'da işlem gören payların elden çıkarılması sonucu sağlanan değer artış kazançlarının vergilendirilmesi GVK'nın Geçici 67. maddesi çerçevesinde 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 2025 yılından sonraya uzatılmaması veya herhangi bir şekilde kapsamının vergi mevzuatına dâhil edilmemesi durumunda 2025 yılından sonra aşağıda açıklandığı üzere (Bkz. 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.-Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. 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 T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'na bildirilmesi gerekmektedir.

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy

Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR

KORDUŞ V.D. : 706 021 1875

Mersis: 07060218750000000000000000000000 T.C.Sic: 117468

TEL: 0333 503 3077

172





Saklayıcı kuruluşlar, bankalar ve aracı kurumlar tarafından yapılacak vergi tevkifatı oranı kanunen %15 olarak belirlenmiştir. Söz konusu tevkifat oranı bankalar, aracı kuruluşlar ve saklayıcı kuruluşlar tarafından aşağıda yer alan gelirler üzerinden uygulanır:

- a) bankalar ve aracı kurumların alım satımına aracılık ettikleri menkul kıymetler ile diğer sermaye piyasası araçlarının alış ve satış bedelleri arasındaki fark;
- b) alımına aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının itfası halinde alış bedeli ile itfa bedeli arasındaki fark,
- c) bankalar ve aracı kurumların aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının ödünç işlemlerinden sağlanan gelirler,
- d) Aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının ödünç işlemlerinden sağlanan gelirler

Ancak, GVK ve 2012/3141 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı 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 için %0; (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 Sermaye Piyasası Kanununa göre kurulan yatırım fonları ve yatırım ortaklıklarıyla benzer nitelikte olduğu T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığınca belirlenenler için %0; ve (iii) (ii) numaralı alt kırılımda belirtilen gerçek kişi ve kurumlar hariç olmak üzere, (i) numaralı alt kırılımda belirtilen dışında kalan kazançlar için %10 olarak uygulanır.

Yatırımcılar yukarıda belirtilen oranların ileride değişikliğe uğrayabileceğini göz önünde bulundurmalıdır.

Paylar değişik tarihlerde alındıktan sonra bir kısmının elden çıkarılması halinde tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınacak alış bedelinin belirlenmesinde ilk giren ilk çıkar metodu esas alınacaktır. Payların alımından önce elden çıkarılması durumunda, elden çıkarılma tarihinden sonra yapılan ilk alım işlemi esas alınarak söz konusu tutar üzerinden tevkifat yapılacak tutar tespit edilir. Aynı gün içinde birden fazla alım satım yapılması halinde o gün içindeki alış maliyetinin tespitinde ağırlıklı ortalama yöntemi uygulanabilecek, ancak tevkifat matrahı ilk giren ilk çıkan yöntemine göre belirlenecektir. 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 takvim eden dönemlerin tevkifat matrahından mahsup edilir. Takvim yılının son üç aylık döneminde oluşan zarar tutarının izleyen döneme aktarılması mümkün değildir.

ÖZEL MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ  
Alsancak Bulvarı No: 384 K 8 D: 17 Konak / İZMİR  
KORDON V.D - 706 821 4875  
Mersis: 0706021487500022 Tic.Sic.117494  
Tic. Sic. No: 117494



Çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmaları hükümlerinden yararlanılabilmesi için ise ilgili ülkenin yetkili makamları tarafından düzenlenerek imzalanmış mukimlik belgesinin aslının ve tercüme bürolarınca tercüme edilmiş örneğinin ilgili vergi dairesine, banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla veya doğrudan ibraz edilmesi gerekmektedir. Bir takvim yılına ilişkin mukimlik belgesi, izleyen yılın dördüncü ayına kadar geçerli olup, söz konusu belgenin her yıl 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 ziyayı doğmuş sayılacaktır.

Türkiye Cumhuriyeti'nin bugüne kadar akdettiği anlaşmalar ve anlaşmaların Türkçe metinleri Gelir İdaresi Başkanlığı'nın [www.gib.gov.tr](http://www.gib.gov.tr) web sayfasında yer almaktadır.

### **Genel Olarak Pay Alım Satım Kazançlarının Vergilendirilmesi**

Bu bölümde GVK'nın Geçici 67. maddesinin dışında kalan durumlara ilişkin genel açıklamalar yer almaktadır.

#### **Gerçek Kişiler**

##### **Tam Mükellef Gerçek Kişiler**

Pay alım satım kazançları, GVK'nun Mükerrer 80'inci maddesi uyarınca gelir vergisine tabi olacaktır. Ancak anılan madde uyarınca, "ivazsız olarak iktisap edilen hisse senetleri ile tam mükellef kurumlara ait olan ve iki yıldan fazla süreyle elde tutulan hisse senetlerinin elden çıkarılması durumunda elde edilen kazançlar vergiye tabi olmayacaktır. Hisse senetlerinin elden çıkarılmasında da kamu menkul kıymetlerinin satışında olduğu gibi, GVK'nun Mükerrer 81'inci maddesi uyarınca iktisap bedeli, elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere Devlet İstatistik Enstitüsü tarafından belirlenen toptan eşya fiyat artış oranında artırılarak dikkate alınabilecektir. GVK'nun 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 üzerinde olması şarttır.

GVK'un Madde 86/1 (c) uyarınca tam mükellef gerçek kişilerin tevkif sureti ile vergilendirilmiş menkul sermaye iratları GVK'nun 103'üncü maddesinin ikinci gelir dilimindeki tutarı aşmıyor ise (bu tutar 2021 yılı için 53.000.-TL'dir.) beyan edilmesi gerekir.

##### **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 beyannameye tabi değildir. Dar mükellef gerçek kişilerin tevkif sureti ile vergilendirilmemiş gelirleri mevcut ise, GVK madde (101/2) uyarınca, menkul malların ve hakların elden çıkarılmasından doğan kazanç ve iratlarını mal ve hakların Türkiye'de elden çıkarıldığı yerin



vergi dairesine münferit beyanname ile bildirmek zorundadırlar. Ancak Türkiye ile ilgili kişinin mukimi olduğu yabancı ülke arasında imzalanmış çifte vergilendirmeyi önleme anlaşması hükümlerinin de dikkate alınması gerekmektedir.

## **Kurumlar**

### **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.

### **Tam Mükellef Kurumlar**

Öte yandan, KVK'nın 5/1-e maddesi uyarınca kurumların aktiflerinde en az iki tam yıl süreyle yer alan iştirak hisselerinin satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna tutulmaktadır. Ancak bu istisnadan yararlanabilmek için satış kazancının satışın yapıldığı yılı izleyen 5. yılın sonuna kadar bilançonun pasifinde özel bir fon hesabında tutulması; satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi ve satışı yapan ve dolayısı ile istisnadan yararlanacak kurumun menkul kıymet ticareti ile uğraşmaması gerekmektedir.

Burada söz konusu istisnanın amacı kurumların bağlı değerlerinin ekonomik faaliyetlerde daha etkin bir şekilde kullanılmasına olanak sağlanması ve kurumların mali bünyelerinin güçlendirilmesidir. Bu bağlamda, aranan şartlar arasında bağlı değerlerin başka bir bağlı değere dönüşmüyor olması yer almaktadır.

İstisna edilen kazançtan beş yıl içinde sermayeye ilave dışında herhangi bir şekilde başka bir hesaba nakledilen veya işletmeden çekilen ya da dar mükellef kurumlarca ana merkeze aktarılan kısım için uygulanan istisna dolayısıyla zamanında tahakkuk ettirilmeyen vergiler zıya uğramış sayılır. Aynı süre içinde işletmenin tasfiyesi (KVK'ya göre yapılan devir ve bölünmeler hariç) halinde de bu hüküm uygulanır.

### **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 vergileme Tam Mükellef kurumlarda olduğu şekilde gerçekleşecektir. Yukarıda belirtildiği üzere, devamlı olarak menkul kıymet ticareti ile uğraştıklarından %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 Kanunları'ndan önce uygulanacaktır.

### **Yabancı Fon Kazançlarının ve Bu Fonların Portföy Yöneticiliğini Yapan Şirketlerin Vergisel Durumu**

1 Ocak 2006 tarihinden itibaren Sermaye Piyasası Kurulunun 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

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 K 8 D: 17 Konak / İZMİR  
KURUM V.D. - 706 021 4875  
Mersis: 0706021487500077  
Tic. Sic. No: 117709  
Tic. Sic. No: 1999 509 5/77

16 Kasım 2012  
Sermaye Piyasası Kurulu  
UZMANI GB  
**Gedik Yatırım**  
Değerler A.Ş.



dâhil) mahsup edilecek olup, mahsup sonrası kalan tutar genel hükümler çerçevesinde red ve iade edilecektir.

Kâr payı avansları da kâr payları ile aynı kapsamda vergilendirilmektedir.

### **Dar Mükellef Gerçek Kişiler**

GVK'nun 94/6-b maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef gerçek kişilere dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulunca belirlenen oranlarda (bugün için bu oran %10'dur) tevkifat yapılacaktır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarında daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir.

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'nun 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.

### **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 "safı kurum kazancı, GVK'nın ticari kazancı düzenleyen hükümlerine göre belirlenecektir. Kurumlar vergisi, mükelleflerin bir hesap dönemi içinde elde ettikleri safı kurum kazancı üzerinden %20 oranında uygulanır. Ancak %20 kurumlar vergisi oranı 7316 sayılı Amme Alacakları Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile 2021 hesap dönemi kazançları için %25 ve 2022 hesap dönemi için ise %23 olarak belirlenmiştir.

Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere ve sermayesinin en az %20'sini temsil eden payları halka arz edilen kurumların (bankalar, finansal kiralama şirketleri, faktöring 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. Şirketin kendisi bu düzenlemeden faydalanacaktır.

Ancak, KVK'nın 5/a-1 maddesi uyarınca, Tam Mükellef başka bir kuruma iştirak nedeniyle elde edilen kâr payları, tabi mükellefiyete tabi girişim sermayesi yatırım fonu katılma payları ile girişim sermayesi yatırım ortaklıklarının hisse senetlerinden elde edilen kar payları, kurumlar vergisinden müstesnadır. Diğer yatırım fonlarının katılım belgeleri ile yatırım ortaklıklarının hisse senetlerinden elde edilen kâr payları bu istisnadan faydalanamaz.

### **Dar Mükellef Kurumlar**

GVK'nun 94/6-b maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef kurumlara dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulunca belirlenen oranlarda (bugün için bu oran %10'dur) tevkifat yapılacaktır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarında daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir.

Dar mükellef kurumların, Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığı olmaksızın elde ettikleri kâr payları için tevkifat suretiyle vergilendirme nihai vergileme olup, dar mükelleflerin bu gelirler için Türkiye'de beyanname vermelerine gerek bulunmamaktadır.

### **ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**

Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy

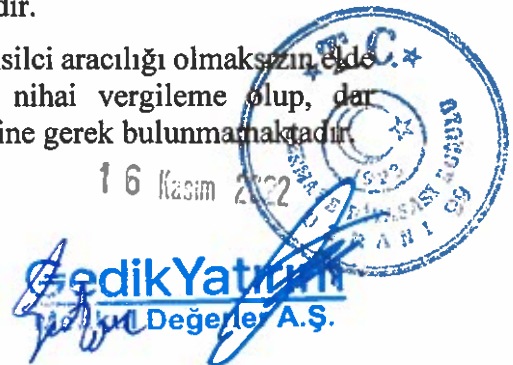
Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR

KORDON V.D. -706 021 4875

Mersis: 0706021487500021000117491

HSN 4444 243 2444

178







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 izahnamede yer alması gereken finansal tabloları

### 35. EKLER

EK 1 : Şirket Esas Sözleşmesi

EK 2 : Genel Kurul İç Yönergesi

EK 3 : Şirket'in 2019, 2020 ve 2021 yılları ile 30.06.2022 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ilişkin Konsolide Finansal Tablolar ve Özel Bağımsız Denetim Raporu

EK 4 : Bağımsız Denetim Kuruluşu Sorumluluk Beyanı

EK 5 : Hukukçu Raporu ve Sorumluluk Beyanı

EK 6 : Katılım Finans İlkeleri Bilgi Formu

Ek 7 : Şirket'in 30.09.2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin Konsolide Finansal Tablolar ve Özel Bağımsız Denetim Raporu



16 Kasım 2022

**ÖZSU BALIK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
Alsancak Mah. Atatürk Cad. Berin Reşat Aksoy  
Blok No: 384 K:8 D: 17 Konak / İZMİR  
KORDON V.D. -706 021 4875  
Mersis: 070602148750002 T.C. Sic. 177468  
Tic. Sic. No: 177468

**Ödül Yatırım**  
Menkul Değerler A.Ş.