

Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemler Raporu

1. Raporun Tarihi: 15.06.2021

2. Rapor No: YKR- 02

3. Raporun Konusu: Derlüks Yatırım Holding A.Ş. Yönetim Kurulu'nun, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 11-17.1 Sayılı Kurumsal Yönetim Tebliğinin 10. Maddesi gereğince hazırlanmış, "Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemler"e ilişkin rapordur.

4. Açıklamalar:

Şirket Yönetim Kurulu 15.06.2021 tarihli 2021/32 sayılı toplantısında Holding iştiraki Toprak Yenilenebilir Enerji A.Ş.'ye, Mislina 13 Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin devir alınmasında kullanmak amacıyla ek finansman sağlanmasına karar vermiştir. Holding'in esas sözleşmesi ve faaliyet alanı gereği, bağlı ortaklıkları ve iştirakleriyle olan ve olma potansiyeli taşıyan, aynı nitelikteki işlemlerinin "Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemler" olarak kabul edilmesine, tebliğ gereği ilgili işlemin şartlarına ve piyasa koşulları ile karşılaştırılmasına ilişkin olarak yönetim kurulunca bir rapor hazırlanmasına ve bu raporun KAP'ta açıklanmasına karar verilmiştir.

5. Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemin Mahiyeti

Holding, esas sözleşmesinin 3. maddesinin 5. ve 6. fıkralarının vermiş olduğu yetki ile bağlı ortaklıkları ve iştirakleri arasında; *"yatırım hizmeti ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla teminatlı veya teminatsız finansman yardımlarında bulunabilir, bunların alacaklarını devralabilir, bunları diğer kurumlara devir ve ciro edebilir. Bu şirketlerin atıl fonlarının, kendi veya pay sahibi olduğu şirketler arasında serbestçe ve en uygun şekilde dağıtılması için gerekli tedbir ve kararları alabilir. Bu faaliyetlerin doğurduğu masrafları ve mali hizmet karşılıklarını finansman yardımından faydalanan şirketler arasında faydalanma ölçüsünde dağıtabilir."*

Yukarda zikredilen bu madde kapsamında Holding aşağıda mahiyetleri açıklanan grup şirketleri, Havana Motorlu Araçlar San.Tic. A.Ş.'den borç almış, iştiraki Toprak Yenilenebilir Enerji A.Ş.'ye borç vermiştir (Tablo 1).

Tablo 1: Yaygın ve Süreklilik Arz Eden İşlemlerin Gerçekleştiği Şirketlerin Mahiyetleri

İşleme Taraf Olan Şirket Unvanı	Derlüks Yatırım Holding A.Ş.	Havana Motorlu Araçlar San. Tic. A.Ş.	Toprak Yenilenebilir Enerji San. Tic. A.Ş.
Şirketin Konumu	Ana Şirket	%51 Bağlı Ortaklık	%45 İştirak
Şirketin Faaliyet Konusu	Holding Faaliyetleri	Otomotiv Ticareti	Yenilenebilir Enerji Üretimi
Halka Açıklık	Evet	Hayır	Hayır
2021-03 Yılı Aktif Toplamı (TL)	114.435.380	20.995.003	57.284.179
2021-03 Toplam Satışlar (TL)	69.832.375	29.247.669	871.092
2021-03 Net Kar (TL)	2.015.482	1.233.490	-1.395.472
Ödenmiş Sermaye (TL)	27.750.000	20.000.000	10.000.000

Ortaklığın Faaliyetlerine Etkisi	Finansman Gelir-Giderleri Dengelenecektir	Finansman Geliri Elde Edecektir	Finansman Giderleri Azalacaktır
Sözleşme veya Karar Tarihi	15.06.2021	15.06.2021	15.06.2021
Sözleşme veya Karar Konusu	Borç Alma-Verme	Borç Verme	Borç Alma
Sözleşme veya Karar Genel Unsurlar		Piyasa koşullarında bir finansman geliri karşılığı, sermaye artırımını yapılamadık kadar Holding'e borç verilmiştir.	Piyasa koşullarında bir finansman gideri karşılığı, sermaye artırımını yapılamadık kadar Holding'den borç alınmıştır.

6. İşlemin Piyasa Koşullarına Uygunluğu Değerlendirilirken Esas Alınan Kriterler

Derlüks Yatırım Holding A.Ş. Mali İşler ve Finans Departmanı yenilenebilir enerji sektöründe en önemli kredi sağlayıcı bankalardan olan Albaraka Türk, Ziraat Katılım Bankası ve Halkbank'tan yıllık Euro kredi faizi koşulları bilgisi edinmiştir (Tablo 2).

Tablo 2: Banka Faiz veya Katılım Oranları

Banka	Dönem	Faiz veya Katılım Oranı %
Albaraka Türk	Yıllık	2,64
Ziraat Katılım Bankası	Yıllık	2,40
Halkbank	Yıllık	4,50

7. İşlemin Piyasa Koşullarına Uygun Olup Olmadığı Hakkında Değerlendirme

Yukarıda zikredilen üç bankanın yıllık faiz veya katılım oranı, basit ortalaması olan yıllık %3,18 Euro faizi Toprak Yenilenebilir Enerji San. Tic. A.Ş.'nin söz konusu işlemde finansman gideri olarak belirlenmiştir. Söz konusu bu borç alıp-verme işlemi ve maliyeti, genel temayüllere ve piyasa koşullarına uygun şartlarda gerçekleştirilmiştir.

Derlüks Yatırım Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Volkan Taneri

Yönetim Kurulu Üyesi Nevzat Taneri

Yönetim Kurulu Üyesi Tuncat Erözmen

Yönetim Kurulu Üyesi Osman Yılmaz