

DERLÜKS YATIRIM HOLDİNG

DERLÜKS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**Tahsisli Sermaye Artırımından Elde Edilen Fonun
Kullanımına İlişkin Rapordur**

12.05.2022

Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 Sayılı Pay Tebliği'nin (Pay Tebliği) 33. Maddesi hükümleri uyarınca, tahsisli sermaye artırımından elde edilen fonun kullanımına ilişkin Denetleme Komitesi tarafından hazırlanan rapordur.

DERLÜKS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

Tahsisli Sermaye Artırımından Elde Edilen Fonun Kullanımına İlişkin Rapor

Raporun Tarihi: 12.05.2022

Rapor No: FKR.04

Raporun Konusu: Derlüks Yatırım Holding A.Ş.’nin ödenmiş sermayesinin 75.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalınmak suretiyle 27.750.000 TL’den 31.912.500 TL’ye arttırılmasında, tahsisli olarak satılan 4.162.500 TL nominal değerli payların primli ihracına ilişkin olarak sermaye artırımının tamamlandığı 28.01.2022 tarihini takiben, VII.128-1 sayılı Pay Tebliği'nin 33'üncü maddesi uyarınca Ortaklığımız Denetim Komitesi tarafından hazırlanan ve sermaye artırımını sonrasında elde edilen fonların 25.11.2021 tarihli 2021/51 sayılı Yönetim Kurulu Kararı eki ‘ ‘ Tahsisli Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanım Yerlerine İlişkin Rapor’ ’ da belirtildiği şekilde kullanılıp kullanılmadığına dair rapordur.

Açıklamalar:

Yönetim Kurulu’nun 25.11.2021 tarih 2021/51 sayılı ‘ ‘Tahsisli Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanım Yerlerine İlişkin Raporu’ ’ kapsamında, tahsisli sermaye artırımından 20.612.753 TL net gelir elde edileceği tahmin edilmiştir. Bu gelirin tamamının, iştiraki olan Toprak Yenilenebilir Enerji Sanayi Ticaret A.Ş.’nin, genel itibariyle güneş enerjisi santrali satın alımlarında özkaynak olarak kullanılması planlanmıştır (Tablo 1). Özelde ise, 07.10.2021 tarihinde ön alım protokolü imzalanan Urfa ve Kayseri’de kurulu toplam 19,374 MWp üretim gücüne sahip güneş enerjisi santrallerinin satın alınmasında özkaynak olarak kullanılması hedeflenmiştir.

Tablo 1-Tahmini Fon Kullanım Tablosu-Toprak Enerji Yatırım İhtiyacı

25.11.2021 TARİHLİ TAHMİNİ FON KULLANIM TABLOSU (TL)	
Toprak Yenilenebilir Enerji Güneş Enerjisi Santrali Alımlarına Özkaynak	20.652.753
Genel Toplam	20.652.753

Tahsisli sermaye artırımından elde edilen net gelir:

Tahsisli sermaye artırımından 27.763.875 TL brüt, bütün giderler düştükten sonra 27.585.225 TL net gelir elde edilmiştir (Tablo 2).

Tablo 2- Tahsisli Sermaye Artırımı Masraf ve Geliri

TAHSİSLİ SERMAYE ARTIRIMI MALİYETİ ve NET GELİRİ	TUTAR (TL)
Artırılan Nominal Sermaye	4.162.500
Tahsisli Satış Fiyatı	6,67
Sermaye Artırma Oranı	15,000%
Brüt Tahsisli Sermaye Artırımı Geliri	27.763.875
SPK Kayıt Ücreti (%0,2)	55.528
BİAŞ Kota Alma Ücreti (%0,03)	1.249
Rekabet Koruma Fonu (%0,04)	1.665
MKK İhraççı Hizmet Bedeli (%0,005)	208,125
Aracı Kuruluş Ücreti (BSMV Dahil)	105.000
Tescil ve İlan Gideri	15.000
Toplam	178.650
1 TL Nominal Değerli Hisse Başına Gider	0,0064
Sermaye Artırım Büyüklüğüne Oranı	0,64%
Toplam Brüt Tahsisli Sermaye Artırımı Geliri	27.763.875
Toplam Tahsisli Sermaye Artırımı Maliyeti	178.650
Tahsisli Sermaye Artırımından Elde Edilen Net Gelir	27.585.225

Tahsisli sermaye artırımından elde edilen gelirin kullanımı:

Tahsisli sermaye artırımından elde edilen 27.585.225 TL net gelirin, %97,88'lik kısmına tekabül eden 27.000.000 TL'lik nakit Toprak Enerji'ye aktarılmıştır (Tablo 3). Bu rakam konuyla ilgili ilk planlanan fon geliri olan 20.652.753 TL'den %31 daha fazladır. Geri kalan 585.225 TL'lik kısım, Derlüks Yatırım Holding işletme sermayesi olarak Holding bünyesinde kalmıştır.

Tablo 3- Toprak Enerji'ye Aktarılan Fon

TAHSİSLİ SERMAYE ARTIŞINDAN ELDE EDİLEN FONUN KULLANIMI (TL)		
İşlem	Tutar	Oran
14/01/2022-12:14:13-F00360 Dekont ile Toprak Enerji'ye Aktarılan (1.329.395 USD-13,54 USD/TL Paritesi)	18.000.000	
24/01/2022-11:52:25-F00804 Dekont ile Toprak Enerji'ye Aktarılan (6.171.542 USD-13,4020 USD/TL Paritesi)	9.000.000	
Toprak Enerji'ye Aktarılan Toplam Fon	27.000.000	97,88
Derlüks Yatırım Holding İşletme Sermayesi	585.225	2,12
Tahsisli Sermaye Artırımından Elde Edilen Net Gelir	27.585.225	100

Genel itibariyle Toprak Yenilenebilir Enerji Sanayi Ticaret A.Ş.'nin, güneş enerjisi santrali satın alımlarında (Tablo 1), özelde ise Urfa ve Kayseri'de kurulu güneş enerjisi santrallerinin satın alınmasında olarak kullanılması hedeflenen bu fon, bu süreçte yürürlükten kalkan bir kanun nedeniyle söz konusu santraller önemli oranda gelir kaybı yaşamaları dolayısıyla, fon kullanım raporunda verilen genel taahhüde uygun olarak diğer potansiyel santrallerin satın alınmasında kullanılmıştır.

Tablo 4- Toprak Enerji'ye Aktarılan Fonun Kullanım Yerleri

TOPRAK ENERJİYE AKTARIL FONUN KULLANIM YERLERİ (TL)	
Seferihisar GES alımı son taksit ödemesi 27.01.2022	20.254.350
Adıyaman GES alımı özkaynak ödemesi 26.01.2022	5.332.500
Urfa GES alımı ön ödemesi 12.04.2022	1.413.150
Toplam ödeme	27.000.000
Aktarılan fon	27.000.000

Sonuç:

Sonuç olarak, 28.01.2022 tarihinde yapılan tahsisli sermaye artırımından 27.585.225 TL net gelir elde edildiği, bu gelirin 27.000.000 TL'lik kısmının Toprak Enerjiye aktarıldığı, aktarılan bu meblağın, Holdingi ve İştirakini önemli zararlara uğratabilecek nedenlerden dolayı, fon kullanım raporunda belirtilen özel taahhüde değil genel taahhüde uygun olarak Toprak Enerji'nin yeni güneş enerjisi santrallerinin alımında kullanıldığı görülmüştür. Fonun, tahsisli sermaye artırım kararı alınan 25.11.2021 tarihli 2021/51 sayılı Yönetim Kurulu Kararı eki "Tahsisli Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanım Yerlerine İlişkin Rapor" uygun olarak kullanıldığı ve verilen taahhütlerin yerine getirildiği tespit edilmiştir.

Denetim Komitesi Başkanı

Tuncay Erözmen

Denetim Komitesi Üyesi

Osman Yılmaz