

e) **Toplantı Yeri;** Genel kurul toplantılarının Şirket'in merkez adresinde yapılması esastır. Ancak genel kurul toplantıları şirket merkezinin bulunduğu mülki idare biriminin sınırları içinde (il veya ilçe) başka bir yerinde, toplantıya ait davette belirtilecek başka bir adreste de yapılabilir.

f) **Genel kurul toplantısına elektronik ortamda katılım;** Şirket'in genel kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, Türk Ticaret Kanunu'nun 1527'nci maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, "Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik" hükümleri uyarınca hak sahiplerinin genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılmalarına, görüş açıklamalarına, öneride bulunmalarına ve oy kullanmalarına imkan tanıyacak elektronik genel kurul sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak tüm genel kurul toplantılarında esas sözleşmenin bu hükmü uyarınca, kurulmuş olan sistem üzerinden hak sahiplerinin ve temsilcilerinin, anılan Yönetmelik hükümlerinde belirtilen haklarını kullanabilmesi sağlanır.

g) **Toplantı ve karar yeter sayıları;** Genel kurul toplantılarında aranacak toplantı ve karar yeter sayıları hakkında Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri ile Sermaye Piyasası Kurul'unun kurumsal yönetim ilkelerine ilişkin düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu düzenlemeleri uygulanır.

h) Şirket'in olağan ve olağanüstü Genel Kurul toplantılarında Ticaret Bakanlığını temsilen Bakanlık Temsilcisinin görevlendirilmesinde Türk Ticaret Kanunu hükümleri ile Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları ile Bu Toplantılarda Bulunacak Ticaret Bakanlığı Temsilcileri Hakkında Yönetmelik'in ilgili hükümleri uygulanır.

#### **21.18. İhraççının yönetim hakimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertelemeye ve engellemeye neden olabilecek hükümler hakkında bilgi:**

Esas Sözleşme kapsamında yönetim hâkimiyetinin el değiştirmesine ilişkin herhangi bir sınırlama bulunmamaktadır. Şirket'in yönetim hâkimiyetinin el değiştirmesine ilişkin olarak başta TTK ve SPKn olmak üzere Şirket'in bağlı olduğu ilgili mevzuat hükümleri geçerlidir.

#### **21.19. Payların devrine ilişkin esaslar:**

Şirket esas sözleşmesinin 6. maddesine göre, paylar, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre devir ve temlik olunur.

#### **21.20. Sermayenin artırılmasına ve azaltılmasına ilişkin esas sözleşmede öngörülen koşulların yasanın gerektirdiğinden daha ağır olması halinde söz konusu hükümler hakkında bilgi:**

Şirket esas sözleşmesinin 12. maddesine göre; Sermaye Piyasası Kanunu ve Türk Ticaret Kanunu'nda yer alan nisaplar korunmak kaydıyla, Şirket Genel Kurulunun, kayıtlı sermaye sistemine göre yapılacak sermaye artırımları haricinde sermaye artırım kararı alabilmesi için ayrıca (A) Grubu payları temsil eden sermayenin en az %60'ının olumlu oyu gerekir:

## **22. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER**

İhraççı veya Grup şirketleri izahname tarihinden önceki iki yıl içerisinde olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi nedeniyle imzalanan sözleşmeler dışında herhangi bir önemli sözleşmeye taraf değildir.

İmzalanmış olmakla birlikte henüz yürürlüğe girmemiş ve olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi dışında kalan herhangi bir sözleşmede bulunmamaktadır.

Bununla birlikte, Şirket, ilişkili taraflarından olan Disera Tıbbi'nin kullandığı bazı kredilere kefil olmuştur. 31.12.2020 tarihi tarihiyle anılan şirket lehine verilen toplam kefalet 57.000.000 TL'dir. Disera Tıbbi'ye kefil olunan kredi borcunun mevcut bakiyesi TL ve USD cinsindendir ve kefil olunan borcun 31.12.2020 tarihi itibarıyla 220.403 TL ve 1.194.146 USD tutarındaki kısmı gayri nakdi, 9.334.447 TL tutarındaki kısmı ise nakdi borçlardan oluşmakta olup, 31.12.2020 tarihi itibarıyla nakdi ve gayri nakdi borçların TL karşılığı 18.320.478'dir.

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

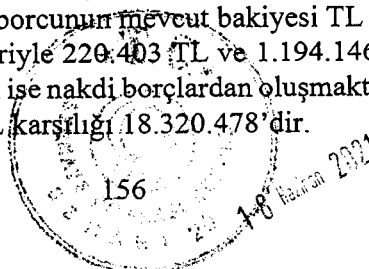
**SAN. VE TİC. A.Ş.**

Em. Nispetiye 058 Mh. 70581 YOL 4 Sk. No:29 35901 Tte-ZMİR

Tic. Sic. No: 050 029 8703 Tic. Sicil No: 2346

Müş. Hattı: 0232 4050 0298 7030 0015

Tel: 0232 7030 51 10 Faks: 0 232 510 0015



*Handwritten signature and stamp.*

## 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 ve Kurul'un bağımsız denetime ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde özel bağımsız denetime tabi tutulan ve İzahname'de yer alması gereken 31.12.2018, 31.12.2019 ve 31.12.2020 tarihli finansal tablolar ile izahname ekinde yer alması gereken 31.03.2021 tarihli 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 2018, 2019 ve 2020 yılları ile 31.03.2021 tarihli finansal tabloları HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından özel bağımsız denetime tabi tutulmuş olup, bağımsız denetim kuruluşuna ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır.

| HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim A.Ş. |                                                                                                |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sorumlu Ortak Baş Denetçi                | Özkan CENGİZ                                                                                   |
| Üyesi Olduğu Meslek Kuruluşu             | TÜRMOB,<br>Bağımsız Denetçiler Derneği                                                         |
| Adres                                    | Cumhuriyet Mh. Yeniyol Sk. Bomonti<br>Business Center No:8 K:4 D:22 Bomonti,<br>Şişli/İstanbul |

Bağımsız denetim şirketi, Şirket'in İzahname'de yer alması gereken 31.12.2018, 31.12.2019 ve 31.12.2020 tarihli finansal tablolar ile izahname ekinde yer alması gereken 31.03.2021 tarihli finansal tablolar için olumlu görüş vermiştir.

23.3. Son finansal tablo tarihinden sonra meydana gelen, ihraççının ve/veya grubun finansal durumu veya ticari konumu üzerinde etkili olabilecek önemli değişiklikler (üretim, satış, stoklar, siparişler, maliyet ve satış fiyatları hakkındaki gelişmeleri de içermelidir) veya söz konusu hususların bulunmadığı hakkında ifade:

Yoktur.

23.4. Proforma finansal bilgiler:

Yoktur.

23.5. Proforma finansal bilgilere ilişkin bağımsız güvence raporu:

Yoktur.

23.6. İhraççının esas sözleşmesi ile kamuya açıkladığı diğer bilgi ve belgelerde yer alan kar payı dağıtım esasları ile izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibarıyla kar dağıtımı konusunda almış olduğu kararlara ilişkin bilgi:

Esas sözleşmenin 13. maddesine göre; Şirket'in faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerden, Şirket'in genel giderleri ile muhtelif amirler 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:

MEDİTERA TIBBİ MALZEME

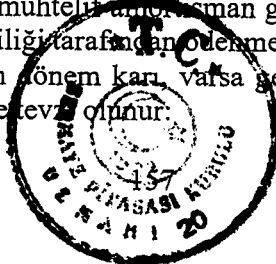
SAN. VE TİC. A.Ş.

İbn-i Miskin OSB Mh. TOSBİ YOL 4 Sk. No:29 35900 Tire-İZMİR

Tic. Sic. No: 08000298703 Tic. Sic. No: 2346

Mersis No: 08000298703000000000000000

Tel: 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 11



18 Mart 2021

*[Signature]*  
Bağımsız Denetim A.Ş.

### 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 düştükten 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.

Bu esas sözleşme hükümlerine göre genel kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı geri alınamaz.

Sermaye Piyasası mevzuatı hükümleri çerçevesinde ortaklara kar payı avansı dağıtabilir. Bu amaçla, ilgili yılla sınırlı olmak üzere genel kurul kararıyla yönetim kuruluna yetki verilmesi zorunludur.

26.03.2021 tarihli ve 2021/02 sayılı yönetim kurulu kararıyla Şirket, kar dağıtım politikasını belirlemiştir. Buna göre Şirket, mevcut yasal düzenlemeler çerçevesinde hazırlanmış finansal tablolarda yer alan net dönem karı esas alınarak (kanunlara göre ayrılması gereken yedek akçeler ile vergi, fon ve mali ödemeler varsa geçmiş yıl zararları düştükten sonra) hesaplanan dağıtılabilir kar tutarının asgari 20%'sini nakit kâr payı olarak dağıtmayı hedeflemektedir.

Kâr payları, mevcut payların tamamına, bunların ihraç ve iktisap tarihlerine bakılmaksızın eşit olarak, yasal süreler içerisinde Genel Kurul onayını takiben Genel Kurul'un tespit ettiği tarihte pay sahiplerine dağıtılacaktır.

Bu politikanın uygulanması ve nakit dağıtılacak olan kâr payının oranı, Şirket'in Yatırım ve finansman stratejileri ile ihtiyaçları, ilgili mevzuatta gerçekleşen değişimler ve gelişmeler, Şirket'in orta ve uzun vadeli stratejileri, sermaye ve yatırım gereksinimleri, karlılık, finansal durum, borçluluk ve nakit durumu ve yerel ve küresel ekonomik şartlar da dahil olmak ve bunlarla sınırlı olmamak üzere birtakım unsurlara bağlıdır.

Bu şartlar doğrultusunda dağıtılabilir kâr payı oranı, yönetim kurulunun önerisi ve genel kurulun onayıyla yukarıda yer alan esaslar çerçevesinde herhangi bir kar dağıtımını yapılmamasına karar verilebilir.

Şirket Esas Sözleşmesi'nde kâr payı avansı dağıtım hususuna yer verilmiş olup, yürürlükteki mevzuat hükümlerinde belirtilen usul ve esaslara uymak suretiyle kâr payı avansı dağıtılabilir.

**MEDITERA TIBBİ MALZEME**

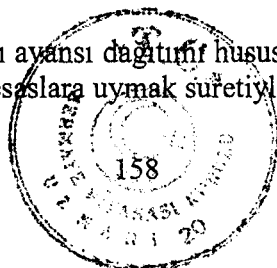
**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İzmir Mesit 0581 Mh. 10581 YOL 4 SK. No:29 35500 TIRAZMIR

Tic. Sic. No: 050 029 8703 Tic. Sicil No: 2346

Mersis No: 08050 0298 7030 0015

Tel: 0 232 511 51 10 Fax: 0 232 511 51 14



16 Haziran 2021

*[Signature]*  
Genel Kurul Başkanı

Öte yandan, Covid-19 nedeniyle alınan önlemler kapsamında, 17 Nisan 2020 tarihli, 31102 sayılı Resmî Gazetede yayımlanan 7244 Sayılı Yeni Koronavirüs (COVID-19) Salgınının Ekonomik ve Sosyal Hayata Etkilerinin Azaltılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun uyarınca, kar payı dağıtımına sınırlamalar getirilmiştir. Buna göre, devlet, il özel idaresi, belediye, köy ile diğer kamu tüzel kişilerinin ve sermayesinin %50'sinden fazlası kamuya ait fonların, doğrudan veya dolaylı olarak sermayesinin %50'sinden fazlasının pay sahibi olduğu şirketler hariç olmak üzere sermaye şirketlerinin dağıtabilecekleri kâr payı tutarı 2019 yılı net dönem kârının %25'ini aşamayacak, geçmiş yıl kârları ve serbest yedek akçeler dağıtımına konu edilemeyecek, Genel Kurulca yönetim kuruluna kâr payı avansı dağıtım yetkisi verilemeyecek, Genel Kurulca 2019 yılı hesap dönemine ilişkin kâr payı dağıtım kararı anılan düzenleme yürürlüğe girmeden önce alınmış ancak henüz pay sahiplerine ödeme yapılmamışsa veya kısmi ödeme yapılmışsa, 2019 yılı net dönem kârının %25'ini aşan kısma ilişkin ödemeler ertelenecektir.

Sınırlama ilk planda, 30 Eylül 2020 tarihine kadar öngörülmüş olup Cumhurbaşkanı'na belirtilen süreyi üç ay uzatma ve kısaltma yetkisi tanınmıştır. Süre, 18 Eylül 2020 tarihli ve 31248 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 2948 sayılı Cumhurbaşkanı Kararı 31 Aralık 2020 tarihine kadar uzatılmıştır. Bu bağlamda, Borsa İstanbul'da işlem gören halka açık şirketler de dahil olmak üzere sermaye şirketlerinin kar dağıtımları, 31 Aralık 2020 tarihine dek, istisnalar saklı olmak kaydıyla, 2019 mali yılı net dönem kârının %25'lik kısmı ile sınırlandırılmıştır.

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 100.000 TL tutarının üzerindeki davalar aşağıda sunulmuştur. 100.000 TL tutarın altındaki davalar, Şirket'in finansal durumu veya karlılığı üzerinde önemli etkisi olabilecek nitelikte bulunmadığı değerlendirildiği için aşağıdaki listeye dahil edilmemiştir.

| İhraççının Taraf Olduğu Davalar ve Takipler            |                                 |                                      |                                                                    |                                                    |                                   |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------|
| İhraççı Tarafından Açılmış Davalar ve Yapılan Takipler |                                 |                                      |                                                                    |                                                    |                                   |
| Davacı Taraf                                           | Davalı Taraf                    | Mahkeme Dosya No Yıl                 | Konusu                                                             | Risk Tutarı                                        | Gelen Aşama                       |
| İhraççı                                                | İzmir Gümrük Müdürlüğü          | İzmir 2. Vergi Mahkemesi 2020/1377E. | 17.07.2020 tarihli ek tahakkuk ve ceza kararının iptali istemidir. | 206.700,39 TL (ceza) ve 68.900,13 TL (ek tahakkuk) | Cevap aşaması tamamlanmıştır.     |
| İhraççı                                                | İzmir Gümrük Müdürlüğü          | İzmir 3. Vergi Mahkemesi 2020/833E.  | 26.03.2020 tarihli ek tahakkuk ve ceza kararının iptali istemidir. | 29.598,64 TL (ek tahakkuk) ve 88.795,92 TL (ceza)  | Dilekçe aşaması devam etmektedir. |
| İhraççı                                                | Adnan Menderes Gümrük Müdürlüğü | İzmir 2. Vergi Mahkemesi 2020/487E.  | 27.01.2020 tarihli ek tahakkuk ve ceza kararının                   | 30.593,26 TL (ek tahakkuk) ve 91.848,07 TL (ceza)  | Dilekçe aşaması tamamlanmıştır.   |

|         |                                          |                                                    |                                                                                       |                                                         |                                                                                                                    |
|---------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |                                          |                                                    | iptali istemidir.                                                                     |                                                         |                                                                                                                    |
| İhraççı | İzmir Gümrük Müdürlüğü                   | İzmir 3. Vergi Mahkemesi 2020/315E.                | 24.10.2019 tarihli ek tahakkuk ve ceza kararının iptali istemidir.                    | 92.020,77 TL (ek tahakkuk) ve 276.062,31 TL (ceza)      | Dilekçe aşaması tamamlanmıştır.                                                                                    |
| İhraççı | İzmir Gümrük Müdürlüğü                   | İzmir 2. Vergi Mahkemesi 2020/1115E.               | 04.02.2020 tarihli ek tahakkuk ve 05.02.2020 tarihli ceza kararının iptali istemidir. | 1.567.764,58 TL (ek tahakkuk) ve 4.703.293,74 TL (ceza) | Dilekçe aşaması tamamlanmıştır. Emsal kararlar Şirket lehinedir. İlk derece mahkemesi kararı Şirket lehinedir. (*) |
| İhraççı | B*****<br>T****<br>Y*****                | İzmir 1. İcra Ceza Mahkemesi 2018/693E. 20 19/78K. | Karşılıksız çek ceza istemidir.                                                       | 269.050 TL                                              | Sanığa verilen cezanın infazı beklenmektedir.                                                                      |
| İhraççı | B*****<br>T****<br>Y*****<br>F**** K**** | İzmir 21. İcra Müdürlüğü 2018/14237                | 300.000 TL bedelli bononun tahsili taleplidir.                                        | 300.000 TL                                              | Borçlunun haczi kabil malı araştırılmaktadır. (**)                                                                 |
| İhraççı | B*****<br>T****<br>Y*****                | İzmir 21. İcra Müdürlüğü 2018/10869                | 270.650 TL bedelli çekin tahsili taleplidir.                                          | 270.650 TL                                              | Borçlunun haczi kabil malı araştırılmaktadır. (**)                                                                 |

(\*) Gümrük İdaresi tarafından Şirket tarafından ithal edilen anestezi balonunun tıbbi cihaz olarak nitelendirilemeyeceği görüşü ile iptali talep edilen karar düzenlenmiş ise de Tıbbi Cihaz Yönetmeliği'ne göre bu ürün tıbbi cihaz tanımına uygundur. Üniversitelerden alınan görüşler ve üretici firmanın beyanı da anestezi balonunun tıbbi cihaz olduğu yönündedir. Ayrıca Sağlık Bakanlığı Ürün Takip Sisteminde anestezi balonu tıbbi cihaz olarak kayıtlıdır. Bu çerçevede, ilk derece mahkemesi kararı Şirket lehine olup kararın kesinleşmesi beklenmektedir.

Gümrük Müdürlükleri aleyhine açılan diğer davalar ise; Şirket tarafından ithal edilen bazı tıbbi malzemelerin farklı bir gümrük tarife pozisyonunda olması gerektiği iddia edilerek aradaki KDV farkı ve gümrük vergisi için yapılan ek tahakkuk ve ceza işlemlerinin iptali istemlidir.

(\*\*) Tahsilde tekerrür etmemek kaydıyla açılmıştır.

#### İhraççı Aleyhine Açılmış Davalar ve Yapılan Takipleri

| Davacı Taraf         | Davalı Taraf | Mahkeme Dosya No Yıl                                   | Konusu                                                   | Risk Tutarı | Gelen Aşama                                                                       |
|----------------------|--------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Çizgi Teknoloji A.Ş. | İhraççı      | Ankara 3. Fikri Sınai Haklar Hukuk Mahkemesi 2020/68E. | Davacının "T.C. Çizgi Teknoloji A.Ş." ibareli markasının | -           | Bilirkişi raporuna itirazlarımız kabul edilmemiş olup bir sonraki duruşmada sözlü |

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

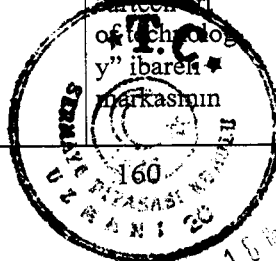
**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İzmir Melek Oba Mah. TOSUN YOL 4 Sk. No:29 35400 TIR-İZMİR

Tic. Sic. No: 2798202 T.C. Sicil No: 2798

Mersis No: 08060 0298 7030 0001

Tel: 0 232 511 5110 Fax: 0 232 511 5114



16 Ocak 2021

*Handwritten signature and stamp.*



**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, dağıtılabılır 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.

▪ *İhraççının karından pay alma hakkı ve hakkın doğduğu kesin tarih(ler) ile ödeme zamanı:*

Halka açık ortaklıklarda kar payı dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. İhraç edilecek paylar kar elde edilmesi ve kar dağıtımına Genel Kurul tarafından karar verilmiş olması halinde ilk kez sona eren mali yıl karından kar payı alma hakkı elde ederler. Yatırımcılar kar payı dağıtım riskinin farkında olarak yatırım kararı almalıdır.

▪ Kar payı hakkının zamanaşımına uğradığı tarih ve kimin lehine sonuç doğuracağı:

Anayasa Mahkemesi'nin 10/4/2019 tarihli ve E.2018/136; K.:2019/21 sayılı kararı çerçevesinde, ortaklar ve kara katılan diğer kimseler tarafından tahsil edilmeyen kar payı bedelleri ile ortaklar tarafından tahsil edilmeyen temettü avans bedellerine ilişkin zamanaşımı söz konusu değildir.

▪ **Kar payı hakkının kullanımına ilişkin sınırlamalar ve dışarıda yerleşik pay sahipleri için prosedür:**

Hak kullanımına ilişkin herhangi bir sınırlama bulunmamaktadır. Hak kullanım prosedürü, yurtdışında ve yurtiçinde yerleşik pay sahipleri için aynıdır.

▪ **Kar payı oranı veya hesaplama yöntemi, ödemelerin dönemleri ve kümülatif mahiyette olup olmadığı:**

Şirket; TTK, sermaye piyasası mevzuatı, vergi yasaları, ilgili diğer mevzuat hükümleri ile esas sözleşmesini dikkate alarak kar dağıtım kararlarını belirlemekte ve kar dağıtım politikası uyarınca kar dağıtımını yapmaktadır.

**Oy Hakkı (TTK md. 434, SPKn md. 30):**

TTK madde 434 uyarınca her pay sahibi sadece bir paya sahip olsa da en az bir oy hakkını haizdir. Pay sahipleri, oy haklarını Genel Kurulda, paylarının toplam itibarı değeriyle orantılı olarak kullanır.

SPKn madde 30 uyarınca, halka açık ortaklık Genel Kuruluna katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin paylarını herhangi bir kuruluş nezdinde depo etmesi şartına bağlanamaz.

**Yeni Pay Alma Hakkı (TTK md. 461, II-18.1 sayılı Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği, VII-128.1 sayılı Pay Tebliği):**

TTK madde 461 uyarınca her pay sahibi mevcut paylarının sermayeye oranına göre, yeni çıkarılan payları alma hakkını haizdir. Ancak esas sözleşmenin 6. maddesi çerçevesinde Şirket Yönetim Kurulu sermaye artırım kararında yeni pay alma haklarını sınırlandırmaya yetkilidir. Yeni pay almaya ilişkin hakların kullanım işlemleri MKK tarafından gerçekleştirilecektir. SPKn madde 18 uyarınca, kayıtlı sermaye sisteminde çıkarılan paylar tamamen satılarak bedelleri ödenmedikçe veya satılamayan paylar iptal edilmedikçe yeni pay çıkarılamaz.

**Tasfiye Halinde Tasfiye Bakiyesine Katılım Hakkı (TTK md. 507):** TTK madde 507 uyarınca, Şirket'in sona ermesi halinde her pay sahibi, esas sözleşmede sona eren Şirket'in mal varlığının kullanılmasına ilişkin başka bir hüküm bulunmadığı takdirde, tasfiye sonucunda kalan tutara payı oranında katılır.

**Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı (SPKn md. 14, II-14.1. sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği, TTL md. 437):**

SPKn. Madde 14 ve II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ile TTK madde 437 uyarınca finansal tablolar, konsolide finansal tablolar, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu, denetleme raporları ve yönetim kurulunun kâr dağıtım önerisi, Genel Kurulun toplantısından en az üç hafta önce, Şirket'in merkez ve şubelerinde, pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur. Bunlardan finansal tablolar ve konsolide tablolar bir yıl süre ile merkezde ve şubelerde pay sahiplerinin bilgi edinmelerine açık tutulur. Her pay sahibi, gideri Şirket'e ait olmak üzere gelir tablosuyla bilançonun bir suretini isteyebilir. Pay sahibi Genel Kurulda, yönetim kurulundan, Şirket'in işleri; denetçilerden denetimin yapılma şekli ve sonuçları hakkında bilgi isteyebilir. Bilgi verme yükümü, Şirket'in bağlı şirketlerini de kapsar. Verilecek bilgiler, hesap verme ve dürüstlük ilkeleri bakımından özenli ve gerçeğe uygun olmalıdır.

**Bedelsiz Pay Edinme Hakkı (SPKn 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

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İzmir Meslek OSB Mh. TOSBİ YOL 4 SK. No:29 35900 Tuzla-İZMİR

Tel: 0262 029 8703 Tic. Sicil No: 2346

MERSİ No: 08060029870300016

Tel: 0262 513 51 10 Fax: 0262 513 51 14

163

18 Mart 2021

Gözetim  
Genel Müdür  
A.Ş.



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 muhalefetini 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 kamuya açıklandığı tarihte sahip olunan paylar için kullanılabilmesine ilişkin esasları belirlemeye yetkilidir. Halka açık ortaklık bu payları pay sahibinin talebi üzerine, Kurulca belirlenecek esaslara göre adil bir bedel üzerinden satın almakla yükümlüdür. Kurul, ayrılma talebine konu payların ortaklık tarafından satın alınmasından önce diğer pay sahiplerine veya yatırımcılara önerilmesine ilişkin usul ve esasları düzenleyebilir. Pay sahibinin SPKn 23'üncü maddede belirtilen önemli nitelikteki işlemlere ilişkin Genel Kurul toplantısına katılmasına veya oy kullanmasına haksız bir biçimde izin verilmemesi, çağrının usulüne göre yapılmaması veya gündemin gereği gibi ilan edilmemesi hâllerinde, Genel Kurul kararlarına muhalif kalma ve muhalefet şerhini tutanağa kaydettirme şartı aranmaksızın birinci fıkra hükmü uygulanır. Kurul ayrılma hakkının kullanılmasına ilişkin bu hususlarda ortaklıkların niteliğine göre farklı usul ve esaslar belirleyebilir. Ayrılma hakkının doğmadığı hâllerde bu hakkın kullanımına ve payları borsada işlem görmeyen ortaklıklarda satım fiyatının hesaplanmasına ilişkin usul ve esaslar II-23.3 sayılı Önemli Nitelikte İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliğinde düzenlenmektedir.

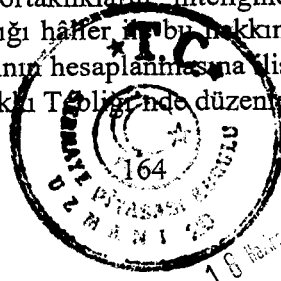
**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İmni Paçak 058 Ml. TOSBİ YOL 4 Sk. No:29 3500 Tire-LİZİR  
Tire VAP 060 029 8703 Tic. Sicil No: 2346

Muh. Sicil No: 0060-0298 7034 0016

Tel. 0 232 811 51 10 Fex: 0 232 113 91 14



*Handwritten signature and stamp of the company.*

**Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakkı (SPKn md. 27, II-27.1 sayılı Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği):**

SPKn madde 27 ile II-27.1 sayılı Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği'nin ilgili hükümleri uyarınca pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket etmek de dâhil olmak üzere başka bir şekilde sahip olunan payların Şirket'in oy haklarının Kurul tarafından belirlenen orana veya daha fazlasına ulaşması durumunda, paya sahip olan bu kişiler açısından azınlıkta kalan pay sahiplerini Şirket'ten çıkarma hakkı doğar. Bu kişiler, Kurul tarafından belirlenen süre içinde, azınlıkta kalan ortakların paylarının iptalini ve bunlar karşılığı çıkarılacak yeni payların kendilerine satılmasını Şirket'ten talep edebilirler.

**Azınlık Hakları (TTK md. 411, 412, 439, 531, 559):**

TTK'nın 411., 412., 439., 531. ve 559. maddeleri uyarınca, sermayenin en az yirmide birini oluşturan pay sahipleri, yönetim kurulundan, yazılı olarak gerektirici sebepleri ve gündemi belirterek, Genel Kurulu toplantıya çağırmasını veya Genel Kurul zaten toplanacak ise, karara bağlanmasını istedikleri konuları gündeme koymasını isteyebilirler. Pay sahiplerinin çağrı veya gündeme madde konulmasına ilişkin istemleri yönetim kurulu tarafından reddedildiği veya isteme yedi iş günü içinde olumlu cevap verilmediği takdirde, aynı pay sahiplerinin başvurusu üzerine, Genel Kurulun toplantıya çağırılmasına şirket merkezinin bulunduğu yerdeki Asliye Ticaret Mahkemesi karar verebilir.

Genel Kurulun özel denetim istemini reddetmesi hâlinde, sermayenin en az yirmide birini oluşturan pay sahipleri veya paylarının itibarı değeri toplamı en az bir milyon TL olan pay sahipleri üç ay içinde Şirket merkezinin bulunduğu yerdeki Adliyesi Asliye Ticaret Mahkemelerinden özel denetçi atamasını isteyebilir.

Haklı sebeplerin varlığında, sermayenin en az yirmide birini temsil eden payların sahipleri, Şirket'in merkezinin bulunduğu yerdeki Asliye Ticaret Mahkemelerinden Şirket'in feshine karar verilmesini isteyebilirler. Kurucuların, yönetim kurulu üyelerinin, denetçilerin, Şirket'in kuruluşundan ve sermaye artırımından doğan sorumlulukları, Şirket'in tescili tarihinden itibaren dört yıl geçmedikçe sulh ve ibra yoluyla kaldırılamaz. Bu sürenin geçmesinden sonra da sulh ve ibra ancak Genel Kurulun onayıyla geçerlilik kazanır. Bununla beraber, esas sermayenin yirmide birini temsil eden pay sahipleri sulh ve ibranın onaylanmasına karşı iseler, sulh ve ibra Genel Kurulca onaylanmaz.

**Özel Denetim İsteme Hakkı (TTK md. 438):**

TTK'nın 438. maddesi uyarınca, her pay sahibi, pay sahipliği haklarının kullanılabilmesi için gerekli olduğu takdirde ve bilgi alma veya inceleme hakkı daha önce kullanılmışsa, belirli olayların özel bir denetimle açıklığa kavuşturulmasını, gündemde yer almasa bile Genel 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:**

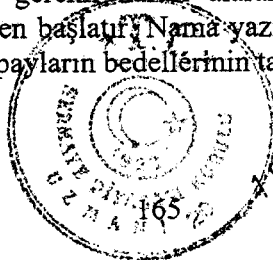
Pay sahiplerinin itfa/geri satma hakkı söz konusu değildir.

**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.

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME  
SAN. VE TİC. A.Ş.**

Emirlikler Çarşısı, TOSBİ YOL 4 Sk. No:29 5900 Tuzla-İZMİR  
Tic. Sic. No: 2846  
Mersis No: 0860 0298 7030 0006  
Tel: 0 232 313 51 10 Fax: 0 232 313 51 14



*[Signature]*  
Mehmet Boğener A.Ş.

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

Şirket Yönetim Kurulu 26.04.2021 tarih ve 2021/05 sayılı kararı ile aşağıda belirtilen hususları oy birliği ile karara bağlamıştır;

- 1) 135.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde olmak üzere Şirketimizin çıkarılmış sermayesinin tamamı nakit karşılığı olarak 27.000.000 TL'den 34.000.000 TL'ye çıkarılmasına,
- 2) Artırılan 7.000.000 TL sermayeyi temsil etmek üzere her biri 1 TL itibari değerinde 7.000.000 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 halka arz edilmesine,
- 4) Şirket paylarının birincil halka arzını takiben, paylarımızın Borsa İstanbul A.Ş. 'de işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl süreyle Şirket paylarında herhangi bir bedelli sermaye artırımı 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 Anonim Şirketi 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 ve Borsa İstanbul Anonim Şirketi'ne, Merkezi Kayıt Kuruluşu Anonim Şirketi ve ilgili diğer kurumlar nezdinde gerekli başvuruların yapılmasına,
- 8) 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:

Yoktur.

24.8. İhraç edilecek paylara ilişkin zorunlu pay alım teklifi, satın alma ve/veya satma haklarına ilişkin kurallar hakkında bilgi:

Halka açık ortaklıklarda yönetim kontrolünü sağlayan payların veya oy haklarının iktisap edilmesi halinde söz konusu payların veya oy haklarının iktisabının kamuya açıklandığı tarihte pay sahibi olan diğer ortakların paylarını satın almak üzere teklif yapılması zorunlu olup, halka açık anonim ortaklıkların pay sahiplerine yapılacak pay alım teklifine ilişkin esaslar Kurul'un pay alım teklifine ilişkin düzenlemelerinde yer almaktadır.

Pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket etmek de dâhil olmak üzere başka bir şekilde sahip olunan payların halka açık ortaklığın oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına ulaşması durumunda, söz konusu paylara sahip olan bu kişiler açısından azınlıkta kalan pay sahiplerini ortaklıktan çıkarma hakkı doğar. Bu kişiler, Kurulca belirlenen süre içinde, azınlıkta kalan ortakların paylarının iptalini ve bunlar karşılığı çıkarılacak yeni payların kendilerine satılmasını ortaklıktan talep edebilirler. Satım bedeli, SPKn'nun 24 üncü maddesi çerçevesinde belirlenir.

Yukarıda yer alan şartlar çerçevesinde ortakların 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 üncü maddesi halka açık ortaklıklara uygulanmaz.

MEDİTERA TİBBİ MALZEME

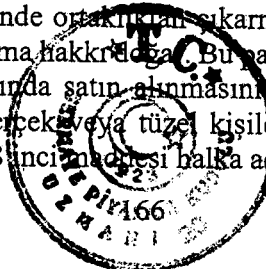
SAN. VE TİC. A.Ş.

İbni Mekk C/8 Blok: T15B1 YOL 4 Sk. No:29 33900 Tire-LZMİR

Tire V.D.080 029 8779 Tic. Sicil No: 2346

Mersis: 0810000029870300016

Tel: 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14



16 Mart 2021

*[Handwritten signature]*

SPKn'nun 23 üncü maddesinde yer alan önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçirten pay sahipleri, paylarını halka açık ortaklığa satarak ayrılma hakkına sahiptir. Kurul, 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.

## **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 İstanbul'un payların halka arzı sonrası işlem görüp göremeyeceğine dair görüşlerine İzahname'nin I no'lu bölümünde yer verilmiştir. Borsa İstanbul A.Ş.'nin Sermaye Piyasası Kurulu'nu muhatap yazısında; özetle; Kotasyon Yönergesi'nin 8'inci maddesinin 1'inci fıkrasında yer alan şartlardan (b) bendindeki "Halka arz edilen payların piyasa değeri" ve "Halka arz edilen payların nominal değerinin sermayeye oranı" şartlarını halka arzdan sonra sağlaması koşuluyla Şirket paylarının Ana Pazar'da işlem görebileceği ifade edilmektedir.

Halka arzda SPK ve Borsa İstanbul dışında başka bir kurumun onayına gerek bulunmamaktadır.

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

Sermaye artırımını yoluyla halka arz edilen B grubu payların nominal değeri 7.000.000 TL olup, Şirket'in halka arz sonrası çıkarılmış sermayesine oranı %20,59'dur.

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.

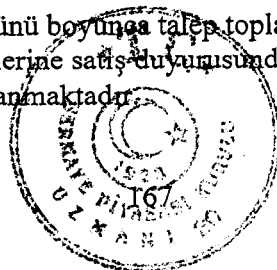
### **25.1.3. Halka arz süresi ile halka arza katılım hakkında bilgi**

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

Halka arz edilecek paylar için 3 (üç) iş günü boyunca talep toplanacaktır. Bu sürenin başlangıç ve bitiş tarihleri ilan edilecek tasarruf sahiplerine satış duyurusunda belirtilecektir. Halka arzın 2021 yılının ilk yarısında tamamlanması planlanmaktadır.

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME  
SAN. VE TİC. A.Ş.**

İzmir Medica 58. Mah. TOPRAK YOL 4 Sk. No: 29 05900 Tire -İZMİR  
Tire YOL 040 019 8703 Tic. Sicil No: 2846  
Medica 58 0660 0298 7030 0018  
Tic. 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14



16 Kasım 2021

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

### 25.1.3.2. Halka arza başvuru süreci

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

##### Satış Yöntemi:

Halka arzda satış, Gedik Yatırım liderliğinde oluşturulacak konsorsiyum tarafından "Sabit Fiyat ile Talep Toplama" ve "En İyi Gayret Aracılığı" yöntemi ile gerçekleştirilecektir.

Sabit fiyatla talep toplama süresi 3 iş günü olacaktır. Satışa sunulan paylara talep toplama süresi içerisinde yeterli talep gelmesi durumunda dahi bu sürenin sonuna kadar talep toplamaya devam edilir. Satış planlanan paylara ilişkin talep toplanmış olması, bu taleplerin mutlaka karşılanacağı anlamına gelmez.

##### Başvuru Şekli:

Şirket paylarının halka arzında talepte bulunabilecek yatırımcı grupları, Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar, Çalışanlardan Olan Yatırımcılar, Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar ve Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılardır.

Şirket paylarının halka arzında talepte bulunacak yatırımcılar aşağıdaki şekilde gruplandırılmıştır:

**Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar:** Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti vatandaşları, yurt dışında işçi, serbest meslek ve müstakil iş sahipleri dâhil Türkiye'de ikametgah sahibi gerçek ve tüzel kişiler, yerleşmek niyetiyle bir takvim yılı içinde Türkiye'de devamlı olarak 6 aydan fazla oturanlar ve Çalışanlardan Olan Yatırımcılar, Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar ve Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar tanımları dışında kalan ve merkezi Türkiye'de bulunan tüm tüzel kişilerdir.

**Çalışanlardan Olan Yatırımcılar:** Listesi talep toplama başlangıcından önce, Meditera tarafından Gedik Yatırım'a iletilecek olan Meditera, Meditera'nın bağlı ortaklığı Altera ve Meditera'nın iştiraki S&Mohr İplik Fabrikaları A.Ş. çalışanlarından oluşan gerçek kişilerdir.

**Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar:** Merkezi Türkiye'de bulunan; aracı kurumlar, bankalar, portföy yönetim şirketleri, kolektif yatırım kuruluşları, emeklilik yatırım fonları, sigorta şirketleri, ipotek finansman kuruluşları, varlık yönetim şirketleri, emekli ve yardım sandıkları, 17/7/1964 tarihli ve 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun geçici 20. maddesi uyarınca kurulmuş olan sandıklar, kamu kurum ve kuruluşları, Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası, nitelikleri itibarıyla bu kurumlara benzer olduğu Kurul'ca kabul edilebilecek diğer kuruluşlar ve aktif toplamının 50.000.000 TL, yıllık net hâsılatının 90.000.000 TL, özsermayesinin 5.000.000 TL üzerinde olması kıstaslarından en az ikisini taşıyan kuruluşlar.

**Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar:** Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karar'la tanımlanan yurt dışında yerleşik olan, aracı kurumlar, bankalar, portföy yönetim şirketleri, kolektif yatırım kuruluşları, emeklilik yatırım fonları, sigorta şirketleri, ipotek finansman kuruluşları, varlık yönetim şirketleri ile bunlara muadil yurt dışında yerleşik kuruluşlar, emekli ve yardım sandıkları ve vakıflar ile Dünya Bankası ve Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD) gibi uluslararası kuruluşlardır. Paylar, Türk mevzuatı uyarınca BİST'te işlem görecektir. Halka arz edildiğinden, bu kategoriden talepte bulunan yatırımcılar payları Türkiye'de satın alacaklardır.

Şirket paylarının halka arzından pay satın almak isteyen Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar, halka arz süresi içinde başvuru yerlerinde belirtilen Konsorsiyum Üyeleri'nin merkez, şube ve acentelerine, Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar, Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar ve Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar ise Gedik Yatırım'ın merkez, şube ve acentelerine müracaat ederek talep formunu doldurmaları gerekmektedir. Yatırımcılar, talep formunda, talep ettikleri pay adedini ve pay fiyatını belirteceklerdir.

Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar, Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar ve Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar sadece Gedik Yatırım'a başvuruda bulunabileceklerdir.

Talepte bulunacak yatırımcılar, aşağıda belirtilen belgeleri, talep formlarına ekleyeceklerdir:

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

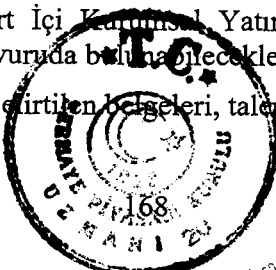
**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İhmal Mekt. 058 M. TOSBİ YOL 4 SK. No:29/35900 Tires-ZMİR

Tic. Sic. No: 068 029 8703 Tic. Sic. No: 2346

Mersis No: 0860 0298 700 00016

Tel: 0352 511 5110 Fax: 0352 511 5114



16 Mart 2021

*[Handwritten signature]*

- **Gerçek Kişi Yatırımcılar:** Kimlik (nüfus cüzdanı veya sürücü belgesi veya pasaport) fotokopisi
- **Tüzel Kişi Yatırımcılar:** İmza sirkülerinin noter tasdikli örneği, kuruluş gazetesi, vergi levhası ve ticaret sicili kayıt belgesi fotokopisi (Sayılan dokümanlara ek olarak Yurt İçi Kurumsal Yatırımcı tanımında yer alan "aktif toplamının 50.000.000 Türk Lirası, yıllık net hasılatının 90.000.000 Türk Lirası, özsermayesinin 5.000.000 Türk Lirasının üzerinde olması" kıstaslarından en az ikisini taşıyan kuruluşların yıllık kurumlar vergisi beyannamesinin fotokopisini (varsa Yeminli Mali Müşavir tarafından imzalanmış, yoksa şirket yetkililerince imzalanmış veya bulunması durumu Mali Müşavir tarafından düzenlenmiş tam tasdik raporun) sunması gerekmektedir. Talep sahiplerinin edinmeye hak kazandıkları sermaye piyasası araçlarının kendileri adına açılan hesaplara aktarılması zorunludur.

İnternet, telefon bankacılığı veya ATM'ler vasıtası ile talepte bulunacak yatırımcıların internet şubesi, telefon bankacılığı şubesi veya ATM'de işlem yapmaya yetkili olma şartı aranacaktır.

- **Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar** talep formunda talep ettikleri pay adedini belirteceklerdir. Talep miktarının 1 (bir) lot ve katları şeklinde olması şarttır. Her bir yatırımcı için talep edilebilecek azami pay miktarı, 250.000 TL nominal değerli Şirket payıdır. Söz konusu tutarın üzerindeki talepler dağıtımda 250.000 TL nominal değerli Şirket payı olarak dikkate alınacaktır. Yatırımcılar istedikleri takdirde talep formunda almak istedikleri miktara ilişkin alt sınır belirleyebilirler. En az talep miktarı 1 lot olacaktır. Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar; 1 TL nominal değerdeki bir payın Fiyat Tespit Raporu'nda belirtilen satış fiyatının, talep edilen pay adedi ile çarpımı sonucu bulunan pay bedelini, aracı kurumların belirtecekleri hesaplara nakden veya hesaben veya teminat yöntemiyle yatıracaklardır.

- **Çalışanlardan Olan Yatırımcılar** talep formunda talep ettikleri pay adedini belirteceklerdir. Talep miktarının 1 (bir) lot ve katları şeklinde olması şarttır. Her bir yatırımcı için talep edilebilecek azami pay miktarı, 5.000 TL nominal değerli Şirket payıdır. Söz konusu tutarın üzerindeki talepler dağıtımda 5.000 TL nominal değerli Şirket payı olarak dikkate alınacaktır. Çalışanlardan Olan Yatırımcılar istedikleri takdirde talep formunda almak istedikleri miktara ilişkin alt sınır belirleyebilirler. En az talep miktarı 1 lot olacaktır. Çalışanlardan Olan Yatırımcılar; 1 TL nominal değerdeki bir payın Fiyat Tespit Raporu'nda belirtilen satış fiyatının, talep edilen pay adedi ile çarpımı sonucu bulunan pay bedelini, aracı kurumların belirtecekleri hesaplara nakden veya hesaben veya teminat yöntemiyle yatıracaklardır.

- **Kurumsal Yatırımcılar** talep formunda talep ettikleri pay adedini belirteceklerdir. Talep miktarının 1 (bir) lot ve katları şeklinde olması şarttır. Her bir yatırımcı için talep edilebilecek azami pay miktarı, halka arz edilen toplam lot miktarı ile sınırlıdır. Yatırımcılar istedikleri takdirde talep formunda almak istedikleri miktara ilişkin alt sınır belirleyebilirler. En az talep miktarı 1 lot olacaktır. Kurumsal Yatırımcılar pay bedelini nakden veya hesaben ödeyeceklerdir. Kurumsal Yatırımcılar ödenmeme riskinin aracı kuruluşlarca üstlenilmesi kaydıyla, pay bedellerini talep toplama süresinin bitimini takiben ödeyebilirler.

Aracı kuruluşlar tarafından gerekli güvenlik önlemlerinin sağlanmış olması koşuluyla, talep formu elektronik ortamda da doldurularak onaylanabilir.

Toplanan talepler her bir tahsis grubu için ayrı ayrı bir araya getirildikten sonra, II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nin ekinde yer alan talep formuna göre içermesi gereken asgari bilgileri içermeyen ve Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti vatandaşları ile Türkiye'de yerleşik yabancı uyruklular dışında kalan bireysel yatırımcıların T.C. kimlik numarasını içermeyen kayıtları iptal edilerek dağıtıma dâhil edilmeyecektir. Eksikliği nedeniyle iptal edilen kayıtlar, talep listelerinden çıkarıldıktan ve talepler her bir tahsis grubu bazında ayrıldıktan sonra öncelikle aşağıdaki şekilde nihai halka arz fiyatına göre nihai talep adedi belirlenecektir.

Çalışanlardan Olan Yatırımcılar grubu içindeki bir yatırımcının Gedik Yatırım dışındaki konsorsiyum üyeleri aracılığıyla ilettikleri talepler iptal edilerek dağıtıma konu edilmeyecektir.

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

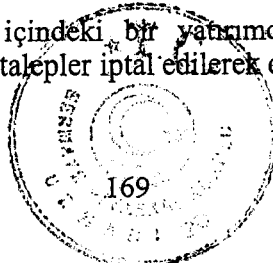
**SAN. VE TİC. A.Ş.**

Dini Mh. 058 Mh. TOSUN YOL. 4 Sk. No:29 15900 İZMİR

Tel: 0232 029 8703 Tic. Sicil No: 2346

Mersis No: 0060 0298 7831 0006

Tel: 0232 029 8703 51 10 Fax: 0 232 029 8714



16 Mart 2021

Gedik Yatırım  
Kurumsal Yatırımcılar A.Ş.

Eksikliği nedeniyle iptal edilen kayıtlar, talep listelerinden çıkarıldıktan ve talepler her bir tahsis grubu bazında ayrıldıktan sonra öncelikle aşağıdaki şekilde halka arz fiyatına göre nihai talep adedi belirlenecektir.

Her bir tahsisat grubuna dağıtım, aşağıda belirtilen şekilde kendi içinde ayrı ayrı yapılacaktır:

**Yurt İçi Bireysel Yatırımcılara Dağıtım:** Oransal Dağıtım Yöntemine göre yapılacaktır. İlk aşamada (yetmesi kaydıyla), talepte bulunan tüm Yurt İçi Bireysel Yatırımcılara (bir defadan fazla talepte bulunan yatırımcılara bir pay olmak üzere) birer adet pay verilecek, daha sonra, Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar için geriye kalan tahsisat miktarının, kalan pay talep miktarına bölünmesi ile "Arzın Talebi Karşılama Oranı" bulunacaktır. Bulunan Arzın Talebi Karşılama Oranı her bir yatırımcıya ait kişisel talep ile çarpılacak ve paylar dağıtılacaktır. Yatırımcılara yapılacak dağıtımlar sırasında dağıtılacak adetler küsuratları atılarak aşağı doğru yuvarlanacaktır. Dağıtım hesaplamalarında küsuratın ortaya çıkmasından dolayı dağıtılamayan paylar, talebi tamamen karşılanamayan yatırımcılar arasında Şirket'in önerileri dikkate alınarak Gedik Yatırım'ın uygun gördüğü şekilde dağıtılacaktır.

**Çalışanlardan Olan Yatırımcılara Dağıtım:** Oransal Dağıtım Yöntemine göre yapılacaktır. İlk aşamada (yetmesi kaydıyla), talepte bulunan tüm Çalışanlardan Olan Yatırımcılara (bir defadan fazla talepte bulunan yatırımcılara bir pay olmak üzere) birer adet pay verilecek, daha sonra, Çalışanlardan Olan Yatırımcılar için geriye kalan tahsisat miktarının, kalan pay talep miktarına bölünmesi ile "Arzın Talebi Karşılama Oranı" bulunacaktır. Bulunan Arzın Talebi Karşılama Oranı her bir yatırımcıya ait kişisel talep ile çarpılacak ve paylar dağıtılacaktır. Yatırımcılara yapılacak dağıtımlar sırasında dağıtılacak adetler küsuratları atılarak aşağı doğru yuvarlanacaktır. Dağıtım hesaplamalarında küsuratın ortaya çıkmasından dolayı dağıtılamayan paylar, talebi tamamen karşılanamayan yatırımcılar arasında Şirket'in önerileri dikkate alınarak Gedik Yatırım'ın uygun gördüğü şekilde dağıtılacaktır.

**Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılara Dağıtım:** Her bir Yurt İçi Kurumsal Yatırımcıya verilecek pay miktarına Şirket'in önerisi dikkate alınarak Gedik Yatırım tarafından karar verilecektir.

**Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılara Dağıtım:** Her bir Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcıya verilecek pay miktarına Şirket'in önerisi dikkate alınarak Gedik Yatırım tarafından karar verilecektir.

Tüm yatırımcı gruplarına dağıtım yapılırken, dağıtım sonucu ortaya çıkan miktarlar alt sınır koyan yatırımcılar açısından gözden geçirilecek, ortaya çıkan miktarın bu alt sınırın altında kalması hâlinde yatırımcı isteğine uygun olarak listeden çıkarılacak ve bu miktarlar tekrar dağıtım tabi tutulacaktır.

Yatırımcı gruplarına belirtilen yöntemlere göre dağıtım yapılırken, hesaplamalarda küsurat ortaya çıkmasından dolayı dağıtılamayan paylar, talebi tamamen karşılanamayan yatırımcılar arasında Şirket'in önerisi dikkate alınarak Gedik Yatırım'ın uygun gördüğü şekilde dağıtılacaktır.

Gedik Yatırım, talep toplama süresinin bitimini izleyen en geç 2 (iki) iş günü içerisinde dağıtım listelerini, her bir tahsis grubu için ayrı ayrı kesinleştirerek Şirket'e verecektir. Şirket, dağıtım listelerini en geç kendisine teslim edilen 2 (iki) iş günü içerisinde onaylayacak ve onayı Gedik Yatırım'a bildirecektir.

Karşılanamayan taleplerden dolayı oluşan iade bedeli nemalandırılmaksızın, dağıtım listesinin Şirket tarafından onaylanarak kesinleşmesini izleyen işgünü içerisinde, satışı gerçekleştiren yetkili kuruluş tarafından, başvuru yerlerinde yatırımcılara iade edilecektir.

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

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar'ın işbu İzahname'nin 25.1.3.2.c maddesinde belirtilen konsorsiyum üyelerinin başvuru yerlerine talepte bulunmak için başvurmaları ve talep formu doldurmaları gerekmektedir.

Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar, sadece Gedik Yatırım'a başvuruda bulunabileceklerdir.

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

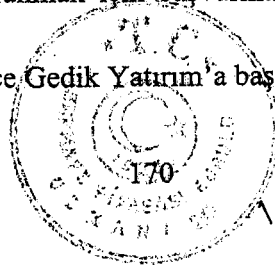
**İSAN.VE TİC. A.Ş.**

İzmir Mithat Çoban Caddesi No: 4 Sk. No: 29 35900 İre-İZMİR

Tic. Sic. No: 234600298702 Tic. Sic. No: 2346

Mersis: 0806002987020000000000

Tel: 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14



16 Mart 2021

Gedik Yatırım  
İzmir



Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar ve Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar, 1,00 TL nominal değerdeki bir payın Fiyat Tespit Raporu'nda belirtilen satış fiyatının, talep edilen pay adedi ile çarpımı sonucu bulunan pay bedelini aşağıdaki ödeme seçeneklerinden bir veya birden fazlasını seçerek talepte bulunabilirler.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar ve Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar talep ettikleri pay bedelini kısmen veya tamamen nakden yatırabilecekleri gibi, kısmen veya tamamen yatırım hesaplarında mevcut olan ve aşağıdaki tabloda belirtilen daha önce farklı bir işleme (kredili işlem yada açığa satış gibi) teminat olarak gösterilmemiş ve üzerinde herhangi bir bloke olmayan kıymetlerin ve/veya dövizlerin bir veya birkaçını teminat göstermek suretiyle de pay talep edebileceklerdir.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar ve Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar aşağıdaki ödeme seçeneklerinden bir veya birden fazlasını seçerek talepte bulunabilirler. Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar ve Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar için "Talep Bedeli", talep ettikleri pay adetleri ile talep ettikleri pay fiyatı çarpımı sonucu ortaya çıkacak tutardır.

#### Nakden Ödeme:

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar ve Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar talep ettikleri pay adedine ilişkin Talep Bedeli'ni bedelleri nakden ve/veya hesaben yatırabileceklerdir.

#### Blokaj Yöntemiyle Talepte Bulunma:

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar ve Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar'ın Talep Bedeli karşılığında teminata alınacak kıymetler ve/veya dövizler, teminat oranları ve teminata alışı ve bozdurmada uygulanacak fiyatlar aşağıda gösterilmektedir:

#### Teminata Alınacak Menkul Kıymetler

| Teminata Alınacak Kıymet                                                             | Blokaj Tutarı              | Teminata Alında Uygulanacak Fiyat                                                                                                  | Teminat Bozumunda Uygulanacak Fiyat                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Para Piyasası Fonu                                                                   | Ödenmesi Gereken Bedel/%99 | O gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı                                                                           | O gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı                                                  |
| Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu                                                  | Ödenmesi Gereken Bedel/%99 | O gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı                                                                           | O gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı                                                  |
| TL DİBS                                                                              | Ödenmesi Gereken Bedel/%99 | Yetkili kuruluşun çalıştığı bankanın ilgili günde ilk açıkladığı gösterge alış fiyatı                                              | Yetkili kuruluşun çalıştığı bankanın ilgili günde ilk açıkladığı gösterge alış fiyatı                     |
| Döviz Cinsinden ve Dövizle Endeksli DİBS                                             | Ödenmesi Gereken Bedel/%90 | Yetkili kuruluşun çalıştığı bankanın ilgili günde ilk açıkladığı gösterge alış fiyatı                                              | Yetkili kuruluşun çalıştığı bankanın ilgili günde ilk açıkladığı gösterge alış fiyatı                     |
| Eurobond (Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın ihraç ettiği)                               | Ödenmesi Gereken Bedel/%90 | Bloomberg elektronik alım satım ekranında yetkili kuruluşun gördüğü en az üç işlem yapabilir fiyat sağlayıcısının ortalama fiyatı. | Bloomberg elektronik alım satım ekranında fiyat sağlayıcıların verdiği işlem yapabilir cari piyasa fiyatı |
| Özel Sektör Borçlanma Aracı (Sadece ihracına aracılık edilen ve Borsada işlem gören) | Ödenmesi Gereken Bedel/%95 | BIST Borçlanma Araçları Kesin Alım Satım Pazarında oluşan son iş günü ağırlıklı ortalama fiyatı                                    | BIST Borçlanma Araçları Kesin Alım Satım Pazarında oluşan cari piyasa fiyatı                              |
| Pay (BIST-30)                                                                        | Ödenmesi Gereken Bedel/%85 | BIST Pay Piyasasında oluşan son iş günü ağırlıklı ortalama fiyatı.                                                                 | BIST Pay Piyasasında oluşan cari piyasa fiyatı.                                                           |
| Hisse Senedi Fonu                                                                    | Ödenmesi Gereken Bedel/%85 | Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı                                                                     | Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı                                            |
| Borçlanma Araçları Fonu                                                              | Ödenmesi Gereken Bedel/%95 | Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı                                                                     | Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı                                            |

#### MEDİTERA TIBBİ MALZEME

SAN. VE TİC. A.Ş.

İSTANBUL OSB Mh. 10581 YOL 4 Sk. No:29 34000 T1E-İZMİR

Tel: 0232 850 0298 8703 Tic. Sicil No: 2746

Muh. Sicil No: 0090 0298 7030 0016

Tel: 0232 851 51 10 Fax: 0 232 851 51 14



16 Haziran 2021

*[Handwritten signature]*



|                                                                                            |                             |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Özel Sektör Borçlanma Araçları Fonu                                                        | Ödenmesi Gereken Bedel/%90  | Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı                                                                                                           | Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı                                                                                                           |
| Değişken Fon                                                                               | Ödenmesi Gereken Bedel/%90  | Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı                                                                                                           | Fonun o gün için fon kurucusu tarafından açıklanan alış fiyatı                                                                                                           |
| Döviz Blokesi (ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini)                                         | Ödenmesi Gereken Bedel/%90  | Yetkili kuruluşun çalıştığı bankanın söz konusu yabancı para için anlık döviz alış gişe kuru (Küsuratlı döviz tutarları bir ve katları şeklinde yukarı yuvarlanacaktır.) | Yetkili kuruluşun çalıştığı bankanın söz konusu yabancı para için anlık döviz alış gişe kuru (Küsuratlı döviz tutarları bir ve katları şeklinde yukarı yuvarlanacaktır.) |
| Vadeli Mevduat/Katılma Hesabı Blokesi (TL)                                                 | Ödenmesi Gereken Bedel/%100 | -                                                                                                                                                                        | -                                                                                                                                                                        |
| Döviz Cinsinden Vadeli Mevduat/Katılma Hesabı Blokesi (ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini) | Ödenmesi Gereken Bedel/%90  | Yetkili kuruluşun çalıştığı bankanın söz konusu yabancı para için anlık döviz alış gişe kuru (Küsuratlı döviz tutarları bir ve katları şeklinde yukarı yuvarlanacaktır.) | Yetkili kuruluşun çalıştığı bankanın söz konusu yabancı para için anlık döviz alış gişe kuru (Küsuratlı döviz tutarları bir ve katları şeklinde yukarı yuvarlanacaktır.) |

Teminat tutarlarının hesaplanmasında, kullanılan menkul kıymetin asgari adet, adet katları ve birim tutarları dikkate alınarak, teminat gösterilen menkul kıymet adedi asgari adedin altında kalmayacak ve kesirli ve/veya ilgili menkul kıymet için belirtilen katların dışında bir adet oluşmayacak şekilde yuvarlama yapılabilecektir.

Hesaplarında bulunan kıymetleri teminata vermek suretiyle talepte bulunan Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar ve Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar;

- Dağıtım listelerinin açıklandığı gün saat 12:00'ye kadar dağıtım listesine göre almayı hak ettikleri payın bedelini nakden ödeyebilirler. Bu durumda, teminata alınan kıymetler ve/veya dövizler üzerindeki bloke aynı gün kaldırılır.

- Dağıtım listelerinin açıklandığı gün saat 12:00'ye kadar dağıtım listesine göre almayı hak ettikleri payın bedelini kısmen nakden ödeyebilirler. Bu durumda, bedeli ödenmeyen kısmın tahsil edilebilmesi öncelikle talebi giren yatırımcının vadesiz hesabı kontrol edilerek varsa kalan bakiye tahsil edilecek, tahsilatın bu şekilde tamamlanamaması durumunda teminata alınan kıymetler bozduculacaktır. Birden fazla kıymetin teminata konu olması durumunda, talep formunda seçilmiş olan kıymetler en likit olandan en az likit olana doğru sıralanarak bozduculacaktır.

Ancak ilgili talep formunda belirtilmek suretiyle, konsorsiyum üyesi aracı kurumlar ve acentelerin teminata alınan kıymetleri kendi belirleyecekleri sıra ile resen paraya çevirme ve bedelleri tahsil yetkisi saklıdır.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar ve Çalışanlardan Oluşan Yatırımcıların teminatlarının nakde dönüşümü ile ilgili riskler talebi giren aracı kuruma (Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar için konsorsiyum liderine) aittir. Konsorsiyum üyeleri ile acenteleri birbirlerinden farklı kıymetleri teminata kabul edebilirler ve teminatları farklı şekilde nakde dönüştürebilirler.

Dağıtım listesinin onaylanması sonucunda almaya hak kazanılan payların bedelinin teminatını teşkil etmek üzere, mevcut kıymetlerini teminat göstererek talepte bulunan Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar ve Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar, talep formunu imzaladıkları anda, taleplerini gerçekleştirebilmeleri için teminata alınan kıymetler üzerinde, hesabın bulunduğu konsorsiyum üyesi aracı kurum lehine (Çalışanlardan Oluşan Yatırımcılar için konsorsiyum lideri lehine) rehin tesis edilir. Hak kazanılan pay bedellerinin zamanında nakden ve defaten ödenmemesi hâlinde, teminat niteliğindeki kıymetler ve/veya dövizler, hiçbir yazılı ya da sözlü ihbar veya ihtara gerek olmaksızın ve başka bir işleme gerek kalmaksızın, aracı kurum tarafından, yukarıdaki tabloda belirtilen "Teminat Bozumunda Uygulanacak Fiyat" üzerinden re'sen paraya çevirerek, almaya hak kazanılan pay bedelleri re'sen tahsil edilir. Bu kapsamda talepte bulunan yatırımcılar, talepte bulunulan aracı kurumu yetkilendirdiklerini ve bu yetkinin ifasından doğabilecek her türlü

MEDİTERA TİBBİ MALZEME

SAN. VE TİC. A.Ş.  
Tic. Sic. No: 29.8703 Tic. Sic. No: 2346  
Tic. Sic. No: 9060 0298 7030  
Tic. Sic. No: 212 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14

172

16 Haziran 2011

*[Signature]*

zararlardan ilgili aracı kurumun hiçbir şekilde sorumlu olmayacağını gayrikabili rücu kabul, beyan ve taahhüt etmiş olacaktırlar.

Her bir konsorsiyum üyesi, Kurul'un kredili menkul kıymet alımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, kendilerine kredi komitesi ile limit tahsis edilmesi uygun bulunan yatırımcıların, kredi limitleri dâhilinde kalmak kaydıyla talep tarihinde herhangi bir teminatlandırma yapılmaksızın kredili başvurularını kabul edebilirler. Kredi, dağıtım sonuçları belli olduktan sonra, hak edilen pay adedinin nihai halka arz fiyatı ile çarpılması sonucu bulunan tutarın tahsil edildiği günden itibaren kullanılmış sayılacaktır.

#### **Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar**

Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar sadece Gedik Yatırım'a başvuruda bulunabilecekler ve Yurt İçi Kurumsal Yatırımcıların talepleri sadece Gedik Yatırım tarafından toplanabilecektir.

Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar'ın İşbu İzahname'nin 25.1.3.2.c maddesinde belirtilen Gedik Yatırım'ın başvuru yerlerine talepte bulunmak için başvurarak talep formu doldurmaları gerekmektedir.

Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar dağıtım listelerinin onaylanmasından sonra almaya hak kazandıkları payların bedellerini ödemekten imtina edemezler.

Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar pay bedellerini talep anında ödemeyebileceklerdir. Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar, halka arzdan almaya hak kazandıkları pay miktarının belirlenen nihai satış fiyatı ile çarpılması sonucu oluşacak pay bedelini dağıtım listelerinin bildirilmesini takip eden ikinci iş günü saat 12.00'a kadar ödeyeceklerdir. Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar'ın bu şekilde yapacakları ödemeler nakden veya hesaben yapılacaktır.

#### **Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar**

Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar sadece Gedik Yatırım'a başvuruda bulunabilecekler ve Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcıların talepleri sadece Gedik Yatırım tarafından toplanabilecektir.

Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar'ın İşbu İzahname'nin 25.1.3.2.c maddesinde belirtilen Gedik Yatırım'ın başvuru yerlerine talepte bulunmak için başvurarak talep formu doldurmaları gerekmektedir.

Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar dağıtım listelerinin onaylanmasından sonra almaya hak kazandıkları payların bedellerini ödemekten imtina edemezler.

Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar pay bedellerini talep anında ödemeyebileceklerdir. Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar, almaya hak kazandıkları pay miktarının belirlenen satış fiyatı ile çarpılması sonucu oluşacak pay bedelini dağıtım listelerinin bildirilmesini takip eden ikinci iş günü saat 12.00'a kadar ödeyeceklerdir. Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar'ın bu şekilde yapacakları ödemeler nakden veya hesaben yapılacaktır.

Halka arz edilen pay bedelleri halka arza aracılık eden konsorsiyum üyeleri tarafından tahsil edilince halka arz için açılmış olan aşağıda verilen banka hesabına yatırılacaktır.

|              |   |                                                         |
|--------------|---|---------------------------------------------------------|
| Hesap Sahibi | : | Meditera Tıbbi Malzeme Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi |
| Banka        | : | Türkiye İş Bankası Anonim Şirketi                       |
| Şube         | : | İzmir Ticari Şubesi                                     |
| IBAN         | : | TR910006400000133980041842                              |

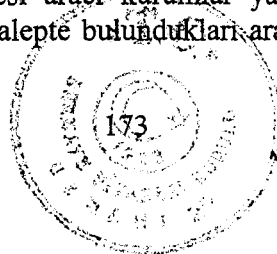
#### **c) Başvuru yerleri:**

Şirket paylarının halka arzına Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar kategorisinden katılmak isteyen yatırımcılar, aşağıdaki Konsorsiyum Üyesi aracı kurumların merkez ve şubeleri ile satışa yetkili acente olan bankaların ilgili şubelerine talepte bulunmak için başvurabilirler. Yatırımcıların aşağıda listesi verilen Konsorsiyum Üyesi aracı kurumlar ya da satışa yetkili acente olan bankalardan talepte bulunabilmeleri için talepte bulundukları aracı kurumda bir hesap açmaları şartı öncelikle aranacaktır.

#### **MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İzmir Merkez Ofis: 10581 YOL 4 SA. No:29 35900 Tuzla/İZMİR  
Tic. Sic. No: 2346  
Mersis No: 0806002987030000000000000000000000  
Tel: 0 232 511 10 Fax: 0 232 511 11



18 Haziran 2021

Gedik Yatırım  
Kurumsal Yatırımcılar A.Ş.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar kategorisindeki yatırımcılar, aşağıdaki yetkili aracı kurumların merkez ve şubeleri ile satışa yetkili emir iletimine aracı kurum olan bankaların ilgili şubelerinin yanı sıra, bu kurumların, ATM, internet veya telefon bankacılığı şubelerine, taleplerini iletmek için başvurabilirler. İnternet şubesi, telefon bankacılığı şubesi veya ATM vasıtasıyla talep başvurusunda bulunmak isteyen Yurt İçi Bireysel Yatırımcıların, internet şubesi, telefon bankacılığı şubesi veya ATM'de işlem yapmaya yetkili olmaları (internet ve telefon bankacılığı hesaplarının olması, interaktif bankacılık taahhütnamesi imzalamış olmaları ve/veya ATM'de kullanılan manyetik kartlarının olması) gerekmektedir.

Çalışanlardan Olan Yatırımcılar, Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar ve Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcıların talepleri sadece Gedik Yatırım tarafından toplanacaktır.

Talepleri kabul edecek Konsorsiyum Üyeleri (Konsorsiyum Lideri aynı zamanda Konsorsiyum Üyesidir) ve başvuru yerleri aşağıda yer almaktadır.

#### **KONSORSİYUM LİDERİ:**

##### **GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.**

Altayçeşme Mahallesi, Çamlı Sokak, No: 21, Kat: 10-11-12, 34843 Maltepe/İSTANBUL

Tel: 0216 453 00 00, Faks: 0216 377 1136

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin tüm şubeleri ile 0216 453 00 00 ve 444 0 435 numaralı telefonlar ve [www.gedik.com](http://www.gedik.com) internet adresi

#### **KONSORSİYUM ÜYELERİ:**

##### **DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.**

Büyükdere Cad. No:141, Kat 9, Esentepe Şişli/İSTANBUL

Tel: 0212 348 91 91, Faks: 0212 211 83 16

Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.'nin tüm şubeleri ile Denizbank A.Ş.'nin tüm şubeleri ve Denizbank AçıkDeniz İnternet Bankacılığı ([www.denizbank.com](http://www.denizbank.com)) ile 0212 906 10 00, 0212 348 90 35, 0242 316 02 97, 0216 586 39 11, 0312 465 14 10, 0312 465 14 62, 0232 355 94 44, 0412 228 08 59, 0362 311 48 87, 0352 222 49 26, 0282 693 22 50, 0322 455 10 68, 0224 800 10 38, 0232 355 94 21, 0252 319 56 60, 0212 409 18 34, 0216 571 70 75, 0212 348 95 90 numaralı telefonlar

##### **GARANTİ YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.**

Etiler Mahallesi Tepecik Yolu Demirkent Sok. No:1 Beşiktaş 34337 İSTANBUL

Tel: 0212 384 10 10, Faks: 0212 384 10 05

Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.'nin tüm şubeleri, Garanti BBVA Mobil ve [www.garantibbva.com.tr](http://www.garantibbva.com.tr) İnternet Bankacılığı, 444 0 630 Garanti BBVA Yatırımcı Destek Merkezi

##### **HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.**

Barbaros Mah. Mor Sümbül Sok. WBC İş Merkezi Blok No:9 İç Kapı No:21 Ataşehir İSTANBUL

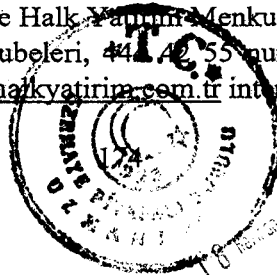
Tel: 0216 285 09 00, Faks: 0216 688 53 90

Tüm Türkiye Halk Bankası A.Ş. şubeleri ile Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Adana, Ankara, Antalya, Bursa, Denizli, İzmir, Samsun Şubeleri, 444 0 42 55 numaralı telefon ve şube iletişim kanalları, [www.halkbank.com.tr](http://www.halkbank.com.tr) ve [www.halkyatirim.com.tr](http://www.halkyatirim.com.tr) internet adresleri

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İzmir Halk OSB Mh. TOSBİ/OL 4 Sk. No:29 35900 Tire/İZMİR  
Tic. Sic. No: 064 029 8703 Tic. Sicil No: 1346  
Mersis No: 08060 0298 7830 0010  
Tel: 0 232 565 34 10 Fax: 0 232 565 34 11



*Gedik Yatırım*  
Menkul Değerler A.Ş.



|                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                  | <p>Döviz Cinsinden ve Döviz Endeksli DİBS*</p> <p>Eurobond (T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın ihraç ettiği)*</p> <p>Özel Sektör Borçlanma Aracı (her aracı kurum sadece ihracına kendi aracılık ettiği ve Borsa İstanbul'da işlem görenleri kabul edebilir) (Sadece ihraççısı Denizbank A.Ş. olan borçlanma araçları kabul edilecektir, diğerleri için*)</p> <p>Pay (BİST 30'da yer alan paylar)*</p> <p>Döviz Blokesi (ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini)</p> <p>Vadeli Mevduat Blokesi (TL)</p> <p>Döviz Cinsinden Vadeli Mevduat Blokesi (ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini)</p> <p>*Sadece Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. Genel Müdürlük'ten başvuru yapılabilir.</p> |
| Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.<br>T. Garanti Bankası A.Ş. | <p>Para Piyasası Fonu (Sadece Garanti Portföy tarafından kurulan)</p> <p>Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu (Sadece Garanti Portföy tarafından kurulan)</p> <p>TL DİBS</p> <p>Döviz Blokesi (ABD, Avro, İngiliz Sterlini)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.                                | <p>Para Piyasası Fonu</p> <p>Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu</p> <p>Pay (BİST 30'da yer alan paylar)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| T. Halk Bankası A.Ş.                                             | <p>Para Piyasası Fonu</p> <p>Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu</p> <p>TL DİBS</p> <p>Döviz Blokesi (ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini)</p> <p>Vadeli Mevduat/Katılma Hesabı Blokesi (TL)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş.                               | <p>Para Piyasası Fonu (Ziraat Portföy Vakıfbank Para Piyasası Fonu)</p> <p>TL DİBS</p> <p>Özel Sektör Borçlanma Aracı (her aracı kurum sadece ihracına kendi aracılık ettiği ve Borsa İstanbul'da işlem görenleri kabul edebilir)</p> <p>Pay (BİST 30'da yer alan paylar)</p> <p>Döviz Blokesi (ABD Doları, Avro)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| T. Vakıflar Bankası T.A.O.                                       | <p>Para Piyasası Fonu (Ziraat Portföy Vakıfbank Para Piyasası Fonu)</p> <p>Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu (Ziraat Portföy Vakıfbank Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu)</p> <p>TL DİBS</p> <p>Döviz Blokesi (ABD Doları, Avro) – İnternet bankacılığı ve mobil bankacılık hariç</p> <p>Vadeli Mevduat Hesabı Blokesi (TL) – İnternet bankacılığı ve mobil bankacılık hariç</p> <p>Döviz Cinsinden Vadeli Mevduat Blokesi (ABD Doları, Avro) – İnternet bankacılığı ve mobil bankacılık hariç</p>                                                                                                                                                                             |
| Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş.<br>T.C. Ziraat Bankası A.Ş.  | <p>Para Piyasası Fonu (Sadece Ziraat Portföy tarafından kurulan)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

**SAN. VE TİC. A.Ş.**  
 İbn-i Miskin OSB Milli Yolu 4 Sk. No:29 35900 Tire-İZMİR  
 Türe V.D. 060 077 8703 Tic. Sicil No: 2346  
 Mersis No: 0860 0298 7830 0010  
 Tel: 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14



16 Mart 2021

*[Handwritten signature]*

**d) Payların dağıtım zamanı ve yeri:**

Halka arzdan pay alan ortakların söz konusu payları Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde MKK nezdinde hak sahipleri bazında kayden izlenmeye başlanacaktır.

Paylar, Şirket tarafından dağıtım listesinin onaylanmasını takiben ve pay bedellerinin ödenmesi şartıyla konsorsiyum üyeleri tarafından yatırımcıların MKK nezdindeki hesaplarına aktarılacaktır.

Talebi karşılanan yatırımcıların payları, kaydi sistem esasları çerçevesinde, dağıtım listesinin konsorsiyum üyelerine iletilmesini takip eden en geç 2 iş günü içerisinde ve pay bedellerinin tam olarak ödenmesi şartıyla, kaydi olarak teslim edilecektir.

**25.1.4. Halka arzın ne zaman ve hangi şartlar altında iptal edilebileceği veya ertelenebileceği ile satış başladıktan sonra iptalin mümkün olup olmadığına dair açıklama:**

Gedik Yatırım ile Şirket arasında imzalanan "Halka Arza Aracılık Sözleşmesi"nde yer alan ve aşağıda yazılı nedenlere dayanarak halka arz iptal edilebilir ya da ertelenebilir.

Halka arzın başlangıcından önce veya talep toplama süresi içinde aşağıdaki durumların ortaya çıkması durumunda Aracı Kurumun Şirket'e yazılı bildirimde bulunmak suretiyle halka arzı erteleme ve/veya iptal etme hakkı vardır.

Yasama, yürütme veya sermaye piyasaları ile ilgili karar almaya yetkili organlar tarafından yapılan düzenlemeler nedeniyle Sözleşme'den kaynaklanan yükümlülüklerin Şirket veya Gedik Yatırım tarafından yerine getirilmesini imkansız kılacak veya önemli ölçüde güçleştirecek hukuki düzenlemeler yapılması,

Halka arzı esaslı olarak olumsuz etkileyecek ölçüde savaş hali, deprem, ayaklanma, yaygın terör eylemleri, enerji kıtlığı, hükümet darbesi ve/veya tabi afet ve uluslararası ihtilafların meydana gelmesi,

BIST-100 endeksinin arka arkaya üç gün toplam yüzde 10'den fazla düşmesi,

Ekonomik ve siyasi gelişmeler ile para ve sermaye piyasalarındaki gelişmelerin Gedik Yatırım'ın halka arz edilen payların pazarlanmasına imkan vermeyecek durumda olması nedeniyle yeterli talebin oluşmayacağı ve piyasaların durumu itibarıyla halka arzdan beklenen faydanın gerçekleşmeyeceğinin öngörülmesi,

Ülke ekonomisini, ulusal veya uluslararası sermaye ve finans piyasalarını, Şirket'in faaliyet gösterdiği sektörü ya da Şirket'in mali bünyesini ciddi etkileyerek halka arzın başarısını engelleyebilecek beklenmedik durumların ortaya çıkması,

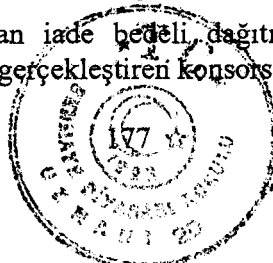
Şirket'in yönetici ve ortakları ile Şirket aleyhine, halka arzı önemli derecede etkileyen ya da etkileyecek herhangi bir soruşturma, dava, icra takibi açılması veya benzer hukuki ihtilafların ortaya çıkması,

Halka Aaz süresi içinde Şirket'in mali durumunda meydana gelen ve izahnamede yer alan bilgilerin bundan böyle gerçeğe aykırı hale gelmesi sonucunda halka arzını veya fiyatını ve payların pazarlanmasını etkileyecek ölçüde olumsuz değişikliklerin ortaya çıkması.

Gedik Yatırım tarafından, halka arz edilen payların satışında yeterli talebin oluşmayacağı ve yeterli derinlikte bir piyasasının oluşmayacağı öngörülmesi hali.

**25.1.5. Karşılanamayan taleplere ait bedeller ile yatırımcılar tarafından satış fiyatının üzerinde ödenen tutarların iade şekli hakkında bilgi:**

Karşılanamayan taleplerden dolayı oluşan iade bedeli, dağıtım listesinin dağıtım listesinin onaylanarak kesinleşmesini takiben, satışı gerçekleştiren konsorsiyum üyeleri tarafından, başvuru



16 Haziran 2021

Gedik Yatırım  
Alkan

yerlerinde pay bedellerini nakden ödeyen yatırımcılara iade edilecektir ve kıymet blokesi yöntemiyle başvuran yatırımcıların da kıymetlerindeki blokajlar İşbu İzahname'nin 'Halka arza başvuru süreci' başlıklı 25.1.3.2. no'lu bölümünün "Pay bedellerinin ödenme yeri ve şekline ilişkin bilgi" başlıklı kısmında anlatıldığı şekilde kaldırılacaktır.

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

Talep miktarının 1 (bir) lot (1 TL) ve katları şeklinde olması şarttır. Yatırımcılar istedikleri takdirde talep formunda almak istedikleri miktara ilişkin alt sınır belirleyebileceklerdir. Talep edilebilecek azami pay miktarı Yurt içi Bireysel Yatırımcılar için 250.000 TL nominal değerli, Çalışanlardan Olan Yatırımcılar için ise 5.000 TL nominal değerli Şirket payı olup, Kurumsal Yatırımcılar için ise azami bir sınır bulunmamaktadır.

**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.

**25.1.8. Payların teslim yöntemi ve süresi:**

İhraç edilecek paylar kaydıleştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır. Kaydi paylar dağıtım listesinin Konsorsiyum Üyelerine iletilmesini takip eden azami iki iş günü içerisinde teslim edilecektir.

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

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

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

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.meditera.com.tr](http://www.meditera.com.tr)), KAP'ta ([www.kap.org.tr](http://www.kap.org.tr)) ve Konsorsiyum lideri olan Gedik Yatırım'ın internet sitesinde ([www.gedik.com](http://www.gedik.com)) ilan edilecektir.

MEDİTERA TİC. MALZEME

SAN. VE TİC. A.Ş.

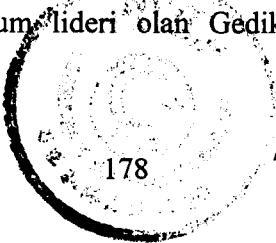
İzmir Medeniyetleri Bulvarı No: 25 35100 Tuzla - İZMİR

Tic. Sic. No: 279 8703 Tic. Sic. No: 279 8703

Tic. Sic. No: 279 8703 Tic. Sic. No: 279 8703

Tic. Sic. No: 279 8703 Tic. Sic. No: 279 8703

Tic. Sic. No: 279 8703 Tic. Sic. No: 279 8703



18 Mart 2021

Gedik Yatırım  
Menkul Değerler A.Ş.





## 25.2. Dağıtım ve tahsis planı:

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

### a) Yatırımcı grubu bazında tahsisat oranları:

II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nin 18'inci maddesinin dördüncü fıkrası hükmü uyarınca halka arz edilecek sermaye piyasası araçlarının nominal değerinin, en az yüzde onunun yurt içi bireysel yatırımcılara ve yüzde onunun yurt içi kurumsal yatırımcılara tahsis edilmesi zorunlu olup, Kurul, halka arz edilecek sermaye piyasası araçlarının piyasa değerini, piyasa koşullarını ve benzeri gerekçeler ile ihraççının talebini de dikkate alarak bu fıkra yer alan asgari tahsisat oranlarını sıfıra kadar indirmeye veya bir kat daha artırmaya yetkili kılınmıştır.

SPK'nın ilgili düzenlemeleri çerçevesinde tahsisat oranları aşağıdaki şekilde belirlenmiştir.

Halka arz edilecek toplam 7.000.000 TL nominal değerli payların;

- 4.130.000 TL nominal değerdeki %59 oranındaki kısmı Yurt İçi Bireysel Yatırımcılara
- 70.000 TL nominal değerdeki %1 oranındaki kısmı Çalışanlardan Olan Yatırımcılara
- 2.100.000 TL nominal değerdeki %30 oranındaki kısmı Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılara
- 700.000 TL nominal değerdeki %10 oranındaki kısmı Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılara

gerçekleştirilecek satışlar için tahsis edilmiştir.

Yukarıdakilere ek olarak:

1. Talep toplama süresinin sonunda belirli bir yatırımcı grubuna tahsis edilen tutarı karşılayacak miktarda talep gelmemiş ise, ilgili yatırımcı grubuna ait tahsisatın karşılanamayan kısmı, diğer gruplara serbestçe aktarılabilir.

2. Talep toplama süresinin sonunda herhangi bir yatırımcı grubuna tahsis edilen tutarı karşılayacak kadar talep gelmiş olsa dahi; herhangi bir yatırımcı grubuna tahsis edilen tutar, %20'den fazla olmamak üzere azaltılarak, azaltılan tutar diğer gruplara aktarılabilir.

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

Talep toplama süresi sonunda belirli bir yatırımcı grubuna tahsis edilen tutarı karşılayacak miktarda talep gelmemiş ise o gruba ait tahsisat Şirket'in önerileri dikkate alınarak Gedik Yatırım'ın kararı ile diğer gruplara aktarılabilir.

Talep toplama süresinin sonunda herhangi bir yatırımcı grubuna tahsis edilen tutarı karşılayacak kadar talep gelmiş olsa dahi, tahsisat oranları arasında, Şirket'in önerileri dikkate alınarak Gedik Yatırım tarafından Yurt İçi Bireysel ve Yurt İçi Kurumsal Yatırımcıların asgari tahsisat oranlarını azaltmamak ve tahsis edilen tutarı %20'den fazla azaltmamak üzere herhangi bir gruba tahsis edilen tutar azaltılabilir ve diğer gruplara kaydırma yapılabilir.

MEDİTERA TIBBİ MALZEME

SANİ VE TİC. A.Ş.

İzmir Mh. 068 Nn. T.C.81 YOL 4 Sk. No:29 35000 Tires-ZMİR

Tel: 0 232 029 8703 Tic. Sicil No: 2346

Mersis No: 0800 0298 7830 0016

Tel: 0 232 023 51 10 Fax: 0 232 51 34 11



16 Haziran 2021

Gedik Yatırım

Menkul Değerler A.Ş.

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

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılara ve Çalışanlardan Olan Yatırımcılara ilişkin dağıtım oransal dağıtım yöntemine göre yapılacaktır. İlk aşamada talepte bulunan tüm Yurt İçi Bireysel Yatırımcılara ve Çalışanlardan Olan Yatırımcılara (bir defadan fazla talepte bulunan yatırımcılara bir pay olmak üzere) birer adet pay verilecek, daha sonra, Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar için geriye kalan tahsisat miktarının, kalan pay talep miktarına bölünmesi ile "Arzın Talebi Karşılama Oranı" bulunacaktır. Bulunan Arzın Talebi Karşılama Oranı her bir yatırımcıya ait kişisel talep ile çarpılacak ve paylar dağıtılacaktır. Yatırımcılara yapılacak dağıtımlar sırasında dağıtılacak adetler kısırları atılarak aşağı doğru yuvarlanacaktır. Dağıtım hesaplamalarında kısırların ortaya çıkmasında dolayı dağıtılamayan paylar, pay talebi tamamen karşılanamayan yatırımcılar arasında Şirket'in önerileri dikkate alınarak Gedik Yatırım'ın uygun gördüğü şekilde dağıtılacaktır.

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

Herhangi bir yatırımcı grubuna ayrıcalık yoktur.

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

Yurt İçi Bireysel Yatırımcı ve Çalışanlardan Olan Yatırımcılar grupları için toplam yatırımcı sayısının bu yatırımcı grubuna dağıtılacak toplam lot adedinden az veya eşit olduğu durumlarda, talebi bilgi eksikliğinden iptal edilmemiş o gruptaki tüm yatırımcılara en az 1 (bir) adet pay dağıtılacaktır.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcı ve Çalışanlardan Olan Yatırımcılar grupları için toplam yatırımcı sayısının bu yatırımcı grubuna dağıtılacak toplam lot adedinden fazla olduğu durumlarda ise hangi yatırımcılara birer adet lot dağıtılacağına, Şirket'in önerilerini dikkate alarak Gedik Yatırım tarafından Kurul'un II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği Madde 19'da yer alan eşit ve adil davranılması esasları gözetilerek karar verilecektir.

f) Mükerrer talep olması halinde uygulanacak esaslar:

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar grubunda, tek bir bireysel yatırımcıya asgari 1 adet pay dağıtımı yapılırken, mükerrer talep kontrolü yapılarak, bir defadan fazla talepte bulunan yatırımcılara, her bir yatırımcıya 1 adet pay verilecek şekilde dağıtım yapılacaktır. Bu gruptaki yatırımcılara birer adet pay dağıtıldıktan sonra kalan miktar için oransal dağıtım yöntemi kullanılacağından yukarıda belirtilenin haricinde bir mükerrer talep kontrolü işlemi yapılmayacaktır.

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar grubuna tahsis edilen miktarın yetmemesi durumunda hangi yatırımcılara birer adet lot dağıtılacağına, Şirket'in önerileri dikkate alınarak Gedik Yatırım tarafından Kurul'un II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği Madde 19'da yer alan eşit ve adil davranılması esasları gözetilerek karar verilecektir.

Yurt İçi Kurumsal ve Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar için talep toplama sonucunda payların dağıtımı sırasında bir defadan fazla talepte bulunan yatırımcıların yalnızca en yüksek miktartlı talep tutarları hesaplamada dikkate alınacaktır.

Mükerrer taleplerin tespiti amacıyla yapılan kontrol sonucunda başvuru taleplerinin satışa sunulan pay tutarından az olması hâlinde, bir defadan fazla talepte bulunan yatırımcıların en yüksek miktartlı ikinci talep tutarları ile Bireysel Yatırımcılar ve Çalışanlardan Olan Yatırımcılar için belirlenmiş azami pay miktarlarının üzerindeki talepler de hesaplamada dikkate alınacaktır. Satışa sunulan pay tutarının tamamını karşılayacak talep belirleninceye kadar hesaplamaya bu şekilde devam edilecektir.

g) Halka arz süresinin erken sonlandırılma koşulları ve erken sonlandırılabilirlik tarihleri:

Yoktur.

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İTİFAK OSB MH. OSB YOL 4 SK. NO:29/35900 TİRE-LİZİPİR  
TİRE İD: 060 029 8703 TİC. SİCİL NO: 2346  
MERSİS NO: 060 0298 7000 0016  
TEL: 0 232 513 51 10 FAX: 0 232 513 51 14



16 Haziran 2021

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

h) Halka arz edilecek paylara ilişkin yapılacak tahsisatlara yönelik olarak, iletilen talepler veya fiyat tekliflerinin, işlemi yapan veya yapılmasına aracı olan yetkili kuruluş bazında belirlenmesinin mümkün olup olmadığı hakkında bilgi:

Halka arz edilecek paylara ilişkin yapılacak tahsisatlara yönelik olarak iletilen talepler veya fiyat tekliflerinin, işlemi yapan veya yapılmasına aracı olan yetkili kuruluş bazında belirlenmesi mümkündür.

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

Halka arzda talepte bulunan yatırımcılar, dağıtım listelerinin onaylandığı günü takip eden iş günü talepte bulundukları konsorsiyum üyesine başvurarak halka arzdan aldıkları kesinleşmiş pay miktarını öğrenebilirler.

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

a) Toplanan kesin talebin satışa sunulan pay miktarından fazla olması halinde mevcut ortaklara ait payların, ek satışa konu olup olmayacağı hakkında bilgi:

Yoktur.

b) Ek satışa konu olabilecek payların azami nominal değeri ve oranları ile satış yöntemi ve süresi:

Yoktur.

c) Ek satışın aracı kurumca ortaklardan ödünç alınacak payların satışı yoluyla gerçekleştirilmesinin planlandığı kısmı ile ilgili açıklama:

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**

Beheri 1 TL nominal değerde 1 adet paya denk gelen 1 TL nominal değerli bir lot payın satış fiyatı 28 TL olarak belirlenmiştir.

Konsorsiyum üyelerinin, halka arzda talepte bulunan yatırımcılardan talep edecekleri ücretler, komisyon ve benzeri giderler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

**Konsorsiyum Üyelerinin Halka Arza İlişkin Talep Ettiği Komisyonlar**

| 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.    | 3 TL              | Yoktur                                         | 1,58 TL                                                     | Yoktur     | Yoktur        | Yoktur                                                               |
| Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.   | 1,50 TL + BSMV    | MKK Tarifesi                                   | MKK Tarifesi                                                | Yoktur     | Yoktur        | 8 TL + BSMV (İlk kez MKK sicil alımında)                             |
| Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. | MKK Tarifesi      | MKK Tarifesi                                   | MKK Tarifesi                                                | Yoktur     | Yoktur        | MKK tarafından alınan ücretler müşteri hesaplarına yansıtılmaktadır. |

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

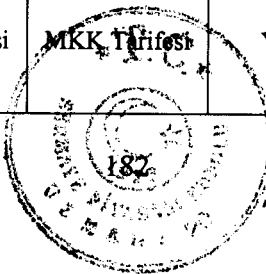
**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İzmir Mes. Osb. Mh. TOSUN YOL 4 Sk. No:29 35001 Tte-İZMİR

Tic. Sic. No: 2346

Mersis No: 08060 0298 7030 0000

Tel: 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14



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

|                                     |                                                                        |                                                 |                                                                 |                                          |        |                                                                        |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------|
| Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.   | MKK Tarifesi / Hesap Açma 2,55 TL + BSMV                               | MKK Tarifesi 0,25 TL                            | MKK Tarifesi Üyelerarası Menkul Virman Transferi 1,88 TL + BSMV | Takasbank Tarifesi Yüzbinde 5 + BSMV     | Yoktur | İşlemlere ait düzenleyici kuruluş masrafları alınmaktadır.             |
| Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş.  | 2,55 TL + BSMV                                                         | Saklayıcı Kurum Virman tarifesi uygulanacaktır. | Saklayıcı Kurum Virman tarifesi uygulanacaktır.                 | Takasbank Tarifesi Yüzbinde 10 + BSMV    | Yoktur | Müşteriden sadece yasal olarak alınması gereken masraflar alınacaktır. |
| T. Vakıflar Bankası T.A.O.          | Müşteriden sadece yasal olarak alınması gereken masraflar alınacaktır. | Yoktur                                          | 1,25 TL + BSMV                                                  | Yürürlükteki EFT skalası uygulanacaktır. | Yoktur | Müşteriden sadece yasal olarak alınması gereken masraflar alınacaktır. |
| Vakıf Katılım Bankası A.Ş.          | Yoktur                                                                 | Saklayıcı Kurum Virman tarifesi uygulanacaktır. | Saklayıcı Kurum Virman tarifesi uygulanacaktır.                 | Yoktur                                   | Yoktur | Müşteriden sadece yasal olarak alınması gereken masraflar alınacaktır. |
| Ziraat Yatırım Menkul Değerler A.Ş. | Yoktur                                                                 | Yoktur                                          | İşlem başına 1,25 TL + BSMV                                     | Yoktur                                   | Yoktur | Yoktur                                                                 |

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

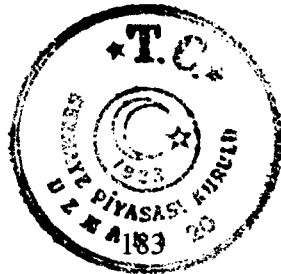
Pay başına satış fiyatı payın nominal değeri olan 1 TL'den yüksek belirlenmiştir. 1,00 TL nominal değerdeki payın satış fiyatı 28 TL olarak belirlenmiştir. Halka arz fiyatının tespitinde kullanılan yöntemler İndirgenmiş Nakit Akımları Analizi ve Piyasa Çarpanları Analizi'dir. Bu yöntemlere ilişkin detaylı açıklamalar fiyat tespit raporunda sunulmuştur.

Halka arz fiyatına ve bu fiyatın belirlenme yöntemlerine ilişkin olarak Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından hazırlanan Fiyat Tespit Raporu, yasal süre içerisinde KAP'ta ([www.kap.org.tr](http://www.kap.org.tr)) 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.



16 Haziran 2021

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME  
SAN. VE TİC. A.Ş.**  
İzmir Meslek Odası Mh. TOSUN YOL 4 Sk. No:29/35900 Tire-İZMİR  
Tire V.D. 060 029 8703 Tic. Sicil No: 2346  
Mersis No: 0860 0298 7000 0016  
Tel: 0 232 513 31 10 Fax: 0 232 513 31 14

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

**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 yetkili kuruluşlara ilişkin bilgiler İzahname'nin 25.1.3.2 (c) maddesinde yer almaktadır.

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

Türkiye dışında bir halka arz gerçekleştirilmesi planlanmamıştır.

##### **25.4.3. Aracılık türü hakkında bilgi:**

Konsorsiyum lideri ve konsorsiyum üyeleri 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 aracı kuruluş konsorsiyumu arasındaki Aracılık ve Konsorsiyum Sözleşmesi 09.06.2021 tarihinde imzalanmıştır. Söz konusu sözleşme, tarafları tanıtıcı bilgiler, sözleşmenin konusu, halka arz edilecek paylarla ilgili bilgiler, aracılığın türü, satışın yapılacağı yatırımcılar, Şirket ve konsorsiyumun hak, yükümlülük ve taahhütleri, aracılık komisyonu ve masraflar, vergi, resim, harç ve diğer yükümlülükler, satış, tahsis ve dağıtım ile ilgili hükümler 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 aracı kuruluşların halka arza aracılık komisyonu, Kızılyel Hukuk Bürosu'nun hukuki danışmanlık ücreti, Projes İş Geliştirme ve Danışmanlık ve Proje Yönetimi A.Ş.'nin halka arz danışmanlık ücreti ve bağımsız denetim şirketi olan HSY Danışmanlık ve 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 olup, söz konusu çalışmalar sürecinde Şirket'e danışmanlık hizmeti veren Projes İş Geliştirme Danışmanlık ve Proje Yönetimi A.Ş. ile Gedik Yatırım arasında herhangi bir anlaşmazlık meydana gelmemiştir.

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 ve konsorsiyum sözleşmesi hariç herhangi bir anlaşma yoktur.

Şirket ile bağımsız hukukçu raporunu hazırlayan Kızılyel Hukuk Bürosu arasında herhangi bir çıkar veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Kızılyel Hukuk Bürosu ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Kızılyel Hukuk Bürosu'nun doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Kızılyel 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. Kızılyel Hukuk Bürosu halka arza ilişkin sunulan hukuki danışmanlık hizmetleri için danışmanlık ücreti elde etmektedir.

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

**İSAN. VE TİC. A.Ş.**  
İzmir Halki 651. No TOSBAY YOL 4 SK. No:29 35900 TIRE-LİZMİR  
Tic. Sic. No: 2346  
Mersant: 0870060 0298 7832 00016  
Tel: 0 232 513 41 10 Fax: 0 232 513 41 14



16 Haziran 2021

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

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

Halka arza hazırlık çalışmaları sürecinde Şirket'e danışmanlık veren Projes İş Geliştirme Danışmanlık ve Proje Yönetimi A.Ş. ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Projes İş Geliştirme Danışmanlık ve Proje Yönetimi A.Ş.'nin halka arzın başarısına bağlı olarak elde edeceği başarı primi hariç başka bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır.

## **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 07.04.2021 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. Halka arz sonrası ikincil piyasa işlem sırasının açılması, Borsa'nın, Şirket'in KAP sayfasında yapacağı duyuruyu takip eden iş günü gerçekleşir.

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

Yoktur.

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

- Söz konusu paylarla aynı grupta yer alanların tahsisli/nitelikli yatırımcılara satışa konu edilmesi veya satın alınmasının taahhüt edilmesi veya,

- İhraççının başka bir grup payının veya sermaye piyasası araçlarının tahsisli/nitelikli yatırımcılara satışa ya da halka arza konu edilmesi 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

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

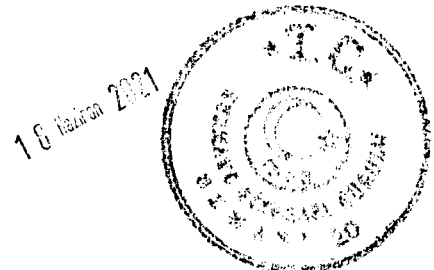
**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İbni Mülk OSB Mh. 70581 YOL 4 Sk. No:29 35900 Tire-İZMİR

Tic Sic. No: 090 029 8703 Tic. Sic. No: 2346

Mersis No: 08060 0298 7000 00016

Telefon: 0 232 518 51 10 Fax: 0 232 518 51 14



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



**b) Ortaklar tarafından verilen taahhütler:**

Şirket ortakları Atilla SEVİNÇLİ ve Mert SEVİNÇLİ'nin 05.04.2021 tarihli beyanları kapsamında verilmiş olan taahhütler aşağıdaki gibidir;

*"Meditera Tıbbi Malzeme Sanayi ve Ticaret 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 payların da bu sınırlamalara tabi olacağını 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 Atilla SEVİNÇLİ ve Mert SEVİNÇLİ 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 husular:**

Yoktur.

**28. HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ**

**28.1. Halka arza ilişkin ihraççının elde edeceği net gelir ile katlanacağı tahmini toplam ve pay başına maliyet:**

Sermaye artırımı yolu ile gerçekleştirilecek olan halka arza ilişkin toplam maliyetin 11.637.065 TL olacağı tahmin edilmektedir. Halka arz edilecek toplam 7.000.000 adet pay başına maliyetin 1,66243 TL olması öngörülmüştür.

İhraççının halka arzdan sermaye artırımı kapsamında toplam brüt 196.000.000 TL nakit girişi elde edeceği beklenmektedir (Net: 184.362.935 TL).

Tahmini halka arz maliyetleri aşağıdaki tabloda gösterilmektedir;

| Tahmini Halka Arz Maliyeti (TL)   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| BİST Ücreti                       | 15.701            |
| SPK Ücreti                        | 128.500           |
| MKK Üyelik Ücreti                 | 34.000            |
| Aracılık Komisyonu +BSMV          | 10.290.000        |
| Danışmanlık Ücreti+ KDV           | 878.864           |
| Reklam -PR                        | 100.000           |
| Bağımsız Denetim                  | 110.000           |
| Hukukçu Raporu                    | 50.000            |
| Diğer (Noter, Ticaret Sicili vb.) | 30.000            |
| <b>Toplam Maliyet</b>             | <b>11.637.065</b> |
| Halka Arz Büyüklüğü               | 196.000.000       |
| Net Halka Arz Geliri              | 184.362.935       |
| Sermaye Artırımı (Nominal TL)     | 7.000.000         |
| <b>Pay Başına Maliyet</b>         | <b>1,66243</b>    |

MEDİTERA TIBBİ MALZEME

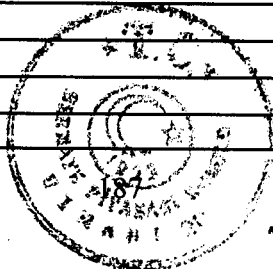
SAN. VE TİC. A.Ş.

İmza Melek Oğuzhan 1058 YOL 4 SK. No:29 35000 TIREZİZMİR

Tic. Sic. No: 232 8203-Tic. Sicil No: 2346

Mevki No: 8060 0298 7030/016

Tel: 0 232 512 51 10 Fax: 0 232 512 51 14



18 Haziran 2021

Gedik Yatırım  
Menkul Değerler A.Ş.

## 28.2. Halka arzın gerekçesi ve halka arz gelirlerinin kullanım yerleri:

Şirket paylarının halka arzı ile kaynak elde edilmesi, kurumsallaşma, Şirket değerinin ortaya çıkması, bilinirlik ve tanınırlığın pekiştirilmesi, şeffaflık ve hesap verilebilirlik ilkelerinin 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)  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| AR-GE, Patent ve Yenilikçi Ürünlerin Geliştirilmesi                                                 | 5-10                | 9.218.147-18.436.294  |
| Üretim Kapasitesinin Artırılması                                                                    | 10-15               | 18.436.294-27.654.440 |
| Yurtdışı/Yurtiçi Yatırım Fırsatlarının Değerlendirilmesi                                            | 25-30               | 46.090.734-55.308.881 |
| İşletme Sermayesi İhtiyaçlarının Karşılanması                                                       | 30-35               | 55.308.881-64.527.027 |
| Finansal Borçların Ödenmesi                                                                         | 15-20               | 27.654.440-36.872.587 |
| Marka Bilinirliğini ve Pazar Payını Artırmak Amacıyla Pazarlama ve Satış Faaliyetlerinin Finansmanı | 5-10                | 9.218.147-18.436.294  |
| <b>Toplam</b>                                                                                       | <b>100</b>          | <b>184.362.935</b>    |

Tahmini halka arz masraflarının çıkarılması ile hesaplanacak net halka arz gelirinin 184.362.935 TL olması beklenmekte olup, yukarıdaki tabloda yer alan fon kullanım alanlarına ilişkin açıklamalara aşağıda yer verilmiştir;

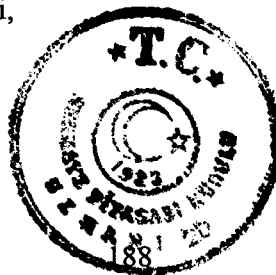
### 1.AR-GE, Patent ve Yenilikçi Ürünlerin Geliştirilmesi

Faaliyet alanımıza giren konular hakkında pazarda gözlemlenen eğilimlerin tespiti ve bunlar hakkında detaylı araştırma yapılması önemlidir. Sorun ve ihtiyaç tespiti ağırlıklı olarak klinik çalışmalarda gözlemlenmektedir. Bu tespitler ve yapılan detaylı araştırmalar sonucunda üretilmesi muhtemel ürünler için patent araştırması yapılması, prototipinin yapılması, tasarımı, deneme üretimi, klinik çalışma, validasyon, risk analizi, ürünün belgelendirilmesi için yapılması gereken tüm testler ve nihai olarak kalite dosyalarının hazırlanması ve akredite kuruluşlar tarafından verilen onay üzerine üretime geçilmesi multidisipliner bir çalışmadır.

Öte yandan, Şirketimizin sahip olduğu uluslararası tescili yapılmış ve yapılması beklenen patentlerine ek olarak yeni patent geliştirilmesi yada var olan patentlerin satın alınması Şirketimiz faaliyetlerinin gelişimi ve sürdürülebilirliği ve AR-GE faaliyetlerinin devamlılığı bakımından önemli bir husustur.

Şirketimiz yapmakta olduğu AR-GE çalışmalarını resmi bir AR-GE merkezinde yürütmek amacıyla, 2016 yılının Kasım ayı itibari ile Ar-Ge merkezi olma yolunda çalışmalarını başlatmış, 01.03.2017 tarihinde de T.C. Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı AR-GE Merkezi Değerlendirme ve Denetim Komisyonu'nun aldığı karar doğrultusunda AR-GE merkezi olmaya hak kazanmıştır. Meditera AR-GE merkezi,

- Ürün ve proses geliştirme,
- Mevzuat,
- Patent,
- Test ve kontrol,



18 Haziran 2021

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İzmir Menk. Degerler, 10581 YOL 4 SK. NO:29 35900 TIRE-BEHİR

Tic. Sic. No: 298703 Tic. Sic. No: 298703

Mersis No: 09060 0298 7830 0001

Tel: 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14

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



yaygınlaştırmak amacıyla tıbbi malzeme sektöründe faaliyet gösteren Türkiye ve yurtdışındaki şirketlere ortaklık veya satın alma planlamaktadır. Hedef şirketlerde başlıca aranan özellikler;

- a) Şirketimizin marka bilinirliğinin güçlendirilmesi,
- b) Gerekli belgelendirmeleri tamamlanmış ve ürün portföyümüzü tamamlayacak nitelikteki ürün gamına sahip olunması
- c) Ürün portföyümüzü ve pazar payımızı genişletecek nitelikte olması,
- d) Modern üretim tesislerine ve yenilikçi ürünlere sahip olunmasıdır.

Diğer taraftan, yukarıda yer alan yatırım fırsatlarının değerlendirilmesinde, tıbbi malzeme sektöründe pazarın çok büyük ve rekabetin yüksek olduğu yerlerde faaliyet gösteren fakat doğrudan tıbbi malzeme üretiminde bulunmayan şirketlerin pazarlama, satış ve lojistik alanlarında sahip oldukları avantajlardan faydalanmak amacı da söz konusu olabilir.

Bu amaçla Şirketimizin üye olduğu ve yurtdışındaki yatırım fırsatlarının neler olduğu konusunda Şirketimize ve diğer üyelerine düzenli raporlama yapan bir kuruluş tarafından yurtdışı yatırım fırsatlarına ilişkin bilgiler Şirketimizce değerlendirilmekte ve uygun yatırım fırsatları araştırılmaktadır.

Diğer taraftan, sektörde uzun yıllardır elde ettiğimiz deneyim çerçevesinde faaliyet gösterdiğimiz alanda bulunan yurtiçinde kurulu şirketlere Şirketimiz menfaatleri gözetilerek yatırım yapılması söz konusu olabilecek olup, pazardaki fırsatlar Şirketimizce takip edilmektedir.

Bu doğrultuda, Şirketimiz, net halka arz gelirinin %25 ila %30'unu yurtdışı ve yurtiçi yatırım fırsatlarının değerlendirilmesi amacıyla kullanmayı planlamaktadır. Yurtdışı ve yurtiçi satış fırsatlarının değerlendirilmesi doğası gereği hemen sonuçlandırılmayacak bir süreç olduğundan, söz konusu alan için ayrılan kaynak süreç tamamlanıncaya kadar Şirketimizce döviz olarak Şirketimiz hesaplarında tutulacaktır. Süreç içinde yapılan değerlendirme sonucunda yukarıda sözü edilen niteliklere sahip hedef şirketin bulunamaması durumunda, söz konusu alan için ayrılan fon tutarının başta "Marka Bilinirliğini ve Pazar Payını Artırmak Amacıyla Pazarlama ve Satış Faaliyetlerinin Finansmanı" olmak üzere diğer kullanım alanlarına kaydırılması söz konusu olabilecektir.

#### 4. İşletme Sermayesi İhtiyaçlarının Karşıllanması

Şirketimizin başta solunum sistemleri ve infüzyon setlerinin üretiminde ve ticaretinde kullandığı hammadde ve mamullerin petrol fiyatlarına ve petrokimya endüstrilerinin kar marjlarına, büyük uluslararası üreticilerin fabrikalarındaki üretimde yaşanabilen geçici duraklamalara ve dünya çapındaki gelişmelere bağlı olarak değişebilme potansiyeline sahip olup, Şirketimiz tarafından ticareti yapılan mamuller yurt dışından döviz kurları bazında ödeme ile temin edilmektedir. Dolayısıyla döviz kurlarında yaşanabilecek muhtemel artışlar hammadde ve mamul fiyatlarını yükseltebilmektedir. Bu riske ilave olarak hammadde ve mamul temin eden tedarikçi firmaların ürünleri herhangi bir sebeple (lojistik, gümrükleme, doğal afeti salgın vb...) zamanında teslim edememesi, ekonomik veya diğer sebeplerle, hammadde ve mamul arzında azalma olması veya daha yüksek alım yapan başka üretici firmalara dağıtımda öncelik vermesi, hammadde ve mamul temini sürecinde Şirketimiz için risk oluşturabilmektedir.

Şirketimiz hammadde ve mamul maliyetleri, pazar talebi (büyüme veya küçülmesi) ve rakiplerinin belirlediği satış fiyatlarına göre kendi fiyatlandırma politikasını oluşturmaktadır. Belirlenen fiyatlandırma politikasına göre hammadde ve mamul alımı yapılmakta ve satışlardaki vadeler (ihracat oranının değişmesi ve vadelerin açılması gibi) belirlenmektedir. Dolayısıyla Şirketimiz izlediği fiyatlandırma politikasına bağlı olarak işletme sermayesi ihtiyacı değişkenlik gösterebilmektedir.

Diğer taraftan, Covid-19 pandemisinin seyri, plastik hammadde fiyatlarında artışa sebebiyet vermekte olup, hammadde ve mamul tedarikinde sıkıntı yaşandığı gözlemlenmektedir. Şirketimiz bu değişimleri yönetebilmek için hammadde ve mamul stoklarını artırmayı planlamaktadır.

Ayrıca, Şirketimizin kullandığı ERP (Enterprise Resource Planning-Kurumsal Kaynak Planlama) sisteminin güncellenmesi ya da yeni bir sisteme geçilmesi ayrıca iş yönetim yazılımlarının güncellenmesi gündemde olup, söz konusu güncelleme/geçiş için katlanılacak maliyetlerin de halka arz gelirinden karşılanması planlanmaktadır.

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

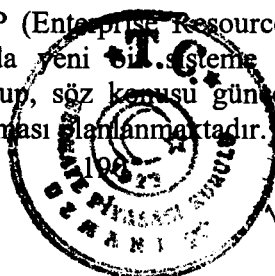
**ŞAN. VE TİC. A.Ş.**

İbnü Nüfûs, 050 00881 YOL 4 SK. NO:29 35000 TIR-İZMİR

Tic. Sic. NO: 270229 8703 Tic. Sic. NO: 270229

MERSİ NO: 0060 0298 7031 0000 0000 0000 0000

Tel: 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14



16 Haziran 2021

**Gedik Yatırım**

**Menkul Değerler A.Ş.**

Bu doğrultuda, Şirket, net halka arz gelirinin %30 ila %35'ini başta hammadde ve mamul olmak üzere işletme sermayesi ihtiyaçlarının karşılanması ve yazılımların güncellemesi/geçiş amaçlarıyla kullanmayı planlamaktadır.

#### 5. Finansal Borçların Ödenmesi

Şirketimizin 01.07.2021 tarihi itibarıyla ödenecek banka kredilerinin TL cinsinden olan anapara tutarı yaklaşık 20 milyon TL, EUR cinsinden olan anapara tutarı yaklaşık 620 bin EUR ve USD cinsinden olan anapara tutarı ise yaklaşık 405 bin USD' dir. Söz konusu krediler için faiz tahakkuk ettirilmekte olup TL kredileri için faiz oranı %9,15-%16,72, USD ve EUR cinsinden krediler için %2,35-%4,84 arasındadır.

Şirketimiz halka arzdan elde edilecek net gelirin %15 ila %20'sini Şirketimizin kar marjının artırılması ve finansal olarak daha borçsuz bir şirket olması hedefleri kapsamında finansman giderlerinin düşürülmesi ve işletme sermayesinin artırılması amacıyla, günün şartlarına uygun olmayan koşullarla alınmış TL ve döviz cinsi banka kredilerinin kapatılmasında kullanmayı hedeflemektedir.

#### 6. Marka Bilinirliğini ve Pazar Payını Artırmak Amacıyla Pazarlama ve Satış Faaliyetlerinin Finansmanı

Şirketimiz adına tescilli markalar ile yapılan üretimler toplam üretim hacmimizle karşılaştırıldığında bu tutarın sipariş üzerine yapılan üretime kıyasla düşük bir kısmı oluşturduğu görülmektedir. Marka bilinirliğimizin artması ve sürdürülebilir bir büyümenin sağlanabilmesi için yurt içinde ve yurt dışında Şirketimiz adına tescilli markalar ile yapılan üretimlerin artırılması amacıyla pazarlama ve satış faaliyetlerimizin artırılarak devamı gerekmektedir. Öte yandan, dünya tıbbi malzeme sektörüne bakıldığında tüketimin önemli bir kısmının Kuzey Amerika'da gerçekleştiği görülmekte olup, özellikle ABD pazarında tescilli markaları ile yer almanın Şirketimize katkı sağlayacağı açıktır.

Söz konusu faaliyetler, ihracatı arttırmak ve lojistik avantaj sağlamak amacıyla yurt dışında depo kiralınması, nitelikli ek satış ve pazarlama personellerinin istihdamı, ihtisas kongre ve fuarlarına katılım, reklam faaliyetleri, yurtdışı seyahatler ve yeni pazarlara girilirken pazara giriş için Şirketimiz ürünlerine ilişkin olarak yapılması gereken masraf, belgelendirme, test, danışmanlık ve kayıt ücretleri gibi hususları içermekte olup yeni pazarlara girilirken pazara giriş için şirketimizin her bir ürün grubu için katlanacağı maliyetler ülkere göre farklılık gösterebilecektir.

Bu doğrultuda halka arzdan elde edilecek fonun %5 ila %10'unun bu amaçla kullanılması planlanmaktadır.

Tüm bu hususlara ek olarak, yukarıda belirtilen fon kullanım oranları Şirket menfaatleri doğrultusunda değişkenlik gösterebilecek olup halka arzdan sağlanacak fonun Şirketimiz iştirakleri ya da bağlı ortaklığı için kullanılması planlanmamaktadır.

#### 29. SULANMA ETKİSİ

Sulanma etkisine ilişkin hesaplamalar 31.12.2020 tarihli bağımsız geçmiş mali tablolarda yer alan veriler esas alınarak yapılmıştır.

| Sulanma Etkisi (TL)      | Halka Arz Öncesi | Halka Arz Sonrası |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| Özkaynaklar              | 217.153.818      | 401.516.753       |
| Ödenmiş Sermaye          | 27.000.000       | 34.000.000        |
| Artırılan Sermaye        | -                | 7.000.000         |
| Pay Başına Defter Değeri | 8,04273          | 11,80932          |
| Halka Arz Fiyatı         |                  | 28                |

MEDİTERA TIBBİ MALZEME  
SAN. VE TİC. A.Ş.

İzmir Med. Caddesi No: 101 YOL 4 Sk. No: 29 35000 Tire-İZMİR  
Tic. Sic. No: 261099 B203 Tic. Sic. No: 2346  
Mersis No: 08060029870000000000  
Tic. Sic. No: 261099 B203 Tic. Sic. No: 2346  
Tic. Sic. No: 261099 B203 Tic. Sic. No: 2346



18.12.2021

Gedik Yatırım  
Menkul Değerler A.Ş.

|                                                  |   |            |
|--------------------------------------------------|---|------------|
| Tahmini Halka Arz Maliyeti                       | - | 11.637.065 |
| Mevcut Ortaklar İçin Pozitif Sulanma Etkisi (TL) | - | 3,76658    |
| Mevcut Ortaklar İçin Pozitif Sulanma Etkisi (%)  | - | 46,83211   |
| Yeni Ortaklar İçin Negatif Sulanma Etkisi (TL)   | - | -16,19068  |
| Yeni Ortaklar İçin Negatif Sulanma Etkisi (%)    | - | -57,82387  |

Halka arz öncesi pay başına defter değeri= Halka arz öncesi defter değeri / Halka arz öncesi ödenmiş sermaye = 217.153.818/ 27.000.000 = 8,04273 TL.

Halka arz sonrası pay başına defter değeri= (Halka arz öncesi defter değeri + Halka arzdan elde edilen fon girişi – Halka arz masrafları) / Halka arz sonrası ödenmiş sermaye

Mevcut ortaklar için (pozitif) sulanma etkisi = Halka arz sonrası pay başına defter değeri – Halka arz öncesi pay başına defter değeri

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

### 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 16,19068 TL tutarında ve %57,82387 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 3,76658 TL ve %46,83211 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
- Projes İş Geliştirme Danışmanlık Proje Yönetimi ve Tic. A.Ş.: Yönetim ve Danışmanlık Hizmeti
- Kızılyel Hukuk Bürosu: Hukuk Danışmanlığı Hizmeti
- HSY Danışmanlık ve 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 2018, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren yıllardaki finansal tabloları HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından denetlenmiştir. Sorumlu Ortak Başdenetçi görüşü aşağıda verildiği gibidir.

"Meditera Tıbbi Malzeme Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Grup") 31 Aralık 2020, 2019, 2018 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide

MEDİTERA TIBBİ MALZEME

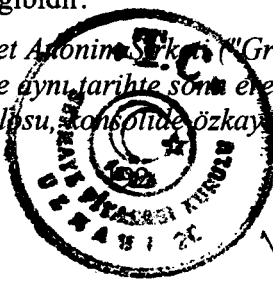
SAN. VE TİC. A.Ş.

İm. Menk. Değerler A.Ş. T.C. S. No: 29 35000 T. İZMİR

İm. V.D: 050 029 8703 Tic. Sicil No: 2346

Mersis: 080 0298 7030 0001

Tel: 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14



Gedik Yatırım  
Menkul Değerler A.Ş.

*nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.*

*Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2020, 2019, 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır."*

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

Kızılyel Hukuk Bürosu'nun:

Adresi : Güvercin Sok. No: 28, 34330, Levent/İSTANBUL

Telefon : +90 (212) 279 20 09

Faks : +90 (212) 325 35 41

İşbu İzahname'nin ilgili ekinde yatırımcıların incelemesine sunulan İhraççı'nın sahip olduğu gayrimenkullere ilişkin değerleme raporları TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından hazırlanmıştır. Raporları hazırlayan sorumlu değerleme uzmanı Ozan Kolcuoğlu'dur. Şirket'in ilgili finansal tabloları söz konusu değerleme raporunda yer alan değerler esas alınarak hazırlanmıştır.

TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'nin:

Adresi : Meclisi Mebusan Cad. Molla Bayırı Sok. No:1 34427, Fındıklı/İSTANBUL

Telefon : +90 (212) 334 50 54

Faks : +90 (212) 334 50 35

#### **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 düşünülmekle birlikte, bağımsız bir doğrulama işleminden geçirilmemiştir.

Şirket, üçüncü kişilerden elde ettiği bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla açıklanan bilgileri yanlış veya yanıltıcı hâle getirecek herhangi bir eksikliğin bulunmadığını ve söz konusu bilgilerin aynen alındığını beyan eder.



16 Haziran 2021

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

**SAN. VE TİC. A.Ş.**

Eni Med. İS. Mh. TİSBE YOL 4 Sk. No:29 15900 TİRE-İZMİR  
TİRE YOL 029 8703 TİC. SİHİİ No: 2346  
MERSİ No: 08060029870300006  
TİF: 0232 513 51 10 FAKS: 0 232 513 51 14

### 31. İŞTİRAKLER HAKKINDA BİLGİLER

31.1. Konsolidasyona dahil edilenler hariç olmak üzere ihraççının finansal yatırımları hakkında bilgi:

|                                                                          |                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| İştirakin Ticaret Unvanı                                                 | S&Mohr İplik Fabrikaları A.Ş.                                                                        |
| Kurulduğu Ülke                                                           | Türkiye                                                                                              |
| Kuruluş Tarihi                                                           | 16.07.2008                                                                                           |
| Fiili Faaliyet Konusu                                                    | Her tür ve ebatta ameliyat iplikleri ve iğneleri de dahil olmak üzere, her türlü ip ve iplik üretimi |
| Sermayesi                                                                | 3.525.000 TL                                                                                         |
| İştirakteki Oy Hakkı ve Oranı                                            | %49 (*)                                                                                              |
| İştirakin Yedekleri                                                      | 17.781                                                                                               |
| İştirakin Olağan Faaliyetlerden Elde Edilen Zarar                        | (1.596.159)                                                                                          |
| İştirakin Şirketin Finansal Tablolarında Hangi Değer Üzerinden İzlendiği | 500.384 TL                                                                                           |
| Şirketin Sermaye Taahhütleri                                             | Yoktur.                                                                                              |
| Şirketin Aldığı/Alacağı Temettü Tutarları                                | Yoktur.                                                                                              |

(\*) Söz konusu şirketin diğer ortakları IFSA ve Alejandro Leonardo Von Mohr Del Conde'dir. Anılan tüzel ve gerçek kişilerin söz konusu şirketteki sermaye payları sırasıyla 1.762.500 TL ve 35.250 TL'dir. S&Mohr İplik Fabrikaları A.Ş.'de Meditera'nın sermaye payı ise 1.727.250 TL'dir.

|                                                                          |                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| İştirakin Ticaret Unvanı                                                 | S&Mohr America S.A de C.V.                            |
| Kurulduğu Ülke                                                           | Meksika                                               |
| Kuruluş Tarihi                                                           | 10.07.2018                                            |
| Fiili Faaliyet Konusu                                                    | Plastikten Tıbbi Malzeme Üretimi (Solunum Sistemleri) |
| Sermayesi                                                                | 19.156.300 Meksika Pezосу                             |
| İştirakteki Oy Hakkı ve Oranı                                            | %45 (*)                                               |
| İştirakin Yedekleri                                                      | -                                                     |
| İştirakin Olağan Faaliyetlerden Elde Edilen Zarar                        | (8.143.473) Meksika Pezосу                            |
| İştirakin Şirketin Finansal Tablolarında Hangi Değer Üzerinden İzlendiği | Tamamı için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.    |
| Şirketin Sermaye Taahhütleri                                             | Yoktur.                                               |
| Şirketin Aldığı/Alacağı Temettü Tutarları                                | Yoktur.                                               |

(\*) Söz konusu şirketin diğer ortakları IFSA ve Corporativo Ms Sistemas Medicos, S.A. de C.V.'dir. Anılan tüzel kişilerin söz konusu şirketteki sermaye payları sırasıyla 8.620.335 MXP ve 1.915.630 MXP'dir. S&Mohr America'da Meditera'nın sermaye payı ise 8.620.335 MXP'dir.

### 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.

MEDİTERA TIBBİ MALZEME

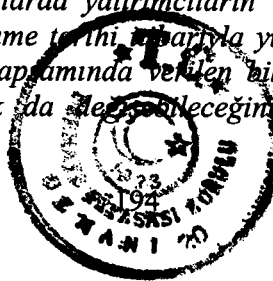
ŞAN. VE TİC. A.Ş.

İbni Mekk 158 Nispetiye Yolu 4 Sk. No:21 35910 Tires -İZMİR

Tic. Sic. No: 293703 Tic. Sic. No: 2346

Vergi No: 0060 0298 7030 0016

Tel: 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14



18 Haziran 2021

Gedik Yatırım  
Menkul Değerler A.Ş.



### 32.1 Genel Bakış

#### 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 2021 yılında elde ettikleri ücret gelirleri dışındaki gelirlerin vergilendirilmesinde aşağıda yer alan artan oranlı gelir vergisi tarifesi uygulanır.

| Gelir Aralığı                                                    | Gelir Vergisi Oranı |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 24.000 TL'ye kadar                                               | %15                 |
| 53.000 TL'nin 24.000 TL'si için 3.600 TL, fazlası                | %20                 |
| 130.000 TL'nin 53.000 TL'si için 9.400 TL, fazlası               | %27                 |
| 650.000 TL'nin 130.000 TL'si için 30.190 TL, fazlası             | %35                 |
| 650.000 TL'den fazlasının 650.000 TL'si için 212.190 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 2018, 2019, 2020 ve 2021 yılı vergilendirme dönemlerine ait kazançlar için %22 olarak belirlenmiş olup, Cumhurbaşkanı %22’lik oranı, %20’ye kadar indirmeye yetkili kılınmıştır. 17 Kasım 2020’de 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 kuruluşları, 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. Daha sonra, 22.04.2021 Tarih ve 31462 Sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan

MEDİTERA TIBBİ MALZEME

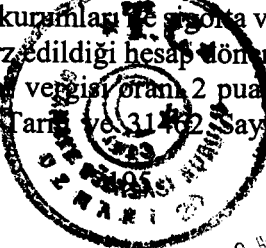
ŞAN VE TİC. A.Ş.

İzmir Med. CDB No: 10681 YOL 4 Sk. No: 23 35900 İre-İZMİR

Tic. Sic. No: 298703 Tic. Sic. No: 2346

Mersis No: 08060 0298 700 0016

Tel: 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14



16 Haziran 2021

Gedik Yatırım  
Menkul Değerler A.Ş.

“7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile bazı vergi kanunlarında değişiklikler yapılmıştır. Anılan Yasa ile kurumlar vergisi oranında değişiklik yapılarak kurumlar vergisi oranının 2021 takvim yılı için %25, 2022 takvim yılı için ise %23 olarak uygulanmasına karar verilmiştir.

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 anlaşılmaması 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.

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 kısımda belirtilen gerçek kişi ve kurumlar hariç olmak üzere, (i) numaralı alt kısımda belirtilen dışında kalan kazançlar için %10 olarak uygulanır.

Yatırımcılar yukarıda belirtilen oranların ileride değişikliğe uğrayabileceğini göz önünde bulundurmalıdır.

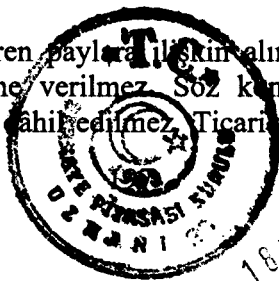
Paylar değişik tarihlerde alındıktan sonra bir kısmının elden çıkarılması halinde tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınacak alış bedelinin belirlenmesinde ilk giren ilk çıkar metodu esas alınacaktır. Payların alımından önce elden çıkarılması durumunda, elden çıkarılma tarihinden sonra yapılan ilk 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 takip eden dönemlerin tevkifat matrahından mahsup edilir. Takvim yılının son üç aylık döneminde oluşan zarar tutarının izleyen döneme aktarılması mümkün değildir.

Tam mükellef kurumlara ait olup, BİST'te işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle, Tam Mükellef ve Dar Mükellef pay sahipleri tarafından, elde tutulan payların elden çıkarılmasında tevkifat uygulanmaz.

Tevkifata tabi tutulan BİST'te işlem gören payların alım satım kazançları için gerçek kişilerce yıllık veya münferit beyanname verilmez. Söz konusu bu gelirler, diğer gelirler dolayısıyla verilecek yıllık beyannameye dâhil edilmez. Ticari faaliyet kapsamında elde edilen



18 Mart 2021

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

gelirler, mükelleflerin her türlü ticari ve sınai faaliyetlerinden elde ettikleri kazançları şeklinde tanımlanan ticari kazanç hükümleri çerçevesinde kazancın tespitinde dikkate alınır. Ticari kazancın elde edilmesi sırasında tevkif suretiyle ödenmiş olan vergiler, GVK'nın ilgili hükümleri kapsamında tevkif edilen vergilerin tabi olduğu hükümler çerçevesinde, tevkifata tabi kazançların beyan edildiği beyannamelerde hesaplanan vergiden mahsup edilir.

GVK'nın Geçici 67. maddesi kapsamında tevkifata tâbi tutulan kazançlar için gerçek kişilerce yıllık veya münferit beyanname verilmez. Diğer gelirler dolayısıyla verilecek yıllık beyannameye bu gelirler dâhil edilmez. Söz konusu madde hükümleri uyarınca tevkifata tabi tutulsun tutulmasın dar mükellef gerçek kişi veya kurumlarca Hazine, 4749 sayılı Kanuna göre kurulan varlık kiralama şirketleri ve tam mükellef kurumlar tarafından yurtdışında ihraç edilen menkul kıymetlerden sağlanan kazanç ve iratlar için münferit veya özel beyanname verilmez.

Menkul kıymet ve sermaye piyasası araçlarının üçer aylık dönemler itibarıyla tevkifata tabi tutulacak alım satım kazançlarının tespitinde alım satım konusu işlemlerin (yukarıda belirtildiği üzere) aynı türden olmasına dikkat edilecektir. Kazançlar, bu türlere göre ayrı ayrı tespit edilip tevkifata tabi tutulacaktır.

GVK'nın Geçici 67/5 maddesi uyarınca, gelir sahibinin gerçek veya tüzel kişi ya da Dar veya Tam Mükellef olması, vergi mükellefiyeti bulunup bulunmaması, vergiden muaf olup olmaması ve elde edilen kazancın vergiden istisna olup olmaması yukarıda ayrıntıları verilen vergilendirme uygulamasını etkilememektedir.

2006/10731 sayılı BKK, 2010/926 sayılı BKK ve 2012/3141 sayılı BKK uyarınca, halka arz tarihi itibarıyla tevkifat oranı Bakanlar Kurulu'nca %0 olarak belirlenmekle birlikte söz konusu oranın artırılması durumunda Dar Mükellefler açısından çifte vergilendirme sorunu gündeme gelecektir. GVK'nın Geçici 67. maddesinde düzenlenmiş olan tevkifat uygulamalarında, tevkifata konu geliri elde etmiş olan kişinin mukim olduğu ülke ile yapılmış ve yürürlükte olan Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşması hükümleri önem arz etmektedir. Söz konusu anlaşma hükümleri, Türk Vergi Kanunları'ndan önce uygulanacaktır.

Dar Mükellef gerçek kişi ve kurumların, GVK'nın Geçici 67. maddesi kapsamında Türkiye'deki finansal araçlara kendileri veya yurtdışındaki portföy yönetim şirketleri vasıtasıyla yatırım yapabilmeleri için vergi kimlik numarası almaları gerekmektedir.

Vergi kimlik numarası alınabilmesi için (i) Dar Mükellef gerçek kişilerin pasaportlarının noter onaylı bir örneği ya da vergi dairesi yetkililerince onaylanmak üzere, aslı ve fotokopisini, (ii) Dar Mükellef kurumların ise kendi ülkelerinde geçerli kuruluş belgesinin Türkiye'nin o ülkede bulunan temsilciliğince onaylı Türkçe bir örneğini veya yabancı dilde onaylı kuruluş belgesinin tercüme bürolarınca tercüme edilmiş Türkçe bir örneğini ilgili vergi dairesine ibraz etmeleri gerekmektedir. Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti vatandaşları için nüfus cüzdanının ibrazı yeterli olacaktır.

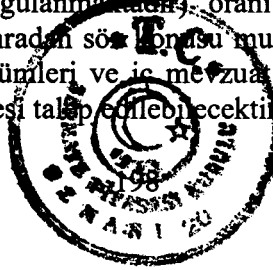
Ayrıca, bankalar ve aracı kurumlar ile saklayıcı kuruluşlar kendilerine işlem yapmak için müracaat eden ancak vergi kimlik numarası ibraz edemeyen yabancı müşterileri için, toplu olarak vergi kimlik numarası alabilirler.

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 %15 (hâlihazırda 2012/3141 sayılı BKK uyarınca %0 oranında uygulanmaktadır) oranı uygulanmak suretiyle tevkifat yapılacaktır. Ancak bu durumda dahi sonradan söz konusu mukimlik belgesinin ibrazı ile Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşması hükümleri ve ismî mevzuat hükümleri doğrultusunda yersiz olarak tevkif suretiyle alınan verginin iadesi talep edilebilecektir.

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

**SAN. VE TİC. A.Ş.**  
İzmir Med. Csb. Hk. T.C.S.B. YOL 4 SK. NO:29/35900 TIRE-LİZİR  
Tire V.D.06/029-8703 Tic. Sicil No: 2346  
Mersis No: 9060 0298 7010 0006  
Tel: 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14



16 Haziran 2021

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

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 çıkartılmasında 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 tevkiif sureti ile vergilendirilmiş menkul sermaye iratları GVK'nun 103'üncü maddesinin ikinci gelir dilimindeki tutarı aşılıyor 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 tevkiif 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 tevkiif 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.

#### **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 kazançların %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

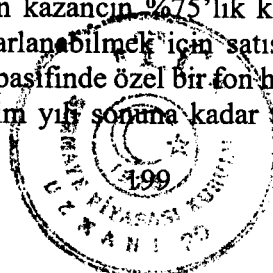
**MEDITERRA TIBBİ MALZEME**

**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İzmir Mes. OSB An. OSB YOL 4 SK. No:29 5900 İZMİR

Tic. Sic. No: 29 029 8703 Tic. Sic. No: 2346

Telefon: 0232 513 51 10 Faks: 0 232 513 51 14



18 Haziran 2021

**Gökhan Yılmaz**  
Menkul Değerler A.Ş.

dolayısı ile istisnadan yararlanacak kurumun menkul kıymet ticareti ile uğraşmaması gerekmektedir.

### **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 portföy yöneticiliği yetki belgesine sahip Tam Mükellef portföy yöneticisi şirketlerin vergisel durumları düzenlenmiştir.

KVK’nın 2/1 maddesinde belirtilen yabancı fonların, portföy yöneticisi şirketler aracılığıyla organize bir borsada işlem görsün veya görmesin; (i) her türlü menkul kıymet ve sermaye piyasası aracı; (ii) vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi; (iii) varant; (iv) döviz; (v) emtiaya dayalı vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi; (vi) kredi ve benzeri finansal varlıklar; ve (vii) kıymetli maden borsalarında yapılan emtia işlemleri ile ilgili elde ettikleri kazançları için KVK’nın 5/A maddesinde sayılan şartların sağlanması durumunda; portföy yöneticisi şirketler, bu fonların daimi temsilcisi sayılmayacak ve bunların iş yerleri de bu fonların iş yeri veya iş merkezi olarak kabul edilmeyecektir.

Dolayısıyla, yabancı fonların bu kapsamda elde ettikleri kazançları için beyanname verilmeyecek ve diğer kazançlar nedeniyle beyanname verilmesi halinde de bu kazançlar beyannameye dâhil edilmeyecektir.

Bu uygulamanın, yabancı fonların Türkiye kaynaklı gelirleri üzerinden yapılacak vergi kesintisine etkisi yoktur.

Türkiye’de bulunan, aktif büyüklüğünün %51’inden fazlası taşınmazlardan oluşan şirketlere ait paylar veya ortaklık payları veya bunlara ilişkin vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri, elde edilen kazançlar bu uygulama kapsamında değerlendirilmeyecektir.

### **32.3 Paylara ilişkin kâr paylarının ve kâr payı avanslarının vergilendirilmesi**

GVK’nın 94/1-6-b maddesine 4842 sayılı Kanunla yapılan değişiklikle, tevkifat kârın dağıtılması aşamasına bırakılmıştır. Bu kapsamda GVK’nın 4842 sayılı Kanunla değişik 94/1-6-b maddesi uyarınca, Tam Mükellef kurumlarca; (i) Tam Mükellef gerçek kişilere; (ii) gelir ve kurumlar vergisi mükellefiyeti olmayanlara; (iii) gelir ve kurumlar vergisinden muaf olanlara; (iv) Dar Mükellef gerçek kişilere; (v) Dar Mükellef kurumlara (Türkiye’de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığıyla kâr payı elde edenler hariç); ve (vi) gelir ve kurumlar vergisinden muaf olan Dar Mükelleflere dağıtılan kâr payları üzerinden 2009/14392 sayılı BKK uyarınca %15 oranında tevkifat yapılacaktır (girişim sermayesi yatırım fonları ve ortaklıkları için bu oran %0 oranında uygulanır). Tam Mükellef kurumlarca; (i) Tam Mükellef kurumlara; ve (ii) işyeri ve daimi temsilci vasıtasıyla faaliyette bulunan Dar Mükellef kurumlara dağıtılan kâr payları tevkifata tabi değildir.

**MEDİTERA TIBBİ MALZEME**

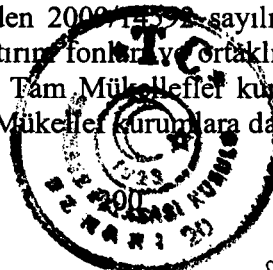
**SAN. VE TİC. A.Ş.**

İzmir Mah. 658 Mh. T.C. BİL YOL 4 Sk. No:29 35000 İZMİR

Tic. Sic. No: 29.8203 Tic. Sic. No: 2346

MERSİ No: 0060 0298 7034 0006

TEL: 0 232 518 51 10 FAX: 0 232 518 51 14



15 Haziran 2021

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

## Tam Mükellef Gerçek Kişiler

GVK'ya 4842 sayılı Kanunla eklenen 22/3 maddesi uyarınca Tam Mükellef kurumlardan elde edilen, GVK'nın 75/2 maddesinin (1), (2) ve (3) numaralı bentlerinde yazılı kâr paylarının yarısı gelir vergisinden müstesnadır. Kurumlar kâr payı dağıtırken, gelir vergisinden istisna edilen kısım olan yarısı (%50'si) dâhil olmak üzere dağıtılan kâr payının tamamı (%100'ü) üzerinden %15 oranında gelir vergisi tevkifatı yapmaktadırlar. Kâr payının yıllık vergi beyannamesinde beyan edilmesi halinde, söz konusu vergi tevkifatı yıllık vergi beyannamesinde hesaplanan gelir vergisi tutarından mahsup edilir. GVK'nın 86/1-c maddesi uyarınca, uyarınca, tevkif yoluyla vergilendirilmiş bulunan ve gayrisafi tutarları; 2021 yılı gelirleri için 53.000 TL'yi aşan ve tam mükellef kurumlardan elde edilen kâr payları için beyanname verilmesi gerekecektir.

Ayrıca, kârın sermayeye eklenmesi kâr dağıtımı sayılmaz.

Beyan edilen tutar üzerinden hesaplanan gelir vergisinden, kurum bünyesinde kârın dağıtımı aşamasında yapılan %15 oranındaki vergi kesintisinin tamamı (istisnaya tabi olan kısım 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 %15'tir) 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 "safî kurum kazancı, GVK'nın ticari kazancı düzenleyen hükümlerine göre belirlenecektir. Kurumlar vergisi, mükelleflerin bir hesap dönemi içinde elde ettikleri safî kurum kazancı üzerinden %20 oranında uygulanır.

Ancak, KVK'nın 5/a-1 maddesi uyarınca, Tam Mükellef başka bir kuruma iştirak nedeniyle elde edilen kâr payları, yatırım fonlarının katılım belgeleri ile yatırım ortaklıklarının hisse senetlerinden elde edilen kâr payları hariç, kurumlar vergisinden müstesnadır.

## 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 %15'tir) 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.

MEDİTERA TIBBİ MALZEME

SAN. VE TİC. A.Ş.

İtmi Mh. 658 Mh. TOBBI YOL 4 Sk. No:29 05900 Tire-LİZİR

Tire V.B. 069 029 8703 Tic. Sicil No: 2346

Maliye No: 0960 0298 7010 0016

Tel: 0 232 513 51 10 Fax: 0 232 513 51 14



16 Haziran 2021

Gedik Yatırım  
Menkul Değerler A.Ş.

### 33. İHRAÇÇI VEYA HALKA ARZ EDEN TARAFINDAN VERİLEN İZİN HAKKINDA BİLGİ

33.1. İhraççı veya halka arz eden tarafından İzahname'nin kullanılmasına ilişkin verilen izin ve izin verilen herhangi bir yetkili kuruluşun payların sonradan tekrar satışına dair kullandığı İzahname'nin içeriğinden de ilgili kişilerin sorumlu olmayı kabul ettiklerine dair beyanları:

Yoktur.

33.2. İzahname'nin kullanımına izin verilen süre hakkında bilgi:

Yoktur.

33.3. Payların yetkili kuruluşlarca sonradan tekrar satışa sunulabileceği dönem hakkında bilgi:

Yoktur.

33.4. Payların yetkili kuruluşlarca sonradan tekrar satışa sunulması kapsamında İzahname'nin kullanılabilmesi için ülkeler hakkında bilgi:

Yoktur.

33.5. İzahname kullanım izninin verilmesinin şartı olan diğer açık ve objektif koşullar hakkında bilgi:

Yoktur.

33.6. Yetkili kuruluşlarca payların sonradan tekrar satışının gerçekleştirilmesi durumunda, satışın koşullarına ilişkin bilgilerin yetkili kuruluş tarafından satış esnasında yatırımcılara sunulacağına dair koyu harflerle yazılmış uyarı notu:

Yoktur.

### 33A İZAHNAME KULLANIM İZNİNİN BELİRLenen BİR VEYA DAHA FAZLA YETKİLİ KURULUŞA VERİLMESİ DURUMUNDA VERİLECEK İLAVE BİLGİLER

33A.1 İzahname kullanım izni verilen yetkili kuruluşların listesi ve kimlik bilgileri (ticaret unvanları ve adresleri):

Yoktur.

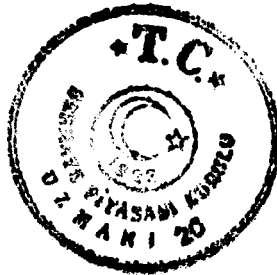
33A.2 İzahname, arz programı izahnamesi veya arz programı sirküleri onay tarihi itibarıyla yetkili kuruluşlara dair belli olmayan yeni bilgilerin kamuya nasıl duyurulacağı ve ilgili bilgiye nereden ulaşılabilirliği hakkında açıklama:

Yoktur.

### 33B İZAHNAME KULLANIM İZNİNİN TÜM YETKİLİ KURULUŞA VERİLMESİ DURUMUNDA VERİLECEK İLAVE BİLGİLER

İzahnameyi kullanacak her bir yetkili kuruluşun kendi internet sitelerinde izahnameyi verilen izin ve koşullar dahilinde kullandıklarına dair beyanlarına yer vermeleri gerektiğine dair koyu harflerle yazılmış uyarı:

Yoktur.



MEDİTERA TIBBİ MALZEME

SAN. VE TİC. A.Ş.

İzmir Med. 058 311 11581 YOL 4 SK. No:29 35900 Tire-İZMİR

Tic. Sic. No: 29 8703 Tic. Sic. No: 23 16

Mersis No: 0060 0298 7030 00 16

Tel: 0 232 511 51 10 Fax: 0 232 511 51 14



### 34. İNCELEMeye AÇIK BELGELER

Aşağıdaki belgeler İbni Melek OSB Mahallesi Tosbi Yol 4 Sokak No:29 35900 Tire/İzmir adresindeki ihraççının merkezi ve başvuru yerleri ile Şirket'in internet sitesi (www.meditera.com.tr) ile Kamuyu Aydınlatma Platformunda (KAP) tasarruf sahiplerinin incelemesine açık tutulmaktadır:

1) İzahnamede yer alan bilgilerin dayanağını oluşturan her türlü rapor ya da belge ile 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

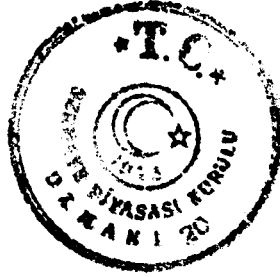
EK 3 : Şirket'in 31 Aralık 2018, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2020 tarihleri ile 31.03.2021 tarihinde sona eren yıllara ilişkin Konsolide Finansal Tablolar ve Özel Bağımsız Denetim Raporları

EK 4 : Bağımsız Denetim Kuruluşu Sorumluluk Beyanı

EK 5 : Değerleme Kuruluşu Sorumluluk Beyanı

EK 6 : Hukukçu Raporu

EK 7 : Gayrimenkul Değerleme Raporları



18 Haziran 2021