

Ban-Den Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş.	
Sorumlu Denetçi	Mehmet Koç
Adresi	Mutlukent Mah. 1966. Cad. No:1/3 Ümitköy, Çankaya/Ankara
Telefon	(0312) 430 87 23
Fax	(0312) 430 87 58
İnternet Adresi	www.banden.com.tr
Üyesi Olunan Profesyonel Meslek Kuruluşları	Ankara Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası (ASMMMO)

31.12.2018, 31.12.2019 ve 31.12.2020 Dönemlerine Ait Bağımsız Denetim Görüşü:

"Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Sınırlı Olumlu Görüşün dayanağı paragrafında belirtilen hususun muhtemel etkileri dışında, Şirketin 31 Aralık 2020, 2019 ve 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır."

Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı:

"Şirket ile denetim sözleşmemizin 14 Ekim 2020 tarihinde imzalanmış olmasından dolayı, 31 Aralık 2020 tarihli stok ve kasa sayımına iştirak edilmiş ancak 2019 ve 2018 tarihli finansal tablolarında yer alan stok ve kasaya ilişkin sayım çalışmalarına tarafımızca iştirak edilememiştir. Geçmiş yıllarda ilgili kalemler için alternatif denetim prosedürler uyarınca fatura ve muhasebe kayıtları incelenmiştir. Uygulanan prosedürler sonucunda herhangi gerçekdışı bir duruma rastlanmamıştır."

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etil Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz."

30.06.2021 Dönemine Ait Bağımsız Denetim Görüşü:

"Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar şirketin 30 Haziran 2021 – 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır."



[Handwritten signature]

RAINBOW POLİTİKALAR YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kay. Ser. 28550/20, Çankaya/Ankara
Mühür No: 17/5 E
Miras Sicil No: 4201/2021

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

144

26 Kasım 2021

YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kırsal Mah. Ümitköy Yolu No: 14
Kat: 9/9 Çankaya/Ankara
Tic. Sicil No: 270901 Etil No: 17/5 E
Miras Sicil No: 4201/2021

Bağımsız denetim kuruluşunun/sorumlu ortak baş denetçinin değişmiş olması halinde nedenleri hakkında bilgi:

Yoktur.

23.3. Son finansal tablo tarihinden sonra meydana gelen, ihracçının 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:

Şirketin 20.10.2021 tarih ve 2021/22 sayılı yönetim kurulu kararı ile Şirketin ihracat satışlarını gerçekleştirmekte olan ilişkili taraf şirketi Ali Baba Ambalaj İç ve Dış Ticaret Ltd. Şti. hisselerinin tamamı nominal bedel olan 100.000 TL üzerinden satın alınmasına karar verilmiş olup, söz konusu satın alma ile birlikte ilişkili taraf şirketi üzerinden gerçekleştirilen ihracat satışları 31.12.2021 tarihli finansal tabloları ile konsolide olacak şekilde Rainbow bünyesine alınacaktır.

Şirketin üretimini gerçekleştirdiği ana hammadde fiyatlarında yükseliş yaşanmakta olup, söz konusu maliyet artışları aynı şekilde satış fiyatlarına da yansıtılmaktadır. Bu kapsamda 30.06.2021 tarihinde hammadde fiyatları 2.790\$/ton iken, Ekim ayı itibarıyla 3.600 \$/ton seviyelerine yükselmiştir. Buna bağlı olarak satış fiyatları da 30.06.2021 tarihinde 3.590 \$/ton seviyesinden Ekim ayı ile birlikte 4.060 \$/ton seviyelerine yükselmiştir.

23.4. Proforma finansal bilgiler:

Yoktur.

23.5. Proforma finansal bilgilere ilişkin bağımsız güvence raporu:

Yoktur.

23.6. İhracçının 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:

Şirketin esas sözleşmesinin "Karın Tespiti ve Dağıtımı" başlıklı 13. maddesine göre;

Şirketin faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerden, Şirketin genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi Şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem karı, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra, sırasıyla aşağıda gösterilen şekilde dağıtılır:

Genel Kanuni Yedek Akçe

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

Birinci Kar Payı

26 Kasım 2021

RAİNCUVI POZİTİF DENETİM VE YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kayıtlı OSB No: 20. Osmangazi Yolu
Göztepe / Beşiktaş / İstanbul / Türkiye
Miraslıklar: 00 34 461 2544
Ticaret Sicil No: 292120/00000001

145

YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kurtuluş Mah. Sadiyeköy Yolu No: 10
Kat: 2. Kat / Beşiktaş / İstanbul / Türkiye
Tic. Sicil No: 292120/00000001
İzmir Gazisi Kurumu V.D. 4280/00000001
Mersis No: 0818000078700011

(b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, Şirketin kar dağıtım politikası çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası mevzuatına uygun olarak birinci kar payı ayrılır.

(c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra, genel kurul, kar payının, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir.

İkinci Kar Payı

(d) Net dönem karından, (a), (b) ve (c) bentlerinde belirtilen meblağlar düşüldükten sonra kalan kısmı, genel kurul, kısmen veya tamamen ikinci kar payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanununun 521. maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

Genel Kanuni Yedek Akçe

(e) Pay sahipleriyle kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, sermayenin %5'i oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın %10'u, Türk Ticaret Kanunu'nun 519'uncu maddesinin ikinci fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve 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, sermaye piyasası mevzuatı gözetilerek Yönetim Kurulu'nun bu konudaki teklifi üzerine Genel Kurul'ca kararlaştırılır.

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

Genel Kurul, Sermaye Piyasası Kanunu ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olmak kaydıyla pay sahiplerine kar payı avansı dağıtılmasına karar verebilir. Kar payı avansı tutarının hesaplanmasında ve dağıtımında ilgili mevzuat hükümlerine uyulur.

Finansal tablo dönemleri itibarıyla kar dağıtılmamasına karar verilmiştir.

26 Kasım 2021



RAINBOW POLİMERLER SANAYİ A.Ş.
Kayseri, O.G.S. Mah. 20. Cad. No: 33
Mecidiyeköy / KAYSERİ
Mimarsınan V.D. 734 24 2644
Mersis No: 9124010264400001 Tic Sic No: 35955

146

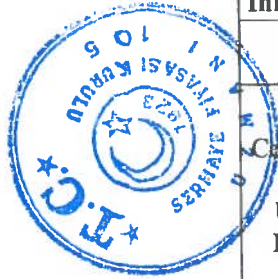
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kuşçulu Sok. Katıyıköy Yolu No: 14
Kat: 3 Mecidiyeköy Şişli / İSTANBUL
Tic Sic No: 272 000 0000 İskan No: 131 000 000 000
Hizmetçi Numarası: V11-428 000 000
Tic Sic No: 04/28 0000 1010 0011

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: İhraççı taraf olduğu dava ve icra takiplerine ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır.

İhraççının Taraf Olduğu Davalar ve Takipler					
İhraççı tarafından açılmış ve halen devam eden her türlü davalar:					
Davacı	Davalı	Mahkeme ve Dosya No	Konusu	Risk Tutarı (TL)	Gelinen Aşama
Rainbow Polikarbonat Sanayi Ticaret A.Ş.	Asgül İnşaat Metal Sanayi ve Ticaret AŞ.	Kocaeli 8. İcra Müdürlüğü 2018/10358E.	İlamsız İcra Takibi	57.004,82,- TL	Rainbow'un alacaklı olduğu ilamsız icra takibinde Rainbow, 24.914,45,-TL tutarındaki asıl alacağın tahsil amacıyla ikame edilmiştir. Asgül İnşaat Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından takibe itiraz edilmişse de Kocaeli 1. Asliye Ticaret Mahkemesi 2018/450E. sayılı dosyasında verilen 2020/136K. sayılı ilamı ile itiraz kısmen iptal edilmiş ve takibin devamına karar verilmiş olup, Asgül İnşaat Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş. aleyhine icra inkâr tazminatı ve yargılama giderlerine hükmedilmiştir. Takip halen derdesttir.
Rainbow Polikarbonat Sanayi Ticaret A.Ş.	Arser Çelik Yapı Taahhüt Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.	Kayseri Genel İcra Müdürlüğü 2020/218834E.	İcra Takibi	106.703,88,- TL	Rainbow'un alacaklı olduğu icra takibinde Arser Çelik Yapı Taahhüt Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. tarafından Rainbow'a verilen Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. Merter Tekstil Merkezi Şubesi 5033513 seri numarası 28.07.2017 ibraz tarihli 57.222,95 TL tutarlı çekin tazmini amacıyla ikame edilmiştir. Takip halen derdesttir.

İhraççı aleyhine açılan davalar ise aşağıda yer almaktadır.

İhraççı aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü davalar:					
Davacı	Davalı	İcra Dosya No Yıl	Konusu	Risk Tutarı	Gelinen Aşama
Cemil Metal Tarım Ürünleri Besicilik Gıda Fotoğrafçılık Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.	Rainbow Polikarbonat Sanayi Ticaret A.Ş.	Tarsus 1. Asliye Hukuk Mahkemesi 2018/70E	Davacı tarafın satın aldığı ürünlerin ayıplı olduğu iddiasıyla uğranılan zararın tazmini	84.495,83,- TL	Söz konusu dava Cemil Metal Tarım Ürünleri Besicilik Gıda Fotoğrafçılık Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.'nin Rainbow'dan satın aldığı ürünlerin ayıplı olduğu iddiasıyla uğranılan zararın tazmini amacıyla ikame edilmiş, yapılan yargılama sonucu davanın kabulüne karar verilmiştir. Bahse konu karar karşı Rainbow tarafından istinafa başvurulmuş olup, dava



[Handwritten signature]

Rainbow Polikarbonat Sanayi Ticaret A.Ş.
Kayseri OSB, 38100, Cad. No: 1
Mimarlar Odası: 4202/14
Mersis No: 07320012300000000000000000

[Handwritten signature]
147

[Handwritten signature]
26 Kasım 2021

INFO
YATIRIM MENKUL DEĞERLERİ A.Ş.
Kuruluş Mül. Mersis No: 07320012300000000000000000
Sicil No: 279500/00000000000000000000000000
Mersis No: 04780010787000000000000000

Hayri Elbeyli	Rainbow Polikarbonat Sanayi Ticaret A.Ş.	Kayseri 1. Asliye Ticaret Mahkemesi 2020/91E.	Davacı tarafın satın aldığı ürünlerin ayıplı olduğu iddiasıyla uğranılan zararın tazmini	37.719,52 TL	Söz konusu dava Hayri Elbeyli'nin Rainbow'dan satın aldığı ürünlerin ayıplı olduğu iddiasıyla uğranılan zararın tazmini amacıyla ikame edilmiş, yapılan yargılama sonucu davanın kabulüne karar verilmiştir. Hayri Elbeyli, bu ilama dayalı olarak icra takibi başlatmış, takip nakit teminat yatırılarak durdurulmuş ve karara karşı istinafa başvurulmuştur. Devamında ilgili istinaf mercii tarafından karar ortadan kaldırılmıştır. Yeniden yapılan yargılama sonucunda davanın yeniden kabulüne karar verilmiş olup, Rainbow tarafından karara karşı yeniden istinafa başvurulmuştur. Hayri Elbeyli'nin ilama dayanarak başlatmış olduğu takip ise Rainbow tarafından sunulan nakit tehir-i icra teminatı ile durdurulmuştur.
Ceha Büro Mobilyaları A.Ş.	Rainbow Polikarbonat Sanayi Ticaret A.Ş.	Kayseri 2. Asliye Ticaret Mahkemesi 2020/286	Davacı tarafın satın aldığı ürünlerin ayıplı olduğu iddiasıyla uğranılan zararın tazmini	290.000 TL	Söz konusu dava Ceha Büro Mobilyaları A.Ş.'nin Rainbow'dan satın aldığı ürünlerin ayıplı olduğu iddiasıyla uğranılan zararın tazmini amacıyla ikame edilmiş, yapılan yargılama sonucu davanın reddine karar verilmiştir. Söz konusu karara karşı Ceha Büro Mobilyaları A.Ş. tarafından istinafa başvurulmuş ve yapılan istinaf incelemesinde karar ortadan kaldırılmıştır. Dosyada yeniden yargılama yapılmaktadır.
Geyik İnşaat Malzemeleri Beton Mamülü Elemanları İmalatı Ahşap Palet İmalatı ve Madencilik Nakliye Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	Rainbow Polikarbonat Sanayi Ticaret A.Ş.	Kırşehir 2. Asliye Hukuk Mahkemesi 2021/50 Esas	Davacı tarafın satın aldığı ürünlerin ayıplı olduğu iddiasıyla uğranılan zararın tazmini	1.000 TL	Söz konusu dava Geyik İnşaat Malzemeleri Beton Mamülü Elemanları İmalatı Ahşap Palet İmalatı ve Madencilik Nakliye Sanayi Ticaret Ltd. Şti.'nin Rainbow'dan satın aldığı ürünlerin ayıplı olduğu iddiasıyla uğranılan zararın tazmini amacıyla ikame edilmiş olup, ön inceleme duruşması beklenmektedir.



[Handwritten signature]

RAİNOBOW POLİKARBONAT SANAYİ TİCARET A.Ş.
Mevlânî Mah. 20. Cad. No: 14
Melikgazi / KAYSERİ / TÜRKİYE
Muharirler D. 34 204 2014
Muharirler D. 34 204 2014
Muharirler D. 34 204 2014

23.8. İzahnamede yer verilen denetime tabi tutulmuş diğer bilgiler:
Yoktur.

24. İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

24.1. İhraç edilecek ve/veya borsada işlem görecekt payların ISIN (uluslararası menkul kıymet tanımlama numarası) veya başka benzer tanımlama kodu bilgisi dahil tür ve gruplarına ilişkin bilgi:

Halka arz edilecek paylar ile ilgili bilgi

Halka arz edilecek payların nominal değerleri toplamı 12.000.000,-TL olup, 10.000.000 TL'lik kısmı İhraççının sermayesinin mevcut ortakların yeni pay alma haklarının tamamen kısıtlanması suretiyle 20.000.000,-TL'den 30.000.000,-TL'ye artırılabacak, kalan 2.000.000,-TL nominal değerli kısım ise İhraççının mevcut ortakları tarafından ortak satışı yoluyla halka arz edilecek olup, 2.000.000,-TL nominal değerli payların 980.000,-TL nominal değerli kısmı Fatih Mehmet Akbeyaz, 580.000,-TL nominal değerli kısmı Hüseyin Yücel, 272.000,-TL nominal değerli kısmı Ekrem Akbeyaz ve 168.000,-TL nominal değerli kısmı Selahattin Yücel tarafından ortak satışı yoluyla halka arz edilecektir.

Grubu	Nama / Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	Yoktur	12.000.000	42,86	1,00	12.000.000	40,00
					TOPLAM	12.000.000	

İhraç edilecek 12.000.000,-TL nominal değerli B grubu hamiline yazılı payların halka arz sonrası oluşacak 28.000.000,-TL'lik B grubu paylar içindeki payı %42,86 olurken, halka arz sonrası oluşacak 30.000.000,-TL'lik ihraççı sermayesine oranı %40,00 olacaktır.

Payların ISIN Kodu, SPK onayını takiben temin edilecek olup, MKK nezdinde kaydedilecektir.

Şirketin esas sözleşmesinin 6. maddesine göre;

Şirketin çıkarılmış sermayesi 20.000.000,-TL olup, söz konusu çıkarılmış sermaye muvazaadan arı şekilde tamamen ödenmiştir.

Şirketin 20.000.000,-TL olan çıkarılmış sermayesi, her biri 1,-TL itibari kıymette 2.000.000 adet A grubu nama yazılı, 18.000.000 adet B grubu hamiline yazılı olmak üzere toplam 20.000.000 adet paya ayrılmıştır.

Şirketin esas sözleşmesinin 7. maddesine göre;

Yönetim kurulu üyelerinin yarısı A grubu pay sahipleri veya gösterecekleri adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu üye sayısının tek sayıdan oluşması durumunda, A grubu pay



150

26 Kasım 2021



sahiplerinin aday göstereceği üye sayısı, yarıdan az olan en yakın tamsayıya yuvarlanmak suretiyle belirlenir.

Şirketin esas sözleşmesinin 9. maddesine göre;
Şirketin yapılacak olağan ve olağanüstü Genel Kurul toplantılarında her A grubu payın 5, her B grubu payın 1 oy hakkı vardır.

Sermaye Artırımı Yoluyla Halka Arz Edilecek Paylar

Grubu	Nama / Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	Yoktur	10.000.000	35,71	1,00	10.000.000	33,33
TOPLAM						10.000.000	

Sermaye artırımı yoluyla ihraç edilecek 10.000.000,-TL nominal değerli B grubu hamiline yazılı payların halka arz sonrası oluşacak 28.000.000,-TL'lik B grubu paylar içindeki payı %35,71 olurken, halka arz sonrası oluşacak 30.000.000,-TL'lik ihraççı sermayesine oranı %33,33 olacaktır.

Ortak Satışı Yoluyla Halka Arz Edilecek Paylar

Grubu	Nama / Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	Yoktur	2.000.000	7,14	1,00	2.000.000	6,67
TOPLAM						2.000.000	

Ortak satışı yoluyla halka arz edilecek 2.000.000,-TL nominal değerli B grubu hamiline yazılı payların halka arz sonrası oluşacak 28.000.000,-TL'lik B grubu paylar içindeki payı %7,14 olurken, halka arz sonrası oluşacak 30.000.000,-TL'lik ihraççı sermayesine oranı %6,67 olacaktır.

Halka Arz Eden Ortaklar

No	Ortağın Adı, Soyadı/Unvanı	Halka Arzı Yapılacak Payların Nominal Tutarı (TL)	Ortak Satışı Yapılacak Payların Halka Arz Sonrası Şirket Sermayesindeki Payı Oranı (%)
1	Fatih Mehmet Akbeyaz	980.000	3,27
2	Hüseyin Yücel	580.000	1,93
3	Ekrem Akbeyaz	272.000	0,91
4	Selahattin Yücel	168.000	0,56



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

151

26 Kasım 2021

Handwritten signature in blue ink.

YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kurumun Yatırım Menkul Değerler Yoluyla No 14
Kat: 9/100/100/100/100/100/100/100/100/100/100
Tel: 0212 333 00 00 Fax: 0212 333 00 00
E-posta: info@yatirimmenkul.com.tr
Versiyon No: 04/10/00/00/00/00/00/00/00/00

dağıtılabilir dönem karı” olarak dikkate alınır ve SPK mevzuatı dahilinde kar payı dağıtım işlemleri gerçekleştirilir.

- Şirket mevcut durum itibarıyla ana sözleşmesinin 13. maddesinde yer alan kar dağıtımına ilişkin hükümleri uygulamaktadır.

a) Hak kazanılan tarih:

Halka açık ortaklıklarda kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır. İhraç edilen paylar, kar elde edilmesi ve kar dağıtımına Genel Kurulca karar verilmiş olması halinde, dağıtım tarihi itibarıyla payların tümü kar payı alma hakkı elde eder.

Yatırımcılar kar payı dağıtım riskinin farkında olarak yatırım kararı almalıdır.

b) Zaman aşımı:

Yoktur.

c) Hakkın kullanımına ilişkin sınırlamalar ve bu hakkın yurt dışında yerleşik pay sahipleri tarafından kullanım prosedürü:

Hak kullanımına ilişkin herhangi bir sınırlama bulunmamaktadır. Hak kullanım prosedürü, yurt dışında ve yurt içinde yerleşik pay sahipleri için aynıdır.

Payları, MKK nezdinde ve Yatırım Kuruluşları altındaki yatırımcı hesaplarında kayden saklamada bulunan ortakların kar payı ödemeleri MKK aracılığı ile yatırımcıların hesaplarına aktarılmaktadır.

Tam ve dar mükellef tüzel kişiler, kar payı almak üzere yapacakları müracaatta mükellefiyet bilgilerini ibraz etmekle yükümlüdürler. Kar dağıtımında, Sermaye Piyasası Mevzuatı ile belirlenen sürelerle uyulur. Kurul’un II-19.1 sayılı Kar Payı Tebliği uyarınca, kar payı dağıtım işlemlerine en geç dağıtım kararı verilen Genel Kurul toplantısının yapıldığı hesap dönemi sonu itibarıyla başlanması gerekmektedir.

d) Kar payı oranı veya hesaplama yöntemi, ödemelerin dönemleri ve kümülatif mahiyette olup olmadığı:

Kar payı oranı, hesaplama yöntemi ve ödemelere ilişkin prosedürlerde Sermaye Piyasası Mevzuatı ile T.C. Kanunları ve Şirket esas sözleşmesine uyulur. Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır.

Kar payı dağıtımında imtiyazlı pay bulunmaktadır.

Şirketin esas sözleşmesinin “Karın Tespiti ve Dağıtımı” başlıklı 13. maddesine göre; Şirketin faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlere, Şirketin genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi Şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile Şirket tüzel



[Handwritten signature]

YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
KAYSERİ OSB... 20. Cad...
Mimarlar... M.D. 7... 204...
Mersis No: 073420... 3944000001 Tel: ... 394400

[Handwritten signature] 153

[Handwritten signature]

YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kıstas...
Kıstas...
16.02.2021...
Mersis No: 0178 0010 707 0011

26 Kasım 2021

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 dağıtılır:

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 Şirketin kar dağıtım politikası çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak birinci kar payı ayrılır.

c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra, Genel Kurul, kar payının, Yönetim Kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir.

İkinci Kar Payı:

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

Genel Kanuni Yedek Akçe:

e) Pay sahipleriyle kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan sermayenin %5'i oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın %10'u, Türk Ticaret Kanunu'nun 519 uncu maddesinin ikinci fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile Esas Sözleşme'de 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, sermaye piyasası mevzuatı gözetilerek Yönetim Kurulu'nun bu konudaki teklifi üzerine Genel Kurulca kararlaştırılır.

Esas Sözleşme hükümlerine göre Genel Kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı geri alınamaz.



[Handwritten signatures]
RANCIOW...
Kuzeyi OS...
M...
Mimar...
Merica No: 07312...
154

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

26 Kasım 2021

[Handwritten signature]
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kurtuluş Bl. No: 13
Kat: 9
Tel: 0212 333 00 12
E-posta: info@...
Mersis No: 0478 000 787 00 11

Genel Kurul Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olmak kaydıyla pay sahiplerine kar payı avansı dağıtılmasına karar verebilir. Kar payı avansı tutarının hesaplanmasında ve dağıtımında ilgili mevzuat hükümlerine uyulur.

Yeni Pay Alma Hakkı (TTKn md. 461, kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için SPKn md. 18, Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği (II-18.1)):

TTKn madde 461 uyarınca; her pay sahibi, yeni çıkarılan payları, mevcut paylarının sermayeye oranına göre alma hakkını haizdir. SPKn.'nun 18. maddesi uyarınca; kayıtlı sermaye sistemini kabul eden ortaklıkların esas sermayesi çıkarılmış sermaye olur ve esas sözleşmede tespit edilen kayıtlı sermaye miktarına kadar yeni hisse senetleri çıkarmak suretiyle Yönetim Kurulu tarafından Türk Ticaret Kanunu'nun esas sermayenin artırılmasına ilişkin hükümlerine bağlı kalınmaksızın sermaye artırılabilir. Şu kadar ki, bu yetki Genel Kurul tarafından en çok beş yıl süre ile verilebilir. Bu yetkinin süresi azami beş yıllık dönemler itibarıyla Genel Kurul kararıyla uzatılabilir. Kayıtlı sermaye sistemine geçecek ortaklıkların başlangıç sermayesinin SPK tarafından belirlenecek miktardan az olmaması ve unvanlarının kullanıldığı belgelerde çıkarılmış sermaye miktarının gösterilmesi zorunludur. Yeni pay alma hakkını kısıtlama yetkisi, pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz. Yönetim Kurulunun, pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının sınırlandırılması konularında veya imtiyazlı pay sahiplerinin haklarını kısıtlayıcı nitelikte karar alabilmesi için Esas Sözleşme ile yetkili kılınması şarttır.

Kayıtlı sermaye sisteminde, çıkarılan paylar tamamen satılarak bedelleri ödenmedikçe veya satılmayan paylar iptal edilmedikçe yeni pay çıkarılamaz.

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

SPKn.'nun 19. maddesi uyarınca halka açık anonim ortaklıkların sermaye artırımlarında, bedelsiz paylar, artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.

Tasfiyeden Pay Alma Hakkı (TTKn md. 507):

Şirketin sona ermesi halinde her pay sahibi, esas sözleşmede sona eren şirketin mal varlığının kullanılmasına ilişkin başka bir hüküm bulunmadığı takdirde, tasfiye sonucunda kalan tutara payı oranında katılır.

Genel Kurula Davet ve Katılma Hakkı (SPKn md. 29, 30, Vekaleten Oy Kullanılması ve Çağrı Yoluyla Vekalet Toplanması Tebliği (II-30.1), TTKn md. 414, 415, 419, 425, 1527):

Genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin paylarını herhangi bir kuruluş bezinde depo etmesi şartına bağlanamaz. Payları kayden izlenen halka açık ortaklıkların genel kurul toplantılarına, yönetim kurulu tarafından MKK'dan sağlanan pay sahipleri listesi dikkate alınarak oluşturulan hazır bulunanlar listesinde adı yer alan pay sahipleri katılabilir. Bu listede adı bulunan hak sahipleri kimlik göstererek genel kurula katılırlar.

Oy Hakkı (SPKn md. 30, TTKn md. 434):

Her pay sahibi sadece bir paya sahip olsa da en az bir oy hakkını haizdir.

26 Kasım 2021



[Handwritten signature]
RAİNOVA MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kurtuluş Mah. Acıbadem Kat. No: 20, Çarşı
Mimarsinan, V.D. 734 204 644
Meris No: 0734 0930 403001

[Handwritten signature]

155
[Handwritten signature]

INFO
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kurtuluş Mah. Acıbadem Kat. No: 20, Çarşı
Mimarsinan, V.D. 734 204 644
Meris No: 0734 0930 403001

İhraççının yapılacak olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında her bir A grubu pay sahibinin 5, her bir B grubu pay sahibinin 1 oy hakkı vardır.

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

SPKn.'nun 14. maddesi uyarınca, ihraççı, kamuya açıklanacak veya gerektiğinde Kurulca istenecek finansal tablo ve raporları, şekil ve içerik bakımından Türkiye Muhasebe Standartları çerçevesinde Kurulca belirlenen düzenlemelere uygun olarak, zamanında, tam ve doğru bir şekilde hazırlamak ve ibraz etmek zorundadır.

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu'nun yıllık faaliyet raporu, bağımsız denetim raporları ve Yönetim Kurulu'nun kar dağıtım önerisi, Genel Kurul toplantısından en az üç hafta önce, Şirketin merkez ve şubelerinde pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur. Bunlardan finansal tablolar bir yıl süre ile merkezde ve şubelerde pay sahiplerinin bilgi edinmelerine açık tutulur. Her pay sahibi, gideri şirkete ait olmak üzere finansal tabloların bir suretini isteyebilir. Pay sahibi Genel Kurul'da, Yönetim Kurulu'ndan, Şirketin işleri, denetçilerden denetimin yapıma şekli ve sonuçları hakkında bilgi isteyebilir. Bilgi verme yükümlülüğü, şirketin bağlı şirketlerini de kapsar. Verilecek bilgiler, hesap verme ve dürüstlük ilkeleri bakımından özenli ve gerçeğe uygun olmalıdır. Pay sahiplerinden herhangi birine bu sıfatı dolayısıyla Genel Kurul dışında bir konuda bilgi verilmişse, diğer bir pay sahibinin istemde bulunması üzerine, aynı bilgi, gündemle ilgili olmasa da aynı kapsam ve ayrıntıda verilir. Şirketin ticari defterleriyle yazışmalarının, pay sahibinin sorusunu ilgilendiren kısımlarının incelenebilmesi için, Genel Kurul'un açık izni veya Yönetim Kurulu'nun bu hususta kararı gerekir. İzin alındığı takdirde, inceleme bir uzman aracılığıyla da yapılabilir. Bilgi alma veya inceleme istemleri cevapsız bırakılan, haksız olarak reddedilen, ertelenen ve bu fıkra anlamında bilgi alamayan pay sahibi, reddi izleyen on gün içinde, diğer hallerde de makul bir süre sonra şirketin merkezinin bulunduğu asliye ticaret mahkemesine başvurabilir. Bilgi alma ve inceleme hakkı, esas sözleşmeyle ve şirket organlarından birinin kararıyla kaldırılamaz ve sınırlandırılmaz.

İptal Davası Açma Hakkı (TTKn md. 445-451, SPKn md. 18/6, 20/2):

Yönetim Kurulu'nun 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 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 kar payı avansının doğru olmamasından doğan zararlar için ortaklığa, pay sahiplerine, ortaklık alacaklılarına ve ayrıca doğrudan doğruya olmak üzere kar payı avansının kararlaştırıldığı veya ödendiği hesap dönemi içinde pay iktisap etmiş bulunan kişilere karşı sorumludurlar. Hukuki



RAINBOW PORTFOLIO MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kırsal Caddesi No: 20, Cağaloğlu
Mimarlar Odası Kat: 4, 26-4
Etiler, Beşiktaş, İstanbul

156

26 Kasım 2021

YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kırsal Caddesi No: 20, Cağaloğlu
Mimarlar Odası Kat: 4, 26-4
Etiler, Beşiktaş, İstanbul
Tic. Sic. No: 274900
V.D. 478/0016/07
MERSİ No: 087800078000010

sorumluluk doğuran hallerin varlığı halinde, 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 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 Kurul'a katılma yetkisi bulunmayan kişilerin veya temsilcilerinin toplantıya katılıp oy kullandıklarını, Genel Kurul'a 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.

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

Sermayenin en az yirmide birini oluşturan pay sahipleri, yönetim kurulundan, yazılı olarak gerektirici sebepleri ve gündemi belirterek, genel kurulu toplantıya çağırmasını veya genel kurul zaten toplanacak ise, karara bağlanmasını istedikleri konuları gündeme koymasını isteyebilirler. Pay sahiplerinin çağrı veya gündeme madde konulmasına ilişkin istemleri yönetim kurulu tarafından reddedildiği veya isteme yedi iş günü içinde olumlu cevap verilmediği takdirde, aynı pay sahiplerinin başvurusu üzerine, genel kurulun toplantıya çağrılmasına şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesi karar verebilir.

Genel kurulun özel denetim istemini reddetmesi halinde, sermayenin en az yirmide birini oluşturan pay sahipleri veya paylarının itibarı değeri toplamı en az bir milyon Türk Lirası olan pay sahipleri üç ay içinde şirket merkezinin bulunduğu yer asliye ticaret mahkemesinden özel denetçi atamasını isteyebilir.

Haklı sebeplerin varlığında, sermayenin en az yirmide birini temsil eden payların sahipleri, Şirketin merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesinden Şirketin feshine karar verilmesini isteyebilirler. Kurucuların, yönetim kurulu üyelerinin, denetçilerin, Şirketin kuruluşundan ve sermaye artırımından doğan sorumlulukları, Şirketin 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 (TTKn md. 438):

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 mahkemesinden bir özel denetçi atanmasını isteyebilir.



[Handwritten signature]
RAINFLOW POLICY INVEST SAĞLIK
Kaysen Özgür, C. Çarşı
Meningözü, K.A. E.
Mimarlar V. 73, 254 134

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
157
[Handwritten signature]

INFO
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kırsatepe Mah. 16. Sokağı No: 14
Kat: 06 Beşiktaş / Şişli - İstanbul
Tel: 0212 310 00 00 Fax: 0212 310 00 00
Web: www.informar.com.tr
Tic. Sic. No: 0478000078/000111

26 Kasım 2021

belirlenen orana veya daha fazlasına sahip olan gerçek veya tüzel kişilerden ve bunlarla birlikte hareket edenlerden talep edebilirler. TTK'nın 208 inci maddesi halka açık ortaklıklara uygulanmaz.

SPK'nın 23'üncü maddesinde yer alan önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleten pay sahipleri, paylarını halka açık ortaklığa satarak ayrılma hakkına sahiptir. Halka açık ortaklık bu payları pay sahibinin talebi üzerine, söz konusu önemli nitelikteki işlemin kamuya açıklandığı tarihten önceki otuz gün içinde borsada oluşan ağırlıklı ortalama fiyatların ortalamasından satın almakla yükümlüdür.

Pay sahibinin SPK'nın 23'üncü maddesinde belirtilen önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılmasına haksız bir biçimde engel olunması, genel kurul toplantısına usulüne uygun davet yapılmaması veya gündemin usulüne uygun bir biçimde ilan edilmemesi hâllerinde, genel kurul kararlarına muhalif kalma ve muhalefet şerhini tutanağa kaydettirme şartı aranmaksızın bir önceki paragraftaki açıklama geçerlidir.

Önemli nitelikteki işlemlerin görüşüleceği genel kurul toplantısının gündeminde, bu kararlara muhalefet oyu kullanacak pay sahiplerinin ortaklıktan ayrılma hakkının bulunduğu hususu ile bu hakkın kullanılması durumunda payların ortaklık tarafından satın alınacağı bedel yer alır.

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:

İhraççının paylarının halka arzı öncesinde, SPK'nın payların ihracına ilişkin onay vermesi gerekmektedir.

İhraççının paylarının halka arzı sonrasında BİAŞ'ta işlem görebilmesi için, BİAŞ yönetim kurulunun mevzuatın ilgili hükümleri çerçevesinde olumlu karar vermesi gerekmektedir.

BİAŞ'ın görüşlerine işbu izahnamenin "I. Borsa Görüşü" bölümünde yer verilmiştir.

Bu iki kurum dışında başka makamların onayının alınması gerekmemektedir.

25.1.2. Halka arz edilen payların nominal değeri:

Sermaye artırımını ve ortak satışı yoluyla halka arz edilen 12.000.000,-TL nominal değerli payların halka arz sonrası 30.000.000,-TL'ye ulaşacak çıkarılmış sermayeye oranı %40,00 olacaktır.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

160

26 Kasım 2021

INFO
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kuruluş Yılı: 1997
Kıbrıs 9. Katmanlı Yatırım Yolu No: 14
Kat: 9 Katmanlı Yatırım Yolu No: 14
Tel: 0212 215 26 06 Fax: 0212 215 26 07
E-posta: info@yaymen.com.tr
Mersis No: 0478 0010 7870 011

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

Sabit fiyat yönteminde tek fiyat girilebileceği için dağıtımda fiyat önceliği söz konusu olmayıp, zaman önceliği kuralı geçerlidir.

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

Dağıtım sırasında üç durum söz konusu olabilir:

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

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

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

Denge ve az talep durumlarında dağıtımına konu her emir tam olarak karşılanacaktır. Fazla talep durumunda ise, dağıtımına, dağıtımına konu olduğu tespit edilen emirlerden zaman önceliğine sahip ilk emirden başlanacaktır. Dağıtım zaman önceliğine göre sıralanmış her emre sırasıyla birer lot dağıtılarak satılacak miktar tamamlanana kadar devam edecektir.

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

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

Halka arza katılan yatırımcıların ödedikleri pay bedelleri, tahsilatı yapan yatırım kuruluşları tarafından en geç T+2'de İfo Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'ye ait Takasbank hesabına aktarılacaktır.

Pay bedelleri, İfo Yatırım tarafından tahsil edilince halka arz için açılmış olan aşağıdaki hesaplara Rainbow ve halka arz edenlerin payları doğrultusunda aynı gün yatırılacaktır.

Sermaye Artırımı Yoluyla Halka Arz Edilecek Pay Bedellerinin Yatırılacağı Hesap Numarası:



[Handwritten signature]
RAINBOW MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kustanbul Mah. Acıbadem Sok. No: 20, Çarşı, Beşiktaş, İstanbul
Mimaris No: 07/31/2014-4-003/11/142

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
162

26 Kasım 2021

[Handwritten signature]
INFO YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kustanbul Mah. Acıbadem Sok. No: 20, Çarşı, Beşiktaş, İstanbul
Mimaris No: 07/31/2014-4-003/11/142

Hesap Sahibi	Rainbow Polikarbonat Sanayi Ticaret A.Ş.
Banka	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.
Şube	Kayseri Ticari Şubesi
IBAN Numarası	TR38 0001 5001 5800 7313 5310 53

Ortak Satışı Yolu ile Halka Arz Edilecek Pay Bedellerinin Yatırılacağı Hesap Numaraları:

Hesap Sahibi	Fatih Mehmet Akbeyaz
Banka	T. İş Bankası A.Ş.
Şube	Kayseri Ticari Şubesi
IBAN Numarası	TR47 0006 4000 0015 3170 0017 44

Hesap Sahibi	Hüseyin Yücel
Banka	T. Vakıflar Bankası T.A.O.
Şube	Organize Sanayi Şubesi
IBAN Numarası	TR70 0001 5001 5800 7301 9257 85

Hesap Sahibi	Ekrem Akbeyaz
Banka	T. Garanti Bankası A.Ş.
Şube	Kayseri Şubesi
IBAN Numarası	TR75 0006 2000 4210 0006 6277 98

Hesap Sahibi	Selahattin Yücel
Banka	Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.
Şube	Ümraniye Şubesi
IBAN Numarası	TR95 0020 5000 0005 8901 5000 02

c) Başvuru yerleri:

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

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

Halka Arza Aracılık Eden Kuruluş	İfo Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Adresi	Kuştepe Mah. Mecidiyeköy Yolu Cad. No:14 K:8-9 Mecidiyeköy - Şişli /İstanbul
Telefon	(0212) 700 35 00
Faks	(0212) 324 84 26
İnternet Adresi	www.infoyatirim.com

d) Payların dağıtım zamanı ve yeri:

Dağıtım, talep toplamanın 2. günü Birincil Piyasa işlem süresinin bitişini takiben Borsa tarafından belirlenen zamanda, gelen emirlerin sayısı, emir büyüklüğü, hesap sayısı, halka arz edilen payların miktarı gibi faktörlerin etkilerine göre otomatik olarak yapılır.



[Handwritten signature]

RAINBOW POLYCARBONAT SANAYİ TİCARET A.Ş.
Kayseri OSB, Şişli, 24. Cad. No: 33
Melikgazi / Kayseri / Türkiye
Müşteri Hizmetleri: 0382 224 2644

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

163

26 Kasım 2021

İFO
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kuştepe Mah. Mecidiyeköy Yolu Cad. No:14 K:8-9
Mecidiyeköy - Şişli /İstanbul
Tel: 0212 700 35 00 Faks: 0212 324 84 26
Müşteri Hizmetleri: 0382 224 2644
Sermaye Piyasası Kurulundan Kayıtlı Yatırım Kuruluşu
Ticaret Sicil No: 047800000000011

nedenle halka arzın iptal edilmesi gereken durumlarda yatırımcılara yönelik herhangi bir zarar söz konusu olmayacaktır. Sadece yatırımcılar tarafından girilen talepler, Borsa tarafından iptal edilecek ve yatırımcının kendi hesabında bekleyen nakit değerleri yatırımcıların kendi tasarrufunda olacaktır.

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

Halka arz, Birincil Piyasa'da "Borsa'da Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile gerçekleştirileceğinden yatırımcılar kendi hesaplarındaki mevcut nakit bedel karşılığında fazla olmamak kaydıyla istedikleri kadar talep girişi yapabilecekler ve ancak bu talep karşılanırsa karşılanan kısım kadar bedel hesaplarından düşülecektir. Böylece iade edilmesi gereken bir bedel oluşmayacaktır.

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

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

25.1.7. Yatırımcıların satın alma taleplerinden vazgeçme haklarına ilişkin bilgi:

SPKn'nun 8 inci maddesi uyarınca, izahname 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 derhal 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 Sermaye Piyasası Kanunu'nda yer alan esaslar çerçevesinde Kurulca onaylanır ve izahnamenin değişen veya yeni eklenen hususlara ilişkin kısmı yayımlanır.

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

Ayrıca, izahnamede herhangi bir değişiklik olmasa dahi yatırımcılar, talep toplama süresi içerisinde taleplerini değiştirme ya da geri alma hakkına sahiptirler.

25.1.8. Payları teslim yöntemi ve süresi:

İhraç edilecek paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır. Kaydi paylar azami dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden 2 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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Borsa düzenlemeleri uygulanır.

g) **Halka arz süresinin erken sonlandırılma koşulları ve erken sonlandırılacak tarihler:**

Yoktur.

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

Yoktur.

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

Halka arz, "Borsa'da Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış" yöntemi ile yapılacaktır. Yatırımcıların halka arza ilişkin olarak alım emirleri yetkili kuruluşlar vasıtasıyla Borsa İstanbul sistemine gönderilecektir. Dağıtım, satışın gerçekleşeceği gün, Pay Piyasası seansının tamamlanmasının ardından Borsa tarafından otomatik olarak yapılmaktadır. Yatırımcılar alım emirlerinin gerçekleşip gerçekleşmediğini pay alım emirlerini gönderdikleri yetkili kuruluşlar aracılığıyla öğrenebilecektir.

Yatırımcıların gerçekleşen işlemlerinin takası (T+2), dağıtım işleminin yapıldığı günü izleyen ikinci iş günüdür. Halka arz sonuçları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği'nde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtımın kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içerisinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulur.

Halka arz edilen payların Borsa'da işleme başlaması için sırasının açılma tarihi ise yatırımcıların halka arzdan aldıkları kesinleşmiş pay miktarının kendilerine bildirilme süreci tamamlandıktan sonra BİST tarafından kamuya duyurulacaktır.



[Handwritten signature]
BAĞIRCI POLİSİSİ NAY SA...
Kaysan... 20. Cad. No...
Melikay... KAYSERİ
Mimarlar V. 734 2... 644
M... 0722 505 2001 00 15 3555

[Handwritten signature]

168

[Handwritten signature]

26 Kasım 2021

INFO
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kıstapçılar Caddesi No 14
Kadıköy / Beşiktaş / İstanbul
Tel: 0212 319 94 00 Fax: 0212 319 94 28
Büyükdere Kurumlar V. 11 178
Mersis No: 0478 0010 750 0011

aracılığın türü ve kapsamı, Şirket ve Yetkili Kuruluş'un hak, yükümlülük ve taahhütleri, aracılık komisyonu ve masraflar, satış ve dağıtımına ilişkin hükümler ile işbu izahnamenin "25.1.4" bölümünde belirtilen aracılık faaliyeti ve halka arzın iptal ve erteleme koşullarına ilişkin hükümleri içermektedir.

Aracılık sözleşmesinin konusu, 12.000.000,-TL nominal değerli payların "Borsa'da Satış – Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ve "En İyi Gayret" aracılığıyla Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da halka arz ve satışına aracılık edilmesidir.

25.4.5. Halka arza ilişkin ilgili gerçek ve tüzel kişilerin menfaatleri:

Payların halka arzından halka arz eden ortaklar Fatih Mehmet Akbeyaz, Hüseyin Yücel, Ekrem Akbeyaz ve Selahattin Yücel pay satış geliri; Rainbow özkaynak/halka arz geliri, halka arza aracılık eden İfo Yatırım ise aracılık komisyonu elde edecektir.

İfo Yatırım ile Rainbow ve Halka Arz Eden ortaklar Fatih Mehmet Akbeyaz, Hüseyin Yücel, Ekrem Akbeyaz ve Selahattin Yücel arasında 24.06.2021 tarihinde Halka Arza Aracılık Sözleşmesi imzalanmıştır.

Halka arz eden ortaklardan Fatih Mehmet Akbeyaz 980.000 adet, Hüseyin Yücel 580.000 adet, Ekrem Akbeyaz 272.000 ve Selahattin Yücel 168.000 adet olmak üzere şirket ortakları toplamda 2.000.000 adet payı halka arz fiyatından satacak, Şirket de sermaye artırımını yoluyla 10.000.000 adet pay ihraç edecektir.

Rainbow ile Yetkili Kuruluş arasında çıkar çatışması veya herhangi bir menfaat çatışması bulunmamaktadır. Yetkili Kuruluş ile Rainbow arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Yetkili Kuruluşun halka arz işlemi nedeniyle elde edeceği aracılık komisyonu haricinde doğrudan veya dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır.

Rainbow ile finansal tabloların bağımsız denetimini yapan Ban-Den Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş. arasında herhangi bir çıkar veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Ban-Den Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş. ve Rainbow arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Ban-Den Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş.'nin doğrudan veya dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Ban-Den Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş., Rainbow'a sunduğu bağımsız denetim hizmetleri kapsamında ücret elde etmektedir.

Rainbow ile Bağımsız Hukukçu Raporu'nu hazırlayan Okur Hukuk Bürosu arasında herhangi bir çıkar veya menfaat çatışması bulunmamaktadır. Okur Hukuk Bürosu ve Rainbow arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Okur Hukuk Bürosu'nun doğrudan veya dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Okur Hukuk Bürosu, halka arza ilişkin sunulan hukuki danışmanlık hizmetleri karşılığında danışmanlık ücreti elde etmektedir.

RAINBOW PİYASASAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Cayırcağız Cad. No: 20, Cağaloğlu Mahallesi, Beşiktaş/İstanbul
Mühürsüz A.Ş. No: 14.2019/1444
Merkezi No: 0700 000 000 011 Telex No: 23175

171

26 Kasım 2021

İFO
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kuşatıcı Mah. Mecidiyeköy Yolu No: 13
Kat: 8/3 Mecidiyeköy - Şişli / İstanbul
Tel: +90 212 339 26 00 Faks: +90 212 339 09 24
Hizmet Kurumlar V.D. No: 10010010017
Merkezi No: 0470 0050 7070 0011

Söz konusu maliyetler, işbu izahnamenin 28.1 numaralı bölümünde belirtilmiştir.

Bunlar dışında halka arzdan önemli menfaati olan danışmanlar vb. bulunmamaktadır.

26. BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER

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

Şirketin izahname setinin Kurulca onaylanması, bu payların Borsa'da işlem göreceği anlamına gelmemekte olup, halka arz edilen payların Borsa'da işlem görebilmesi, BİAŞ mevzuatının ilgili hükümleri çerçevesinde BİAŞ Yönetim Kurulu'nun vereceği olumlu karara bağlıdır. Payların Borsa'da işlem görme tarihi, BİAŞ Yönetim Kurulu'nun yapacağı duyuru ile belirlenecektir.

Şirket paylarının BİST – Ana Pazar'da işlem görmesi için BİAŞ'a 06.09.2021 tarihinde başvuru yapılmıştır. Borsa İstanbul'un görüşü işbu İzahname'nin "I- Borsa Görüşü" kısmında yer almaktadır.

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 durumunda bu 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:

Planlanmamaktadır.

26.6. Halka arz teşvikleri:

Günlük Alım Emri Taahhüdü:

İhraççının ana pay sahipleri olan ve aynı zamanda ortak satışı yöntemiyle paylarını halka arz eden Fatih Mehmet Akbeyaz, Hüseyin Yücel, Ekrem Akbeyaz ve Selahattin Yücel adına Şirket paylarının Borsa'da işlem görmeye başladığı gün dahil olmak üzere 5 işlem günü süreyle ("Günlük Alım Emri Taahhüdü Süresi") her gün açılış seansında, halka arz fiyatından, Info



26 Kasım 2021

Yatırım aracılığı ile toplamda 400.000 adet (Fatih Mehmet Akbeyaz için 196.000,-TL, Hüseyin Yücel için 116.000,-TL, Ekrem Akbeyaz için 54.400,-TL, Selahattin Yücel için 33.600,-TL nominal değerli) günlük geçerli alım emri girecektir. Günlük Alım Emri Taahhüdü kapsamında kullanılacak azami kaynak, ortak satışı kapsamında elde edilen brüt kaynak kadar olacaktır.

Günlük Alım Emri Taahhüdü kapsamında gerçekleştirilecek işlemler 5 iş günü süreyle sınırlı olup, girilen emirler iptal edilemeyecektir.

5 iş günü içinde halka arz fiyatı, o gün için Borsa'da geçerli taban fiyatın altında kalıyor ise Halka Arz Edenlerden Fatih Mehmet Akbeyaz için 196.000 adet, Hüseyin Yücel için 116.000 adet, Ekrem Akbeyaz için 54.400 adet, Selahattin Yücel için 33.600 adet günlük emir girme yükümlülüğü tamamlanmış sayılır.

5 iş günü içinde halka arz fiyatı o gün Borsa'da geçerli tavan fiyatın üstünde kalıyor ise, toplamda 400.000 adet günlük alım emri o gün geçerli fiyat aralığının tavanından girilerek o iş günü için Halka Arz Edenler'in emir girme yükümlülüğü yerine getirilir.

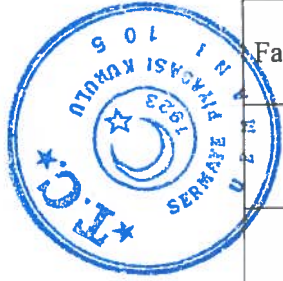
Günlük Alım Emri Uygulaması boyunca satın alınan Şirket payları, Borsa İstanbul'da Günlük Alım Emri Taahhüdü Süresi içinde (5 iş günü) satışa konu olamayacaktır.

Söz konusu günlük alım emri taahhüdü kapsamında sisteme girilecek en yüksek fiyat, tasarruf sahiplerinde satış duyurusunda belirtilen halka arz fiyatı olacak olup, söz konusu halka arz fiyatının üzerinde alım yapılmayacaktır. Ancak halka arz fiyatının, Günlük Alım Emri Taahhüdü Süresi içinde o gün Borsa'da geçerli tavan fiyatının üstünde kalması durumunda halka arz fiyatının altındaki fiyatlardan alım yapılması mümkün olabilecektir.

27. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHÜTLER

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

Satışı Yapacak Ortak Unvanı	Adresi	İhraççı veya Selefleri veya Bağlı Ortaklıklarında Son Üç Yıl İçinde Aldığı Görevler
Fatih Mehmet Akbeyaz	Kayseri Organize Sanayi Bölgesi Mah. 20. Cad. No:33 Melikgazi/Kayseri	Yönetim Kurulu Başkanı
Hüseyin Yücel	Kayseri Organize Sanayi Bölgesi Mah. 20. Cad. No:33 Melikgazi/Kayseri	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Ekrem Akbeyaz	Kayseri Organize Sanayi Bölgesi Mah. 20. Cad. No:33 Melikgazi/Kayseri	Yönetim Kurulu Üyesi
Selahattin Yücel	Kayseri Organize Sanayi Bölgesi Mah. 20. Cad. No:33 Melikgazi/Kayseri	-



Kayseri Organize Sanayi Bölgesi
Mah. 20. Cad. No:33
Melikgazi KAYSERİ
Mimaris No: D 734 212/4
1507

173

26 Kasım 2021

INFO
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kırsalpaşa Mah. Mecidiyeköy Yolu No: 106/4
Kat: 8 Beşiktaş/İstanbul - Şişli / İstanbul
11270/2119 24 00 Fax: 0212 311 11 20
Müşteri İlişkileri V.D. 1/18.00/017
E-Posta No: 0119 00 00 7370 11

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

Paylarını halka arz edecek ortaklar Fatih Mehmet Akbeyaz, Hüseyin Yücel, Ekrem Akbeyaz ve Selahattin Yücel'in satışa sunduğu paylar aşağıda tabloda gösterilmiştir.

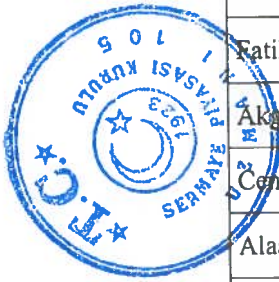
Grubu	Nama / Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	Yoktur	2.000.000	7,14	1,00	2.000.000	6,67
TOPLAM						2.000.000	

Halka arz eden ortaklardan Fatih Mehmet Akbeyaz 980.000 adet, Hüseyin Yücel 580.000 adet, Ekrem Akbeyaz 272.000 adet ve Selahattin Yücel 168.000 adet olmak üzere şirket ortakları toplamda 2.000.000 adet payı halka arz edecektir.

Ortak satışı yoluyla halka arz edilecek 2.000.000,-TL nominal değerli B grubu hamiline yazılı payların halka arz sonrası oluşacak 28.000.000,-TL'lik B grubu paylar içindeki payı %7,14 olurken, halka arz sonrası oluşacak 30.000.000,-TL'lik ihraççı sermayesine oranı %6,67 olacaktır.

Halka arz sonrası ortakların sermaye payı aşağıdaki gibi olacaktır:

Ortağın Adı Soyadı	Pay Grubu	Halka Arz Öncesi		Halka Arz Sonrası	
		Sermaye Tutarı (TL)	Sermaye Payı (%)	Sermaye Tutarı (TL)	Sermaye Payı (%)
Fatih Mehmet Akbeyaz	A	500.000	25,00	500.000	13,40
	B	4.500.000		3.520.000	
Hüseyin Yücel	A	360.000	18,00	360.000	10,07
	B	3.240.000		2.660.000	
Ekrem Akbeyaz	A	240.000	12,00	240.000	7,09
	B	2.160.000		1.888.000	
Selahattin Yücel	A	200.000	10,00	200.000	6,11
	B	1.800.000		1.632.000	
Fatih Yücel	A	200.000	10,00	200.000	6,67
	B	1.800.000		1.800.000	
Akgül Akbeyaz	A	100.000	5,00	100.000	3,33
	B	900.000		900.000	
Çenneti Mualla Yücel	A	100.000	5,00	100.000	3,33
	B	900.000		900.000	
Alaattin Yücel	A	100.000	5,00	100.000	3,33
	B	900.000		900.000	
Emre Yücel	A	100.000	5,00	100.000	3,33
	B	900.000		900.000	
Ceren Yücel	A	100.000	5,00	100.000	3,33
	B	900.000		900.000	
Halka Açık Kısım	A	0	0,00	12.000.000	40,00
TOPLAM	A+B	20.000.000,00	100,00	30.000.000,00	100,00



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
RAJINDO MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kırsal Mah. 20. Cad. No: 174
Mimarsin / KAYSERİ
Mimarsin V.D. 37-111/214
Tic Sic No: 0734/0424470091 / 07.08.2015

[Handwritten signature]
174
[Handwritten signature]

26 Kasım 2021

[Handwritten signature]
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kurtuluş A. Şehitlik Yolu No: 4
Kat: B Blok: 5. Kat: 06100 / Ankara
Tic. Sic. No: 274999/0000000100 / 02.10.2007
MERSİ No: 087800075000010001000000

olup, Kurumsal Yönetim Tebliği'nin ilgili maddesi çerçevesinde, bundan sonra yapılacak genel kredi sözleşmelerinden Şirketin kefilliğinin çıkarılacağına, Şirketin verilen kefalet tutarının sifıra indirilmesi için gerekli çalışmaların başlatıldığına ve Tebliğ'de yer alan süre içerisinde kefaletlerin kaldırılmasına dair Şirket tarafından 09.09.2021 tarihli taahhütname verilmiştir.

d) Yetkili kuruluşlar tarafından verilen taahhütler:

Yoktur.

e) Taahhütlerde yer alan diğer önemli hususlar:

İhraççının izahname tarihi itibarıyla hakim ortakları tarafından, kendileri ve yönetim hakimiyeti olan kuruluşlar aracılığıyla doğrudan ya da dolaylı olarak, Şirket paylarının Borsa'da işlem görmesi halinde Borsa'da işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 5 yıl süreyle Şirketin ana faaliyet alanını oluşturan oluklu polikarbonat levha, çatı paneli ve profilleri ile birlikte kanopi üretimi ve satışı ile ilgili faaliyet alanına sahip şirket kurulmayacağına, kurulu bulunan şirketlere ortak veya yönetici olarak katılım sağlanmayacağına yönelik olarak 20.10.2021 tarihli taahhütname verilmiş olup, Ek/10'da yer almaktadır.

28. HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ

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

Halka arz fiyatına göre 118.800.000,-TL olan halka arz tutarına ilişkin tahmini toplam maliyetin 6.249.409,-TL olacağı tahmin edilmekte ve pay başına maliyetin 0,52078,-TL olması öngörülmektedir. Şirketin halka arzdan sağlayacağı net nakit girişinin 93.650.000,-TL, paylarını halka arz eden ortakların net gelirinin ise 18.900.591,-TL olması beklenmektedir.

Tahmini Halka Arz Maliyeti (TL)	Toplam	Şirket	Ortaklar
SPK Kurul Ücreti	83.400	74.500	8.900
Borsa Kotasyon Ücreti	18.750	15.750	3.000
MKK Üyelik Ücreti	31.500	31.500	0
Aracılık Komisyonu	5.301.450	4.417.875	883.575
Reklam / PR Giderleri	500.000	500.000	0
Hukukçu Görüşü	23.600	19.667	3.933
Bağımsız Denetim Gideri	247.800	247.800	0
Rekabet Kurumu	4.000	4.000	0
KAP Hizmet Bedeli	7.088	7.088	0
Diğer	31.821	31.821	0
Toplam Maliyet	6.249.409	5.350.000	899.408
Halka Arz Edilecek Pay Adedi	12.000.000	10.000.000	2.000.000
Pay Başına Maliyet	0,52078	0,53500	0,44970
Net Gelir	112.550.591	93.650.000	18.900.591

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

Halka Arz Gerekçeleri:

- Şirketin özkaynaklarının güçlendirilmesi
- İşletme sermayesinin güçlendirilmesi

26 Kasım 2021



RAİNOVA MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kuşçuyu Cad. No: 20, Çarşı, Nispetiye
Mecidiyeköy, KAT: 5
Ministry of Treasury and Finance
Mersis No: 073400124400001 TL ŞB No: 35955

176

RAİNOVA
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kuşçuyu Cad. No: 20, Çarşı, Nispetiye
Mecidiyeköy, KAT: 5
Ministry of Treasury and Finance
Mersis No: 073400124400001 TL ŞB No: 35955

yapılması planlanan ek üretim hattı ile birlikte ortaya çıkacak ek üretim kapasiteleri de göz önünde bulundurularak halka arzdan elde edilecek kaynağın %25 ila %35'ine karşılık gelen kısmının işletme sermayesi ihtiyacında kullanılması planlanmaktadır.

• **Kapasite Artırım Yatırımları**

2005 yılından bu yana oluklu polikarbonat levhalar, çatı panelleri ve profilleri üretmekte olan Şirket, küresel olarak hızla büyümeye devam eden polikarbonat levha pazarında ihracata yönelik büyüme stratejisi yürütmektedir. Şirket, söz konusu strateji çerçevesinde üretim kapasitesini artırarak yurtdışı pazardaki konumunu büyütmeyi, mevcut müşterileriyle ilişkilerini derinleştirmeyi, farklı ülkelere ve farklı müşterilere ihracat gerçekleştirmeyi hedeflemektedir. Bu kapsamda Şirket, halka arzdan elde edilecek kaynağın %15 ila %25'ine karşılık gelen kısmı ile mevcut durumdaki 6 levha üretim hattına 1 hat daha eklemeyi planlamaktadır.

• **Öz Tüketim Amaçlı Güneş Enerjisi Santrali (GES) Yatırımı**

Şirket, halka arzdan elde edilecek kaynağın %5 ila %10'una karşılık gelen kısmı ile kendi öz tüketim ihtiyaçlarını karşılamak ve böylelikle enerji giderlerini azaltmak amacıyla 1 MW kapasitesinde çatı üstü lisanssız Güneş Enerjisi Santrali kurmayı planlanmaktadır.

29. SULANMA ETKİSİ

	Halka Arz Öncesi	Halka Arz Sonrası
Halka Arz Fiyatı		9,9000 TL
Halka Arz Edilecek Pay Adedi (Sermaye Artırımı)		10.000.000 TL
Şirket İçin Halka Arz Maliyeti		5.350.000 TL
Halka Arz Hasılatı		99.000.000 TL
Net Hasılat		93.650.000 TL
Özkaynak (30.06.2021)	70.287.564 TL	163.937.564 TL
Çıkarılmış Sermaye	20.000.000 TL	30.000.000 TL
Pay Başına Defter Değeri	3,5144 TL	5,4646 TL
Mevcut Ortaklar için Pay Başına Sulanma Etkisi (Pozitif)		1,9502 TL
Mevcut Ortaklar için Pay Başına Sulanma Etkisi (Pozitif)		55,49%
Yeni Ortaklar için Pay Başına Sulanma Etkisi		4,4354 TL
Yeni Ortaklar için Pay Başına Sulanma Etkisi		44,80%

29.1. Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi:

Ortaklık paylarının halka arzı mevcut ortakların rüçhan haklarının kısıtlanarak sermaye artırımı şeklinde olacaktır. Halka arzdan pay alacaklar için %44,80 oranında sulanma etkisi olacak olup, 1,-TL nominal değerli payı için sulanma etkisinin miktarı 4,4354,-TL'dir.



Handwritten signatures and stamps of the company, including the name "RAİBON POLİKARBONAT SAN. VE TİC. A.Ş." and the date "17.08.2021".

Handwritten signature and the number "178".

26 Kasım 2021

Handwritten signature and stamp of "İNFO YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş." with the date "26.11.2021".

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

Mevcut ortaklar için %55,49 oranında pozitif sulanma etkisi olacak olup, 1,-TL nominal değerli payı için sulanma etkisinin miktarı 1,9502,-TL'dir.

30. UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER:

30.1. Halka arz süresinde ihraççıya danışmanlık yapanlar hakkında bilgiler:

Halka arz sürecinde Rainbow ve Halka Arz Eden ortaklar Fatih Mehmet Akbeyaz, Hüseyin Yücel, Ekrem Akbeyaz ve Selahattin Yücel ile imzalanan aracılık sözleşmesi çerçevesinde danışmanlık hizmeti veren yetkili kuruluş Info Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'dir.

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

Bu izahname; sektör yayınlarından ve herkese açık diğer bilgi kaynaklarından elde edilmiş tarihsel pazar verilerine ve öngörülere yer vermektedir. İzahnamede üçüncü şahıs bilgilerinin kullanıldığı yerlerde, o bilgilerin kaynağı belirtilmiştir. Bu gibi üçüncü şahıs bilgilerinin izahnamede doğru bir biçimde aktarılmış olduğunu teyit ederiz. Bununla birlikte; sektör yayınlarında veya diğer herkese açık bilgi kaynaklarında üçüncü şahıslarca verilen bilgilerin güvenilir olduğu düşünülmele birlikte, bağımsız bir doğrulama işleminden de geçirilmemiştir.

İhraççı, bildiği ve ilgili üçüncü şahsın yayınladığı bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla, açıklanan bilgileri yanlış ve yanıltıcı hale getirecek herhangi bir eksikliğin bulunmadığını ve söz konusu bilgilerin aynen alındığını beyan eder.

31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 ve 30.06.2021 tarihli karşılaştırmalı finansal tablolar ile bunlara ilişkin dipnotlar Ban-Den Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş. tarafından denetlenmiş ve ilgili bağımsız denetim raporları hazırlanmış olup, Ek/1'de sunulmaktadır.

Finansal Tablo Dönemi	Bağımsız Denetim Kuruluşunun Ticaret Unvanı	Bağımsız Denetim Kuruluşunun Adresi	Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumlu Ortak Baş Denetçisinin Adı Soyadı	Görüş / Sonuç
1 Ocak –31 Aralık 2018, 2019 ve 2020	Ban-Den Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş.	Mutlukent Mah. 1966 Cad. No:1/3 Ümitköy, Çankaya-Ankara	Mehmet Koç	Sınırlı Olumlu
1 Ocak – 30 Haziran 2021	Ban-Den Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş.	Mutlukent Mah. 1966 Cad. No:1/3 Ümitköy, Çankaya-Ankara	Mehmet Koç	Olumlu

İşbu izahnamede kullanılan Hukukçu Raporu Okur Hukuk Bürosu tarafından hazırlanmış olup Ek/5'te sunulmaktadır.

Okur Hukuk Bürosu	
Avukat	Ahmet Eren Okur
Adresi	Örnek Evler Mah. Kocasinan Bulvarı Akşehirli Apt. Kat:2 No:3 Kocasinan, Kayseri

26 Kasım 2021

Bununla birlikte İhraççı bünyesinde yer alan Hacılar/Kayseri'de bulunan fabrikaya ilişkin 11.12.2020 tarih 2020B278 sayılı değerleme raporu ile Kocasinan/Kayseri'de bulunan konuta ilişkin 11.12.2020 tarih 2020B277 sayılı değerleme raporu TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından, İhraççı bünyesinde yer alan makine ve teçhizata ilişkin 28.12.2020 tarih ve 2020/OZ/2021 sayılı ve 30.06.2021 tarih ve 2021/OZ/1733 sayılı değerleme raporu ise Rehber Gayrimenkul Değerleme Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanmış olup, Ek/8'de yer almaktadır.

Bu izahnamede Rainbow'un içinde bulunduğu sektöre ilişkin olarak görüşleri sunulan uzman kişi veya kuruluşlar ile finansal tabloları denetleyen bağımsız denetim kuruluşlarının Rainbow ve/veya ilişkili şirketleri ile hiçbir ilişkisi olmadığı gibi Rainbow ve/veya ilişkili şirketleri tarafından ihraç edilen menkul kıymetlere veya bunları elde etme hakkı veren ya da taahhüt eden opsiyonlara sahip değildirler. Aynı kişiler, Rainbow tarafından daha önce istihdam edilmemişler ya da Rainbow'dan herhangi bir ücret almamışlardır. Rainbow'un yönetim ve denetim organlarından herhangi birinde üye olmamışlardır. Ayrıca bu kişi veya kuruluşların (yetkili kuruluş olan İnto Yatırım Menkul Değerler A.Ş. dışındaki) halka arza aracılık eden yetkili kuruluş olan İnto Yatırım ile de herhangi bir bağlantıları bulunmamaktadır.

Kullanılan uzman raporları şunlardır:

PAGEV, Türk Plastik Sanayicileri Araştırma Geliştirme ve Eğitim Vakfı, Türkiye Plastik Sektör İzleme Raporları

PAGEV, Türk Plastik Sanayicileri Araştırma Geliştirme ve Eğitim Vakfı, Adres: Ofis Florya Plaza, Şenlikköy Mah. Eski Halkalı Cad. No: 3/8 Bakırköy, İstanbul
Telefon: +90 212 425 13 13, www.pagev.org

31. İŞTİRAKLER HAKKINDA BİLGİLER

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

Yoktur.


32. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

Aşağıda özetlenmekte olan esaslar borsada işlem görecektir payların elde tutulması ve elden çıkılması sırasında elde edilecek kazanç ve iratların vergilendirilmesi hakkında genel bir bilgi vermek amacıyla yürürlükte bulunan vergi mevzuatı dikkate alınarak hazırlanmıştır. Vergi mevzuatının ileride değişebileceğinin hatta mevzuatın geriye yönelik olarak da değişebileceğinin göz önünde bulundurulmasını ve özellikle durumlarda yatırımcıların vergi danışmanlarına danışması gerektiğini hatırlatmak isteriz.

Paylardan elde edilecek kazanç ve iratların vergilendirilmesinde yatırımcıların gerçek kişi veya kurum olmasının yanında tam mükellef veya dar mükellef olmaları da önem arz etmektedir.




RAINBOW YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kayseri Mah. 20. Cad. No: 33
Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Miraslan V.1.7.30042644
Mersis No: 07310041000100000000000000


180

26 Kasım 2021


İNTO YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kurtuluş Mah. Mecidiyeköy Yolu No: 13
Kat: 8/2 Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 274900
Mersis No: 01780006700000000000000000

Üçer aylık dönem içerisinde birden fazla hisse senedi alım satım işlemi yapılması halinde tevkifatın gerçekleştirilmesinde bu işlemler tek bir işlem olarak dikkate alınır. Hisse senedi alım satımından doğan zararlar takvim yılı aşılmamak kaydıyla izleyen dönemlerin tevkifat matrahından mahsup edilebilecektir.

Tam mükellef kurumlara ait olup, BİAŞ'ta işlem gören ve 1 (bir) yıldan fazla süreyle elde tutulan hisse senetlerinin elden çıkarılmasında tevkifat uygulanmaz. Ayrıca, tam mükellef kurumlara ait olup, BİAŞ'ta işlem gören ve 1 (bir) yıldan fazla süreyle elde tutulan hisse senetlerinin elden çıkarılmasından elde edilen gelirler için 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu'nun Mükerrer 80'inci maddesi hükümleri uygulanmayacaktır.

Tevkifata tabi tutulan hisse senedi alım satım kazançları için gerçek kişilerce yıllık veya münferit beyanname verilmez. Diğer gelirler dolayısıyla verilecek yıllık beyannameye bu gelirler dahil edilmez. Ticari faaliyet kapsamında elde edilen gelirler ticari kazanç hükümleri çerçevesinde kazancın tespitinde dikkate alınır. Bu kazançlar için tevkif suretiyle ödenmiş olan vergiler, tevkifata tabi kazançların beyan edildiği beyannamelerde hesaplanan vergiden mahsup edilir.

GVK Geçici 67'nci maddesinin (5) numaralı bendi 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.

01.01.2006 Tarihinden Önce İktisap Edilen ve BİAŞ'ta İşlem Gören ve Görmeyen Hisse Senetlerinin Elden Çıkarılması Sonucu Elden Edilen Gelirler:

01.01.2006 tarihinden önce iktisap edilip de daha sonra satılan tam mükellef şirketlere ait hisse senetlerinin alım satım kazançları tevkifata tabi olmayacak ve 31.12.2005 tarihi itibarıyla geçerli olan hükümler uygulanacaktır.

Gerçek Kişiler

Tam Mükellef Gerçek Kişiler:

Hisse senedi alım satım kazançları, GVK'nın Mükerrer 80'inci maddesi uyarınca gelir vergisine tabi olacaktır. Ancak anılan madde uyarınca, "ivazsız olarak iktisap edilen hisse senetleri, Türkiye'de kurulu menkul kıymet borsalarında işlem gören ve 3 (üç) aydan fazla süreyle elde tutulan hisse senetleri ile tam mükellef kurumlara ait olan ve bir yıldan fazla süreyle elde tutulan hisse senetlerinin" elden çıkarılması durumunda elde edilen kazançlar vergiye tabi olmayacaktır. Hisse senetlerinin elden çıkarılmasında da kamu menkul kıymetlerinin satışında olduğu gibi, GVK'nın Mükerrer 81'inci maddesi uyarınca iktisap bedeli, elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere DİE tarafından belirlenen toptan eşya fiyat artış oranında artırılarak dikkate alınabilecektir. GVK'nın Mükerrer 81. maddesi uyarınca mal ve hakların elden çıkarılmasında iktisap bedeli, elden çıkarılan mal ve hakların, elden çıkarıldığı ay hariç olmak üzere Türkiye İstatistik Kurumu'na belirlenen toptan eşya fiyat endeksindeki artış oranında artırılarak tespit edilir.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
RAHİMİ MÜHÜR KURUMU
Mühür No: 1003
Mühür Tarihi: 10.09.2021
Mühür No: 1004

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
182

26 Kasım 2021

[Handwritten signature]
YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kırsalpaşa Bulvarı Kat: 9
Kat: 9/9
10640 Kat: 9/9
10640 Kat: 9/9
10640 Kat: 9/9

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, ana sözleşme, vb.)
- 2) İzahnamede yer alması gereken finansal tabloları

35. EKLER

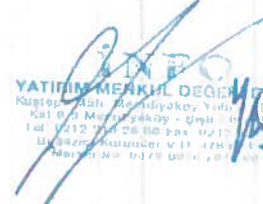
- Ek/1 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 ve 30.06.2021 Tarihli Finansal Tablolar ile Bağımsız Denetim Raporları
Ek/2 Esas Sözleşme
Ek/3 Fiyat Tespit Raporu
Ek/4 Fonun Kullanım Yerlerine İlişkin Yönetim Kurulu Kararı ve Raporu
Ek/5 Hukukçu Raporu
Ek/6 Hukukçu Beyanı
Ek/7 Bağımsız Denetim Şirketi Beyanı
Ek/8 Gayrimenkul ile Makine ve Teçhizat Değerleme Raporları
Ek/9 Gayrimenkul Değerleme Şirketlerinin Beyanları
Ek/10 Faaliyet Rekabeti Yapılmayacağına Dair Taahhütnameler
Ek/11 İlk 10 Müşteri ve Tedarikçi Bilgileri

26 Kasım 2021




RAINBOW POLYMERON TAV. Tİ.C. A.Ş.
Kaysen OSB, Bahi 20. Cad. No: 20
Marmarış, KAYSERİ
Mimarşin/İD /34 204 2644
Mersis No: 073420426440001 Tic.Sic.No: 15955





YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kuştoprak Mah. Beşitliköy Yolu No: 14
Kat: 9 Mersis Yıkıcıy - Şişli - İstanbul
Tel: 0212 349 26 80 Fax: 0212 349 26 81
E-posta: Kurumlar@ytd.com.tr
Mersis No: 013300009000001