

CEO EVENT MEDYA ANONİM ŞİRKETİ

Sermaye Piyasası Aracı Notudur

Bu sermaye piyasası aracı notu, Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)'nce/...../..... tarihinde onaylanmıştır.

Ortaklığımızın çıkarılmış sermayesinin 12.000.000 TL'den 18.800.000 TL'ye çıkarılması nedeniyle artırılabilecek 6.800.000 TL nominal değerli paylarının halka arzına ilişkin sermaye piyasası aracı notudur.

Bu sermaye piyasası aracı notu kapsamında halka arz edilecek payların yanı sıra, ayrıca halka arz edilecek payların nominal değerinin yüzde yirmi beşine tekabül eden 1.700.000 TL nominal değerli paylar da satışa hazır bekletilmek üzere oluşturulmuş olup, bu paylar bu sermaye piyasası aracı notunun KAP'ta ilan edilmesinden itibaren 1 yıl süreyle payların borsa fiyatının halka arz fiyatının yüzde yirmi beş fazlasından daha yüksek seviyede kaldığı müddetçe borsada ikincil piyasada satışa sunulabilecektir.

Sermaye piyasası aracı notunun onaylanması, sermaye piyasası aracı notunda yer alan bilgilerin doğru olduğunun Kurulca tekeffülü anlamına gelmeyeceği gibi, sermaye piyasası araçlarına ilişkin bir tavsiye olarak da kabul edilemez. Ayrıca halka arz edilecek payların fiyatının belirlenmesinde Kurul'un herhangi bir takdir ya da onay yetkisi yoktur.

Bu sermaye piyasası aracı notu ihraççı bilgi dokümanı ve özet ile birlikte geçerli bir izahname oluşturur. Bu nedenle, halka arz edilecek paylara ilişkin yatırım kararları ihraççı bilgi dokümanı, sermaye piyasası aracı notu ve özeti bir bütün olarak değerlendirilmesi sonucu verilmelidir.

Bu sermaye piyasası aracı notu ile birlikte incelenmesi gereken ihraççı bilgi dokümanı ve özet, ortaklığımızın <http://ceoevent.com.tr> ve halka arzda satışa aracılık edecek Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin www.gedik.com adresli internet siteleri ile Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'nda (kap.gov.tr)/...../..... tarihinde yayımlanmıştır. Ayrıca başvuru yerlerinde incelemeye açık tutulmaktadır.

Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn)'nin 10'uncu maddesi uyarınca, izahnameyi oluşturan belgeler ve bu belgelerin eklerinde yer alan yanlış, yanıltıcı ve eksik bilgilerden kaynaklanan zararlardan ihraççı sorumludur. Zararın ihraççıdan tazmin edilememesi veya edilemeyeceğinin açıkça belli olması halinde; halka arz edenler, ihraca aracılık eden lider yetkili kuruluş, varsa garantör ve ihraççının yönetim kurulu üyeleri kusurlarına ve durumun gereklerine göre zararlar kendilerine yükletilebildiği ölçüde sorumludur. Bağımsız denetim, derecelendirme ve değerlendirme kuruluşları gibi izahnameyi oluşturan belgelerde yer almak üzere hazırlanan raporları hazırlayan kişi ve kurumlar da hazırladıkları raporlarda yer alan yanlış, yanıltıcı ve eksik bilgilerden SPKn hükümleri çerçevesinde sorumludur.

Kurulca .../.../..... tarihinde onaylanan ihraççı bilgi dokümanı kapsamında daha önce ihraç edilen sermaye piyasası araçlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda verilmektedir.

Yoktur.

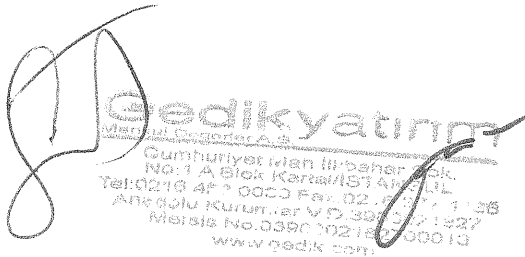

Gedik Yatırım
Menkul Değerler A.Ş.
Cumhuriyet Meh. Hrbahar Sok.
No: 1 A Blok Kat:1/İSTANBUL
Tel: 0212 483 0000 Fax: 0212 483 1136
Anonim Kurumlar V.D. 397/1021527
Mersis No 039000210270013
www.gedik.com

CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mah. Morahan Sok. Koda İş Merk.
B Blok No:12 Kat:3 Bahmıncu Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 00 669 39 73

İÇİNDEKİLER

İçindekiler

1. SERMAYE PİYASASI ARACI NOTUNUN SORUMLULUĞUNU YÜKLENEK KİŞİLER.....	6
2. RİSK FAKTÖRLERİ	7
3. İHRAÇÇIYA İLİŞKİN TEMEL BİLGİLER	8
4. İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER.....	11
5. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR.....	17
6. BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER.....	25
7. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHÜTLER	27
8. HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ	28
9. SULANMA ETKİSİ.....	28
10. DİĞER BİLGİLER.....	28
11. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI.....	28
12. İHRAÇÇI VEYA HALKA ARZ EDEN TARAFINDAN VERİLEN İZİN HAKKINDA BİLGİ	34
13. İNCELEMeye AÇIK BELGELER.....	35
14. EKLER	36



CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Marmara Sok. Yazış. Merk.
B Blok No:12 Kat:9 Balmumcu/Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 206 069 39 73

KISALTMA VE TANIMLAR*

Kısaltmalar	Tanımı
AB	Avrupa Birliği
ABD Doları ya da USD	Amerika Birleşik Devletleri Para Birimi
A.Ş.	Anonim Şirket
Bağımsız Denetim Şirketi	Vizyon Grup Bağımsız Denetim Anonim Şirketi
Borsa, BIST	Borsa İstanbul Anonim Şirketi
Euro	Avrupa Birliği Ortak Para Birimi
FED	Amerika Birleşik Devletleri Merkez Bankası
Halka Arza Aracılık Eden Yetkili Kuruluş	Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
IMF	Uluslararası Para Fonu
İhraççı, Şirket	CEO Event Medya A.Ş.
KAP	Kamuyu Aydınlatma Platformu
SPKn	Sermaye Piyasası Kanunu
SPK, Kurul	Sermaye Piyasası Kurulu
SMMM	Serbest Muhasebeci Mali Müşavir
T.C.	Türkiye Cumhuriyeti
TL	Türk Lirası
TMS/TFRS	Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları
TTK	Türk Ticaret Kanunu
TTSG	Türk Ticaret Sicil Gazetesi
TUIK	Türkiye İstatistik Kurumu
VUK	Vergi Usül Kanunu

(* Bu dokümanda sıklıkla geçen 'event' terimi, İhraççı Şirket'in yaptığı ana faaliyeti betimlemektedir. Profesyonel olarak planlanıp yürütülen kamusal ya da sosyal aktiviteler bütünü anlamına gelmektedir. Medya ve reklamcılık sektörünün, altında sınıflandırılabilir. 'Etkinlik'i de içeren, ancak daha kapsayıcı bir terimdir. Kongre, spor, eğlence, fuar, tasarım ve kurumsal etkinlikler bir bütün olarak event başlığı altında yer alır. İhraççı, event yönetimi işi ile iştigal etmektedir


Gedik Yatırım
Menkul Değerler A.Ş.
Cumhuriyet İnan İlişkiler Blok.
No:11 A Blok Kartal/İSTANBUL
Tel:0216 467 0000 Fax: 0216 467 1136
Anadolü Kurumlar V.D.390 012 1d27
Mersis No 039000216000010
www.gedik.com


CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Muhsinin Sok. Koza 19 Merk.
E Blok No:12 Kat:9 Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 206 659 39 73

I. BORSA GÖRÜŞÜ:



CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Mübâkânı Sok. Taza M. Merk.
B Blok No:12 Kat:3 Beşiktaş/Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 286 003 39 73


**II. DİĞER KURUMLARDAN ALINAN GÖRÜŞ VE ONAYLAR:
YOKTUR.**




Gedikyatırım
Menkul Değerler A.Ş.
Nispetiye Mah. İbrahim Çelebi Sok.
No:1 A Blok Kat:1/İSTANBUL
Tel:0212 427 0000 Fax:0212 427 1138
Anonim Kurumlar V.D.390202/827
Mersis No 0981002182700013
www.gedik.com

CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mah. Morbasan Sok. K:1 İş Merk.
E Blok No:12 Kat:9 Bahçelievler/Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 201 965 39 73

1. SERMAYE PİYASASI ARACI NOTUNUN SORUMLULUĞUNU YÜKLENE KİŞİLER

Bu sermaye piyasası aracı notunda ve eklerinde yer alan bilgilerin, sahip olduğumuz tüm bilgiler çerçevesinde, gerçeğe uygun olduğunu ve sermaye piyasası aracı notunda bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.


İhraççı CEO Medya Event A.Ş. Yetkilisi 13.03.2019	Sorumlu Olduğu Kısım:
 Fatih Olçok Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	SERMAYE PİYASASI ARACI NOTUNUN TAMAMI

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 13.03.2019	Sorumlu Olduğu Kısım:
 M. Güngör Tuna Teftiş Birimi Başkanı	 T. Metin Ayışık Genel Müdür
Gedikyatırım Menkul Değerler A.Ş. Cumhuriyet Mah. İhsanlar Sok. No:1 A Blok Kat:1/İSTANBUL Tel:0212 457 0000 Fax: 0212 457 1136 Anadolü Kurumlar V.D.300021927 Mersis No:089010218700013 www.gedik.com	SERMAYE PİYASASI ARACI NOTUNUN TAMAMI

Sermaye piyasası aracı notunun bir parçası olan bu raporda yer alan bilgilerin, sahip olduğumuz tüm bilgiler çerçevesinde, gerçeğe uygun olduğunu ve bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

İmzalı sorumluluk beyanları sermaye piyasası aracı notunun ekinde yer almaktadır.

İlgili Denetim, Derecelendirme ve Değerleme Raporlarını Hazırlayan Kuruluş Vizyon Grup Bağımsız Denetim A.Ş.	Sorumlu Olduğu Kısım:
Mehmet Akif Ak Sorumlu Denetçi	BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU


Gedikyatırım
Menkul Değerler A.Ş.
Cumhuriyet Mah. İhsanlar Sok.
No:1 A Blok Kat:1/İSTANBUL
Tel:0212 457 0000 Fax: 0212 457 1136
Anadolü Kurumlar V.D.300021927
Mersis No:089010218700013
www.gedik.com

CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Barbaros Sok. Koza İş Merk.
E Blok No:12 Kat:9 Rahmimcu Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 209 069 39 73

2. RİSK FAKTÖRLERİ

2.1. İhraç edilecek paylara ilişkin riskler:

2.1.1 İhraca konu olan paylar ilk kez halka açık bir piyasada işlem göreceğinden fiyat ve işlem hacmindeki dalgalanmalar görülebilir.

Şirket payları halka arz öncesinde aktif olarak herhangi bir örgütlü piyasada işlem görmüyor olup, ilk defa Borsa İstanbul'da halka arz edilecektir. Halka arzın gerçekleşmesi sonrasında halka arza konu olan paylara ilişkin bir Pazar oluşacağının ve/veya böyle bir pazarın oluşması halinde söz konusu pazarın süreklilik göstereceğinin bir garantisi yoktur. Halka arza konu paylara ilişkin aktif bir işlem pazarı ya da ilgili pazarın süreklilik göstermemesi halinde ise yatırımcıların halka arz kapsamında satın aldıkları payların alım ve satım işlemleri yapma imkanları olumsuz yönde etkilenebilir.

Satılacak payların halka arz fiyatı, fiyat tespit raporu ile belirlenmiş olup, arz sonrası Borsa İstanbul'da işlem göreceği pazarda oluşacak fiyattan farklılık gösterebilir.

Ülke genelinde ve/veya küresel ekonomide görülebilecek daralmalar bununla birlikte Şirket'in faaliyet gösterdiği sektörde olumsuz gelişmelerin yaşanması; Şirket'in hasılat ve karlılık gibi finansal performans göstergelerini doğrudan etkileyebilir. Şirket'in olumsuz bir finansal performans sergilemesi durumunda ise Şirket paylarının değeri düşebilir veya hisse fiyatında sert dalgalanmalar görülebilir. Şirket'in finansal performansı pozitif ayrışma gösterip olumlu bir seyir izlese dahi dünya ve/veya ülke genelinde faiz oranları, döviz kurları gibi genel piyasa koşullarını etkileyen göstergelerde hareketlilik yaşanması, sermaye piyasası araçlarına olan talebi etkileyecek olup; sermaye piyasası araçlarının fiyatlarını genel olarak olumsuz etkileyebilir, söz konusu gelişmeler de aynı ölçüde Şirket'in hisse fiyatına da yansiyabilir.

2.1.2 İhraççı, gelecek dönemde kar payı ödememeye karar verebilir ya da kar payı dağıtamayabilir.

Sermaye Piyasası Kanunu'na göre halka açık anonim ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. Bu çerçevede İhraççının gelecekte yatırımcılara kâr payı dağıtacağına ilişkin bir garanti bulunmamaktadır. Kar payı şirketlerin yılsonunda elde ettikleri karın dağıtılmasından elde edilen gelirdir. Bu bağlamda, zarar edilen yıllarda İhraççının kar payı dağıtması zaten mümkün olmayacaktır. Kar payı dağıtılabilmesi için öncelikle Şirket'in ilgili yılı kar ile tamamlaması ve varsa geçmiş yıllar zararlarının mahsup edilmesi gerekmektedir. Şirket yönetimi dağıtılabılır kar olduğu dönemlerde genel kurul onayı ile kar dağıtabilir. Payları Borsa'da işlem gören anonim şirketler karını nakden veya kar payının sermayeye ilavesi suretiyle pay ihraç ederek dağıtabilir. Ayrıca, Şirket'in yeterli karı olmayabilir veya karını Şirket bünyesinde tutup, dağıtmamaya karar verebilir.

Bunlara ek olarak pay sahipleri, şirketin kar ve zararına ortak olmaktadır. Pay sahibi, Şirket'in tasfiye edilmesi sonucunda bakiye kalması halinde, söz konusu bakiyeye payı oranında iştirak eder. Ortaklığın tasfiyesi halinde diğer tüm alacaklılara gerekli ödemeler yapıldıktan sonra ancak pay sahiplerine bir ödeme yapılabilir.

2.1.3 Fiyat tespit raporu kaynaklı riskler

Şirket'in ciro artışı hedeflerinin gerçekleşmemesi durumunda, fiyat tespit raporunda dünya genelinde emtia fiyatlarına ilişkin varsayımların gerçekleşmeme riskinden dolayı Şirket'in finansal performansı beklentilerin altında oluşabilir veya sermaye piyasası koşullarının kötüleşmesi durumunda Şirket'in paylarının fiyatı düşebilir.



CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mah. Morbasma Sok. Koza İş Merk.
B Blok No:12 Kat:3 Beşiktaş / Beşiktaş / İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi No: 21/069 39 73

Fiyat tespit raporundaki varsayımların gerçekleştirilmesi veya gerçekleştirilmemesi İhraççının pay fiyatının halka arz sonrasındaki seyrini etkileyeceğinden, yatırımcıların yatırım kararlarının söz konusu varsayımların detaylı şekilde incelenmesinin ardından vermesi gerekmektedir.

2.1.4 Halka arz sonrası İhraççı'nın ana pay sahipleri, Ortaklık sermayesinin önemli bir bölümüne sahip olmaya devam edecektir ve bu pay sahiplerinin menfaatleri diğer pay sahiplerinin menfaatleri ile çatışabilir.

Halka arzın tamamlanmasından sonra, İhraççı'nın ana pay sahipleri, ortaklık sermayesinin çoğunluğunu kontrol etmeye devam edecektir. Ortaklık paylarının çoğunluğunu ve imtiyazlı payları elinde bulunduran ortaklar olarak, şirketin, yönetim kurulu üyelerinin seçimi ve önemli şirket işlemleri de dahil olmak üzere, hissedar onayı gerektiren tüm konularda önemli ölçüde etki sahibidir. Ceo Event Medya A.Ş.'nin çıkarları diğer pay sahiplerinin çıkarlarından farklılık gösterebilir ve ortaklık lehine olacak veya diğer pay sahiplerinin çıkarlarının korunmasını sağlayacak belli kararlar alınmasına veya belli girişimlerde bulunulmasına engel oluşturabilir. Pay çoğunluğunun belli ellerde toplanmış olması çoğunluk hisselerinde gerçekleştirilecek bir el değiştirme işlemi geciktirme, erteleme veya önleme sonucunu doğurabilir ve kar payı dağıtımı, yeni pay çıkarılması gibi pay sahiplerinin onayını gerektiren işlemleri kontrol edebilecektir. Tüm bunlar faaliyetler, beklentiler, finansal durum ve faaliyetlerin sonuçlarını olduğu kadar, payların piyasa fiyatını da etkileyebilir.

3. İHRAÇÇIYA İLİŞKİN TEMEL BİLGİLER

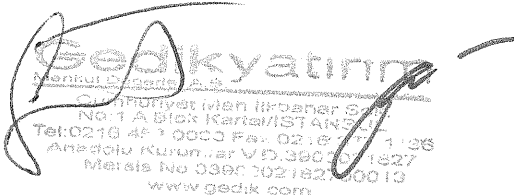
3.1 İşletme sermayesi beyanı:

Ceo Event Medya A.Ş. izahnamenin bir kısmını oluşturan işbu sermaye piyasası aracı notu imzalandığı tarihten itibaren 12 aylık süre zarfında cari yükümlülüklerini karşılamak üzere yeterli işletme sermayesine sahiptir. 31.12.2018 yıllık hesap dönemine ilişkin Ceo Event Medya A.Ş. net işletme sermayesi 2.780.258 TL'dir. Mevcut durumda cari yükümlülüklerini karşılamak için yeterli işletme sermayesi bulunmaktadır. Halka arzla gerçekleştirilmesi planlanan sermaye artırımından gelecek ilave kaynak Şirket'in işletme sermayesini daha da güçlendirecektir.

3.2 İhraççının son durum itibariyle finansman yapısı ve borçluluk durumu:

Şirket'in 31.12.2018 yıllık hesap dönemine ilişkin bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolarına göre finansman yapısı ve borçluluk durumu aşağıdaki tabloda gösterilmektedir.

Borçluluk Durumu	Tutar (TL)
Kısa vadeli yükümlülükler	17.152.529,00
Garantili	0,00
Teminatlı	0,00
Garantisiz/Teminatsız	17.152.529,00
Uzun vadeli yükümlülükler (uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları hariç)	1.321.431,00
Garantili	0,00
Teminatlı	0,00
Garantisiz/Teminatsız	1.321.431,00
Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler Toplamı	18.473.960,00
Özkaynaklar	36.704.758,00
Ödenmiş/çıkarılmış sermaye	12.000.000,00



CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Menteşek Sok. K:9 İş Merk.
E Blok No:12 Kat:9 Kat:9 Kat:9 Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 205 060 99 73

Yasal yedekler	232.592,00
Diğer yedekler (Birikmiş Diğer kapsamlı gelir, G.Yıl karı, Dönem Net Karı)	24.472.166,00
TOPLAM KAYNAKLAR	55.178.718,00
Net Borçluluk Durumu	Tutar (TL)
A. Nakit	24.016.807,00
B. Nakit Benzerleri	0,00
C. Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	0,00
D. Likidite (A+B+C)	24.016.807,00
E. Kısa Vadeli Finansal Alacaklar	15.563.269,00
F. Kısa Vadeli Banka Kredileri	0,00
G. Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısmı	0,00
H. Diğer Kısa Vadeli Finansal Borçlar	0,00
I. Kısa Vadeli Finansal Borçlar (F+G+H)	0,00
J. Kısa Vadeli Net Finansal Borçluluk (I-E-D)	(39.580.076,00)
K. Uzun Vadeli Banka Kredileri	0,00
L. Tahviller	0,00
M. Diğer Uzun Vadeli Krediler	0,00
N. Uzun Vadeli Finansal Borçluluk (K+L+M)	0,00
O. Net Finansal Borçluluk (J+N)	(39.580.076,00)

3.3 Halka arza ilişkin ilgili gerçek ve tüzel kişilerin menfaatleri:

Ceo Event Medya A.Ş.'nin paylarının halka arzından, Ceo Event fon geliri elde edecek olup, halka arza aracılık eden Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. halka arza aracılık komisyon geliri elde edecektir.

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin elde edeceği komisyon, halka arzdan elde edilecek gelirin %4'ü oranındadır. Bu komisyona ait %5 oranında Banka ve Sigorta Muamele Vergisi alınacaktır. Komisyona ait olan %5 oranında ödenecek olan Banka ve Sigorta Muamele Vergisi Ceo Event Medya A.Ş.. tarafından ödenecektir.

Yetkili kuruluş ve Şirket arasında herhangi bir sermaye ilişkisi yoktur. Yetkili kuruluş halka arz işlemi nedeniyle elde edeceği komisyon hariç doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlanmış bir ekonomik çıkarı bulunmamaktadır. Yetkili kuruluş ile ihraççının sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle aralarında herhangi bir anlaşma yoktur.

3.4 Halka arzın gerekçesi ve halka arz gelirlerinin kullanım yerleri:

Halka Arz Gerekçeleri:

Reklamcılık – medya sektörüne ilişkin çeşitli veriler bulunmasına karşın, bir alt sektör olarak evente ilişkin sağlık veri bulmak zordur. Bunda sektörün görece yeni gelişiyor olması, sınırlı sayıda firmanın, şirket sırları ifşa olur diye verilerini paylaşmaması ve veri toplayıp işleyebilecek nitelikteki bir mesleki bir organizasyonun eksikliğinin payı büyüktür. Ancak şurası bir gerçektir ki, sektör her geçen gün büyümekte ve yeni iş anlaşmalarına imza atmakta ve yalnızca Türkiye’de değil, dünyada da çeşitli iş fırsatları kovalamaktadır.



CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Morbasak Sdc. Kat: 9 / Merk.
B Blok No:12 Kat:9 Mahallesi Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 202 065 39 73

Hatırı sayılır bir büyüme ve gelişme potansiyeli barındıran bu sektörde, varolan potansiyeli hayata geçirmek için güçlü bir mali ve kurumsal kapasite, olmazsa olmazlardır. Bu alanda faaliyet gösteren firmaların gerek sektör içi rekabetle başa çıkması, gerekse dünyaya açılması, ancak kurumsal ve mali kapasitenin geliştirilmesine yatırım ile mümkündür. CEO Event bir yandan kongre, spor, eğlence, markalı fuar, kurumsal etkinlik gibi mevcut event alanlarını geliştirmeyi, öbür yandan uluslararası girişimler yoluyla Türkiye'deki payını artırmayı ve dünya pazarlarına açılmayı ve marka değerini yükseltmeyi planlamaktadır.

Bunları gerçekleştirmenin yolu da güçlü bir mali kaynağa sahip olmaktan geçmektedir. Şirket hızlı büyüme imkan ve fırsatları bulunan bu sektörde kalıcı olmak, pazar payını arttırmak amacıyla da söz konusu alanlara yatırım yapmayı hedeflemektedir. Halka açılma yoluyla kaynak temini, bunun başlıca adımlarından biri olacaktır.

Şirket, sermaye artırımı yöntemiyle gerçekleştireceği halka arz neticesinde, organize, şeffaf, düzenli çalışan, güvenilir bir piyasa üzerinden düşük maliyetle geri ödemesi olmayan bir kaynak elde edecektir. Şirket elde edeceği bu kaynağı en verimli şekilde kullanmak suretiyle ciro ve karlılığını önemli ölçüde artırmayı hedeflemektedir. CEO Event Medya A.Ş Yönetim Kurulu'nun 11/03/2019 tarih ve 2019/8 Sayılı kararı uyarınca halka arzdan elde edilecek net gelirin aşağıda detayları verilen şekilde kullanılmasını planlanmaktadır.

Halka Arz Gelirinin Kullanım Yerleri:

1. Yeni Yatırımlar

Şirket organik büyümeye ek olarak, inorganik büyümeyi de hedeflemektedir. Başta açık hava mecrası alanında olmak üzere medya, reklamcılık ve fuarcılık sektörlerinde yeni ortaklıklar kurmak ve / veya varolan şirketlerin paylarını satın alma yoluyla yatırım yapmak, CEO Event'in öncelikli büyüme planları arasındadır.

a. Açık hava – Medya – Reklamcılık Yatırımı

Yaptığı işin doğası gereği gelirleri dönemsel, hatta yıllar itibarıyla dalgalanma gösteren CEO Event, söz konusu dalgalanmanın etkisini azaltacak bir iştirak edinme yaklaşımını benimsemiştir. Açık hava reklamcılığı, taşıdığı orta ve uzun vadeli kontratların da katkısı ile mevsimsel oynaklığı daha az ve görece istikrarlı gelire sahip bir sektör olarak öne çıkmaktadır. Bu alanda faaliyet gösteren şirketlere iştirak edilmesinden kaynaklanacak sinerjinin, gelirler ve müşteri sayısına artış olarak yansımaları beklenmektedir.

b. Event Şirketi Yatırımı

Öte yandan da CEO Event, özellikle belli bir know-how'ı, kontratları, yaygın ve çeşitlendirilmiş müşteri portföyü olan event firmalarının ortaklık paylarını satın alınmayı, büyümenin bir başka yolu olarak görmektedir. Uygun bir fırsat çıktığında bu türden firmalara ortak olunması, şirketin müşteri tabanının genişleteceği gibi pazar payının artmasına katkı sağlayacağı öngörülmektedir.

c. Fuarcılık Şirketi Yatırımı

Marka değeri olan fuar, festival, eğlence, sportif etkinliklerin oluşturulmasının yanında bu türden eventleri ile bilinen markaların fuar ve festival gibi projelerinin devralınması ya da bu firmalara ortak olunması düşünülmektedir.

Yine bu kapsamda şirketin bağlı ortaklığı olan ve fuarcılık alanında faaliyet gösteren ACPT Fuarcılık AŞ'nin sermayesini güçlendirmek de, CEO Event'in gündeminde yer almaktadır.

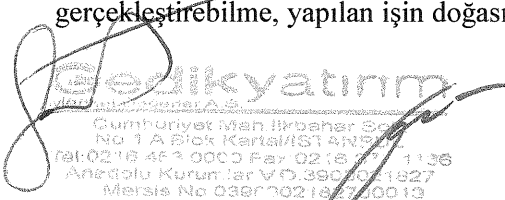
d. Uluslararası Girişim Ve Ortaklıklar

CEO Event halihazırda yürüttüğü event yönetimi hizmetlerini, uluslararası müşterilere de hizmet verecek şekilde genişletmeyi planlamaktadır. Bu amaçla farklı ülkelerde yerel mevzuatın izin verdiği ölçüde şube açılması, temsilcilik verilmesi, ortaklık yapılması planlanmaktadır.

Halka arzdan elde edilecek net gelirin yaklaşık %65'inin bu türden yeni yatırımlarda kullanılması planlanmaktadır.

2. İşletme Sermayesi İhtiyacı:

CEO Event'in uzun vadeli büyüme ve pazar payını artırma stratejisi, mali ve kurumsal kapasitesini ileriye taşıma ve buna eşlik eden ölçek ve kapsam ekonomilerinden yararlanma arzusu, işletme sermayesine duyulan ihtiyacı artırmaktadır. Özellikle başta kamu olmak üzere büyük ihaleleri kazanıp gerçekleştirebilme, yapılan işin doğası gereği kayda değer bir süre için oto-finansmanın sağlanması ile



CEO EVENT MEDYA A.Ş.

Mecidiye Mh. Korbasan Cd. No: 15 Merk.

B Blok No:12 Kat: 9 Balmumcu Sokakta/İST.

Beşiktaş Vergi Dairesi - 200066 39 73

mümkündür. Dolayısıyla yüksek işletme sermayesi ve hazır değere sahip olmak, sektörde başa oynamanın anahtarıdır. Halka arzdan elde edilecek net gelirin yaklaşık %20'sinin işletme sermayesinde kullanılması planlanmaktadır.

3. Şirket Merkezi ve/veya Depo Yatırımı:

CEO Event kurumsal kimliğini ve marka değerini destekleyecek, mülkiyeti kendine ait bir şirket merkezi satın almayı planlamaktadır. Ayrıca depo yatırımını geliştirmeyi değerlendirmektedir. Gerçekleştirdiği eventler sonrasında elde kalan malzemenin yeniden kullanımına imkân tanyacak nitelikte bir depo ve işletim sisteminin hayata geçirilmesiyle maliyetlerde tasarruf sağlanacak, bu türden envanterin kullanım etkinliği ise artacaktır. Halka arzdan elde edilecek net gelirin yaklaşık %15'inin şirket merkezi satın alınması ve/veya depo yatırımında kullanılması planlanmaktadır.

Şirket, ilerleyen dönemlerde yaşanabilecek genel ekonomik ve sektörel gelişmelere bağlı olarak, halka arz gelirinin öngörülen kullanım oran ve yerlerinde —%25'ini aşmamak kaydıyla— değişim yapabilir.

Halka arzdan elde edilecek fonun kullanım yerine ilişkin olarak yönetim kurulunca karara bağlanan rapor Ek/1'de yer almaktadır.

3.5 Depo sertifikasını ihraç eden hakkındaki bilgiler:

Yoktur.

4. İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

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

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
B	Hamiline	Yoktur	6.800.000	38,86 ¹	1,00	6.800.000	36,17 ²
					TOPLAM		

Esas sözleşmenin 6. maddesi uyarınca, Şirket'in çıkarılmış sermayesine ilişkin payların 1.300.000 adedi A grubu nama yazılı paylardan oluşmaktadır. Söz konusu A grubu payların yönetim kurulu üyelerinin belirlenmesi ve genel kurulda oy kullanımında imtiyazı bulunmaktadır. B Grubu paylara tanınmış herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır.

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

Satışa hazır hale getirilen paylar ile ilgili bilgi

Sermaye Piyasası Kurulunun VII-128.1 sayılı Pay Tebliği kapsamında halka arz edilecek 6.800.000 TL nominal değerli payların %25'ine tekabül eden 1.700.000 TL nominal bedelli paylar 08.03.2019 tarihli ve 2019/08 sayılı yönetim kurulu kararı çerçevesinde ortakların yeni pay alma haklarının tamamen kısıtlanması suretiyle satışa hazır hale getirilmiştir. Şirket'in halka arz edilen ve borsada işlem gören

¹ Halka arz sonrası B grubu pay sayısı olan 17.500.000 adet dikkate alınmıştır.

² Halka arz sonrası toplam sermaye ise 18.800.000 TL'ye ulaşacaktır. Halka arz edilecek payların sermayeye oranı hesaplamasında sermaye artırımı sonucu oluşacak değerler esas alınmıştır.

pay fiyatının, halka arz fiyatının %25'inden fazla yükselmesi durumunda satışa hazır hale getirilen paylar, izahnamenin KAP'ta yayım tarihinden itibaren 1 yıl içerisinde borsada satılabilir. Satışa hazır bekletilen payların satışı 1 yıllık süreyi geçmemek üzere payların borsa fiyatının halka arz fiyatının %25 fazlasından yüksek seviyede kaldığı müddetçe mümkündür. Sermaye artırımını yoluyla satışa hazır bekletilen paylardan 1 yılın sonunda satılmayan paylar iptal edilir.

a) İç kaynaklardan yapılan sermaye artırımının kaynakları hakkında bilgi:

İç kaynaklardan sermaye artırımını yapılmayacaktır.

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

İç kaynaklardan sermaye artırımını yapılmayacaktır.

c) Bedelsiz olarak verilecek payların dağıtım esasları:

Bedelsiz olarak verilecek pay bulunmamaktadır.

4.2 Payların hangi mevzuata göre oluşturulduğu:

Ceo Event Medya A.Ş.'nin merkezi Türkiye'de bulunmaktadır ve Şirket Türk hukukuna tabidir. Şirket'in payları Sermaye Piyasası Mevzuatı kapsamında oluşturulmuştur.

4.3 Payların kaydileştirilip kaydileştirilmediği hakkında bilgi:

Ortaklığımız payları kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK nezdinde kaydi olarak tutulacaktır.

4.4 Payların hangi para birimine göre ihraç edildiği hakkında bilgi:

Paylar Türk Lirası cinsinden satışa sunulacaktır.

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

Satışı yapılacak paylar, ilgili mevzuat uyarınca pay sahiplerine aşağıdaki hakları sağlamaktadır:

Kardan Pay Alma Hakkı

SPKn'nun 19. maddesi ve II-19.1 sayılı Kâr Payı Tebliği uyarınca, pay sahipleri, Şirket genel kurulu tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtılan kardan pay alma hakkına sahiptir.

- **Kardan pay almaya hak kazanılan tarih ve ödeme:** İhraç edilen paylar herhangi bir kar payı dağıtım tarihi itibarıyla, ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın diğer paylarla birlikte eşit olarak kar payı alma hakkı elde eder. Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır. Esas sözleşme hükümlerine göre genel kurul tarafından verilen kâr dağıtım kararı, kanunen müsaade edilmediği sürece geri alınamaz

- **Kar payı hakkının zamanaşımına uğraması:** Ortaklar ve kara katılan diğer kimseler tarafından tahsil edilmeyen kar payı bedelleri ile ortaklar tarafından tahsil edilmeyen temettü avansı bedelleri dağıtım tarihinden itibaren beş yılda zaman aşımına uğrar. Bedelsiz olarak dağıtılan paylarda zamanaşımı bulunmamaktadır.


Gedikyatırım
Cumhuriyet Mah. İlkbahar Sok.
No:11 A Blok Kat:11/ST. ANKARA
Tic. Sic. No: 274677 / Şirket Sic. No: 274677 / 1136
Anekiolu Kurumlar Var. D. 399/0021627
Mersis No: 0897002162700010
www.gedik.com

CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Barbaros Sok. No:1 İş Merk.
E Blok No:12 Kat:9 Beşiktaş/Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 212 369 39 73

- **Zamanaşımının kimin lehine sonuç doğuracağı:** Zaman aşımına uğrayan temettü ve temettü avansı bedelleri hakkında 2308 sayılı Şirketlerin Müruru Zamana Uğrayan Kupon Tahvilat ve Hisse Senedi Bedellerinin Hazineye İntikali Hakkında Kanun hükümleri uygulanır.

- **Kar payı hakkının kullanımına ilişkin sınırlamalar ve bu hakkın yurt dışında yerleşik pay sahipleri tarafından kullanım prosedürü:** Hak kullanımına ilişkin herhangi bir sınırlama bulunmamaktadır. Hak kullanımı prosedürüne ilişkin olarak; yurt dışında yerleşik pay sahipleri yurtiçinde yerleşik pay sahipleri ile aynı haklara sahiptir.

- **Kar payı oranı veya hesaplama yöntemi, ödemelerin dönemleri ve kümülatif mahiyette olup olmadığı:** Şirket'in faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerden, Şirket'in genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi Şirketçe ödenmesi ve ayrılması zorunlu olan miktarlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi gereken zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem karı, varsa geçmiş yıllar zararlarının düşülmesinden sonra kalan miktar aşağıdaki sıra ve esaslar dâhilinde tevzi olunur:

- i. Ödenmiş sermayenin beşte birini buluncaya kadar safi karı %5'i nispetinde kanuni yedek akçe ayrılır.
- ii. Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, TTK ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak birinci kar payı (temettü) ayrılır.
- iii. Yukarıda yer alan indirimler yapıldıktan sonra, genel kurul, kar payının, yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilere, çeşitli amaçlarla kurulmuş vakıflara ve benzer nitelikteki kişi ve kurumlara dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir.
- iv. Net dönem karından, (i), (ii) ve (iii) bentlerinde belirtilen meblağlar düşüldükten sonra kalan kısmı, genel kurul, kısmen veya tamamen ikinci kar payı olarak dağıtmaya veya TTK'nın madde 521 uyarınca yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.
- v. Pay sahipleriyle kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, sermayenin %5'i oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın %10'u, TTK madde 519 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 dağıtılamaz. -

- **Kar payı avansı:** Yönetim kurulu, genel kurul tarafından yetkilendirilmiş olmak ve TTK, SPK ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde ilgili yıl ile sınırlı kalmak üzere temettü avansı dağıtabilir. Genel kurul tarafından yönetim kuruluna verilen temettü avansı dağıtma yetkisi, bu yetkinin verildiği yıl ile sınırlıdır. Bir önceki dönemin temettü avansları tamamen mahsup edilmediği sürece ek bir temettü avansı verilmesine ve temettü dağıtılmasına karar verilemez.

Oy Hakkı

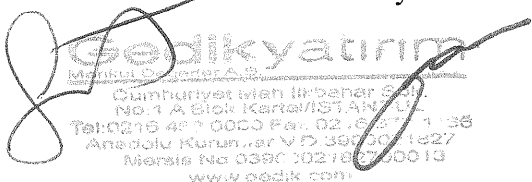
SPKn md. 30, TTKn md. 434 uyarınca, her pay sahibi sadece bir paya sahip olsa da en az bir oy hakkını haizdir. Pay sahipleri, oy haklarını genel kurulda, paylarının toplam itibarî değeriyle orantılı olarak kullanır.

Ortaklıktan Ayrılma Hakkı

SPKn'nun 24. maddesi ve II-23.1 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği uyarınca, önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahipleri, paylarını Şirket'e satarak ayrılma hakkına sahiptir.

Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakkı

SPKn'nun 27. maddesi ve II-27.1 sayılı Ortaklıktan Çıkarma ve Satma Hakları Tebliği uyarınca, pay alım teklifi sonucunda veya birlikte hareket etmek de dâhil olmak üzere başka bir şekilde sahip olunan



CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Nispetiye Cad. Koca İş Merk.
E Blok No:12 Kat:9 Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 212 069 39 73

payların Şirket'in oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına ulaşması durumunda, paya sahip olan bu kişiler açısından azınlıkta kalan pay sahiplerini Şirket'ten çıkarma hakkı doğar. Bu kişiler, SPK tarafından belirlenen süre içinde, azınlıkta kalan ortakların paylarının iptalini ve bunlar karşılığı çıkarılacak yeni payların kendilerine satılmasını şirketten talep edebilirler. 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.

Tasfiyeden Pay Alma Hakkı

TTK'nın 507. maddesi uyarınca, Şirket'in sona ermesi hâlinde her pay sahibi, esas sözleşmede sona eren şirketin mal varlığının kullanılmasına ilişkin, başka bir hüküm bulunmadığı takdirde, tasfiye sonucunda kalan tutara payı oranında katılır.

Bedelsiz Pay Edinme Hakkı

SPK'nın 19. maddesi ve VII-128.1 sayılı Pay Tebliği uyarınca, Şirket'in sermaye artırımlarında, bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.

Yeni Pay Alma Hakkı

TTK'nın 461. Maddesi uyarınca, her pay sahibi, yeni çıkarılan payları, mevcut paylarının sermayeye oranına göre, alma hakkını haizdir. Ancak, kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için SPK'nın 18.maddesi ve II-18.1 sayılı Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği uyarınca, bu hak pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılmadığı sürece, yönetim kurulu tarafından sınırlandırılabilir. Yönetim kurulu, gerekli gördüğü takdirde sermaye artışında mevcut pay sahiplerinin yeni pay alma hakkını sınırlandırılmasına dair karar alma konusunda esas sözleşmede yetkilendirilmiştir.

Genel Kurula Davet ve Katılma Hakkı

SPK'nın 29. ve 30. maddeleri, II-30.1 sayılı Vekaleten Oy Kullanılması ve Çağrı Yoluyla Vekalet Toplanması Tebliği, TTK'nın 414., 415., 419., 425. ve 1527. maddeleri uyarınca, genel kurula katılma ve oy kullanma hakkı, pay sahibinin paylarını herhangi bir kuruluş nezdinde depo etmesi şartına bağlanamaz. Payları kayden izlenen halka açık ortaklıkların genel kurul toplantılarına, yönetim kurulu tarafından MKK'dan sağlanan pay sahipleri listesi dikkate alınarak oluşturulan hazır bulunanlar listesinde adı yer alan pay sahipleri katılabilir. Bu listede adı bulunan hak sahipleri kimlik göstererek genel kurula katılırlar.

Esas sözleşmenin 9. maddesi uyarınca, genel kurul toplantı ilanı, ilan ve toplantı günü hariç olmak üzere genel kurul toplantı tarihinden asgari üç hafta önce yapılır. Söz konusu ilan Şirket'in internet sitesinde ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanır. Şirket'in internet sitesinde genel kurul ilanı ile birlikte Şirket'in mevzuat gereği yapması gereken bildirim ve açıklamalar pay sahiplerine duyurulur. Toplantılara davette TTK hükümleri ile sermaye piyasası mevzuatı hükümleri uygulanır.

Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı

SPK'nın 14. maddesi, II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ve TTK'nın 437. maddesi uyarınca, finansal tablolar, konsolide finansal tablolar, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu, denetleme raporları ve yönetim kurulunun kâr dağıtım önerisi, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca kamuya ilan edilir, genel kurul toplantılarından önce Şirket'in merkez ve şubelerinde, pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur. Bunlardan finansal tablolar bir yıl süre ile merkezde pay sahiplerinin bilgi edinmelerine açık tutulur. Her pay sahibi, gideri şirkete ait olmak üzere gelir tablosuyla bilançonun bir suretini isteyebilir. Pay sahibi genel kurulda, yönetim kurulundan, şirketin işleri; denetçilerden denetimin yapılma şekli ve sonuçları hakkında bilgi isteyebilir. Bilgi verme yükümü, şirketin bağlı şirketlerini de kapsar. Verilecek bilgiler, hesap verme ve dürüstlük ilkeleri bakımından özenli ve gerçeğe uygun olmalıdır.

İptal Davası Açma Hakkı

TTK'nın 445-451 maddeleri, SPK'nın 18. maddesinin altıncı fıkrası ve 20. 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 geçirten, 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 verildiğini 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

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 kurul 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 itibarî 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, Şirket'in merkezinin bulunduğu yerdeki asliye mahkemesinden 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'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 mahkemesinden bir özel denetçi atanmasını isteyebilir.

4.6 Payların ihracına ilişkin yetkili organ kararları:

Şirket'in yönetim kurulu halka açılma sürecine ilişkin olarak 08.03.2019 tarihinde 2019/08 sayılı yönetim kurulu kararı ile aşağıda belirtilen hususları oy birliği ile karar altına almışlardır.

'1) 50.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde olmak üzere şirketimizin çıkarılmış sermayesinin 12.000.000 TL'den tamamı nakit karşılığı olarak 18.800.000 TL'ye çıkarılmasına,


Medikyatırım
Medikal Yatırım A.Ş.
Cumhuriyet Mah. İhsanlar Sok.
No:1 A Blok Kat:1/ST AYRILUL
Tel:0216 453 0000 Fax:0216 453 1136
Anonim Kuruluşlar V.D.390/021627
Mersis No:059100259700013

CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Meclidiye Mh. Morbasan Sıc. Koca İş Merk.
E Blok No:12 Kat:1 Beşiktaş/Beyliktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 212/169 39 73

- 2) Artırılan 6.800.000 TL sermayeyi temsil etmek üzere beheri TL itibari değerde 6.800.000 adet B grubu hamiline yazılı pay ihraç edilmesine,
- 3) Şirket esas sözleşmesine istinaden, mevcut ortaklarımızın sahip olduğu yeni pay alma haklarının tamamen kısıtlanmasına ve ihraç edilecek payların itibari değerinin üzerinde bir fiyatla; Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Pazarda, Sermaye Piyasası Kanunu, SPK Teblięleri ve ilgili mevzuat çerçevesinde, Borsada Satış-Talep toplamaksızın Sabit Fiyat yöntemiyle halka arz edilmesine,
- 4) Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 9'uncu maddesi kapsamında halka arz edilmek üzere hazırlanan 6.800.000 TL nominal değerli payların %25'ine tekabül eden 1.700.000 TL nominal değerli payların da ortakların yeni pay alma hakları kısıtlanmak suretiyle satışa hazır hale getirilmesine ve bu hususta Sermaye Piyasası Kurulu duyuru ve ilke kararlarına uyulmasına,
- 5) Şirketimizin paylarının birincil halka arzını takiben, paylarımızın Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 12 ay süre ile satışa hazır bekletilen herhangi bir bedelli sermaye artırımını yapılmamasına ve bu konuda gerektiğinde Sermaye Piyasası Kurulu'na taahhütname verilmesine,
- 6) Söz konusu işlemlerin gerçekleştirilmesi ve gerekli izinlerin alınması amacıyla Gedik Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Halka Arz Aracılık Sözleşmesi imzalanmasına ve sözleşme hükümleri gereği Sermaye Piyasası Kurulu ve Borsa İstanbul Anonim Şirketi'ne, Merkezi Kayıt Kuruluşu Anonim Şirketi ve ilgili diğer kurumlar nezdinde gerekli başvuruların yapılmasına,

oy birliği ile karar verilmiştir. ‘‘

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

Sermaye artırımını yoluyla halka arz edilecek beheri 1 TL nominal değerli hamiline yazılı 6.800.000 TL nominal tutardaki B grubu paylar ve söz konusu 6.800.000 TL nominal değerli payların %25'ine tekabül eden 1.700.000 TL nominal değerli B grubu payların üzerinde, payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtlar bulunmamaktadır.

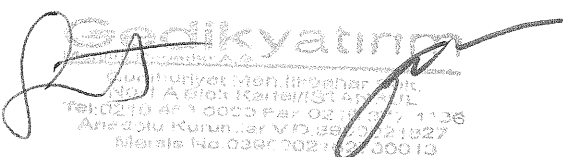
4.8 İhraç edilecek paylara ilişkin zorunlu pay alım teklifi, satın alma ve/veya satma haklarına ilişkin kurallar hakkında bilgi:

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

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

Yukarıda yer alan şartlar çerçevesinde ortaklıktan çıkarma hakkının doğduğu durumlarda, azınlıkta kalan pay sahipleri açısından satma hakkı doğar. Bu pay sahipleri Kurulca belirlenen süre içinde, paylarının adil bir bedel karşılığında satın alınmasını oy haklarının Kurulca belirlenen orana veya daha fazlasına sahip olan gerçek veya tüzel kişilerden ve bunlarla birlikte hareket edenlerden talep edebilirler. TTK'nın 208 inci maddesi halka açık ortaklıklara uygulanmaz.

SPKn'nun 23 üncü maddesinde yer alan önemli nitelikteki işlemlere ilişkin genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahipleri, paylarını


Gedik Yatırım
Sermaye Piyasası A.Ş.
Sıhhiye Caddesi No:11 Beşiktaş/İST.
Nispetiye A Blok Kat:9 Beşiktaş/İST.
Tel:0212 497 0000 Fax: 0212 497 1136
Anasayfa: Kurumlar/M/D/25/02/21027
Merkezi No:0307 702 100 000 10

CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Morbasan Sok. Kofçer Merk.
B Blok No:12 Kat:9 Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 200 050 39 73

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 SPKn'nun 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.

4.9 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.

5. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR

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

5.1.1 Halka arzın tabi olduğu koşullar:

Halka arz sonrasında payların Borsa İstanbul'da işlem görebilmesi için Borsa İstanbul'un karar vermesi gerekmektedir. Borsa İstanbul'un görüşlerine iş bu sermaye piyasası aracı notunun "I. BORSA GÖRÜŞÜ" bölümünde yer verilmiştir.

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

5.1.2 Halka arz edilen payların nominal değeri:


Ceo Event Medya A.Ş.'nin halka arz edeceği 6.800.000 TL nominal değerli B grubu payların halka arz sonrası sermayeye oranı %36,17 oranındadır. 6.800.000 TL nominal değerli B grubu payların VII-128.1 sayılı Tebliğ kapsamında %25'ine tekabül eden 1.700.000 TL nominal değerli satışa hazır hale getirilen payların halka arz sonrası sermayeye oranı % 8,29 oranındadır.

5.1.3 Halka arz süresi ile halka arza katılım hakkında bilgi

5.1.3.1. Halka arz süresi ve tahmini halka arz takvimi:

Halka arz edilecek paylar için iki iş günü boyunca borsada talep toplanacaktır. Bu sürenin başlangıç ve bitiş tarihleri ilan edilecek tasarruf sahiplerine satış duyurusunda belirtilecektir. Halka arzın 2019 yılının Mart ayı içinde yapılması planlanmaktadır.

Bununla birlikte, Kurul'un VII-128.1 Pay Tebliği'nin 9. ve 10. Maddesi gereğince halka arz edilen payların nominal değerinin %25'ine tekabül eden 1.700.000 TL nominal değerli paylar da ortakların yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanmak suretiyle satışa hazır hale getirilmiş olup; Şirket'in halka arz edilen ve borsada işlem gören paylarının fiyatının, halka arz fiyatının %25'inden daha fazla yükselmesi durumunda söz konusu satışa hazır hale getirilen paylar izahnamenin KAP'ta yayım


Gedikyatın
Kurumlar Kanunu'na Göre Kurulmuş ve
Cumhuriyet Menkul Değerler A.Ş.
No: 12 Kat: 12 Bahçeşehir Beşiktaş/İST.
Tel: 0212 469 0000 Faks: 0212 469 1135
Anadolu Kurumlar V.D.33021827
Mersis No: 09900002700013

CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Meridiye Mh. Morbasan Sok. Koz İş Merk.
E Blok No:12 Kat:12 Bahçeşehir Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 285 063 39 73

tarihinden itibaren bir yıl içinde borsada satılabilecektir. Söz konusu payların satışına başlandığı gün Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda aracı kurum tarafından özel durum açıklaması yapılacaktır.

5.1.3.2. Halka arza başvuru süreci

a) Satış yöntemi ve başvuru şekli:

Satış, Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından “Borsa’da Satış Yöntemi” kullanılarak gerçekleştirilecektir. Borsa’da satış “Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış ” yöntemi ile BİAŞ Birincil Piyasa’da gerçekleştirilecektir. Sabit fiyatla talep toplama süresi 2 iş günü olacaktır. İlk iş günü yeterli talebin gelmesi durumunda, talep toplama süresinin sonu beklenmeden (birinci gün birincil piyasa sonunda ya da ikinci gün birincil piyasa sonunda) dağıtım yapılabilir.

Borsa’da satış aşamasında, yatırımcıların alım emirleri, birincil piyasa işlem saatleri içerisinde, belirlenen ve duyurulan tek fiyat seviyesinden, BİAŞ Hisse Senetleri Bilgisayarlı Alım Satım Sistemine gönderilir. Payların ihracına ilişkin söz konusu fiyat Sistem’de tanımlıdır, başka bir fiyattan sisteme emir girilemez.

Halka arzda kredi kartı ile ödeme yoluyla talepte bulunulamayacaktır. Halka arz satış süresince ATM, internet bankacılığı ve telefon bankacılığı yoluyla talepler iletilmeyecek olup, blokaj yoluyla talepte bulunulmayacaktır.

Halka arzdan pay almak isteyen yatırımcıların, Borsada işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarına başvuruda bulunması gerekmektedir.

Dağıtım’da tek fiyat girilebileceği için fiyat önceliği söz konusu olmayıp, zaman önceliği kuralı geçerlidir.

Dağıtım, talep toplamının ikinci günü birincil piyasa işlem süresinin bitişini takiben başlayacak, gelen emirlerin sayısı, emir büyüklüğü, hesap sayısı, halka arz edilen payların miktarı gibi faktörlerin etkilerine göre sonlanacaktır.

Dağıtım sırasında üç durum söz konusudur.

- Denge: Gelen talebin satılacak miktara eşit olması
- Az Talep: Gelen talebin satılacak miktardan az olması
- Fazla Talep: Gelen talebin satılacak miktardan fazla olması

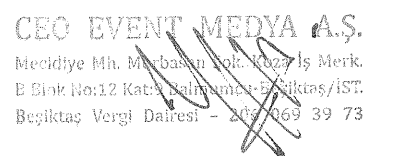
Denge ve az talep durumlarında gelen her emir tam olarak karşılanır. Fazla talep durumunda ise dağıtım şu şekilde yapılır:

- Satılacak miktar, Sistem tarafından, gelen her bir alım emrine birer lot olarak dağıtılır. İşlemler dağıtım tamamen bittikten sonra gerçekleşir. Dağıtımın yapıldığı her bir emir ne kadar karşılanmışsa, ona ilişkin sözleşme büyüklüğü de o kadar olur.
- Dağıtıma, zaman olarak ilk girilen emirden başlanır. Dağıtım zaman önceliğine göre devam eder. Sözleşme numaraları emirlerin işlem görerek tükenme sırasına göre verilir ancak tamamı işlem gören emri yoksa işlem sırasına göre verilir.
- Üyelere gerçekleşen işlemleri emir bazında toplam olarak gönderilir.

Dağıtım;

- Gelen tüm emirlere birden fazla tur yapılarak tamamlanır ya da
- Bir tur tamamlanmadan satılacak miktar tükenir.

Aynı hesap numarası ile birden fazla alım emri iletilebilir. Zaman önceliğine göre sıralanmış emirlerden dağıtım yapılırken aynı hesap numarasına ait emirler birlikte (tek olarak) değerlendirilir.



Aynı hesap numarasına sahip emirlerden zaman önceliğine sahip ilk emirden başlanarak dağıtım yapılır, bu emir tükenmeden diğerlerine dağıtım yapılmaz. Bu emir tükendiği takdirde zaman önceliğine sahip diğer emir dağıtımdan pay almaya başlar ve dağıtım bu şekilde devam eder.

Yatırımcıların gerçekleşen işlemlerinin takası (T+2) şeklinde, işlemi izleyen ikinci iş günüdür.

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

Halka arz, Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa’da “**Borsa’da Satış**” yöntemi ile yapılacağından, Borsa İstanbul A.Ş. üyesi yatırım kuruluşları aracılığı ile halka arza katılan yatırımcıların hesaplarında bulunan bakiye ile alım yapmaları gerekmekte olup, dağıtım zaman önceliği kuralına göre yapılacaktır.

Pay bedelleri halka arza aracılık eden yetkili kuruluş olan Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından tahsil edilince halka arz için açılmış olan ve aşağıda belirtilen özel banka hesabına yatırılacaktır.

Hesap Sahibi	:	Ceo Event Medya A.Ş..
Banka	:	Garanti Bankası
Şube	:	Boğaziçi Ticari Şube
IBAN No	:	TR43 0006 2001 6660 0006 2994 30

c) Başvuru yerleri:

Bu halka arzda pay almak isteyen tasarruf sahiplerinin satış süresi içerisinde BİAŞ’ta işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarından birine başvurmaları gerekmektedir. BİAŞ’ta işlem yapmaya yetkili yatırım kuruluşlarının adres ve telefonlarına ilişkin bilgi Borsa İstanbul A.Ş. (www.borsaistanbul.com), Kamuyu Aydınlatma Platformu (www.kap.org.tr) ve SPK’nın (www.spk.gov.tr) internet sitelerinde yer almaktadır.

Borsa İstanbul Birincil Piyasa’da işlem saatleri 10:30 – 13:00’dir.

Halka Arzı Gerçekleştirecek Yetkili Kuruluş:

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

Adres: Cumhuriyet Mah. İlkbahar Sok. No:1 A Blok 34876 Yakacık / Kartal / İSTANBUL

Tel: 0216 453 00 53; Faks: 0216 377 11 36

d) Payların dağıtım zamanı ve yeri:

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

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

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ile Ceo Event Medya A.Ş. arasında 08.03.2019 tarihinde imzalanan halka arza aracılık ve yüklenim sözleşmesinde belirtilmiş bulunan ve aşağıda yazılmış olan nedenlerden ötürü halka arz iptal edilebilir veya ertelenebilir

Borsa’da Satış öncesi ve/veya talep toplama süresi içinde aşağıdaki durumlardan birinin oluşması halinde ARACI KURUM bu sözleşmeyi derhal sona erdirip halka arzı durdurabilecek ve/veya ileri bir tarihe erteleyebilecektir.

1. Yasama, yürütme veya sermaye piyasaları ile ilgili karar almaya yetkili organlar tarafından yapılan düzenlemeler nedeniyle bu sözleşmeden kaynaklanan yükümlülüklerin ŞİRKET ve ARACI KURUM


Gedik Yatırım
Cumhuriyet Mah. İlkbahar Sok.
No:1 A Blok Kartal/İSTANBUL
Tel: 0216 453 0000 Faks: 0216 377 1136
Anadoluhisari Kurum Tarafından Kayıtlı
Mersis No: 03990002100010
www.gedik.com.tr

CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Marbaşan Sok. Koza İş Merk.
E Blok No:12 Kat:3 Bahçeşehir/Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 0216 399 39 73

tarafından yerine getirilmesini imkansız kılacak veya önemli ölçüde güçleştirecek hukuki düzenlemeler yapılması,

2.Halka arzı esaslı olarak olumsuz etkileyecek ölçüde savaş hali, yangın, deprem, su baskını, ayaklanma, yaygın terör eylemleri, enerji kıtlığı, hükümet darbesi ve/veya halka arza etki edebilecek tabii afet ve uluslararası ihtilafların meydana gelmesi,

3.Ekonomik ve siyasi gelişmeler ile para ve sermaye piyasalarındaki gelişmelerin ARACI KURUM'un halka arz edilen payların pazarlanmasına imkan vermeyecek durumda olması nedeniyle yeterli talebin oluşmayacağı ve piyasaların durumu itibariyle halka arzdan beklenen faydanın gerçekleşmeyeceğinin öngörülmesi,

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

5.ŞİRKET'in yönetici ve ortakları ile ŞİRKET hakkında payların pazarlanmasını etkileyebilecek herhangi bir soruşturma ve/veya dava açılması ile ŞİRKET aleyhine, halka arzı önemli derecede etkileyen ya da etkileyebilecek herhangi bir soruşturma, dava ve icra takibi açılması,

6. ARACI KURUM tarafından, halka arz edilen payların satışında yeterli talebin oluşmayacağı ve yeterli derinlikte bir piyasasının oluşmayacağı öngörülmesi hali,

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

“Borsa’da Satış-Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış” yöntemi ile paylar satışa sunulacağından yatırımcıların nihai satış fiyatı üzerinde ödeme yapması durumu ortaya çıkmayacaktır.

Yatırımcı tarafından talep edilip de alınamayan payların bedelleri, yatırımcı tarafından belirtilen hesaba iade edilecektir.

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

Talep edilebilecek adetler 1 (bir) pay ve katları şeklindedir. Şirket'in işlem sırasına gönderilecek emirlerde kullanılacak en yüksek lot miktarı satış başlamadan önce Borsa İstanbul tarafından yayınlanacak olan işlem duyurusunda belirtilecektir.

5.1.7 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.

5.1.8 Payların teslim yöntemi ve süresi:



CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mediolye Mh. Mithatpaşa Sok. No:2 İş Merk.
E Blok No:12 Kat:5 Üstümbağcı Örnektepe/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi No:286/049 39 73

İhraç edilecek paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır. Kaydi paylar azami 2 iş günü içerisinde teslim edilecektir

5.1.9 Halka arz sonuçlarının ne şekilde kamuya duyurulacağı hakkında bilgi:

Halka arz sonuçları, Kurul'un 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.

5.1.10 Yeni Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgiler

Halka arza konu olan ve artırılan sermayeyi temsil eden paylara ilişkin olarak ortakların yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanmıştır.

5.1.11 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:

Halka arza aracılık, Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından, bakiyeyi yüklenim yöntemi ile gerçekleştirilecektir. Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Kurul'un VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 5. maddesinin beşinci fıkrası gereği halka arz süreci sonunda satılmayan tüm payları satın alma taahhüdü vermiştir. Satılmayan paylar halka arz fiyatı olanTL'den satın alınacaktır.

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ile İhraççı arasında halka arza aracılık sözleşmesi dışında herhangi bir sermaye veya başka bir ilişkisi bulunmamaktadır.

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

Adres: Cumhuriyet Mah. İlkbahar Sok. No:1 A Blok 34876 Yakacık / Kartal / İSTANBUL

Tel: 0216 453 00 53; Faks: 0216 377 11 36

5.1.12 Varsa tasarruf sahiplerine satış duyurusunun ilan edileceği gazeteler:

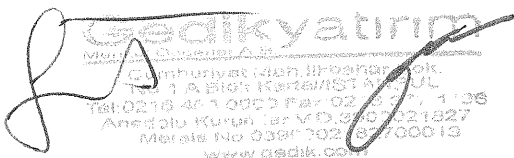
Yoktur.

5.1.13 Halka arz nedeniyle toplanan bedellerin nemalandırılıp nemalandırılmayacağı, nemalandırılacaksa esasları:

Nemalandırılmayacaktır.

5.1.14 Halka arzda içsel bilgiye ulaşabilecek konumdaki kişilerin listesi:

ADI SOYADI	GÖREVİ
Cevat OLÇOK	Ceo Event Medya A.Ş. / Yönetim Kurulu Başkanı
Fatih OLÇOK	Ceo Event Medya A.Ş. / Yönetim Kurulu Başkan Yrd
Bülent UYGUN	Ceo Event Medya A.Ş. /Yönetim Kurulu Üyesi CEO
Fatih AYDIN	Ceo Event Medya A.Ş. / Bağımsız Üye
İshak BORA	Ceo Event Medya A.Ş.. / Bağımsız Üye
Kenan Yaşar Şeki	Ceo Event Medya A.Ş.. / Genel Müdür
Mustafa Çuvalcı	Ceo Event Medya A.Ş.. / Mali İşler Direktörü
Vural Hazır	Ceo Event Medya A.Ş.. / Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi
Av. Azim ÇİĞİL	AC & Call Hukuk Bürosu
Av. Uğur Güven	Güven Hukuk Bürosu
Av. Hanife Güven	Güven Hukuk Bürosu



CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Morbasan Sok. Koza İş Merk.
E Blok No:12 Kat:3 Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 216 969 39 73

Av. Sinan Demirkol	Güven Hukuk Bürosu
Mehmet Akif Ak	Vizyon Grup Bağımsız Denetim A.Ş.
Erhan Topaç	Gedik Yatırım / Yönetim Kurulu Başkanı
Onur Topaç	Gedik Yatırım / Yönetim Kurulu Başkan Vekili/CEO
T. Metin Ayışık	Gedik Yatırım / Genel Müdür/Yönetim Kurulu Üyesi
Ülkü Feyyaz Taktak	Gedik Yatırım / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Ersin Refik Pamuksüzer	Gedik Yatırım / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Eylem Çiftçi Gölünç	Gedik Yatırım / Kurumsal Finansman Müdür
Murat Tanrıöver	Gedik Yatırım / Yatırım Bankacılığı/GMY
Ali Kerim Akkoyunlu	Gedik Yatırım / Araştırma Müdürü
Erol Gürcan	Gedik Yatırım / Analist
Murat ESEN	Gedik Yatırım / Avukat

5.2 Dağıtım ve tahsis planı

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

Yoktur.

5.2.2 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.

5.2.3 Halka arzda yatırımcılara tahsis ve dağıtım esasları:

Halka arza konu olan paylara ilişkin olarak belirli bir yatırımcı grubu için yapılan tahsisat yoktur.

a) Yatırımcı grubu bazında tahsisat oranları:

Yoktur.

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

Yoktur.

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

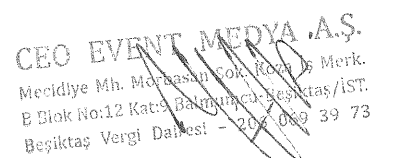
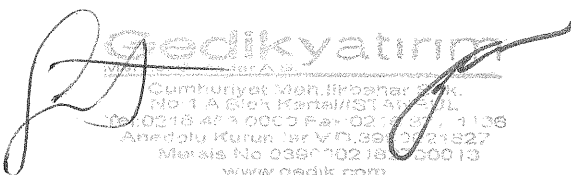
Yoktur.

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

Yoktur.

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

Yoktur.



f) Mükerrer talep olması halinde uygulanacak esaslar:

Yoktur.

g) Halka arz süresinin erken sonlandırılma koşulları ve erken sonlandırılabilir tarihler:

Yoktur.

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

Halka arz Borsa'da Satış- Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi ile yapılacaktır. Yatırımcılar pay alım emirlerini işlem yaptıkları aracı kurum vasıtasıyla BİAŞ sistemine kendileri göndereceklerdir. Yatırımcılara paylarının tahsisat ve dağıtımını, halka arzın sonuçlandırılacağı gün emir toplamanın sona erdiği saat 13:10'dan sonra uygun görülen kısa bir süre içerisinde dağıtım yapılacaktır. . Dolayısıyla halka arza konu olan paylara ilişkin yapılacak tahsisatlara yönelik olarak, iletilen talepler ve fiyat tekliflerinin, işlemi yapan veya yapılmasının aracı olan yetkili kuruluş bazında belirlenmesi mümkün değildir.

5.2.4 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 alım emirleri aracı kurumlar vasıtasıyla BİAŞ sistemine gönderilecektir. Dağıtım, talep toplamanın son günü veya yeterli talebin gelmesi durumunda ilk günü birincil piyasa işlem süresinin bitişini takiben, Borsa yönetimi tarafından saat 13:10'dan sonra uygun görülen kısa bir süre içerisinde yapılacaktır. Yatırımcılar alım emirlerinin gerçekleşip gerçekleşmediğini pay alım emirlerini gönderdiklerini kendi aracı kurumları vasıtasıyla öğrenebilecektir.

Yatırımcıların gerçekleşen işlemlerinin takası (T+2), dağıtım işlemi ise 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.

5.2.5 Ek satış işlemlerine ilişkin bilgi:

Ek satış planlanmamaktadır.

5.3 Payların fiyatının tespitine ilişkin bilgi

5.3.1 1 TL nominal değerli bir payın satış fiyatı ile talepte bulunan yatırımcının katlanacağı maliyetler hakkında bilgi

Pay başına satış fiyatı payın nominal değeri olan 1 TL'den yüksek belirlenmiştir. 1 TL nominal değerli payların halka arz fiyatı TL olarak tespit edilmiştir.

Halka arzdan pay alacak yatırımcılardan, ihraç edilen payların bedeli dışında alım taleplerine aracılık eden yetkili kuruluşlar tarafından işlem komisyonu bedeli ve BSMV maliyeti talep edilebilir. Bununla birlikte daha önce herhangi bir aracı kurumda hesabı bulunmayan yatırımcılar için ise hesap açma ücreti vb. maliyetler doğabilir.

Gedik Yatırım'ın halka arzda yatırımcıdan talep edeceği komisyon vb. giderler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Hesap Açma Ücreti	Sermaye Piyasası Aracının MKK'ya Virman Ücreti	Yatırımcının Başka Aracı Kuruluşta Hesabına Virman Ücreti	EFT Ücreti	Diğer
YOK	0,5 TL	0,5 TL	YOK	YOK

5.3.2 Halka arz fiyatının tespitinde kullanılan yöntemler ile satış fiyatının belirli olmaması durumunda halka arz fiyatının kamuya duyurulması süreci

1 TL nominal değerdeki 1 adet payının satış fiyatıTL olarak tespit edilmiştir

Halka arz fiyatının tespitinde kullanılan yöntemler İndirgenmiş Nakit Akımları Analizi Yöntemi (İNA) ve Piyasa Çarpanları Analizi'dir. Bu yöntemlere ilişkin detaylı açıklamalar; fiyat tespit raporunda (Ek/2) sunulmuştur.

Halka arz satış fiyatına baz teşkil eden fiyat tespit raporu izahnamenin onaylanmasını takiben, satış tarihinden en az 3 gün önce Kamuyu Aydınlatma Platformunda (www.kap.gov.tr), Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. internet sitesinde (www.gedik.com) ve Ceo Event Medya A.Ş. internet sitesinde (<http://ceoevent.com.tr>) yayınlanacaktır.

5.3.3 Yeni pay alma hakkı kısıtlanmışsa yeni pay alma hakkının kısıtlanmasından dolayı menfaat sağlayanlar hakkında bilgi:

Mevcut ortakların yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanmıştır. Yeni pay alma haklarının kısıtlanmasına razı olan mevcut ortaklar Şirket'e kendi imkanlarıyla temin edemedikleri öz kaynağın sermaye artırımı yoluyla halka arz sayesinde elde edilmesinin önünü açacaklardır. Böylece Şirket'in büyümesinin önündeki öz kaynak kısıtlaması kalkacağından geleceğe yönelik büyüme olanaklarından payların değer artış kazancı ve kar payı kazancı ile yararlanacaklardır.

5.3.4 -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.

5.4 Aracılık Yüklenimi ve Halka Arza Aracılık

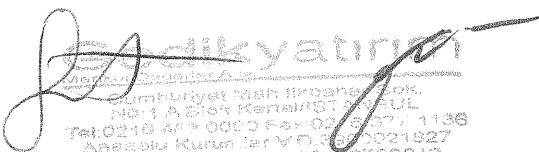
5.4.1 Halka arza aracılık edecek yetkili kuruluşlar hakkında bilgi:

Ceo Event Medya A.Ş.'nin paylarının halka arzına aracılık edecek yetkili kuruluş Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'dir.

Adres: Cumhuriyet Mah. İlkbahar Sok. No:1 A Blok 34876 Yakacık / Kartal / İSTANBUL

Tel: 0216 453 00 53; Faks: 0216 377 11 36

İnternet adresi; www.gedik.com


Gedik Yatırım
Menkul Değerler A.Ş.
Cumhuriyet Mah. İlkbahar Sok.
No:1 A Blok Kartal/İSTANBUL
Tel:0216 453 0000 Faks:0216 377 1136
Araçolu Kurumlar V.D.3550021827
Tic Sicil No:272901

CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Mondsay Sok. İşletiş Merk.
E Blok No:12 Kat:9 Nispetiye Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 200 000 39 73

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

Halka arz sadece Türkiye Cumhuriyeti'nde gerçekleştirileceğinden, payların saklama, takas ve ödeme işlemleri Takasbank (İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.) ve MKK (Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.) tarafından gerçekleştirilecektir.

5.4.2 Aracılık türü hakkında bilgi:

			Yüklenimde Bulunulan Payların		Yüklenimde Bulunulmayan Payların	
Yetkili Kuruluş	Oluşturulmuşsa Konsorsiyumdaki Pozisyonu	Aracılığın Türü	Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilen Paylara Oranı (%)	Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilen Paylara Oranı (%)
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Yoktur.	Bakiyeyi Yüklenim	6.800.000	%100	-	-

Halka arza aracılık, Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından, bakiyeyi yüklenim yöntemi ile gerçekleştirilecektir. Bakiyeyi Yüklenim yöntemine göre, halka arz sırasında satılmayan paylar, satış süresi sonunda bakiyeyi yüklenim esaslarına göre Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından halka arz fiyatından satın alınacaktır. Halka arza aracılık eden Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. bakiyeyi yüklenim neticesinde portföyüne aldığı payları, payların borsada işlem görmeye başlamasından itibaren altı ay süreyle halka arz fiyatının altındaki bir fiyattan borsada satamayacaktır. Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin borsa dışında satacağı payları alanlar da bu sınırlamaya tabidir.

5.4.3 Aracılık sözleşmesi hakkında bilgi

Aracılık ve yüklenim sözleşmesi 08.03.2019 tarihinde taraflarca imzalanmıştır.

Söz konusu sözleşme, aracılığın türü ve kapsamı, Ceo Event ve Aracı Kurum'un hak, yükümlülük ve taahhütleri, aracılık komisyonu ve masraflar, satış ve dağıtıma ilişkin hükümler ile işbu Sermaye Piyasası Aracı Notu'nun "5.1.4" bölümünde belirtilen aracılık faaliyeti ve halka arzın iptal ve erteleme koşullarına ilişkin hükümleri içermektedir.

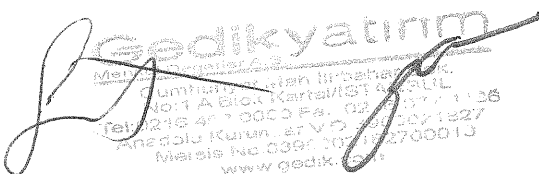
Sözleşmenin konusu 6.800.000 adet payın "Bakiyeyi Yüklenim" aracılığıyla "*Borsa'da Satış Yöntemi*" ile Borsa İstanbul Birincil Piyasa'da halka arz ve satışına aracılık edilmesidir.

Sözleşme kapsamında fiyat tespit raporu Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından hazırlanmıştır.

6. BORSADA İŞLEM GÖRMEYE İLİŞKİN BİLGİLER

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

Halka arz sonrasında payların Borsa İstanbul ilgili Pazar'da işlem görmesi için 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'un vereceği olumlu karara bağlıdır. Borsa'da işlem görme tarihi Borsa tarafından açıklanacaktır.


Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Mecidiyeköy Mah. Marmara Center Kat: 12
Etiler - Beşiktaş / İstanbul
Tic Sicil No: 275277 / Şirket Sicil No: 275277
Vergi Sicil No: 275277 / Mersis No: 080700012700013
www.gedik.com.tr


CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiyeköy Mah. Marmara Center Kat: 12
Etiler - Beşiktaş / İstanbul
Tic Sicil No: 275277 / Şirket Sicil No: 275277
Vergi Sicil No: 275277 / Mersis No: 080700012700013
www.ceoeventmedya.com.tr

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

Yoktur.

6.3 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.

6.4 Piyasa yapıcı ve piyasa yapıcılığı esasları:

Yoktur.

6.5 Fiyat istikrarı işlemlerinin planlanıp planlanmadığı:

Planlanmaktadır.

6.5.1 Fiyat istikrarı işlemlerinin yerine getirilmesine yönelik garantinin olmadığına ilişkin açıklama:

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

6.5.2 Fiyat istikrarı işlemlerinin gerçekleştirilebileceği zaman aralığı:

Payların borsada işlem görmeye başlamasından itibaren 30 gündür.

6.5.3 Fiyat istikrarına ilişkin işlemleri gerçekleştirebilecek aracı kurumun ticaret unvanı:

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

6.5.4 Fiyat istikrarına ilişkin sürenin bitiminden sonra pay fiyatlarının düşebileceğine ilişkin açıklama:

Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemler en fazla 6.5.2. numaralı maddede belirtilen süreyle sınırlıdır. Pay fiyatı, fiyat istikrarını sağlayıcı işlemler sonucunda yükselmiş olsa bile, bu sürenin bitiminden sonra tekrar düşebilir.

6.5.5 Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerin amacı:

Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerde amaç, pay fiyatının halka arz fiyatının altına düşmesi halinde alımda bulunarak fiyat istikrarına belli bir süreyle katkıda bulunmaktır. Ancak bu işlem, herhangi bir fiyat taahhüdü niteliğinde değildir ve fiyat istikrarı işlemlerinin gerçekleştirildiği

dönemde payın piyasa fiyatı piyasa koşullarına göre olması gereken fiyata göre yüksek olabilmektedir. Fiyat istikrarını sağlayıcı işlemlerde halka arz fiyatının üzerinde emir verilemez.

6.5.6 Fiyat istikrarı işlemlerinde sorumluluk ve bu işlemlerde kullanılacak kaynağın niteliği:

“Fiyat istikrarı işlemlerine ilişkin tüm sorumluluk, bu işlemleri gerçekleştiren aracı kurum GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.’ne aittir. GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER.A.Ş. fiyat istikrarı işlemlerinde yabancı kaynak kullanacaktır.”
Şirket payları, Borsa İstanbul A.Ş. Yönetim Kurulu’nun vereceği olumlu kararlarla BİST’de işlem görmeye başladıktan sonra, SPK’nın VII-128.1 sayılı “Pay Tebliği”nin 11 inci maddesi çerçevesinde, İhraççı’nın halka arzdan elde edeceği brüt fon tutarının %20’si olan ... TL’lik fon kaynağı ile “Fiyat İstikrarını Sağlayıcı İşlemler”in gerçekleştirilmesi planlanmaktadır.

6.6. Yatırımcıların karar verme sürecinde etkili olabilecek diğer bilgiler

Halka Arz Teşvikleri

Halka arz teşviklerinin uygulanması, Merkezi Kayıt Kuruluşu’nun (“MKK”) 10.12.2010 tarih ve 532 nolu “Promosyon Uygulama Esasları ve Ücret Tarifesi” konulu Genel Mektubu çerçevesinde MKK aracılığı ile gerçekleştirilecek ve teşviklerin uygulanmasında MKK kayıtları baz alınacaktır.

Kar Payı Taahhüdü

Şirketin ‘Kar Payı Dağıtım Politikası’ uyarınca dağıtılabılır dönem karının asgari %5’i pay sahiplerine nakden dağıtılır.

7. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHHÜTLER

7.1 Paylarını halka arz edecek ortak/ortaklar hakkında bilgi:

Yoktur.

7.2 Paylarını halka arz edecek ortakların satışa sunduğu payların nominal değeri:

Yoktur.

7.3 Halka arzdan sonra dolaşımdaki pay miktarının artırılmamasına ilişkin taahhütler:

a) İhraççı tarafından verilen taahhütler:

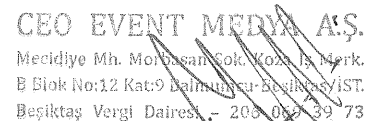
Yoktur.

b) Ortaklar tarafından verilen taahhütler:

c) Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında verilen taahhütler

d) Yetkili kuruluşlar tarafından verilen taahhütler:


GEDİK YATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Orhanbeyler Plaza İşbirlikçi Blok
No:11 A Blok Kat:11/11 Beşiktaş/İST. ANKARA
Tel:0 312 471 0000 Fax: 0312 471 1138
Açık Halka Kurul. Tel: 0312 471 2127
Mersis No: 085000202000010
www.gedik.com


CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Morözen Sok. Koza İş Merk.
E Blok No:12 Kat:9 Beşiktaş/Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 200 050 39 73

İhraççının halka arz edilecek paylarının satışı, Yetkili Kuruluş olan Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından “Bakiyeyi Yüklenim” yöntemiyle gerçekleştirilecektir. Bu kapsamda Yetkili Kuruluş, satılmayan tüm payları alma taahhüdünde bulunmaktadır.

e) Taahhütlerde yer alan diğer önemli hususlar:

Yoktur.

8. HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ

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

9. SULANMA ETKİSİ

9.1 Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi:

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

10. DİĞER BİLGİLER

10.1 Halka arz sürecinde ihraççıya danışmanlık yapanlar hakkında bilgiler:

Halka arz sürecinde ihraççıya, imzalanan aracılık ve yüklenim sözleşmesi çerçevesinde danışmanlık hizmeti veren yetkili kuruluş Gedik Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi’dir.

10.2 Uzman ve bağımsız denetim raporları ile üçüncü kişilerden alınan bilgiler:

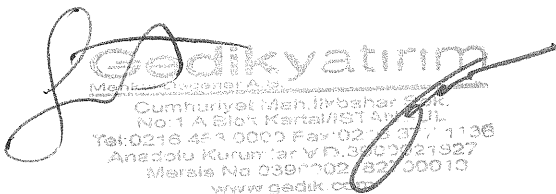
Şirketin halka arz sürecinde danışmanlık aldığı kişi ve kurumlar aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Kurum/İsim	Alınan Hizmet
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	<ul style="list-style-type: none">Halka Arza Aracılık Hizmetleri,Fiyat Tespit Raporunun Hazırlanması,Payların BİAŞ’a kotasyonu konusunda danışmanlık hizmeti sunulması
Vizyon Grup Bağımsız Denetim A.Ş.	<ul style="list-style-type: none">Bağımsız Denetim Hizmeti
AC & Call Hukuk Bürosu / Av. Azim ÇİĞİL	<ul style="list-style-type: none">Hukukçu Raporunun Hazırlanması
Mustafa Kürkçü	<ul style="list-style-type: none">Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Raporu

11. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

Pay sahipleri iki tür vergilendirme ile karşılaşabilirler. Bunlar;

- Hisse senetlerinin elden çıkarılması karşılığında sağlanan değer artış kazançların vergilendirilmesi,
- Hisse senetleri kar paylarının (temettü) ve temettü avanslarının vergilendirilmesidir.



CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiyeköy Mah. Mecidiyeköy Sok. Koza İş Merk.
B Blok No:12 Kat:9 Beşiktaş/Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 265 969 39 73

Vergilendirme pay sahibinin gerçek ya da tüzel kişi olmasına göre, tam veya dar mükellef olmasına göre farklılık gösterebilmektedir.

11.1 Payların elden çıkarılması karşılığında sağlanan kazançların vergilendirilmesi

11.1.1 Borsada işlem gören payların vergilendirme esasları:

2006 ve 2020 yılları arasında BİST'te 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 31 Aralık 2020 tarihinden sonra uzatılmaması veya herhangi bir şekilde kapsamının vergi mevzuatına dahil edilmemesi durumunda 31 Aralık 2020 tarihinden sonra aşağıda açıklandığı üzere BİST'te işlem gören payların elden çıkarılmasından sağlanacak değer artış kazançları genel hükümler çerçevesinde vergilendirilecektir.

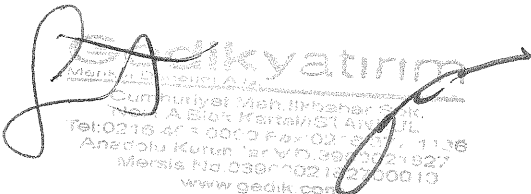
Diğerlerinin yanı sıra, BİST'te işlem gören payların alım satımına aracılık ettikleri yatırımcılar tarafından sağlanan gelirlerin vergilendirilmesinden yükümlü olan ve dolayısıyla vergi tevkifatını yapmakla sorumlu tutulan taraflar bankalar, aracı kurumlar ve saklayıcı kuruluşlardır. Bankalar, aracı kurumlar ve saklayıcı (saklamacı) kuruluşlar tevkifat yükümlülükleri tahtındaki ilgili vergi beyanlarını, üçer aylık dönemler itibarıyla beyan edeceklerdir. İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.-MKK 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 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:

- alım satımına aracılık ettikleri menkul kıymetler ile diğer sermaye piyasası araçlarının alış ve satış bedelleri arasındaki fark,
- alımına aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının itfası halinde alış bedeli ile itfa bedeli arasındaki fark,
- menkul kıymetlerin veya diğer sermaye piyasası araçlarının tahsiline aracılık ettikleri dönemsel getirileri (herhangi bir menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası aracına bağlı olmayan),
- Aracılık ettikleri menkul kıymet veya diğer sermaye piyasası araçlarının ödünç işlemlerinden sağlanan gelirler

Ancak, GVK ve 2012/3141 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ("BKK") 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 dahil 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 Kanunu'na göre kurulan yatırım fonları ve yatırım ortaklıklarıyla benzer nitelikte olduğu Maliye Bakanlığı'nca belirlenenler için %0; ve (iii) (ii) numaralı alt kırılımda belirtilen gerçek kişi ve kurumlar hariç olmak üzere, (i) numaralı alt kırılımda belirtilen dışında kalan kazançlar için %10 olarak uygulanır.



CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Meclidiye Mh. Morbasa Sok. Kat:1 İş Merk.
B Blok No:12 Kat:9 Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 212 069 39 73

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 dahil 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.

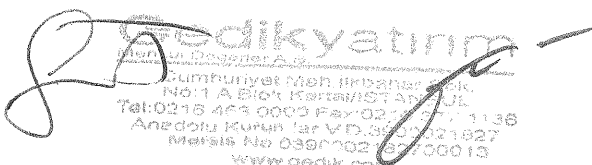
Tam mükellef kurumlara ait olup, BİST'te işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle, Tam Mükellef ve Dar Mükellef pay sahipleri tarafından, elde tutulan payların elden çıkarılmasında tevkifat uygulanmaz.

Tevkifata tabi tutulan BİST'te işlem gören paylara ilişkin 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 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 dahil 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 yurt dışında 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.


Mustafa Özgener A.Ş.
Cumhuriyet Mh. İbrahim Paşa Cd.
No:11 A Blok Kat:11/11 Beşiktaş/İST.
Tel:0212 451 0000 Fax:0212 451 1138
Anonim Kurumlar V.D.3500021827
Mersis No:0397002182700010
www.gedik.com

CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Mecidiyeköy Mah. İst. Merk.
B Blok No:12 Kat:9 Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 200 451 39 73

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 yurt dışındaki 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 (halihazırda 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 iç mevzuat hükümleri doğrultusunda yersiz olarak tevkif suretiyle alınan verginin iadesi talep edilebilecektir.

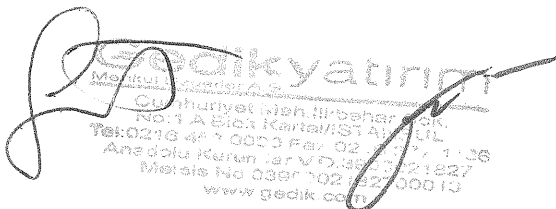
Maliye Bakanlığı gerekli gördüğü hallerde, Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmaları hükümlerinden yararlanacak kişi ve kurumlardan, alım-satımını yaptıkları veya getirisini tahsil ettikleri Türk menkul kıymetleri bakımından, uygulanacak anlaşma hükümlerine göre gerçek hak sahibi olduklarına dair ilgili ispat edici belgelerin ibrazını da isteyebilecektir. Bu belgeleri Maliye Bakanlığının 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.

11.1.2 Genel Olarak Pay Alım Satım Kazançlarının Vergilendirilmesi

GVK'nın Geçici 67. maddesinin dışında kalan durumlara ilişkin genel açıklamalara aşağıda yer verilmiştir.

Gerçek Kişiler

Tam Mükellef Gerçek Kişiler



CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mah. Morbasan Sok. No: 1 İş Merk.
E Blok No:12 Kat:9 Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 226 009 39 73

Pay alım satım kazançları, GVK'nun Mükerrer 80'inci maddesi uyarınca gelir vergisine tabi olacaktır. Ancak anılan madde uyarınca, "ivazsız olarak iktisap edilen pay senetleri ile tam mükellef kurumlara ait olan ve iki yıldan fazla süreyle elde tutulan pay senetlerinin elden çıkarılması durumunda elde edilen kazançlar vergiye tabi olmayacaktır. Pay 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 tevkif sureti ile vergilendirilmiş menkul sermaye iratları GVK'nun 103'üncü maddesinin ikinci gelir dilimindeki tutarı aşıyor ise beyan edilmesi gerekir.

Dar Mükellef Gerçek Kişiler

GVK madde (86/2) çerçevesinde dar mükellefiyette vergiye tabi gelirin tamamı, Türkiye'de tevkif suretiyle vergilendirilmiş olan; ücretler, serbest meslek kazançları, menkul ve gayrimenkul sermaye iratları ile diğer kazanç ve iratlardan oluşuyorsa yıllık beyannameye tabi değildir. Dar mükellef gerçek kişilerin tevkif sureti ile vergilendirilmemiş gelirleri mevcut ise, GVK madde (101/2) uyarınca, bu kazançların mal ve hakların Türkiye'de elden çıkarıldığı yerin vergi dairesine münferit beyanname ile bildirilmesi zorunludur.

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.

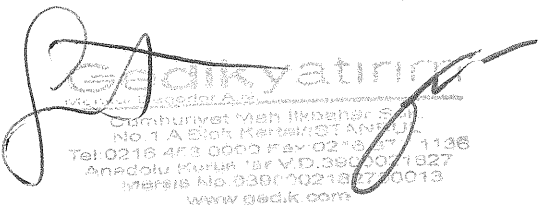
Tam Mükellef Kurumlar

Öte yandan, KVK'nın 5/1-e maddesi uyarınca kurumların aktiflerinde en az iki tam yıl süreyle yer alan iştirak paylarının satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna tutulmaktadır. Ancak bu istisnadan yararlanabilmek için satış kazancının satışın yapıldığı yılı izleyen 5. yılın sonuna kadar bilançonun pasifinde özel bir fon hesabında tutulması; satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi ve satışı yapan ve dolayısı ile istisnadan yararlanacak kurumun menkul kıymet ticareti ile uğraşmaması gerekmektedir. İstisna edilen kazançtan beş yıl içinde sermayeye ilave dışında herhangi bir şekilde başka bir hesaba nakledilen veya işletmeden çekilen ya da dar mükellef kurumlarca ana merkeze aktarılan kısım için uygulanan istisna dolayısıyla zamanında tahakkuk ettirilmeyen vergiler ziyaa uğramış sayılır. Aynı süre içinde işletmenin tasfiyesi (KVK'ya göre yapılan devir ve bölümler hariç) halinde de bu hüküm uygulanır.

Dar Mükellef Kurumlar

Dar Mükellef kurum, Türkiye'de bir işyeri açmak suretiyle veya daimi temsilci vasıtasıyla devamlı menkul kıymet alım satım işi yapan kurum statüsünde ise alım satım kazançları ticari kazanç olarak vergiye tabi olacak vergileme Tam Mükellef kurumlarda olduğu şekilde gerçekleşecektir. Yukarıda belirtildiği üzere, devamlı olarak menkul kıymet ticareti ile uğraşanların %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 kanunlarından önce uygulanacaktır.

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

1 Ocak 2006 tarihinden itibaren Kurul'un 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 hisse senetleri veya ortaklık payları veya bunlara ilişkin vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri, elde edilen kazançlar bu uygulama kapsamında değerlendirilmeyecektir.

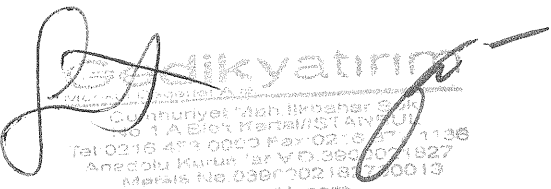
11.2 Paylara ilişkin kâr paylarının ve kâr payı avanslarının vergilendirilmesi

GVK'nın 94/6-b maddesine 4842 sayılı Kanunla yapılan değişiklikle, tevkifat kârın dağıtılması aşamasına bırakılmıştır. Bu kapsamda GVK'nın 4842 sayılı Kanunla değişik 94/6-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 2009/14592 sayılı BKK uyarınca %15 oranında tevkifat yapılacaktır (girişim sermayesi yatırım fonları ve ortaklıkları için bu oran %0 oranında uygulanır). Tam Mükellef kurumlarca; (i) Tam Mükellefler kurumlara; ve (ii) işyeri ve daimi temsilci vasıtasıyla faaliyette bulunan Dar Mükellef kurumlara dağıtılan kâr payları tevkifata tabi değildir.

11.2.1 Gerçek Kişiler

Tam Mükellef Gerçek Kişiler

GVK'ya 4842 sayılı Kanunla eklenen 22/2 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 yapmaktadır. 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, tam mükellef kurumlardan elde edilmiş, tevkif yoluyla vergilendirilmiş bulunan ve gayrisafi tutarları; 2017 yılı gelirleri için 30.000 TL'yi aşan kâr payları için beyanname verilmesi gerekecektir. Beyan edilen tutar üzerinden hesaplanan gelir vergisinden, kurum bünyesinde kârın dağıtım aşamasında yapılan % 15 oranındaki vergi kesintisinin tamamı (istisnaya tabi olan kısım


M. İ. Kıymetli
Cumhuriyet 720. İhsanlar 5. Blok
No 1 A Blok Kat:11/ST ANKARA
Tel: 0312 493 0000 Faks: 0312 493 1136
Anadolu Kurumlar Yatırım A.Ş. 0390 007 1827
Mersis No: 0390002182700013

CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Meşatlar Sok. No:1 İş Merk.
B Blok No:12 Kat:1 Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 0312 069 39 73

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

Ayrıca, kârın sermayeye eklenmesi kâr dağıtımını sayılmaz. Kâr payı avansları da kâr payları ile aynı kapsamda vergilendirilmektedir.

Dar Mükellef Gerçek Kişiler

GVK'nun 94/6-b-ii 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.

11.2.2 Kurumlar

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 5/1-a maddesi uyarınca, Tam Mükellef başka bir kuruma iştirak nedeniyle elde edilen kâr payları, tam mükellefiyete tabi girişim sermayesi yatırım fonu katılma payları ile girişim sermayesi yatırım ortaklıklarının hisse senetlerinden elde edilen kar payları, kurumlar vergisinden müstesnadır. Diğer fon ve yatırım ortaklıklarının katılma payları ve hisse senetlerinden elde edilen kar payları bu istisnadan yararlanamaz.

Dar Mükellef Kurumlar

KVK'nın 30/3 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.

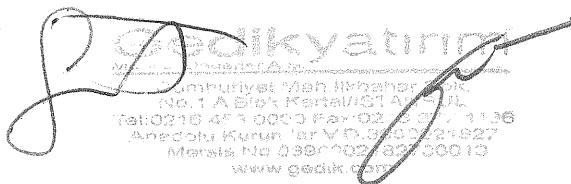
12. İHRAÇÇI VEYA HALKA ARZ EDEN TARAFINDAN VERİLEN İZİN HAKKINDA BİLGİ

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

Yoktur.

12.2 İzahnamenin kullanımına izin verilen süre hakkında bilgi:

Yoktur.


GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Cumhuriyet Meh. İskender Paşa
No:1 A Blok Kat:5 Beşiktaş/İST. ANKARA
Tel:0212 453 0000 Fax:0212 337 1136
Anonim Kurumlar V.D.3303/201627
Mersis No:080700282700010
www.gedik.com


CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Marmara Sok. Kora İş Merk.
B Blok No:12 Kat:5 Beşiktaş/Beşiktaş/İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 20070633973

12.3 Payların yetkili kuruluşlarca sonradan tekrar satışa sunulabileceği dönem hakkında bilgi:

Yoktur.

12.4 Payların yetkili kuruluşlarca sonradan tekrar satışa sunulması kapsamında izahnamenin kullanılabilmesi için ülkeler hakkında bilgi:

Yoktur.

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

Yoktur.

12.6 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.

12A İZAHNAME KULLANIM İZİNİNİN BELİRLENEN BİR VEYA DAHA FAZLA YETKİLİ KURULUŞA VERİLMESİ DURUMUNDA VERİLECEK İLAVE BİLGİLER

12A.1 İzahname kullanım izni verilen yetkili kuruluşların listesi ve kimlik bilgileri (ticaret unvanları ve adresleri):

Yoktur.

12A.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 ulaşılabilmesi hakkında açıklama:

Yoktur.

12B İZAHNAME KULLANIM İZİNİNİN 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.

13. İNCELEMAYA AÇIK BELGELER

Aşağıdaki belgeler Morbasan Sokak, Koza İş Merkezi, B Blok Kat:9, Balmumcu, Beşiktaş adresindeki İhraççının merkezi ve başvuru yerleri ile ihraççının internet sitesi <http://www.ceoevent.com.tr> ile www.kap.gov.tr adreslerinde tasarruf sahiplerinin incelemesine açık tutulmaktadır.

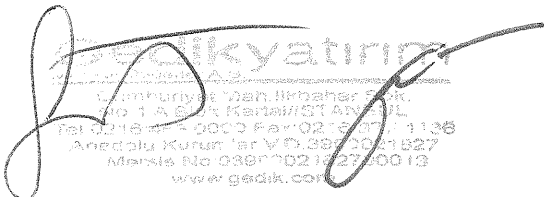
Sermaye piyasası aracı notunda yer alan bilgilerin dayanağını oluşturan her türlü rapor ya da belge ile değerlendirme ve görüşler (değerleme, uzman, faaliyet ve bağımsız denetim raporları ile yetkili kuruluşlarca hazırlanan raporlar, esas sözleşme, vb.)

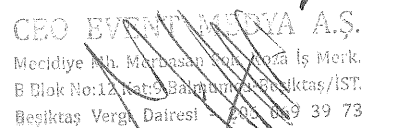

Gedikyatırım
Cumhuriyet Mh. Morbasan Sok.
No:11 A Blok Kat:9 Beşiktaş / İstanbul
Tel:0212 461 0000 Fax:0212 461 1126
Anonim Kurum Tar V No:9070021627
Merkezi No:0361 702 100 7000 10
www.gedik.com

CEO EVENT MEDYA A.Ş.
Mecidiye Mh. Morbasan Sok. Koza İş. Merk.
B Blok No:12 Kat:9 Beşiktaş / Beşiktaş / İST.
Beşiktaş Vergi Dairesi - 206 469 39 73

14. EKLER

Ek 1: Fiyat Tespit Raporu


Gedikyatırım
Cumhuriyet Yolu, İskele Mahallesi,
No: 1 A Blok Kat: 5/1151 ANKARA
Tel: 0312 445 0000 Faks: 0312 445 1136
Anonim Kurumlar V.D. No: 2001827
Mersis No: 0807002102700013
www.gedik.com


CEO EVİM MÜNYA A.Ş.
Mecidiyeköy, Mecidiyeköy Mahallesi İş Merk.
B Blok No:12 Kat:5 Bakırköy/Beyliktaş/İST.
Beyliktaş Vergi Dairesi No: 849 39 73