

VAKIF FAKTORİNG A.Ş.

Halka Arz Gelirinden Elde Edilen Fonun Kullanım Yerlerine İlişkin Rapor (31.03.2026)

SERMAYE PİYASASI KURULU'NUN VII-128.1 SAYILI PAY TEBLİĞİ'NİN
33'ÜNCÜ MADDESİ UYARINCA HAZIRLANMIŞTIR.

12 Mayıs 2026

1. RAPORUN AMACI VE KONUSU

Raporun amacı, Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 33. maddesi uyarınca, halka arz yoluyla yapılan nakit sermaye artırımından elde edilen fonun Vakıf Faktoring Anonim Şirketi (“Şirket”) Yönetim Kurulu'nun 16.09.2024 tarihli kararı ile onaylanan fonun kullanım yerlerine ilişkin raporda belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığının değerlendirilmesidir.

Raporun konusunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (“SPK”) VII-128.1 no.lu Pay Tebliği'nin 33. Maddesinde; *“Halka açık olmayan ortaklıkların paylarının sermaye artırımını yoluyla halka arzı ile payları borsada işlem gören halka açık ortaklıklar tarafından yapılacak bedelli sermaye artırımlarında, sermaye artırımından elde edilecek fonun hangi amaçlarla kullanılacağına ilişkin olarak bir rapor hazırlanması, bu raporun yönetim kurulunca karara bağlanarak izahnamenin ya da ihraç belgesinin onayı amacıyla Kurula yapılacak başvuru sırasında gönderilmesi ve kamuya açıklanması zorunludur. Sermaye artırımından elde edilen fonun belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin olarak; halka açılan ortaklıkların paylarının borsada işlem görmeye başlamasından, payları borsada işlem gören halka açık ortaklıkların ise sermaye artırımının tamamlanmasından itibaren kamuya açıklanan ve yapılan sermaye artırımının sonuçlarını içeren ilk iki finansal tablolarının ilanını takip eden on iş günü içinde bir rapor hazırlaması ve söz konusu raporu ortaklığın internet sitesinde ve KAP'ta yayımlaması zorunludur. Bu yükümlülük ortaklık bünyesindeki denetimden sorumlu komite tarafından yerine getirilir. Denetimden sorumlu komite kurma zorunluluğu bulunmayan ortaklıklar için bu yükümlülük yönetim kurulu tarafından yerine getirilir.”* hükmü yer almaktadır.

Bu çerçevede, işbu Fonun Kullanım Raporu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 Sayılı Pay Tebliği'nin 33'üncü maddesinin birinci fıkrası kapsamında Denetimden Sorumlu Komite tarafından hazırlanmıştır.

2. SERMAYE ARTTIRIMINDAN ELDE EDİLEN FON TUTARI

Şirket'in sermaye artırımını ile, tamamı nakden karşılanmak suretiyle 850.000.000 TL'den 900.000.000 TL'ye çıkarılması neticesinde ihraç edilen 50.000.000 TL nominal değerli 50.000.000 adet B Grubu imtiyazsız pay ile Halka Arz Eden Pay Sahipleri Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.'ya ait 107.834.821 TL nominal değerli 107.834.821 adet B Grubu imtiyazsız pay, VakıfBank Personeli Özel Sosyal Güvenlik Hizmetleri Vakfı'na ait 21.629.465 TL nominal değerli 21.629.465 adet B Grubu imtiyazsız pay, Vakıf Finansal Kiralama A.Ş.'ye ait 32.254.464 TL nominal değerli 32.254.464 adet B Grubu imtiyazsız pay, Vakıf Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ait 13.281.250 TL nominal değerli 13.281.250 adet B Grubu imtiyazsız pay olmak üzere toplam 225.000.000 TL nominal değerli 225.000.000 adet B Grubu payın halka arzı gerçekleştirilmiştir.

Halka arz, sermaye artırımını ve ortak satışı yöntemleriyle gerçekleştirilmiş olup halka arzdan elde edilen gelirin kullanımı Şirket Yönetim Kurulu'nun 16.09.2024 tarih 53/3 sayılı kararı ile kabul edilen ve izahnamenin Ek-8'inde yer alan Fon Kullanım Yeri Raporu ile belirlenmiştir. Ortak satışı ile elde edilen kaynağın kullanımı Halka Arz Eden Pay Sahipleri'nin tasarrufundadır.

Şirket Yönetim Kurulu, 7.000.000.000 Türk Lirası kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 850.000.000 Türk Lirası olan çıkarılmış sermayesinin, rüçhan hakları kısıtlanarak tamamı nakden karşılanmak suretiyle 50.000.000 Türk Lirası arttırılarak 900.000.000 Türk Lirası'na çıkarılması nedeniyle, ihraç edilen 50.000.000 Türk Lirası nominal değerli sermayeyi temsil eden yeni payların halka arzından elde edilen brüt gelir 710.000.000 Türk Lirası tutarındadır. Halka arz çalışmalarında 37.246.283,92 Türk Lirası maliyet oluşmuş olup, kalan net halka arz geliri 672.753.716,08 Türk Lirası olmuştur.

3. HALKA ARZDAN ELDE EDİLEN FONUN KULLANIM YERİ

Şirket'in halka arz neticesinde elde edeceği net fon tutarının aşağıda belirtilen alanlarda ve oranlarda kullanılması planlanmıştır.

Fon Kullanım Yeri	Fon Kullanım Oranı (%)
Factoring İşlemlerinin Finansmanı	100
TOPLAM	100

Şirket'in Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 7.11.2025 tarihli ve 2025/57 numaralı bülteninde onaylanan halka arzına ilişkin izahnamesinin **28.2. Halka arzın gerekçesi ve halka arz gelirlerinin kullanım yerleri** maddesinde, “*Sermaye artışından elde edilecek fon ile sağlanacak kaynak, Şirketin özkaynakları ve pasif havuzunu daha da güçlü hale getirerek kaynak portföyünün büyümesini sağlayacak olup elde edilen bu fon Şirket müşterilerinin factoring finansmanı için kullanılacaktır. Bununla birlikte halka arzdan elde edilecek kaynağın belirtilen kullanım alanlarında kullanımına kadar geçen süre zarfında; söz konusu kaynağın, başta (TL) mevduat/katılma hesabı olmak üzere çeşitli finansal enstrümanlarda değerlendirilmesi ve bu kapsamda nemalandırılarak Şirket'e katkı sağlanması planlanmaktadır.*” ifade edilmiştir.

4. SONUÇ

Sermaye artışı yoluyla elde edilen halka arz gelirinin kullanım yerleri aşağıda detaylandırılmıştır;

Fon Kullanım Yeri	Fon Kullanım Oranı (%)	Planlanan Dağıtım (TL)	Gerçekleşen Dağıtım (TL)	Kalan (TL)
Factoring İşlemlerinin Finansmanı	100	672.753.716,08	672.753.716,08	0,00
TOPLAM	100	672.753.716,08	672.753.716,08	0,00

Yukarıdaki tabloda sunulduğu şekilde, Şirket'in halka arz ile sermaye artırımından elde ettiği fonun tamamını halka arz izahnamesinde ve Fon Kullanım Raporu'nda belirtildiği gibi **“Factoring İşlemlerinin Finansmanı”** için belirtilen amaçlara uygun olarak kullanıldığı tespit edilmiştir. Bununla birlikte söz konusu fonun tamamı 5 günlük süre zarfında parçalar halinde kullanılmış olup ilgili süre içerisinde TL mevduat hesabında nemalandırılarak Şirket'e katkı sağlanmıştır.

Saygılarımızla,

VAKIF FAKTORİNG A.Ş.

Denetimden Sorumlu Komite

Halil EMRE

Denetimden Sorumlu Komite Başkanı

Mehmet Hakan ŞEKER

Denetimden Sorumlu Komite Üyesi