

BİRLEŞME RAPORU

- Bir tarafta Ankara Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde 225945 sicil numarasıyla tescilli, şirket merkezi Bahçelievler Mah. 323/1 Cad. B Blok Gazi Üniversitesi Teknokent Binası No:10/50b İç Kapı No: 3 Gölbaşı / Ankara adresinde bulunan Mia Teknoloji A.Ş. (Aşağıda kısaca “**Mia Teknoloji**” veya “**Devralan**” olarak anılacaktır) ile;
- Diğer tarafta Ankara Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde 516916 sicil numarasıyla tescilli, şirket merkezi Söğütözü Mah. Söğütözü Cad. No:2 d İç Kapı No:34 Çankaya Ankara adresinde bulunan Lider Sistem A.Ş. (Aşağıda kısaca “**Lider Sistem**” veya “**Devrolunan**” olarak anılacaktır)

arasında 22 maddeden oluşan işbu BİRLEŞME RAPORU 06.03.2026 tarihinde imzalanmıştır.

Mia Teknoloji A.Ş. ve Lider Sistem Teknolojileri A.Ş. ayrı ayrı “**Taraf**”, birlikte “**Taraflar**” olarak anılacaktır.

MADDE 1. BİRLEŞME İŞLEMİNE TARAF ŞİRKETLERİN ORTAKLIK YAPILARI VE YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ŞİRKETLERİ TANITICI GENEL BİLGİLER

a) Devralan Şirket: Mia Teknoloji A.Ş.

1- Ticaret Unvanı	:	Mia Teknoloji A.Ş.
2- Merkez ve Şube Adresleri	:	Bahçelievler Mah. 323/1 Cad. B Blok Gazi Üniversitesi Teknokent Binası No:10/50b İç Kapı No: 3 Gölbaşı / Ankara Türkiye
3- Ticaret sicil numarası Ticaret sicil memurluğu	:	225945 Ankara
4- Süresi	:	Sınırsız
5-Faaliyet Konusu	:	Kamu ile özel sektörün bilgi teknolojisi ihtiyaçlarına yönelik yenilikçi yazılım, sistem tasarımı ve teknoloji çözümleri geliştiren bir Ar-Ge odaklı firmadır. Türkiye’deki merkezinin yanı sıra yurt dışında da faaliyet gösteren MİA Teknoloji; kimlik tanıma, güvenlik, sağlık bilişim teknolojileri, akıllı trafik ve mikromobilité sistemleri gibi alanlarda müşterilerine özel çözümler sunar ve sürekli inovasyon ile dijital dönüşüm projeleri yürütür.
6- Nace Kodu	:	62.10.00-Bilgisayar programlama faaliyetleri
7- Vergi Dairesi	:	Ankara-Ankara Kurumlar Vergi Dairesi
8- Vergi Numarası	:	621 061 1649
9- İnternet Sitesi	:	https://www.miateknoloji.com/
10- Bağımsız Denetçi	:	Karar Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

11- Sermaye Piyasası Aracının İşlem Gördüğü Pazar	Borsa İstanbul A.Ş./ Yıldız Pazar
12 – Ödenmiş Sermaye	494.000.000 TL
Kayıtlı Sermaye Tavanı	5.000.000.000 TL

Mia Teknoloji A.Ş. Ortaklık Yapısı (TL)	Güncel Durum İtibariyle 02.03.2026		Son Genel Kurul İtibariyle 17.12.2025	
Adı-Soyadı/ Ticaret Unvanı	Nominal Sermaye	Sermayedeki Payı (%)	Nominal Sermaye	Sermayedeki Payı (%)
Effective Invest Yatırım Holding Anonim Şirketi	74.100.000	15	74.100.000	15
Ali Gökhan Beltekin	68.763.185	13,92	68.013.185	13,77
İhsan Ünal	65.726.000	13,30	65.726.000	13,30
Halka Açık Paylar	285.410.815	57,78	286.160.815	57,93
Toplam	494.000.000	100	494.000.000	100

Son Durum İtibariyle Çıkarılmış Sermayenin Pay Sahipleri Arasındaki Dağılım:

b) Devrolunan Şirket: Lider Sistem Teknolojileri A.Ş.

1- Ticaret Unvanı	:	Lider Sistem Teknolojileri A.Ş.
2- Merkez ve Şube Adresleri	:	Merkez : Söğütözü Mah. Söğütözü Cad. No:2 d İç Kapı No:34 Çankaya Ankara Şube : Bahçelievler Mah. 323/1 Cad. C Blok Gazi Üniversitesi Teknokent Binası No:10/50C İç Kapı No:141 Gölbaşı Ankara
3- Ticaret sicil numarası Ticaret sicil memurluğu	:	Merkez : 516916 Ankara Ticaret Sicil Şube : 538357 Ankara Ticaret Sicil
4- Süresi	:	Sınırsız
5-Faaliyet Konusu	:	Kamu ve özel sektöre yenilikçi, teknoloji odaklı güvenlik ve dijital çözümler sunan bir şirkettir. Yapay zeka destekli sistemler, biyometrik tanıma, entegre tesis çözümleri, robotik ve yangın güvenlik teknolojileri gibi hizmetlerin yanı sıra farklı sektörlerle yönelik özel yazılım ve Ar-Ge projeleri geliştirir; güvenlikten sağlığa, yapay zekâdan uzaktan hizmet sistemlerine kadar çeşitli teknoloji çözümleri üretir ve müşteri süreçlerini optimize eder.
6- Nace Kodu	:	62.10.00-Bilgisayar programlama faaliyetleri
7- Vergi Dairesi	:	Maltepe Vd.

8- Vergi Numarası	608 144 1031
9- İnternet Sitesi	https://lidersistem.com.tr/
10- Bağımsız Denetçi	Karar Bağımsız Denetim ve Danışmanlık Anonim Şirketi
11- Sermaye Piyasası Aracının İşlem Gördüğü Pazar	Yoktur.
12 – Ödenmiş Sermaye	168.000.000.- TL
Kayıtlı Sermaye Tavanı	840.000.000.-TL

Son Durum İtibariyle Çıkarılmış Sermayenin Pay Sahipleri Arasındaki Dağılım:

Lider Sistem Teknolojileri A.Ş. Ortaklık Yapısı (TL)			
Adı-Soyadı/ Ticaret Unvanı	Pay Grubu	Nominal Sermaye	Sermaye Payı
Muhammed Burak Görmez	84.000.000	84.000.000	%50
Rasim Öz	42.000.000	42.000.000	%25
Bekir Türkten	42.000.000	42.000.000	%25
Toplam	168.000.000	168.000.000	%100,00

MADDE 2. BİRLEŞME İŞLEMİNE ESAS ALINAN YÖNETİM ORGANLARI KARARLARININ TARİH VE SAYISI

Birleşme işlemine, Devralan Mia Teknoloji'nin 06.03.2026 tarih ve 2026/11 sayılı, Devrolunan Lider Sistem'in 06.03.2026 tarih ve 2026/04 sayılı Yönetim Kurulu Kararları ile karar verilmiştir.

Devralan Şirket'in ilgili Yönetim Kurulu Kararı'nda

“Şirket Yönetim Kurulu, yukarıda belirtilen tarihte, Şirket merkezinde toplanarak;

1. Yönetim Kurulumuz 09.02.2026 tarihinde Lider Sistem Teknolojileri A.Ş. (Lider) ile bağlayıcı olmayan görüşmelerin olumlu sonuçlanması neticesinde Sermaye Piyasası Kurulu'ndan gerekli onayın alınması ve genel kurulumuzca birleşme sözleşmesinin onaylanması şartıyla; 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 134'üncü ve devamı ilgili maddeleri, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun (KVK) 18, 19 ve 20'nci maddeleri ile işbu Yönetim Kurulu Kararı'nın konusunu oluşturan işleme taraf bir şirketin, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na (SPKn.) tabi olması ve paylarının Borsa İstanbul A.Ş.'de (Borsa) halka arz edilmiş ve işlem görüyor bulunması nedeniyle; SPKn.'nun 23 ve 24'üncü maddeleri ile ilgili sair hükümleri, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) “Birleşme ve Bölünme Tebliği” (II-23.2), SPK'nın “Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği” (II-23.3) ve diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde; **Lider Sistem Teknolojileri A.Ş.'nin tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün halinde MİA Teknoloji A.Ş. tarafından devralınarak iki şirketin birleşmesine,**
2. Birleşme işleminin, işleme taraf şirketlerin SPK'nın ilgili düzenlemeleri çerçevesinde hazırlanmış ve bağımsız denetime tabi tutulmuş 31/12/2025 tarihli finansal tablolarının ve dipnotlarının esas alınarak gerçekleştirilmesine,
3. Birleşme oranının, değiştirme oranının ve bunlarla uyumlu bir şekilde birleşme işlemi nedeniyle Şirketimiz nezdinde yapılacak sermaye artırımı tutarının ve takiben de söz konusu sermaye artırımını sonucunda ihraç edilecek Şirketimiz paylarından Lider Sistem Teknolojileri A.Ş. pay

sahiplerine tahsis edilecek pay adetlerinin, ilgili mevzuata uygun, adil ve makul bir yaklaşımla ve hiçbir tereddüt oluşturmayacak şekilde tespitinde, SPK'nın Seri: II, N 23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin "Uzman Kuruluş Görüşü" başlığını taşıyan m. 7 hükümlerine uygun olarak hazırlanan Uzman Kuruluş Raporu'nun esas alınmasına; söz konusu birleşme işlemi kapsamında hazırlanan Birleşme Sözleşmesi, Birleşme Raporu ve Duyuru Metni ile sair belgelerde de söz konusu Uzman Kuruluş Raporu'nun esas alınmasına, ve bu amaçla Bulls Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ile sözleşme akdedilmesine,

4. Türk Ticaret Kanunu'nun 145. ve 147. maddeleri uyarınca, Birleşme Sözleşmesi ve Birleşme Raporunun hazırlanmasına,
5. Bağımsız şekilde hazırlanan Birleşme Raporu esas alınarak, mevcut ortakların yeni pay alma hakları (rüçhan) kısıtlanarak Şirket sermayesinin arttırılmasına, bu defa arttırılan 492.513.594 TL değerinde sermayeye karşılık gelen payların tamamının Lider Sistem Teknolojileri A.Ş.'nin devralınması karşılığında, Lider Sistem Teknolojileri A.Ş.'nin ortaklarına tahsis edilmesine, böylece Şirket'in sermayesinin 986.513.594 TL'ye çıkarılması için esas sözleşme tadil tasarısı hazırlanmasına, Sermaye Piyasası Kanunu ile Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde, Şirketimiz Esas Sözleşmesi'nin "SERMAYE" başlıklı 6'ncı maddesinde yapılacak değişikliğe ("Esas Sözleşme Değişikliği") ilişkin ekli tadil tasarısının onaylanması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmasına,
6. Türk Ticaret Kanunu'nun 149. maddesi ve Sermaye Piyasası mevzuatı uyarınca, tüm belgelerin hazırlanmasını takiben inceleme hakkı için gerekli ilanların yapılmasına,
7. SPK'nın "Ayrılma Hakkı" başlığını taşıyan 24'üncü maddesi ve SPK'nın "Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.3)'nin Ayrılma Hakkı ve Kullanım Süreci Başlıklı Dördüncü Bölümünde yer alan hükümler dahilinde, Şirketimizin 1,00-TL (Bir Türk Lirası) itibari değerli beher payı için ayrılma hakkı kullanım fiyatının, söz konusu birleşme işlemine ilişkin görüşmelere başlanılmasına istinaden Şirketimiz Yönetim Kurulu tarafından alınan kararın ilk defa kamuya açıklandığı 06.03.2026 tarihinden önceki bir aylık dönem içinde (04.02.2026-05.03.2026 dönemi) Borsa'da oluşan düzeltilmiş ağırlıklı ortalama fiyatların aritmetik ortalaması alınarak 38,48 TL olarak hesaplanmıştır. Ortaklıktan ayrılma hakkının, Tebliğ'in 14. maddesi hükmü çerçevesinde, her biri 1,00 TL nominal değerli pay başına, anılan ilgili kararın kamuya açıklama tarihi itibarıyla, bu tarihten önceki son bir aylık dönem içinde borsada oluşan günlük düzeltilmiş ağırlıklı ortalama fiyatların aritmetik ortalaması olan 38,48 TL olarak kullanılmasına,
8. Yukarıdaki maddelerde sayılanlar dahil ve ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere, birleşme işleminin nihai olarak sonuçlanmasına kadar yapılacak olan ve yapılması gerekli olan her türlü işlemin icrasına, SPK'ya, BİST'e, Merkezi Kayıt Kuruluşu'na ve Takasbank AŞ'ye yapılacak başvurular da dâhil olmak üzere her türlü resmi başvuruların, ilanların ve kanuni işlemlerin yapılmasına,
9. Bu amaçlarla, gerekli izinlerin temini, başvuruların yapılması ve birleşme işleminin mevzuatına uygun biçimde sonuçlandırılması için lazım gelen her türlü iş ve işlemlerin ifası konularında Şirket'i herhangi bir rakamsal sınırlama olmaksızın, en geniş şekilde temsil etmeye Şirket'imiz imza sirküleri uyarınca Şirket'i temsile yetkili olan kişilerin yetkili kılınmasına,

toplantıya katılan üyelerin oy birliğiyle karar verilmiştir.”

Devrolunan Şirket'in ilgili Yönetim Kurulu Kararı'nda

“Şirketimiz Yönetim Kurulu yukarıda belirtilen tarihte toplanmış ve toplantıya katılanların oybirliği ile aşağıda belirtilen hususlarda karar alınmıştır:

Şirketimiz Yönetim Kurulu tarafından, yukarıda belirtilen tarihte,

- 1- Yönetim Kurulumuz 09.02.2026 tarihinde MİA Teknoloji A.Ş. ile bağlayıcı olmayan görüşmelerin olumlu sonuçlanması neticesinde, Sermaye Piyasası Kurulu'ndan (“SPK”) gerekli onayın alınması ve Genel Kurulumuzca Birleşme Sözleşmesinin onaylanması şartıyla, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 134. ve devamı ilgili maddeleri, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 18, 19 ve 20. maddeleri ile işbu Yönetim Kurulu Kararı’nın konusunu oluşturan işleme taraf şirketlerden birinin, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’na (“SPKn”) tabi şirket olması ve paylarının Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görüyor olması nedeniyle, SPKn, Sermaye Piyasası Kurulu’nun II-23.3 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği, II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği ve SPK’nın ilgili diğer düzenlemeleri dahilinde; Şirketimiz Lider Sistem Teknolojileri A.Ş.’nin, tüm aktif ve pasifleri ile birlikte bir kül halinde tasfiyesiz infisah yoluyla devrolması suretiyle MİA Teknoloji A.Ş. bünyesinde birleşilmesine,
- 2- Birleşme işleminde, Taraf şirketlerin ilgili düzenlemelere göre hazırlanan ve bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2025 tarihli konsolide finansal tabloların esas alınmasına,
- 3- Birleşme oranının, değişim oranının ve bunlarla uyumlu bir şekilde birleşme işlemi nedeniyle MİA Teknoloji A.Ş. nezdinde yapılacak sermaye artırım tutarının ve takiben de söz konusu sermaye artırım sonucunda ihraç edilecek MİA Teknoloji A.Ş. paylarından Şirketimiz pay sahiplerine tahsis edilecek pay adetlerinin ilgili mevzuata uygun, adil ve makul bir yaklaşımla ve hiçbir tereddüt oluşturmayacak şekilde tespitinde, SPK’nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği’nin "Uzman Kuruluş Görüşü" başlığını taşıyan m. 7 hükümlerine uygun olarak Bulls Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından hazırlanmış Uzman Kuruluş Raporu’nun kabul edilmek suretiyle esas alınmasına,
- 4- İlgili mevzuat hükümleri uyarınca, Uzman Kuruluş Raporu esas alınmak suretiyle hazırlanan birleşme sözleşmesi, birleşme raporu ve birleşme işlemine ilişkin tüm evrak ile birlikte Duyuru Metni’nin onaylanması için MİA Teknoloji A.Ş. tarafından SPK’ya başvuru yapılacağına,
- 5- Yukarıdaki maddelerde sayılanlar dahil ve ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere, birleşme işleminin nihai olarak sonuçlanmasına kadar yapılacak olan ve yapılması gerekli olan her türlü işlemin icrasına, gerekmesi halinde SPK dâhil olmak üzere her türlü resmi yazışma ve ilanların ve kanuni işlemlerin yapılmasına,

Bu amaçlarla, gerekli izinlerin temini, başvuruların yapılması ve birleşme işleminin mevzuatına uygun biçimde sonuçlandırılması için lazım gelen her türlü iş ve işlemlerin ifası konularında

Şirket'i herhangi bir rakamsal sınırlama olmaksızın, en geniş şekilde temsil etmeye; Şirket'imiz imza sirküleri uyarınca Şirket'i temsile yetkili olan kişilerin yetkili kılınmasına,

toplantıya katılanların oy birliği ile karar verilmiştir.”

MADDE 3. BİRLEŞME İŞLEMİNE ESAS ALINAN FİNANSAL TABLOLAR

İşbu Rapora konu birleşme işleminde, Taraflar'ın SPK düzenlemelerine uygun olarak hazırladıkları, bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2025 tarihli finansal tabloları esas alınacaktır. Taraflar'ın birleşmesi, Devrolunan'ın Devralan'a katılması ve bu surette Devrolunan'ın tasfiyesiz infisahı suretiyle olacağından, Devrolunan'ın 31.12.2025 tarihli bilançolarında bulunan tüm aktif ve pasiflerinin bir kül halinde Devralan tarafından devralınması suretiyle gerçekleştirilecektir.

MADDE 4. BİRLEŞME İŞLEMİNE ESAS TEŞKİL EDEN UZMAN KURULUŞ RAPORU

Birleşme işleminde, birleşme oranının, değiştirme oranının ve bunlarla uyumlu şekilde birleşme nedeniyle Devralan Şirket'in yapacağı sermaye artırım tutarının ve takiben de söz konusu sermaye artırım sonucunda oluşacak Mia Teknoloji paylarından Devrolunan Şirket'in devralacak pay sahiplerine tahsis edilecek pay adetlerinin ilgili mevzuat hükümlerine uygun, adil ve makul bir şekilde tespitinde, Uzman Kuruluş Raporu esas alınmıştır.

Uzman Kuruluş Raporu'na göre birleşme oranı 0,50075336 olarak belirlenmiş, bu kapsamda birleşme işlemi nedeniyle yapılacak sermaye artırım tutarının (ayrılma hakkını kullanan pay sahipleri olması halinde değişmesi hali dışında) 492.513.594 TL olacağı ve bu doğrultuda birleşme sonrasındaki sermayenin 986.513.594 TL olacağı belirtilmiştir. Uzman Kuruluş Raporu'na göre Değişim oranı 2,9316 hesaplanmış olup 1 TL nominal değeri olan 1 adet Lider Sistem pay senedi için 2,9316 adet 1 TL nominal değere sahip MİA Teknoloji pay senedi verilecektir. Toplamda 168.000.000 adet Lider Sistem pay senedi için 492.513.594 adet MİA Teknoloji pay senedi verilecek olup MİA Teknoloji'nin sermayesi 492.513.594 TL artırılarak 986.513.594 TL'ye yükseltilecektir.

Birleşme işlemi nedeniyle TTK 141.madde çerçevesinde herhangi bir ayrılma akçesi verilmeyecektir.

MADDE 5. BİRLEŞME SÖZLEŞMESİ

Birleşme İşlemi'ne ilişkin Birleşmeye Taraf Şirketler'in yönetim organlarınca hazırlanan Birleşme Sözleşmesi'ne işbu rapor ekinde yer verilmiştir. Birleşme işlemine ilişkin olarak hazırlanan Birleşme Sözleşmesi, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından .../.../2026 ve sayılı yazı ile onaylanmıştır.

MADDE 6. BİRLEŞME İŞLEMİNE İLİŞKİN DUYURU METNİNE SERMAYE PİYASASI KURULU'NDAN ALINAN ONAY

Birleşme işlemine ilişkin hazırlanan Duyuru Metni, SPK tarafından .../.../2026 ve sayılı yazı ile onaylanmıştır.

MADDE 7. AYRILMA AKÇESİ

Bu Birleşme Raporu'na konu Birleşme İşlemi kapsamında TTK'nın 141. maddesi uyarınca ayrılma akçesi öngörülmemiştir. Bununla birlikte, SPK'nın Seri: II, N 23.3 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği ve ilgili sermaye piyasası mevzuatı uyarınca ayrılma hakkının kullanımı ise bu Birleşme Raporu'nun 18. maddesinde düzenlenmiştir.

MADDE 8. DENKLEŞTİRME ÖDEMESİ

İşbu Birleşme Raporu'na konu Birleşme İşlemi kapsamında, Devrolunan Şirket'in azınlık pay sahiplerine TTK'nın 140. maddesi uyarınca denkleştirme ödemesi yapılması öngörülmemiştir.

MADDE 9. BİRLEŞMENİN AMAÇLARI, HUKUKİ VE EKONOMİK GEREKÇELERİ

Birleşme işleminin amaçları ile hukuki ve ekonomik gerekçeleri aşağıdaki şekildedir.

- a) Şirketimizin sürdürülebilir gelişme ve rekabet stratejileri doğrultusunda; iki şirketin potansiyel müşteri ağlarının birleştirilmesi, ürün ve hizmet çeşitliliğinin artırılması, sektördeki konumumuzun güçlendirilmesi, satış gelirlerimizin artırılması ve tüm menfaat sahiplerine fayda sağlaması amacıyla;
- b) Kamu ile özel sektörün bilgi teknolojisi ihtiyaçlarına yönelik yenilikçi yazılım, sistem tasarımı ve teknoloji çözümleri geliştiren bir AR-GE odaklı, Türkiye'deki merkezinin yanı sıra yurt dışında da faaliyet gösteren, kimlik tanıma, güvenlik, sağlık bilişim teknolojileri, akıllı trafik ve mikromobilité sistemleri gibi alanlarda müşterilerine özel çözümler sunan ve sürekli inovasyon ile dijital dönüşüm projeleri yürüten MİA Teknoloji A.Ş. ile;
- c) Kamu ve özel sektöre yenilikçi, teknoloji odaklı güvenlik ve dijital çözümler sunan, yapay zeka destekli sistemler, biyometrik tanıma, entegre tesis çözümleri, robotik ve yangın güvenlik teknolojileri gibi hizmetlerin yanı sıra farklı sektörlerle yönelik özel yazılım ve AR-GE projeleri geliştiren, güvenlikten sağlığa, yapay zekâdan uzaktan hizmet sistemlerine kadar çeşitli teknoloji çözümleri üreten ve müşteri süreçlerini optimize eden Lider Sistem Teknolojileri A.Ş.'nin Şirketimize devrolması suretiyle birleşmesi amaçlanmaktadır.
- a) Birleşme işlemi ile piyasa değerinin ve işlem derinliğinin artması sonucunda MİA Teknoloji paylarının kurumsal yabancı yatırımcının yatırım kriterlerini daha fazla sağlayabilir hale gelmesi ve bu durumun hisse performansına ve dolayısıyla MİA Teknoloji 'nin değerine olumlu etkide bulunması öngörülmektedir.
- b) Halka açık MİA Teknoloji'nin faaliyet alanının Lider Sistem'in faaliyet alanı ile çeşitlendirilmesi ile yatırımcılar nezdinde Şirket'in stratejisi çok daha kolay açıklanabilir hale gelecektir ve MİA Teknoloji hissesi daha istikrarlı bir seyir izler hale gelebilecektir.
- c) Birleşme ile sektörleri benzer olan iki şirketin operasyonları bütünleşmesi, böylece kamu ve kritik altyapı projelerinde ölçek avantajının elde edilmesi, gelir artışı sağlanması, marjların güçlenmesi, operasyonel verimliliğin artırılması hedeflenmektedir.
- d) Kurumsal kimlikte gerçekleşecek teklik sayesinde grup içi ve dışı iletişimde etkinliğin sağlanması mümkün olacaktır.

MADDE 10. BİRLEŞME İŞLEMİNİN SONUÇLARI

10.1. Devralan Şirket'in Artırılacak Sermaye Tutarı, Değişim Oranı, Birleşme Oranı ve Devrolunan Şirket'in Pay Sahiplerine Verilecek Payların Nev'i ve Nominal Değeri

Uzman Kuruluş Raporu'na göre birleşme oranı 0,50075336 olarak belirlenmiş, bu kapsamda birleşme işlemi nedeniyle yapılacak sermaye artırım tutarının (ayrılma hakkını kullanan pay sahipleri olması halinde değişmesi hali dışında) 492.513.594 TL olacağı ve bu doğrultuda

birleşme sonrasındaki sermayenin 986.513.594 TL olacağı belirtilmiştir. Uzman Kuruluş Raporu'na göre Değişim oranı 2,9316 hesaplanmış olup 1 TL nominal değeri olan 1 adet Lider Sistem pay senedi için 2,9316 adet 1 TL nominal değere sahip MİA Teknoloji pay senedi verilecektir. Toplamda 168.000.000 adet Lider Sistem pay senedi için 492.513.594 adet MİA Teknoloji pay senedi verilecek olup MİA Teknoloji'nin sermayesi 492.513.594 TL artırılarak 986.513.594 TL'ye yükseltilecektir.

Mia Teknoloji Birleşme Sonrası Ortaklık Yapısı, TL				
Adı-Soyadı/ Ticaret Ünvanı		Nominal Sermaye	Sermayedeki Payı (%)	Oy Hakkı (%)
Effective Invest Yatırım Holding A.Ş.	B	74.100.000	7,51%	5,94%
Ali Gökhan BELTEKİN	A	32.500.000	3,29%	13,04%
	B	36.263.185	3,68%	2,91%
İhsan ÜNAL	A	32.500.000	3,29%	13,04%
	B	33.226.000	3,37%	2,67%
Muhammed Burak GÖRMEZ	B	246.256.797	24,96%	19,76%
Bekir TÜRKDEN	B	123.128.398	12,48%	9,88%
Rasim ÖZ	B	123.128.398	12,48%	9,88%
Diğer	B	285.410.815	28,93%	22,90%
Toplam		986.513.594	100%	100%

SPKn'nin 24. maddesi (Ayrılma Hakkı) ve II-23.3 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği hükümleri uyarınca Mia Teknoloji'nin birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantılarına katılarak olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçirten ve 06.03.2026 tarihinde pay sahibi olan pay sahipleri veya temsilcileri, 06.03.2026 tarihinde sahibi oldukları paylarını paydaş oldukları Taraf Şirket'e satarak ortaklıktan ayrılma hakkına sahip olacaklardır. SPK'ye tabi olmayan Lider Sistem pay sahipleri için ise, birleşme dolayısıyla bir ayrılma hakkı doğmayacaktır.

Birleşme işleminin onaya sunulacağı ilgili Taraf Şirket genel kurul toplantısını takiben, söz konusu genel kurul toplantısında olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçirten pay sahibinin, ayrılma hakkı kullanım süresi dâhilinde, Taraf Şirketler tarafından münhasıran bu süreci yönetmek üzere ayrılma hakkı kullanımı için yetkilendirilen aracı kuruma, belirlenen ve kamuya açıklanan usullere uygun şekilde talepte bulunması üzerine, ayrılma hakkının kullanılması durumunda; SPK'nin 24. maddesi, II-23.3 sayılı Tebliğ'in ilgili maddesi (Ayrılma Hakkı Kullanım Fiyatı) hükümleri dâhilinde beher pay için ayrılma hakkı kullanım fiyatı, birleşme işleminin ilk defa kamuya açıklandığı 06.03.2026 tarihinden önceki 30 gün içinde Borsa'da oluşan "ağırlıklı ortalama fiyatların aritmetik ortalaması" alınarak hesaplanır. Buna göre ayrılma hakkı kullanım fiyatı Mia Teknoloji payları için 38,48 TL hesaplanmaktadır.

10.2. Devrolunan Şirketin Ortaklarına, Devralan Şirket Nezdinde Tanınan Ortaklık Hakları

Birleşme sonrasında Devrolunan Şirket'in hissedarları Devralan Şirket'in hissedarları ile eşit haklara sahip olacaklardır. Devralan Şirket'in ortaklarının sahip olduğu haklar Esas Sözleşmesi'nde yer almaktadır. Birleşme işlemi sonucu infisah edecek olan Devrolunan Şirket'in ortaklarına verilecek Devralan Şirket paylarının teslimi, Sermaye Piyasaları Kurulu

ve Merkezi Kayıt Kuruluşu düzenlemelerinde öngörülen sürelerde Merkezi Kayıt Kuruluşu bünyesinde kaydi olarak yapılacaktır.

10.3. (Öngörölmüşse) Devrolunan Şirketin Ortaklarına, Birleşme Dolayısıyla Yöklenecek Olan, Ek Ödeme ve Diğer Kişisel Edim Yöklömlölükleri ile Kişisel Sorumluluklar Hakkında Bilgi

Yoktur.

10.4 Esas Sözleşme Değişikliği ve Yapılacak Sermaye Artırımı

Birleşme işlemi çerçevesinde Devralan Şirket'in mevcut Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6. Maddesi Sermaye Piyasası Kurulu'nun uygun görüşü ve T.C. Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün izni alınması kaydıyla ve onaylanan şekliyle, tadil edilecek olup Esas Sözleşme tadiline ilişkin Yönetim Kurulu Kararı, Esas Sözleşme Tadil Metni taslağı ve gerekli sair belge ve hususlar Devralan Şirketin kurumsal İnternet sitesi ve Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda kamuya açıklanacaktır.

10.5. Vergi Borçları ve Bildirim

Devralan Şirket, birleşme işlemi ile infisah edecek, Devrolunan Şirket'in tahakkuk etmiş ve birleşme tarihine kadar tahakkuk edecek bütün vergi borçlarını ödeyeceğine ve diğer borç ve yükömlölüklerini yerine getireceğine dair bir taahhünameyi yasal süresi içerisinde Devrolunan Şirket'in bağılı bulunduğu vergi dairesi müdürlüklerine verecek; ilgili merciin talebi halinde ayrıca yeterli teminat da gösterecektir. Taraf Şirketler, birleşmenin TTSG' de ilan edildiğı gündən itibaren en geç 30 gün içinde, devir bilançolarını, kâr ve zarar cetvellerini de ekleyerek, birleşme tarihi itibarıyla hazırlayacakları ve müştereken imzalayacakları Devrolunan Şirket'e ait Kurumlar Vergisi Beyannamesi'ni, Devrolunan Şirket'in bağılı olduğu vergi dairesi müdürlüklerine vereceklerdir.

10.6. Devrolunan Şirket'in Borçları

TTK, madde 147 ve 178 uyarınca, Devrolunan Şirket'in çalışanları tüm hak ve yükömlölükleri ile birlikte yürürlükteki mevzuat dâhilinde Devralan Şirket'e devrolacaktır. Haklarında herhangi bir değişiklik olmayacaktır. Devrolunan Şirket'ten yapılacak çalışan devri neticesinde gerek mevcut çalışanlarının gerekse yöneticilerin görev tanımları ve pozisyonlarında gerekse şirketin genel organizasyon yapısında gereken değişiklikler yapılacaktır.

Birleşme sonucunda tasfiyesiz infisah edecek olan Devrolunan Şirket'in üçüncü kişilere olan borçları, yapılmış anlaşma şartları ve TTK ve ilgili sair mevzuat hükümleri uyarınca vadelerinde Devralan Şirket tarafından tam ve eksiksiz olarak ödenecektir. Diğer bir ifade ile Devrolunan Şirket'in varsa alacaklarına, birleşme sonrasında genel hükümler kapsamında Devralan Şirket külli halef olacaktır.

Devrolunan Şirket'in vadesi geldiğı halde alacaklıların müracaat etmemesi nedeniyle ödenmemiş olan borçları ile vadesi gelmemiş ve/veya ihtilaflı bulunan borçlarına ilişkin olarak TTK 541. madde hükmü dairesinde hareket edilecektir.

10.7. Devrolunan Şirket'in Alacakları

Devrolunan Şirket'in varsa alacaklarına, birleşme sonrasında genel hükümler kapsamında Devralan Şirket külli halef olacaktır.

10.8. Birleşme Tarihi ve Devrolunan Şirket'in İnfisah Tarihi

Birleşme, TTK'nın 152. maddesi uyarınca Taraf Şirketler' in genel kurulları tarafından Birleşme İşlemi'nin onaylanmasına ilişkin verilecek kararların ilgili Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde tescili ile geçerlilik kazanacak olup tescil tarihi "Birleşme Tarihi" olarak kabul

edilecektir. Bu kapsamda, Devrolunan Şirket bu tarih itibariyle tasfiyesiz infisah etmiş olacak ve Devrolunan Şirket'in malvarlığı (bütün aktif ve pasif) kendiliğinden Devralan Şirket'e geçecektir.

Devrolunan Şirket'in işlem ve eylemleri Devralan Şirket hesabına yapılmış sayılacaktır. Devrolunan Şirket'in Birleşme Tarihi'ne kadar olan işlemlerinden doğan kar ve zararlar Devralan Şirket'e ait olacak ve bu hesaplar bir kül halinde Devralan Şirket'in hesaplarına intikal edecektir.

Birleşmeye esas alınacak mali tablolar 31.12.2025 tarihli bilançolar olmakla beraber; bilanço tarihi ile gerekli işlemlerin tamamlanması sonrasında, işbu Birleşme Raporu'nun birleşmeye Taraf Şirketler' in kurullarında onaylanacağı tarih ve birleşmenin Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde tescil tarihi arasında geçecek süre zarfında baki olacak Devrolunan Şirket muameleleri birleşmenin tescilini takiben Devralan Şirket'in kayıtlarına intikal ettirilmek suretiyle Devralan Şirket'in faaliyet sonuçlarına dahil edilecektir.

10.9. Kar Payı

Birleşme İşlemi sonucunda infisah edecek Devrolunan Şirket'in ortaklarına verilecek Devralan Şirket paylarının intikali Merkezi Kayıt Kuruluşu bünyesinde kaydi olarak yapılacaktır. Devrolunan Şirket'in pay sahipleri, Birleşme İşlemi sonucu alacakları Devralan Şirket payları itibariyle Birleşme İşlemi' nin tescil edildiği tarihten itibaren kâr payı alma hakkına sahip olacaklardır. Birleşme nedeniyle gerçekleştirilecek sermaye artırımını nedeniyle ihraç edilen paylara ilişkin kâr payı, dağıtım tarihi itibariyle mevcut olan payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihi dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılacaktır.

MADDE 11. DEVROLUNAN ŞİRKET'İN SAHİBİ BULUNDUĞU TESCİLE TABİ VARLIKLARA AİT YASAL HAKLARIN DEVRİ

Devrolunan Şirket'in sahibi olduğu, varsa tescilli markalar da dahil olmak üzere, fikri ve sınai mülkiyet haklarına, gayrimenkullere, taşıtlara ve sair tescile tabi varlıklara ait bütün yasal haklar madde 10.8'de belirtilen Birleşme Tarihi'nden itibaren tümüyle Devralan Şirket'e devir ve intikal edecektir. İşbu Birleşme Raporu'na ve birleşmenin tesciline dair sair evraka istinaden gerekli tescil işlemleri gerçekleştirilecektir. Birleşme nedeni ile devir alınarak kapanacak firmanın şirket merkezinin bulunduğu müdürlüğümüzde veya diğer Ticaret Sicil Müdürlüklerinde kayıtlı şubesi veya şubeleri bulunması halinde şubenin kaydı devir alan şirket unvanı ile devam edecektir.

MADDE 12. İMTİYAZLI PAYLAR, İNTİFA SENETLERİ ve BORÇLANMA ARAÇLARI

Devralan Şirket esas sözleşmesinin "Sermaye" başlıklı maddesi kapsamında Şirket'in çıkarılmış sermayesi 494.000.000.- TL (Dört yüz doksan dört milyon Türk Lirası) olup, Şirketin 494.000.000 TL'lik (Dört yüz doksan dört milyon Türk Lirası) sermayesi, çıkarılmış sermayesinin %13,16'sına tekabül eden ve her biri 1 Türk Lirası itibari değerde, 65.000.000 TL (Altmış beş milyon Türk Lirası) nominal değerli 65.000.000 (Altmış beş milyon) adet (A) Grubu nama yazılı paylar ile %86,84'üne tekabül eden ve her biri 1 Türk Lirası itibari değerde, 429.000.000 TL (Dört yüz yirmi dokuz milyon Türk Lirası) nominal değerli 429.000.000 (Dört yüz yirmi dokuz milyon) adet (B) Grubu hamiline yazılı paylara bölünmüştür.

Esas sözleşmenin "Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı maddesine göre yönetim kurulu en az 5, en fazla 9 üyeden oluşur. Yönetim kurulunun beş üyeden oluşması durumunda, iki yönetim kurulu üyesi; altı veya yedi üyeden oluşması halinde üç yönetim kurulu üyesi, sekiz veya dokuz üyeden oluşması halinde ise dört yönetim kurulu üyesi (A) grubu pay sahipleri tarafından

belirlenecek adaylar arasından genel kurul tarafından seçilir. Diğer yönetim kurulu üyeleri; genel kurul tarafından, genel hükümlere göre seçilir. (A) grubu pay sahiplerinin yönetim kuruluna aday göstermemeleri durumunda seçim Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde genel kurul tarafından yapılır. Ayrıca yönetim kurulu başkanı (A) grubu hissedarların teklif ettiği yönetim kurulu üyeleri arasından seçilir.

Esas sözleşmenin “Genel Kurul” başlıklı maddesine göre Şirket’in yapılacak olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında (A) grubu pay sahipleri her bir pay için 5 oy hakkına, (B) grubu pay sahipleri her bir pay için 1 oy hakkına sahiptirler.

Devralan Şirket nezdinde intifa senedi yoktur.

Devrolunan Şirket esas sözleşmesinin “Sermaye” başlıklı 6. maddesine göre Şirket’in çıkarılmış sermayesi 168.000.000 TL (Yüzaltmışsekizmilyontürklirası) kıymetinde olup, bu sermaye 1,00 TL (bir Türk Lirası) itibari değerinde 168.000.000 adet paya ayrılmış olup, bunlardan 33.600.000 (Otuzüçmilyonaltıyüzbin) adedi nama yazılı (A) Grubu ve 134.400.000 (Yüzotuzdörtmilyondörtüyüzbin) adedi hamiline yazılı (B) Grubu paylardır.

Esas sözleşmenin “Yönetim Kurulu” başlıklı 7. maddesine göre yönetim kurulu en az 5 en fazla 7 kişiden oluşmaktadır. Yönetim kurulunun 5 üyeden oluşması durumunda 2 üyesi, 6 üyeden oluşması durumunda 3 üyesi, 7 üyeden oluşması durumunda 3 üyesi (A) Grubu pay sahipleri veya gösterecekleri adaylar arasından seçilir.

Esas sözleşmenin “Genel Kurul” başlıklı 10. maddesine göre genel kurul toplantılarında her bir A Grubu pay, sahibine 5 (beş) oy hakkı ve her bir B Grubu pay, sahibine 1 (bir) oy hakkı verir.

Devrolunan Şirket nezdinde intifa senedi yoktur.

MADDE 13. TARAFLARIN HAK ve YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Birleşmeye Taraf Şirketler, Birleşme Sözleşmesi’nden doğan borç ve yükümlülüklerini zamanında ve noksansız olarak yerine getirme konusunda azami gayret ve özen göstereceklerdir. Yükümlülüğü yerine getirmeyen taraf, bu nedenle diğer tarafı, birleşmeye Taraf Şirketler’ in ortaklarının ve alacaklılarının maruz kalabileceği zarar ve ziyanı tazmin edecektir.

MADDE 14. BİRLEŞMENİN, BİRLEŞMEYE KATILAN ŞİRKETLERİN ÇALIŞANLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERE OLAN BORÇLARI ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ

TTK’nın 147. ve 178. maddeleri uyarınca, Devrolunan Şirket’in çalışanları tüm hak ve yükümlülükleri ile birlikte yürürlükteki mevzuat dahilinde Devralan Şirket’e devrolacaktır. Haklarında herhangi bir değişiklik olmayacaktır.

Devrolunan Şirket’ten yapılacak çalışan devri neticesinde gerek mevcut çalışanlarının gerekse yöneticilerinin görev tanımları ve pozisyonlarında gerekse şirketin genel organizasyon yapısında gereken değişiklikler yapılacaktır.

Birleşme sonucunda tasfiyesiz infisah edecek olan Devrolunan Şirket’in üçüncü kişilere olan borçları, yapılmış anlaşma şartları ve TTK ve ilgili sair mevzuat hükümleri uyarınca vadelerinde Devralan Şirket tarafından tam ve eksiksiz olarak ödenecektir.

Devrolunan Şirket'in vadesi geldiği halde alacaklıların müracaat etmemesi nedeniyle ödenmemiş olan borçları ile vadesi gelmemiş ve/veya ihtilaflı bulunan borçlarına ilişkin olarak TTK'nın 541. maddesi hükmü dairesinde hareket edilecektir.

MADDE 15. GENEL KURUL İÇİN AZAMİ SÜRE

İşbu Birleşme Raporu, Birleşme işleminin II-23.2 sayılı Tebliği'nin 6. maddesi (Birleşme ve Bölünme İşlemlerinde Esas Alınacak Finansal Tablolar) uyarınca, 31.08.2026 tarihine kadar Devralan Şirket ve Devrolunan Şirket'in genel kurulları tarafından onaylanması gerekir. Genel kurulların belirtilen tarihe kadar veya SPK tarafından uygun görülecek daha ileri bir tarihe kadar toplanarak işlemi onaylayamaması halinde birleşme işlemi 31.12.2025 tarihli finansal tablolar üzerinden yapılamayacaktır. Genel kurulun 31.08.2026 tarihine kadar gerçekleştirilememesi halinde işbu Birleşme Raporu kendiliğinden ve hiçbir sonuç doğurmaksızın sona erecek ve geçersiz sayılacaktır.

MADDE 16: DİĞER RESMÎ KURUMLARIN ONAYI

İşbu Birleşme Raporu, SPK'nın .../.../2026 tarihli ve..... sayılı kararı ile verilen onayına istinaden düzenlenmiştir.

Birleşmeye konu olan şirketlerin Birleşme işlemi Birleşmeye konu olan şirketlerin Birleşme işlemi, 11 Şubat 2026 tarihli ve 33165 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Rekabet Kurulundan İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliğ (Tebliğ No: 2010/4)'de Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (Tebliğ No: 2026/2) ("2026/2 sayılı Tebliğ") (Ek-1) ile 2010/4 sayılı Tebliğ'in özellikle 7nci maddesinde yer alan ciro eşikleri aşağıdaki gibidir.

- İşlem taraflarının Türkiye ciroları toplamı bakımından eşik üç milyar TL,
- İşlem taraflarından en az ikisinin Türkiye cirosunun ayrı ayrı bir milyar TL'yi aşması
- Teknoloji teşebbüsleri bakımından devre konu taraf için öngörülen bir milyar TL'lik eşik ise iki yüz elli milyon TL olarak uygulanmak üzere düzenlenmiştir. Birleşmeye konu şirketlerin bu eşikleri aşması nedeniyle birleşmeye konu şirketlerin anılan birleşme işlemine ilişkin olarak Rekabet Kurulu'ndan onay alınması için gerekli başvurular yapılacaktır. Taraf Şirketler buna ilişkin başvuru sonucunu SPK'ya sunacaklardır.

Ayrıca, Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nden de gerekli izinler alınacaktır.

MADDE 17: YÖNETİM ORGANLARI İLE BİRLEŞMEYE İLİŞKİN UZMAN KURULUŞ GÖRÜŞÜNÜ HAZIRLAYANLARA TANINAN ÖZEL YARARLAR

Taraf Şirketler, yönetim organlarına, yöneticilere ve birleşmeye ilişkin Uzman Kuruluş Raporu'nu hazırlayan Bulls Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'ye alınan hizmet karşılığı ödenen ücret dışında herhangi bir özel menfaat sağlanmamıştır.

MADDE 18: AYRILMA HAKKI

SPKn'nin 24. maddesi (Ayrılma Hakkı) ve II-23.3 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği hükümleri uyarınca Mia Teknoloji'nin birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantılarına katılarak olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçiren ve 06.03.2026 tarihinde pay sahibi olan pay sahipleri veya temsilcileri, 06.03.2026 tarihinde sahibi oldukları paylarını paydaş oldukları Taraf Şirket'e satarak ortaklıktan ayrılma hakkına sahip olacaklardır. SPK'ye tabi olmayan Lider Sistem pay sahipleri için ise, birleşme dolayısıyla bir ayrılma hakkı doğmayacaktır.

Birleşme işleminin onaya sunulacağı ilgili Taraf Şirket genel kurul toplantısını takiben, söz konusu genel kurul toplantısında olumsuz oy veren ve bu muhalefeti tutanağa geçiren pay sahibinin, ayrılma hakkı kullanım süresi dâhilinde, Taraf Şirketler tarafından münhasıran bu

süreci yönetmek üzere ayrılma hakkı kullanımı için yetkilendirilen aracı kuruma, belirlenen ve kamuya açıklanan usullere uygun şekilde talepte bulunması üzerine, ayrılma hakkının kullanılması durumunda; SPKn'nin 24. maddesi, II-23.3 sayılı Tebliğ'in ilgili maddesi (Ayrılma Hakkı Kullanım Fiyatı) hükümleri dâhilinde beher pay için ayrılma hakkı kullanım fiyatı, birleşme işleminin ilk defa kamuya açıklandığı 06.03.2026 tarihinden önceki 30 gün içinde Borsa'da oluşan "ağırlıklı ortalama fiyatların aritmetik ortalaması" alınarak hesaplanır. Buna göre ayrılma hakkı kullanım fiyatı Mia Teknoloji payları için 38,48 TL hesaplanmaktadır.

Ayrılma hakkının kullanılmasına birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul tarihinden itibaren en geç 6 iş günü içinde başlanacak olup ayrılma hakkı kullanım süresi 10 iş günü olacaktır. Ayrılma hakkının kullanımına ilişkin süreler, genel kurul gündemi vasıtasıyla yatırımcıların bilgisine sunulacak ve KAP'ta duyurulacaktır. Ayrıca, birleşme işleminin gündeminin görüşüleceği genel kurul toplantısının gündeminde bu karara muhalefet oyu kullanacak pay sahiplerine ortaklıktan ayrılma hakkının bulunduğu hususu, bu hakkın kullanılması durumunda payların ortaklık tarafından satın alınacağı birim pay bedeli ve ayrılma hakkı kullanılmasına ilişkin işleyiş süreci yer alacaktır. Ayrılma hakkının aracı kurum vasıtasıyla kullanılması zorunludur. Bu amaçla Mia Teknoloji, bir aracı kurum ile sözleşme imzalayacaktır. Ayrılma hakkını kullanacak pay sahipleri, ayrılma hakkına konu payları ortaklık adına alım işlemlerini gerçekleştiren aracı kuruma, kamuya açıklanan ayrılma hakkının kullanım sürecine ilişkin ilan edilen çerçevede ve genel hükümler doğrultusunda teslim ederek satışı gerçekleştirir. Ayrılma hakkını kullanmak için aracı kuruma başvuran pay sahiplerine pay bedelleri en geç satışı takip eden iş günü ödenir.

MADDE 19: BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERİN YÖNETİM KURULLARI TARAFINDAN GETİRİLECEK ÜST SINIRLAR

Birleşme işleminde; SPKn'nun "Ayrılma Hakkı" başlığını taşıyan 24'üncü maddesi ve Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin "Ayrılma Hakkı ve Kullanım Süreci" başlıklı 4'üncü bölümünde yer alan hükümler dahilinde, söz konusu birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısına katılarak olumsuz oy kullanacak ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işletecek pay sahiplerinin veya temsilcilerinin, paylarını Devralan Şirket'e satarak ortaklıktan ayrılma hakkı için Devralan Şirket'in katlanacağı azami maliyetin 100.000.000,00 TL olmasına ve ayrılma hakkı kullanım taleplerinin azami maliyet tutarını geçeceğinin anlaşılması durumunda işlemten vazgeçilmesinin genel kurul onayına sunulmasına karar verilmiştir.

MADDE 20: DİĞER HUSUSLAR

Taraf şirketler yukarıdaki hususlardan başka birleşme konusunda TTK, KVK, SPKn, SPK'nın birleşmeye ilişkin düzenlemeleri, diğer vergi kanunlarına göre kendilerine düşen diğer tüm gereklilikleri de eksiksiz olarak yerine getireceklerdir. Bu Birleşme Raporu'nda hüküm bulunmayan hallerde, TTK, KVK SPKn, SPK düzenlemelerinin birleşme ile ilgili hükümleri uygulanacaktır.

MADDE 21: BİRLEŞME İŞLEMİ İLE ULAŞILMAK İSTENEN HEDEFLERİN GERÇEKLEŞTİRİLMESİNİ ÖNLEME İHTİMALİ BULUNAN MUHTEMEL RİSKLER

Birleşme İşlemi'nin gerçekleşmesi, işbu Birleşme Raporu ve Taraf Şirketler tarafından hazırlanan Birleşme Sözleşmesi kapsamında detaylı bir şekilde bahsedilen yasal izin ve onayların alınmasına bağlıdır.

Birleşme işleminin II-23.2 sayılı Tebliği'nin 6. maddesi (Birleşme ve Bölünme İşlemlerinde Esas Alınacak Finansal Tablolar) uyarınca, 31.08.2026 tarihine kadar Devralan Şirket ve Devrolunan Şirket'in genel kurulları tarafından onaylanması gerekir.

Genel kurulların belirtilen tarihe kadar veya SPK tarafından uygun görülecek daha ileri bir tarihe kadar toplanarak işlemi onaylayamaması halinde birleşme işlemi 31.12.2025 tarihli finansal tablolar üzerinden yapılamayacaktır.

SPK'nın II-23.2 sayılı Tebliği'nin, 10. maddesinin (Finansal Durum Değişiklikleri) 1. fıkrasına göre birleşme sözleşmesinin imzalandığı tarih ile genel kurul toplantısında onaya sunulacağı tarih arasındaki dönemde birleşmeye taraf şirketlerin finansal durumunda önemli bir değişiklik meydana gelirse, birleşmeye katılan şirketlerin yönetim organlarının birleşme sözleşmesinin değiştirilmesi veya birleşmeden vazgeçilmesi hususlarında karar alması gerekebilir. Bu durumda, birleşmeden vazgeçilmek zorunda kalınması veya birleşme sözleşmesinin değiştirilmesi nedeniyle birleşmeye ilişkin genel kurul toplantısının 31.08.2026 tarihine kadar yapılamaması riski bulunmamaktadır.

Ayrılma hakkının kullanımı sonucunda, genel kurul toplantılarına katılarak-olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleten pay sahipleri veya temsilcilerine yapılacak ayrılma hakkı ödemesi için ayrılma hakkı kullanım miktarına bağlı olarak finansman sağlanması gerekebilecektir. Şirket ayrılma hakkının kullanılması sonucunda ödenmesi gereken finansmanı iç kaynaklardan karşılayamayabilir. Söz konusu finansmanın öngörülen şartlarda veya hiç sağlanamaması birleşme işlemini engelleyebilecektir.

Son olarak, deprem, salgın hastalık, savaş gibi mücbir sebep hallerinin varlığı, COVID -19 veya bir başka pandeminin yeniden etkili olması, pay sahiplerinin birleşmenin onaylanacağı genel kurul toplantısına katılımını, ayrılma hakkı kullanımını zorlaştırabilir veya onaylanan birleşme işleminin tescilini aşırı ölçüde zorlaştırabilir veya önceden öngörülemez şekilde imkânsız hale getirebilir.

MADDE 22: İMZA

İşbu Birleşme Raporu 3 nüsha olarak düzenlenmiştir, Taraf Şirketler'in yönetim organları tarafından imzalanmıştır ve SPK izninin alınması sonrası Taraf Şirketler'in genel kurullarında onaylandıktan sonra yürürlüğe girecektir.

06.03.2026

Mia Teknoloji A.Ş.
Ali Gökhan Beltekin
Yönetim Kurulu Başkanı

Lider Sistem Teknolojileri A.Ş.
Muhammed Burak Görmez
Yönetim Kurulu Başkanı