



TETAMAT GIDA YATIRIMLARI ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK 2024 – 31 MART 2024
ARA DÖNEM KONSOLİDE FAALİYET RAPORU

20 Haziran 2024

**SERMAYE PİYASASINDA FİNANSAL RAPORLAMAYA İLİŞKİN ESASLAR TEBLİĞİ (II-14.1)
UYARINCA HAZIRLANAN
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**

İÇİNDEKİLER

- I. GENEL BİLGİLER**
- II. ÖZET FİNANSAL GÖSTERGELER**
- III. ŞİRKET FAALİYETLERİNE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER**
- IV. İDARİ FAALİYETLER**
- V. HUKUKİ AÇIKLAMALAR**
- VI. DİĞER AÇIKLAMALAR**
- VII. RİSK YÖNETİMİ VE RİSK YÖNETİM KOMİTESİ ÇALIŞMALARI**
- VIII. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

TETAMAT GIDA YATIRIMLARI ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK 2024 – 31 MART 2024 ARA DÖNEM KONSOLİDE FAALİYET RAPORU

I. GENEL BİLGİLER

Şirket Bilgileri

Ticaret Unvanı	: Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.
Kuruluş Tarihi	: 14.05.2009
Faaliyet Konusu	: Yaş Sebze ve Meyveden Kuru Gıda Üretimi ve Satışı
Şirket Merkezi	: Levazım Mahallesi Vadi Caddesi Zorlu Center No:2 İç Kapı No:141 Beşiktaş/ İstanbul
Fabrika	: Akçay Mh. Yarbaşı Sk. No:6 Kızılcahamam/Ankara
Ticaret Sicil Merkezi	: İstanbul / 259130-5
Web Adresi	: www.tetamat-gida.com
E-Posta Adresi	: info@tetamat-gida.com
Telefon	: 0533 895 9960

Şirketin Tarihçesi

Tetamat Gıda, Taze Kuru unvanı ile 2009 yılı Nisan ayında Limited Şirket olarak kurulmuştur. Taze Kuru Ltd. Şti. inovatif, patentli sistemi ile kurutulmuş gıda üretimi yapmaya başlamış, yatırımlarını artırmak ve hızlandırmak amacıyla mayıs ayında Nevi değişikliğine gitmiştir. TAZE KURU Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi unvanıyla, 2012 yılı Ekim ayında, BİST Gelişen İşletmeler Piyasasından halka arz edilmiştir. 2013 yılında ilk olarak insan kaynaklarını arttırmış, TÜBİTAK destekli tarhana projesini tamamlamıştır. Aynı zamanda ambalaj ve paket tasarımları konusunda yoğun çalışmalar yapmış ve yapmaya devam etmektedir.

2014 yılında Şirketimiz devler ligi olarak bilinen Bussines Call to Action Platformuna örnek 182 şirket arasına seçilmiştir. 2015-2016 yıllarında yapılan çalışmalarla, Avrupa kurucu ekibinde yer alarak, sertifikalı bir Bcorp üyesi olmuştur.

2015 yılı itibarıyla yurtiçinde ve yurtdışında üretim, satış, pazarlama faaliyetlerini sürdüren şirketimiz, 2016 yılında da büyüyerek ihracat ve perakende sektöründe dev firmalar ile anlaşmalar sağlamıştır. Bugüne kadar geleceğine yatırım yapan şirketimiz sağlam adımlarla yoluna devam etmektedir.

Şirketin unvanı, 24 Eylül 2021 tarihli olağan genel kurulda alınan karar gereği Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş. olarak değişmiştir.

31 Aralık 2023 itibarıyla Şirket'in 1.118.203 Türk Lirası ödenmiş sermayesinde hakim ortağın (Re-Pie) sahip olduğu %55,68 oranındaki toplam 622.649 TL paydan toplam sermayenin %40,62 'sine denk olan toplam 454.211 TL'sinin Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Paz. San. ve Tic. A.Ş.("Milpa")'ye devredilmesi ile ilgili taraflar 19 Ocak 2024 tarihli Aynı Devir Sözleşmesi akdetmiştir. Sözleşmede belirtilen tüm kapanış koşulları 31 Ocak 2024 tarihinde yerine getirilmiş olup pay devir işlemi tamamlanmıştır. İşbu pay devri sonucunda Milpa'nın Şirket'teki sermaye payı %40,62, Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Zincir Mağazacılık Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun payı %55,68 iken %10,57 olmuştur.

Üretimimizi farklı kılan temel noktalar:

Patentli kurutma sistemi ile mevsiminde yetiştirilen taze meyveler/sebzeler fabrikaya alınır, yıkanır, ayıklanır ve doğandıktan sonra Taze Kuru kurutma sistemlerinde kurutulur ve paketlenir,

Enerji olarak yenilenebilir enerji kullanılır,

Ürünlerimizin hiç bir katkı maddesi, koruyucu madde, renklendirici, ilave aroma, ilave şeker ya da tuz içermemesi, %100 meyve ve sebzeden oluşmasıdır ki bu da gıda sanayinde ender görülen bir durumdur.

Ürünlerimiz besin değerlerini korur.

Ülkemizde özellikle güneşte kurutmanın en büyük problemi olan aflatoxin oluşumu Taze Kuru ürünlerinde görülmez. Yine kurutmada sıklıkla yaşanan küf ve maya sorunu da sistemimizde yaşanmaz. Kapalı olan sistemimizde güneşin zararlı ışınlarından, dışarıdaki canlılardan ve kirlilikten uzak üretim yapılmaktadır. Fabrikamız IFS (International Food Standard), ISO 9001, ISO 22000, ISO 14001 ve KOSHER standartlarında üretim yapmaktadır. Ürünlerimizde aynı zaman da Gluten ve Alerjen maddeler bulunmaz.

Yeni ürünler için AR-GE ve ÜR-GE çalışmalarını esas olarak benimsemiş olan şirketimiz artık internet satışları ile tüm Türkiye'ye ürünlerini ulaştırabilmektedir. Önde gelen perakende zincirlerde de ürünlerimiz tüketicilerin beğenisine sunulmaktadır, aynı zamanda başta İngiltere olmak üzere düzenli ihracata başlamıştır.

Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş. ile birlikte toplam çalışan sayısı 10'dir.

Ortaklık Yapısı

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıda sunulmuştur.

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Pay (%)	Pay (TL)	Pay (%)	Pay (TL)
Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Paz. San. Ve Tic. A.Ş.	40,62%	454.211	-	-
Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Zincir Mağazacılık	10,57%	118.203	55,68%	622.649
Girişim Sermayesi Yatırım Fonu				
Diğer ortaklar	48,81%	545.789	44,32%	495.554
	100,00%	1.118.203	100,00%	1.118.203
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları		9.546.434		9.546.434
		10.664.637		10.664.637

Şirket sermayesinin her biri 1 kuruş nominal değerde 111.820.300 adet paya bölünmüştür. Şirket'in çıkartılmış sermayesi 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 1.118.203 TL olup nama yazılı A Grubu beheri 1 kuruş değerinde ve 5.948.899 adet paydan ve nama yazılı B Grubu 105.871.432 adet paydan olmak üzere toplam 111.820.331 paydan oluşmaktadır. A grubu payların oyda imtiyazı mevcut olup A grubu 1 pay 15 (onbeş) oy hakkına sahiptir. B grubu payların oyda imtiyazı bulunmamaktadır.

Grup'un 31 ;Mart 2024 tarihi itibarıyla toplam Hisse Senedi İhraç Primleri tutarı 94.909.812 TL'dir (31 Aralık 2023 : 94.909.812 TL).

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in 7.479.160 TL tutarında sermaye avansı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 7.479.160 TL).

II. ÖZET FİNANSAL GÖSTERGELER

a) Konsolide Finansal Tablolar

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar		147.958.211	105.534.820
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.540.941	5.447.240
Finansal Yatırımlar	7	130.545.974	81.676.949
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.893.889	4.524.651
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		859.375	2.858.297
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		10.567	--
Stoklar	6	4.575.580	5.929.528
Peşin Ödenmiş Giderler		999.302	828.105
Diğer Dönen Varlıklar		5.532.583	4.270.050
Duran Varlıklar		21.504.728	22.329.974
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		214.133	214.133
Maddi Duran Varlıklar	8	20.711.749	21.449.179
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	578.846	666.662
TOPLAM VARLIKLAR		169.462.939	127.864.794

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		34.725.781	40.851.604
Ticari Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	336.653	1.168.284
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	431.730	491.259
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	32.350.000	37.223.204
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.002.016	1.085.530
Ertelenmiş Gelirler		58.003	31.078
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	88.896	--
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	218.269	251.149
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		240.214	601.100
Uzun Vadeli Yükümlülükler		22.757.631	11.689.800
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	222.897	202.860
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	22.534.734	11.486.940
ÖZKAYNAKLAR		111.979.527	75.323.390
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		111.979.527	75.323.390
Ödenmiş Sermaye	12	1.118.203	1.118.203
Sermaye Düzeltmesi Olumlu farkları	12	9.546.434	9.546.434
Paylara İlişkin Primler/(İskontolar)	12	94.909.812	94.909.812
Sermaye Avansı	12	7.479.160	7.479.160
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Diğer Kazançlar		(376.767)	(344.968)
Geçmiş Yıllar Zararları		(37.385.251)	(90.782.205)
Dönem Net Karı		36.687.936	53.396.954
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--
TOPLAM KAYNAKLAR		169.462.939	127.864.794

b) Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	13	1.182.567	7.621.148
Satışların Maliyeti (-)	13	(1.642.491)	(11.012.963)
Brüt Kar/Zarar		(459.924)	(3.391.815)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(160.927)	(1.996.005)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.532.550)	(6.870.471)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		721.416	153.167
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(632.058)	(120.902)
Esas Faaliyet Karı/Zararı		(4.064.043)	(12.226.026)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	7	59.782.635	10.359
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/Zararı		55.718.592	(12.215.667)
Finansman Gideri (-)		(9.436)	(1.189.691)
Net Parasal Pozisyon Kazancı/Kayıpları		(6.459.807)	(4.790.833)
Sürdürülen Faaliyet Vergi Öncesi Karı/Zararı		49.249.349	(18.196.191)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(12.561.413)	1.590.613
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	14	--	--
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	14	(12.561.413)	1.590.613
DÖNEM NET KARI/ZARARI		36.687.936	(16.605.578)
Dönem Karın/Zararının Dağılımı			
Azınlık Payları		--	--
Ana Ortaklık Payları		36.687.936	(16.605.578)
Pay Başına Kazanç/Kayıp		32,810	(14,850)
Pay Başına Kazanç/Kayıp	15	32,810	(14,850)

III. ŞİRKET FAALİYETLERİNE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

31 Aralık 2023 itibarıyla Şirket'in 1.118.203 Türk Lirası ödenmiş sermayesinde hakim ortağın (Re-Pie) sahip olduğu %55,68 oranındaki toplam 622.649 TL paydan toplam sermayenin %40,62 'sine denk olan toplam 454.211 TL'sinin Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Paz. San. ve Tic. A.Ş.("Milpa")'ye devredilmesi ile ilgili taraflar 19 Ocak 2024 tarihli Aynı Devir Sözleşmesi akdetmiştir. Sözleşmede belirtilen tüm kapanış koşulları 31 Ocak 2024 tarihinde yerine getirilmiş olup pay devir işlemi tamamlanmıştır. İşbu pay devri sonucunda Milpa'nın Şirket'teki sermaye payı %0 iken %40,62, Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Zincir Mağazacılık Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun payı %55,68 iken %10,57 olmuştur.

Şirket yönetim kurulunca 19 Şubat 2024 tarihli karar ile, Şirket'in faaliyet konusunun Enerji Şirketi olacak şekilde değiştirilmesine ve unvanının "Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş." olarak değiştirilmesine ilişkin bu esas sözleşme tadil tasarısı hazırlanmıştır. Tadil tasarının onaylanması için Sermaye Piyasası Kuruluna başvurulmuştur.

19 Şubat 2024 tarihinde enerji üretim alanında faaliyetlerin başlanılabilmesi ve Şirketimizin uzun dönem stratejileri ve rekabetçi hedeflerimiz doğrultusunda; Şirketimizin faaliyetlerine de olumlu katkı sağlamasını temin amacıyla, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: II, N 23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde, MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taah. San. Ve Tic.Ltd. Şti.'nin Şirketimiz Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.'ye devrolmak suretiyle birleşmesi niyetiyle görüşmelere ve ilgili mevzuat hükümleri uyarınca Uzman Kuruluş Raporunda belirlenecek şirket değerleri ve değişim oranları çerçevesinde başlanmasına karar verilmiştir.

Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler:

Unvan	Grup tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay (%)	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş.	%100	%100

Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

IV. İDARİ FAALİYETLER

Şirket'in 31 Mart 2024 itibarıyla Yönetim Kurulu Üyeleri'ne ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur.

Adı Soyadı	Unvanı
ENVER ÇEVİK	Yönetim Kurulu Başkanı
KEMAL AKKAYA	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
GÖKAY YILMAZ	Yönetim Kurulu Üyesi
ABDURRAHMAN ALP BEYAZ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
OSMAN DERELİ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırım bulunmamaktadır. Yönetim Kurulu Başkanı Caner Bingöl'ün istifası ile yerine Enver Çevik'in, Yönetim Kurulu Başkan Vekili Mehmet Ali Ergin'in istifası ile yerine Kemal Akkaya'nın Yönetim Kurulu Üyeleri olarak ilk genel kurul onayına sunulmak üzere seçilmelerine, Enver Çevik'in

Yönetim Kurulu Başkanlığına ve Kemal Akkaya'nın da Başkan Vekilliğine atanmasına karar verilmiştir. 12.02.2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında; Yönetim Kurulu Üyesi Çağakan Yiğit Küçük 'ün istifası ile yerine Gökay Yılmaz'ın ilk genel kurulun onayına sunulmak üzere Yönetim Kurulu Üyesi olarak seçilmesine karar verilmiştir. 15.05.2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında; Yönetim Kurulu Üyesi Gökay Yılmaz'ın istifası ile yerine Hüseyin Kaya'nın ilk genel kurulun onayına sunulmak üzere Yönetim Kurulu Üyesi olarak seçilmesine karar verilmiştir. 20.05.2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında; Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi Abdurrahman Alp Beyaz'ın istifası ile yerine Ergin İçenli'nin ilk genel kurulun onayına sunulmak üzere Yönetim Kurulu Üyesi olarak seçilmesine karar verilmiştir.

V. HUKUKİ AÇIKLAMALAR

İlişkili Taraf İşlemleri

İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler, 2024 yılı ilk çeyrek finansal raporumuzun 3 numaralı dipnotunda bildirilmiştir.

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

2024 yılı 3 aylık dönemi için üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 310.761 TL'dir.

Bağış ve Yardımlar

2024 yılı 3 aylık dönemi içerisinde bağış ve yardım yapılmamıştır.

Şirket Aleyhine Açılan ve Devam Eden Önemli Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgi

Şirketimizin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek büyüklükte Şirketimiz aleyhine açılmış herhangi bir dava bulunmamaktadır.

Çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim (ÇSY) konularında Şirketimiz aleyhine açılan ve/veya sonuçlanan, ÇSY politikaları açısından önemli nitelikte ve/veya faaliyetleri önemli ölçüde etkileyecek dava bulunmamaktadır.

Yapılan Olağan/Olağanüstü Genel Kurul Toplantıları Hakkında Bilgiler

Şirket'in 2023 yılına ait olağan genel kurul toplantısı raporlama tarihi itibarıyla henüz yapılmamıştır.

Pay Sahipliğinde Meydana Gelen Değişiklik Hakkında Bilgi

Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Zincir Mağazacılık Girişim Sermayesi Yatırım Fonu ("GSYF") olarak, Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.'nde ("TETMT") sahip olduğu ve TETMT'nin ödenmiş sermayesinin 454.210,96 TL nominal değerli 45.421.096 adet ve %40,6 oranında payın;

- Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye (%5,3 oranında 59.488,99 TL nominal değerli 5.948.899 adet A Grubu pay),

- Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye (%35,3 oranında 394.721,97 TL nominal değerli 39.472.197 adet B Grubu pay),

devredilmesi için 29.01.2024 tarihli Pay Devir Sözleşmesi ile akdedilmiştir. Bu kapsamda toplam 3.691.703,54 Amerikan Doları'nın, kapanış günü Türk Lirası kuru üzerinden hesaplanacak olan bedelin ödenerek devredilmesi için Pay Devir Sözleşmesi imzalanmıştır.

Yine Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Zincir Mağazacılık Girişim Sermayesi Yatırım Fonu ("GSYF") olarak, Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.'nde ("TETMT") sahip olduğu ve TETMT'nin ödenmiş sermayesinin 50.235,00 TL nominal değerli 5.023.500 adet ve %4,5 oranında payını;

- Bulls Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ye (%4,1 oranında 45.566,00 TL nominal değerli 4.556.600 adet B Grubu pay),
- Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Üçüncü Karma Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na (%0,3 oranında 3.601,00 TL nominal değerli 360.100 adet B Grubu pay) ve
- Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Sekizinci Karma Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nu (%0,1 oranında 1.068,00 TL nominal değerli 106.800 adet B Grubu pay)

devredilmesi için 29.01.2024 tarihli Pay Devir Sözleşmesi ile akdedilmiştir. Bu kapsamda toplam 408.296,46 Amerikan Doları'nın, kapanış günü Türk Lirası kuru üzerinden hesaplanacak olan bedelin ödenerek devredilmesi için Pay Devir Sözleşmesi imzalamıştır.

Bu kapsamda devir işlemi,

- Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından 3.691.703,54 Amerikan Doları'nın, kapanış günü Türk Lirası kuru üzerinden hesaplanarak toplamda 111.878.183,29 Türk Lirası,
- Bulls Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından 370.348,10 Amerikan Doları'nın, kapanış günü Türk Lirası kuru üzerinden hesaplanarak 11.223.510,27 Türk Lirası,
- Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Üçüncü Karma Girişim Sermayesi Yatırım Fonu tarafından 29.267,95 Amerikan Doları'nın, kapanış günü Türk Lirası kuru üzerinden hesaplanarak 886.974,01 Türk Lirası, ve
- Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Sekizinci Karma Girişim Sermayesi Yatırım Fonu tarafından 8.680,41 Amerikan Doları'nın, kapanış günü Türk Lirası kuru üzerinden hesaplanarak 263.062,43 Türk Lirası

bedel üzerinden 31.01.2024 tarihinde gerçekleştirilmiş ve "Kapanış" işlemleri 31.01.2024 tarihi itibari ile tamamlanmıştır.

Şirketin Yatırım Danışmanlığı ve Derecelendirme Gibi Konularda Hizmet Aldığı Kurumlarla Arasında Çıkan Çıkar Çatışmaları ve bu Çıkar Çatışmalarını Önlemek İçin Şirketçe Alınan Tedbirler Hakkında Bilgi

Grup, yatırım danışmanlığı veya derecelendirme hizmeti alınmamaktadır.

Grup Faaliyetlerini Önemli Derecede Etkileyebilecek Mevzuat Değişiklikleri Hakkında Bilgi

Grup faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevzuat değişikliği yoktur.

Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar

01.01.2024 – 31.03.2024 hesap dönemi içerisinde Grup özel denetime ve kamu denetimine tabi tutulmamıştır.

Diğer Konular

Yönetim hâkimiyetini elinde bulunduran pay sahiplerinin, Yönetim Kurulu Üyelerinin, üst düzey yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî yakınlarının, şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek nitelikte işlem ve rekabet durumu söz konusu olmamıştır.

VI. DİĞER AÇIKLAMALAR

Kâr Dağıtım

2023 yılına ait olağan genel kurul toplantısı raporlama tarihi itibarıyla henüz yapılmamıştır.

VII. RISK YÖNETİMİ

Şirket'in maruz kalabileceği risklerin belirlenmesi, analiz edilmesi ve yönetilmesi konusunda ISO 27001 ve ISO 31000 standartları çerçevesinde belirlenen yöntemler esas alınmaktadır. Şirket'in maruz kalabileceği riskler stratejik iş riski, piyasa riski, kredi riski, likidite riski, operasyonel riskler, mevzuat uyum riski ve itibar riski adı altında 7 adet kategoriye ayrılmaktadır.

- **Stratejik İş Riski:** Temel iş stratejisi hakkında karar almaya ilişkin uzun vadeli stratejik girişimler, mali yatırımlar veya insan sermayesine ilişkin belirsizlikleri içermektedir.
- **Piyasa Riski:** Piyasa fiyat ve oranlarının değişmesi yüzünden Şirketin sahip olduğu varlıkların maruz kalabileceği zarar riskidir. Piyasa riski tabi olduğu varlığa bağlı sermaye piyasası araçları fiyat riski, faiz oranı riski, döviz kuru riski, emtia fiyat riski şeklinde isimlendirilmektedir.
- **Kredi Riski:** Taraflardan birinin sözleşmeden doğan yükümlülüklerini, yerine getirememesi nedeniyle diğer tarafın uğrayabileceği zarar riskini ifade eder. Temerrüt riski, iflas riski, derecelendirme risk, karşı taraf (takas) riski şeklinde alt kategorilere ayrılmaktadır.
- **Likidite Riski:** Şirketin yeterli varlığı olmasına rağmen kısa vadeli borcunu ödeyebilecek kadar likit varlıklara sahip olmaması veya borcunu yenileyememesi durumunda nakit ödeme yükümlülüklerini yerine getirememesi veya fon çıkışı talebini karşılayamaması durumunda ortaya çıkabilecek finansman riski ile varlıkların paraya çevrilmek istendiğinde hemen alıcı bulunamaması yüzünden zarar görme riskini ifade eden piyasa likidite riski şeklinde iki alt kategoriye ayrılmaktadır.
- **Operasyonel riskler:** Süreçlerin kötü yönetimi, sistem çökmeleri, arızalar, ihmal, hata, hile, hırsızlık, kötü niyetli davranışlar, terörist eylemler, siber saldırılar ile deprem, yangın, su baskını, diğer doğal afetler gibi dışardan ve/veya içerden kaynaklanabilecek her tür kayıp riski olarak tanımlanmaktadır.
- **Mevzuat Uyum Riski:** Şirketin taraf olduğu sözleşmeler yüzünden karşıya kalabileceği davalar ile tabi olduğu mevzuat nedeniyle muhatap olacağı idari ve adli tedbirlerinin belirsizlik yaratma potansiyelidir.
- **İtibar Riski:** Şirketin, mali sağlamlığına olan güven kaybı veya paydaşlara adil davranılmadığı algısı yüzünden kamuoyu algısında bir kayıp yaşaması tehlikesidir.

Türk Ticaret kanununun 378. Maddesi uyarınca, Riskin Erken Saptanması Komitesi, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla faaliyetlerini sürdürmekte olup, her iki ayda bir yönetim kuruluna rapor vermektedir.

Piyasa riski, kredi riski, piyasa likidite riski, finansman riski ve döviz kuru riskleri açısından, Şirketin özkaynak yapısının güçlü ve likiditesinin yüksek olması, dönen varlıkların kısa ve uzun vadeli yükümlülükleri karşılayacak düzeyde olması yüzünden ileriye dönük önemli bir riski bulunmamaktadır.

VIII. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in yönetim kurulunun 24 Nisan 2024 tarihli toplantısında; 19 Şubat 2024 tarihli yönetim kurulunda alınan kararlar çerçevesinde MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.'ye devrolmak suretiyle birleşmesi ile ilgili görüşmeleri tamamlanmış ve görüşmeler sonucunda; 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 şirket olması ve paylarının Borsa İstanbul A.Ş.'de (Borsa) halka arz edilmiş ve işlem görüyor olması nedeniyle SPKn' nun 23 ve 24'üncü maddeleri ve ilgili sair hükümleri, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) "Birleşme ve Bölünme Tebliği" (II-23.2) ve SPK' nin "Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.3) ile diğer ilgili mevzuat hükümleri dahilinde; MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş. tarafından tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün halinde devralınması suretiyle iki şirketin birleşmesine karar verilmiştir.

Şirket, 25 Nisan 2024 tarihinde, ilgili birleşme işlemine ilişkin duyuru metninin onayı için Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurmuştur.