



TAB GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**HALKA ARZDAN ELDE EDİLEN
FONUN KULLANIM YERLERİNE
İLİŞKİN RAPOR**

11.06.2024

İşbu rapor Sermaye Piyasası Kanunu'nun VII-128.1 Sayılı Pay Tebliği'nin 33. Maddesi Uyarınca
Hazırlanmıştır.

1- RAPORUN KONUSU

Bu rapor, Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII.128-1 sayılı Pay Tebliği ("Tebliğ")'nin 33. Maddesi uyarınca hazırlanmış olup, sermaye artırımından elde edilen fonun belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin değerlendirme ve tespitleri içermektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 Sayılı Pay Tebliği'nin 33. maddesinin 1. Fıkrasında yer alan; *"Halka açık olmayan ortaklıkların paylarının sermaye artırımı 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."* İşbu rapor söz konusu Tebliğ hükmü gereğince hazırlanarak kamuoyu ile paylaşılmaktadır.

2- RAPORA DAYANAK OLUŞTURAN MALİ TABLOLAR

Rapora temel teşkil eden finansal bilgiler 01.01.2024 – 31.03.2024 dönemine ait Şirket finansal tablolarıdır. Finansal tablolar 30.05.2024 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) yayınlanmıştır.

3- RAPORA DAYANAK OLUŞTURAN HALKA ARZ İZAHNAMESİ VE FON KULLANIM RAPORU

Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 232.417.000 TL'den 261.292.000 TL'ye arttırılması nedeniyle ihraç edilen toplam 28.875.000 TL nominal değerli ve mevcut ortak TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş. ' ye ait 23.625.000 TL nominal değerli olmak üzere toplam 52.500.000 TL nominal değerli payların halka arzına ilişkin izahname ve fiyat tespit raporu 13.10.2023 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayınlanmıştır. Halka arz talep toplama işlemi pay başına 130,00 TL satış fiyatından, 18-19-20 Ekim 2023 tarihlerinde gerçekleştirilmiştir. Halka arz edilen Şirket payları 26 Ekim 2023 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamıştır.

Yönetim Kurulu'nun 21.09.2023 tarihinde aldığı 2023/204 sayılı karar ile halka arzdan elde edilecek fonun aşağıdaki gibi kullanılması planlanmıştır:

SERMAYE ARTIRIMININ GEREKÇESİ

Şirket'in halka arzı ile sermaye artışı yoluyla kaynak elde edilmesi, kurumsallaşma, Şirket değerinin ortaya çıkması, bilinirlik ve tanınırlığın pekiştirilmesi, şeffaflık ve hesap verilebilirlik ilkelerinin daha güçlü bir şekilde uygulanması ve Şirket'in kurumsal kimliğinin güçlendirilmesi hedeflenmektedir.

Şirket sermaye artışı neticesinde elde ettiği halka arz gelirini aşağıdaki alanlarda kullanacaktır:

ELDE EDİLECEK FONUN KULLANIM YERİ

Halka Arz gelirlerinin kullanımı kategoriler altında sunulmuştur:

A. Yatırım Finansmanı

Elde edilen fon toplamında payı: %40

Şirket'in portföyüne yeni restoranlar eklenmesi, mevcut restoranların yenilenmesi amacıyla yapılacak yatırımların finansmanı planlanmaktadır. Bu kapsamda yapılacak olan harcamalar restoran inşaatları gibi özel maliyetlerden ve mutfak ekipmanları, mobilyalar ve diğer ekipmanların temini gibi makine ve ekipman kalemlerinden oluşmaktadır.

B. Yenilenebilir Enerji Yatırımları

Elde edilen fon toplamında payı: %25

Enerji maliyetleri Şirket'in maliyetleri içinde önemli bir paya sahiptir. BU maliyetleri dengeleyebilmek için Şirket, Güneş Enerjisi Santrali projesi kurmayı amaçlamaktadır. Şirket'in sahibi olduğu ve 18 farklı EDAŞ bölgesinde bulunan 238 adet elektrik aboneliği kendi üzerine kayıtlı olup geri kalan restoranlar Alışveriş Merkezi içerisinde süzme sayaç üzerinden enerjilenmektedir. Şirket, Elektrik Piyasasından Lisanssız Elektrik Üretim Yönetmeliği 5.1.h maddesi kapsamında aboneliği şirket üzerine olan 238 restoranda tüketilen enerjiyi 2 ya da 3 farklı noktada kurulacak arazi tipi güneş enerjisi santrali kurarak üretmeyi planlamaktadır. Bahsi geçen 238 restoranın yıllık tüketimi yaklaşık 60 milyon kWh 'dir. Bu tüketimi karşılayabilmek için ortalama 20 Megawatt'lık bir güneş enerji santrali kurulması planlanmaktadır.

C. Finansal Borçluluk Seviyesinin Azaltılması

Elde edilen fon toplamında payı: %20

Şirket, net işletme sermayesi ihtiyaçlarını karşılamak için kısa ve orta vadeli krediler kullanmıştır. Bu doğrultuda Şirket, halka arz gelirlerinin yaklaşık %20'lik kısmıyla finansal borçlarını kapatmayı planlamaktadır. Finansal borçluluk seviyesinin düşürülmesinin amacı, Şirket'in kredi borç anapara miktarının ve faiz yükünün azaltılması ile mali yapısının güçlendirilmesidir.

D. Dijitalleşme ve Teknoloji Yatırımları

Elde edilen fon toplamında payı: %15

Şirket, dijitalleşme kapsamında, bilgi teknolojileri altyapısını güçlendirmek, marka stratejilerini geliştirmek, satış kanallarını etkin kullanmak için ilgili teknolojik yatırımlar yapmayı planlamaktadır. Bu yatırımlar, teknoloji ve altyapı yatırımlarını en üst seviyede tutmayı, otomasyon sistemleri ve sipariş için dijital ekranlar gibi çalışan verimliliğini artıracak yatırımları kapsamaktadır.

4- HALKA ARZ SONUCU ELDE EDİLEN FON VE KULLANIMI

Şirket'in halka arzı sonucu elde edilen fon ve halka arz maliyeti aşağıdaki gibidir:

	Gerçekleşen(TL)
Halka Arz Geliri	3.753.750.000
Halka Arz Maliyeti	118.243.125
Net Gelir (*)	3.635.506.875

(*) Halka arzdan elde edilen net gelir, halka arz gelirlerinden aracılık komisyonları düşülerek hesaplanmıştır. Söz konusu hesaplama halka arz esnasında katılan 31.142.508 TL tutarındaki diğer çeşitli giderler dahil edilmemiştir.

31 Mart 2024 tarihine kadar halka arz gelirinin kullanımına ilişkin bilgileri içeren tablo aşağıdaki gibidir:

Fon Kullanım Yeri	Planlanan Kullanım Oranı (%)	Planlanan Kullanım Tutarı (TL)	Gerçekleşen Kullanım Tutarı (TL)	Kalan Kullanım Tutarı (TL)
Yatırım Finansmanı	40%	1.454.202.750	555.642.106	898.560.644
Yenilenebilir Enerji Yatırımları	25%	908.876.719	0	908.876.719
Finansal Borçluluk Seviyesinin Azaltılması	20%	727.101.375	727.101.375	0
Dijitalleşme ve Teknoloji Yatırımları	15%	545.326.031	117.431.560	427.894.471
Toplam	100%	3.635.506.875	1.400.175.041	2.235.331.834

Yatırım Finansmanı için 555.642.106 TL harcama yapılmış olup, Şirketin büyüme stratejileri doğrultusunda önümüzdeki dönemde yatırım harcamaları yapılmaya devam edecektir.

Şirketin, Yenilenebilir Enerji Yatırımları ile ilgili fizibilite çalışmaları 31.03.2024 itibarıyla devam etmektedir. İlgili yatırım planları ile ilgili gelişmeler KAP aracılığıyla paylaşmaya devam edecektir.

Halka arz geliri kullanılarak 31.03.2024 itibarıyla finansal borç seviyesinde önemli ölçüde optimizasyon yapılmış ve borç geri ödemeleri gerçekleştirilmiştir. Bununla beraber; izahnamede taahhüt edilen finansal borçluluk seviyesinin azaltılması kapsamında halka arz sonrası elde edilen fondan bu madde için olan %20'lik kısmın tamamı kullanılmıştır.

Şirket Dijitalleşme ve Teknoloji Yatırımları için halka arz gelirlerinden 31.03.2024 itibarıyla 117.431.560 TL harcama yapmıştır. Şirketin büyüme ve dijitalleşme stratejileri doğrultusunda bu alandaki yatırımları önümüzde dönemde de devam edecektir.

Halka arzdan elde edilen net gelir çeşitli finansal enstrümanda nemalandırılmaktadır ve 31.03.2024 itibarıyla bu enstrümanlardan 416.413.929TL net gelir elde edilmiştir. Kamuya duyurulan, 01.01.2024 – 31.03.2024 dönemine ait Şirket finansal tablolarında, Nakit ve Nakit Benzerleri tutarları içerisinde halka arzdan gelen ve halihazırda kullanılmayan fon yer almaktadır. Şirket'in nakit ve nakit benzerleri mevcudu aşağıdaki gibidir.

	31.03.2024	31.12.2023
Nakit ve Nakit Benzerleri	4.180.686.612	4.539.344.349
Kasa	42.860.946	49.961.768
Vadesiz mevduatlar	189.034.701	152.896.209
Vadeli mevduatlar	3.905.109.687	4.295.243.052
Diğer hazır değerler	43.681.278	41.243.320

5- SONUÇ

İşbu rapor tarihi itibarıyla, Şirket'in net (halka arz giderleri düşülmüş) halka arz geliri 3.635.506.875 TL'nin, halka arz izahnamesinde belirtilen planlamaya sadık kalmak suretiyle kullanıldığı anlaşılmaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 12.10.2023 tarihinde onaylanan halka arza ilişkin İzahnamede belirtildiği üzere, ihraçtan elde edilen net fonun 31.03.2024 itibarıyla %38,5'i kullanılmış, bakiye kısmın kullanımına ise Şirket yönetiminin taahhüt ettiği çerçevede devam edilecektir.

Şirket'in halka arz ile sermaye artırımdan elde ettiği fonun belirtilen amaçlara uygun olarak kullanıldığı ve henüz kullanılmayan fonun, mevduat hesapları ve fon hesaplarında değerlendirildiği tespit edilmiştir. Konuya ilişkin ilerleyen dönemlerdeki gelişmeler Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII.128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 33. Maddesi'nde belirtilen süreler dahilinde Şirket paydaşları ve kamuoyu ile paylaşılacaktır.

Saygılarımızla,
TAB Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Denetim Komitesi Başkanı

Halil Doğan BOLAK

Denetim Komitesi Üyesi

Ayşe Ayşin IŞIKGECE