



ELİTE NATUREL ORGANİK GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

““ELİTE NATUREL ORGANİK GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. PAYLARININ
HALKA ARZINDAN ELDE EDİLEN FONUN KULLANIM YERLERİNE İLİŞKİN
DENETİM KOMİTESİ RAPORU”

24 Mayıs 2022

A) RAPORUN AMACI:

Sermaye Piyasası Kurulu’nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliğinin 33.maddesi gereğince, halka açık olmayan ortaklıkların paylarının sermaye artırımını yoluyla ilk halka arzı sonrasında, halka arzdan elde edilen fonun izahnamede belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin olarak bir rapor hazırlanması ve söz konusu raporun Şirketin internet sitesinde ve KAP’ta yayınlanması zorunludur.

İşbu rapor, VII-128.1 sayılı Pay Tebliğinin 33.maddesinde belirtilen yükümlülüğün yerine getirilmesi amacıyla Denetim Komitesi tarafından hazırlanmıştır.

B) PAYLARIMIZIN İLK HALKA ARZINDAN ELDE EDİLEN FON:

Şirketimiz çıkarılmış sermayesinin 50.000.000 TL’den 54.000.000 TL’ye çıkarılması nedeniyle artırılan 4.000.000 TL nominal değerli 4.000.000 adet B grubu pay ve mevcut ortaklardan Ahmet Yaşar Eşmekaya’nın sahip olduğu 5.775.000 TL nominal değerli 5.775.000 adet B grubu payı, Çağrı Eşmekaya’nın sahip olduğu 2.225.000 TL nominal değerli 2.225.000 adet B grubu payı olmak üzere toplam 12.000.000 TL nominal değerli 12.000.000 adet B grubu payın halka arzı 8-9 Kasım 2021 tarihlerinde gerçekleştirilmiştir.

Yetkili kuruluş Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından açıklanan satış sonuçlarına göre, satışa sunulan 12.000.000 adet pay için toplam 65,2 milyon adet talep gelmiş ve payların tamamı halka arz fiyatı olan 16,30 TL’den satılmıştır. Şirketimiz gerçekleştirdiği sermaye artırımını nedeniyle toplam 65,2 milyon TL brüt halka arz geliri elde etmiştir.

C) HALKA ARZDAN ELDE EDİLEN FONUN KULLANIM YERLERİ:

Şirketimiz paylarının ilk halka arzı için düzenlenen izahnamenin 28.1 bölümünde tahmini halka arz maliyetinin 5.405.768 TL olacağı ifade edilmiş olup, toplam gider tutarı 5.666.162 TL olarak gerçekleşmiş, bu tutarın aşağıda detayı verilen 2.607.962 TL’lik kısmı

Şirketimiz tarafından, kalan kısmı pay satışı yapan ortaklarımız tarafından karşılanmıştır. Halka arz giderlerinin dağılımı aşağıda verilmektedir:

Maliyet	TL Tutar
Bağımsız Denetim	290.140
Değerleme Hizmeti	39.564
MKK Üyelik Ücreti	58.700
Reklam, Pazarlama, Halkla İlişkiler	628.379
SPK Kurul Kayıt Ücreti	84.600
Aracılık Komisyonu	1.345.412
Hukuki Danışmanlık	155.167
Borsa İstanbul İşlem Görme Başvuru Ücreti	6.000
Toplam Maliyet	2.607.962

21.10.2021 tarih 2021/14 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile kabul edilen ve 05.11.2021 tarihinde Kamu Aydınlatma Platformu'nda duyurulan "Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanımına İlişkin Yönetim Kurulu Raporuna" ve halka arz izahnamemize göre halk arz gelirin planlanan kullanım yerleri özet olarak aşağıdaki tabloda belirtilmiştir:

Yönetim Kurulu Kararına Göre Halka Arz Gelirinin Kullanım Yerleri	
Kullanım Yeri	Tahmini Fon Kullanım Oranı
Plantasyon (Bahçe Tesisi) Faaliyetleri	%33 - %40
Elektrik Üretim Faaliyeti (GES Projesi)	%7 - %10
Pazarlama Faaliyetleri (E-Ticaret)	%7 - %10
Kısa ve Uzun Vadeli Borçların Ödenmesi	%40 - %53

08.03.2022 tarihi itibarıyla, halka arzdan elde edilen 65.200.000 TL'den, halka arz masraflarından şirketimiz payına düşen 2.607.962 TL halka arz maliyetleri düştükten sonra kalan 62.592.038 TL'nin;

- ✓ 4.613.080 TL'lik kısmı (net halka arz gelirinin %7,4'ü) GES Projesi yatırım harcamalarında kullanılmış ve GES yatırımı tamamlanmış,
- ✓ 2.695.360 € karşılığı yaklaşık 40.697.209 TL'lik kısmı (%65'i) banka kredilerinin ödemesinde kullanılmış,
- ✓ 1.000.000 TL'nin dörtte biri olan 250.000,- TL plantasyon faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla kurulan Elite Organik Tarım Gayrimenkul Yatırımları Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye sermaye olarak konmuş,

olup, bakiye kısmı (17.031.749,- TL %26) ise henüz kullanılmamıştır. Halka arz tarihinde sonra döviz kurlarında yaşanan aşırı yükseliş sebebiyle, Euro cinsinden olan kredilerin geri ödemesi sırasında halka arz gelirinin planlandığından(%53) ve izahnamede açıklandığından daha büyük kısmı (%65'i) banka kredilerinin geri ödemesinde kullanılmıştır. Euro kurunda yaşanan bu artış sebebiyle, halka arz gelirinden pazarlama faaliyetleri için kullanılması planlanan kısım da banka kredilerinin geri ödemesinde kullanılmıştır. Pazarlama ve e-ticaret faaliyetleri için yapılacak harcamalar, şirketimizin olağan faaliyetleri sonucu oluşan nakit akışı ile karşılanacaktır.

Diğer taraftan, plantasyon faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla Elite Organik Tarım Gayrimenkul Yatırımları Sanayi ve Ticaret A.Ş. unvanlı, 1.000.000 TL sermayeli ve sermayesinin tamamı şirketimize ait olan bir şirket kurulmuş ve konuya ilişkin açıklama 04.01.2022 tarihinde KAP'ta yapılmıştır.

Plantasyon sahaları temininde Şirketimizin öncelikli amacı, organik meyve ve sebze yetiştirilmesine uygun ve hazineye ait arazilerin uzun dönemli kiralınması yöntemi tercih edilmektedir. Bu hem maliyet yönünden avantaj sağlamakta, hem de satın almaya göre daha düşük finansmana ihtiyaç duymaktadır. Bu amaçla Adana, Konya ve Niğde illerinde Hazineye ait muhtelif büyüklükte araziler tespit edilmiş ve ilgili kamu kurumlarına

söz konusu taleplerimiz iletilmiştir. Tahsis taleplerimiz halen inceleme aşamasındadır. İncelemeler tamamlandıktan ve araziler Şirketimizin kullanımına tahsis edildikten sonra, ilgili araziler öncelikle tarıma ve ağaç yetiştirmeye uygun hale getirilecek (gerekli saha düzeltmeleri yapılacak), sulama altyapısı oluşturulacak ve akabinde tespit edilen uygun fidanlar dikilecektir. Fidanların türüne ve yaşına bağlı olarak 3-5 yıl içerisinde söz konusu arazilerden ürün almaya başlanabilecektir.

D) SONUÇ

Şirketimizin halka arzdan elde etmiş olduğu fonun, 21.10.2021 tarih 2021/14 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile kabul edilen fon kullanım raporuna ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca onaylanan, 05.11.2021 tarihinde Kamu Aydınlatma Platformu'nda yayınlanan izahnamenin 28.2. no'lu maddesi başlığı altında belirtilen kullanım yerlerine uygun şekilde kullanılmakta olduğu tespit edilmiştir.

Saygılarımızla.

Kürşad TÜZMEN
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Denetim Komitesi Başkanı

Önder Levent ARAL
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Denetim Komitesi Üyesi