



ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**HALKA ARZDAN ELDE EDİLEN FONUN KULLANIM
YERLERİNE İLİŞKİN RAPOR-2**

28.03.2024

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.

Tebliğin 33. maddesi uyarınca, sermaye artırımından elde edilen fonun izahnamede belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin olarak; halka açılan ortaklıkların paylarının borsada işlem görmeye başlamasından itibaren kamuya açıklanan ve yapılan sermaye artırımının sonuçlarını içeren ilk iki finansal tablolarının ilanını takip eden on iş günü içinde Denetimden Sorumlu Komite tarafından bir rapor hazırlaması ve söz konusu raporu ortaklığın internet sitesinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP")'nda yayımlaması zorunludur. Tebliğ hükmünde ayrıca, Denetimden Sorumlu Komite kurma zorunluluğu bulunmayan ortaklıklar için bu yükümlülüğün Yönetim Kurulu tarafından yerine getirilmesi öngörülmüştür.

Şirketimiz Denetimden Sorumlu Komitesi tarafından 28.03.2024 tarihinde hazırlanan bu rapor, halka arzdan elde edilen fonun, kullanım yerlerine ilişkin raporda belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına dair değerlendirmeleri içeren ikinci rapordur.

2- RAPORA DAYANAK OLUŞTURAN MALİ TABLolar

Rapora temel teşkil eden finansal bilgiler 01.01.2023 - 31.12.2023 dönemine ait Şirket finansal tablolarıdır. Finansal tablolar 18.03.2024 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) yayınlanmıştır.

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

Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 117.600.000 TL'den 138.768.000 TL'ye artırılması nedeniyle ihraç edilen toplam 21.168.000 TL nominal değerli ve mevcut ortak TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş. 'ye ait 7.056.000 TL nominal değerli olmak üzere toplam 28.224.000 TL nominal değerli payların halka arzına ilişkin izahname ve fiyat tespit raporu 14.07.2023 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayınlanmıştır. Halka arz talep toplama işlemi pay başına 39,50 TL satış fiyatından, 19-20-21 Temmuz 2023 tarihlerinde gerçekleştirilmiştir. Halka arz edilen Şirket payları 27.07.2023 tarihinden itibaren Borsa İstanbul Yıldız Pazar'da 39.50 TL/pay baz fiyat, "ATAKP.E" kodu ve sürekli işlem yöntemiyle işlem görmeye başlamıştır.

Yönetim Kurulu'nun 11.04.2023 tarihinde aldığı 2023/09 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, Şirket'e değer yaratacak yatırım fırsatlarının fonlanması, bilinirlik ve tanınırlığın pekiştirilmesi ve Şirket'in kurumsal kimliğinin güçlendirilmesi hedeflenmektedir.

ELDE EDİLECEK FONUN KULLANIM YERİ

Halka Arz gelirlerinin kullanımı kategoriler altında sunulmuştur:

A. Kapasite Arttırımı

Elde edilen fon toplamında payı: %50

Şirket, halka arz gelirlerinin yaklaşık %50'si ile mevcut kapasitesini arttırmayı planlamaktadır. Halka arzdan elde edilecek fonun kapasite artırımı için ayrılan kısmıyla mevcut fabrikanın üretim kapasitesinin arttırılmasına yönelik yatırımların finanse edilmesi ve kapasite artışı için gerekli inşaat yatırımında finansmanında, makine-teçhizat yatırımlarının finansmanında kullanılması planlanmaktadır.

Şirket'in artan satış hacmi doğrultusunda kapasitesini arttırmak, Şirket'in cirosuna katkı sağlamasını hedeflenmektedir.

B. Finansal Borçluluk Seviyesini Düşürmek

Elde edilen fon toplamında payı: %35

Şirket, net işletme sermayesi ihtiyaçlarını karşılamak için kısa ve orta vadeli krediler kullanmıştır. Bu doğrultuda Şirket, halka arz gelirlerinin yaklaşık %35'lik kısmıyla finansal borçlarını kapatmayı planlanmaktadır. Finansal borçluluk seviyesinin düşürülmesinin amacı, Şirket'in kredi borç anapara miktarının ve faiz yükünün azaltılması ile mali yapısının güçlendirilmesidir.

C. Yatırım Finansmanı (Kaplamalı Ürünler)

Elde edilen fon toplamında payı: %15

Sermaye artırımı sonucu elde edilmesi planlanan fonun %15'ine tekabül eden tutarın, Şirket'in Afyonlarahisar ili Susuz Beldesindeki fabrikasında, ürün portföyünü genişletmek için yeni kaplamalı ürünlerin üretileceği yeni bir üretim bandı yapımında değerlendirilmesi planlanmaktadır.

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	836.136.284
Halka Arz Maliyeti	36.953.091
Net Gelir	799.182.909

31 Aralık 2023 tarihine kadar halka arz geliri kullanımına ilişkin bilgileri içeren tablo aşağıdaki gibidir:

Fon Kullanım Yeri	Planlanan Kullanım Oranı	Planlanan Kullanım Tutarı (TL)* (A)	Halka Arz Gelirinin Değerlendirilmesinden Elde Edilen Getiri** (B)	Gerçekleşen Kullanım Tutarı (TL) (C)	Kalan Kullanım Tutarı (TL) (A+B-C)
Kapasite Arttırımı	50%	404,898,858	56,812,071	-	461,710,929
Finansal Borçluluk Seviyesini Düşürmek	35%	283,429,201	39,768,450	319,149,814	4,047,837
Yatırım Finansmanı (Kaplama Ürünleri)	15%	121,469,657	17,043,621	-	138,513,279
Toplam	100%	809,797,716	113,624,142	319,149,814	604,272,044

*Halka arz maliyetleri içerisindeki halka arz hesabından düşülmeyip, halka arz fonunda kalmaya devam eden tutar dahildir.

**Halka arz gelirleri toplu olarak değerlendirilmiş olup, elde edilen getiriler, fon kullanım yerlerine planlamada belirtilen oranlarda dağıtılmıştır.

Gerçekleşen kullanım tutarı detayı: Finansal borç ödemeleri ve net işletme sermayesi için alternatif finansman ihtiyacı olan zorunlu harcamalarda (vergi benzeri), halka arz geliri kullanılarak finansal borç seviyesinde optimizasyon sağlanmıştır. Bu harcamalar "Finansal Borçluluk Seviyesini Düşürmek" için ayrılan fon bakiyesinden kullanılmıştır. Yapılan borç optimizasyonları ile TMS – 29 hükümleri uygulanmış Şirket finansallarında, 2022 yıl sonunda %31 olan finansal borçların toplam varlıklara oranı, 2023 yıl sonunda %15 seviyesine gerilemiştir.

Kamuya duyurulan, 01.01.2023 – 31.12.2023 dönemine ait Şirket finansal tablolarında, Nakit ve Nakit Benzerleri tutarları içerisinde halka arzdan gelen, halihazırda kullanılmayan fon ve getirileri yer almaktadır. Şirket'in nakit ve nakit benzerleri mevcudu aşağıdaki gibidir.

	31.12.2023	31.12.2022
Nakit ve Nakit Benzerleri	875,837,500	144,742,155
Kasa ve Vadesiz Mevduat	2,530,299	43,613,555
Vadeli Mevduat, Sukuk ve Yatırım Fonları*	873,307,201	101,128,600

*31.12.2023 itibarıyla sukuk ve yatırım fonlarında değerlendirilen toplam tutar 762,579,956 TL'dir.

5-SONUÇ

Şirket'in halka arz ile sermaye artırımdan elde ettiği fonun belirtilen amaçlara uygun olarak kullanıldığı ve henüz kullanılmayan fonun, mevduat, sukuk ve fon hesaplarında değerlendirildiği tespit edilmiştir.