



Tat Gıda Sanayi A.Ş. Yönetim Kurulu'na

İzahname içerisinde yer alan Tat Gıda Sanayi A.Ş.'nin 31 Aralık 2023 tarihli Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanan ve 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarla karşılaştırmalı olarak sunulan finansal tabloları, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayınlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları ("BDS") uyarınca denetlenmiş, söz konusu finansal tablolara ilişkin 11 Mart 2024 tarihli bağımsız denetçi raporunda olumlu görüş beyan edilmiştir.

İzahnamenin bir parçası olan 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarla karşılaştırmalı olarak sunulan 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarda ve bağımsız denetçi raporunda yer alan bilgilerin, sahip olduğumuz tüm bilgiler çerçevesinde, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun olduğunu ve bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

Saygılarımızla,

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Cihan Harman, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 Ağustos 2024



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

T.C. SERMAYE PİYASASI KURULU
ORTAKLIKLAR FİNANSMANI DAİRESİ BASKANLIĞI
Mustafa Kemal Mahallesi, Dumlupınar Bulvarı (Eskişehir Yolu)
No:156 06530 Çankaya / ANKARA

İşbu İzahname'nin bir parçası olan raporlarda Tat Gıda Sanayi Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal tabloları ile 11 Şubat 2022 tarihli bağımsız denetçi raporunda yer alan bilgilerin, sahip olduğumuz tüm bilgiler çerçevesinde, tüm önemli yönleriyle, gerçeğe uygun olduğunu ve bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi



12 Ağustos 2024
İstanbul, Türkiye

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
YÖNETİM KURULU KARARI

#25457

TOPLANTI TARİHİ : 13.08.2024
 KARAR NO : 2024/22
 TİCARET SİCİL NO : 96638
 TİCARET SİCİL MÜDÜRLÜĞÜ : İstanbul
 ŞİRKET MERKEZİ : Taşdelen Mah. Sıra Çelik Bulvarı No:7 Çekmeköy/İstanbul
 TOPLANTI YERİ : Şirket Merkezi
 GÜNDEM : Halka arz gelirlerinin kullanım yerlerine ilişkin raporun kabulü
 KARAR :

Tat Gıda Sanayi A.Ş. Yönetim Kurulu yukarıda belirtilen gün toplanarak;

1. Sermaye Piyasası Kanunu'nun ("Kurul") VI-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin ("Pay Tebliği") 33. maddesi kapsamında sermaye artırımından elde edilecek fonun hangi araçlarla kullanılacağına ilişkin olarak hazırlanan rapor görüşülüp, Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanım Amaçına İlişkin Raporunu ("Rapor") ekte yer alan şekilde kabulüne, halka arzdan elde edilecek tahmini net gelirin bu rapora uygun şekilde kullanılmasına,
2. Şirket Yönetim Kurulu'nun 09.08.2024 tarih ve 2024/21 sayılı kararına istinaden gerçekleştirilen sermaye artırım sürecinde izahnamenin onayı amacıyla Kurul'a yapılan başvuru kapsamında Rapor'un Kurul'a gönderilmesine,
3. Pay Tebliği'nin 33. maddesi hükümleri uyarınca sermaye artırımından elde edilen fonun belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin olarak kamuya açıklanan ve yapılan sermaye artırımının sonuçlarını içeren ilk iki finansal tabloların ilaahın takip eden on iş günü içinde bir rapor hazırlanması ve söz konusu raporu ortaklığın internet sitesinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayımlanması zorunluluğu uyarınca, Pay Tebliği madde 32/2 saklı kalmak kaydıyla bu yükümlülüğün yerine getirilmesine,

oy birliği ile karar verilmiştir.

Şerafettin MEMİŞ
Başkan

Veynel MEMİŞ
Başkan Vekili

Ciyasettin MEMİŞ
Üye

Nasip MEMİŞ
Üye

Tuncer MEMİŞ
Üye

Yoshibisa HAİRO
Üye
(Katılmadı)

Haluk Ziya TÜRKMEN
Üye

Mehmet ORMANCI
Üye

Ayşe Selen KOCABAŞ
Üye

Tarih: 11/8

FAT GIDA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
SERMAYE ARTIRIMINDAN ELDE EDİLECEK FONUN
KULLANIM AMAÇINA İLİŞKİN RAPOR

(13.08.2024)

#25457

I. Raporun Amacı

Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("Kurul") VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin "Bedelli sermaye artırımından elde edilen fonların kullanımına ilişkin yapılacak açıklamalar" başlıklı 33 üncü maddesi uyarınca, halka açık olmayan ortaklıkların paylarının sermaye artımı 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 yönelim kuruluca karara bağlanarak izahnamenin ya da ihraç belgesinin onayı amacıyla Kurul'a yapılacak başvuru sırasında gönderilmesi ve kamuya açıklanmasının zorunlu olduğu hükme bağlanmıştır. Bu kapsamda işbu rapor söz konusu hüküm gereği hazırlanmıştır.

II. Sermaye Artırımı

Şirket Yönetim Kurulu, 09.08.2024 tarih ve 2024/21 sayılı toplantısında 250.000.000 TL. kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 136.000.000 TL. olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden karşılanmak suretiyle, 108.800.000 TL artırılarak 244.800.000 TL.'ye çıkarılmasına oybirliği ile karar vermiştir.

III. Elde Edilecek Fonun Kullanım Yeri

İşbu sermaye artırımını neticesinde ihraç edilecek Şirket paylarının (toplam 108.800.000 TL nominal değerli 10.880.000.000 adet paylar) yeni pay alma haklarının 100 adet karşılığı 1 TL nominal değerli pay için 1 TL'den kullandırılması ile kalan payların halka arz edilmesi ve halka arz sürecine ilişkin Şirkete düşen tahmini maliyetlerin brüt halka arz gelirinden (tüm ortakların yeni pay alma haklarını kullanması durumunda Şirket 108.800.000 TL brüt halka arz geliri elde etmiş olacaktır.) düşülmesi sonrasında Şirket net halka arz gelirini elde etmiş olacaktır.

Yapılacak sermaye artırımını ile gerek yapılacak yatırımların kısmi finansmanı gerekse işletme sermayesinin güçlendirilmesi hedeflenmektedir. Şirket, sermaye artışı sonucunda elde edeceği halka arz gelirlerini nakul bir ekonomik veya finansal gereğeyle dayanmak koşuluyla aşağıdaki tabloda verilen oran aralıkları içerisinde kalınmasına özen gösterilerek kullanacaktır:

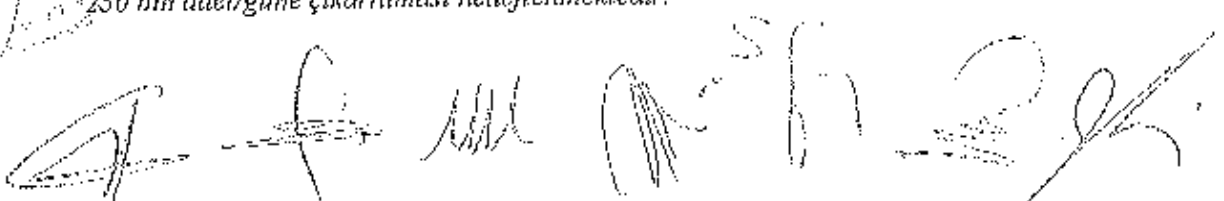
Kullanım Alanı	Kullanım Oranı (%)
Sos ve Hazır Yemek Kategorilerinde Yapılacak Yatırımların Kısmi Finansmanı	70-80
İşletme Sermayesi İhtiyaçlarının Karşlanması	20-30
Toplam	100

1. Sos ve Hazır Yemek Kategorilerinde Yapılacak Yatırımların Kısmi Finansmanı

Şirketin 18.04.2024 tarihli özel durum açıklamasında;

"Şirketimizin stratejik hedefleri doğrultusunda, yurt içinde ve yurt dışında tüketici talebinin büyümesiyle, yıla yaygın sürekli üretimi de destekleyen sos ve hazır yemek kategorilerinde 2025 yılı ilk yarısına kadar toplam 10 milyon EUR yatırım yapılmasına karar verilmiştir.

Söz konusu yatırımlar sos ve hazır yemek kategorilerinde kullanılan makine parkurunu yönelik olup, bu kapsamda yapılacak yatırımlarla birlikte, toplam pet şişe (sos) üretim kapasitesinin 75 milyon adet/yıldan 120 milyon adet/yıla, hazır yemek üretim kapasitesinin ise 180 bin adet/günden 250 bin adet/güne çıkarılması hedeflenmektedir."



25457

ifadesine yer verilmiştir.

Bu çerçevede Şirket sermaye artırımından elde edeceği gelirin %70 ila %80'lik kısmını, yıla yaygın sürekli ücretini de destekleyen sos ve hazır yemek kategorilerinde yapılacak makine yatırımlarında kullanmayı planlamaktadır.

2. İşletme Sermayesi İhtiyaçlarının Karşılanması

Şirketin esas faaliyet konusunu oluşturan salça, konserve, turşu, hazır yemek ve sos imalatı işletme sermayesi ihtiyacı yüksek olan bir faaliyettir. Zira, Şirket tarafından üretilen ürünlerin temel hammaddesi konumunda olan domates, salatalık, biber, bezelye, banyo gibi tarımsal ürünler mevsimsel koşullar sebebiyle yılın her ayı üretilmediğinden yahut sezon dışı üretilen hammaddeler yüksek maliyetli olduğundan söz konusu ürünler tedarikçilerden özellikle yaz aylarında temin edilmekte ve sezonunda yapılan üretimler yıla yaygın bir şekilde iç ve dış piyasaya satılmaktadır. Bu dönemin fonlanmasında tedarikçi finansmanı ya da banka finansmanı işletme sermayesi dışındaki diğer seçenekler olarak görülmektedir. Ancak, içinde bulunan sektörün doğası gereği çiftçilere yada aracılarla yapılan ürün ödemelerinin vadeleri satışların aksine yıla yaygın bir şekilde gerçekleştirilmekte, ayrıca banka finansmanının maliyeti kar marjlarının olumsuz etkilenmesine sebebiyet vermektedir. Toplam maliyet içinde çok önemli bir payı olan hammadde maliyetinin işletme sermayesinden karşılanması ciddi bir maliyet avantajı ve buna bağlı karlılık sağlayabilmektedir. Öte yandan, üretimde kullanılan hammaddelerin fiyatı, tarımsal üretim alanlarının büyüklüğüne, rekoltenin durumuna, üretici kar marjlarına ve mevsimsel faktörlere bağlı olarak değişebilir potansiyeline sahiptir. Özellikle hammadde pazarında yaşanan arz sıkıntılarını dönemlerinde salça, konserve, turşu, hazır ve sos yapımında kullanılan hammaddelere ulaşım ancak yüksek nakit kapasitesi ile sağlanabilmekte ve rekabetin yoğun olduğu sektörde bir adım öne geçmeyi sağlamaktadır.

Şirket bu nedenlerle ve Şirket faaliyetine, satışlarına, karlılığına ve finansal durumuna olumlu yönde katkıda bulunabilmek amacıyla sermaye artırımından elde edilecek kaynağın %20 ila %30'luk kısmını başta hammadde alımı olmak üzere işletme sermayesi ihtiyacının karşılanmasında kullanmayı planlamaktadır.

Öte yandan, Şirket halka arzdan elde edeceği net geliri yukarıda bahsi geçen kullanım yerlerine tahsis edene kadar geçecek süre zarfında, kullanılmayan fonun tamamını TL vadeli mevduatta ya da Eurobond yatırımında değerlendirecektir. Tüm bu hususlara ek olarak, yukarıda belirtilen fon kullanım oranları Şirket menfaatleri doğrultusunda değişiklik gösterebilecektir.

Şerafettin Memiş
Yönetim Kurulu Başkanı

Veysel Memiş
Yönetim Kurulu Başkan Vekili/Genel Müdür

ARILAN AYRISÖZ

OSKUDAR 22. NOYERİ
Ekrem ŞAHİN
Yenice İsmayıl Yekül
M. C. ÖZGÜR

KAT

Karar No	Tarih	No.	Nereden Gündesildiği	Karara esas olan evrakın	Mevzuatın mahiyeti ve hükmü

Karar No : 2024/05
 Karar Tarihi : 12.08.2024
 Toplantının Konusu : Tat Gıda Sanayi A.Ş.'nin sermaye artırım hk.
 Toplantıya Katılanlar : Şerafettin MEMİŞ, Gıyasettin MEMİŞ, Nasip MEMİŞ, Tuncer MEMİŞ

Şirket merkezinde toplanan ortaklar kurulu aşağıdaki hususları karar altına almışlardır.

%49,04 pay oranı ile ortağı olduğumuz Tat Gıda Sanayi A.Ş.'nin (Şirket) 136.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden karşılanmak suretiyle 108.800.000 TL artırımla 244.800.000 TL'ye çıkarılması nedeniyle ihraç ve halka arz edilecek paylara ilişkin sermaye artırım sürecine ilişkin olarak;

- 1) Söz konusu sermaye artırımında yeni pay alma haklarımızın tamamını izahname belirtilen yeni pay alma fiyatından (1 TL nominal değerli 100 adet Şirket payı için 1 TL kullanılmasına,
- 2) İşbu karar kapsamında hazırlanacak taahhüdümlü Sermaye Piyasası Kurulu'na ibrazına öybirliğiyle karar verilmiştir.

Şerafettin MEMİŞ
 Şirket Müdürü
 Müdürler Kurulu Bşk.
 T.C. 50896548612

Gıyasettin MEMİŞ
 Şirket Ortağı
 T.C. 50875549340

Nasip MEMİŞ
 Şirket Ortağı
 T.C. 50779552538

Tuncer MEMİŞ
 Şirket Ortağı
 T.C. 50851550100

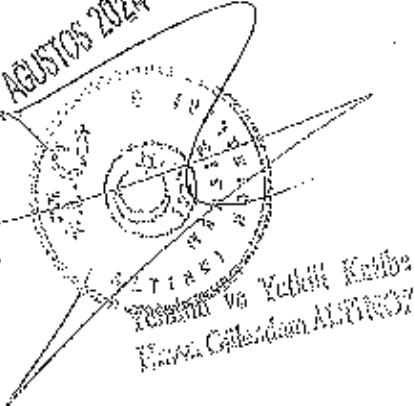
MERSİN 6. NOTERLİĞİ

V. No: 28317

Şerafettin MEMİŞ, Gıyasettin MEMİŞ, Nasip MEMİŞ, Tuncer MEMİŞ
 A.Ş. İZAHNAMESİNE İMZA ETMİŞLERDİR.

M.Ş. 6. Noteri
 /M.Ş. YEŞİLDAĞ

12.08.2024



12/08/2024

SERMAYE PİYASASI KURULU
Üreticilikte Finansman Bölgesi Başkanlığı
Eskişehir Yolu 8. Km No:156
06530 SÖĞÜTÖZÜ/ANKARA

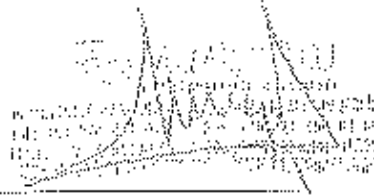
Şirketimiz yönetim kurulunun 12.08.2024 tarih ve 2024/05 sayılı kararı çerçevesinde, Şirketimizin %49,04 pay oranı ile ortağı olduğu Tat Gıda Sanayi A.Ş.'nin (Şirket) 136.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden karşılanmak suretiyle 108.800.000 TL artırılarak 244.800.000 TL'ye çıkarılması nedeniyle ihraç ve halka arz edilecek paylara ilişkin sermaye artırım sürecine ilişkin olarak; söz konusu sermaye artırımında Şirketimizin yeni pay alma haklarının tamamını izahnamede belirtilen yeni pay alma fiyatından (1 TL nominal değerli 100 adet Şirket payı için 1 TL) kullanılacağını kabul, beyan ve taahhüt ederiz.

Menaşoğlu Tarım Ürünleri Ticaret Limited Şirketi adına

Ad Soyad: Şerafettin MEMİŞ

Unvan: Şirket Müdürü ve Müdürler Kurulu Bşk.

İmza: _____


Şerafettin MEMİŞ
Müdür