

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.

BEDELLİ SERMAYE ARTIRIMINDAN ELDE EDİLEN FONUN HANGİ AMAÇLARLA KULLANILDIĞINA İLİŞKİN RAPOR

VII-128.1 Sayılı Pay Tebliği'nin 33. Maddesi Uyarınca Hazırlanmıştır.

15.05.2025

1. Raporun Amacı:

Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 22.06.2013 tarih ve 28685 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 33. maddesinin ilk fıkrası uyarınca, halka açık olmayan ortaklıkların paylarının sermaye artırımını yoluyla halka arzı ile payları borsada işlem gören halka açık ortaklıklar tarafından yapılmış olan bedelli sermaye artırımını sonrasında elde edilen fonun hangi amaçlarla kullanıldığına ilişkin olarak, kamuya açıklanan ve yapılan sermaye artırımının sonuçlarını içeren ilk iki finansal tablolarının ilanını takip eden on iş günü içinde bir rapor hazırlanması ve bu raporun ortaklığın internet sitesinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'nda yayınlanması zorunludur. Aynı maddenin ikinci fıkrasında ise, bedelli sermaye artırımından elde edilen fonların tamamının kullanımının anılan maddenin birinci fıkrası çerçevesinde yapılacak açıklamaların tarihlerinden daha sonraya sarkacak şekilde gerçekleşmesi durumunda, fonun tamamının kullanıldığı tarihi takip eden on iş günü içerisinde özel durum açıklaması yapılmasının zorunlu olduğu ifade edilmektedir.

İşbu Rapor, Tat Gıda Sanayi A.Ş.'nin (Şirket) 136.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, 250.000.000 TL tutarlı kayıtlı sermaye tavanı içerisinde tamamı nakden olmak üzere 108.800.000 TL artışla %80 oranında artırılarak 244.800.000 TL'ye artırılması kapsamında söz konusu sermaye artırımından elde edilen fonun Şirket Yönetim Kurulu'nun 13.08.2024 tarih ve 2024/22 sayılı kararı ile onaylanan fonun kullanım yerlerine ilişkin raporda (Fon Kullanım Raporu) belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin değerlendirmeleri içermek üzere, işbu Rapor tarihi itibarıyla sermaye artırımından elde edilen fonun kullanımını göstermek amacıyla Denetimden Sorumlu Komite tarafından hazırlanmıştır.

2. Fon Kullanımına İlişkin Yönetim Kurulu Kararı:

Şirket Yönetim Kurulu'nun 13.08.2024 tarih ve 2024/22 sayılı kararı ile onaylanan Fon Kullanım Raporunda, sermaye artırım sürecinde tüm ortakların yeni pay alma haklarını kullanması durumunda halka arzdan elde edilmesi planlanan 108.800.000 TL tutarındaki brüt halka arz gelirinden, halka arz giderleri düşüldükten sonra kalan kısmın aşağıdaki şekilde kullanılmasının planlandığı; ayrıca söz konusu kullanım oranlarının Şirket menfaatleri doğrultusunda değişiklik gösterebileceği ifade edilmiştir.

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

3. Sermaye Artırımı Sonucu Elde Edilen Fon Tutarı ve Kullanım Yerleri:

Şirket'in 136.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, 250.000.000 TL tutarlı kayıtlı sermaye tavanı içerisinde tamamı nakden olmak üzere 108.800.000 TL artışla %80 oranında artırılarak 244.800.000 TL'ye artırılmasına ilişkin olarak SPK'nın 20.12.2024 tarih ve 64/1940 sayılı kararı ile onaylanan izahname çerçevesinde; 26.12.2024 tarihinde başlayan yeni pay alma haklarının kullandırılması işlemleri 09.01.2025 tarihinde tamamlanmıştır.

Şirket ortaklarının yeni pay alma haklarını kullanma süresi içinde, kullanılmayan yeni pay alma haklarına karşılık gelen payların toplam nominal değeri 5.864.273,635 TL olup, kalan paylar 14.01.2025 tarihinde Tera Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığıyla Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasada, "Borsa'da Satış" yöntemi ile 1,00 TL nominal değerden az olmamak üzere Borsa İstanbul A.Ş.'de Birincil Piyasada oluşan fiyattan satışa sunulmuş ve söz konusu payların tamamı aynı gün satılarak Şirket'in sermaye artırımını fiilen tamamlanmıştır.

Bu suretle söz konusu sermaye artırımından elde edilen brüt gelir Fon Kullanım Raporunda öngörülen tutarın üzerine çıkarak 178.347.881,13 TL olarak gerçekleşmiş olup, sermaye artırımına ilişkin maliyetler toplamı ise 1.089.494,41 TL'dir. Böylelikle Şirket sermaye artırımını suretiyle elde ettiği gelirden maliyetler düşüldükten sonra toplam 177.258.386,72 TL tutarındaki net halka arz geliri elde etmiştir.

Halka arz gelirinin tamamı 17.01.2025 tarihi itibarıyla Şirket kayıtlarına yansıtılmış olup, bu tarihten işbu Rapor tarihine kadar yukarıda bahsi geçen Fon Kullanım Raporu çerçevesinde yapılan işlemler kullanım alanı bazında aşağıda açıklanmaktadır.

- Sos ve Hazır Yemek Kategorilerinde Yapılacak Yatırımların Kısmi Finansmanı:

Fon Kullanım Raporunda da ifade edildiği üzere Şirket, sermaye artırımından elde edeceği gelirin %70 ila %80'lik kısmını, yıla yaygın sürekli üretimi de destekleyen sos ve hazır yemek kategorilerinde yapılacak makine yatırımlarında kullanmayı planlamıştır. Bu çerçevede işbu Rapor tarihine kadar söz konusu yatırım kapsamında sermaye artırımından elde edilen gelirden 25.805.838,12 TL tutarında harcama yapmıştır.

- İşletme Sermayesi İhtiyaçlarının Karşılanması:

Fon Kullanım Raporunda da ifade edildiği üzere Şirket, halka arzdan elde edilen net gelirin %20 ila %30'luk kısmını işletme sermayesi ihtiyacının karşılanmasında kullanmayı planlanmıştır.

Şirket ortaklarının yeni pay alma haklarını kullanma süresi içinde, kullanılmayan yeni pay alma haklarına karşılık gelen payların (toplam 5.864.273,635 TL nominal değerli paylar) Borsa İstanbul A.Ş.'de Birincil Piyasada oluşan fiyattan satışa sunulması suretiyle elde ettiği ek gelirde dahil olmak üzere, Rapor tarihi itibarıyla Şirket, işletme sermayesinin finansmanı için ayrılan fonun tamamını kullanarak, işletme sermayesi ihtiyacının bir kısmını karşılamıştır.

4. Sonuç:

Halka arz gelirinin tamamının Şirket hesaplarına geçtiği 17.01.2025 tarihinden işbu Rapor tarihi arasındaki dönemde fon kullanımına ilişkin detaylar aşağıdaki tabloda verilmektedir.

	İzahnamede ve Fon Kullanım Raporunda Öngörülen Fon Kullanımı		Fon Kullanımı (Rapor Tarihi İtibarıyla)	
Kullanım Alanı	Kullanım Tutarı (%)	Kullanım Tutarı (TL)	Kullanım Oranı (%)	Kullanım Tutarı (TL)
Sos ve Hazır Yemek Kategorilerinde Yapılacak Yatırımların Kısmi Finansmanı	70-80	75.397.353,91 86.168.404,47	34,23 ^(*)	25.805.838,12
İşletme Sermayesi İhtiyaçlarının Karşılanması	20-30	21.542.101,12 32.313.151,68	100,00	101.861.032,81
Toplam (Halka Arza ilişkin Maliyetler Düşülerek)		107.710.505,59		127.666.870,93

(*) Söz konusu oranın hesabında asgari fon kullanım tutarı (75.397.353,91 TL) dikkate alınmıştır.

Fon Kullanım Raporunda kullanım oranlarının Şirket menfaatleri doğrultusunda değışkenlik gösterebileceğinin ifade edildiğı de dikkate alınarak; halka arzdan sağlanan fonların kullanımı incelendiğinde,

- 1- Şirket ortaklarının yeni pay alma haklarını kullanma süresi içinde, kullanılmayan yeni pay alma haklarına karşılık gelen payların Borsa İstanbul A.Ş.'de Birincil Piyasada oluşan fiyattan satışa sunulması suretiyle elde ettiğı ek gelirin tamamının işletme sermayesi ihtiyaçlarının karşılanmasına özgüldendiğı ve bu suretle söz konusu fon kullanım alanı için ayrılan tutarın tamamının kullanıldığı,
- 2- Sos ve Hazır Yemek Kategorilerinde Yapılacak Yatırımların Kısmi Finansmanına ilişkin fon kullanım alanında ise harcamaların devam ettiğı,
- 3- İzahnamede ve Fon Kullanım Raporu'nda yer alan planlamaya sadık kalındığı görülmektedir.

Saygılarımızla,

Denetimden Sorumlu Komite