



**LYDİA YEŞİL ENERJİ KAYNAKLARI ANONİM ŞİRKETİ**

**2024 YILI YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**

**(1 OCAK 2024 – 31 ARALIK 2024)**

## YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Lydia Yeşil Enerji Kaynakları Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

### Sınırlı Olumlu Görüş

Lydia Yeşil Enerji Kaynakları Anonim Şirketi'nin (Şirket) ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı bölümünde belirtilen konuların etkileri hariç olmak üzere, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun Grup'un durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

### Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

Grup'un 1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 25 Şubat 2025 tarihli denetçi raporumuzun sınırlı olumlu görüşün dayanağı paragrafında bildirilen hususlar için yeterli ve uygun denetim kanıtı tarafımızdan elde edilememiştir.

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, sınırlı olumlu görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

### Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 25 Şubat 2025 tarihli denetçi raporumuzda sınırlı olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

### Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; şirketin o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtmak üzere hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Grup'un gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Grup'un araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

### **Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu**

Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Grup'un denetlenen konsolide finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin konsolide finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Hüseyin Çetin'dir.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.  
(Associate member of PRAXITY AISBL)

Hüseyin Çetin, YMM  
Sorumlu Denetçi  
İstanbul, 25 Şubat 2025

<b>GENEL BİLGİLER</b> .....	3
<b>Şirket Bilgileri</b> .....	3
<b>Ortaklık Yapısı ve Dönem İçinde Değişiklikler</b> .....	3
<b>Yönetim Kurulu</b> .....	4
<b>Yönetim Kurulu Komiteleri</b> .....	8
<b>Yöneticilere Sağlanan Ücret ve Menfaatlar</b> .....	10
<b>Bağlı Ortaklık ve İştirakler</b> .....	10
<b>Organizasyon Yapısı</b> .....	11
<b>FAALİYET BİLGİLERİ</b> .....	11
<b>Şirketimiz Faaliyetleri</b> .....	11
<b>Sektör Bilgileri</b> .....	12
<b>Esas Sözleşme Değişikliği ve Birleşme İşlemi</b> .....	13
<b>Genel Kurul Toplantısı</b> .....	14
<b>İlişkili Taraf İşlemleri</b> .....	14
<b>Bağlı ve Hâkim Şirketler Raporu</b> .....	14
<b>Diğer Konular</b> .....	14
<b>FİNANSAL DURUM</b> .....	16
<b>Finansal Bilgiler</b> .....	16
<b>Finansal Yapı</b> .....	19
<b>Sermaye Piyasası Araçları</b> .....	19
<b>Kâr Dağıtıma Kararı</b> .....	19
<b>RİSK YÖNETİMİ</b> .....	20
<b>İç Kontrol ve Risk Yönetimi Faaliyetleri</b> .....	20
<b>İleriye Dönük Riskler</b> .....	21
<b>Riskin Erken Saptanması Komitesi</b> .....	21
<b>Yönetim Kurulu Değerlendirmesi</b> .....	21
<b>DİĞER HUSUSLAR</b> .....	22
<b>Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar</b> .....	22
<b>Finansal Tablolarda Enflasyon Düzeltmesi</b> .....	22
<b>KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ</b> .....	22
<b>Kurumsal Yönetim İlkelerine İlişkin Açıklamalar</b> .....	22
<b>SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ</b> .....	25
<b>Sürdürülebilirlik İlkelerine Uyuma İlişkin Açıklamalar</b> .....	25
<b>YÖNETİM KURULU KARARI</b> .....	28

## **GENEL BİLGİLER**

### **Sirket Bilgileri**

Ticaret Unvanı: Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.

Ticaret Sicili Numarası: İstanbul / 169758

Şirket Adresi: Levazım Mah. Vadi Cad. Zorlu Center No:2 İç Kapı No: 141 Beşiktaş/İstanbul

Telefon: +90 533 895 99 60

E-posta Adresi: info@lydiayesilenerji.com

İnternet Sitesi Adresi: <https://www.lydiayesilenerji.com>

Faaliyet Konusu: Elektrik enerjisi üretimi ve satışı

Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş., Taze Kuru unvanı ile 2009 yılı Nisan ayında Limited Şirket olarak kurulmuştur. Taze Kuru Ltd. Şti. inovatif, patentli sistemi ile kurutulmuş ve gıda üretimi yapmaya başlamış, yatırımlarını artırmak ve hızlandırmak amacıyla nevi değişikliğine gitmiştir. Taze Kuru Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi unvanıyla, 2012 yılı Ekim ayında, BİST Gelişen İşletmeler Piyasasında halka arz edilmiştir. 2015 yılı itibarıyla yurtiçinde ve yurtdışında üretim, satış, pazarlama faaliyetlerini sürdüren şirketimiz, 2016 yılında da büyüyerek ihracat ve perakende sektöründe dev firmalar ile anlaşmalar sağlamıştır. Şirketin unvanı, 24 Eylül 2021 tarihli Olağan Genel Kurul'da alınan karar gereği Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş. olarak değişmiştir.

Şirketimizin 27 Ağustos 2024 tarihinde yapılan 2023 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında, faaliyet konusunun enerji üretimi ve unvanının Lydia Yeşil Enerji Kaynakları Anonim Şirketi olarak değiştirilmesi hususlarını içeren esas sözleşme tadil metni ile Şirketimizin MYK2 Enerji A.Ş.'yi devralmak suretiyle birleşme işlemi onaylanmış, Genel Kurul kararları, 04.09.2024 tarihinde ticaret sicilinde tescil ve 09.09.2024 tarihli ve 11160 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

### **Ortaklık Yapısı ve Dönem İçinde Değişiklikler**

31.01.2024 tarihinde Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Zincir Mağazacılık Girişim Sermayesi Yatırım Fonu, Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş. (yeni unvanı: Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.) 'de sahip olduğu %40,6 oranında paylarını, Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. (yeni unvanı: Lydia Holding A.Ş.)'ye devretmiştir.

Şirketimizin sermayesi 1.891.069,68 TL olup, 59.488,99 TL (A) Grubu nama yazılı pay ve 1.831.580,69 TL (B) Grubu hamiline yazılı paydan oluşmaktadır. (A) Grubu paylar, Genel

Kurullarda Yönetim Kurulu üye seçiminde 15 oy hakkı imtiyazı vermektedir. (B) Grubu payların imtiyazı bulunmamaktadır. (A) Grubu payların tamamı Lydia Holding A.Ş.'ye aittir.

2024 yılı sonu itibarıyla Şirketimizin pay sahibi yapısı aşağıda gösterilmiştir:

<b>Ortağın Unvanı</b>	<b>Sermaye Tutarı (TL)</b>	<b>Sermaye Payı (%)</b>
Lydia Holding A.Ş.	1.227.077,33	64,89
Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Zincir Mağazacılık Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	118.203,31	6,25
Diğer	545.789,04	28,86
<b>Toplam</b>	<b>1.891.069,68</b>	<b>100,00</b>

### **Yönetim Kurulu**

Şirketimizin paylarının devri nedeniyle, Yönetim Kurulunca, ilk Genel Kurulun onayına sunulmak üzere, 31.01.2024 tarihinde Yönetim Kurulu Başkanı Caner Bingöl'ün istifası ile yerine Enver Çevik'in, Yönetim Kurulu Başkan Vekili Mehmet Ali Ergin'in istifası ile yerine Kemal Akkaya'nın; 12.02.2024 tarihinde Yönetim Kurulu Üyesi Çağakan Yiğit Küçük'ün istifası ile yerine Gökay Yılmaz'ın, 15.05.2024 tarihinde Yönetim Kurulu Üyesi Gökay Yılmaz'ın istifası ile yerine Hüseyin Kaya'nın, 20.05.2024 tarihinde Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi Abdurrahman Alp Beyaz'ın istifası ile yerine Ergin İçenli'nin seçilmesine karar verilmiştir. 27.08.2024 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında istifalar nedeniyle yeni seçilen gelen Yönetim Kurulu üyeleri onaylanmış ve bu üyeler 3 yıllığına yeniden seçilmişlerdir.

2024 yılı sonu itibarıyla görevde bulunan Yönetim Kurulu üyeleri, görev süreleri ve seçildikleri Genel Kurul tarihleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

<b>Adı Soyadı</b>	<b>Unvanı</b>	<b>İcrada Görevli Olup Olmadığı</b>	<b>Seçildiği Genel Kurul Tarihi ve Görev Süresi</b>
Enver Çevik	Yönetim Kurulu Başkanı	İcrada Görevli	27.08.2024; 3 yıl
Kemal Akkaya	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	İcrada Görevli Değil	27.08.2024; 3 yıl
Hüseyin Kaya	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada Görevli	27.08.2024; 3 yıl

Ergin İçenli	Yönetim Kurulu Üyesi (Bağımsız)	İcrada Görevli Değil	27.08.2024; 3 yıl
Osman Dereli	Yönetim Kurulu Üyesi (Bağımsız)	İcrada Görevli Değil	27.08.2024; 3 yıl

2024 yılında Yönetim Kurulu karar sayısı 46 olup, katılım oranı çok yüksek seyretmiş ve kararlar mevcudun oybirliği ile alınmıştır. Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri, Türk Ticaret Kanunu (TTK)'nun ilgili maddeleri ile Şirketimizin esas sözleşmesi çerçevesinde tanımlanan yetkilere sahiptirler.

Yönetim Kurulu üyelerinin kısa özgeçmişleri ile Şirket dışında grup içi ve grup dışı aldıkları görevler aşağıda belirtilmiştir:

### **Enver Çevik Özgeçmiş**

Genç yaşta İstanbul'da ticaret hayatına başlamış, 1990'lı yılların başlarında Ülkemizde yeni gelişmekte olan sermaye piyasalarına yatırımcı olarak giriş yapmıştır. Bir taraftan ticari hayatını sürdürürken, diğer taraftan sermaye piyasasında yatırım bilgi ve tecrübesini arttırmış; zaman içerisinde ticari tecrübeleri ile sermaye piyasası yatırım tecrübelerini birleştirerek, iş yaşamında farklı alanlara yatırımlar yapmış ve faaliyet alanlarını çeşitlendirmiştir. Lydia Holding A.Ş., Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş., Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş., Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş., Birinci Enerji Üretimi, A.Ş., EC Gayrimenkul Yatırımları A.Ş., Lydia Enerji Elektrik Üretim ve Depolama A.Ş. ve Lydia Yatırım Holding A.Ş.'nin Yönetim Kurulu başkanlıklarını yürütmektedir.

### **Kemal Akkaya Özgeçmiş**

Kemal Akkaya, lisans ve yüksek lisans eğitimini İşletme alanında tamamlamıştır. Kariyerine 1997 yılında Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de Uzman Yardımcısı olarak göreve başlayan Akkaya 2015 yılına kadar sırasıyla Yatırım Uzmanı, Yatırım Müdür Yardımcısı ve Yatırım Müdürü görevlerinde bulunmuştur. Sermaye Piyasalarında 20 yılı aşkın deneyimi bulunmakta olup aynı zamanda melek yatırımcı olarak girişim sermayesi alanında da tecrübelidir. Sermaye Piyasası İleri Düzey ve Türev Araçlar lisansı bulunmaktadır. Lydia Holding A.Ş., Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş., Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş. ve Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş.'nin Yönetim Kurulu başkan vekilliği görevlerini yürütmektedir. Bulls Şirketler Grubunda Yönetim Kurulu Başkanlığı görevlerinde bulunmaktadır.

### **Hüseyin Kaya Özgeçmiş**

Mali piyasalarda, sanayi ve tarım sektöründe öncül rollerle 30 yıl tecrübe edinmiştir. Bu süre zarfında sermaye piyasalarının yatırım kuruluşlarında, düzenleyici ve reel sektörde halka açık ihraççı şirketlerde öncül görevler almıştır. Organizasyonların temel amaç ve hedeflere ulaşmasında, kurumsal dayanaklık ve sürdürülebilirlik doğrultusunda, süreç iyileştirmeleri, uyum, ürün, halka arz, risk yönetimi, risk tabanlı iç denetim, iç kontrol ve değerlendirmeleri ile danışmanlıklar yapmıştır. SMMM ruhsatına ve Sermaye Piyasası Faaliyet Lisanslarına (Kurumsal Yönetim Derecelendirme, Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 ve Türev Araçlar) sahiptir. Lydia Holding A.Ş.'de Nisan 2024 ayından itibaren Genel Müdür olarak görevler yapmaktadır. Lydia Holding A.Ş., Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş., Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş. ve Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş., Bulls Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı, Dünya Grup Medya A.Ş.'nin Yönetim Kurulu Üyesidir.

### **Osman Dereli Özgeçmiş**

Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesini bitirdi. 1997-2008 yılları arasında Maliye Bakanlığında Hesap Uzmanları Kurulunda hesap uzman yardımcısı ve hesap uzmanı, 2008-2012 yılları arasında Gelir İdaresi Başkanlığında Grup Başkanı, 2012-2016 yılları arasında Kamu Gözetim Kurulu Başkan Yardımcılığı görevinde bulunmuştur. 2016-2020 yılları arasında Mali Suçlar Araştırma Kurulu (MASAK) Başkanlığı görevinden sonra 2020-2023 yılları arasında Maliye Bakanı Danışmanı olarak çalışmıştır. 2023 yılında RYM Reform firmasına ortak olarak katılmış olup, görevine devam etmektedir. Lydia Holding A.Ş. ve Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.'de bağımsız Yönetim Kurulu Üyesidir.

### **Ergin İçenli Özgeçmiş**

1989 Yılında Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi işletme bölümünü bitirdi. Meslek hayatına 1989 yılında Maliye Bakanlığında Teftiş Kurulunda müfettiş yardımcısı olarak başlamış olup, 1993-2000 Bem Dış Ticaret A.Ş. Mali işler Müdürü, 2001-2007 Abbate Giyim Tekstil A.Ş. genel müdürü, 2007-2009 Star Gazetecilik ve Kanal 24 TV mali işler koordinatörü, 2008-2009 Ahmet Yesevi Üniversitesi Mütevelli Heyet Başkanlığı, 2009-2012 Bileşim A.Ş. genel müdür yardımcısı, 2012-2014 Güneş Sigorta A.Ş. genel müdür yardımcısı, 2010-2016 RCT Varlık Yönetimi A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, 2015-2016 Asya Emeklilik ve Hayat A.Ş. (TMSF tarafından) genel müdürü, 2016-2020 Hazine ve Maliye Bakanlığı Türkiye Şeker Fabrikaları A.Ş. Genel müdürü ve Yönetim Kurulu başkanı, 2020-2022 Tarım Kredi Holding genel müdürü ve Yönetim Kurulu Üyeliği ile aynı grup içinde bulunan şirketlerde Yönetim Kurulu başkanlığı ve üyelikleri, 2023-2024 Korum Sigorta A.Ş. (SEDDK tarafından) Yönetim



Kurulu Üyesi görevlerinde bulunmuştur. Lydia Holding A.Ş. ve Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.'de bağımsız Yönetim Kurulu Üyesidir.

### **Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin Bağımsızlık Beyanı**

Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş. (Şirket)'nin bağımsız Yönetim Kurulu üyeliğine aday olma vesilesiyle;

- Şirket, Şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile Şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya Şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkimin bulunmadığını, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5 inden fazlasına birlikte veya tek başıma sahip olmadığımı ya da önemli nitelikte ticari ilişkim bulunmadığımı,
- Son beş yıl içerisinde, başta Şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dâhil), derecelendirilmesi ve danışmanlığı olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin önemli ölçüde hizmet veya ürün satın aldığı veya sattığı şirketlerde, hizmet veya ürün satın alındığı veya satıldığı dönemlerde, ortak (%5 ve üzeri), önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda çalışan veya Yönetim Kurulu Üyesi olmadığımı,
- Şirketin veya Şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmadığımı,
- Şirketin Yönetim Kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla Yönetim Kurulu Üyeliği yapmadığımı,
- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak seçilmem durumunda, üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmayacağımı,
- Yönetim Kurulu Üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu,
- Gelir Vergisi Kanununa göre Türkiye'de yerleşmiş sayıldığımı,
- Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, Şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,
- Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,

•Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde Şirket işlerine zaman ayırabileceğimi,  
Beyan ederim. Ergin İçenli / Osman Dereli (Beyan Aslı İmzalıdır)

### **Yönetim Kurulu Komiteleri**

Sermaye piyasası mevzuatı uyarınca, Yönetim Kurulunca, Yönetim Kurulu bünyesinde görev yapan komitelerin başkan ve üyeleri ile komitelerin çalışma esasları belirlenmiş olup, Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'ta duyurulmuştur. Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinin sayısının kısıtlı olması nedeniyle, üyeler birden fazla komitede görev almaktadır. Denetim Komitesinin her iki üye de denetim, muhasebe ve/veya finans alanında en az beş yıllık deneyime sahiptir. Komitelerin sekreteryahizmetleri Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından yerine getirilmekte olup, Komiteler 2024 yılı içinde bağımsız uzman görüşüne ihtiyaç duymadığından herhangi bir danışmanlık hizmeti alınmamıştır.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Abdurrahman Alp Beyaz'ın 20.05.2024 tarihinde Yönetim Kurulundan istifası ile komitelerdeki görevi de sona ermiş Yönetim Kurulunca Ergin İçenli bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi sıfatı ile komitelerde görevlendirilmiştir. Komitelerin başkan ve üyeleri aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

<b>Komite Adı</b>	<b>Komite Üyeleri</b>
<b>Denetim Komitesi</b>	Ergin İçenli (Başkan) Osman Dereli (Üye)
<b>Kurumsal Yönetim Komitesi</b>	Osman Dereli (Başkan) Ergin İçenli (Üye) Özlem Canbazer (Yatırımcı İlişkileri Birimi Yöneticisi)
<b>Riskin Erken Saptanması Komitesi</b>	Ergin İçenli (Başkan) Osman Dereli (Üye)

SPK Kurumsal Yönetim Tebliği ve eki Kurumsal Yönetim İlkeleri ile KAP'ta yayımlanan Komite Çalışma Esasları uyarınca;

- Denetim Komitesi, şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması için finansal raporlara ilişkin sorumluluk beyanında bulunulması, şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişi ve etkinliğinin gözetiminin yapılması, muhasebe ve iç

kontrole ilişkin içerden veya dışardan gelebilecek şikayetlerin incelenmesi, bağımsız denetim kuruluşunun seçimi ve çalışmalarının izlenmesi, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların şirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmeler yapılması konusunda görevli olup, 2024 yılında 6 adet toplantı yapmış ve toplantı sonuçlarını Yönetim Kuruluna sunmuştur.

- Kurumsal Yönetim Komitesi, Ücret Komitesi ve Aday Gösterme Komitesinin de görevlerinden sorumlu olup, şirkette kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanmasının izlenmesi ile yatırımcı ilişkileri bölümünün çalışmalarının gözetimine ilişkin çalışmalar yapmakta, aday gösterme ve ücret komitelerinin görevlerini icra etmekte olup, 2024 yılında 4 adet toplantı yapmış ve ve toplantı sonuçlarını Yönetim Kuruluna sunmuştur.
- Riskin Erken Saptanması Komitesi, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapılmamakta, risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirmekte olup, 2024 yılında 6 adet toplantı yapmış olup, toplantı sonuçları Yönetim Kuruluna sunulmuştur.

### **Komite Çalışmalarına İlişkin Yönetim Kurulu Değerlendirmesi**

Yönetim Kurulumuzca, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (II-17.1) sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği eki Kurumsal Yönetim İlkeleri ve ilgili diğer mevzuat uyarınca; Komitelerin Çalışma Esaslarının Şirketimiz kurumsal internet sitesinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformunda yayımlandığı, Kurumsal Yönetim İlkeleri ve Komite Çalışma Esaslarına uygun olarak, 2024 yılında Denetim Komitesinin, faaliyet yılı içinde şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini gerçekleştirdiği ve 6 adet toplantı yaptığı, Kurumsal Yönetim Komitesinin kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanmasını gözetme yanında aynı zamanda Aday Gösterme ve Ücret komitelerinin görevlerini de icra ettiği ve 4 adet toplantı yaptığı, Riskin Erken Saptanması Komitesinin 2024 yılı içinde şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yaptığı ve risk yönetim sistemlerini gözden geçirdiği ve 6 adet toplantı yaptığı, toplantı sonuçlarını Yönetim Kuruluna sunduğu, böylece Yönetim Kurulu Komitelerinin görev ve sorumluluklarını etkin bir şekilde yerine getirdiği değerlendirilmiştir.

### **Yöneticilere Sağlanan Ücret ve Menfaatlar**

Şirketimiz Genel Kurulunca onaylanan ücretlendirme politikası çerçevesinde, üst düzey yöneticileri ve çalışanlarının ücretlendirilmesinde, Şirketimizin faaliyet gösterdiği sektör, makroekonomik veriler, piyasada geçerli olan ücret seviyeleri, şirketin büyüklüğü ve uzun vadeli hedefleri ile faaliyetlerimizin çeşitliliği ve hacmi çerçevesinde görevin gerektirdiği, bilgi, beceri, yetkinlik deneyim seviyesi, katlanılan maliyet, sorumluluk kapsamı ve problem çözme ölçütleri dikkate alınmakta, böylece Şirketimiz içerisinde adil, piyasada rekabetçi bir ücretlendirme yapılması sağlanmaktadır. Yönetim Kurulu üyelerine Türk Ticaret Kanunu'nun 394'üncü maddesi hükümlerine göre Genel Kurul kararıyla huzur hakkı ödenmektedir. Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinin ücretlendirilmesinde ise, ücretin üyelerin bağımsızlığını koruyacak düzeyde olmasına özen gösterilmekte olup, hisse senedi opsiyonları veya Şirketin performansına dayalı ödeme planları, kar payı ödemesi yapılmamakta, Yönetim Kurulu üyelerine borç verilmemekte ve kredi kullandırılmamaktadır.

2024 yılında Yönetim Kurulu ve üst düzey yöneticilere sağlanan mali menfaatler toplamı 1.519.339 TL'dir.

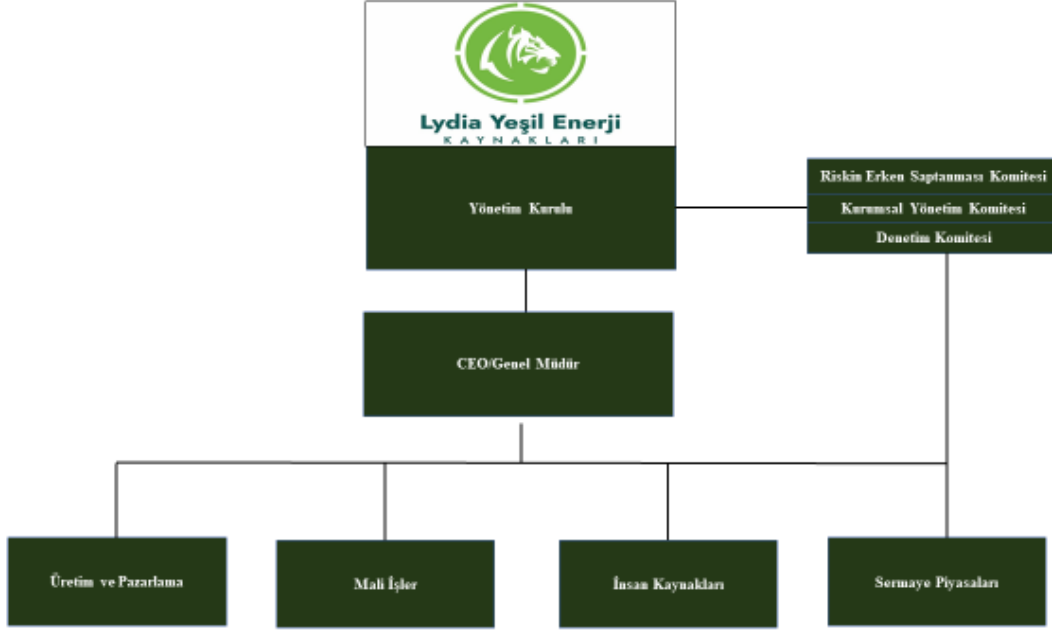
### **Bağlı Ortaklık ve İştirakler**

Şirketimiz, iki bağlı ortaklığı olup, ikisi de halka kapalı şirket statüsünde bulunmaktadır. Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş.'nin sermayesi 15.000.000 TL ve Birinci Enerji Üretim A.Ş.'nin sermayesi 894.000 TL olup, Şirketimiz bu şirketlerin sermayesinin tamamına sahiptir.

2020 yılında kurulan Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş. faaliyet konusu kurutulmuş meyve ve sebze üretim ve satışı iken 2015 yılında Birinci Enerji Üretim A.Ş.'nin faaliyet konusu ise elektrik enerjisi üretim tesislerinin kurulması ve işletilmesi olarak belirlenmiştir.

Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş. Yönetim Kurulunca Kızılcahamam / Ankara'da kiralık olarak kullanılan tesisinin boşaltılmasına, makine ve cihazların Gebze / İstanbul deposuna taşınmasına karar verildiği hususu Şirketimize bildirilmiş olup konu hakkında 15.11.2024 tarihli Kamuyu Aydınlatma Platformunda özel durum açıklaması yapılmıştır. Bağlı ortaklığımızın tesislerinin Gebze depoya taşınması işlemlerinin kısa bir sürede tamamlandığı öğrenilmiştir.

## Organizasyon Yapısı



Şirketimiz ve bağlı ortaklıklarınının 31.12.2024 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 3 kişidir. Şirketimiz yönetim destek faaliyetlerinin ayrı bir organizasyon altında yapılması yerine ana ortağımız Lydia Holding A.Ş. çatısı altında tek organizasyonda yapılmasının Şirketimiz açısından sistem, donanım ve diğer ekipmanlar ile personel giderlerinde önemli mali tasarruflar sağladığı dikkate alınarak, bu tür hizmetler Lydia Holding A.Ş.'den tedarik edilmektedir. Ayrıca, Şirketimizin Çankırı'da bulunana Güneş Enerji Santrali (GES) teknik bakım, izleme ve güvenlik hizmetleri üçüncü taraflardan temin edilmektedir.

## **FAALİYET BİLGİLERİ**

### **Şirketimiz Faaliyetleri**

Şirketimizin faaliyet konusu, Esas Sözleşmede, “Enerji Piyasası Mevzuatına uygun olmak kaydıyla ve Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'ndan gerekli izin ve lisans alınarak veya ilgili mevzuatın izin verdiği durumlarda lisanssız olarak, her türlü yer altı ve yer üstü enerji kaynakları ile güneş, hidrojen, rüzgar, akarsu, göl, deniz veya yer altı - yer üstü termal su ve buhar gibi enerji kaynaklarından faydalanmak suretiyle elektrik ve ısı enerjisi üretimi yapmak, üretilen elektrik ve ısı enerjisini ve/veya kapasiteyi toptan satış lisansı sahibi tüzel kişilere, perakende lisansı sahibi tüzel kişilere ve serbest tüketicilere ikili anlaşmalar yoluyla satmak, elektrik enerjisini üretmek amacıyla her türlü tesisi kurmak, işletmeye almak, devralmak,

kiralamak, kiraya vermek, rüzgarla, güneş ışınları ile faaliyet gösteren ve elektrik enerjisi sağlamaya yönelik enerji santrallerinin parça parça veya tüm olarak imalatını ve satışını yapmak, elektrik ve ısı üretimine ilişkin buhar tribünleri, buhar kazanları, motorlar, jeneratörler, enerji enstrümanları, filtreler, ısı geri kazanım ünitelerinin imalatını, iç ve dış ticaretini yapmak, her türlü biyolojik ve kimyasal arıtma sistemleri atıklarının geri kazanım ünitelerinin projelendirilmesini yapmak, kurulmuş ve kurulacak dağıtım şirketleri ile iştirak ilişkisine girmek ve kurulmuş veya kurulacak elektrik enerjisi üretim şirketlerine iştirak etmek” olarak belirlenmiştir.

Şirketimizin Çankırı’da bulunan Güneş Enerji Santrali (GES)’de elektrik enerjisi üretmekte ve EPDK yenilenebilir enerji düzenlemeleri kapsamında bağlı bulunduğu elektrik dağıtım kuruluşuna elektrik satışı gerçekleştirmektedir. GES kurulu gücü 6.290,60 kWp düzeyinde olup, detaylı tablo aşağıda verilmiştir.

<u>Santral Adı</u>	<u>Santral Adresi</u>	<u>Kurulu Güç (kWp)</u>
Yörük 1	Çankırı İli, Merkez İlçesi	1.263,16
Yörük 2	Çankırı İli, Merkez İlçesi	1.286,78
Yörük 3	Çankırı İli, Merkez İlçesi	1.268,82
Yörük 4	Çankırı İli, Merkez İlçesi	1.280,79
Yörük 5	Çankırı İli, Merkez İlçesi	1.191,05

Şirketimiz sözkonusu GES vasıtasıyla 2024 yılında 10.059.812,16 KWh elektrik üretilmiş ve EPDK düzenlemeleri uyarınca, bu elektriğin tamamı bağlı bulunduğu dağıtım şirketine satılmıştır.

### **Sektör Bilgileri**

EPDK verilerine göre, 2023 yılı sonunda ülkemizde elektrik kurulu gücü 109.348,72 MW, yenilenebilir kaynakların gücü 61.538,54 MW olup, yenilenebilir kaynakların toplam elektrik kurulu gücüne oranı %56,28’e, GES kurulu gücün payı ise %12,8’e tekabül etmekte iken, Ekim 2024 sonu itibarıyla elektrik kurulu güç 109.900,06 MW, yenilenebilir kaynakların gücü 62.148,37 MW’ye çıkmıştır.

2023 yılında ülkemizde üretilen toplam 324.793.851,25 MWh elektriğin %42,25’lik kısmı yenilenebilir kaynaklardan olmak üzere %5,73’lük kısmı da güneş enerjisinden üretilmiştir.

Türkiye elektrik enerjisi tüketimi Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı verilerine göre 2024 yılında bir önceki yıla göre %3,8 oranında artarak 347,9 TWh, elektrik üretimi ise bir önceki yıla göre %5,4 artarak 348,9 TWh olarak gerçekleşmiştir.

2024 yılında elektrik üretimimizin, %35,2'si kömürden, %18,9'u doğal gazdan, %21,5'i hidrolik enerjiden, %10,5'i rüzgardan, %7,5'i güneşten, %3,2'si jeotermal enerjiden ve %3,2'si diğer kaynaklardan elde edilmiştir.

Türkiye Ulusal Enerji Planı çalışmasının sonuçlarına göre elektrik tüketiminin 2025 yılında 380,2 TWh, 2030 yılında 455,3 TWh, 2035 yılında ise 510,5 TWh seviyesine ulaşması beklenmektedir.

### **Esas Sözleşme Değişikliği ve Birleşme İşlemi**

Şirketimizin 27.08.2024 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında;

- SPK'nın 26.07.2024 tarih ve Ticaret Bakanlığının 30.07.2024 tarihli yazıları ile Esas Sözleşmenin 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19 ve 20 nci maddelerinin değiştirilmesi, 21 inci maddesinin Esas Sözleşmeden çıkarılmasına ilişkin Esas Sözleşme değişikliği,
- SPK'nın 26.07.2024 tarih yazısı ile Birleşme Duyurusunun onaylanması üzerine Şirketimizin, MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş. (MYK2 Enerji A.Ş.)'yi devralma suretiyle birleşme işlemine ilişkin tarafların Yönetim Kurullarınca imzalanan Birleşme Sözleşmesi,

Kabul edilmiştir. Söz konusu Esas Sözleşme değişikliği ve birleşme sözleşmesi, 04.09.2024 tarihinde ticaret sicilinde tescil ve 09.09.2024 tarihli ve 11160 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

Esas Sözleşme değişikliği ve Birleşme Sözleşmesinin ticaret sicilinde tescil edilmesi ile Şirketimiz unvanının "Lydia Yeşil Enerji Kaynakları Anonim Şirketi" ve faaliyet konusunun enerji üretimi şeklinde değiştirilmesi, sermayenin 1.118.203,31 TL'den 1.891.069,68 TL'ye çıkarılması, artırılan (B) Grubu 772.866,37 TL sermayenin tamamının birleşme işlemi nedeniyle MYK2 Enerji A.Ş.'nin tek pay sahibi olan Lydia Holding A.Ş.'ye tahsis edilmesi, kayıtlı sermaye tavanının 5 milyon TL'den 50 milyon TL'ye yükseltilmesi ve süresinin ise 2024-2028 dönemine uzatılması sağlanmıştır.

### **Genel Kurul Toplantısı**

Şirketimizin 27.08.2024 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında Esas Sözleşme değişikliği ve Şirketimizin MYK2 Enerji A.Ş.'yi devralmasına ilişkin Birleşme Sözleşmesi onaylanmış, 2023 yılı faaliyetleri görüşülmüş, finansal tablo ve raporlar onaylanmış, eski Yönetim Kurulu üyeleri ibra edilmiş, yeni Yönetim Kurulu üyeleri üç yıllığına seçilmiştir. Yönetim Kurulunca söz konusu Genel Kurul kararlarının tescil ve ilanı sağlanmış, kararların gereği yerine getirilmiştir.

### **İlişkili Taraf İşlemleri**

Şirketimizin ilişkili taraf işlemleri 31 Aralık 2024 tarihli Konsolide Finansal Raporun 4 numaralı dipnotunda açıklanmıştır.

### **Bağlı ve Hâkim Şirketler Raporu**

Türk Ticaret Kanunu'nun 199. maddesi uyarınca; Şirketimiz Yönetim Kurulu, faaliyet yılının ilk 3 ayı içinde, geçmiş faaliyet yılında Şirket'in hâkim ortağı ve hâkim ortağına bağlı şirketlerle ilişkileri hakkında bir rapor düzenlemek ve bu raporun sonuç kısmına faaliyet raporunda yer vermekle yükümlüdür.

Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından hazırlanan 2024 yılı için Bağlı ve Hâkim Şirketler Raporu'nun sonuç kısmında "Şirketimiz Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.'nin bağlı ortaklıkları Birinci Enerji Üretim A.Ş., Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş. ve hâkim şirketi Lydia Holding A.Ş. ile 2024 yılı içinde yapmış olduğu tüm hukuki işlemlerde, işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veya alınmasından kaçınıldığı anda Yönetim Kurulumuzca bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde emsallerine uygun bir karşı edim sağlandığı, Şirketimizi zarara uğratabilecek alınan veya alınmasından kaçınılan herhangi bir önlem bulunmadığı ve bu çerçevede denkleştirmeyi gerektirecek herhangi bir işlem veya önlemin olmadığı sonucuna varılmıştır." ifadesi bulunmaktadır.

### **Diğer Konular**

#### **Araştırma ve Geliştirme Faaliyetleri**

Şirketimizin 2024 yılında araştırma ve geliştirme faaliyeti bulunmamaktadır.

#### **Yatırım ve Teşvikler**

Şirketimizin 2024 yılında maddi duran varlık yatırımı ve buna bağlı olarak yararlandığı bir yatırım teşviki bulunmamaktadır.



### **Şirketin Kendi Paylarını İktisabı**

Şirket 2024 yılında kendi paylarını iktisap etmemiştir.

### **Özel ve Kamu Denetimi**

Hesap dönemi içerisinde bağımsız denetim firması denetimleri yapılmış olup, bunun dışında nitelikli özel denetim veya kamu denetimi olmamıştır.

### **Şirket Aleyhine Açılan Davalar**

Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki herhangi bir dava bulunmamaktadır. Devam eden dava ve icra takipleri ilgili ayrılan karşılık tutarları, Şirketimizin ilişkili taraf işlemleri 31.12.2024 tarihli Konsolide Finansal Tabloların 16 nolu dipnotunda açıklanmıştır.

### **İdari ve Adli Yaptırım**

Şirket ve Yönetim Kurulu üyeleri hakkında uygulanmış idari veya adli yaptırımlar bulunmamaktadır.

### **Hedeflere Ulaşılması**

Şirketimiz 2024 yılı Ocak ayında pay sahipliği değiştiği için Eylül 2024 ayı içinde Şirketimizin faaliyet konusu enerji üretimi ve satışı olarak değiştirilmiştir.

### **Çalışanlara Sağlanan Faydalar ve Toplu İş Sözleşmeleri**

Çalışanlarımıza İş Mevzuatı çerçevesinde ücret ve diğer menfaatler ödenmekte olup, Şirketimiz ve çalışanlar arasında toplu iş sözleşmesi bulunmamaktadır. Çalışanların sosyal hakları, mesleki eğitimi ile diğer toplumsal ve çevresel sonuç doğuran şirket faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkında işbu faaliyet raporunun sürdürülebilirlik ilkelerine uyum bölümünde gerekli açıklama yapılmaktadır.

### **Bağış ve Yardımlar**

27.08.2024 tarihinde yapılan Genel Kurul Toplantısında 2024 yılı bağış ve yardımların üst sınırı olarak 500.000 TL belirlenmiş olup, Şirketimizin 2024 yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar tutarı 25.000 TL'dir.

### **Rekabet ve İşlem Yasağı**

Genel Kurulda verilen izinler çerçevesinde Şirketimizde Yönetim Kurulu üyeleri için yıl içerisinde Şirketimizle işlem yapma ve rekabet yasağı uygulanmamıştır. Yönetim Kurulu üyelerinin bu kapsamında yaptığı işlemlere ilişkin Şirketimize herhangi bir bilgi ulaşmamıştır.

### **Karşılıklı İştirak**

Şirketimizin karşılıklı sermayesine katıldığı iştirak ve bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

## Mevzuat Değişikliği

2024 yılı içerisinde Şirketimiz faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri olmamıştır.

## ıkar atıŐması

Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi konularda hizmet aldığı kurumlarla çıkar çatışmaları bulunmamaktadır.

## FİNANSAL DURUM

### Finansal Bilgiler

Şirketimizin 31.12.2024 tarihi itibarıyla Konsolide Finansal Durum Tablosu ile 01.01.2024-31.12.2024 dönemine ait gelir (kar veya zarar) tablosu ve diğer kapsamlı gelir tabloları aşağıda sunulmuştur.

### LYDİA YEŞİL ENERJİ KAYNAKLARI ANONİM ŞİRKETİ

#### 31 ARALIK 2024 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

	<i>Denetimden Geçmiş</i> 31 Aralık 2024	<i>Denetimden Geçmiş</i> 31 Aralık 2023
<b>VARLIKLAR</b>		
<b>Dönen Varlıklar</b>	<b>1.389.091.158</b>	<b>132.422.058</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	13.500.734	6.835.040
Finansal Yatırımlar	1.360.189.898	102.485.888
Ticari Alacaklar		
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4.077.414	5.677.402
Diğer Alacaklar		
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	682.260	3.586.509
Stoklar	--	7.440.201
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16.077	--
PeŐin denmiŐ Giderler	267.160	1.039.083
Diğer Dönen Varlıklar	10.357.615	5.357.935
<b>Duran Varlıklar</b>	<b>528.312.901</b>	<b>28.019.012</b>
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	268.689	268.689
Maddi Duran Varlıklar	527.486.576	26.913.814
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	557.636	836.509
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>1.917.404.059</b>	<b>160.441.070</b>

**LYDIA YEŞİL ENERJİ KAYNAKLARI ANONİM ŞİRKETİ****31 ARALIK 2024 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

	<i>Denetimden Geçmiş</i>	<i>Denetimden Geçmiş</i>
	<b>31 Aralık 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
<b>KAYNAKLAR</b>		
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>41.537.392</b>	<b>51.259.025</b>
Ticari Borçlar		
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	275.572	--
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	766.383	1.465.929
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	109.445	616.417
Diğer Borçlar		
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	75.747	46.706.607
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	1.150.073	1.362.092
Ertelenmiş Gelirler	6.763	38.995
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	37.756.429	--
Kısa Vadeli Karşılıklar		
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli		
Karşılıklar	3.590	--
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	1.263.184	315.135
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	130.206	753.850
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>415.724.370</b>	<b>14.668.026</b>
Uzun Vadeli Karşılıklar		
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun		
Vadeli Karşılıklar	319.724	254.543
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	415.404.646	14.413.483
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>1.460.142.297</b>	<b>94.514.019</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>	<b>1.460.142.297</b>	<b>94.514.019</b>
Ödenmiş Sermaye	1.891.070	1.118.203
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	12.415.731	12.263.488
Sermaye Avansı	9.384.635	9.384.635
Paylara İlişkin Primler	119.090.487	119.090.487
Ortak Kontrole Tabi İşletmeleri İçeren Birleşmelerin		
Etkisi	247.906.296	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme	156.446.872	--
- Diğer Kazançlar	(496.865)	(432.855)
Geçmiş Yıllar Zararları	(46.909.939)	(113.910.902)
Dönem Net Karı	960.414.010	67.000.963
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>	<b>1.917.404.059</b>	<b>160.441.070</b>

**LYDİA YEŞİL ENERJİ KAYNAKLARI ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT**  
**KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

	<i>Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2024</i>	<i>Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2023</i>
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>		
Hasılat	54.649.751	71.406.459
Satışların Maliyeti (-)	(36.953.837)	(56.864.098)
<b>Brüt Kar</b>	<b>17.695.914</b>	<b>14.542.361</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(106.810)	(8.885.556)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(26.512.429)	(16.932.368)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	7.937.211	4.928.045
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(4.624.569)	(2.390.896)
<b>Esas Faaliyet Zararı</b>	<b>(5.610.683)</b>	<b>(8.738.414)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1.356.482.247	88.954.961
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(292.044)	(81.018)
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı</b>	<b>1.350.579.520</b>	<b>80.135.529</b>
Finansman Gideri (-)	(38.345.936)	(5.544.489)
Net Parasal Pozisyon Kazancı/Kayıpları	624.125	6.514.949
<b>Vergi Öncesi Karı/Zararı</b>	<b>1.312.857.709</b>	<b>81.105.989</b>
<b>Vergi Gelir/Gideri</b>	<b>(352.443.699)</b>	<b>(14.105.026)</b>
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	(39.578.940)	--
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	(312.864.759)	(14.105.026)
<b>DÖNEM NET KARI</b>	<b>960.414.010</b>	<b>67.000.963</b>
<b>Dönem Karının/Zararının Dağılımı</b>		
Ana Ortaklık Payları	960.414.010	67.000.963
<b>Pay Başına Kazanç/Kayıp</b>	<b>815,531</b>	<b>59,918</b>
Pay Başına Kazanç/Kayıp	815,531	59,918
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)	208.595.829	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(52.148.957)	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	(85.347)	(682.609)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	21.337	--
<b>Diğer Kapsamlı Gelir/ (Gider)</b>	<b>156.382.862</b>	<b>(682.609)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>	<b>1.116.796.872</b>	<b>66.318.354</b>

## **Finansal Yapı**

2024 yılı dönem kârı 960.414.010 TL olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılı sonunda özkaynak toplamı 1.460.142.297 TL ve kısa ve uzun vadeli yükümlülükler toplamı da 457.261.762 TL tutarındadır. Şirketimiz varlık ve faaliyetleri özkaynaklarla finanse edilmiş olup, banka ve finansal kurumlardan herhangi bir kredi kullanılmamıştır. Yönetim Kurulunca Şirketimizin finansal yapısının güçlü olduğu, 2024 yılı faaliyet sonuçlarının beklentilere uygun olarak gerçekleştiği değerlendirilmiştir.

## **Sermaye Piyasası Araçları**

Şirketimiz, sermayesi 1.118.203,31 TL'den 1.891.069,68 TL'ye çıkarılmış, artırılan (B) Grubu 772.866,37 TL sermayenin tamamının birleşme işlemi nedeniyle MYK2 Enerji A.Ş.'nin tek pay sahibi olan Lydia Holding A.Ş.'ye tahsis edilmiştir. İhraç belgesinin 11.09.2024 tarihinde SPK tarafından onaylanması üzerine, sermaye artırımını kapsamında ihraç edilen paylar 16.09.2024 tarihinde MKK sisteminde kaydi olarak yaratılmıştır.

## **Kâr Dağıtımına Kararı**

Genel Kurul tarafından onaylanan Şirketimizin Kâr Dağıtım Politikası uyarınca, Şirket dağıtılabilir net kârının en az yüzde yirmisi nakit ve/veya pay olarak dağıtmayı hedeflemektedir. Bu politika, şirketin finansal pozisyonu, yapılacak yatırımlarla ilgili diğer fon ihtiyaçları, sektörün içinde bulunduğu koşullar, ekonomik ortamdaki koşullara bağlıdır. İlgili kâr dağıtım döneminde, ulusal ve küresel ekonomik şartlara, Şirketin orta ve uzun vadeli büyüme ve yatırım stratejilerine ve nakit gereksinimlerine bağlı olarak bu oran her yıl Yönetim Kurulu tarafından gözden geçirilir. Kâr payı ile ilgili Yönetim Kurulu tarafından her hesap dönemi için ayrı karar alınır, bu kâr dağıtım önerisi mevzuata uygun şekilde kamuya açıklanır ve şirket internet sitesinde ilan edilir. Öneriyi Genel Kurul kabul veya reddedebilir. Kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır. Kâr payı dağıtımına, en geç Genel Kurul toplantısının yapıldığı yılın sonuna kadar olmak kaydıyla, Genel Kurul veya Genel Kurul tarafından yetkilendirilmesi şartıyla, Yönetim Kurulu tarafından belirlenecek tarihte başlanır.

27.08.2024 tarihinde yapılan Genel Kurul toplantısında; Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak hazırlanan finansal tablolara göre 46.406.308,00 TL dönem kârı edildiği, ancak 78.897.140,00 TL geçmiş yıllar zararının mahsubu ile net dağıtılabilir kâr kalmadığı, VUK kayıtlarına göre enflasyon düzeltmesi uygulanmadan önce 3.185.504,97 TL dönem zararı bulunduğu, VUK hükümleri uyarınca enflasyon düzeltmesinden sonra ise 52.018.762,27 TL

geçmiş yıllar zararı olduğu dikkate alınarak, Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca düzenlenen 2023 yılı Kâr Payı Dağıtım Tablosuna göre net dağıtılabilir dönem kârı bulunmadığından kâr dağıtımını yapılmamasına karar verilmiştir.

## **RİSK YÖNETİMİ**

### **İç Kontrol ve Risk Yönetimi Faaliyetleri**

COSO İç Kontrol Çerçevesi, Uluslararası İç Denetim Standartları ve ISO 31000 Risk Yönetimi ve 27001 Bilgi Güvenliği Yönetimi Sistemi Standartlarına uygun olarak düzenlenen ve Şirketimiz Yönetim Kurulunca onaylanan Organizasyon Şeması, Görev Tanımları ve İş Akışları Prosedürü, Bilgi sistemleri Yönetimi Politika ve Prosedürleri ile Risk Yönetimi Prosedürü, Etik İlkeler, İnsan Kaynakları Politikası, Bilgilendirme Politikası, Yönetim Kurulu Komitelerinin Çalışma Esaslarında belirlenen ilke ve kurallar kapsamında; Şirket'in hedefleri doğrultusunda, Şirket faaliyetlerinin etkin ve verimli sürdürülmesi ile Şirket varlıklarının korunmasını sağlamak; Şirket veya düzenleyici kuruluşlar tarafından belirlenen standartlara uygun olarak iç ve dış finansal veya finansal olmayan raporların zamanında, tam ve doğru olarak hazırlanmasını ve ilgililere sunulmasını sağlamak; Şirket'in faaliyetlerini tabi olduğu kanun ve düzenlemelere uygun olarak yürütmek ana hedefler olarak belirlenmiştir.

İç denetim faaliyetleri kapsamında, Şirketimiz yönetimi tarafından inceleme, izleme ve gözetim faaliyetleri yürütülmekte olup, iç kontrol ve risk yönetim sistemi zayıflık veya açıklarını düzenli olarak değerlendirilmekte ve düzeltici önlemler alınmaktadır.

İç kontrol faaliyetleri kapsamında, işlemlerin kaydı ve dokümantasyonu yapılmakta, Yönetim Kurulu İç Yönergesi ve imza sirkülerinde işlem onay limitleri ve imza yetkililerine uygun olarak işlemler icra edilmekte, işlemin başlatılması, onaylanması, kaydedilmesi ile varlıkların saklanması konusunda görevler ayrılığı ilkeleri uygulanmakta, bilgi sistemlere erişim yetkileri verilmesi, kaldırılması, bilgi güvenliği önlemleri, verilerin tamlığı ve bütünlüğünün korunması için önlemler alınmakta, varlıklarının korunması kapsamında nakit, menkul kıymetler, stoklar ve diğer varlıkların kayıtları tutulmakta olup, bu varlıklara erişim yetkileri belirlenmiştir ve korunması için gerekli önlemler alınmaktadır.

Risk yönetimi faaliyetleri kapsamında, Şirketimizin amaç ve hedeflerine erişilmesi için değer ifade eden hizmet, süreç, faaliyet, sistem, donanım, yazılım, bilgi gibi fiziksel olan veya olmayan tüm unsurları şeklinde varlıklarımız sınıflandırılmış, varlıkların sahibi birimler risk sorumlusu olarak atanmış, şirketin amaç ve hedefleri iç kontrol sisteminin üç temel amacı (şirketin faaliyetlerinin etkin ve verimli sürdürülmesi, iç ve dış raporlamaların doğru ve

güvenilir olması ile mevzuata uyumun temin edilmesi) bağlamında tanımlanmış, bu amaç ve hedeflere ulaşılmasında riski oluşturma potansiyeli bulunan ve/veya doğası itibariyle riske sebep olabilen önemli olay, fiil, durum, değişim veya unsurlar risk faktörleri olarak tanımlanmış; riskin vuku bulması ihtimalini ve/veya riskin etkisini azaltacak önlemler belirlenmiştir.

Şirketimizin maruz kalabileceği risk faktörleri, stratejik riskler, finansal riskler, operasyonel riskler, uyum riskleri ve itibar riskleri olarak beş kategori altında toplanmış, risklerin muhtemel sonuçları ise, finansal kayıp, iş kaybı, yasal yaptırım ve itibar kaybı şeklinde dört başlık altında sınıflandırılmıştır.

### **İleriye Dönük Riskler**

Şirketimizin 2024 yılı konsolide finansal tablolarından, dönen varlıkların kısa vadeli yükümlülükleri karşılayacak seviyede olduğu, kısa ve uzun vadeli yükümlülüklerin özkaynaklara oranının düşük düzeyde bulunduğu, şirketimizin banka ve finansal kurumlardan kredi kullanmadığı, döviz açık pozisyonu olmadığı, böylece finansal yapısının güçlü olduğu görülmekte olup, illeriye dönük önemli bir riski bulunmadığı değerlendirilmektedir.

### **Riskin Erken Saptanması Komitesi**

2024 yılı içinde Riskin Erken Saptanması Komitesi 6 adet toplantı yapmış olup, Komite toplantılarında şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi konusu öncelikli olmak üzere tüm riskler değerlendirilmiştir. Komite kararları Yönetim Kuruluna sunulmuştur.

### **Yönetim Kurulu Değerlendirmesi**

Şirketimiz Yönetim Kurulunca, Şirketimizin yabancı para açık pozisyonu bulunmaması, likidite ve özkaynak yapısının güçlü olması, kısa ve uzun vadeli yükümlülüklerinin özkaynak toplamına göre çok düşük düzeyde bulunması yüzünden şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek ileriye dönük önemli bir riski bulunmadığı, Şirketimizin iç kontrol ve risk yönetimi sistemleri ile yönetimin gözetim ve denetim faaliyetlerinin yeterli ve uygun olduğu değerlendirilmektedir.

## **DİĞER HUSUSLAR**

### **Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar**

Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikte özel önem taşıyan herhangi bir olay veya durum bulunmamaktadır.

### **Finansal Tablolarda Enflasyon Düzeltmesi**

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere "TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" (TMS 29) hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir. Bu çerçevede; konsolidasyona tabi tutulan Şirketimiz ve bağlı ortaklıkları Birinci Enerji Üretimi A.Ş. ve Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş. finansal tablolarında TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

## **KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ**

SPK II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği eki olarak yayımlanan "Kurumsal Yönetim İlkeleri"ne uyuma Şirketimiz öncelik vermekte olup, 2024 yılında yürürlükte bulunan Tebliği eki Kurumsal Yönetim İlkelerinden uygulanması zorunlu ilkelere tam uyum ve zorunlu olmayanların ise büyük bir çoğunluğuna uyum sağlanmıştır. Uygulanması zorunlu olmayan Kurumsal Yönetim İlkelerinin tümüne uyum amaçlanmakta ancak bazı ilkelerin piyasanın ve Şirketimizin mevcut yapısı ile uyuşmaması gibi nedenlerle tam uyum henüz sağlanamamıştır.

### **Kurumsal Yönetim İlkelerine İlişkin Açıklamalar**

Bu kapsamda, tam olarak uyum sağlanamayan uygulanması zorunlu olmayan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne ilişkin SPK'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 8'inci maddesi uyarınca, Şirketimizce yapılması gereken açıklamalar ilke bazında aşağıda sunulmakta olup, bu ilkelere tam olarak uymama dolayısıyla çıkar çatışmalarına ilişkin Kurumsal Yönetim Komitemizce herhangi bir tespit yapılmamış, menfaat sahiplerinden Şirketimize çıkar çatışmaları konusunda herhangi bir bildirim ulaşmamıştır.

1.3.11. Şirketimizin esas sözleşmesinde Genel Kurula menfaat sahiplerinin katılmasına ilişkin herhangi bir hüküm bulunmamaktadır. Genel Kurul ilanlarında menfaat sahiplerine veya medyaya yönelik özel bir davet ibaresi bulunmamakla birlikte, Genel Kurul müzakerelerine



katılmamak koşuluyla bu kişilerden gelen katılım talepleri geri çevrilmemektedir. Söz konusu uygulamanın yeterli olduğu değerlendirilmektedir.

1.4.2. Şirketimizin esas sözleşmesi çerçevesinde, (A) Grubu paylar nama yazılı olup Yönetim Kurulu üye seçiminde oy imtiyazı bulunmaktadır. Buna göre (A) Grubu sahipleri Genel Kurullarda Yönetim Kurulu üyelerinin seçiminde 15 oy hakkında sahipken hamiline yazılı olan (B) Grubu paylar bir oy hakkına sahiptir. (A) Grubu payların tamamı Lydia Holding A.Ş.'ye ait olup, Holdingin yatırım ve yönetim stratejileri çerçevesinde söz konusu oy imtiyazının kaldırılması yönelik bir değerlendirme bulunmamaktadır.

1.5.2. Şirketimiz esas sözleşmesinde azlık hakları sermayenin yüzde beşine sahip pay sahiplerine tanınmış olup, bu oranın yatırımcı haklarının korunması açısından yeterli olduğu değerlendirilmektedir.

2.1.1. Kurumsal internet sistesinde sıkça sorulan sorular başlığı altında yatırımcılardan gelen sorulara cevap verilmekle birlikte, bu sorulara ilişkin cevapların tamamı yer almamaktadır.

2.1.4 Şirketimizin kurumsal internet siteside bilgiler İngilizce olarak da sunulmakla birlikte pdf formatındaki dokümanların İngilizce versiyonları yer almamaktadır. Yabancı yatırımcı talepleri yoğunlaşması durumunda pdf dokümanların İngilizce olarak sunulması değerlendirilecektir.

2.2.2.c. Şirketimizin faaliyet raporlarında Yönetim Kurulunun yıl içindeki karar sayısına ilişkin bilgi verilmekte, üye bazında katılım durumu ayrıca yer almamaktadır. Yönetim Kurulu üyeleri toplantıya katılım için azami gayret gösterdiğinden toplantılara katılım oranı çok yüksektir. Bu yüzden kişi bazlı açıklama yapmaya ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

3.1.2. İş Kanunu'nu tazminat hükümlerine uygun olarak hazırlanmış Şirketimiz çalışanlara yönelik yazılı bir tazminat politikası bulunmaktadır. Bu aşamada İş Kanunu'nda belirlenen tazminat hükümlerinin etkili ve yeterli olduğu, ilave bir tazminat düzenlemesine ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

3.1.3. Şirketimiz menfaat sahiplerinin haklarını yasal düzenlemeler çerçevesinde iyi niyet ve Şirketimiz imkanları ölçüsünde korumakta olup, Şirketimizin mevcut menfaat sahibi yapısı ve ölçeği itibarıyla menfaat sahipleri haklarının korunması için yazılı politika ve prosedürlere ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

3.2.1. Şirketimiz yönetimine menfaat sahiplerinin katılımına ilişkin özel bir düzenleme veya esas sözleşme hükmü bulunmamakla birlikte hakların korunması için yapılan Kurumsal internet

sitemizdeki açıklamalar ve kamuyu aydınlatma duyurularının yeterli olduğu değerlendirilmektedir.

3.3.1. Şirketimizin yazılı insan kaynakları politikası olmakla birlikte tüm kilit yönetici pozisyonları için yazılı bir halefiyet planı bulunmamaktadır. Şirketimizin faaliyet konusu itibarıyla içerden temin edilemediği durumda yönetici pozisyonları için çok kısa sürede yönetici temininde sorun bulunmadığı değerlendirilmektedir.

4.2.8. Şirketimizce Yönetim Kurulu üyelerinin sorumluluğuna yönelik sigorta yaptırılmamıştır. Bu aşamada sorumluluk sigortasına ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

4.3.9. Şirketimizin Yönetim Kurulu üyelerinin belirlenmesinde mesleki tecrübe, verimlilik ve yetkinlik kriterleri öncelikli olup, kadın üye oranı için belirlenmiş bir asgari sınır ve hedef bulunmamaktadır. Bu konuda özel bir çalışmamız bulunmayıp, kriterlere uygun kadın adayların mevcudiyeti halinde söz konusu sayıya ulaşılabilecektir.

4.4.1. Yönetim Kurulu üyelerinin biri hariç diğerleri İstanbul'da ikamet etmekte olup, acil kararlar dışında, Yönetim Kurulu toplantıları fiziksel katılımla gerçekleştirilmektedir. Henüz elektronik Yönetim Kurulu altyapısı oluşturulmamış olup, bu aşamada elektronik katılım ile Yönetim Kurulu toplantısına ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

4.4.5. Yönetim Kurulu toplantılarının yapılma usulüne ilişkin özel bir iç düzenleme yapılmamış olup, uygulama ile benimsenen usuller uygulanmaktadır. Şu ana kadar Şirketimizin Yönetim Kurullarının toplanmasına ilişkin herhangi bir aksama yaşanmadığından, bu aşamada yazılı bir iç düzenlemeye ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

4.4.7. Şirketimizin bağımsız üyeler de dahil olmak üzere, Şirketimizin tüm Yönetim Kurulu üyelerinin yetkinlikleri, iş deneyimleri ve sektörel tecrübeleri Yönetim Kuruluna önemli katkılar sağladığından Şirketimiz dışında görev alması konusunda sınırlandırmaya ihtiyaç duyulmamaktadır. Ayrıca, Şirketimizin Yönetim Kurulu üyelerinin Şirketimiz dışında aldıkları görevler konusunda Faaliyet Raporumuzda bilgiye yer verilmektedir.

4.5.5. Şirketimizin Yönetim Kurulu bünyesinde 3 ayrı komite bulunması ve komitelerde sadece bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinin yer alması tercih edildiğinden bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri birden çok komitede görev almaktadır. Bu durumun, komitelerin icrai bir etki olmadan daha iyi çalışmasına imkan tanıdığı değerlendirilmektedir.

4.6.1. Şirketimizin mevcut yapısı itibarıyla Yönetim Kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticiler bazında performans değerlendirmesi yapılmasına ihtiyaç duyulmamaktadır.

4.6.5. Yönetim Kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler ve diğer tüm menfaatler yıllık faaliyet raporu vasıtasıyla toplu olarak kamuya açıklanmaktadır. Kiş bazında açıklama yapılması planlanmamaktadır.

SPK'nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı kararı çerçevesinde Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) üzerinde düzenlenen Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (UFR) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formuna (KYBF) <https://www.kap.org.tr/tr/sirket-bilgileri/ozet/1687-lydia-yesil-enerji-kaynaklari-a-s> linkinden ulaşılabilir.

## **SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ**

SPK II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği (“Tebliğ”) 8. Maddesi uyarınca “Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi” nde belirlenen ilkelere uyum konusunda çalışmalarını sürdürmekte olup, Şirketimiz Güneş Enerji Santrali (GES) tesisinde elektrik enerjisi ürettiğinden çevresel etkileri pozitifdir. Bu yüzden Şirketimiz öncelikli olarak sosyal ve kurumsal yönetim bazlı ilkelere uyum sağlamayı hedeflemektedir.

Öte yandan, Kamu Gözetim Kurumu (KGK) tarafından uluslararası standartlarla uyumlu şekilde hazırlanan 26.12.2023 tarihinde TSRS 1 “Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler” ve TSRS 2 “İklimle İlgili Açıklamalar” Standartları yayımlanmıştır. KGK'nın 05.01.2024 tarih ve 2024-5 sayılı kararı ile aktif toplamı, yıllık net satış hasılatı ve çalışan sayısı kriterlerinden en az ikisinin eşik değerlerini art arda iki raporlama döneminde (2022 ve 2023) aşan işletmeler 2024 yılında zorunlu raporlamaya tabi tutulmuştur. Ayrıca, KGK'nın 05.09.2024 tarih ve 2024-59 sayılı kararı ile Kurumsal Sürdürülebilirlik Raporlarının güvence denetimlerine tabi tutulmasına karar verilmiştir. Şirketimiz KGK tarafından belirlenen kriterlerden en az ikisini sağlamadığı için Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS)'na göre raporlama yapma zorunluluğuna tabi değildir.

### **Sürdürülebilirlik İlkelerine Uyuma İlişkin Açıklamalar**

SPK'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 8'inci maddesi uyarınca yıllık faaliyet raporlarında, Şirketimizce yapılması gereken sürdürülebilirlik ilkelerinin ilişkin açıklamalar aşağıda sunulmakta olup, bu ilkelere tam olarak uymama dolayısıyla çevresel ve sosyal risk yönetiminde meydana gelen etkilere ilişkin Şirketimizce herhangi bir tespit yapılmamış ve menfaat sahiplerinden de bu konuda Şirketimize herhangi bir bildirim ulaşmamıştır.

## **A. Genel İlkeler**

SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) 8. Maddesi uyarınca gönüllülük esasına dayalı "Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi"ne uyum konusunda Genel Müdür koordinasyonunda çalışmalar sürdürülmektedir. Şirketimizin yenilenebilir kaynaklardan (GES) elektrik enerjisi üretimi yapması nedeniyle pozitif çevresel etki yaratmaktadır. Şirketimizin çevreye menfi etkisi ofis kullanımı ile sınırlı iken GES sayesinde çevreye pozitif etkisi çok yüksektir. Şirketimizce sürdürülebilirlik konusunda gelişmeler izlenmekte olup, bu aşamada çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim (ÇSY) politikaları oluşturulmasına ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

Şirketimiz SPK zorunlu kurumsal yönetim ilkelerine uyum sağlamakta, zorunlu olmayan kurumsal yönetim ilkelerine uyum sağlamak üzere çalışmalarını yürütmektedir. Çevresel ve sosyal etkiler açısından özel bir risk veya fırsat değerlendirmesi yapılmamıştır. Sorumlu komite ve/veya birimlerin belirlenmesi, uygulama ve eylem planı oluşturma, kilit performans göstergeleri belirleme ve bunlara ilişkin kamuya açıklama yapma hususunda mevcut durumda bir ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

Faaliyet Raporlarımızda yer verilenler dışında herhangi bir açıklama ihtiyacı duyulmamakta, ÇSY konularında Şirketimiz aleyhine açılan ve/veya sonuçlanan bir dava bulunmamaktadır.

Sürdürülebilirlik performansının ölçülmesi ve bağımsız üçüncü tarafça doğrulanmasına kamuya açıklanmasına mevcut durumda ihtiyaç duyulmamaktadır.

**B. Çevresel İlkeler:** Şirketimizin esas faaliyet konusu yenilenebilir kaynaklardan elektrik üretimi olarak belirlenmiştir. Şirketimizin Çankırı'da GES tesisi bulunmakta olup, bu tesiste güneşten üretilen elektrik enerjisi, EPDK düzenlemeleri çerçevesinde, bağlı bulunulan elektrik dağıtım kuruluşunun iletim hatlarına aktarılmaktadır. Şirketimiz ofis faaliyetleri dışında çevresel etki yaratmamaktadır. Şirketimizin GES ile elektrik üretimi sayesinde sera gazı salınımını azaltarak çevreye pozitif katkısının çok yüksek olduğu değerlendirilmektedir.

## **C. Sosyal İlkeler**

Şirketimizde İnsan Kaynakları Politikası ve Etik İlkeler belirlenmiş olup, Kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır. İnsan kaynakları politikası, öz olarak, insan haklarına saygı temelinde, çalışanların bilgi, beceri ve verimliliğinin artırılmasını, fırsat eşitliği sunulmasını, çalışanlarla güven ve açıklığa dayalı ilişki kurulmasını, yönetimin geliştirilmesi ve haleflerinin yetiştirilmesini amaçlamaktadır. Şirketimizin Etik İlkeler Politikası ile etik ilkeler ve kuralların

uygulanması, kurum içi etik kültürün oluşmasını ve yerleşmesi, etik kültürün tesisi için idari düzenlemeler ve bilgilendirme çalışmaları yapılması, paydaşlarımız ile muhtemel çıkar çatışmalarına karşı gerekli tedbirlerin alınması konuları düzenlenmiştir.

Böylece insan haklarına saygı temelinde, işe alımda fırsat eşitliği sağlanması, çalışanlarımızın haklarının korunması, bilgi ve becerilerinin geliştirilmesi, çalışan memnuniyetinin sağlanması hususlarda azami dikkat ve özen gösterilmekte, faaliyetlerimiz iş sağlığı ve güvenliği mevzuat hükümlerine göre yürütülmektedir.

Kişisel verilerin korunması ve bilgi güvenliği politikaları oluşturulmuştur. Kişisel verilerin korunmasına ilişkin gerekli açıklama ve formlara kurumsal internet sitesinden erişilebilir.

Şirketimizin bağış ve yardım politikası çerçevesinde, sosyal sorumluluk, belirli ekonomik, çevresel ve toplumsal faktörlere duyarlı kesimlerin desteklenmesi konusunda çalışmalar yapılmaktadır.

Şirketimiz, sürdürülebilirlik ilkelerine uyum faaliyetlerini, faaliyet raporu ve sürdürülebilirlik uyum raporları ile kamuyu aydınlatma platformunda açıklamaktadır. Sürdürülebilirlikle ilgili imzacı olunan herhangi bir uluslararası kuruluş ya da komite veya endeks çalışması bulunmamaktadır.

**D. Kurumsal Yönetim:** SPK düzenlemeleri çerçevesinde Yönetim Kurulumuzca onaylanan Kurumsal Yönetim Uyum Raporlarına faaliyet raporlarımızda yer verilmektedir. Sosyal sorumluluk Şirketimizin önceliklerinden biri olup, kurum kültürü içinde faaliyetlerimizin bir parçası olarak ele alınmaktadır. Ayrıca, SPK'nın 23.06.2022 tarih ve 34/977 sayılı kararı uyarınca KAP üzerinden düzenlenen Sürdürülebilirlik Uyum Raporunda her ilkeye ilişkin açıklamalarımıza yer verilerek kamuya duyurulması sağlanmaktadır.

Yukarda belirtilen sürdürülebilirlik ilkelere tam olarak uymama dolayısıyla çıkar çatışmaları ortaya çıktığı konusunda Kurumsal Yönetim Komitemizce herhangi bir tespit yapılmamış, menfaat sahiplerince Şirketimize bu konuda herhangi bir bildirim gelmemiştir.

SPK'nın 23.06.2022 tarih ve 34/977 sayılı kararları çerçevesinde Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) üzerinde düzenlenen Sürdürülebilirlik Uyum Raporuna <https://www.kap.org.tr/tr/sirket-bilgileri/ozet/1687-lydia-yesil-enerji-kaynaklari-a-s> linkinden ulaşılabilir.

## **YÖNETİM KURULU KARARI**

İşbu Yönetim Kurulu Faaliyet Raporunun tümü ile SPK'nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı ve 23.06.2022 tarih ve 34/977 sayılı kararları çerçevesinde Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) üzerinde düzenlenen Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF), Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF) ve Sürdürülebilirlik Uyum Raporu 25.02.2025 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile kabul edilmiştir.