



EKSUN GIDA TARIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

20.04.2026

1) Raporun Konusu ve Gerekçesi

Eksun Gıda Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Eksun Gıda" veya "Şirket"), Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 Sayılı Pay Tebliği gereği, "Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanımına İlişkin Yönetim Kurulu Raporu"nu, 10/03/2023 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP") ve Şirket internet sitesinde Halka Arz İzahnamesi ile birlikte kamuya açıklamıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 Sayılı Pay Tebliği'nin 33. maddesinde yer alan;

"(1) Sermaye artırımından elde edilen fonun belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin olarak; halka açılan ortaklıkların paylarının borsada işlem görmeye başlamasından, payları borsada işlem gören halka açık ortaklıkların ise sermaye artırımının tamamlanmasından itibaren kamuya açıklanan ve yapılan sermaye artırımının sonuçlarını içeren ilk iki finansal tablolarının ilanını takip eden on iş günü içinde bir rapor hazırlaması ve söz konusu rapor ortaklığın internet sitesinde ve KAP'ta yayımlaması zorunludur. Bu yükümlülük ortaklık bünyesindeki denetimden sorumlu komite tarafından yerine getirilir. Denetimden sorumlu komite kurma zorunluluğu bulunmayan ortaklıklar için bu yükümlülük yönetim kurulu tarafından yerine getirilir.

(2) Bedelli sermaye artırımından elde edilen fonların tamamının kullanımının bu 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 yapılması zorunludur."

hükümleri uyarınca, halka arzdan gelen fonun tamamının kullanılması nedeniyle Denetim Komitesi tarafından hazırlanan işbu rapor, fonun izahnamede belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin değerlendirmeleri içermektedir.

2) Halka Arzdan Elde Edilen Fonun Kullanım Alanları

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı olan 240.000.000 TL içerisinde olmak üzere sermayenin 49.957.498 TL'den 70.000.000 TL'ye çıkarılması kapsamında, 20.042.502 TL nominal değerli, 20.042.502 adet B grubu pay, mevcut ortakların yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanarak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili tebliğ ve hükümleri doğrultusunda halka arz edilmiş ve Şirket payları 24/03/2023 tarihinden itibaren Yıldız Pazar'da, "EKSUN.E" kodu ile işlem görmeye başlamıştır.

Halka arz işlemi kapsamında Şirket, sermaye artırımı yoluyla ihraç edilen 20.042.502 adet payın satışından 939.099.064 TL net gelir elde etmiştir.

Açıklama	Tutar (TL)
Brüt Halka Arz Geliri	980.078.348
Halka Arz Maliyetleri	40.979.284
Net Halka Arz Geliri	939.099.064

20/02/2023 tarihli ve 2023/3 sayılı Yönetim Kurulu Kararı uyarınca onaylanmış “Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanımına İlişkin Yönetim Kurulu Raporu”nda, halka arzdan elde edilen gelirin, %40’ının işletme sermayesinin finansmanı, %30’unun finansal borçların ödenmesi, %20’sinin yenilenebilir enerji santrali yatırımları, %10’unun ise un silosu, tesis, makine ve cihaz yatırımları için kullanılmasının planlandığı belirtilmiştir.

Şirket’in halka arz izahnamesinin 28.2 nolu maddesinde yukarıda belirtilen fon kullanım oranlarının;

-Şirket menfaatleri ve piyasa koşulları doğrultusunda değişkenlik gösterebileceği,
-halka arzdan elde edilecek gelirin yukarıda belirtilen şekilde kullanılamaması halinde, Şirket menfaatleri gözetilerek kullanım yerleri arasında kaydırma yapılabileceği,
belirtilmiştir.

Ayrıca halka arz izahnamesinin aynı maddesinde Şirket’in halka arzdan elde edilecek net gelirleri, yukarıda yer alan alanlarda kullanmaya başlayana kadar;

- kur korumalı katılım hesabı, Türk Lirası cinsinden vadeli katılım hesabı, ve/veya kira sertifikası, yatırım fonları gibi menkul kıymet alımları suretiyle, ve/veya fonun değerini korumak adına, benzer korumayı sağlayabilecek herhangi başka bir surette nemalandırabileceği,

- anılan süre boyunca, ilgili fonun bu yöntemlerden hangisi/hangileri ile nemalandırılacağına ve nemalandırmanın koşullarına, global ve yerel ekonomik şartlar dikkate alınarak, mevzuata uygunluk çerçevesinde Şirket menfaatlerine uygun olarak karar verebileceği,
vurgulanmıştır.

3) Planlanan ve Gerçekleşen Fon Kullanımı

Yukarıda yer alan açıklamalar doğrultusunda halka arzdan elde edilen 939.099.064 TL’lik net gelir katılım finans ilkelerine uygun fonlar, katılım bankaları kar payları gibi çeşitli finansal enstrümanlarla nemalandırılarak 1.301.767.733 TL’ye yükseltilmiştir. Bu fon tutarının 07.04.2026 tarihi itibari ile tamamı kullanılmış olup, kullanım yeri bazında gerçekleşme tutarları ve oranları aşağıda yer almaktadır:

Fonun Kullanım Yeri	Planlanan Tutar (TL)	Planlanan Oran (%)	Gerçekleşme Tutarı (TL)	Gerçekleşme Oranı (%)*
İşletme Sermayesi Finansmanı	375.639.626	40,00%	758.884.907	58,30%
Finansal Borçların Ödenmesi	281.729.719	30,00%	336.363.989	25,84%
Yenilenebilir Enerji Santrali Yatırımları	187.819.813	20,00%	206.518.836	15,86%
Un Silosu, Tesis, Makine ve Cihaz Yatırımları	93.909.906	10,00%	0	0,00%
Toplam	939.099.064	100%	1.301.767.733	100%

*Gerçekleşme tutarlarının, toplam gerçekleşme tutarına oranı

4) Tespitler ve Sonuç

VII-128.1 Sayılı Pay Tebliği'nin 33/1 maddesi kapsamında 15.05.2023 ve 16.08.2023 tarihlerinde halka arzdan elde edilen fonun kullanım yerlerine ilişkin raporlar hazırlanarak o tarihler itibari ile fonun kullanım yerlerine ilişkin kamuoyuna bilgilendirme yapılmıştır.

Yayınlanan bu raporlarda yapılan açıklamalarda da yer aldığı üzere, halka arz gelirlerinin en efektif şekilde kullanılması hedefiyle, Şirket menfaatlerine ve mevzuata uygun olarak "un silosu, tesis, makine ve cihaz yatırımları" kalemi için ayrılan 93.909.906 TL'lik tutarın 54.634.270 TL'si "finansal borçların ödenmesi"nde, 39.275.636 TL'si ise "işletme sermayesi finansmanı"nda kullanılmıştır. Buna rağmen Şirket halka arz izahnamesinde pay sahiplerine taahhüt ettiği fon kullanım yerlerine riayet ederek "un silosu, tesis, makine ve cihaz yatırımları" kapsamında Konya fabrikasında 12 adet un silosu yatırımını **şirket özkaynakları** ile gerçekleştirmiştir. Sürdürülebilir kalitenin artırılması amacıyla gerçekleştirilen bu un silosu yatırıma ilişkin, 02.01.2025 tarihli KAP duyurusu ile Şirket pay sahipleri ve kamuoyu bilgilendirilmiştir.

Ayrıca halk arz sonrasında elde edilen net gelir, belirlenen alanlarda kullanılması tamamlanana kadar, katılım finans ilkelerine uygun fonlar, katılım bankaları kar payları gibi çeşitli finansal enstrümanlarda değerlendirilerek nemalandırılmıştır. Şirket menfaatleri doğrultusunda gerçekleştirilen bu nemalandırma sonucunda, halka arzdan elde edilen 939.099.064 TL'lik net gelir, %38,6 oranında (362.668.669 TL) artırılarak 1.301.767.733 TL'ye yükseltilmiştir.

Şirket tarafından 362.668.669 TL'lik toplam nema tutarının 18.699.023 TL'si, halihazırda devam eden "yenilenebilir enerji santrali yatırımları" için kullanılırken, bu yatırımlar için, uygun tedarikçi finansmanı imkanının bulunması nedeniyle, nema tutarının geri kalan kısmı olan 343.969.646 TL'nin "işletme sermayesi finansmanı"nda kullanılması tercih edilmiştir.

Yukarıdaki değerlendirmeler ve tespitler doğrultusunda, halka arzdan elde edilen fonun Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanan Şirket halka arz izahnamesinde belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin olarak Denetim Komitemiz tarafından yapılan inceleme sonucunda;

- fonun nemalandırılarak Şirket ve pay sahiplerinin menfaatleri çerçevesinde hareket edildiği,
- Şirket halka arz izahnamesinin 28.2 nolu maddesine uygun olarak, nemalandırılmış haliyle fonun tamamının yukarıdaki tabloda belirtildiği şekilde kullanıldığı,

tespit edilmiştir.

Pay sahiplerimizin ve kamuoyunun bilgilerine saygıyla arz ederiz.

Saygılarımızla,

EKSUN GIDA TARIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
DENETİM KOMİTESİ