



EFOR ÇAY SANAYİ TİCARET A.Ş.

**Sermaye Artırımından Elde Edilen Fonun Kullanım Yerlerine İlişkin
Denetimden Sorumlu Komite Raporu**

**Sermaye Piyasası Kurulu’nun VII-128.1 Sayılı Pay Tebliği’nin 33. Maddesi
Uyarınca Hazırlanmıştır.**

31.12.2024

1-RAPORUN AMACI

Sermaye Piyasası Kurulu’nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliği’nin “*Bedelli sermaye artırımından elde edilen fonun kullanımına ilişkin yapılacak açıklamalar*” başlıklı 33’üncü maddesi uyarınca, “*sermaye artırımından elde edilen fonun 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 raporun ortaklığın internet sitesinde ve KAP’ta yayımlaması zorunludur.*”

İşbu Rapor, sermaye artırımının sonuçlarını içeren 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablonun ilanını takiben Denetimden Sorumlu Komite tarafından hazırlanmış olup, Efor Çay Sanayi Ticaret A.Ş.’nin (“**Şirket**”) sermaye artırımından elde edilen fonun, İzahnamede belirtilen şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin değerlendirmeleri içermektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu’nun 13 Haziran 2024 tarih ve 33/868 sayılı kararı ile onaylanan Şirketimiz paylarının halka arzına ilişkin İzahname’nin 28’nci Bölümünde yer alan halka arzın gerekçesi ve halka arz gelirlerinin kullanım yerleri aşağıda belirtilmiştir.

2- HALKA ARZDAN ELDE EDİLEN FONUN KULLANIM YERLERİ

Şirket’in 04.03.2024 tarih ve 2024/01 sayılı Yönetim Kurulu kararı ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun 13 Haziran 2024 tarih ve 33/868 sayılı kararı ile onaylanan İzahname çerçevesinde;

Şirketimizin 850.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde olmak üzere, 300.000.000 TL nominal değerli çıkarılmış sermayesinin, 63.000.000 TL tutarında artırılarak 363.000.000 TL’ye çıkarılması sonucunda artırılmasına karar verilen 63.000.000 TL nominal değerli 63.000.000 adet B grubu paylar ile mevcut ortağın sahip olduğu 27.000.000 TL nominal değerli 27.000.000 adet B grubu paylar olmak üzere toplam 90.000.000 TL nominal değerli 90.000.000 adet B grubu payların halka arz edilmesiyle 913.500.000 TL gelir elde edilmiştir. Halka arz esnasında 38.319.151 TL maliyet oluşmuş olup kalan net halka arz geliri 875.180.849 TL olmuştur.

Şirket, halka arzdan elde edilen brüt halka arz gelirinden halka arz masrafları düşüldükten sonra kalan net tutarı aşağıdaki şekilde kullanmaktadır:

Sermaye Artırımından Elde Edilecek Fonun Kullanım Yeri Hakkında Açıklamalar	Planlanan Fon Kullanım
1. Yatırımlar	25%
2. Girişim Sermayesi Yatırımı	5%
3. Finansal Borçların Ödenmesi	30%
4. İşletme Sermayesi İhtiyacının Karşılanması	40%
TOPLAM	100%

1. Yatırımlar:

Şirket faaliyet gösterdiği sektörlerde stratejik büyüme hedefleri kapsamında, halka arz gelirin %25'lik kısmını kullanarak, bağımsız bir değerlendirme kuruluşu tarafından hazırlanacak değerlendirme raporu sonrasında belirlenecek bedel üzerinden kiracısı olduğu tesislerden bir veya birden fazlasını satın almayı planlamaktadır. Kiracısı olduğu tesislerin bilgileri aşağıdadır.

Ek olarak mevcut depoların kapasitesinin artırılması planlanmaktadır.

a) Arhavi – 2 Çay Üretim Tesis

Artvin ili, Arhavi ilçesi, Cumhuriyet Mah. Mahalle içi mevkiinde bulunan çay fabrikası müstemilatı ve arsası.

Arhavi-2 tesisinde şirket yaş çay işleme faaliyetlerini yürütmektedir. Tesis 16.000 m²'lik alanda 240 ton/gün yaş çay üretim kapasitesine sahiptir.

b) Tuzla Paketleme Tesis

Orhanlı Mah. 0 Ada/1925 Parsel Tuzla/İstanbul adresindeki Tuzla Paketleme Tesis. Şirket, Tuzla tesisinde çay paketleme faaliyetlerini yürütmektedir. Tuzla tesis 4.000 m²'lik alanda günlük 20 Ton/Gün fiili paketleme kapasitesiyle faaliyet göstermektedir.

c) Trabzon Kömür Tesis

Trabzon ili, Ortahisar ilçesi, 143 Ada 4 parselde yer alan Trabzon kömür tesisi, 12.000 m²'lik alanda günlük 666 Ton/Gün kapasitesiyle faaliyet göstermektedir.

d) Samsun Kömür Tesis

Samsun ili, Tekkeköy ilçesi, Kirazlık mah. 706.cadde no12/1 adresinde yer alan Samsun kömür tesisi, 12.380 m²'lik alanda günlük 512 Ton/Gün kapasitesiyle faaliyet göstermektedir.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla; söz konusu yatırım kalemine ilişkin 187.204.110 TL'lik kullanım yapılmıştır.

2. Girişim Sermayesi Yatırımı:

Şirket, halka arz gelirin %5'lik kısmı ile portföy yönetim şirketleri tarafından kurulmuş girişim Sermayesi fonlarına yatırım yapabilir. Şirket, GSYF yatırımı yanında stratejisi gereği; halka açık olmayan belirli bir ürün veya hizmet geliştiren, katma değer yaratabilecek, gıda, perakende, bilişim, teknoloji, sağlık, imalat, alanlarında üretim veya hizmet odaklı şirketlere direkt yatırım yapabilir, Şirket, bu sektörlerin dışındaki marka değeri yaratma gücü olabilecek, operasyonel gelişime uygun diğer sektörlerde de yatırım yapabilir.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla; söz konusu yatırım kalemine ilişkin 0 TL'lik kullanım yapılmıştır.

3. Finansal Borçların Ödenmesi:

Şirket yükselen hammadde maliyetleri yaptığı hammadde alımları finanse etmek için krediler kullanmıştır. Bu doğrultuda, Şirket halka arzdan elde edeceği net gelirin %30'luk kısmıyla söz konusu kredilerini kapatmayı hedeflemektedir. Kredilerin kapatılmasının amacı, Şirket'in finansal borç stoğunun azaltılması ve finansman maliyetlerinin azaltılarak daha sağlam bir finansman yapı elde edilmesidir.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla; söz konusu yatırım kalemine ilişkin 258.070.571 TL'lik kullanım yapılmıştır.

4. İşletme Sermayesinin Finansmanı:

Şirket, artan pazar talebini karşılayabilmek ve iş hacmini genişletmek amacıyla üretimini ve satışını artırmayı hedeflemektedir. Şirket halka arzdan elde edilecek net gelirin bir kısmını üretim ve iş hacmi artışı ile birlikte gelecekte meydana gelebilecek başta hammadde ve işçilik olmak üzere işletme sermayesi ihtiyacını karşılamak amacıyla kullanmayı planlamaktadır. Bu sayede Şirket yaptığı alımlarda pazarlık kabiliyetini artırarak maliyet optimizasyonu gerçekleştirmeyi ve pazardaki rekabet gücünü artırabilmeyi hedeflemektedir. Şirket, maliyetlerdeki değişimler ve satış hacimlerine bağlı olarak stok seviyesini en uygun seviyede tutmak için gerekli olan işletme sermayesi ihtiyacının karşılanması amacıyla halka arz gelirinin %40'ını kullanmayı planlamaktadır.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla; söz konusu yatırım kalemine ilişkin 350.069.006 TL'lik kullanım yapılmıştır.

Fon Kullanım Yerleri Arasında Kaydırma Yapılması

Yukarıda belirtilen fon kullanım oranları Şirket menfaatleri ve piyasa koşulları doğrultusunda değişkenlik gösterebilir. Şirket, halka arzdan elde edilecek geliri, yukarıda belirtilen şekilde kullanmadığı takdirde, Şirket menfaatlerini gözeterek kullanım yerleri arasında kaydırma yapabilecektir.

Şirket, 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 kıymetleri alımları suretiyle ve/veya fonun değerini korumak adına, benzer korumayı sağlayabilecek herhangi başka bir surette nemalandıracaktır. 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 verilecektir.

SONUÇ

Şirket, sahip olduğu 63.000.000 adet payın sermaye artırımını yoluyla gerçekleştiren halka arzından 913.500.000 TL brüt; **875.180.849 TL net halka arz geliri** elde etmiştir. Halka arz sonrası Şirketin elde ettiği fon tutarı, 04 Temmuz 2024 tarihinde Şirket kayıtlarına geçmiştir. Şirket yukarıda bahsedilen fon kullanım raporu doğrultusunda, fon kullanımını gerçekleştirmiştir.

Halka arz ile elde edilen kaynağın 31.12.2024 tarihi itibarı ile amacına göre kullanılan tutarları aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

Fon Kullanım Yeri	Planlanan (%)	Planlanan (TL)	Kullanılan (TL)
Yatırımlar	25	218.795.212	187.204.110
Girişim Sermayesi Yatırımı	5	43.759.042	-
Finansal Borçların Ödenmesi	30	262.554.255	258.070.571
İşletme Sermayesi İhtiyacının Karşılanması	40	350.072.340	350.069.006
TOPLAM	100	875.180.849	795.343.687

Sonuç olarak, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in halka arz sonrası elde ettiği 875.180.849 TL net halka arz gelirinin %91'lik kısmı olan 795.343.687 TL'si fon kullanım raporu doğrultusunda Şirket tarafından kullanılmıştır. Henüz kullanılmamış olan bakiye, vadeli ve vadesiz hesapta değerlendirilmektedir.

Bilgilerinize sunarız.
Saygılarımızla,

Adem ŞAHİN
Denetimden Sorumlu Komite Başkanı

Habib YILDIZ
Denetimden Sorumlu Komite Üyesi