

ETİLER GIDA VE TİCARİ YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

BEDELLİ SERMAYE ARTTIRIMINDAN ELDE EDİLEN FONUN KULLANIM YERLERİNE İLİŞKİN DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE RAPORU

Rapor Tarihi : 25.09.2026

A- RAPORUN AMACI :

Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliğinin 33.maddesi gereğince “payları borsada işlem gören halka açık ortaklıklar tarafından yapılmış olan bedelli sermaye artırımını sonrasında elde edilen fonun, sermaye artışından önce hazırlanan fonun kullanım yerleri raporunda belirtildiği şekilde kullanılıp kullanılmadığına ilişkin olarak; 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 hazırlanması ve söz konusu raporun ortaklığın internet sitesinde ve KAP ta yayınlanması zorunludur”. İş bu rapor söz konusu yükümlülüğü yerine getirmek amacı ile hazırlanmıştır.

B- BEDELLİ SERMAYE ARTIŞI İLE ELDE EDİLEN FON :

Şirket esas sözleşmesinin 6. maddesinde 500.000.000.-TL olarak belirlenen kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalmak üzere, 120.000.000,-TL olan çıkarılmış sermayesinin; tamamı nakden karşılanmak üzere 120.000.000,-TL (% 100 bedelli) artırılarak 240.000.000,- TL'ye çıkarılmasına yönelik hazırlanan izahname Sermaye Piyasası Kurulu'nun 14.08.2025 tarihli kararı ile onaylanmıştır.

Artırılan 120.000.000 TL sermayeyi temsil eden paylar karşılığında;

- Şirket ortaklarından yönetim kurulu başkanı İzzettin Kaplan'ın Şirkete nakit karşılığı aktardığı ve muacceliyeti 2.06.2025 tarih YMM-35105948/571-86 sayılı YMM raporu ile tespit edilen toplam 45.471.784,08 TL'lik alacağı, İzzettin Kaplan'ın sermaye koyma borcundan mahsup edilmiş,
- Yeni pay alma hakkının kullanıldığı 21.08.2025 – 04.09.2025 tarihleri arasında rüçhan haklarından 73.912.136,258 TL ve
- Kalan 616.079,662 TL nominal değerli payların 09.09.2025-10.09.2025 tarihlerinde Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da satışından 3.040.351,74 TL (2.424.272 TL'lik ihraç primi dahil) olmak üzere toplam **76.952.488 TL** nakit girişi sağlanmıştır.

Sermaye artırımının tamamlanmasından sonra, DRT Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından düzenlenen 22.09.2025 tarih ve YMM-35105948/645-168 sayılı “Artırılacak Sermaye Tutarının Ödendiğinin Tespitine İlişkin Yeminli Mali Müşavirlik Tasdik Raporu” ile, sermayenin ödendiği tespit edilmiştir.

Şirketin sermaye artırımı için katlanmış olduğu maliyetlerin toplam tutarı **1.051.964,58 TL** olup, söz konusu halka arz maliyetlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir.

SERMAYE ARTIRIM MALİYETLERİ	TL
Kurul Ücreti	244.848,55
Borsa İstanbul A.Ş. Kota Alma Ücreti	37.800,00
Rekabet Koruma Fonu	48.000,00
Aracı Kuruma Ödenecek Aracılık Komisyonu	682.500,00
MKK İhraççı Hizmet Bedeli	8.477,00
İlan, Tescil ve Diğer Giderler	30.339,03
Toplam Maliyet	1.051.964,58

Şirket'in sermaye artışından elde etmiş olduğu net fon tutarı 75.900.523,42 TL'dir.

Yeni sermaye 24.11.2025 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nde tescil edilmiş olup 24.11.2025 tarih 11464 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

C- BEDELLİ SERMAYE ARTIŞINDAN ELDE EDİLEN FONUN KULLANIM YERLERİ :

01.08.2025 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile kabul edilen ve aynı tarihte Kamu Aydınlatma Platformu'nda duyurulan Sermaye Artırımında Kullanılacak Fonun Kullanımına İlişkin Raporu'nda; sermaye artırımından yaklaşık 73.321.616,- TL'lik bir nakit girdisi beklendiği, söz konusu fonun üçte ikisi ile (yaklaşık 49 milyon TL) finansal borçların geri ödenmesi, kalan üçte birlik kısmı ile de (yaklaşık 24,3 milyon TL) işletme sermayesi ihtiyaçlarının (ham madde alımları, ticari borçların ödenmesi, personel, enerji vb üretim giderleri, gibi) karşılanması planlandığı ifade edilmiştir.

Şirketin bedelli sermaye artırımından elde etmiş olduğu toplam fon tutarı olan **76.952.488.-** TL'nin tamamı kullanılmıştır. Kullanım yerleri aşağıdaki tabloda belirtilmiştir.

	Tutar
A) Finansal Borçların Geri Ödenmesi	49.000.000,00
B) İşletme Sermayesi	26.900.523,42
Sermaye Artırım Maliyetleri	1.051.964,58
TOPLAM	76.952.488,00

A) Finansal borçların ödenmesinde kullanılan tutarın tamamı, banka kredilerinin ana para ve faiz ödemesine ilişkindir.

B) İşletme sermayesi ihtiyaçlarında kullanılan tutarlar ise, personel maaş ödemeleri, bağımsız denetim ücreti ve tedarikçi ödemelerine aittir.

Sonuç itibarıyla, Şirketin sermaye artırımından elde etmiş olduğu fonun, 01.08.2025 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile kabul edilen fon kullanım raporuna ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca onaylanan, 18.08.2025 tarihinde Kamu Aydınlatma Platformu'nda ilan edilmiş bulunan izahnamede belirtilen kullanım yerlerine uygun şekilde tamamının (ihraç primleri dahil) kullanılmış olduğu tespit edilmiştir.

Mehmet Fadıl Sezgin
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Denetimden Sorumlu Komite Başkanı

Cansın Çınar
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Denetimden Sorumlu Komite Üyesi