



# LYDIA HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK 2024 – 30 HAZİRAN 2024  
ARA DÖNEM KONSOLİDE FAALİYET RAPORU

26 AĞUSTOS 2024

## ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA İNCELEME RAPORU

### **Lydia Holding A.Ş. Yönetim Kurulu'na,**

Lydia Holding A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığının sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem Faaliyet Raporu Şirket yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 26 Ağustos 2024 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

Sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Sınırlı denetimimiz, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sınırlı denetimimiz sonucunda, ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

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

Hüseyin Çetin, YMM  
Sorumlu Denetçi  
İstanbul, 26 Ağustos 2024



**SERMAYE PİYASASINDA FİNANSAL RAPORLAMAYA İLİŞKİN ESASLAR  
TEBLİĞİ (II-14.1)  
UYARINCA HAZIRLANAN  
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**

**İÇİNDEKİLER**

- I. GENEL BİLGİLER**
- II. ÖZET FİNANSAL GÖSTERGELER**
- III. ŞİRKET FAALİYETLERİNE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER**
- IV. İDARİ FAALİYETLER**
- V. HUKUKİ AÇIKLAMALAR**
- VI. DİĞER AÇIKLAMALAR**
- VII. RİSK YÖNETİMİ VE RİSK YÖNETİM KOMİTESİ ÇALIŞMALARI**
- VIII. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

**Lydia Holding A.Ş.**



## I. GENEL BİLGİLER

### Sirket Bilgileri

**Ticaret Unvanı** : Lydia Holding A.Ş.  
**Sirket Merkezi** : Levazım Mah. Vadi Cad. Zorlu Center No:2 İç Kapı No:141  
Beşiktaş/İstanbul  
**Ticaret Sicil Merkezi:** İstanbul / 169758  
**Web Adresi** : www.lydiaholding.com  
**Telefon** : 0533 895 9960

### Sirketin Tarihçesi

Lydia Holding A.Ş. ("Şirket", Eski Unvanı: Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Paz. San ve Tic. A.Ş.), pazarlama sektöründe yer alırken; 2007 yılından itibaren ağırlıklı olarak gayrimenkul imalat ve satışı faaliyetlerine odaklanmıştır. TÜİK konut verilerine göre, 2007 yılında başlayan global kriz nedeniyle, sektörde yaşanan talep yetersizliği konut ve işyeri satışlarını olumsuz etkilemiş ve 2010 yılı sonuna kadar pazarda daralma meydana gelmiştir. Şirket 2011 yılından itibaren devam eden sektörel iyileşmeden, Milpark Projesinin inşaatına devam konusunda oluşan belirsizlikler, 2012 yılında Milpark Projesinin 2. ve 3. etaplarının iptali ve Milpark ve Automall projelerinin yer almış olduğu lokasyonlarda yaşanan arz fazlalığı nedeniyle beklenen payı alamamıştır. Mevcut durum itibarıyla tüm gayrimenkul stoğu satılmış olup gayrimenkul pazarlaması ile ilgili faaliyeti bulunmamaktadır.

Şirket, 25 Ocak 2024 tarihinde, esas sözleşmesinin Lydia Holding A.Ş. olacak şekilde, Şirket'in ve yatırımcıların hak ve menfaatleri gözetilerek tamamen tadil edilmesine bu kapsamda Sermaye Piyasası Kurulu ("Kurul") ile T.C. Ticaret Bakanlığı nezdinde gerekli izinlerin alınmasına ve bu değişikliklerin yapılacak ilk Genel Kurul Toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulmasına ve esas sözleşme değişiklik tasarısı için Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru işlemlerinin başlatılmasına karar verilmiştir. Sermaye Piyasası Kurulu 13 Haziran 2024 tarihli toplantısında Şirket'in esas sözleşme tadil metninin olumlu karşılanmasına karar vermiştir. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar başlığında da ifade edildiği üzere Şirketimizin; Sermaye Piyasası Kurulu ve Ticaret Bakanlığı onayından geçen ve 23 Temmuz 2024 tarihinde yapılan Genel Kurulda katılımcıların oy birliği ile kabul edilen Esas Sözleşme Değişikliği, 26 Temmuz 2024 tarihinde tescil edilmiş ve Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin 31 Temmuz 2024 tarih ve 11133 sayısında ilan edilmiştir. Şirketin ticaret unvanı Lydia Holding A.Ş. olarak değişmiş olup faaliyetlerini Holding niteliğinde sürdürecektir.

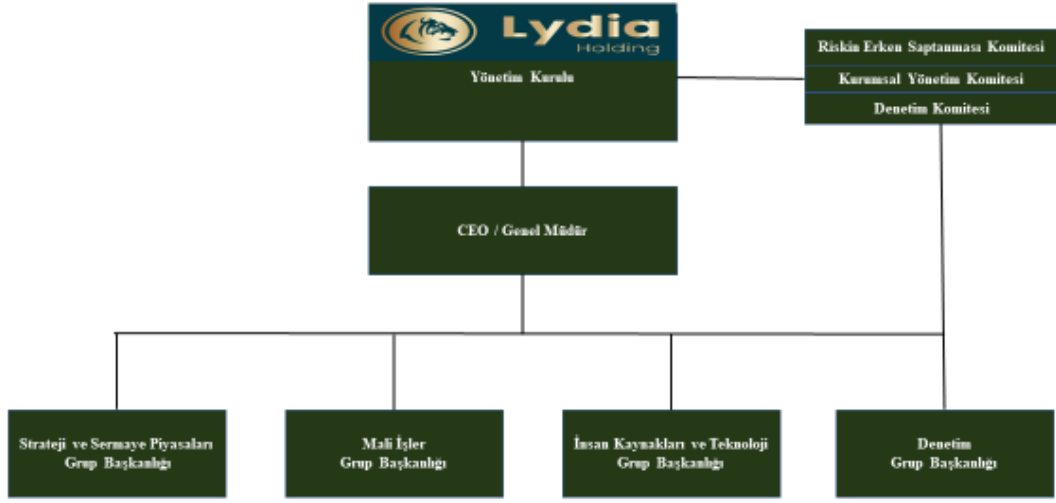
Şirket, 29 Ocak 2024 tarihli 2024/4 numaralı yönetim kurulu kararına istinaden Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.'nin sermayesinin %40,62'sini satın almıştır.

## **Lydia Holding A.Ş.**



01 Şubat 2024 tarihinde ise 2024/6 numaralı yönetim kurulu kararına istinaden MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin %100'ünü satın alarak portföyünü genişletmeye devam etmiştir. MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş. bünyesinde 5 farklı güneş enerji santrali bulundurmakta olup, bu santrallerin toplam 6,29 MWh elektrik gücü bulunmaktadır.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, Lydia Holding A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") toplam çalışan sayısı 17 kişi olup organizasyon şeması aşağıda yer almaktadır.



## Lydia Holding A.Ş.



## Ortaklık Yapısı

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıda sunulmuştur.

Ortaklar	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Hisse Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Hisse Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Enver Çevik	63,32	131.700.776	-	-
Bulls Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	7,18	14.935.109	-	-
Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Secondary Girişim Sermayesi Yatırım Fonu <sup>(1)</sup>	-	-	82,29	171.161.612
Borsa İstanbul'da işlem gören kısım ve diğer <sup>(2)</sup>	29,50	61.364.115	17,71	36.838.388
<b>Ödenmiş Sermaye</b>	<b>100</b>	<b>208.000.000</b>	<b>100</b>	<b>208.000.000</b>
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		3.940.542.332		3.940.542.332
<b>Toplam</b>		<b>4.148.542.332</b>		<b>4.148.542.332</b>

<sup>(1)</sup> 30 Haziran 2024 itibarıyla Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Secondary Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun payları %5'in altına düştüğünden Borsa İstanbul'da işlem gören kısım ve diğer altında sınıflanmıştır.

<sup>(2)</sup> SPK'nın 30 Ekim 2015 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ("MKK") kayıtlarına göre; 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin %20,49'una (31 Aralık 2023: %17,67, 36.771.480 Türk Lirası) karşılık gelen 42.637.056 Türk Lirası Tutarındaki payların "fiili dolaşımında" olduğu kabul edilmektedir.

31 Aralık 2023 itibarıyla Şirket'in 208.000.000 Türk Lirası ödenmiş sermayesinde hakim ortağın (Re-Pie) sahip olduğu %70,5 oranındaki toplam 146.635.885 adet paydan %63,32 oranındaki toplam 131.700.776'sının Enver Çevik'e ve %7,18 oranındaki toplam 14.935.109 adet payın Bulls Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ye devredilmesi ile ilgili taraflar 19 Ocak 2024 tarihli Aynı Devir Sözleşmesi akdetmiştir. Sözleşmede belirtilen tüm kapanış koşulları yerine getirilmiş olup pay devir işlemi 19 Ocak 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

## **Lydia Holding A.Ş.**



## II. ÖZET FİNANSAL GÖSTERGELER

### a) Konsolide Finansal Tablolar

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Dipnot Referansı</b>	<b>Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem 30 Haziran 2024</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2023</b>
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>1.968.437.977</b>	<b>2.185.875.591</b>
Nakit ve nakit benzerleri	5	592.230.350	136.443.972
Finansal yatırımlar	6	200.408.987	--
Ticari alacaklar			
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	7	<i>511.035.602</i>	<i>2.042.540.724</i>
Diğer alacaklar			
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		<i>902.719</i>	<i>48.780</i>
Peşin ödenmiş giderler			
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>	12	<i>580.488.687</i>	<i>199.374</i>
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	13	50.621.746	
Diğer dönen varlıklar	11	32.749.886	6.642.741
<b>Duran varlıklar</b>		<b>294.730.244</b>	<b>7.126.588</b>
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		232.131	
Maddi duran varlıklar	8	293.822.605	7.104.268
Maddi olmayan duran varlıklar	8	675.508	22.320
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>2.263.168.221</b>	<b>2.193.002.179</b>

## Lydia Holding A.Ş.



<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Dipnot Referansı</b>	<b>Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem 30 Haziran 2024</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2023</b>
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>9.951.804</b>	<b>45.289.313</b>
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	568.592	1.298.597
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	1.116.484	333.014
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	4	656.324	—
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.269.324	63.294
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	9	82.434	—
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	9	2.581.512	170.588
Dönem karı vergi yükümlülüğü	17	2.854.873	43.299.485
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	822.261	124.335
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>90.677.289</b>	<b>3.010.291</b>
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9	244.173	—
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	17	90.433.116	3.010.291
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>2.162.539.128</b>	<b>2.144.702.575</b>
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>		<b>2.068.960.931</b>	<b>2.144.702.575</b>
Ödenmiş sermaye	14	208.000.000	208.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	14	3.940.542.332	3.940.542.332
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	14	35.279.420	35.279.420
Paylara ilişkin primler (iskontolar)	14	1.129.524	1.129.524
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	14	(11.633)	—
Geçmiş yıllar karları veya zararları		(2.032.189.770)	(1.622.364.741)
Net dönem karı veya zararı		(83.788.942)	(417.883.960)
<b>Kontrol gücü olmayan paylar</b>		<b>93.578.197</b>	<b>—</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>2.263.168.221</b>	<b>2.193.002.179</b>

## Lydia Holding A.Ş.





b) **Konsolide Kar veya Zarar Tablosu**

<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Dipnot Referansı</b>	<b>Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem 30 Haziran 2024</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2023</b>
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>9.951.804</b>	<b>45.289.313</b>
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	568.592	1.298.597
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	1.116.484	333.014
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	4	656.324	—
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.269.324	63.294
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	9	82.434	—
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	9	2.581.512	170.588
Dönem karı vergi yükümlülüğü	17	2.854.873	43.299.485
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	822.261	124.335
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>90.677.289</b>	<b>3.010.291</b>
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9	244.173	—
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	17	90.433.116	3.010.291
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>2.162.539.128</b>	<b>2.144.702.575</b>
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>		<b>2.068.960.931</b>	<b>2.144.702.575</b>
Ödenmiş sermaye	14	208.000.000	208.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	14	3.940.542.332	3.940.542.332
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	14	35.279.420	35.279.420
Paylara ilişkin primler (iskontolar)	14	1.129.524	1.129.524
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
- Tanımlanmış fayda planları			
yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	14	(11.633)	—
Geçmiş yıllar karları veya zararları		(2.032.189.770)	(1.622.364.741)
Net dönem karı veya zararı		(83.788.942)	(417.883.960)
<b>Kontrol gücü olmayan paylar</b>		<b>93.578.197</b>	<b>—</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>2.263.168.221</b>	<b>2.193.002.179</b>

**Lydia Holding A.Ş.**



### III. ŞİRKET FAALİYETLERİNE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

Şirket, 25 Ocak 2024 tarihinde, esas sözleşmesinin Lydia Holding A.Ş. ("Şirket") olacak şekilde, Şirket'in ve yatırımcıların hak ve menfaatleri gözetilerek tamamen tadil edilmesine bu kapsamda Sermaye Piyasası Kurulu ("Kurul", "SPK") ile T.C. Ticaret Bakanlığı nezdinde gerekli izinlerin alınmasına ve bu değişikliklerin yapılacak ilk Genel Kurul Toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulmasına ve esas sözleşme değişiklik tasarısı için Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru işlemlerinin başlatılmasına karar verilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu 13 Haziran 2024 tarihli toplantısında Şirket'in Esas Sözleşme Tadil Metninin olumlu karşılanmasına karar vermiş olup 23 Temmuz 2024 tarihinde yapılan Genel Kurulda da katılımcıların oy birliği ile Esas Sözleşme Değişikliği kabul edilmiştir.

#### Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

#### Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler:

Şirket'in 30 Haziran 2024 itibarıyla bağlı ortaklıklarını aşağıda sunulmuştur.

Unvan	Grup tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay (%)	
	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.	%40,62	-
MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%100	-

### IV. İDARİ FAALİYETLER

Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Üyeleri'ne ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur.

Adı Soyad	Unvan
ENVER ÇEVİK	Yönetim Kurulu Başkanı
KEMAL AKKAYA	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
HÜSEYİN KAYA	Yönetim Kurulu Üyesi
ERGİN İÇENLİ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
OSMAN DERELİ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

## Lydia Holding A.Ş.



Şirket'in 02 Nisan 2024 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında yönetim kurulu üyeleri 3 yıllık süre ile seçilmiştir.

Yönetim kurulu üyelerinden Gökay Yılmaz 15 Mayıs 2024 tarihinde, Abdurrahman Alp Beyaz 20 Mayıs 2024 tarihinde görevlerinden ayrılmışlardır. İki üyenin kalan görev sürelerini tamamlamak ve ilk genel kurulun onayına sunulmak üzere Hüseyin Kaya 15 Mayıs 2024 tarihinde Ergin İçenli 20 Mayıs 2024 tarihinde yönetim kurulu üyesi olarak atanmışlardır. 23 Temmuz 2024 tarihinde yapılan Genel Kurulda da katılımcıların oy birliği ile iki üyenin yönetim kurulu üyesi olarak atanmaları onaylanmıştır.

Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırım bulunmamaktadır.

## V. HUKUKİ AÇIKLAMALAR

### İlişkili Taraf İşlemleri

İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal raporumuzun 4 numaralı dipnotunda bildirilmiştir.

### Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Grup'un 2024 yılı 6 aylık dönemi içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 1.254.444 TL'dir.

### Bağış ve Yardımlar

2024 yılı 6 aylık dönemi içerisinde bağış ve yardım yapılmamıştır.

### Grup Aleyhine Açılan ve Devam Eden Önemli Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgi

Şirketimizin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek büyüklükte Şirketimiz aleyhine açılmış herhangi bir dava bulunmamaktadır.

Çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim (ÇSY) konularında Şirketimiz aleyhine açılan ve/veya sonuçlanan, ÇSY politikaları açısından önemli nitelikte ve/veya faaliyetleri önemli ölçüde etkileyecek dava bulunmamaktadır.

### Yapılan Olağan/Olağanüstü Genel Kurul Toplantıları Hakkında Bilgiler

Şirket, 02 Nisan 2024 tarihinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı yapmıştır. Şirket'in 2023 yılına ait olağan genel kurul toplantısı raporlama tarihi itibarıyla henüz yapılmamış olup 23 Temmuz 2024 tarihinde yapılmıştır. İlgili açıklamalar bu raporun "VIII. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar" başlığındadır.

## Lydia Holding A.Ş.





## Pay Sahipliğinde Meydana Gelen Değişiklik Hakkında Bilgi

Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Secondary Girişim Sermayesi Yatırım Fonu ("GSYF"), Lydia Holding'de ("LYDHO") sahip olduğu ve LYDHO (Eski: MIPAZ)'nun ödenmiş sermayesinin toplamda 165.341.612,37 TL nominal değerli 165.341.612,37 adet ve %79,46 oranında payını;

- Enver Çevik'e (%63,32 oranında 131.700.776,37 TL nominal değerli 131.700.776,37 adet),
- Bulls Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ye (%7,18 oranında 14.935.109 TL nominal değerli 14.935.109 adet)
- Kemal Akkaya'ya (%4,31 oranında 8.961.066 TL nominal değerli 8.961.066 adet),
- Neslihan Mumcu'ya (%3,95 oranında 8.214.310 TL nominal değerli 8.214.310 adet)
- Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Üçüncü Karma Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na (%0,57 oranında 1.180.172 TL nominal değerli 1.180.172 adet) ve
- Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Sekizinci Karma Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nu (%0,17 oranında 350.179 TL nominal değerli 350.179 adet) olmak üzere;

ilgili alıcıların GSYF'de sahip oldukları katılma payları karşılığında devredilmesine yönelik yukarıda belirtilen taraflar arasında 19 Ocak 2024 tarihli Ayni Devir Sözleşmesi akdedilmiştir.

Ayni Devir Sözleşmesi kapsamında, devre ilişkin hesaplama kapsamında dikkate alınan LYDHO hisse fiyatı, kapanış gününden bir iş günü öncesi (18 Ocak 2024) borsa seans kapanış fiyatı olarak dikkate alınmış olup, ilgili LYDHO iştirak payı karşılığında devralınan GSYF fon katılma paylarının fiyatı ise yine kapanış gününden bir iş günü öncesi (18 Ocak 2024) fon katılma payı fiyatı üzerinden dikkate alınarak toplamda 6.782.312.939,42 TL karşılığında yapılmıştır.

Bu kapsamda, Ayni Devir Sözleşmesi'ne istinaden 19 Ocak 2024 tarihinde, ilgili devir işlemi tamamlanmış olup, toplamda 165.341.612,37 TL nominal değerli 165.341.612,37 adet LYDHO iştirak payı GSYF tarafından yukarıda belirtilen alıcılara devredilmiş olup, alıcılar yine toplamda 6.782.312.939,42 TL tutarında katılma payını GSYF'ye devretmiştir.

Bu kapsamda işlem kapsamında devir işlemleri tamamlanmış ve menkul kıymet transferleri 19 Ocak 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

## Lydia Holding A.Ş.



## **Grup'un Yatırım Danışmanlığı ve Derecelendirme Gibi Konularda Hizmet Aldığı Kurumlarla Arasında Çıkan Çıkar Çatışmaları ve bu Çıkar Çatışmalarını Önlemek İçin Şirketçe Alınan Tedbirler Hakkında Bilgi**

Yatırım danışmanlığı veya derecelendirme hizmeti alınmamaktadır.

## **Grup Faaliyetlerini Önemli Derecede Etkileyebilecek Mevzuat Değişiklikleri Hakkında Bilgi**

Grup faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevzuat değişikliği yoktur.

## **Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar**

01.01.2024 – 30.06.2024 hesap dönemi içerisinde Grup özel denetime ve kamu denetimine tabi tutulmamıştır.

## **Diğer Konular**

Yönetim hâkimiyetini elinde bulunduran pay sahiplerinin, Yönetim Kurulu Üyelerinin, üst düzey yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî yakınlarının, şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek nitelikte işlem ve rekabet durumu söz konusu olmamıştır.

## **VI. DİĞER AÇIKLAMALAR**

### **Kâr Dağıtımı**

2023 yılına ait olağan genel kurul toplantısı 23 Temmuz 2024 tarihinde yapılmış olup kar dağıtımı yapılmamıştır. İlgili açıklamalar bu raporun "VIII. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar" başlığındadır.

## **VII. RİSK YÖNETİMİ**

Şirketimizin maruz kalabileceği risklerin belirlenmesi, analiz edilmesi ve yönetilmesi konusunda ISO 27001 ve ISO 31000 standartları çerçevesinde belirlenen yöntemler esas alınmaktadır. Şirketimizin maruz kalabileceği riskler, stratejik iş riski, piyasa riski, kredi riski, likidite riski, operasyonel riskler, mevzuat uyum riski ve itibar riski adı altında 7 adet risk kategoriye ayrılmaktadır.

## **Lydia Holding A.Ş.**



- **Stratejik İş Riski:** Temel iş stratejisi hakkında karar almaya ilişkin uzun vadeli stratejik girişimler, mali yatırımlar veya insan sermayesine ilişkin belirsizlikleri içermektedir.
- **Piyasa Riski:** Piyasa fiyat ve oranlarının değişmesi yüzünden Şirketin sahip olduğu varlıkların maruz kalabileceği zarar riskidir. Piyasa riski tabii olduğu varlığa bağlı sermaye piyasası araçları fiyat riski, faiz oranı riski, döviz kuru riski, emtia fiyat riski şeklinde isimlendirilmektedir.
- **Kredi Riski:** Taraflardan birinin sözleşmeden doğan yükümlülüklerini, yerine getirememesi nedeniyle diğer tarafın uğrayabileceği zarar riskini ifade eder. Temerrüt riski, iflas riski, derecelendirme risk, karşı taraf (takas) riski şeklinde alt kategorilere ayrılmaktadır.
- **Likidite Riski:** Şirketin yeterli varlığı olmasına rağmen kısa vadeli borcunu ödeyebilecek kadar likit varlıklara sahip olmaması veya borcunu yenileyememesi durumunda nakit ödeme yükümlülüklerini yerine getirememesi veya fon çıkışı talebini karşılayamaması durumunda ortaya çıkabilecek finansman riski ile varlıkların paraya çevrilmek istendiğinde hemen alıcı bulunamaması yüzünden zarar görme riskini ifade eden piyasa likidite riski şeklinde iki alt kategoriye ayrılmaktadır.
- **Operasyonel riskler:** Süreçlerin kötü yönetimi, sistem çökmeleri, arızalar, ihmal, hata, hile, hırsızlık, kötü niyetli davranışlar, terörist eylemler, siber saldırılar ile deprem, yangın, su baskını, diğer doğal afetler gibi dışardan ve/veya içerden kaynaklanabilecek her tür kayıp riski olarak tanımlanmaktadır.
- **Mevzuat Uyum Riski:** Şirketin taraf olduğu sözleşmeler yüzünden karşıya kalabileceği davalar ile tabii olduğu mevzuat nedeniyle muhatap olacağı idari ve adli tedbirlerinin belirsizlik yaratma potansiyelidir.
- **İtibar Riski:** Şirketin, mali sağlamlığına olan güven kaybı veya paydaşlara adil davranılmadığı algısı yüzünden kamuoyu algısında bir kayıp yaşaması tehlikesidir.

Türk Ticaret kanununun 378. Maddesi uyarınca, Riskin Erken Saptanması Komitesi, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla faaliyetlerini sürdürmekte olup, her iki ayda bir yönetim kuruluna rapor vermektedir.

Piyasa riski, kredi riski, piyasa likidite riski, finansman riski ve döviz kuru riskleri açısından, Şirketin net yabancı para açık pozisyonu bulunmaması, ticari alacakların teminat ile güvence altına alınmış olması, likidite ve özkaynak yapısının güçlü olması, kısa ve uzun vadeli yükümlülüklerinin özkaynak toplamına göre çok düşük düzeyde bulunması yüzünden ileriye dönük önemli bir riski bulunmamaktadır.

## Lydia Holding A.Ş.



## VIII. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketimizin 2023 yılı faaliyet dönemine ilişkin olarak Olağan Genel Kurul Toplantısı, Sermaye Piyasası Kurulu ve Ticaret Bakanlığı onayından geçen Esas Sözleşme Değişiklik Tasarısını da içeren gündem ile 23 Temmuz 2024 Salı günü saat:14.00 'te Mövenpick Hotel İstanbul Bosphorus, Barbaros Bulvarı No.165 Beşiktaş / İstanbul adresinde yapılmıştır.

Şirketimizin; Sermaye Piyasası Kurulu ve Ticaret Bakanlığı onayından geçen ve 23 Temmuz 2024 tarihinde yapılan Genel Kurulda katılımcıların oy birliği ile kabul edilen Esas Sözleşme Değişikliği, 26 Temmuz 2024 tarihinde tescil edilmiş ve Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin 31 Temmuz 2024 tarih ve 11133 sayısında ilan edilmiştir. Şirketin ticaret unvanı Lydia Holding A.Ş. olarak değişmiş olup faaliyetlerini Holding niteliğinde sürdürecektir.

Sermaye Piyasası Kurulunun 25 Temmuz 2024 tarihinde yayınlanan bülteninde Kurul Karar Organınca, Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.'nin; Esas Sözleşme Tadil Metni ile MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'yi devralmak suretiyle birleşme işlemine ilişkin Birleşme Duyuru Metninin onaylandığı açıklanmıştır. 26.07.2024 tarihinde yapılan MYK2 genel kurul toplantısında birleşme işlemi onaylanmıştır. 27.08.2024 tarihinde yapılacak Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.'nin genel kurul toplantısında birleşme işleminin onaylanması hususu toplantı gündeminde yer almaktadır.

## Lydia Holding A.Ş.



+90 533 895 99 60



info@lydiaholding.com



www.lydiaholding.com



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