



**Lydia**  
Holding

**1 OCAK 2024 – 30 EYLÜL 2024  
ARA DÖNEM KONSOLİDE  
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**



**SERMAYE PİYASASINDA FİNANSAL RAPORLAMAYA İLİŞKİN ESASLAR TEBLİĞİ  
(II-14.1) UYARINCA HAZIRLANAN  
ARA DÖNEM 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**
- VIII. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

**Lydia Holding A.Ş.**



**LYDIA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK 2024 – 30 EYLÜL 2024 DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM**  
**YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**

**I. GENEL BİLGİLER**

**Şirket Bilgileri**

**Ticaret Unvanı** : Lydia Holding A.Ş.  
**Şirket Merkezi** : Levazım Mahallesi Vadi Caddesi Zorlu Center No:2 İç Kapı No:141  
Beşiktaş/ İstanbul  
**Ticaret Sicil Merkezi** : İstanbul / 169758  
**Web Adresi** : www.lydiaholding.com  
**E-Posta Adresi** : info@lydiaholding.com  
**Telefon** : 0533 895 9960

**Şirketin Tarihiçesi**

Lydia Holding A.Ş. (“Lydia”, “Şirket”, Eski Unvanı: Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Paz. San. ve Tic. A.Ş.), 1980 yılında kurulmuş olup 15 Şubat 1994 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş.’de (“Borsa İstanbul”) işlem görmektedir.

Şirket, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) düzenlemelerine tabi olup kuruluş tarihinde faaliyet konusu pazarlama olarak belirlenmiştir.

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 Kurul’a başvuru işlemlerinin başlatılmasına karar verilmiştir.

Kurul, 13 Haziran 2024 tarihli toplantısında Şirket’in esas sözleşme tadil metninin olumlu karşılanmasına karar vermiştir. SPK 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 olarak sürdürmektedir.

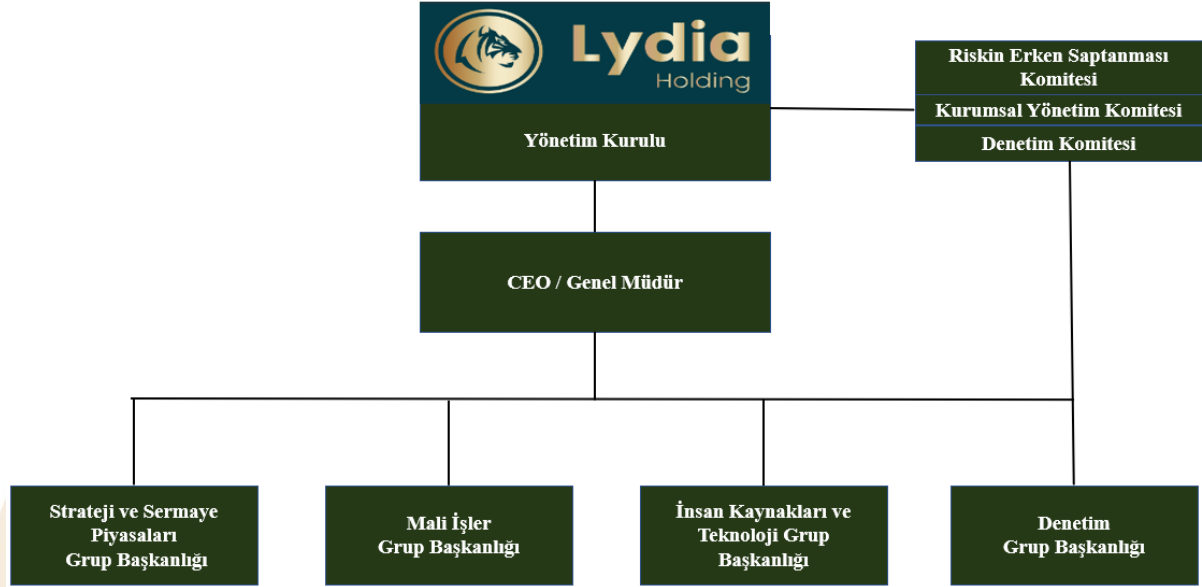
Şirket, 29 Ocak 2024 tarihli 2024/4 sayılı Yönetim Kurulu Kararına istinaden Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş. (“Lydia Yeşil Enerji”, Eski Unvanı: Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.)’nin sermayesinin %40,62’sini satın almıştır.

01 Şubat 2024 tarihinde ise 2024/6 sayılı Yönetim Kurulu Kararına istinaden MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“MYK2 Enerji”)’nin %100’ünü satın alarak portföyünü genişletmeye devam etmiştir. MYK2 Enerji bünyesinde 5 farklı güneş enerji santrali bulundurmakta olup, bu santrallerin toplam 6,29 MWp elektrik üretim kapasitesi bulunmaktadır.

**Lydia Holding A.Ş.**



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



### Ortaklık Yapısı

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

Ortaklar	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Hisse Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Hisse Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Enver Çevik	63,32	131.700.776	-	-
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>	36,68	76.299.224	17,71	36.838.388
<b>Ödenmiş Sermaye</b>	100	<b>208.000.000</b>	100	<b>208.000.000</b>
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		4.310.573.226		4.310.573.226
<b>Toplam</b>		<b>4.518.573.226</b>		<b>4.518.573.226</b>

<sup>(1)</sup> 30 Eylül 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 Eylül 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.

## Lydia Holding A.Ş.



31 Aralık 2023 itibarıyla Şirket'in 208.000.000 Türk Lirası ödenmiş sermayesinde hâkim ortağın (Re-Pie) sahip olduğu %63,32 oranındaki toplam 131.700.776 adet payın Enver Çevik'e devredilmesi ile ilgili taraflar 19 Ocak 2024 tarihli Aynı Devir Sözleşmesi akdetmiştir ve pay devir işlemi aynı tarih itibarıyla tamamlanmıştır. İşbu pay devri sonucunda Enver Çevik'in Şirket'teki sermaye payı %63,32 olmuştur.

## II. ÖZET FİNANSAL GÖSTERGELER

### Konsolide Finansal Tablolar

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Dipnot Referansı</b>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2024</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2023</b>
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>1.958.964.718</b>	<b>2.380.831.826</b>
Nakit ve nakit benzerleri	5	556.885.836	148.613.284
Finansal yatırımlar	6	201.013.753	--
Ticari alacaklar			
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	7	534.785.084	2.224.713.054
Diğer alacaklar			
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		849.465	53.131
Peşin ödenmiş giderler			
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>	12	630.902.056	217.156
Diğer dönen varlıklar	11	34.528.524	7.235.201
<b>Duran varlıklar</b>		<b>325.666.248</b>	<b>7.762.202</b>
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		252.836	--
Maddi duran varlıklar	8	324.739.866	7.737.891
Maddi olmayan duran varlıklar	8	673.546	24.311
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>2.284.630.966</b>	<b>2.388.594.028</b>

## Lydia Holding A.Ş.





<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Dipnot Referansı</b>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2024</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2023</b>
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>17.486.775</b>	<b>49.328.624</b>
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	7	2.985.149	1.414.418
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	833.423	362.715
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	4	367.661	--
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.278.379	68.939
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	9	53.736	--
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	9	2.506.512	185.802
Dönem karı vergi yükümlülüğü	17	7.850.631	47.161.326
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	1.611.284	135.424
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>97.465.525</b>	<b>3.278.776</b>
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	9	271.710	--
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	17	97.193.815	3.278.776
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>2.169.678.666</b>	<b>2.335.986.628</b>
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>		<b>2.040.106.401</b>	<b>2.335.986.628</b>
Ödenmiş sermaye	14	208.000.000	208.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	14	4.310.573.226	4.310.573.226
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	14	38.426.181	38.426.181
Paylara ilişkin primler (iskontolar)	14	1.230.273	1.230.273
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
- <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)</i>	14	(27.265)	--
Geçmiş yıllar karları veya zararları		(2.253.228.391)	(1.767.081.296)
Net dönem karı veya zararı		(264.867.623)	(455.161.756)
<b>Kontrol gücü olmayan paylar</b>		<b>129.572.265</b>	<b>--</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>2.284.630.966</b>	<b>2.388.594.028</b>

## Lydia Holding A.Ş.



**Konsolide Kar veya Zarar Tablosu**

	Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Hasılat	15	40.800.925	--	14.800.010	--
Satışların Maliyeti (-)	15	(23.592.705)	--	(2.631.588)	--
<b>BRÜT KAR</b>		<b>17.208.220</b>	<b>--</b>	<b>12.168.422</b>	<b>--</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(78.183.325)	(9.217.489)	(45.417.342)	(2.950.110)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.127.388)	--	89.725	--
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	292.373.964	1.173.611.756	29.650.782	260.054.222
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	(5.120.455)	(107.012.070)	(64.545)	--
<b>ESAS FAALİYET KARI /(ZARARI)</b>		<b>225.151.016</b>	<b>1.057.382.197</b>	<b>(3.572.958)</b>	<b>257.104.112</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		254.118.193	5.934.788	(23.943.904)	166.415
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(65.133.046)	--	--	--
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI /(ZARARI)</b>		<b>414.136.163</b>	<b>1.063.316.985</b>	<b>(27.516.862)</b>	<b>257.270.527</b>
Finansman Giderleri (-)		(1.484.037)	(4.780.835)	72.395	(378.816)
Net Parasal Pozisyon Kazancı/(Kayıpları)		(527.561.265)	(1.078.825.024)	(87.641.285)	(582.645.327)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR /(ZARAR)</b>		<b>(114.909.139)</b>	<b>(20.288.874)</b>	<b>(115.085.752)</b>	<b>(325.753.616)</b>
<b>Vergi Gideri /(Geliri)</b>		<b>(113.741.079)</b>	<b>(361.280.440)</b>	<b>(71.425.143)</b>	<b>(190.482.591)</b>
Dönem Vergi Gideri /(Geliri)	17	(70.239.311)	(364.048.330)	(68.224.890)	(186.315.088)
Ertelenmiş Vergi Gideri /(Geliri)	17	(43.501.768)	2.767.890	(3.200.253)	(4.167.503)
<b>DÖNEM KARI /(ZARARI)</b>		<b>(228.650.218)</b>	<b>(381.569.314)</b>	<b>(186.510.895)</b>	<b>(516.2p36.207)</b>
<b>Dönem Karı /(Zararı) Dağılımı</b>					
Azınlık Payları		36.217.405	--	(12.906.188)	--
Ana Ortaklık Payları		(264.867.623)	(381.569.314)	(173.604.707)	(516.236.207)
<b>Ana Ortaklık Pay Başına Kar /(Zarar)</b>		<b>(1,273)</b>	<b>(1,834)</b>	<b>(0,835)</b>	<b>(2,482)</b>

**Lydia Holding A.Ş.**

### III. ŞİRKET FAALİYETLERİNE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

Şirket, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve SPK düzenlemelerine tabi olup kuruluş tarihinde faaliyet konusu pazarlama olarak belirlenmiştir.

Şirket, 25 Ocak 2024 tarihinde, esas sözleşmesinin Şirket'in ve yatırımcıların hak ve menfaatleri gözetilerek tamamen tadil edilmesine bu kapsamda 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 SPK'ya başvuru işlemlerinin başlatılmasına karar verilmiştir.

SPK ve Ticaret Bakanlığı onayından geçen Esas Sözleşme Değişikliği, 26 Temmuz 2024 tarihinde tescil edilmiş ve Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin 31 Temmuz 2024 tarih ve 11133 sayısında ilan edilmiştir. Bu değişiklik sonrasında Şirket'in faaliyet konusu; kurulmuş veya kurulacak şirketlerin sermaye ve/veya yönetimine katılarak bunların yatırım, finansman, organizasyon ve yönetim meselelerini toplu bir bünye içerisinde yürütmektir.

Şirket, 29 Ocak 2024 tarihli 2024/4 sayılı Yönetim Kurulu Kararına istinaden Lydia Yeşil Enerji'nin sermayesinin %40,62'sini satın almıştır.

01 Şubat 2024 tarihinde ise 2024/6 sayılı Yönetim Kurulu Kararına istinaden MYK2 Enerji'nin %100'ünü satın alarak portföyünü genişletmeye devam etmiştir. MYK2 Enerji bünyesinde 5 farklı güneş enerji santrali bulundurmakta olup, bu santrallerin toplam 6,29 MWp elektrik üretim kapasitesi bulunmaktadır.

MYK2 Enerji bünyesindeki güneş enerji santrallerinin kurulu güçlerine ilişkin detay aşağıda yer almaktadır.

<b>Santral Adı</b>	<b>Santral Adresi</b>	<b>Kurulu Güç (kWp)</b>
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

19 Şubat 2024 tarihinde SPK'nın Seri: II, N 23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde, MYK2 Enerji'nin Lydia Yeşil Enerji tarafından tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün halinde devralınması suretiyle iki şirketin birleşmesine karar verilmiştir.

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

Yoktur.

## **Lydia Holding A.Ş.**





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

Şirket'in 30 Eylül 2024 itibarıyla bağlı ortaklığının detayı aşağıda sunulmuştur.

#### **Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.**

Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş., 2009 yılında Ankara'da kurulmuştur. Satın alma tarihi itibarıyla, faaliyet konusu her türlü gıda maddelerinin özellikle yaş sebze ve meyvelerden yaş veya kuru mamul, yarı mamul ve bu mamul ve yarı mamullerle ilgili bilim ham ve yardımcı maddelerin üretilmesi, ambalajlanması ve paketlenmesidir. 2012 yılı Ekim ayında, BİST Gelişen İşletmeler Piyasasından halka arz edilmiştir. Şirket, 29 Ocak 2024 tarihli 2024/4 numaralı yönetim kurulu kararına istinaden Lydia Yeşil Enerji'nin sermayesinin %40,62'sini satın almıştır.

MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş., 10 Nisan 2015 tarihinde kurulmuştur. Şirket, yenilenebilir enerji kaynaklarından ve diğer kaynaklardan elektrik enerjisi ve diğer enerji üretim tesisleri kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisinin veya kapasitesinin müşterilere satışı ve anılan işlerle ilgili her türlü mühendislik, proje geliştirme ve danışmanlık faaliyetlerini yürütmektedir. 1 Şubat 2024 tarihli 2024/6 numaralı yönetim kurulu kararına istinaden Lydia, MYK2 Enerji'nin sermayesinin %100'ünü satın almıştır.

19 Şubat 2024 tarihinde MYK2 Enerji'nin Lydia Yeşil Enerji tarafından tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün halinde devralınması suretiyle iki şirketin birleşmesine karar verilmiştir.

Lydia Yeşil Enerji'nin 27 Ağustos 2024 tarihinde yapılan 2023 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda, faaliyet konusu ile unvanının değiştirilmesi hususlarını içeren esas sözleşme tadil metni ve MYK2 Enerji'nin kül halinde devralınması suretiyle birleşme işlemi onaylanmıştır. Genel Kurul Kararı, 4 Eylül 2024 tarihinde Ticaret Sicilinde tescil edilmiş olup 9 Eylül 2024 tarihli ve 11160 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir. Birleşme işlemi sebebiyle ihraç edilen paylar sonrasında Şirket'in Lydia Yeşil Enerji'de sahip olduğu pay oranı %64,89 olmuştur. Birleşme işlemi 30 Eylül 2024 tarihli konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Lydia Yeşil Enerji'nin yeni ana faaliyet konusu, "her türlü yer altı ve yer üstü enerji kaynakları ile güneş, hidrojen, rüzgar vs. gibi enerji kaynaklarından faydalanmak suretiyle elektrik ve ısı enerjisi üretimi yapmak, üretilen elektrik ve ısı enerjisini satmak, elektrik enerjisini üretmek amacıyla her türlü tesisi kurmak, işletmeye almak, devralmak, kiralamak ve şirket ana sözleşmesinde yazılı diğer işleri yapmak" olup birleşme işlemi sonucunda MYK2 Enerji bünyesindeki güneş enerji santralleri Lydia Yeşil Enerji bünyesine katılmıştır.

#### **IV. İDARİ FAALİYETLER**

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

<b>Adı Soyadı</b>	<b>Unvanı</b>
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 2 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 iki üyenin yönetim kurulu üyesi olarak atanmaları onaylanmıştır.

Şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında herhangi bir idari veya adli yaptırım bulunmamaktadır.

## **V. HUKUKİ AÇIKLAMALAR**

### **İlişkili Taraf İşlemleri**

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

### **Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar**

2024 yılı 9 aylık dönemi içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar toplamı 1.828.846 TL'dir.

### **Bağış ve Yardımlar**

2024 yılı 9 aylık dönemi içerisinde bağış ve yardım yapılmamıştır.

### **Şirket 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. Devam eden dava ve icra takipleri ilgili ayrılan karşılık tutarları 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal raporumuzun 9.1 numaralı dipnotunda bildirilmiştir.

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'in Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı 2 Nisan 2024 tarihinde ve 2023 yılına ait Olağan Genel Kurul Toplantısı 23 Temmuz 2024 tarihinde Mövenpick Hotel İstanbul Bosphorus, Barbaros Bulvarı No.165 Beşiktaş / İstanbul adresinde gerçekleşmiştir.

### **Pay Sahipliğinde Meydana Gelen Değişiklik Hakkında Bilgi**

31 Aralık 2023 itibarıyla Şirket'in 208.000.000 Türk Lirası ödenmiş sermayesinde hâkim ortağın (Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Secondary Girişim Sermayesi Yatırım Fonu) sahip olduğu %%63,32 oranındaki toplam 131.700.776 adet payın Enver Çevik'e devredilmesi ile ilgili taraflar 19 Ocak 2024 tarihli Aynı Devir Sözleşmesi akdetmiştir ve pay devir işlemi aynı tarih itibarıyla tamamlanmıştır. İşbu pay devri sonucunda Enver Çevik'in Şirket'teki sermaye payı %%63,32 olmuştur.

## **Lydia Holding A.Ş.**



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

Grup, 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 – 30.09.2024 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 Dağıtım**

1 Ocak -31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin olarak 23 Temmuz 2024 Salı günü yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında, 31 Aralık 2023 alım gücüne göre 335.017.405 Türk Lirası tutarında “Net Dönem Zararı” olduğu görülerek herhangi bir kar dağıtımını yapılmamasına ve bu tutarın Geçmiş Yıl Zararları hesabına aktarılmasına karar verilmiştir.

**VII. RİSK YÖNETİMİ**

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

- 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 tabi olduğu varlığa bağlı sermaye piyasası araçları fiyat riski, faiz oranı riski, döviz kuru riski, emtia fiyat riski şeklinde isimlendirilmektedir.

**Lydia Holding A.Ş.**





- 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 tabi 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 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.

## **VIII. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.

## **Lydia Holding A.Ş.**