

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2024 ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU



TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01.01.2024 – 31.03.2024
Ara Dönem Faaliyet Raporu

24 MAYIS 2024

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2024 ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

İÇİNDEKİLER

I. GİRİŞ	1
1. Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	1
2. Sermaye ve Ortaklık Yapısı.....	1
3. Dönem İçinde Yapılan Esas Sözleşme Değişiklikleri	2
4. Yönetim Kurulu ve Komiteler	2-3
5. Üst Yönetim.....	4
6. Üst Yönetim Kadrosuna Yapılan Ödemeler.....	4
7. Personel ve İşçi Hareketleri.....	4
8. Merkez Dışı Örgütler.....	5
II. FAALİYETLERE İLİŞKİN DEĞERLENDİRME	5
1. Tat Gıda Faaliyetleri.....	5
2. Üretim ve Satışlar	5
3. Tat Gıda 1Ç 2024 Dönemi Finansal Sonuç Değerlendirmesi.....	6-7
4. Yatırımlar	7
5. Araştırma ve Geliştirme.....	7
6. Bağış ve Yardımlar.....	7
7. Dönem İçinde Çıkarılan Menkul Kıymetler	7
8. Hisse Senedi Fiyatı ve Piyasa Değeri	8
9. 1 Ocak – 31 Mart Döneminde Kamu ile Paylaşılan Diğer Gelişmeler.....	8
10. Bilanço Tarihinden Sonra Meydana Gelen Olaylar.....	8-9
III. FİNANSAL YAPIYA İLİŞKİN BİLGİLER	9
1. Özet Finansal Tablolar.....	9
2. Geçmiş Yıllar ile Karşılaştırmalı Rasyolar	10
3. İleriye Dönük Beklentiler	10
4. Sermaye Yeterliliği.....	10
5. Şirketin Finansal Yapısını İyileştirmek Üzere Alınan Önlemler.....	10
IV. KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM RAPORU	10
V. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM RAPORU	11
VI. DİĞER BİLGİLER	11

I. GİRİŞ

1. Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Tat Gıda Sanayi A.Ş. ("Tat Gıda" veya "Şirket") 1967 yılında Tat Konserve Sanayi A.Ş. olarak kurulmuş olup, 30 Ekim 2013 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul ile unvan değişikliği kararı verilmiş ve 15 Kasım 2013 tarihinde unvan değişikliği tescil edilmiştir. Şirket'in fiili faaliyet konusu her türlü gıda ürünleri üretimi, dağıtımı ve pazarlamasıdır.

Raporun Dönemi:	01.01.2024 – 31.03.2024
Ortaklığın Ünvanı:	Tat Gıda Sanayi A.Ş.
Ticaret Sicil Müd. /No:	İstanbul / 96638
Mersis No:	0830003899000011
Vergi Dairesi:	İSTANBUL - Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Başkanlığı
Vergi Numarası:	8300038990
Adres:	Taşdelen Mah. Sırrı Çelik Bulvarı No: 7 Çekmeköy/İstanbul
İnternet Adresi:	www.tatgida.com

2. Sermaye ve Ortaklık Yapısı

Sermaye:

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 250.000.000 Türk Lirası ve ödenmiş sermayesi 136.000.000 Türk Lirası olup dönem içinde herhangi bir değişiklik olmamıştır.

Ortaklık Yapısı:

Tat Gıda ("Şirket"), Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP")'ta 22 Mayıs 2023 tarihinde paylaştığı Özel Durum Açıklaması ("ÖDA")'nda, ana ortağı Koç Holding A.Ş.'nin sahip olduğu payların satışı ile ilgili olarak çalışmalar başlattığını duyurmuştur. Bu kapsamda, Koç Holding 8 Ocak 2024 tarihinde KAP'ta duyurduğu ÖDA'da (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1234782>); Arçelik ve Aygaz dahil Koç Topluluğu şirketlerinin, Koç Ailesi Üyelerinin, Koç Topluluğu ile ilişkili vakıfların sahip olduğu ve Tat Gıda sermayesinin toplam %49,04'üne denk gelen kısmının, 15 adet kurucu intifa senedi ile birlikte Memişoğlu Tarım Ürünleri Ticaret Limited Şirketi'ne ("Memişoğlu") satışı için Pay Alım Satım Sözleşmesi imzalandığını kamu ile paylaşmıştır.

Söz konusu açıklamayı takiben yapılan çalışmalar sonrasında Tat Gıda; Ram Dış Ticaret A.Ş. sermayesinin %7,5'ini temsil eden toplam 449.999,32 TL nominal değerli payları ile Düzey Tüketim Malları Sanayi Pazarlama ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesinin %1,1'ini temsil eden toplam 64.797,70 TL nominal değerli paylarını, toplam 32.275.800 TL bedel ile 30 Ocak 2024 tarihinde Koç Holding A.Ş.'ye devrettiğini 30 Ocak 2024 tarihli ÖDA (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1243986>) ile KAP'ta duyurmuştur.

Nihayetinde, Koç Holding; Tat Gıda sermayesinin toplam %49,04'üne denk gelen payları 80.915.335,72 ABD Doları olarak belirlenen pay devir bedeli karşılığında Memişoğlu'na, devrettiğini KAP'ta (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1250562>) 19 Şubat 2024 tarihinde paylaşmıştır.

9 Ocak tarihli (<https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1237522>) ÖDA'na göre; Koç Holding'in nihai ana ortağı Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş. ("Temel Ticaret")'in, Tat Gıda'nın sermayesinin %3,26'sına denk gelen paylarının tamamının ya da bir kısmının Kapanış Tarihi'nden itibaren, 6 aylık sürenin sonundan

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2024 ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

başlamak üzere, 6 aylık bir süre boyunca Memişoğlu'na satılmasına olanak tanıyan bir opsiyon sözleşmesi de yürürlüğe girmiştir.

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024

Ortağın Ticaret Unvanı	Pay Tutarı (TL)	Hisse Oranı (%)
Memişoğlu Tarım Ürünleri Tic. Ltd. Şti.	66.693.852,45	49,04
Kagome Co Ltd.	5.071.168,20	3,73
Sumitomo Corp.	2.077.983,34	1,53
Diğer	5.844.152,01	4,30
Halka Açık	56.312.844,00	41,41
TOPLAM	136.000.000,00	100,00

31 Aralık 2023

Ortağın Ticaret Unvanı	Pay Tutarı (TL)	Hisse Oranı (%)
Koç Holding A.Ş.	59.364.947	43,65
Kagome Co Ltd.	5.071.168,20	3,73
Sumitomo Corp.	2.077.983,34	1,53
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	4.427.889	3,26
Diğer	8.745.169	6,42
Halka Açık	56.312.844,00	41,41
TOPLAM	136.000.000,00	100,00

3. Dönem İçinde Yapılan Esas Sözleşme Değişiklikleri

Dönem içerisinde Esas Sözleşmede değişiklik yapılmamıştır.

4. Yönetim Kurulu ve Komiteler

Türk Ticaret Kanunu ve Şirket Esas Sözleşmesi hükümleri çerçevesinde Yönetim Kurulu bir sonraki Olağan Genel Kurul'a kadar görev yapmak üzere Genel Kurul tarafından seçilir. Yönetim Kurulunda dönem içerisinde gerçekleşen değişiklikler bir sonraki Olağan Genel Kurul'da onaylanmak üzere Yönetim Kurulu kararı ile yapılır.

Ancak, Koç Holding, Koç Topluluğu şirketleri, Koç Ailesi Üyeleri, Koç Topluluğu ile ilişkili vakıfların sahip olduğu, Tat Gıda'nın sermayesinin toplam %49,04'üne denk gelen payların Memişoğlu Tarım Ürünleri Ticaret Limited Şirketi'ne satışını takiben, 19 Şubat 2024 tarihinde kamuya açıklandığı üzere; Şirket Yönetim Kurulu Üyelerinden Semahat Sevim Arsel, Mustafa Rahmi Koç, Mehmet Ömer Koç, Yıldırım Ali Koç ve Caroline Nicole Koç Yönetim Kurulu üyeliklerinden ayrılmıştır. Yönetim Kurulu'nun aynı tarihli kararı ile boşalan yönetim kurulu üyeliklerine, toplanacak ilk genel kurulun onayına tabi olmak ve ilk genel kurula kadar görev yapmak üzere Şerafettin Memiş'in Yönetim Kurulu Başkanı, Veysel Memiş'in Yönetim Kurulu Başkan Vekili ve de Giyasettin Memiş, Nasip Memiş ve Tuncer Memiş'in de Yönetim Kurulu Üyeleri olarak atanmalarına karar verilmiştir. Caroline Nicole Koç'un yönetim kurulu üyeliğinden istifası ile boşalan Risk Yönetimi Komitesi Üyeliğine de Tuncer Memiş'in seçilmesine karar verilmiştir.

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2024 ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

25 Nisan 2024 tarihli Olağan Genel Kurul kararına göre, yapılacak ilk olağan genel kurula kadar görevleri devam edecek olan yönetim kurulu üyeleri aşağıda yer almaktadır.

Adı-Soyadı	Unvanı	Bağımsızlık	İcrada Görevli / Değil
Şerafettin Memiş	Yönetim Kurulu Başkanı		İcrada Görevli Değil
Veysel Memiş	Yönetim Kurulu Başkan Vekili		İcrada Görevli Değil
Giyasettin Memiş	Yönetim Kurulu Üyesi		İcrada Görevli Değil
Tuncer Memiş	Yönetim Kurulu Üyesi		İcrada Görevli Değil
Nasip Memiş	Yönetim Kurulu Üyesi		İcrada Görevli Değil
Yoshihisa Hairo	Yönetim Kurulu Üyesi		İcrada Görevli Değil
Ayşe Selen Kocabaş	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız	İcrada Görevli Değil
Haluk Ziya Türkmen	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız	İcrada Görevli Değil
Mehmet Ormancı	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız	İcrada Görevli Değil

Yönetim kurulu başkanı ile genel müdür farklı kişilerdir. Raporlama dönemi içinde bağımsız yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlıklarını ortadan kaldıran bir durum ortaya çıkmamıştır.

Şirket tarafından yönetim kurulu üyeleri için getirilmiş bir yasak söz konusu olmamakla beraber bu kapsamda bir işlem gerçekleştirilmemiştir.

16 Mayıs 2024 tarihli KAP duyurusuna <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1287239> göre, Yönetim Kurulu Komitelerinin üyeleri ve görevleri aşağıda yer almaktadır:

Denetim Komitesi

Adı-Soyadı	Unvanı	YK Üyesi Olup Olmadığı
Haluk Ziya Türkmen	Denetim Komitesi Başkanı	Bağımsız YK Üyesi
Mehmet Ormancı	Denetim Komitesi Üyesi	Bağımsız YK Üyesi

Kurumsal Yönetim Komitesi

Adı-Soyadı	Unvanı	YK Üyesi Olup Olmadığı
Ayşe Selen Kocabaş	Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanı	Bağımsız YK Üyesi
Haluk Ziya Türkmen	Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi	Bağımsız YK Üyesi
Başak Tekin Özden	Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi	İcrada Görevli

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Adı-Soyadı	Unvanı	YK Üyesi Olup Olmadığı
Mehmet Ormancı	Riskin Erken Saptanması Komitesi Başkanı	Bağımsız YK Üyesi
Ayşe Selen Kocabaş	Riskin Erken Saptanması Komitesi Üyesi	Bağımsız YK Üyesi

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2024 ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

5. Üst Yönetim

31 Mart 2024 itibarıyla icrada görevli olan Üst Yönetim aşağıdaki tabloda görevleri ve unvanları belirtilen kişilerden oluşmaktadır.

Adı-Soyadı	Görevi	Tahsili	Mezuniyet Yılı	Mesleki Tecrübesi
Evren Albaş	Genel Müdür	ODTÜ Makine Mühendisliği İTÜ Yüksek Lisans	1993 1998	30 Yıl
Başak Tekin Özden	Mali İşler ve Finans Gn.Md.Yard.	ODTÜ Makine Mühendisliği Bilkent Üni. MBA	1997 1999	25 Yıl
Esra Süzme	Pazarlama Gn.Md.Yard.	Boğaziçi Üni. İşletme Maryland Üni. MBA	1997 1999	25 Yıl
Hakan Turan	Ticaret ve Operasyon Gn.Md.Yard.	İTÜ Makine Mühendisliği Boğaziçi Üni. Yüksek Lisans	1987 1990	34 Yıl
Ahmet Boz	İşletmeler, Ar-Ge ve Teknoloji Gn. Md. Yard.	İTÜ Endüstri Mühendisliği Koç Üni MBA	2006 2017	18 Yıl
Tülay Demir*	İnsan Kaynakları Direktörü	ODTÜ Sosyoloji	2003	21 Yıl
Onur Bahadır**	Bilgi Teknolojileri Direktörü	Anadolu Üni. İşletme Sabancı Üni. İşletme	2004 2008	24 yıl
Çiğdem Şahin**	Çevik Dönüşüm ve Proje Yönetim Ofisi Direktörü	Galatasaray Üniversitesi Endüstri Mühendisliği	2002	22 Yıl

* 23 Mayıs 2024 tarihinde Tat Gıda'dan ayrılan İnsan Kaynakları Direktörü Tülay Demir yerine Fatma Gül İlme İnsan Kaynakları Direktörü olarak atanmıştır.

** 8 Mayıs 2024 tarihinde Tat Gıda'dan ayrılan Bilgi Teknolojileri Direktörü Onur Bahadır yerine Çiğdem Şahin Bilgi Teknolojileri ve Proje Yönetimi Direktörü olarak atanmıştır.

6. Üst Yönetim Kadrosuna Yapılan Ödemeler

Tat Gıda'nın üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcıları ve Genel Müdür'e doğrudan bağlı Direktörler olarak belirlenmiştir. 31 Mart 2024 tarihinde sona eren 3 aylık hesap döneminde; Tat Gıda'nın üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar toplamı 35.906.232 TL'dir (31 Mart 2023: 10.690.969 TL). Ödemelerin tamamı kısa vadeli nitelikte olup ayrılma ödemesi içermemektedir.

7. Personel ve İşçi Hareketleri

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in bünyesinde istihdam edilen çalışan sayıları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024		1 Ocak – 31 Aralık 2023	
	Dönem sonu	Ortalama	Dönem sonu	Ortalama
Daimi Personel	428	436	448	455
Geçici Personel	277	286	291	524
Toplam	705	722	739	979

Kıdem Tazminatı Yükü:

Şirketin 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı yükümlülüğü 73.591.313TL'dir (31 Aralık 2023: 73.746.526. TL).

Merkez Dışı Örgütler

Yoktur.

II. FAALİYETLERE İLİŞKİN DEĞERLENDİRME

1. Tat Gıda Faaliyetleri

Üretim Tesisleri ve Kapasiteleri:

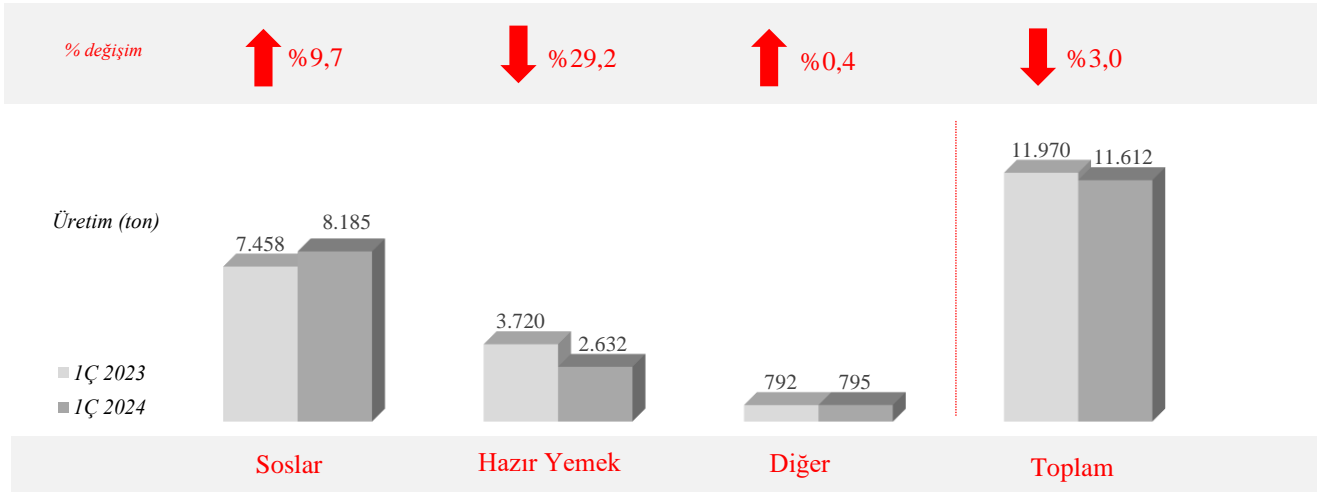
Üretim Tesisleri	Ürünler
Mustafakemalpaşa / BURSA	Domates ürünleri, Konserve, Sos
Karacabey / BURSA	Salça, Konserve
Torbalı / İZMİR	Salça

Üretim Kapasitesi	Ton / Adet
Domates İşleme (ton/gün)	2.800 (Mustafa Kemal Paşa); 5.450 (Karacabey); 2.900 (Torbalı)
PET (sos) dolum (adet/yıl)	75 milyon (2025 ortasında 120 milyon adet olacak)
Hazır Yemek (adet/gün)	180.000 (2025 ortasında 230.000 adet olacak)

2. Tat Gıda 1Ç 2024 Finansal Sonuç Değerlendirmesi

Üretim:

Mevsimsellik sebebi ile üretim ağırlıklı olarak üçüncü çeyrekte gerçekleşmektedir. 1 Ocak – 31 Mart 2024 döneminde, Tat Gıda'nın üretimi bir önceki seneye göre %3 oranında düşerek 11.612 ton olmuştur.



Satışlar:

2024 yılının ilk üç ayında Tat Gıda'nın toplam satış tonajı %5,3 artarken net satışlar, özellikle yurtiçi pazar nedeniyle, geçen yıla kıyasla %20,9 oranında düşerek, 1.540.494.347 TL olmuştur.

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2024 ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

Tat Gıda'nın yurt içi net satışları 1Ç 2023'e kıyasla %34,0 oranında düşerek, 916.013,658 TL olmuştur. Yurtiçinde devam eden satın alma gücündeki gerileme tüketicilerin fiyat hassasiyetini arttırmış; talebi fiyat odaklı kampanyalara ve market markalarına yönlendirmiştir. Tat Gıda bu dönemde marka konumunu korumaya ve soslar gibi daha hızlı büyüyen katma değerli kategorilerde büyüme odaklanmıştır.

Kampanya dönemlerine bağlı olarak bazı aylarda geçici pazar payı kayıpları olsa da yıl içinde tekrar normalize olabilmektedir. Tat Gıda, güçlü markası ile tüketicilere sunduğu ürünlerin çoğunda kategori liderliğini uzun süre koruyabilen bir marka konumundadır.



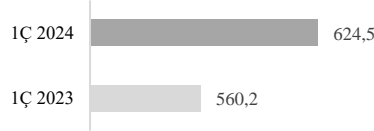
* Nielsen (1Ç 2024), Ciro payına göre İndirim Marketler hariç pazar payları

Yurtdışı pazarlarda büyüme odaklanan Şirketin ihracat gelirleri 1Ç 2024'te %11,5 oranında artış ile 624.480.689 TL (19.986.876 ABD doları; %17,6 artış) olurken, aynı dönemde, ihracatın toplam satışlar içindeki payı ise %41 seviyesine yükselmiştir. (1Ç 2023: %29).

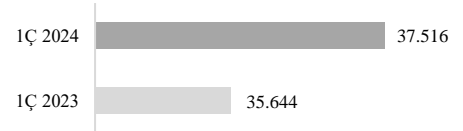
İhracat Payı (%)



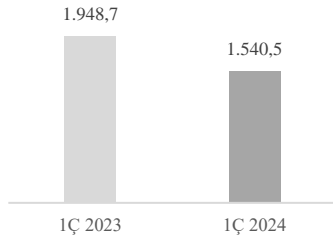
İhracat Geliri (mln TL)



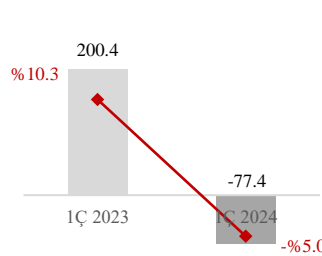
Toplam Satış Tonajı (000)



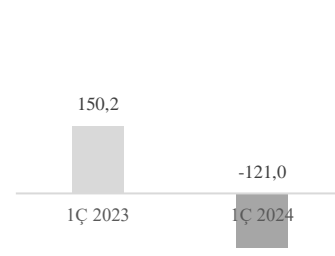
Toplam Gelirler (mln TL)



FAVÖK (mln TL) & FAVÖK Marjı (%)



Net Kar / Zarar (mln TL)



Domates üretimindeki mevsimsellik sebebiyle hasat dönemi ve ürün alımları ağırlıklı olarak üçüncü çeyrekte gerçekleşmektedir. 2023 yılı hasat sezonu maliyetlerinde yaşanan artış, yılın ilk üç ayında *Satışların Maliyeti*'ne yansımıştır. Ayrıca piyasadaki talep ve fiyat baskısı ile birlikte, 2023 yılının ilk çeyreğine göre enflasyonun daha yüksek etkisi ve stok süreleri dikkate alındığında Şirket'in *Brüt Karı* yıllık bazda %68,8 oranında düşerek 94.482.905 TL olmuştur.

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2024 ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

Faaliyet Giderleri bu yılın ilk çeyreğinde yıllık bazda %14,9 oranında artmıştır. Bu dönemde, Tat Ketçap ürününün Love Mark iletişim faaliyetleri gerçekleştirilmiştir. Yapılan iletişimin sonuçları hızla geri dönüş sağlayarak, Tat Ketçap'ın pazar payında son zamanların en yüksek seviyelerini görmesine katkıda bulunmuştur.

Şirketin *Esas Faaliyet Zararı* 98.896.897 TL olmuştur. Düşen satış gelirleri ve artan operasyonel giderler sonucu *FAVÖK* -77.403.861 TL seviyesine gerilemiştir. (1Ç 2023: 200.402.570 TL)

Yatırımların yanı sıra; mevsimsellik dolayısıyla yılın son çeyreğinde artan finansman ihtiyacı ile birlikte, Tat Gıda'nın 31 Aralık 2023 sonunda 3.220.246.645 Türk Lirası olan, kiralama yükümlülükleri hariç, *Net Finansal Borcu*, 31 Mart 2024 itibarıyla 2.751.235.925 TL'ye gerilemiştir. Şirketin 31 Mart 2024 sonunda kısa ve uzun vadeli finansal borçları toplamının %26'sını TL bazlı krediler, %33'ünü ihraç edilen tahviller oluştururken, yükselen faiz oranları ile birlikte *Net Finansman Giderleri* de %15,3 oranında artarak, 255.867.848 TL'ye çıkmıştır.

Enflasyon muhasebesine geçiş ile birlikte, üretimdeki mevsimsellik ve uzun ömürlü ürünlerin yüksek stok süreleri nedeniyle SMM artarken, endeksleme etkisi sonucu kaydedilen Parasal Kazanç da %9,4 oranında yükselerek ile 264.198.373 TL'ye çıkmıştır.

Nihayetinde, Tat Gıda 121.036.898 TL *Net Dönem Zararı* kaydetmiştir. (1Ç 2023: 150.151.764 TL Net Dönem Karı)

3. Yatırımlar

31 Mart 2024 itibarıyla yatırım harcamaları 38.234.916 TL (31 Mart 2023: 60.137.068 TL) olarak gerçekleşmiştir.

4. Araştırma ve Geliştirme

Ar-Ge Merkezi'nin odağında, sürdürülebilir tarım ve sürdürülebilir gıda değer zinciri, besleyici yönüyle zengin ve sağlıklı öğünler, pratik ürünler ve atık/ambalaj azaltma konuları yer almaktadır. Alanında uzman gıda, kimya, ziraat, malzeme ve metalurji mühendislerinden ve gıda teknikerlerinden oluşan 18 kişilik ekipte, 14 mühendis, 3 teknisyen ve bir destek personeli görev yapmaktadır. AR-GE Merkezinde, tarımda yenilikçi teknolojilerin kullanımı, dijitalleşmeye yönelik projeler, tarım ve endüstride yeşil enerji odaklı projeler, besleyici ve pratik ürün projeleri, alternatif proteinler, gıda atıklarının katma değerli hale getirilmesi ve ambalaj kullanımının azaltılmasına yönelik projeler üzerinde çalışmalar sürdürülmektedir. Bu kapsamda yürütülen projeler sonucunda, hazır yemek ve sos kategorilerinde yeni ürün çeşitlerinin rafa sunulmasına ilave olarak hazır yemekte doypack ambalajları ve soslarda küvet ve stickpack ambalajlarına imza atılmıştır. 2024 yılında yürütülen ProxIMed Projesi alternatif protein çalışmalarına odaklanırken, SolarHub, PV4Plants ve S-ATP Projeleri kapsamında da yeşil enerjiye yönelik araştırmalar yapılmaktadır. 31 Mart 2024 itibarıyla AR-GE giderleri 15.906.021 TL (31 Mart 2023: 5.730.926 TL) olarak gerçekleşmiştir.

5. Bağış ve Yardımlar

Sosyal amaçlı çeşitli kuruluşlara 31 Mart 2024 itibarıyla yapılan bağış ve yardım tutarı 1.529.531 TL'dir. (31 Mart 2023: 3.650.191 TL)

6. Dönem İçerisindeki Menkul Kıymet Hareketleri

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 21.12.2023 tarih ve 80/1739 sayılı kararıyla uygun görülen ihraç limiti kapsamında ve Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığı ile, Tat Gıda, yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 179 gün vadeli, vade sonunda sabit faizli kupon ödemeli, 03.09.2024 itfa tarihli, TRFTATK92416 ISIN kodlu finansman bonusu için talep toplama işlemi

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2024 ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

gerçekleştirmiştir. Sonuç olarak, ihraç tutarı toplam 232.250.000 TL ve faiz oranı yıllık %51 olarak kesinleşmiş ve satış işlemi 06 Mart 2024, işlemin takası ise 08 Mart 2024 tarihinde gerçekleşmiştir.

Tat Gıda, TRFTATK32412 ISIN kodlu finansman bonosunun kupon ödemesini ve anapara itfasını 11 Mart 2024 tarihinde gerçekleştirmiştir.

TRSTATK32514 ISIN kodlu tahvilin kupon ödemesi 29 Şubat 2024 tarihinde yapılmıştır.

7. Hisse Senedi Fiyatı ve Piyasa Değeri

Tat Gıda'nın 2 Ocak 2024 tarihinde 33,80 TL olan hisse kapanış fiyatına göre piyasa değeri 4.596.800.000 TL'dir. Hissenin dönem sonunda en son işlem gördüğü 29 Mart 2024 tarihinde kapanış fiyatı 25,74 TL iken, Şirketin piyasa değeri 3.500.640.000 TL olarak gerçekleşmiştir.

8. 1 Ocak – 31 Mart Döneminde Kamu ile Paylaşılan Diğer Gelişmeler

Şirket, 25 Nisan 2024 tarihinde gerçekleştireceği 2023 yılına ait Olağan Genel Kurul Toplantısı ile ilgili ilan ve davetini 29 Mart 2024 tarihli açıklama <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1264572> ile KAP'ta duyurmuştur.

Aynı tarihte, Yönetim Kurulu'nun Genel Kurul onayına sunulacak aşağıdaki kararları da KAP'ta paylaşılmıştır.

Bağımsız Denetim şirketi olarak PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.'nin seçilmesi: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1264570>

Şirketin TFRS'ye uygun olarak hazırlanan enflasyona göre düzeltilmiş 2023 yılı finansal tablolara göre net dönem zararı kaydetmesi ve enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan geçmiş yıl zararlarının bulunması dolayısıyla, net dağıtılabilir dönem karı oluşmadığı gerekçesiyle, 2023 yılı için kar dağıtımı yapılmaksızın, enflasyona göre düzeltilmemiş VUK kayıtlarına göre 25.653.595,65 TL olan cari yıl karının, olağanüstü yedek akçe olarak ayrılması: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1264571>

9. Bilanço Tarihten Sonra KAP'ta Yapılan Açıklamalar

16 Mayıs 2024: Yönetim Kurulu Komitelerinin üyelerinin belirlenmesi ve sorumluluk dağılımı ile ilgili açıklama: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1287239>

17 Mayıs 2024: TRSTATK52413 ISIN kodlu tahvilin kupon ödemesi ve anapara itfası ile ilgili açıklama <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1287470>

26 Nisan 2024: Kredi derecelendirme kuruluşu JCR Eurasia Rating derecelendirme notu revizyonu Tat Gıda duyurusu: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1277920>

JCR Avrasya Derecelendirme A.Ş. duyurusu: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1277619>

25 Nisan 2024: Genel Kurul Toplantısı akabinde kamu ile paylaşılan, Tutanak ve Hazırlanmış Cetveli ekleri ile Genel Kurul sonucuna dair açıklama: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1277282>

Kar Payı ödenmemesine dair açıklama: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1277284>

PwC Bağımsız Denetim Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.'nin Bağımsız Denetim Kuruluşu olarak seçilmesine dair açıklama: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1277285>

18 Nisan 2024: 10 milyon Euro tutarında yatırım yapılarak, pet şişe (sos) üretim kapasitesinin 75 milyon adet/yıldan 120 milyon adet/yıla, hazır yemek üretim kapasitesinin ise 180 bin adet/günden 230 bin adet/güne çıkarılması ile ilgili açıklama: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1274755>

17 Nisan 2024: TRFTATK42411 ISIN kodlu finansman bonosunun kupon ödemesi ve anapara itfası ile ilgili açıklama <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1273521>

15 Nisan 2024: TRFTATK42437 ISIN kodlu finansman bonosunun kupon ödemesi ve anapara itfası ile ilgili açıklama <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1271991>

5 Nisan 2024: 2023 yılı finansal sonuç açıklaması

Faaliyet Raporu Sorumluluk Beyanı: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1267898>

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2024 ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

Faaliyet Raporu: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1267894>

Sürdürülebilirlik Uyum Raporu: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1267897>

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1267896>

Kurumsal Yönetim Bilgi Formu: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1267895>

3 Nisan 2024: TRFTATK42429 ISIN kodlu finansman bonosunun kupon ödemesi ve anapara itfası ile ilgili açıklama <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1266384>

3 Nisan 2024: İhracı 2 Nisan 2024 tarihinde başlayan TRFTATK72418 ISIN kodlu finansman bonusu satışının tamamlanması ile ilgili açıklama <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1266107>

3 Nisan 2024: Tat Gıda'nın, Birleşmiş Milletler tarafından organize edilen Dünya Gıda Programı'na resmi tedarikçi olarak onaylanması: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1266091>

III. FİNANSAL YAPIYA İLİŞKİN BİLGİLER

1. Özet Finansal Tablolar

Özet Bilanço (TL)	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	Değişim
Dönen Varlıklar	4.861.406.875	5.667.157.755	-%14,2
Duran Varlıklar	1.874.786.889	1.921.327.652	-%2,4
Toplam Varlıklar	6.736.193.764	7.588.485.407	-%11,2
Kısa Vadeli Yükümlülükler	2.722.009.193	3.698.608.316	-%26,4
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.350.682.165	1.192.141.320	%13,3
Toplam Yükümlülükler	4.072.691.358	4.890.749.636	-%16,7
Özkaynaklar	2.663.502.406	2.697.735.771	-%1,3
Net Finansal Borç / (Nakit)¹	2.751.235.925	3.220.246.645	-%14,4

⁽¹⁾ Net Finansal Borç hesabında; Kısa vadeli ve Uzun vadeli kira yükümlülükleri dahil edilmemiştir.

Özet Gelir Tablosu (TL)	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023	Değişim
Hasılat	1.540.494.347	1.948.705.570	-%20,9
Brüt Kar	94.482.905	302.978.340	-%68,8
Faaliyet Giderleri (-)	-279.743.167	-243.417.048	%14,9
Esas faaliyetlerden Diğer Gelirler / (Giderler), net	86.363.365	108.533.047	-%20,4
Esas Faaliyet Karı/(Zararı)	-98.896.897	168.094.340	a.d.
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / (Giderler), net	2.127.097	6.723.371	-%68,4
Finansman Geliri / (Gideri), net	-255.867.848	-221.886.923	%15,3
Parasal (Kayıp) / Kazanç	264.198.373	241.724.039	%9,3
Vergi geliri / (gideri)	-32.597.623	-44.503.062	-%26,8
Net dönem karı	-121.036.898	150.151.764	a.d.
Diğer Finansal Veriler	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023	Değişim
Amortisman	21.493.036	32.308.231	-%26,1
Yatırımlar	38.234.916	60.137.068	-%36,4
Faiz, Amortisman, Vergi Öncesi Kar (FAVÖK)²	-77.403.861	200.402.570	a.d.

⁽²⁾ FAVÖK, "Brüt Kar - Faaliyet Giderleri + Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler / (Giderler) + Amortisman olarak" hesaplanmıştır.

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2024 ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

2. Geçmiş Yıllar ile Karşılaştırmalı Rasyolar

Şirket'in bilanço rasyolarında 1Ç 2024 itibariyle geçen yıl aynı döneme göre iyileşme kaydedilmiştir.

Finansal Oranlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Cari Oran	1,79	1,53
Likidite Oranı	0,84	0,58
Dönen Varlıklar / Toplam Varlıklar	0,72	0,75
Net Finansal Borç / Özsermaye	1,07	1,24
Kısa Vadeli Yükümlülükler/Toplam Yükümlülükler	0,67	0,76

3. Gerçekleşenler ve İleriye Dönük Beklentiler

Tat Gıda, 1Ç 2024 döneminde, beklentiler paralelinde performans sergilemiştir.

4. Sermaye Yeterliliği

Şirket'in, Türk Ticaret Kanunu 376. Maddesi uyarınca yapılan değerlendirmelere göre, borca batıklık durumu mevcut değildir.

5. Şirketin Finansal Yapısını İyileştirmek Üzere Alınan Önlemler

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Bu kapsamda, tahvil ihracı da dahil olmak üzere, hazine ve kurumsal finansman alanında faaliyetlerine devam etmektedir.

IV. KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM RAPORU

Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı

Tat Gıda, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından düzenlenen "Kurumsal Yönetim İlkeleri"ne uyuma büyük önem vermekte olup, Şirket, 2023 yılında yürürlükte bulunan II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Tebliğ") kapsamında zorunlu olan tüm ilkelere tam olarak uymuş; zorunlu olmayan ilkelerin de büyük çoğunluğuna uyum sağlamıştır. Zorunlu olmayan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne tam uyum amaçlanmakta ve bu konuda azami çaba gösterilmektedir. Diğer taraftan, bazı ilkelere uyum konusunda gerek Türkiye'de, gerekse uluslararası platformda devam eden tartışmalar dolayısıyla, bazı ilkelere ise piyasanın ve Şirket'in mevcut yapısı ile tam örtüşmemesi gibi nedenlerle tam uyum henüz sağlanamamıştır. Henüz uygulamaya konulmamış olan ilkeler üzerinde çalışılmakta olup; Şirketin etkin yönetimine katkı sağlayacak şekilde idari, hukuki ve teknik alt yapı çalışmalarının incelenmesi sonrasında uygulamaya geçilmesi değerlendirilebilecektir.

Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak derecelendirme yapmak üzere faaliyet izni bulunan SAHA Kurumsal Yönetim ve Kredi Derecelendirme Hizmetleri A.Ş. (SAHA) tarafından yapılan çalışma sonucunda, 28 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Tat Gıda'nın Kurumsal Yönetim Derecelendirme Notu 9,60'a (%96,02) yükseltilmiştir. 25 Ocak 2024 tarihinde, SAHA ile bir derecelendirme dönemi için sözleşme imzalamıştır.

1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ait Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ile kurumsal yönetim uygulamalarına ilişkin güncel bilgilerin yer aldığı Kurumsal Yönetim Bilgi Formu yıl sonu faaliyet raporu

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2024 ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

ile eş zamanlı olarak Kamuyu Aydınlatma Platformu aracılığıyla yayınlanmıştır. Daha detaylı bilgiye, aşağıdaki linklerden ulaşılabilir:

Kurumsal Yönetim Bilgi Formu: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1267895>

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu: <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1267896>

V. SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM RAPORU

Sürdürülebilirlik İlkelerine Uyum Beyanı

Tat Gıda, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi'nde belirtilenler dâhil sürdürülebilirlik alanındaki iyi uygulamaları yakından takip etmekte ve çalışmalarını bu alanda genel kabul görmüş en iyi uygulamalara uyum sağlama hedefiyle yürütmektedir. Tat Gıda'nın sürdürülebilirlik çalışmaları kapsamında sürdürülebilirlik stratejisi altında yönettiği konuların birçoğu, SPK tarafından 2020 yılında yürürlüğe konulan "Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi"nde belirtilen ilkeler ile örtüşmektedir. Bu çerçevede Tat Gıda Sanayi A.Ş. tarafından SPK'nın "uy ya da açıkla" yaklaşımı ile hazırladığı zorunlu olmayan "Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi"nde belirtilen ilkelerin birçoğuna uyum sağlanmıştır. Söz konusu ilkelerin bir kısmına ise, uygulamada yaşanan zorluklar, ulusal ve uluslararası arenadaki belirsizlikler, bazı ilkelerin Şirket'in mevcut yapısı ile tam örtüşmemesi, devam eden çalışmalarda elde edilecek bulgulara göre uyum esaslarının belirlenecek olması gibi nedenlerle tam uyum henüz sağlanamamıştır. Şirketin sürdürülebilir değer yaratma hedefine katkı sağlayacak şekilde küresel uygulamaların incelenmesi, Şirket düzeyinde geliştirilen teknik altyapı ile veri temin çalışmalarının tamamlanması gibi devam etmekte olan çalışmalar sonrasında, henüz tam uyum sağlanmamış olan ilkelerde de uygulamaya geçilmesi hedeflenmektedir.

Daha detaylı bilgiye, 5 Nisan 2024 tarihinde KAP'ta yayınlanan Sürdürülebilirlik Uyum Raporundan <https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1267897> ulaşılabilir.

VI. DİĞER BİLGİLER

Bu dönemde Tat Gıda faaliyetlerini önemli derecede etkileyen gelişmelere ilişkin açıklamalar yukarıda sunulmuştur. Diğer bilgiler için:

I) 2023 yılına ait Yıllık Faaliyet Raporuna aşağıdaki linkten ulaşabilirsiniz:

[Tat Gıda 2023 Faaliyet Raporu](#)

II) 2023 yılına ait Sürdürülebilirlik Raporuna aşağıdaki linkten ulaşabilirsiniz:

[Tat Gıda 2022 Sürdürülebilirlik Raporu](#)

III) Konsolide Mali Tablolara aşağıdaki linkten ulaşabilirsiniz:

[Finansal Raporlar](#)

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 31 MART 2024 ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

YASAL UYARI

Bu Faaliyet Raporu (“Rapor”) yasal mevzuata uygun olarak hazırlanmıştır. Rapor, ortakları bilgilendirme amacıyla hazırlanmış olup, herhangi bir yatırım kararı için temel oluşturma amacı taşımaz. Rapor’da yer alan ileriye dönük görüş ve tahmini rakamlar, Şirket yönetiminin gelecekteki duruma ilişkin görüşlerini yansıtmakta olup, gerçekleştirmeleri, ileriye dönük tahmini rakamları oluşturan değişkenlere ve varsayımlara bağımlı olarak farklılık gösterebilir. Buna uygun olarak, Şirket veya Yönetim Kurulu Üyeleri, danışmanları veya çalışanları bu Rapor kapsamında iletilen herhangi bir bilgi veya iletişimden veya bu Rapor’da yer alan bilgilere dayanan veya yer almayan bir bilgi neticesinde bir kişinin doğrudan veya dolaylı olarak uğrayacağı kayıp ve zararından sorumlu değildir. Bu Rapor’un hazırlanma zamanı itibarıyla, yer alan tüm bilgilerin doğru olduğuna inanılmakta olup, yazım ve basım aşamalarında oluşabilecek yanlışlıklar nedeniyle Şirket hiçbir sorumluluk kabul etmemektedir.