



LYDIA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

YÖNETİM KURULU

(1 OCAK 2025 – 31 MART 2025)

ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU

GENEL BİLGİLER	3
Şirket Bilgileri	3
Ortaklık Yapısı ve Dönem İçinde Değişiklikler	3
Yönetim Kurulu	4
Yönetim Kurulu Komiteleri	4
Bağlı Ortaklık ve İştirakler	5
Organizasyon Yapısı.....	6
FAALİYET BİLGİLERİ	6
Şirketimiz Faaliyetleri	6
İlişkili Taraf İşlemleri	6
Diğer Konular	7
FİNANSAL DURUM	7
Finansal Bilgiler	7
Finansal Yapı	11
Sermaye Piyasası Araçları.....	11
RİSK YÖNETİMİ	11
DİĞER HUSUSLAR.....	12
Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar.....	12
Finansal Tablolarda Enflasyon Düzeltilmesi	13
YÖNETİM KURULU KARARI	13

GENEL BİLGİLER

Şirket Bilgileri

Ticaret unvanı	Lydia Holding A.Ş.
Ticaret sicili numarası	İstanbul / 169758
Şirket adresi	Levazım Mah. Vadi Cad. Zorlu Center No:2 İç Kapı No: 141 Beşiktaş/İstanbul
Telefon	00 90 533 895 99 60
E-posta adresi	info@lydiaholding.com
İnternet Sitesi Adresi	www.lydiaholding.com
Faaliyet konusu	Kurulmuş veya kurulacak şirketlerin sermaye ve/veya yönetimine katılarak bunların yatırım, finansman, organizasyon ve yönetimini toplu yapıda yürütmektir.

İşbu faaliyet raporunda “Şirketimiz” ibaresi konu ve bağlama göre Şirket veya konsolidasyon kapsamında bağlı ortakları içerecek şekilde Grup anlamında kullanılmaktadır.

Şirketimiz, Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. unvanı ile 1980 yılında pazarlama şirketi olarak kurulmuş, 15.02.1994 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmeye başlamıştır.

23 Temmuz 2024 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı’nda Şirketimizin unvanının Lydia Holding A.Ş. ve faaliyet konusunun da holding şirketi şeklinde değiştirilmesine ilişkin Esas Sözleşme değişikliği kabul edilmiştir. Esas Sözleşme değişikliği, 26.07.2024 tarihinde tescil edilmiş ve 31.07.2024 tarih ve 11133 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.

Ortaklık Yapısı ve Dönem İçinde Değişiklikler

Dönem içinde Şirketimiz ortaklık yapısında herhangi bir değişiklik olmamıştır. Şirketimizin Sermayesi 208.000.000 TL olup, paylarında imtiyaz bulunmamaktadır. 31.03.2025 tarihi itibarıyla sermayede %5’ten fazla paya sahip ortaklarımız aşağıda gösterilmiştir:

Ortağın Adı ve Soyadı	Sermaye Tutarı (TL)	Sermaye Payı (%)
Enver Çevik	131.700.776,37	63,32
Diğer	76.299.223,63	36,68
Toplam	208.000.000,00	100,00

Yönetim Kurulu

Şirketimizin, 02.04.2024 tarihli Olağanüstü Genel Kurul ve ve 23.07.2024 tarihli 2023 yılına ilişkin Olağan Genel Kurul toplantılarında Kurumsal Yönetim İlkeleri ile ilgili Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun olarak; 3 yıl süreyle görev yapmak üzere seçilen Yönetim Kurulu üyelerimiz aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Adı Soyadı	Unvanı	İcrada Görevli Olup Olmadığı	Seçildiği Genel Kurul Tarihi ve Görev Süresi
Enver Çevik	Başkan	Görevli	02.04.2024; 3 yıl
Kemal Akkaya	Başkan Vekili	Görevli Değil	02.04.2024; 3 yıl
Hüseyin Kaya	Üye / Genel Müdür	Görevli	23.07.2024; 3 yıl (02.04.2024 tarihinden itibaren)
Ergin İçenli	Bağımsız Üye	Görevli Değil	23.07.2024; 3 yıl (02.04.2024 tarihinden itibaren)
Osman Dereli	Bağımsız Üye	Görevli Değil	23.07.2024; 3 yıl (02.04.2024 tarihinden itibaren)

Yönetim Kurulu üyelerine Türk Ticaret Kanunu'nun 394. maddesi hükümlerine göre, genel kurul kararıyla huzur hakkı ödenmektedir.

Yönetim Kurulu Komiteleri

Sermaye piyasası mevzuatı uyarınca, yönetim kurulunca, yönetim kurulu bünyesinde görev yapan komitelerin başkan ve üyeleri ile komitelerin çalışma esasları belirlenmiş olup, Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'ta duyurulmuştur. Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin sayısının kısıtlı olması nedeniyle, üyeler birden fazla komitede görev almaktadır. Denetim Komitesinin her iki üyesi de denetim, muhasebe ve/veya finans alanında en az beş yıllık deneyime sahiptir. Komitelerin sekreteryaz hizmetleri Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından yerine getirilmektedir. Komitelerin başkan ve üyeleri aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

Komite Adı	Komite Üyeleri
Denetim Komitesi	Ergin İçenli (Başkan) Osman Dereli (Üye)
Kurumsal Yönetim Komitesi	Osman Dereli (Başkan) Ergin İçenli (Üye) Mustafa Arar (Yatırımcı İlişkiler Birimi Yöneticisi)
Risk Erken Saptanması Komitesi	Ergin İçenli (Başkan) Osman Dereli (Üye)

Bağlı Ortaklık ve İştirakler

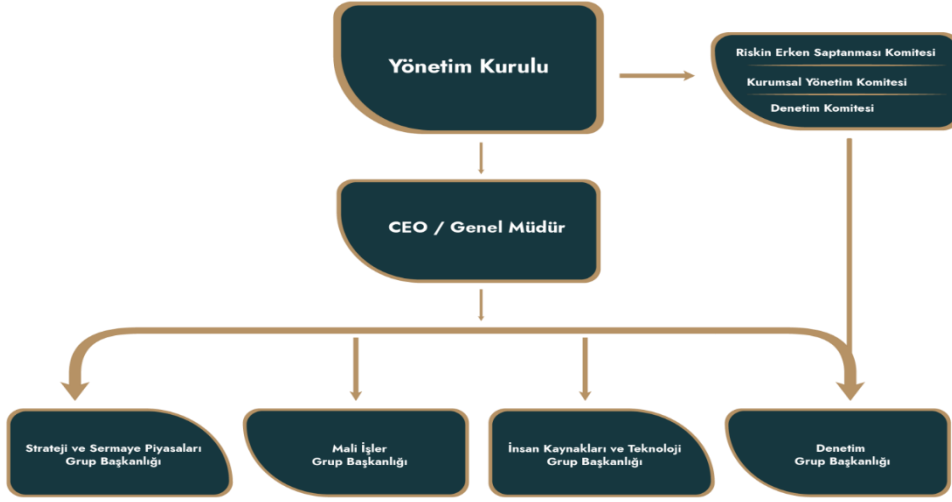
Mart 2025 ayı sonu itibarıyla, Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş. ve Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş. olmak üzere iki bağlı ortaklığı bulunmaktadır. Şirketimizin, Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.'nin 1.891.069,68 TL ödenmiş sermayesinde %64,89 oranında, Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş.'nin 46.846.881,00 TL ödenmiş sermayesinde de % 60,17 oranında paya sahiptir. Ayrıca Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.'nin sermayelerinin tamamına sahip olduğu Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş. ve Birinci Enerji Üretim A.Ş.'nin dolaylı pay sahibidir.

Bağlı ortaklıklarımız Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.'nin faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimi, Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş.'nin faaliyet konusu yatırım, danışmanlık, alım-satım ticareti ile thalat ve ihracat; dolaylı bağlı ortaklıklarımız Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş.'nin faaliyet konusu kurutulmuş meyve ve sebze üretim ve satışı ve Birinci Enerji Üretim A.Ş.'nin faaliyet konusu elektrik enerjisi üretim tesislerinin kurulması ve işletilmesi olarak belirlenmiştir.

Bağlı ortaklıklarımız Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş. yönetim kurulunca, 13.03.2025 tarihinde, bağlı ortaklıkları Birinci Enerji Üretim A.Ş. ve Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş.'nin ana şirketin yapısal dönüşümüne uyum sağlaması ile operasyonel yük ve maliyetlerin azaltılması kapsamında Türk Ticaret Kanunu, Kurumlar Vergisi Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) (II-23.2) Birleşme ve Bölünme Tebliği hükümleri uyarınca, Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş. sermayelerinin tamamına (%100) sahip olduğu Birinci Enerji Üretim A.Ş. ve Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş.'yi tüm aktif ve pasifleriyle bir bütün halinde devralma yoluyla kolaylaştırılmış usulde birleşmesine karar verilmiştir. 13.03.2025 tarihinde birleşme işlemlerinin onayı için Sermaye Piyasası Kuruluna başvurulmuş olup, inceleme süreci devam etmektedir.

Öte yandan, Öte yandan, Şirketimizin % 45 pay sahibi olduğu iştiraki Pastanza Gıda Anonim Şirketi kuruluş işlemleri 19.03.2025 tarihinde Kırıkhan Ticaret Sicili Müdürlüğünde tescil edilmiş. Pastanza Gıda A.Ş.'nin gıda üretim ve ticareti faaliyetlerinde bulunması planlanmaktadır.

Organizasyon Yapısı



Şirketimiz ve bağlı ortaklıklarının 31.03.2025 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 13 kişidir.

FAALİYET BİLGİLERİ

Şirketimiz Faaliyetleri

Şirketimizin faaliyet konusu, Esas Sözleşmede, “kurulmuş veya kurulacak şirketlerin sermaye ve/veya yönetimine katılarak bunların yatırım, finansman, organizasyon ve yönetim meselelerini toplu bir bünye içerisinde yürütmektir. Bu suretle, ekonomik dalgalanmalara karşı yatırımların güvenliğini arttırmak, böylece bu şirketlerin sağlıklı bir şekilde, milli ekonominin gereklerine uygun olarak gelişmelerini ve devamlılıklarını teminat altına almak ve bu amaca uygun, ticari, sınai ve mali girişimlerde bulunmak, sahip olduğu ve/veya olacağı fonlarla, sermaye kazancı ve/veya yatırım geliri elde etmek için yatırımlar yapmak, yatırım yaptığı şirketlerin yönetimine katılmak, yatırım yönetim hizmeti sunmak olarak belirlenmiştir.

Bağlı ortaklıklarımız Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş. yenilenebilir kaynaklardan elektrik enerjisi üretmektedir. Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş. sahip olduğu kaynakları arsa yatırımlarında değerlendirmektedir. Enerji Bakanlığı verilerine göre, Şubat 2025 ayı sonu itibarıyla ülkemiz elektrik üretimi kurulu gücü 117.122 MW’a ulaşmıştır. Kurulu gücün %27,5’i hidrolik enerji, %21’i doğal gaz, %18,7’si kömür, %11,2’si rüzgâr, %17,8’i güneş, %1,5’i jeotermal ve %2,3’ü ise diğer şekilde dağılmaktadır.

İlişkili Taraf İşlemleri

Şirketimizin ilişkili taraf işlemleri 31 Mart 2025 tarihli Finansal Tabloların 4 numaralı dipnotunda açıklanmıştır.

Diğer Konular

Esas Sözleşme Değişikliği

Dönem içinde Esas Sözleşme değişikliği bulunmamaktadır.

Yatırım ve Teşvikler

Şirketimiz Holding olduğundan maddi duran varlık yatırımı ve buna bağlı olarak yarlandığı bir yatırım teşviki bulunmamaktadır.

Şirket Aleyhine Açılan Davalar

Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki herhangi bir dava bulunmamaktadır. Devam eden dava ve icra takipleri ilgili ayrılan karşılık tutarları 31.03.2025 tarihi itibarıyla hazırlanan Finansal Tabloların 17.2 numaralı dipnotunda açıklanmıştır.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar ve Toplu İş Sözleşmeleri

Şirketimizin Ücret Politikası çerçevesinde, piyasa koşulları ve Şirketimiz içi dengeler göz önünde bulundurularak, eşit işe eşit ücret prensibi esas alınmakta, ücret kademelerinin belirlenmesinde ve güncellenmesinde piyasa eğilimleri ve performans değerlendirmeleri dikkate alınmakta, çalışanlara ücretlere ek olarak unvanları doğrultusunda bazı yan hak paketleri de sağlanabilmekte, çalışanlara verilen ücret ve diğer menfaatlerin belirlenmesinde verimliliğe dikkat edilmekte, yıllık ücret artışı, genel müdürün onayı ile işverenin gerekli gördüğü dönemlerde ve belirlenen oranlarda ücretlere yansıtılmaktadır. Şirketimiz ve çalışanlar arasında toplu iş sözleşmesi bulunmamaktadır.

FİNANSAL DURUM

Finansal Bilgiler

Şirketimizin 01.01.2025-31.03.2025 ara dönem konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulunun II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirketimizin 31.03.2025 tarihi itibarıyla Konsolide Finansal Durum Tablosu ile 01.01.2025-31.03.2025 dönemine ait Konsolide Gelir (kar veya zarar) Tablosu ve Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları aşağıda sunulmuştur.

LYDİA HOLDİNG VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2025 tarihi itibarıyla finansal durum tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Varlıklar	Dipnot referansları	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Dönen varlıklar		1.017.750.602	1.060.862.802
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	424.619.120	699.331.676
Finansal Yatırımlar	6	444.244.106	203.844.940
Ticari Alacaklar		7.771.435	4.487.724
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	7.771.435	4.487.724
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	75.961.317	9.425.817
Peşin Ödenmiş Giderler	10	628.379	364.220
Cari Dönem Vergisi ile ilgili Varlıklar	25	3.372.086	74.294.968
Diğer Dönen Varlıklar	11	61.154.159	69.113.456
Ara Toplam		1.017.750.602	1.060.862.802
Duran Varlıklar		2.153.969.341	2.140.280.620
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	14	16.875.000	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	15	1.540.182.418	1.540.100.210
Maddi Duran Varlıklar	12	596.665.503	599.490.415
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	596.665.503	599.490.415
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	246.420	689.994
Toplam Varlıklar		3.171.719.943	3.201.143.421

LYDİA HOLDİNG VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2025 tarihi itibarıyla finansal durum tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Kaynaklar	Dipnot referansları	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli yükümlülükler		47.463.875	50.334.734
Kısa vadeli borçlanmalar	8	217.793	295.830
Ticari borçlar		2.308.556	1.334.951
- İlişkili taraflara ticari borçlar	7	195.912	235.439
- İlişkili taraflara olmayan ticari borçlar	7	2.112.644	1.099.512
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	75.000	120.458
Diğer borçlar		1.973.932	2.255.935
- İlişkili taraflara diğer borçlar	9	--	83.369
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	9	1.973.932	2.172.565
Ertelenmiş gelirler (müşteri sözleşmelerinden)			
Doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	10	229.381	252.464
Dönem karı vergi yükümlülüğü	25	--	41.555.858
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	17	141.474	3.951
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	2.538.509	2.793.959
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	11	39.979.230	1.721.328
Ara toplam		47.463.875	50.334.734
Uzun vadeli yükümlülükler		16.371.910	136.321.066
Uzun vadeli karşılıklar		744.552	645.878
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin			
Uzun vadeli karşılıklar	16	744.552	645.878
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	25	15.627.358	135.675.187
Özkaynaklar		3.107.884.158	3.014.487.621
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		2.453.989.449	2.196.161.252
Ödenmiş sermaye	18	208.000.000	208.000.000
Sermaye düzeltme farkları	18	2.488.853.989	2.488.853.989
Paylara ilişkin primler/(iskontolar)	18	1.438.977	1.438.977
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	18	111.068.238	111.663.718
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin			
Aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu	18	(665.931)	(70.451)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma			
Kazanç/Kayıpları	18	111.734.169	111.734.169
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18	44.944.847	44.944.847
Geçmiş yıllar karları/zararları	18	(658.740.278)	(137.994.184)
Net dönem karı/zararı	18	258.423.676	(520.746.094)
Kontrol gücü olmayan paylar		653.894.709	818.326.369
Toplam kaynaklar		3.171.719.943	3.201.143.421

LYDIA HOLDİNG VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait kar veya zarar
ve diğer kapsamlı gelir tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Mart 2025	1 Ocak - 31 Mart 2024
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	18	11.050.779	10.368.301
Satışların maliyeti (-)	18	(6.930.366)	(15.662.764)
Brüt kar / (zarar)		4.120.413	(5.294.463)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	19	--	(222.247)
Genel yönetim giderleri (-)	19	(36.467.285)	(12.435.260)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20	49.307.728	273.216.683
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	20	(1.273.536)	(920.872)
Esas faaliyet karı / (zararı)		15.687.320	254.343.842
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	21	30.912.299	227.702.508
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	21	--	(76.182.234)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)		46.599.619	405.864.116
Finansman giderleri (-)		(314.350)	(1.947.675)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	23	300.357.996	(342.748.412)
Sürdürülen faaliyetlerden vergi öncesi kar / (zarar)		346.643.265	61.168.029
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri		13.596.189	(97.056.498)
- Dönem vergi gideri	25	--	(71.388.221)
- Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	25	13.596.189	(25.668.277)
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem karı		360.239.454	(35.888.469)
Net Dönem Karı		360.239.454	(35.888.469)
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		101.815.778	30.086.365
Ana ortaklık payları		258.423.676	(65.974.834)
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç/(kayıp)		1,2424	(0,3172)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		(595.480)	(43.916)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(595.480)	(43.916)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal (kayıp)/kazanç	31	(707.131)	(58.555)
- Vergi etkisi	31	111.652	14.639
Toplam kapsamlı gelir		359.643.974	(35.932.385)
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		101.815.778	30.060.288
Ana ortaklık payları		257.828.196	(65.992.673)

Finansal Yapı

Şirketimizin 31.03.2025 yılı sonunda konsolide özkaynak toplamı 3.107.884.158 TL, kısa vadeli yükümlülükler toplamı 47.463.875 TL ve uzun vadeli yükümlülükler toplamı da 16.371.910 TL tutarındadır. Grubumuzun varlık ve faaliyetleri özkaynaklarla finanse edilmiş olup, banka ve finansal kurumlardan herhangi bir kredi kullanılmamıştır. Yönetim Kurulunca, Şirketimizin mali yapısının güçlü olduğu değerlendirilmiştir.

Sermaye Piyasası Araçları

Şirketimizin dönem içerisinde çıkardığı herhangi bir sermaye piyasası aracı bulunmamaktadır.

RİSK YÖNETİMİ

COSO İç Kontrol Çerçevesi, Uluslararası İç Denetim Standartları ve ISO 31000 Risk Yönetimi ve 27001 Bilgi Güvenliği Yönetimi Sistemi Standartlarına uygun olarak düzenlenen ve Şirketimiz Yönetim Kurulunca onaylanan Organizasyon Şeması, Görev Tanımları ve İş Akışları Prosedürü, Bilgi sistemleri Yönetimi Politika ve Prosedürleri ile Risk Yönetimi Prosedürü, Etik İlkeler, İnsan Kaynakları Politikası, Bilgilendirme Politikası, Yönetim Kurulu Komitelerinin Çalışma Esaslarında belirlenen ilke ve kurallar kapsamında; Şirket'in hedefleri doğrultusunda, Şirket faaliyetlerinin etkin ve verimli sürdürülmesi ile Şirket varlıklarının korunmasını sağlamak; Şirket veya düzenleyici kuruluşlar tarafından belirlenen standartlara uygun olarak iç ve dış finansal veya finansal olmayan raporların zamanında, tam ve doğru olarak hazırlanmasını ve ilgililere sunulmasını sağlamak; Şirket'in faaliyetlerini tabi olduğu kanun ve düzenlemelere uygun olarak yürütmek ana hedefler olarak belirlenmiştir.

İç denetim faaliyetleri kapsamında, Şirketimiz yönetimi tarafından inceleme, izleme ve gözetim faaliyetleri yürütülmekte olup, iç kontrol ve risk yönetim sistemi zayıflık veya açıklarını düzenli olarak değerlendirilmekte ve düzeltici önlemler alınmaktadır.

İç kontrol faaliyetleri kapsamında, işlemlerin kaydı ve dokümantasyonu yapılmakta, Yönetim Kurulu İç Yönergesi ve imza sirkülerinde işlem onay limitleri ve imza yetkililerine uygun olarak işlemler icra edilmekte, işlemin başlatılması, onaylanması, kaydedilmesi ile varlıkların saklanması konusunda görevler ayrılığı ilkeleri uygulanmakta, bilgi sistemlere erişim yetkileri verilmesi, kaldırılması, bilgi güvenliği önlemleri, verilerin tamlığı ve bütünlüğünün korunması için önlemler alınmakta, varlıklarının korunması kapsamında nakit, menkul kıymetler, stoklar ve diğer varlıkların kayıtları tutulmakta olup, bu varlıklara erişim yetkilerinin belirlenmesi ve korunması için gerekli önlemler alınmaktadır.

Risk yönetimi faaliyetleri kapsamında, Şirketimizin amaç ve hedeflerine erişilmesi için değer ifade eden hizmet, süreç, faaliyet, sistem, donanım, yazılım, bilgi gibi fiziksel olan veya olmayan tüm unsurları şeklinde varlıklarımız sınıflandırılmış, varlıkların sahibi birimler risk sorumlusu olarak atanmış, şirketin amaç ve hedefleri iç kontrol sisteminin üç temel amacı (şirketin faaliyetlerinin etkin ve verimli sürdürülmesi, iç ve dış raporlamaların doğru ve güvenilir olması ile mevzuata uyumun temin edilmesi) bağlamında tanımlanmış, bu amaç ve hedeflere ulaşılmasında riski oluşturma potansiyeli bulunan ve/veya doğası itibariyle riske sebep olabilen önemli olay, fiil, durum, değişim veya unsurlar risk faktörleri olarak tanımlanmış; riskin vuku bulması ihtimalini ve/veya riskin etkisini azaltacak önlemler belirlenmiştir.

Şirketimizin maruz kalabileceği risk faktörleri, stratejik riskler, finansal riskler, operasyonel riskler, uyum riskleri ve itibar riskleri olarak beş kategori altında toplanmış, risklerin muhtemel sonuçları ise, finansal kayıp, iş kaybı, yasal yaptırım ve itibar kaybı şeklinde dört başlık altında sınıflandırılmıştır.

Şirketimizin 31.03.2025 tarihli konsolide finansal tablolarından, dönen varlıkların kısa vadeli yükümlülükleri göre yüksek seviyede olduğu, kısa ve uzun vadeli yükümlülüklerin özkaynaklara oranının düşük düzeyde bulunduğu, şirketimizin banka ve finansal kurumlardan kredi kullanmadığı, döviz açık pozisyonu olmadığı, böylece finansal yapısının güçlü olduğu görülmekte olup, illeriye dönük önemli bir riski bulunmadığı değerlendirilmektedir.

DİĞER HUSUSLAR

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Şirketimizin 2024 yılına ilişkin Olağan Genel Kurul Toplantısı 29.04.2025 tarihinde yapılmış olup, Sermaye Piyasası Mevzuatına göre hazırlanan finansal tablolar ve 2024 yılı kâr payı dağıtım tablosunda dağıtılabılır dönem kârının bulunmaması nedeniyle Yönetim Kurulunun kâr dağıtılmaması önerisi Genel Kurul tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'da Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Ergin İçenli'nin yerine 3 yıl süre ile görev yapmak üzere Hüseyin Erkan Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak seçilmiştir. 29.04.2025 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Denetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi Başkanlığına Osman Dereli, Üyeliğe Hüseyin Erkan, Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanlığına Hüseyin Erkan ve Üyeliğe Osman Dereli atanmıştır.

Finansal Tablolarda Enflasyon Düzeltilmesi

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere "TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" (TMS 29) hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Bu çerçevede; konsolidasyona tabi tutulan Şirketimiz ve bağlı ortaklıkları Lydia Yeşil Enerji kaynakları A.Ş. ve Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş. ara dönem finansal tablolarında TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

YÖNETİM KURULU KARARI

İşbu Yönetim Kurulu (01.01.2025-31.03.2025) Ara Dönem Faaliyet Raporu Sermaye Piyasası Kurulunun II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, 12.05.2025 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile kabul edilmiştir.