



LYDİA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
YÖNETİM KURULU 2024 YILI FAALİYET RAPORU
(1 OCAK 2024 – 31 ARALIK 2024)

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Lydia Holding Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Sınırlı Olumlu Görüş

Lydia Holding Anonim Şirketi'nin (Şirket) ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı bölümünde belirtilen konuların etkileri hariç olmak üzere, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun Grup'un durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

Grup'un 1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 11 Mart 2025 tarihli denetçi raporumuzun sınırlı olumlu görüşün dayanağı paragrafında bildirilen hususlar için yeterli ve uygun denetim kanıtı tarafımızdan elde edilememiştir.

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") ve Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, sınırlı olumlu görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 11 Mart 2025 tarihli denetçi raporumuzda sınırlı olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; şirketin o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtmak şeklinde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Grup'un gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Grup'un araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Grup'un denetlenen konsolide finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtır yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin konsolide finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtır yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Hüseyin Çetin'dir.

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

Hüseyin Çetin, YMM
Sorumlu Denetçi
İstanbul, 11 Mart 2025

YÖNETİM KURULU BAŞKANI MESAJI	3
GENEL BİLGİLER	4
Şirket Bilgileri	4
Ortaklık Yapısı ve Dönem İçinde Değişiklikler	4
Yönetim Kurulu	5
Yönetim Kurulu Komiteleri	8
Yöneticilere Sağlanan Ücret ve Menfaatlar	10
Bağlı Ortaklık ve İştirakler	11
Organizasyon Yapısı	12
FAALİYET BİLGİLERİ	13
Şirketimiz Ana Faaliyetleri	13
Sektör Bilgileri	13
Esas Sözleşme Değişikliği	14
Genel Kurul Toplantıları	14
İlişkili Taraf İşlemleri	15
Bağlı ve Hâkim Şirketler Raporu	15
Diğer Konular	15
FİNANSAL DURUM	18
Özet Finansal Bilgiler	18
Finansal Yapı	21
Sermaye Piyasası Araçları	21
Kâr Dağıtımına Kararı	21
RİSK YÖNETİMİ	22
İç Kontrol ve Risk Yönetimi Faaliyetleri	22
İleriye Dönük Riskler	23
Riskin Erken Saptanması Komitesi	23
Yönetim Kurulu Değerlendirmesi	23
DİĞER HUSUSLAR	24
Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	24
Finansal Tablolarda Enflasyon Düzeltilmesi	24
KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ	25
Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyuma İlişkin Açıklamalar	25
SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ	28
Sürdürülebilirlik İlkelerine Uyuma İlişkin Açıklamalar	28
YÖNETİM KURULU KARARI	31

YÖNETİM KURULU BAŞKANI MESAJI

Pandemi dönemini takiben Ülkemiz ve küresel ekonomilerde enflasyon ile mücadele ve büyümenin korunmasını amaçlayan politikalar önem kazanmış; 2024 yılı Türkiye ve Dünya ekonomileri için enflasyonla mücadele, para politikalarında sıkılaşma ve jeopolitik belirsizliklerin etkili olduğu bir dönem olarak öne çıkmıştır. Bu süreçte özellikle yurtdışı siyasi ve jeopolitik gelişmeler beraberinde risklerin yönetimini daha da zorlaştırmıştır. Bu olumsuz koşullara karşın 2024 yılında Türkiye ve Dünya ekonomilerinde önemli gelişmeler sağlanmıştır. Türkiye özelinde, enflasyonun kontrol altına alınması ve ekonomik büyümenin sürdürülebilir kılınması amacıyla uygulanan politikalar, ekonominin farklı alanlarında belirgin iyileşmeler yaratmıştır. 2025 yılında da öncelikle bu kazanımların korunması ve daha da iyileştirilmesi konusunda küresel ve yerel politikaların sürdürülmesi beklenmektedir.

Grubumuz özelinde ise Lydia Holding ve bağlı ortaklıkları, 2024 yılında önemli işler başarmıştır. Öncelikle, 1980 yılında faaliyete başlayan Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. unvan ve faaliyet konusu değişikliğiyle Lydia Holding A.Ş. adını aldı. Lydia Holding, özkaynaklarına dayalı yeni finansal yatırımları ile Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş. ve Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş.'yi çatısı altında topladı. Tetamat, MYK2 Enerji'yi devralma suretiyle ile birleşerek Lydia Yeşil Enerji Kaynakları adında yeni bir yapıya evrildi. Böylece, Grubumuz, 2024 yılında, güçlü bir başlangıç için gerekli sinerji ve verimliliğe dayalı bir organizasyon yapısı inşa etme imkanına kavuşmuştur.

Grubumuz, kurumsal dayanaklığı önceleyen, sürdürülebilirlik odaklı bir yaklaşımla büyüme hedeflerine koşturaya, çalışanlarımız ve paydaşlarımızla birlikte daha güçlü bir “Geleceğe Değer” vizyonuyla önümüzdeki yıllara umutla bakmaya devam edecek.

Bu süreçte emeği geçen tüm ekip arkadaşlarımıza, Genel Kurullarımızda yeni vizyonumuzu onaylayarak bizden desteklerini esirgemeyen, yatırımcılarımıza, iş ortaklarımıza ve tüm paydaşlarımıza teşekkürlerimizi sunarım.

Enver ÇEVİK

Yönetim Kurulu Başkanı

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

19.01.2024 tarihinde Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Secondary Girişim Sermayesi Yatırım Fonu, Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nde (yeni unvanı: Lydia Holding A.Ş.) sahip olduğu %79,46 oranında paylarının; %63,32’lük kısmını Enver Çevik’e, %7,18’lik kısmını Bulls Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.’ye, %4,31’lük kısmını Kemal Akkaya’ya, %3,95’lük kısmını Neslihan Mumcu’ya ve %0,57’lük kısmını da Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Üçüncü Karma Girişim Sermayesi Yatırım Fonu’na devretmiştir.

Şirketimizin Sermayesi 208.000.000 TL olup, paylarında imtiyaz bulunmamaktadır 2024 yılı sonu itibarıyla ortaklık yapısı 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 paylarının devri nedeniyle 19.01.2024 tarihinden yönetim kurulu üyeleri Caner Bingöl ve Mehmet Ali Ergin, istifası ile yerlerine Enver Çevik ve Kemal Akkaya; 24.01.2024 tarihinde Çağakan Yiğit Küçük istifası ile yerine Gökay Yılmaz; 15.05.2024 tarihinde Gökay Yılmaz'ın istifası ile yerine Hüseyin Kaya; 20.05.2024 tarihinde Abdurrahman Alp Beyaz'ın istifası ile yerine Ergin İçenli TTK 363/1. maddesi uyarınca seçilmişlerdir. 02.04.2024 tarihli genel kurul toplantısında seçilen üyeler onaylanmış ve 3 yıllığına yeniden seçilmişlerdir. 23.07.2024 tarihli genel kurul toplantılarında da istifa nedeniyle yeni seçilen iki üye 02.04.2024 tarihinden itibaren 3 yıllığına yönetim kurulu üyesi olarak onaylanmıştır.

2024 yılı sonu itibarıyla görevde bulunan yönetim kurulu üyeleri, görev süreleri ve seçildikleri genel kurul tarihleri 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)

2024 yılında yönetim kurulu karar sayısı 53 olup, katılım oranı çok yüksek seyretmiş ve kararlar mevcudun oybirliği ile alınmıştır. Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri, Türk Ticaret Kanunu (TTK)'nın ilgili maddeleri ile Şirketimizin esas sözleşmesi çerçevesinde tanımlanan yetkilere sahiptirler. Yönetim Kurulu üyesi Hüseyin Kaya, aynı zamanda Şirket'in Genel Müdürü görevini icra etmektedir.

Yönetim Kurulu üyelerinin kısa özgeçmişleri ile Şirket dışında aldıkları görevler aşağıda belirtilmiştir:

Enver Çevik Özgeçmişi

Genç yaşta İstanbul'da ticaret hayatına başlamış, 1990'lı yılların başlarında Ülkemizde yeni gelişmekte olan sermaye piyasalarına yatırımcı olarak giriş yapmıştır. Bir taraftan ticari hayatını sürdürürken, diğer taraftan sermaye piyasasında yatırım bilgi ve tecrübesini arttırmış; zaman içerisinde ticari tecrübeleri ile sermaye piyasası yatırım tecrübelerini birleştirerek, iş yaşamında farklı alanlara yatırımlar yapmış ve faaliyet alanlarını çeşitlendirmiştir. Lydia Holding A.Ş., Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş., Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş., Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş., Birinci Enerji Üretimi, A.Ş., EC Gayrimenkul Yatırımları A.Ş. ve Lydia Yatırım Holding A.Ş.'nin yönetim kurulu başkanlıklarını yürütmektedir.

Kemal Akkaya Özgeçmişi

Lisans ve yüksek lisans eğitimini İşletme alanında tamamlamıştır. Kariyerine 1997 yılında Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de Uzman Yardımcısı olarak göreve başlayan Akkaya 2015 yılına kadar sırasıyla Yatırım Uzmanı, Yatırım Müdür Yardımcısı ve Yatırım Müdürü görevlerinde bulunmuştur. Sermaye Piyasalarında 20 yılı aşkın deneyimi bulunmakta olup aynı zamanda melek yatırımcı olarak girişim sermayesi alanında da tecrübelidir. Sermaye Piyasası İleri Düzey ve Türev Araçlar lisansı bulunmaktadır.

Lydia Holding A.Ş., Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş., Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş. ve Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş.'nin yönetim kurulu başkan vekilliği görevlerini yürütmektedir. Bulls Şirketler Grubunda Yönetim Kurulu Başkanlığı görevlerinde bulunmaktadır.

Hüseyin Kaya Özgeçmişi

Mali piyasalarda, sanayi ve tarım sektöründe öncül rollerle 30 yıl tecrübe edinmiştir. Bu süre zarfında sermaye piyasalarının yatırım kuruluşlarında, düzenleyici ve reel sektörde halka açık ihraççı şirketlerde öncül görevler almıştır. Organizasyonların temel amaç ve hedeflere ulaşmasında, kurumsal dayanaklık ve sürdürülebilirlik doğrultusunda, süreç iyileştirmeleri, uyum, ürün, halka arz, risk yönetimi, risk tabanlı iç denetim, iç kontrol ve değerlendirmeleri ile danışmanlıklar yapmıştır. SMMM ruhsatına ve Sermaye Piyasası Faaliyet Lisanslarına (Kurumsal Yönetim Derecelendirme, Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 ve Türev Araçlar) sahiptir. Lydia Holding A.Ş.'de Nisan 2024 ayından itibaren Genel Müdür olarak görevler yapmaktadır. Lydia Holding A.Ş., Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş., Ufuk Yatırım Yönetim

ve Gayrimenkul A.Ş. ve Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş., Bulls Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı, Dünya Grup Medya A.Ş.'nin Yönetim Kurulu Üyesidir.

Osman Dereli Özgeçmiş

Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesini bitirdi. 1997-2008 yılları arasında Maliye Bakanlığında Hesap Uzmanları Kurulunda hesap uzman yardımcısı ve hesap uzmanı, 2008-2012 yılları arasında Gelir İdaresi Başkanlığında Grup Başkanı, 2012-2016 yılları arasında Kamu Gözetim Kurulu Başkan Yardımcılığı görevinde bulunmuştur. 2016-2020 yılları arasında Mali Suçlar Araştırma Kurulu (MASAK) Başkanlığı görevinden sonra 2020-2023 yılları arasında Maliye Bakanı Danışmanı olarak çalışmıştır. 2023 yılında RYM Reform firmasına ortak olarak katılmış olup, görevine devam etmektedir. Lydia Holding A.Ş. ve Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.'de bağımsız yönetim kurulu üyesidir.

Ergin İçenli Özgeçmiş

Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi işletme bölümünü 1989 yılında bitirdi. Meslek hayatına 1989 yılında Maliye Bakanlığında Teftiş Kurulunda müfettiş yardımcısı olarak başlamış olup, 1993-2000 Bem Dış Ticaret A.Ş. Mali işler Müdürü, 2001-2007 Abbate Giyim Tekstil A.Ş. Genel Müdür Yardımcısı, 2007-2009 Star Gazetecilik ve Kanal 24 TV mali işler Koordinatörü, 2008-2009 Ahmet Yesevi Üniversitesi Mütevelli Heyet Başkanlığı Mali İşler Koordinatörü , 2009-2012 Bileşim A.Ş. Genel Müdür Yardımcısı, 2012-2014 Güneş Sigorta A.Ş. Genel Müdür Yardımcısı, 2010-2016 RCT Varlık Yönetimi A.Ş. yönetim kurulu üyesi, 2015-2016 Asya Emeklilik ve Hayat A.Ş. (TMSF tarafından) Genel Müdürü, 2016-2020 Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkan Yardımcısı, Türkiye Şeker Fabrikaları A.Ş. Genel Müdürü ve Yönetim Kurulu Başkanı, 2020-2022 Tarım Kredi Holding Genel Müdürü ve yönetim kurulu üyeliği ile aynı grup içinde bulunan şirketlerde yönetim kurulu başkanlığı ve üyelikleri, 2023-2024 Kuru Sigorta A.Ş. (SEDDK tarafından) yönetim kurulu üyesi görevlerinde bulunmuştur. Lydia Holding A.Ş. ve Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.'de bağımsız yönetim kurulu üyesidir.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin Bağımsızlık Beyanı

Lydia Holding A.Ş. (Şirket)'nin bağımsız yönetim kurulu üyeliğine aday olmam vesilesiyle;

- Şirket, Şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile Şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya Şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve

sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkimin bulunmadığını, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5 inden fazlasına birlikte veya tek başıma sahip olmadığımı ya da önemli nitelikte ticari ilişkim bulunmadığımı,

- Son beş yıl içerisinde, başta Şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dâhil), derecelendirilmesi ve danışmanlığı olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin önemli ölçüde hizmet veya ürün satın aldığı veya sattığı şirketlerde, hizmet veya ürün satın alındığı veya satıldığı dönemlerde, ortak (%5 ve üzeri), önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı,
- Şirketin veya Şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev yapmadığımı,
- Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmadığımı,
- Bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak seçilmem durumunda, üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmayacağımı,
- Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu,
- Gelir Vergisi Kanununa göre Türkiye’de yerleşmiş sayıldığımı,
- Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, Şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,
- Bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,
- Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde Şirket işlerine zaman ayırabileceğimi,

Beyan ederim. Ergin İçenli / Osman Dereli (Beyan Aslı İmzalıdır)

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 üye de denetim, muhasebe ve/veya finans alanında en az beş yıllık deneyime sahiptir. Komitelerin sekreteryaz hizmetleri Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından yerine getirilmekte

olup, Komiteler 2024 yılı içinde bağımsız uzman görüşüne ihtiyaç duymadığından herhangi bir danışmanlık hizmeti alınmamıştır.

Bağımsız yönetim kurulu üyesi Abdurrahman Alp Beyaz'ın 20.05.2024 tarihinde yönetim kurulundan istifası ile komitelerdeki görevi de sona ermiş Yönetim Kurulunca Ergin İçenli bağımsız yönetim kurulu üyesi sıfatı ile komitelerde görevlendirilmiştir. 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)
Riskin Erken Saptanması Komitesi	Ergin İçenli (Başkan) Osman Dereli (Üye)

SPK Kurumsal Yönetim Tebliği ve eki Kurumsal Yönetim İlkeleri ile KAP'ta yayımlanan Komite Çalışma Esasları uyarınca;

- Denetim Komitesi, şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması için finansal raporlara ilişkin sorumluluk beyanında bulunulması, şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişi ve etkinliğinin gözetiminin yapılması, muhasebe ve iç kontrole ilişkin içerden veya dışardan gelebilecek şikayetlerin incelenmesi, bağımsız denetim kuruluşunun seçimi ve çalışmalarının izlenmesi, kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem finansal tabloların şirketin izlediği muhasebe ilkeleri ile gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin değerlendirmeler yapılması konusunda görevli olup, 2024 yılında 6 adet toplantı yapmış ve toplantı sonuçlarını Yönetim Kuruluna sunmuştur.
- Kurumsal Yönetim Komitesi, Ücret Komitesi ve Aday Gösterme Komitesinin de görevlerinden sorumlu olup, şirkette kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanmasının izlenmesi ile yatırımcı ilişkileri bölümünün çalışmalarının gözetimine ilişkin çalışmalar yapmakta, aday gösterme ve ücret komitelerinin görevlerini icra etmekte olup, 2024 yılında 4 adet toplantı yapmış ve toplantı sonuçlarını Yönetim Kuruluna sunmuştur.

- Riskin Erken saptanması Komitesi, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmakta, risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirmekte olup, 2024 yılında 6 adet toplantı yapmış ve toplantı sonuçları Yönetim Kuruluna sunulmuştur.

Komite Çalışmalarına İlişkin Yönetim Kurulu Değerlendirmesi

Yönetim Kurulumuzca, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (II-17.1) sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği eki Kurumsal Yönetim İlkeleri ve ilgili diğer mevzuat uyarınca; Komitelerin Çalışma Esaslarının Şirketimiz kurumsal internet sitesinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformunda yayımlandığı, Kurumsal Yönetim İlkeleri ve Komite Çalışma Esaslarına uygun olarak, 2024 yılında Denetim Komitesinin, faaliyet yılı içinde şirketin muhasebe sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini gerçekleştirdiği ve 6 adet toplantı yaptığı, Kurumsal Yönetim Komitesinin kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanmasını gözetme yanında aynı zamanda Aday Gösterme ve Ücret komitelerinin görevlerini de icra ettiği ve 4 adet toplantı yaptığı, Riskin Erken Saptanması Komitesinin 2024 yılı içinde şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yaptığı ve risk yönetim sistemlerini gözden geçirdiği ve 6 adet toplantı yaptığı, toplantı sonuçlarını Yönetim Kuruluna sunduğu, böylece Yönetim Kurulu Komitelerinin görev ve sorumluluklarını etkin bir şekilde yerine getirdiği değerlendirilmiştir.

Yöneticilere Sağlanan Ücret ve Menfaatlar

Şirketimiz genel kurulunca onaylanan 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.

Yönetim Kurulu üyelerine Türk Ticaret Kanunu'nun 394'üncü maddesi hükümlerine göre; genel kurul kararıyla huzur hakkı ödenmektedir. Aynı zamanda yönetim kurulu üyesi olan Genel Müdüre aldığı huzur hakkına ilaveten, şirketteki görevlerinden dolayı aylık ücret

almaktadır. Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin ücretlendirmesinde kâr payı, pay opsiyonları veya şirketin performansına dayalı ödeme planları kullanılmamakta olup, bağımsız yönetim kurulu üyelerinin ücretlerinin bağımsızlıklarını koruyacak düzeyde olmasına özen gösterilmektedir. Şirketimiz herhangi bir yönetim kurulu üyesine veya idari sorumluluğu bulunan yöneticilerine borç veremez ve kredi kullandıramaz, lehine kefalet gibi teminatlar vermez.

Bu kapsamda, 2024 yılında Yönetim Kurulu ve üst düzey yöneticilere sağlanan mali menfaatler toplamı 2.794.569 TL'dir.

Bağlı Ortaklık ve İştirakler

Şirketimiz, 31.01.2024 tarihinde Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.'nin %40,6'sını, 01.02.2024 tarihinde de MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin paylarının (%100) tamamını satın alınmıştır. Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.'nin 27.08.2024 tarihli genel kurul toplantısında unvanının Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş. ve faaliyet konusunun da enerji üretimi olarak değiştirilmesini içeren esas sözleşme tadil tasarısı kabul edilmiş ve tadil tasarısı 04.09.2024 tarihinde ticaret sicilinde tescil edilmiştir.

Bağlı ortaklığımız Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş. (yeni unvanı: Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.) 'nin MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'yi tüm aktif ve pasifiyle birlikte devralma yoluyla birleşme işlemi, SPK tarafından onaylanmasını takiben birleşme sözleşmesi Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş.'nin 27.08.2024 tarihli genel kurul toplantısında kabul edilmiş, birleşme işlemi 04.09.2024 tarihinde ticaret sicilinde tescil edilmiştir. Tescil tarihi itibarıyla MYK2 Enerji Elektrik İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin tüm aktif ve pasifi Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş.'ye intikal etmiş ve MYK2 Enerji infisah ederek tüzel kişiliği sona ermiştir.

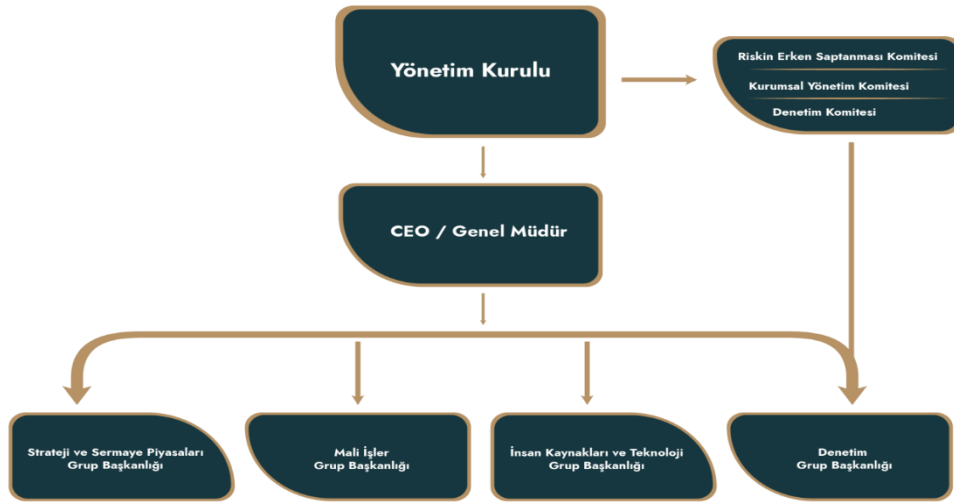
Şirketimiz, Yıldız Holding A.Ş.'nin sahip olduğu payların satışı ile ilgili olarak 14.06.2024 tarihli Hisse Alım Satım Sözleşmesi ve 09.12.2024 tarihinde yapılan pay devirleri sonucunda, Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş.'nin sermayesinin % 60,17'lik kısmını satın almıştır.

Şirketimizin, yukarıda ayrıntılı olarak açıklandığı üzere, 2024 yılı 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.

Organizasyon Yapısı



Şirketimiz ve bağlı ortaklıklarının 31.12.2024 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 13 kişidir.

FAALİYET BİLGİLERİ

Şirketimiz Ana 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 elektril enerjisi üretmektedir. Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş. 2024 yıl sonu itibarı ile sahip olduğu kaynakları arsa yatırımlarımında değerlendirmiştir.

Sektör Bilgileri

Pandemi dönemini takiben Ülkemiz ve küresel ekonomilerde enflasyon ile mücadele ve büyümenin korunmasını amaçlayan politikalar önem kazanmış; 2024 yılı Türkiye ve Dünya ekonomileri için enflasyonla mücadele, para politikalarında sıkılaşma ve jeopolitik belirsizliklerin etkili olduğu bir dönem olarak öne çıkmıştır. Bu süreçte özellikle yurtdışı siyasi ve jeopolitik gelişmeler beraberinde risklerin yönetimini daha da zorlaştırmıştır. Bu olumsuz koşullara karşın Türkiye ve Dünya ekonomilerinde 2024 yılında önemli gelişmeler sağlanmıştır. Türkiye özelinde, enflasyonun kontrol altına alınması ve ekonomik büyümenin sürdürülebilir kılınması amacıyla uygulanan politikalar, ekonomide farklı alanlarında belirgin iyileşmeler sağlamıştır.

Bağlı iki ortaklığımızın faaliyetleri enerji ve gayrimenkul sektörlerindedir.

Enerji sektörü ile ilgili olarak EPDK verilerine göre, 2023 yılı sonunda ülkemizde elektrik kurulu gücü 109.348,72 MW, yenilenebilir kaynakların gücü 61.538,54 MW olup, yenilenebilir kaynakların toplam elektrik kurulu gücüne oranı %56,28'e, GES kurulu gücün payı ise %12,8'e tekabül etmekte iken, Ekim 2024 sonu itibarıyla elektrik kurulu güç 109.900,06 MW, yenilenebilir kaynakların gücü 62.148,37 MW'ye çıkmıştır. 2023 yılında ülkemizde üretilen toplam 324.793.851,25 MWh elektriğin %42,25'lik kısmı yenilenebilir kaynaklardan olmak üzere %5,73'lük kısmı da güneş enerjisinden üretilmiştir. Türkiye elektrik enerjisi tüketimi Enerji ve Tabi Kaynaklar Bakanlığı verilerine göre 2024 yılında bir önceki yıla göre %3,8

oranında artarak 347,9 TWh, elektrik üretimi ise bir önceki yıla göre %5,4 artarak 348,9 TWh olarak gerçekleşmiştir. 2024 yılında elektrik üretimimizin, %35,2'si kömürden, %18,9'u doğal gazdan, %21,5'i hidrolik enerjiden, %10,5'i rüzgârdan, %7,5'i güneşten, %3,2'si jeotermal enerjiden ve %3,2'si diğer kaynaklardan elde edilmiştir. Türkiye Ulusal Enerji Planı çalışmasının sonuçlarına göre elektrik tüketiminin 2025 yılında 380,2 TWh, 2030 yılında 455,3 TWh, 2035 yılında ise 510,5 TWh seviyesine ulaşması beklenmektedir.

Ülkemizde gayrimenkul sektörü 2024 yılında fiyatlarda bölgesel farklılıkların yaşandığı ve sürdürülebilirlik ile arz ve talebin buluşma mecrası olarak dijitalleşmenin ön plana çıktığı bir yıl olmuştur. Yabancı yatırımcıların ilgisindeki azalma ve kentsel dönüşüm projelerinin devam etmesi, sektörün dinamiklerini şekillendiren diğer önemli unsurlar arasında yer almıştır.

Şirketimiz Borsa İstanbul'da ana pazarda işlem görmektedir. Şirketimiz BİST Holding ve Yatırım Şirketleri endeksinde yer almakta olup, endekste 54 şirket bulunmaktadır. Endekste bulunan holding ve yatırım şirketlerinin portföylerinde bulunan şirketlerin sektör yoğunlaşmaları birbirinden çok farklı olduğundan endeks içindeki holding şirketleri ile karşılaştırma yapılmamıştır.

Esas Sözleşme Değişikliği

23.07.2024 tarihli Genel Kurul toplantısında; SPK'nın 14.06.2024 tarihli ve Ticaret Bakanlığının 25.06.2024 tarihli yazıları ile onaylanan Şirket Esas Sözleşmesinin 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20'nci maddelerinin değiştirilmesi ile 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30 ve 31 inci maddelerinin ise Esas Sözleşmeden çıkarılması hususu kabul edilmiştir. Böylece şirketin unvanının "Lydia Holding Anonim Şirketi" (eski unvanı: Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.) ve faaliyet konusu holding şeklinde değiştirilmiş olup, Şirketin kayıtlı sermaye tavanı 4 milyar TL'ye yükselmiş ve süresi ise 2024-2028 dönemine uzatılmıştır. Söz konusu Esas Sözleşme değişiklikleri 26.07.2024 tarihinde ticaret siciline tescil ve 31.07.2024 tarih ve 11133 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

Genel Kurul Toplantıları

02.04.2024 tarihinde Şirket (eski unvanı: Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.) olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmıştır. Olağanüstü genel kurulda yönetim kurulu üyeleri üç yıllığına seçilmiş ve 2024 yılı finansal tabloların bağımsız denetimi için seçilen denetim firması onaylanmıştır.

23.07.2024 tarihli olağan genel kurul toplantısında, 2023 yılı faaliyetleri görüşülmüş, finansal tablo ve raporlar onaylanmış, eski yönetim kurulu üyeleri ibra edilmiş, 02.04.2024 tarihli olağan

üstü genel kurul toplantısından sonar istifa nedeni ile yeni atanan yönetim kurulu üyeleri eski üyelerin görev süresini tamamlamak üzere onaylanmış, esas sözleşme değişikliği kabul edilmiştir.

Olağan ve olağanüstü genel kurul kararları tescil ve ilan edilmiş olup, yönetim kurulunca kararların gereği yerine getirilmiştir.

İlişkili Taraf İşlemleri

Şirketimizin ilişkili taraf işlemleri 31 Aralık 2024 tarihli Finansal Tabloların 5 numaralı dipnotunda açıklanmıştır.

Bağlı ve Hâkim Şirketler Raporu

Türk Ticaret Kanununun 199. maddesi uyarınca; Lydia Holding A.Ş. Yönetim Kurulu, faaliyet yılının ilk 3 ayı içinde, geçmiş faaliyet yılında Şirket'in hâkim ortağı ve hâkim ortağına bağlı şirketlerle ilişkileri hakkında bir rapor düzenlemek ve bu raporun sonuç kısmına faaliyet raporunda yer vermekle yükümlüdür.

Lydia Holding A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından hazırlanan 2024 yılı için hazırlanan Bağlı ve Hâkim Şirketler Raporu'nun sonuç kısmında "Şirketimiz Lydia Holding A.Ş.'nin doğrudan bağlı ortaklıkları Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş. ve Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş., dolaylı bağlı ortaklıkları Taze Kuru Net Gıda Pazarlama A.Ş. ve Birinci Enerji Üretim A.Ş. ile 2024 yılı içinde yapmış olduğu tüm hukuki işlemlerde, işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veya alınmasından kaçınıldığı anda Yönetim Kurulumuzca bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde emsallerine uygun bir karşı edim sağlandığı, Şirketimiz ve bağlı şirketlerimizi zarara uğratabilecek alınan veya alınmasından kaçınılan herhangi bir önlem bulunmadığı ve bu çerçevede denkleştirmeyi gerektirecek herhangi bir işlem veya önlemin olmadığı sonucuna varılmıştır." ifadesi bulunmaktadır.

Diğer Konular

Araştırma ve Geliştirme Faaliyetleri

Holding şirketi olmamız sebebiyle herhangi bir araştırma ve geliştirme faaliyeti bulunmamaktadır.

Yatırım ve Teşvikler

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

Şirketin Kendi Paylarını İktisabı

Şirket 2024 yılında kendi paylarını iktisap etmemiştir.

Özel ve Kamu Denetimi

Hesap dönemi içerisinde bağımsız denetim firması denetimleri yapılmış olup, bunun dışında nitelikli özel denetim veya kamu denetimi olmamıştır.

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 31.12.2024 tarihi itibarıyla hazırlanan Finansal Tabloların 17.2 numaralı dipnotunda açıklanmıştır.

İdari ve Adli Yaptırım

Şirket ve yönetim kurulu üyeleri hakkında uygulanmış idari veya adli yaptırımlar bulunmamaktadır.

Hedeflere Ulaşılması

Şirketimiz 2024 yılı Ocak ayı sonunda pay sahipliği değiştiği için mevcut yönetim kurulumuzca geçmiş dönemlere ilişkin belirlenen ve kamuya açıklanan operasyonel ve finansal performans hedefleri bulunmamaktadır.

Yeni ortaklık yapısında Yönetim Kurulunca 2024 yılında yapısal önemli işler neticelendirilmiştir. Öncelikle, 1980 yılında faaliyete başlayan Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. unvan ve faaliyet konusu değişikliğiyle Lydia Holding A.Ş.'ye dönüşmüştür. Lydia Holding, özkaynaklarına dayalı yeni finansal yatırımları ile Tetamat Gıda Yatırımları A.Ş. ve Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş.'yi çatısı altında almıştır. Tetamat, MYK2 Enerji'yi devralma suretiyle ile birleşerek Lydia Yeşil Enerji Kaynakları adında yeni bir yapıya dönüşmüştür. Böylece, Grubumuz, 2024 yılında, güçlü bir başlangıç için gerekli sinerji ve verimliliğe dayalı bir organizasyon yapısı inşa etme imkanına kavuşmuştur.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar ve Toplu İş Sözleşmeleri

Çalışanlarımıza İş Mevzuatı çerçevesinde ücret ve diğer menfaatler ödenmekte olup, Şirketimiz ve çalışanlar arasında toplu iş sözleşmesi bulunmamaktadır. Çalışanların sosyal hakları, mesleki eğitimi ile diğer toplumsal ve çevresel sonuç doğuran şirket faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkında işbu faaliyet raporunun sürdürülebilirlik ilkelerine uyum bölümünde gerekli açıklama yapılmaktadır.

Bağış ve Yardımlar

23.07.2024 tarihinde yapılan Genel Kurul Toplantısında 2024 yılı bağış ve yardımların üst sınırı olarak 500.000 TL belirlenmiş olup, Şirketimizin 2024 yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar tutarı 25.000 TL'dir.

Rekabet ve İşlem Yasağı

Genel kurulda verilen izinler çerçevesinde Şirketimizde yönetim kurulu üyeleri için yıl içerisinde Şirketimizle işlem yapma ve rekabet yasağı uygulanmamıştır. Yönetim Kurulu üyelerinin bu kapsamında yaptığı işlemlere ilişkin Şirketimize herhangi bir bilgi ulaşmamıştır.

Karşılıklı İştirak

Şirketimizin karşılıklı sermayesine katıldığı iştirak ve bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

Mevzuat Değişikliği

Yıl içerisinde Şirketimiz faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri olmamıştır.

Çıkar Çatışması

Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi konularda hizmet aldığı kurumlarla çıkar çatışmaları bulunmamaktadır.

FİNANSAL DURUM

Özet Finansal Bilgiler

Şirketimizin 31.12.2024 tarihi itibarıyla Konsolide Finansal Durum Tablosu ile 01.01.2024-31.12.2024 dönemine ait Konsolide Gelir (kar veya zarar) Tablosu ve Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları aşağıda sunulmuştur.

LYDİA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2024 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

	<i>Denetimden Geçmiş</i> 31 Aralık 2024	<i>Denetimden Geçmiş</i> 31 Aralık 2023
VARLIKLAR		
Dönen Varlıklar	963.868.695	2.530.120.110
Nakit ve Nakit Benzerleri	635.392.163	157.931.969
Finansal Yatırımlar	185.207.508	--
Ticari Alacaklar		
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4.077.414	2.364.212.027
Diğer Alacaklar		
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8.564.020	56.462
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	67.502.220	--
Peşin Ödenmiş Giderler	330.920	230.773
Diğer Dönen Varlıklar	62.794.450	7.688.879
Duran Varlıklar	1.944.595.931	8.248.925
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	1.399.289.689	--
Maddi Duran Varlıklar	544.679.334	8.223.090
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	626.908	25.835
TOPLAM VARLIKLAR	2.908.464.626	2.538.369.035

LYDİA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2024 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

	<i>Denetimden Geçmiş</i>	<i>Denetimden Geçmiş</i>
KAYNAKLAR	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler	45.732.657	52.421.740
Kısa Vadeli Borçlanmalar	268.782	--
Ticari Borçlar		
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	213.913	--
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	998.984	1.503.108
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	1.066.165	385.459
Diğer Borçlar		
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	75.747	--
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	1.973.929	73.262
Ertelenmiş Gelirler	229.381	--
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	37.756.429	50.118.542
Kısa Vadeli Karşılıklar		
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	3.590	--
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	2.538.509	197.453
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	607.228	143.916
Uzun Vadeli Yükümlülükler	123.857.305	3.484.369
Uzun Vadeli Karşılıklar		
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	586.826	--
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	123.270.479	3.484.369
ÖZKAYNAKLAR	2.738.874.664	2.482.462.926
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	1.995.367.428	2.482.462.926
Ödenmiş Sermaye	208.000.000	208.000.000
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	2.242.282.101	4.593.894.954
Paylara İlişkin Primler	1.307.412	1.307.412
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	40.835.564	40.835.564
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		
(Azalışları)	101.518.375	--
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		
(Kayıpları)	(64.010)	--
Geçmiş Yıllar Zararları	(125.377.451)	(1.877.880.225)
Dönem Net Zararı	(473.134.563)	(483.694.779)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	743.507.236	--
TOPLAM KAYNAKLAR	2.908.464.626	2.538.369.035

LYDİA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Aralık 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

	<i>Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2024</i>	<i>Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2023</i>
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Hasılat	54.649.751	--
Satışların Maliyeti (-)	(36.953.837)	--
Brüt Kar	17.695.914	--
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(106.810)	--
Genel Yönetim Giderleri (-)	(100.401.426)	(15.429.015)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	458.938.280	1.393.197.313
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(60.245.701)	(116.914.474)
Esas Faaliyet Karı	315.880.257	1.260.853.824
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	140.498.478	57.461.498
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(139.790.707)	--
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	316.588.028	1.318.315.322
Finansman Gideri (-)	(1.910.393)	(5.089.890)
Net Parasal Pozisyon Kazancı/Kayıpları	(744.918.279)	(1.403.744.491)
Vergi Öncesi Karı/Zararı	(430.240.644)	(90.519.059)
Vergi Gelir/Gideri	(36.225.133)	(393.175.720)
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	(39.578.940)	(396.347.663)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	3.353.807	3.171.943
DÖNEM NET ZARARI	(466.465.777)	(483.694.779)
Dönem Karının/Zararının Dağılımı		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	6.668.786	--
Ana Ortaklık Payları	(473.134.563)	(483.694.779)
Pay Başına Kazanç/Kayıp		
Pay Başına Kazanç/Kayıp	(2,275)	(2,325)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)	208.595.829	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire		
İlişkin Vergiler	(52.148.957)	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	(85.347)	137.801
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire		
İlişkin Vergiler	21.337	--
Diğer Kapsamlı Gelir/ (Gider)	156.382.862	137.801
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	(310.082.915)	(483.556.978)
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider) Dağılımı		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	61.597.283	--
Ana Ortaklık Payları	(371.680.198)	(483.556.978)

Finansal Yapı

Şirketimizin 2024 yılı sonunda konsolide özkaynak toplamı 2.738.874.664 TL ve kısa ve uzun vadeli yabancı kaynaklar toplamı da 169.589.962 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

2024 yılı içerisinde çıkardığı herhangi bir sermaye piyasası aracı bulunmamaktadır.

Kâr Dağıtımına Kararı

Genel Kurul tarafından onaylanan Şirketimizin Kâr Dağıtım Politikası uyarınca, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde hesaplanan dağıtılabilir dönem kârının asgari %15'inin nakit olarak dağıtılması benimsenmiştir. Şirketimizin iştirak ve bağlı ortaklık yatırım planları, nakit yönetimi, finansman ihtiyaçları, işletme sermayesi ihtiyacı, piyasa koşulları vb. nedenlerle kârın dağıtılmaması veya daha düşük bir oranda dağıtılması Yönetim Kurulumuz tarafından Genel Kurul'a önerilebilecektir. Yönetim Kurulumuzun önerisi üzerine Genel Kurul tarafından kâr dağıtımı öngörülebilecektir. Kârın nakit dağıtılması esas alınmakla birlikte, gelişen piyasa koşullarına ve şirketimizin nakit durumuna göre bedelsiz pay şeklinde dağıtımı öngörülebilecektir. Kâr dağıtımına karar verilmesi durumunda, Türk Ticaret Kanunu ve Vergi Usul Kanunu kapsamında tutulan yasal kayıtlara göre hesaplanan “net dağıtılabilir dönem kârı”nın Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak hazırlanan finansal tablolara göre hesaplanan “net dağıtılabilir kâr”dan düşük olması durumunda, yasal kayıtlara göre hesaplanan “net dağıtılabilir dönem kârı”, kâr dağıtımına esas olarak alınır. Türk Ticaret Kanunu ve Vergi Usul Kanunu kapsamında tutulan yasal kayıtlara göre net dağıtılabilir dönem kârı oluşmaması halinde, Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak hazırlanan finansal tablolara ve kâr dağıtım tablosuna göre “net dağıtılabilir dönem kârı” hesaplanmış olsa dahi, kâr dağıtımı yapılmaz.

23.07.2024 tarihinde yapılan genel kurul toplantısında; Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak hazırlanan finansal tablolara göre 335.017.405,00 TL dönem zararı edildiği, VUK kayıtlarına göre enflasyon düzeltmesi uygulanmadan önce 486.340.625,64 TL net dönem kârı olmasına karşın VUK hükümleri uyarınca enflasyon düzeltmesinden sonra ise 2.903.171.078,98 TL geçmiş yıllar zararı olduğu dikkate alınarak, kâr dağıtımı yapılmamasın karar verilmiştir.

RİSK YÖNETİMİ

İç Kontrol ve Risk Yönetimi Faaliyetleri

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 itibarıyla 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.

İleriye Dönük Riskler

Şirketimizin 2024 yılı konsolide finansal tablolarından, dönen varlıkların kısa vadeli yükümlülükleri göre çok yüksek seviyede olduğu, kısa ve uzun vadeli yükümlülüklerin özkaynaklara oranının çok 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.

Riskin Erken Saptanması Komitesi

2024 yılı içinde Riskin Erken Saptanması Komitesi 6 adet toplantı yapmış olup, Komite toplantılarında şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken tespisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi konusu öncelikli olmak üzere tüm riskler değerlendirilmiştir. Komite kararları Yönetim Kuruluna sunulmuştur.

Yönetim Kurulu Değerlendirmesi

Şirketimiz Yönetim Kurulunca, Şirketimizin yabancı para açık pozisyonu bulunmaması, likidite ve özkaynak yapısının güçlü olması, kısa ve uzun vadeli yükümlülüklerinin özkaynak toplamına göre çok düşük düzeyde bulunması yüzünden şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek illeriye dönük önemli bir riski bulunmadığı, Şirketimizin iç kontrol ve risk yönetimi sistemleri ile yönetimin gözetim ve denetim faaliyetlerinin yeterli ve uygun olduğu değerlendirilmektedir.

DİĞER HUSUSLAR

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

14.06.2024 tarihinde imzalanan Hisse Alım Satım Sözleşmesi kapsamında, Şirketimiz Lydia Holding A.Ş. ve diğer alıcılar Lydia Yeşil Enerji Kaynakları A.Ş., 1000 Yatırımlar Holding A.Ş., Bulls Yatırım Holding A.Ş., Bulls Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. (Özel Portföy Yönetim Hizmeti Verilen Müşterileri Adına) 43.579.642,10 TL nominal değerli Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş. (Ufuk Yatırım) payları Yıldız Holding A.Ş.'den 09.12.2024 tarihinde satın almıştır. Yıldız Holding A.Ş.'ye söz konusu paylar için toplam 48.000.000 USD ödenmiştir. Bu alım işlemi sonucunda Şirketimizin Ufuk Yatırım sermayesindeki payı %60,17 olarak gerçekleşmiştir. 14.06.2024 tarihli Sözleşme uyarınca, Şirketimizin Sermaye Piyasası Kurulunun Pay Alım Teklifi Tebliği (II-26.1) kapsamında zorunlu pay alım teklifi'nde bulunma yükümlülüğü doğmuştur.

Zorunlu pay alım teklifine ilişkin bilgi formu Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 06.02.2025 tarihinde onaylanmış ve pay alım teklif fiyatı 280,21 TL olarak belirlenmiştir. Zorunlu pay alım teklifi işlemleri 11.02.2025 – 24.02.2025 tarihleri arasında Bulls Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığı ile icra edilmiştir. Zorunlu pay alım teklifine katılarak paylarını satan herhangi bir pay sahibi olmamıştır. Zorunlu pay alım teklifine ilişkin 10.02.2025-24.02.2025 döneminde gerekli KAP duyuruları Şirketimiz ve Bulls Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından yapılmıştır.

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. finansal tablolarında TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ

SPK II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği eki olarak yayımlanan “Kurumsal Yönetim İlkeleri”ne uyuma Şirketimiz öncelik vermekte olup, 2024 yılında yürürlükte bulunan Tebliği eki Kurumsal Yönetim İlkelerinden uygulanması zorunlu ilkelere tam uyum ve zorunlu olmayanların ise büyük bir çoğunluğuna uyum sağlanmıştır. Uygulanması zorunlu olmayan Kurumsal Yönetim İlkelerinin tümüne uyum amaçlanmakta ancak bazı ilkelerin piyasanın ve

Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyuma İlişkin Açıklamalar

Bu kapsamda, tam olarak uyum sağlanamayan uygulanması zorunlu olmayan Kurumsal Yönetim İlkeleri’ne ilişkin SPK’nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği’nin 8’inci maddesi uyarınca, Şirketimizce yapılması gereken açıklamalar ilke bazında aşağıda sunulmakta olup, bu ilkelere tam olarak uymama dolayısıyla çıkar çatışmalarına ilişkin Kurumsal Yönetim Komitemizce herhangi bir tespit yapılmamış, menfaat sahiplerinden Şirketimize çıkar çatışmaları konusunda herhangi bir bildirim ulaşmamıştır.

1.3.11. Şirketimizin esas sözleşmesinde genel kurula menfaat sahiplerinin katılmasına ilişkin herhangi bir hüküm bulunmamaktadır. Genel kurul ilanlarında menfaat sahiplerine veya medyaya yönelik özel bir davet ibaresi bulunmamakla birlikte, genel kurul müzakerelerine katılmamak koşuluyla bu kişilerden gelen katılım talepleri geri çevrilmemektedir. Söz konusu uygulamanın yeterli olduğu değerlendirilmektedir.

1.5.2. Şirketimiz esas sözleşmesinde azlık hakları sermayenin yüzde beşine sahip pay sahiplerine tanınmış olup, bu oranın yatırımcı haklarının korunması açısından yeterli olduğu değerlendirilmektedir.

2.1.1. Kurumsal internet sistesinde sıkça sorulan sorular başlığı altında yatırımcılardan gelen sorulara cevap verilmekle birlikte, bu sorulara ilişkin cevapların tamamı yer almamaktadır.

2.1.4 Şirketimizin kurumsal internet siteside bilgiler İngilizce olarak da sunulmakla birlikte pdf formatındaki dokümanların İngilizce versiyonları yer almamaktadır. Yabancı yatırımcı talepleri yoğunlaşması durumunda pdf dokümanların İngilizce olarak sunulması değerlendirilecektir.

2.2.2.c. Şirketimizin faaliyet raporlarında Yönetim Kurulunun yıl içindeki karar sayısına ilişkin bilgi verilmekte, üye bazında katılım durumu ayrıca yer almamaktadır. Yönetim Kurulu üyeleri toplantıya katılım için azami gayret gösterdiğinden toplantılara katılım oranı çok yüksektir. Bu yüzden kişi bazlı açıklama yapmaya ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

3.1.2. İş Kanununu tazminat hükümlerine uygun olarak hazırlanmış Şirketimiz çalışanlara yönelik yazılı bir tazminat politikası bulunmaktadır. Bu aşamada İş Kanununda belirlenen tazminat hükümlerinin etkili ve yeterli olduğu, ilave bir tazminat düzenlemesine ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

3.1.3. Şirketimiz menfaat sahiplerinin haklarını yasal düzenlemeler çerçevesinde iyi niyet ve Şirketimiz imkanları ölçüsünde korumakta olup, Şirketimizin mevcut menfaat sahibi yapısı ve ölçeği itibarıyla menfaat sahipleri haklarının korunması için yazılı politika ve prosedürlere ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

3.2.1. Şirketimiz yönetimine menfaat sahiplerinin katılımına ilişkin özel bir düzenleme veya esas sözleşme hükmü bulunmamakla birlikte hakların korunması için yapılan kurumsal internet sistemimizdeki açıklamalar ve kamuyu aydınlatma duyurularının yeterli olduğu değerlendirilmektedir.

3.3.1. Şirketimizin yazılı insan kaynakları politikası olmakla birlikte tüm kilit yönetici pozisyonları için yazılı bir halefiyet planı bulunmamaktadır. Şirketimizin faaliyet konusu itibarıyla içerden temin edilemediği durumda yönetici pozisyonları için çok kısa sürede yönetici temininde sorun bulunmadığı değerlendirilmektedir.

4.2.8. Şirketimizce yönetim kurulu üyelerinin sorumluluğuna yönelik sigorta yaptırılmamıştır. Bu aşamada sorumluluk sigortasına ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

4.3.9. Şirketimizin Yönetim Kurulu üyelerinin belirlenmesinde mesleki tecrübe, verimlilik ve yetkinlik kriterleri öncelikli olup, kadın üye oranı için belirlenmiş bir asgari sınır ve hedef bulunmamaktadır. Bu konuda özel bir çalışmamız bulunmayıp, kriterlere uygun kadın adayların mevcudiyeti halinde söz konusu sayıya ulaşılabilecektir.

4.4.1. Yönetim Kurulu üyelerinin biri hariç diğerleri İstanbul'da ikamet etmekte olup, acil kararlar dışında, yönetim kurulu toplantıları fiziksel katılımı ile gerçekleştirilmektedir. Henüz elektronik yönetim kurulu altyapısı oluşturulmamış olup, bu aşamada elektronik katılım ile yönetim kurulu toplantısına ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

4.4.5. Yönetim kurulu toplantılarının yapılma usulüne ilişkin özel bir iç düzenleme yapılmamış olup, uygulama ile benimsenen usuller uygulanmaktadır. Şu ana kadar Şirketimizin yönetim kurullarının toplanmasına ilişkin herhangi bir aksama yaşanmadığından, bu aşamada yazılı bir iç düzenlemeye ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

4.4.7. Şirketimizin bağımsız üyeler de dahil olmak üzere, Şirketimizin tüm yönetim kurulu üyelerinin yetkinlikleri, iş deneyimleri ve sektörel tecrübeleri yönetim kuruluna önemli katkılar sağladığından Şirketimiz dışında görev alması konusunda sınırlandırmaya ihtiyaç duyulmamaktadır. Ayrıca, Şirketimizin yönetim kurulu üyelerinin Şirketimiz dışında aldıkları görevler konusunda Faaliyet Raporumuzda bilgiye yer verilmektedir.

4.5.5. Şirketimizin yönetim kurulu bünyesinde 3 ayrı komite bulunması ve komitelerde sadece bağımsız yönetim kurulu üyelerinin yer alması tercih edildiğinden bağımsız yönetim kurulu üyeleri birden çok komitede görev almaktadır. Bu durumun, komitelerin icrai bir etki olmadan daha iyi çalışmasına imkan tanıdığı değerlendirilmektedir.

4.6.1. Şirketimizin mevcut yapısı itibarıyla yönetim kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticiler bazında performans değerlendirmesi yapılmasına ihtiyaç duyulmamaktadır.

4.6.5. Yönetim kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler ve diğer tüm menfaatler yıllık faaliyet raporu vasıtasıyla toplu olarak kamuya açıklanmaktadır. Kiş bazında açıklama yapılması planlanmamaktadır.

SPK'nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı kararı çerçevesinde Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) üzerinde düzenlenen Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (UFR) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formuna (KYBF) <https://www.kap.org.tr/tr/sirket-bilgileri/ozet/1035-lydia-holding-a-s> linkinden ulaşılabilir.

SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ

SPK II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği (“Tebliğ”) 8. Maddesi uyarınca “Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi” nde belirlenen ilkelere uyum konusunda çalışmalarını sürdürmekte olup, holding şirketi olarak Şirketimizin üretim ve satış faaliyetleri bulunmadığından çevresel etkileri çok sınırlıdır. Bu yüzden Şirketimiz öncelikli olarak sosyal ve kurumsal yönetim bazı ilkelere uyum sağlamayı hedeflemektedir.

Öte yandan, Kamu Gözetim Kurumu (KGK) tarafından uluslararası standartlarla uyumlu şekilde hazırlanan 26.12.2023 tarihinde TSRS 1 “Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler” ve TSRS 2 “İklimle İlgili Açıklamalar” Standartları yayımlanmıştır. KGK’nın 05.01.2024 tarih ve 2024-5 sayılı kararı ile aktif toplamı, yıllık net satış hasılatı ve çalışan sayısı kriterlerinden en az ikisinin eşik değerlerini art arda iki raporlama döneminde (2022 ve 2023) aşan işletmeler 2024 yılında zorunlu raporlamaya tabi tutulmuştur. Ayrıca, KGK’nın 05.09.2024 tarih ve 2024-59 sayılı kararı ile Kurumsal Sürdürülebilirlik Raporlarının güvence denetimlerine tabi tutulmasına karar verilmiştir. Şirketimiz KGK tarafından belirlenen kriterlerden en az ikisini sağlamadığı için Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS)’na göre raporlama yapma zorunluluğuna tabi değildir.

Sürdürülebilirlik İlkelerine Uyuma İlişkin Açıklamalar

SPK’nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği’nin 8’inci maddesi uyarınca yıllık faaliyet raporlarında, Şirketimizce yapılması gereken sürdürülebilirlik ilkelerinin ilişkin açıklamalar aşağıda sunulmakta olup, bu ilkelere tam olarak uymama dolayısıyla çevresel ve sosyal risk yönetiminde meydana gelen etkilere ilişkin Şirketimizce herhangi bir tespit yapılmamış ve menfaat sahiplerinden de bu konuda Şirketimize herhangi bir bildirim ulaşmamıştır.

A. Genel İlkeler

SPK’nın Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) 8. Maddesi uyarınca gönüllülük esasına dayalı “Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi”ne uyum konusunda Genel Müdür koordinasyonunda çalışmalar sürdürülmektedir. Şirketimizin holding şirketi olarak faaliyetlerini sürdürmesi nedeniyle doğrudan çevresel ve sosyal etkileri çok sınırlıdır. Şirketimizce sürdürülebilirlik konusunda gelişmeler izlenmekte olup, bu aşamada ÇSY politikaları oluşturulmasına ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

Şirketimiz SPK zorunlu kurumsal yönetim ilkelerine uyum sağlamakta, zorunlu olmayan kurumsal yönetim ilkelerine uyum sağlamak üzere çalışmalarını yürütmektedir. Çevresel ve

sosyal etkiler açısından özel bir risk veya fırsat değerlendirmesi yapılmamıştır. Sorumlu komite ve/veya birimlerin belirlenmesi, uygulama ve eylem planı oluşturma, kilit performans göstergeleri belirleme ve bunlara ilişkin kamuya açıklama yapma hususunda mevcut durumda bir ihtiyaç bulunmadığı değerlendirilmektedir.

Faaliyet Raporlarımızda yer verilenler dışında herhangi bir açıklama ihtiyacı duyulmamakta, çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim (ÇSY) konularında Şirketimiz aleyhine açılan ve/veya sonuçlanan bir dava bulunmamaktadır.

Sürdürülebilirlik performansının ölçülmesi ve bağımsız üçüncü tarafça doğrulanmasına kamuya açıklanmasına mevcut durumda ihtiyaç duyulmamaktadır.

B. Çevresel İlkeler

Şirketimizin esas 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. Şirketimizin herhangi bir üretim tesisi bulunmamaktadır. Şirketimiz ofis faaliyetleri ve taşıt araçları kullanımı dışında çevresel etki yaratmamaktadır.

C. Sosyal İlkeler

Şirketimizde İnsan Kaynakları Politikası ve Etik İlkeler belirlenmiş olup, Kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır. İnsan kaynakları politikası, öz olarak, insan haklarına saygı temelinde, çalışanların bilgi, beceri ve verimliliğinin artırılmasını, fırsat eşitliği sunulmasını, çalışanlarla güven ve açıklığa dayalı ilişki kurulmasını, yönetimin geliştirilmesi ve haleflerinin yetiştirilmesini amaçlamaktadır. Şirketimizin Etik İlkeler Politikası ile etik ilkeler ve kuralların uygulanması, kurum içi etik kültürün oluşması ve yerleşmesi, etik kültürün tesisi için idari düzenlemeler ve bilgilendirme çalışmaları yapılması, paydaşlarımız ile muhtemel çıkar çatışmalarına karşı gerekli tedbirlerin alınması konuları düzenlenmiştir.

Böylece insan haklarına saygı temelinde, işe alımda fırsat eşitliği sağlanması, çalışanlarımızın haklarının korunması, bilgi ve becerilerinin geliştirilmesi, çalışan memnuniyetinin sağlanması

hususlarda azami dikkat ve özen gösterilmekte, faaliyetlerimiz iş sağlığı ve güvenliği mevzuat hükümlerine göre yürütülmektedir.

Kişisel verilerin korunması ve bilgi güvenliği politikaları oluşturulmuştur. Kişisel verilerin korunmasına ilişkin gerekli açıklama ve formlara kurumsal internet sitesinden erişilebilir.

Şirketimizin bağış ve yardım politikası çerçevesinde, sosyal sorumluluk, belirli ekonomik, çevresel ve toplumsal faktörlere duyarlı kesimlerin desteklenmesi konusunda çalışmalar yapılmaktadır.

Şirketimiz sürdürülebilirlik ilkelerine uyum faaliyetleri, faaliyet raporu ve sürdürülebilirlik uyum raporları ile kamuyu aydınlatma platformunda açıklamaktadır. Sürdürülebilirlikle ilgili imzacı olunan herhangi bir uluslararası kuruluş ya da komite veya endeks çalışması bulunmamaktadır.

D. Kurumsal Yönetim

SPK düzenlemeleri çerçevesinde Yönetim Kurulumuzca onaylanan Kurumsal Yönetim Uyum Raporlarına faaliyet raporlarımızda yer verilmektedir. Sosyal sorumluluk Şirketimizin önceliklerinden biri olup, kurum kültürü içinde faaliyetlerimizin bir parçası olarak ele alınmaktadır. Ayrıca, SPK'nın 23.06.2022 tarih ve 34/977 sayılı kararı uyarınca KAP üzerinden düzenlenen Sürdürülebilirlik Uyum Raporunda her ilkeye ilişkin açıklamalarımıza yer verilerek kamuya duyurulması sağlanmaktadır.

Yukarda belirtilen sürdürülebilirlik ilkelere tam olarak uymama dolayısıyla çıkar çatışmaları ortaya çıktığı konusunda Kurumsal Yönetim Komitemizce herhangi bir tespit yapılmamış, menfaat sahiplerince Şirketimize bu konuda herhangi bir bildirim gelmemiştir.

SPK'nın 23.06.2022 tarih ve 34/977 sayılı kararları çerçevesinde Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) üzerinde düzenlenen Sürdürülebilirlik Uyum Raporuna <https://www.kap.org.tr/tr/sirket-bilgileri/ozet/1035-lydia-holding-a-s> linkinden ulaşılabilir.

YÖNETİM KURULU KARARI

İşbu Yönetim Kurulu Faaliyet Raporunun tümü ile SPK'nın 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı ve 23.06.2022 tarih ve 34/977 sayılı kararları çerçevesinde Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) üzerinde düzenlenen Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF), Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF) ve Sürdürülebilirlik Uyum Raporu 11.03.2025 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile kabul edilmiştir.