

TUKAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**01 Ocak – 31 Mart 2025 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

Özet Finansal Durum Tablosu	1 -2
Özet Kâr veya Zarar Tablosu	3
Özet Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	4
Özet Özkaynak Değişim Tablosu	5
Özet Nakit Akış Tablosu	6
Özet Finansal Tablolara İlişkin Seçilmiş Açıklayıcı Notlar	7- 29

VARLIKLAR	Dipnot No	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2024
Dönen Varlıklar		7.589.352.352	7.070.907.245
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	39.200.509	25.840.268
Finansal Yatırımlar	7	1.206.565.422	668.929.942
Ticari Alacaklar	6	1.657.152.021	1.486.461.966
Diğer Alacaklar		396.580.399	39.289.148
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	139.200	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		396.441.199	39.289.148
Stoklar	8	3.852.478.156	4.066.227.306
Peşin Ödenmiş Giderler	9	198.392.752	192.047.410
Diğer Dönen Varlıklar	13	238.983.093	592.111.205
Duran Varlıklar		10.967.701.325	10.487.341.903
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		43.474.793	43.474.793
Maddi Duran Varlıklar	10	10.612.921.325	10.171.905.362
Kullanım Hakkı Varlıkları		4.380.603	5.488.574
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.630.601	1.593.894
Peşin Ödenmiş Giderler	9	120.723.849	82.550.332
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	184.570.154	182.328.948
Toplam Varlıklar		18.557.053.677	17.558.249.148

Takip eden notlar, özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KAYNAKLAR	Dipnot No	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2024
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.550.264.204	3.632.925.833
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.557.611.399	1.350.477.797
- Banka Kredileri	5	1.551.348.644	1.335.564.951
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	6.262.755	14.912.846
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.065.882.960	784.816.160
- Banka Kredileri	5	1.056.132.960	774.172.727
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	5	9.750.000	10.643.433
Ticari Borçlar		699.541.735	1.205.680.741
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	67.079.771	8.970.922
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	632.461.964	1.196.709.819
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		39.958.388	37.784.165
Diğer Borçlar		65.172.637	108.616.990
Ertelenmiş Gelirler	9	47.057.343	82.554.356
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	19	2.580.097	2.571.090
Kısa Vadeli Karşılıklar		24.238.200	34.155.743
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		6.673.749	6.474.577
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		17.564.451	27.681.166
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	48.221.445	26.268.791
Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.123.580.649	1.500.310.965
Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.073.938.776	1.452.807.358
- Banka Kredileri	5	1.773.938.776	1.122.619.058
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	5	300.000.000	330.188.300
Uzun Vadeli Karşılıklar		49.641.873	47.503.607
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		49.641.873	47.503.607
Özkaynaklar	14	12.883.208.824	12.425.012.350
Ödenmiş Sermaye		4.500.000.000	1.472.310.000
Sermaye Düzeltme Farkları		3.141.452.126	5.719.883.535
Geri Alınmış Paylar (-)		(268.180.044)	(241.759.945)
Paylara İlişkin Primler		2.898.092	2.898.092
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		2.505.094.185	2.508.623.916
- Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları		2.532.303.410	2.532.303.410
- Tan. Fay. Plan. Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)		(27.209.225)	(23.679.494)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		464.592.705	438.172.606
Geçmiş Yıllar Kâr/(Zararları)		2.049.205.456	1.665.061.116
Net Dönem Kârı/(Zararı)		488.146.304	859.823.030
Toplam Kaynaklar ve Özkaynaklar		18.557.053.677	17.558.249.148

Takip eden notlar, özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Ara Hesap Dönemlerine Ait Özet Kâr veya Zarar Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2025 31.03.2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2024 31.03.2024
Kâr veya Zarar Tablosu	Dipnot No		
Hasılat	15	2.004.166.423	2.240.430.873
Satışların Maliyeti (-)	15	(1.565.392.590)	(1.647.795.053)
Brüt Kâr/(Zarar)		438.773.833	592.635.820
Genel Yönetim Giderleri (-)		(43.743.071)	(36.668.854)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(29.910.720)	(43.272.711)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(2.164.415)	(5.351.771)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		50.561.536	44.550.808
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(39.396.328)	(178.617.611)
Esas Faaliyet Kârı/(Zararı)		374.120.835	373.275.681
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	93.736.135	76.309.283
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(35.430.091)	(52.859)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ. Düş.		(12.902.691)	(2.574.233)
Kazançları/(Zararları) ve Değ. Düş. Zararlarının İpt.		419.524.188	446.957.872
Finansman Gelirleri	17	18.387.842	6.522.767
Finansman Giderleri (-)	17	(361.921.000)	(155.786.737)
Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)	18	368.843.192	(368.663.383)
Vergi Öncesi Kârı/(Zararı)		444.834.222	(70.969.481)
Vergi Geliri/Gideri)	19	43.312.082	(37.891.816)
Dönemin Vergi Gideri (-)		(2.610.705)	(3.556.245)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		(152.982.075)	(51.202.025)
Teşvik Belgesi Dahilinde Ertelenmiş Vergi Geliri		198.904.862	16.866.454
Dönem Net Kârı/(Zararı)		488.146.304	(108.861.297)
Hisse Başına Kazanç		0,0011	-0,0007

Takip eden notlar, özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2025 31.03.2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2024 31.03.2024
Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu		
Dönem Net Kârı/(Zararı)	488.146.304	(108.861.297)
<u>Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</u>	<u>(3.529.731)</u>	<u>(10.346.889)</u>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	(4.525.298)	(13.265.242)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlere İlişkin Vergiler	995.567	2.918.353
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi</i>	995.567	2.918.353
Diğer Kapsamlı Gelir (Vergi Sonrası)	(3.529.731)	(10.346.889)
Toplam Kapsamlı Gelir	484.616.573	(119.208.186)

Takip eden notlar, özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Ara Hesap Dönemlerine Ait Özet Özkaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

					Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Kârlar		
Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar (-)	Pay İhraç Primleri	MDV Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)	Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kâr/(Zararları)	Net Dönem Kârı/(Zararı)	TOPLAM	
01.01.2024	1.472.310.000	5.719.883.535	-	2.898.092	2.532.303.410	(7.430.381)	196.412.661	62.199.568	1.844.621.493	11.823.198.378
Transferler	-	-	-	-	-	-	1.844.621.493	(1.844.621.493)	-	
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	(10.346.889)	-	-	(108.861.297)	(119.208.186)	
31.03.2024	1.472.310.000	5.719.883.535	-	2.898.092	2.532.303.410	(17.777.270)	196.412.661	1.906.821.061	(108.861.297)	11.703.990.192
01.01.2025	1.472.310.000	5.719.883.535	(241.759.945)	2.898.092	2.532.303.410	(23.679.494)	438.172.606	1.665.061.116	859.823.030	12.425.012.350
Transferler	3.027.690.000	(2.578.431.409)	-	-	-	-	410.564.439	(859.823.030)	-	
Payların Geri Alım İşlemleri										
Dolayısıyla Meydana Gelen Artış/(Azalış)	-	-	(26.420.099)	-	-	-	26.420.099	(26.420.099)	-	(26.420.099)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	(3.529.731)	-	488.146.304	484.616.573	
31.03.2025	4.500.000.000	3.141.452.126	(268.180.044)	2.898.092	2.532.303.410	(27.209.225)	464.592.705	2.049.205.456	488.146.304	12.883.208.824

Takip eden notlar, özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Ara Hesap Dönemlerine Ait Özet Nakit Akış Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2025 31.03.2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2024 31.03.2024
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	(834.177.898)	(475.056.575)
Dönem Kârı/(Zararı)	488.146.304	(108.861.297)
Dönem Net Kârı/(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler;	(207.707.424)	(294.174.705)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	119.985.906	102.898.289
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	17.164.101	2.326.973
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	(2.169.093)	12.325.495
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	(217.863.493)	(152.037.186)
Vergi (Geliri)/Gideri İle İlgili Düzeltmeler	(43.312.082)	37.891.817
Satış Amaçlı veya Ortaklara Dağıtılmak Üzere Elde Tutulan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	-	85.935
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/(Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	(9.467.200)	-
Parasal (Kayıp)/Kazanç İle İlgili Düzeltmeler	(72.045.563)	(297.666.028)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(1.117.218.476)	(70.241.852)
Finansal Yatırımlardaki Azalış/(Artış)	(537.635.480)	(23.060.290)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(183.734.122)	(398.917.077)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(357.291.251)	(93.195.858)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	213.786.619	1.148.860.855
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)	(44.041.221)	(375.465.922)
Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(506.139.006)	(518.611.615)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/(Azalış)	2.174.223	(1.500.297)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(43.444.353)	(50.331.454)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/(Azalış)	(12.620.710)	(8.064.085)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	351.726.825	250.043.891
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(836.779.596)	(473.277.854)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	-	(1.778.721)
Vergi İadeleri/(Ödemeleri)	2.601.698	-
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	(533.276.439)	(141.899.542)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18.267.691	190.090
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(568.731.096)	(142.267.239)
Alınan Faiz	17.186.966	177.607
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları	1.380.814.578	337.891.208
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları	(26.420.099)	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	1.279.569.379	849.906.205
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(64.653.525)	(653.945.131)
Ödenen Faiz	200.676.527	154.933.944
Diğer Nakit Girişleri/(Çıkışları)	(8.357.704)	(13.003.810)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakitlerdeki Net Artış/(Azalış)	13.360.241	(279.064.909)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)	13.360.241	(279.064.909)
E. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	25.840.268	307.511.069
F. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	39.200.509	28.446.160

Takip eden notlar, özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Dipnot-1- Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") faaliyet konusu; başta salça, konserve ve turşu olmak üzere her türlü gıda maddelerinin üretimi ve bu ürünlerin yurt içinde ve yurt dışında pazarlanmasıdır. Şirket'in üretim faaliyetleri Torbalı, Akhisar, Manyas ve Bor'daki tesislerinde gerçekleştirilmektedir.

Şirket, Torbalı Ticaret Sicil Müdürlüğü'nde 3329 sicil numarası ile kayıtlı olup, ticaret sicilinde kayıtlı olan merkez adresi Çaybaşı Mahallesi Aydın Caddesi No:51 35880 Torbalı/İzmir'dir.

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. halka açık şirket olup, Şirket sermayesinin %41,37'sine karşılık gelen hisse senetleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") "TUKAS" adı altında işlem görmektedir.

Şirket'in tescil olunan ödenmiş sermayesine göre ortaklık yapısı ve pay dağılımı aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025		31.12.2024	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Adra Holding A.Ş.	%40,00	1.800.000.000	%40,00	588.924.000
Deniz Portföy	%12,76	574.000.000	%12,59	185.300.000
Cem Okullu	%5,87	264.000.000	%5,78	85.158.000
Halka Açık Kısım ve Diğer Gerçek Kişiler	%41,37	1.862.000.000	%41,63	612.928.000
Toplam	%100	4.500.000.000	%100	1.472.310.000

Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 1.472.310.000 TL'den 4.500.000.000 TL'ye artırılması kapsamında ihraç edilen 3.027.690.000 TL nominal değerli paylar, 4 Şubat 2025 tarihinden itibaren Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. tarafından Sermaye Piyasası Mevzuatının kaydi sisteme ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde Şirket pay sahiplerine bedelsiz olarak dağıtılmıştır.

Şirket'in yıllar itibarıyla çalışan sayıları ekteki gibidir;

Yıllar	Dönem sonu		Ortalama	
	Daimî	Geçici	Daimî	Geçici
31.03.2025	545	569	544	645
31.12.2024	525	504	563	682

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 27 Şubat 2025 tarihli kararıyla, Tukaş Gıda Sanayi Ticaret ve A.Ş.'nin %100 bağlı ortaklığı olan Tukaş Dış Ticaret A.Ş. ile devralma suretiyle kolaylaştırılmış usulde birleşme işlemi, Torbalı Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 4 Mart 2025 tarihinde tescil edilerek 5 Mart 2025 tarih ve 11285 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

Özet Finansal Tabloların Onaylanması

1 Ocak-31 Mart 2025 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 30 Nisan 2025 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

Dipnot-2- Özet Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Türkiye Muhasebe Standartlarına Uygunluk Beyanı

Şirket'in özet finansal tabloları, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, 31 Mart 2025 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardına" uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

Özet finansal tablolar arsa, bina, yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı ile KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayımlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını 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 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Türk Lirası'nın genel satın alma gücündeki değişikliklerle ilgili olarak TMS 29 ("Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Mali Raporlama") şartlarına göre düzeltme yapılmıştır. TMS 29 şartları, yüksek enflasyonun bulunduğu ekonomide tedavülde bulunan para birimi cinsinden hazırlanan mali tabloların bu para biriminin bilanço tarihinde geçerli olan alım gücünden sunulmasını ve daha önceki dönemlerdeki oluşan tutarların da aynı şekilde yeniden düzenlenmesini gerektirmektedir. TMS 29 uygulamasını gerektiren zorunluluklardan biri, %100'e yaklaşan veya %100'ü aşan üç yıllık bileşik enflasyon oranıdır. Endeksleme işlemi Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayımlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden elde edilen katsayı kullanılarak yapılmıştır.

31 Mart 2025, 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2024 dönemlerine ait özet finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir;

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı
31.03.2025	2.954,69	1,0000
31.03.2024	2.139,47	1,3810
31.12.2024	2.684,55	1,1006

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir;

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem finansal tablolar, paranın bilanço tarihinde geçerli olan satın alma gücü ile, önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine paranın en son bilanço tarihindeki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.

- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

- Gelir tabloları ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan, satışların maliyeti, amortisman gideri, varlık satış kârı/(zararı) kalemleri dışındaki tüm kalemler, ilgili aylık düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir. Satışların maliyeti, amortisman gideri, varlık satış kârı/(zararı) kalemleri ise düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiş bilanço kalemleri temel alınarak yeniden hesaplanmıştır.

- Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

- Enflasyonun Şirket'in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, gelir tablosunda net parasal pozisyon kaybı hesabına kaydedilmiştir.

Karşılaştırmalı Rakamlar

- Önceki raporlama dönemine ait ilgili rakamlar, karşılaştırmalı mali tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulur.

Geçerli Para Birimi ve Özet Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Şirket'in özet finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in geçerli para birimi olan ve özet finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket özet finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın halihazırda mevcut olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net esasa göre ödeme niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı gerçekleştirme niyetinin olması durumunda net olarak gösterilirler.

Dövizli İşlemler

Yıl içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden Türk Lirası'na çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur farkı geliri veya gideri oluştukları dönemde gelir tablosuna yansıtılmıştır. Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir;

	USD		EURO	
	<u>Döviz Alış</u>	<u>Döviz Satış</u>	<u>Döviz Alış</u>	<u>Döviz Satış</u>
31.03.2025	37,7656	37,8337	40,7019	40,7753
31.12.2024	35,2803	35,3438	36,7362	36,8024

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, 31 Mart 2025 dönemine ait özet finansal tabloları önceki dönemle (31 Aralık 2024) karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılabilir.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

-TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulamaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.-TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

-TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

-UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından yayımlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayımlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayımlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

-UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

-UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler

-UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

-UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı
Söz konusu Standart Şirket için geçerli değildir.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2025 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2025 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Dipnot-3- İlişkili Taraf Açıklamaları

İlişkili taraflardan diğer alacaklara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Yahya Gıda A.Ş.	10.800	-
Batı Ege İnşaat A.Ş.	10.800	-
Anadolu Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	10.800	-
Adra Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	96.000	-
Adra Holding A.Ş.	10.800	-
Toplam	139.200	-

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Mart 2025 Tarihli Özet Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflara ticari borçlara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Cem Zeytin A.Ş.	67.079.771	8.970.922
Toplam	67.079.771	8.970.922

İlişkili taraflara ait mal ve hizmet alımına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Cem Zeytin A.Ş.	(279.639.241)	(233.275.975)
Diğer	(640.114)	-
Toplam	(280.279.355)	(233.275.975)

İlişkili taraflara ait mal ve hizmet satışına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Adra Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	122.900	115.964
Anadolu Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	2.120.736	17.180
Cem Zeytin A.Ş.	2.267.830	3.214.422
Batı Ege İnşaat A.Ş.	9.217	8.590
Adra Holding A.Ş.	9.217	-
Yahya Gıda A.Ş.	9.217	-
Naturel Frozen Gıda A.Ş.	9.217	8.590
Toplam	4.548.334	3.364.746

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Dönem içinde Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatlerin toplamı 1.378.069 TL'dir (31 Mart 2024: 1.120.445 TL).

Dipnot-4- Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Banka	39.200.509	25.840.268
- Vadesiz Mevduat	39.200.509	25.840.268
Toplam	39.200.509	25.840.268

Dipnot-5- Finansal Borçlar

Kısa vadeli finansal borçlara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Banka Kredileri	1.551.056.257	1.335.564.951
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6.262.755	14.912.846
Kredi Kartı Borçları	292.387	-
Toplam	1.557.611.399	1.350.477.797

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımlarına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Banka Kredileri	1.056.132.960	774.172.727
Çıkarılmış Tahviller	9.750.000	10.643.433
Toplam	1.065.882.960	784.816.160

Uzun vadeli finansal borçlara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Banka Kredileri	1.773.938.776	1.122.619.058
Çıkarılmış Tahviller	300.000.000	330.188.300
Toplam	2.073.938.776	1.452.807.358

	31.03.2025	31.12.2024
3 Ay ve Daha Kısa Vadeli	1.308.418.504	349.170.435
3-12 Ay Arası	1.315.075.855	1.786.123.522
1-5 Yıl Arası	1.958.238.054	1.333.580.421
5 Yıl ve Daha Uzun Vadeli	115.700.722	119.226.937
Toplam	4.697.433.135	3.588.101.315

Dipnot-6- Ticari Alacaklar ve Borçlar

Ticari alacaklara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Ticari Alacaklar	1.338.941.112	1.070.903.700
Alacak Senetleri	262.899.269	344.720.583
Şüpheli Ticari Alacaklar	57.185.520	44.141.453
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(57.185.520)	(44.141.453)
Kredi Kartı Alacakları	55.311.640	70.837.683
Toplam	1.657.152.021	1.486.461.966

Ticari alacaklar değer düşüklüğü karşılıklarının yıllar içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Dönem Başı Karşılık Tutarı	44.141.453	48.658.019
Dönem İçinde Ayrılan İlave Karşılıklar	19.486.784	3.967.578
Dönem İçinde Yapılan Karşılık İptali (-)	(417.169)	(2.312.642)
Enflasyon Etkisi	(6.025.548)	(6.171.502)
Kapanış Bakiyesi	57.185.520	44.141.453

Ticari borçlara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Ticari Borçlar	465.368.954	542.226.261
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Dipnot 3)	67.079.771	8.970.922
-Diğer Ticari Borçlar	398.289.183	533.255.339
Senetli Ticari Borçlar	234.172.781	663.454.480
Toplam	699.541.735	1.205.680.741

Dipnot-7- Finansal Yatırımlar

Finansal yatırımlara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	31.03.2025	31.12.2024
Yatırım Fonları	1.206.565.422	668.929.942
Toplam	1.206.565.422	668.929.942

Dipnot-8- Stoklar

Stoklara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
İlk Madde ve Malzeme	318.137.746	218.277.269
Yarı Mamuller	718.984.811	999.682.263
Mamuller	2.711.905.054	2.729.900.306
Ticari Mallar	104.015.993	65.277.005
Yoldaki Stoklar	-	9.706.596
Diğer Stoklar	728.842	44.715.626
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(1.294.290)	(1.331.759)
Toplam	3.852.478.156	4.066.227.306

Stoklar değer düşüklüğü yıllar içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Dönem Başı Karşılık Tutarı	1.331.759	1.578.439
Dönem İçinde Ayrılan İlave Karşılıklar	1.294.290	1.331.759
Dönem İçinde İptal Edilen Karşılıklar	(1.210.000)	(1.093.263)
Enflasyon Etkisi	(121.759)	(485.176)
Dönem Sonu Toplam Karşılık Tutarı	1.294.290	1.331.759

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla stoklar üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla stoklar üzerindeki sigorta tutarı 5.669.204.276 TL'dir (31 Aralık 2024: 2.201.255.331 TL*).

(*) Sunum endeksi ile ifade edilmiştir.

Dipnot-9- Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Şirket'in kısa ve uzun vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdadır;

Kısa Vadeli	31.03.2025	31.12.2024
Verilen Sipariş Avansları	113.363.946	43.620.720
Gelecek Aylara Ait Giderler	84.551.168	148.426.690
Diğer Avanslar	477.638	-
Toplam	198.392.752	192.047.410

Uzun Vadeli	31.03.2025	31.12.2024
Verilen Sabit Kıymet Avansları	120.723.849	82.550.332
Toplam	120.723.849	82.550.332

Ertelenmiş gelirlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş Gelirler	31.03.2025	31.12.2024
Alınan Sipariş Avansları	47.057.343	82.554.356
Toplam	47.057.343	82.554.356

Dipnot-10- Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 2025 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlık tutarı 568.468.251 TL'dir (31 Mart 2024: 142.267.237 TL). 31 Mart 2025 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi için maddi duran varlıkların cari dönem amortisman tutarı 118.651.798 TL'dir (31 Mart 2024: 102.142.687 TL).

31 Mart 2025 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içerisinde satılan maddi duran varlıkların net defter değeri 8.800.490 TL'dir (31 Mart 2024: 190.087 TL).

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, Şirket'in Akhisar fabrikası üzerine 600.000.000 TL ve Torbalı fabrikası üzerine 614.400.000 TL 1. derecede finansal kuruluşlardan borçlanmalara istinaden konulmuş ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 1.336.602.237 TL).

31 Mart 2025 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait amortisman giderinin 113.917.854 TL'si (31 Mart 2024: 96.772.069 TL) satılan mamul maliyetine, 4.733.944 TL'si (31 Mart 2024: 5.370.618 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (31 Mart 2024: Bulunmamaktadır).

Hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Dönem Başı	10.171.905.362	8.542.825.482
Dönem Alışlar	568.468.251	142.267.237
Dönem Satışlar, Net	(8.800.490)	(190.087)
Amortisman Gideri	(118.651.798)	(102.142.687)
Dönem sonu	10.612.921.325	8.582.759.945

Dipnot-11- Devlet Teşvik ve Yardımlar

Şirket'in aşağıda bilgileri bulunan T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü tarafından verilen Yatırım Teşvik Belgeleri bulunmaktadır.

Tesis	Torbalı	Akhisar	Niğde (Salça)	Niğde (Dondurulmuş)	Manyas
Yatırım Cinsi	Modernizasyon	Tevsi Modernizasyon	Komple Yeni Yatırım	Komple Yeni Yatırım	Modernizasyon
Yatırımın Bölgesi	1. Bölge	3. Bölge	5. Bölge	5. Bölge	3. Bölge
Destekleme Sınıfı	Bölgesel	Bölgesel- Alt Bölge	Bölgesel- Alt Bölge	Bölgesel- Alt Bölge	Bölgesel
Belge Tarihi	21.03.2021	30.07.2019	11.08.2020	13.01.2023	23.03.2023
Belge No	521616	504577	513548	547616	550718
Belge Yatırım Tutarı TL	60.260.069	162.967.202	1.124.475.593	3.282.232.977	89.045.335

Ayrıca ilgili dönemde 5510, 16322, 14857, 15510 ve 6111 sayılı kanunlar kapsamında 6.098.363 TL (31 Mart 2024: 6.257.062 TL) tutarında SGK prim indiriminden yararlanılmıştır.

Dipnot-12- Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler

Teminat-Rehin-İpotek- Kefaletler

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin, ipotek ve kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir;

Şirket Tarafından Alınan Teminat-Rehin-İpotekler (TL);

	31.03.2025	31.12.2024
Müşterilerden Alınan Tem. Mek.	52.180.676	47.874.260
Tedarikçilerden Alınan Tem. Mek.	25.475.000	23.109.463
Müşterilerden Alınan İpotekler	380.000	418.239
Alınan Kefalet ve Tem. Seneti	8.593.962	9.035.038
Müşterilerden Alınan Araç Rehini	75.000	82.547
Toplam	86.704.638	80.519.547

Şirket tarafından Verilen Teminat-Rehin-İpotekler (TL);

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024(*)
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	1.491.737.673	1.675.891.151
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar		
Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortaklık Lehine Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	1.491.737.673	1.675.891.151

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla verilen TRİK'lerin türleri itibarıyla dağılımı aşağıda gösterilmiştir;

31.03.2025				
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Toplam TL Karşılıkları	USD	EUR	TL
- Teminatlar	277.337.673	-	-	277.337.673
- İpotekler	1.214.400.000	-	-	1.214.400.000
Toplam	1.491.737.673	-	-	1.491.737.673
31.12.2024 (*)				
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Toplam TL Karşılıkları	USD	EUR	TL
- Teminatlar	339.288.914	-	-	339.288.914
- İpotekler	1.336.602.237	-	-	1.336.602.237
Toplam	1.675.891.151	-	-	1.675.891.151

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Mart 2025 Tarihli Özet Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

31.03.2025				
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Almış Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Toplam TL Karşılıkları	USD	EUR	TL
- Teminatlar	77.655.676	-	-	77.655.676
- Rehinler	75.000	-	-	75.000
- İpotekler	380.000	-	-	380.000
- Teminat Senetleri	8.593.962	3.240	95.160	4.598.409
Toplam	86.704.638	3.240	95.160	82.709.085

31.12.2024 (*)				
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Almış Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	Toplam TL Karşılıkları	USD	EUR	TL
- Teminatlar	70.983.723	-	-	70.983.723
- Rehinler	82.547	-	-	82.547
- İpotekler	418.239	-	-	418.239
- Teminat Senetleri	9.035.038	-	-	9.035.038
- Teminat Çekleri	-	-	-	-
Toplam	80.519.547	-	-	80.519.547

(*) Sunum endeksi ile ifade edilmiştir.

Dipnot-13- Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Devreden KDV	237.324.546	590.189.668
Personel Avansları	60.500	-
Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar	1.598.047	1.921.537
Toplam	238.983.093	592.111.205

Diğer yükümlülüklerle ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Ödenecek Vergi ve Fonlar	7.734.380	8.658.029
Gelecek Aylara Ait Gelirler	40.487.065	17.610.762
Toplam	48.221.445	26.268.791

Dipnot-14- Özkaynaklar

Şirket'in ödenmiş sermayesinin paydaşlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir;

31.03.2025			31.12.2024	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Adra Holding A.Ş.	%40,00	1.800.000.000	%40,00	588.924.000
Deniz Portföy	%12,76	574.000.000	%12,59	185.300.000
Cem Okullu	%5,87	264.000.000	%5,78	85.158.000
Halka Açık Kısım ve Diğer Gerçek Kişiler	%41,37	1.862.000.000	%41,63	612.928.000
Toplam	%100	4.500.000.000	%100	1.472.310.000

Şirket'in 31 Mart 2025 tarihindeki çıkarılmış sermayesi 4.500.000.000 TL'dir (31 Aralık 2024: 1.472.310.000 TL). Bu sermaye, her biri 0,01 TL nominal değerde 450.000.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2024: 147.231.000.000 adet). İmtiyazlı pay bulunmamaktadır. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 4.000.000.000 TL'dir (31 Aralık 2024: 4.000.000.000 TL).

Sermaye Düzeltmesi Farkları

	31.03.2025	31.12.2024
Sermaye Düzeltmesi Farkları	3.141.452.126	5.719.883.535
Toplam	3.141.452.126	5.719.883.535

Geri Alınmış Paylar (-)

Şirketin, hisse senedinde fiyat hareketlerinin şirketin finansal performansını doğru yansıtmaması ve fiyat tutarsızlıklarının giderilmesi, pay piyasasında sağlıklı fiyat oluşumunu desteklemek amacıyla uyguladığı geri alım programı, 8 Ekim 2024 tarihli yönetim kurulu toplantısında 1 yıllık uygulanacağına karar verilmiştir.

	31.03.2025	31.12.2024
Geri Alınmış Paylar (-)	(268.180.044)	(241.759.945)
Toplam	(268.180.044)	(241.759.945)

Paylara İlişkin Primler/(İskontolar)

	31.03.2025	31.12.2024
Paylara İlişkin Primler/(İskontolar)	2.898.092	2.898.092
Toplam	2.898.092	2.898.092

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	31.03.2025	31.12.2024
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	(27.209.225)	(23.679.494)
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/(Kayıpları)	2.532.303.410	2.532.303.410
Toplam	2.505.094.185	2.508.623.916

Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31.03.2025	31.12.2024
Dönem Başı	438.172.606	196.412.661
Geri Alınan Paylara İlişkin Yasal Yedekler	26.420.099	241.759.945
Toplam	464.592.705	438.172.606

Kâr Dağıtımı

Halka açık şirketler, kâr dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kâr Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kâr dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kâr payı öderler. Ayrıca kâr payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlene kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârda pay dağıtılamaz.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını, nakit kâr dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kâr dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

Geçmiş Yıllar Kârları/(Zararları)

	31.03.2025	31.12.2024
Geçmiş Yıllar Kârları	2.049.205.456	1.665.061.116
Toplam	2.049.205.456	1.665.061.116

Dipnot-15- Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat ve maliyete ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Satış Gelirleri	2.004.166.423	2.240.430.873
Satışların Maliyeti (-)	(1.565.392.590)	(1.647.795.053)
Brüt Kâr	438.773.833	592.635.820

Şirket'in satış gelirlerine ait detaylı bilgiler aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Yurt İçi Satışlar	1.885.961.263	2.260.766.165
Yurt Dışı Satışlar	193.981.640	253.192.102
Satış İadeleri, İskontoları ve İndirimler	(75.776.480)	(273.527.394)
Satış Gelirleri	2.004.166.423	2.240.430.873

Şirket'in satışların maliyetine ait detaylı bilgiler aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Satılan Mamul Maliyeti (-)	(1.247.181.488)	(1.362.727.601)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(318.211.102)	(285.067.452)
Toplam Satış Maliyeti	(1.565.392.590)	(1.647.795.053)

Dipnot-16- Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

Yatırım faaliyetlerden gelirler ve giderlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Yatırım Fonu Gelirleri	61.703.824	76.131.676
Sabit Kıymet Satış Kârları	14.845.345	-
Banka Faiz Gelirleri	17.186.966	177.607
Toplam	93.736.135	76.309.283

Dipnot-17- Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansal gelirlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Banka Kur Farkı Gelirleri	18.387.842	6.522.767
Toplam	18.387.842	6.522.767

Finansal giderlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Kredi Faiz Gideri	(200.676.527)	(154.933.944)
Kredi Kur Farkı Gideri	(161.244.473)	(852.793)
Toplam	(361.921.000)	(155.786.737)

Dipnot-18- Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıplarına) İlişkin Açıklamalar

	01.01.2025 31.03.2025
Parasal Kazanç/(Kayıp)	
Ödenmiş Sermaye	(698.639.070)
Stoklar	546.866.879
Maddi, Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	984.163.372
Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları	(260.137.347)
Hisse Senedi İhraç Primleri	(264.965)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	2.772.802
Yasal Yedek	(17.957.524)
Geçmiş Yıllar Kârları	(185.124.578)
Net Dönem Kârı	(2.836.377)
Toplam	368.843.192

Dipnot-19- Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

Bilançoda Yer Alan Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü

	31.03.2025	31.12.2024
Cari Kurumlar Vergisi Karşılığı	2.580.097	2.571.090
Toplam	2.580.097	2.571.090

Bilançoda Yer Alan Ertelenen Vergi Varlık/(Yükümlülükleri)

Ertelenmiş Vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'lere göre hazırlanmış özet finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS'lere göre hazırlanan özet finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %22'dir (31 Aralık 2024: %22).

	31.03.2025	31.12.2024
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	184.570.154	182.328.948
Ertelenmiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri), Net	184.570.154	182.328.948

Kâr veya Zarar Tablosunda Yer Alan Vergi Gelirleri/(Giderleri)

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Kurumlar Vergisi Karşılığı	(2.610.705)	(3.556.245)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	(152.982.075)	(51.202.025)
Teşvik Belgesi Dahilinde Ertelenmiş Vergi Geliri	198.904.862	16.866.454
Toplam	43.312.082	(37.891.816)

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda Yer Alan Vergi Gelirleri/(Giderleri)

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda Yer Alan Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	995.567	2.918.354
Toplam	995.567	2.918.354

Kurumlar Vergisi

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla %25’tir (31 Aralık 2024: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları:

Şirket’in teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Şirket’in öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 1.106.822.805 TL (31 Aralık 2024: 999.279.606 TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak özet finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu vergi avantajının 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilmesi neticesinde 1 Ocak-31 Mart 2025 dönemine ilişkin kâr veya zarar tablosunda 198.904.862 TL tutarında ertelenmiş vergi geliri oluşmuştur.

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkân sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Şirket yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kâr tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının bilanço tarihinden itibaren 5 yıl içerisinde geri kazanılması öngörülmektedir.

Dipnot-20- Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

a) Sermaye Riski Yöntemi:

Sermaye riski yöntemi, net borç/toplam özkaynak oranı olarak izlenir. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından finansal borçlar ve yükümlülükler, finansal kiralama ve ticari borçları içerir.

	31.03.2025	31.12.2024
Finansal ve Ticari Borçlar	5.396.974.870	4.793.782.056
Nakit ve Nakit Benzerleri (-)	(39.200.509)	(25.840.268)
a.Net Borç	5.357.774.361	4.767.941.788
b.Toplam Özkaynaklar	12.883.208.824	12.425.012.350
a/b=Net Borç/Yatırılan Sermaye (*) Oranı	0,42	0,38

b) Finansal Risk Faktörleri:

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski, (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski) kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Şirket'in finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Risk yönetimi, Şirket'in mali işler birimi tarafından yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Şirket'in mali işler birimi tarafından finansal risk tanımlanır, değerlendirilir ve Şirket'in operasyon üniteleri ile birlikte çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır.

b.1) Kredi Riski:

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafla anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat olarak karşılamaktadır.

Şirket'in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Şirket, bayilerinden doğabilecek bu riski, bayiler için belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlara göre belirleyerek yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir.

31.03.2025	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (E=A+B+C+D)	-	1.657.152.021	139.200	396.441.199	39.200.509	1.206.565.422
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	52.635.676	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	1.657.152.021	139.200	396.441.199	39.200.509	1.206.565.422
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	57.185.520	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(57.185.520)	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-

31.12.2024	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (E=A+B+C+D)	-	1.486.461.966	-	39.289.148	25.840.268	668.929.942
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	48.375.046	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	1.486.461.966	-	39.289.148	25.840.268	668.929.942
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	44.141.453	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(44.141.453)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-

b.2) Pivasa Risk Yönetimi

Şirket faaliyetleri nedeniyle, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişikliklerle ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

b.2.1 Kur Riski:

Döviz Pozisyonu Tablosu – 31.03.2025	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	223.182.592	607.953	4.919.252
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)	20.565.795	295.662	230.946
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	42.693.521	68.434	985.435
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	286.441.908	972.049	6.135.633
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	286.441.908	972.049	6.135.632
10. Ticari Borçlar	68.912.174	612.425	1.124.851
11. Finansal Yükümlülükler	1.030.893.117	-	25.327.887
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	17.903.695	257.414	201.030
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1.117.708.986	869.839	26.653.768
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	1.729.768.726	-	42.498.476
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	1.729.768.726	-	42.498.476
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	2.847.477.712	869.839	69.152.244
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(2.561.035.804)	102.210	(63.016.612)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.603.729.325)	33.776	(64.002.046)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	-	-	-
26. İthalat	-	-	-

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
31 Mart 2025 Tarihli Özet Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu - 31.12.2024	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi Endeksli Değerleri)	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	303.940.938	276.152.370	1.392.716	6.179.652
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)	20.188.859	18.343.042	319.675	192.312
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	40.150.783	36.479.896	60.631	934.795
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	364.280.580	330.975.308	1.773.022	7.306.759
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	364.280.580	330.975.308	1.773.022	7.306.759
10. Ticari Borçlar	51.300.497	46.610.219	447.281	839.227
11. Finansal Yükümlülükler	536.667.491	487.601.309	-	13.273.047
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	11.492.174	10.441.473	186.483	105.136
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	599.460.162	544.653.001	633.764	14.217.410
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	1.376.988.524	1.251.093.868	-	34.056.159
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	1.376.988.524	1.251.093.868	-	34.056.159
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.976.448.685	1.795.746.869	633.764	48.273.569
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(1.612.168.104)	(1.464.771.561)	1.139.258	(40.966.810)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.652.318.887)	(1.501.251.457)	1.078.627	(41.901.605)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	-	-	-	-
26. İthalat	-	-	-	-

31.03.2025	Kâr/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	772.004	(772.004)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	772.004	(772.004)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(512.979.160)	512.979.160
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(512.979.160)	512.979.160
TOPLAM (3+6)	(512.207.156)	512.207.156

31.12.2024	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi endeksli değerlere göre)		TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimine göre)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	8.847.586	(8.847.586)	8.038.673	(8.038.673)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	8.847.586	(8.847.586)	8.038.673	(8.038.673)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(331.281.206)	331.281.206	(300.992.985)	300.992.985
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(331.281.206)	331.281.206	(300.992.985)	300.992.985
Toplam (3+6)	(322.433.620)	322.433.620	(292.954.312)	292.954.312

b.2.2 Faiz Oranı Riski:

Şirket'in finansal yükümlülükleri faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Şirket'in finansal yükümlülükleri ağırlıklı olarak sabit faizli borçlanmalardan oluşmaktadır.

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri:

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde aşağıdaki yöntemler uygulanır:

-Birinci yöntem: Finansal varlık ve yükümlülükler, aynı türden varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilir.

-İkinci yöntem: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık veya yükümlülüğün birinci yöntemde belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının belirlenmesinde kullanılan girdilerden hareketle değerlendirilir.

-Üçüncü yöntem: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan ve piyasada gözlenebilen bir veriye dayanmayan girdiler ile değerlendirilir.

Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev finansal araçlar haricinde finansal varlık ve yükümlülük yoktur.

Bilançoda maliyet veya itfa edilmiş maliyetle yansıtılan finansal araçların defter değeri ile gerçeğe uygun değerlerine ilişkin açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Banka mevduatları, alınan senetler ve diğer hazır değerlerin kayıtlı değerlerinin, bu varlıkların kısa vadelerde elden çıkarılmaları ihtimali ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

Ticari alacakların iskonto edilmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Kısa ve uzun vadeli banka kredilerin gerçeğe uygun değerinin; bahse konu finansal borçların itfa edilmiş maliyet yöntemiyle hesaplanan kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Ticari borçların iskonto edilmiş değerlerinin, borçların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Dipnot-21- Özet Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Özet Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gereken Diğer Hususlar

Bulunmamaktadır.

Dipnot-22- Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Şirket Yönetim Kurulu'nun 8 Ekim 2024 tarihli kararına istinaden başlatılan pay geri alım programı, 7 Nisan 2025 tarihi itibarıyla sonlandırılmış olup, Şirket tarafından pay geri alım programı dahilinde toplam 112.500.000 TL nominal tutarlı TUKAS hissesi geri alınmıştır. Geri alınan payların sermayeye oranı ise %0,055 olarak gerçekleşmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 13 Mart 2025 tarihli kararına istinaden; 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 379'uncu maddesi, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 22'nci maddesi ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun 3 Ocak 2014 tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanan II-22.1 sayılı "Geri Alınan Paylar Tebliği" hükümleri ile "Geri Alınan Paylar Tebliği"nin hükümlerinin uygulamasına yönelik olarak Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan İlke Kararları başta olmak üzere ilgili düzenlemeler kapsamında; Yönetim Kurulu tarafından hazırlanan "Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. Pay Geri Alım Programı" çerçevesinde,

- Geri alıma konu edilebilecek azami pay sayısının 300.000.000 adet ve azami fon miktarının ise en fazla 700.000.000 TL olarak belirlenmesi ve

- Şirket paylarının geri alımına ilişkin azami sürenin pay geri alım programının genel kurul onay tarihinden itibaren en fazla 1 (bir) yıl süre ile geçerli olması hususu 9 Nisan 2025 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında oy birliğiyle kabul edilmiştir.

Şirket'in, işletme sermayesi finansmanı ihtiyacı nedeniyle kullandığı kredilere karşılık olarak; Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. tarafından, maliki olduğu İzmir ili, Torbalı ilçesi, Çaybaşı Mahallesi, Aydın Caddesi N:51 adresinde bulunan fabrika binası ve arsası üzerine 29 Kasım 2019 tarih ve 23619 yevmiye no ile 1. derecede tesis edilen 614.400.000 TL tutarındaki ipotek, kullanılan kredilerin tamamının kapatılması nedeniyle 16 Nisan 2025 itibarıyla kaldırılmıştır.

Şirket'in, işletme sermayesi finansmanı ihtiyacı nedeniyle kullandığı kredilere karşılık olarak; Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.'ye maliki olduğu Manisa ili, Akhisar ilçesi, Süleymanlı OSB Mahallesi, Zeytin Sokak No:4/1 Akhisar/MANİSA adresinde bulunan fabrika binası ve arsası üzerine 1. derecede 14 Mart 2019 tarih ve 5158 yevmiye no ile tesis edilen 600.000.000 TL tutarındaki ipotek, kullanılan kredilerin tamamının kapatılması nedeniyle 25 Nisan 2025 itibarıyla kaldırılmıştır.