

Tuķař Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylöl 2022 ara hesap dönerimine ait özet
konsolide finansal tablolar ve dipnotlar**

Tuša Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Őirketi ve Baęlı Ortaklıęı

İÇİNDEKİLER

SAYFA

Ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu	2-3
Ara dönem özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem özet konsolide öz kaynak değişim tablosu	5
Ara dönem özet konsolide nakit akış tablosu	6
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	7 -22

TuKaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)**

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		İncelemeden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
VARLIKLAR	Not	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	17	33.675.926	15.550.485
Ticari Alacaklar			
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		19.117.117	11.717
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	857.424.132	324.883.598
Diğer Alacaklar		70.243.633	25.608.034
Stoklar	6	1.698.799.836	492.718.895
Peşin Ödenmiş Giderler	7	73.302.785	9.616.217
Diğer Dönen Varlıklar	11	33.693.562	22.409.639
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.786.256.991	890.798.585
Duran Varlıklar			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		53.313.000	53.313.000
Kullanım Hakkı Varlıkları		54.823.009	61.785.212
Maddi Duran Varlıklar	8	734.771.772	429.453.711
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		344.166	158.179
Peşin Ödenmiş Giderler	7	71.612.297	59.778.689
Diğer Duran Varlıklar	11	151.534.991	40.845.245
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.066.399.235	645.334.036
TOPLAM VARLIKLAR		3.852.656.226	1.536.132.621

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TuKaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		İncelemeden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
KAYNAKLAR	Not	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	14	691.204.553	295.823.139
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	14	99.302.970	71.280.123
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	14	28.102.735	29.411.101
Ticari Borçlar	5	811.868.638	200.811.299
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		18.560.280	2.479.847
Diğer Borçlar		5.795.225	2.619.133
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		188.560.697	31.036.294
Kısa Vadeli Karşılıklar		13.606.572	6.587.751
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	8.047.836	1.979.186
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			53.113
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.865.049.506	642.080.986
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	14	161.837.352	117.176.268
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Yükümlülükleri	14	7.555.310	25.534.207
Diğer Borçlar		-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		11.440.974	6.391.762
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		33.587.754	13.494.632
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		214.421.390	162.596.869
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.773.185.330	731.454.766
Ödenmiş Sermaye	15	490.770.000	272.650.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.894.212	1.894.212
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		121.459	121.459
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		827.955	(99.468)
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		172.110.196	172.110.196
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		11.187.999	1.514.932
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		55.470.368	101.170.588
Net Dönem Kârı		1.040.803.141	182.092.847
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.773.185.330	731.454.766
TOPLAM KAYNAKLAR		3.852.656.226	1.536.132.621

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Tuğuş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Ŗirketi ve Baēlı Ortaklıēı

**30 Eylöl 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diēer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)**

		Cari dönem	Önceki dönem	Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş
	Not	1 Ocak – 30 Eylöl 2022	1 Ocak – 30 Eylöl 2021	1 Temmuz – 30 Eylöl 2022	1 Temmuz – 30 Eylöl 2021
KÂR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	2.615.335.767	715.120.583	1.396.820.538	316.101.424
Satışların Maliyeti (-)	12	(1.404.574.162)	(522.330.778)	(761.150.869)	(225.051.712)
BRÜT KÂR		1.210.761.605	192.789.805	635.669.669	91.049.712
Genel Yönetim Giderleri (-)		(27.758.890)	(14.254.512)	(15.371.876)	(4.799.841)
Pazarlama Giderleri (-)		(100.601.329)	(43.323.667)	(41.721.895)	(15.917.646)
Arařtırma ve Geliřtirme Giderleri (-)		(2.490.464)	(1.377.115)	(1.463.431)	(520.110)
Esas Faaliyetlerden Diēer Gelirler		135.926.183	32.513.166	40.218.926	15.300.246
Esas Faaliyetlerden Diēer Giderler (-)		(90.018.528)	(18.236.102)	(28.348.497)	(8.003.595)
ESAS FAALİYET KÂRI		1.125.818.577	148.111.575	588.982.896	77.108.766
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.192.117	997.888	1.174.425	395.901
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	(21.538)	-	(157.996)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI		1.127.010.694	149.087.925	590.157.321	77.346.671
Finansman Gelirleri	13	16.934.323	9.723.895	1.225.006	4.032.375
Finansman Giderleri (-)	13	(83.048.754)	(63.406.618)	(27.446.291)	(22.853.634)
VERGİ ÖNCESİ KÂR		1.060.896.263	95.405.202	563.936.036	58.525.412
Vergi Geliri (Gideri)		(20.093.122)	(11.868.190)	(85.211.037)	(10.772.468)
DÖNEM NET KÂRI		1.040.803.141	83.537.012	478.724.999	47.752.944
Ana Ortaklık Hissedarlarına Ait Pay Başına Kazanç		0,0212	0,0031	0,0097	0,0018
Ana Ortaklık Hissedarlarına Ait Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0,0212	0,0031	0,0097	0,0018
DİēER KAPSAMLI GELİR (GİDER) KISMI					
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		927.423	(27.460)	275.985	(395.004)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç (Kayıp) Fonu		1.159.279	(34.325)	394.715	(493.755)
-Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)		(231.856)	6.865	(118.730)	98.751
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.041.730.564	83.509.552	479.000.984	47.357.940

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TuKaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığının

**30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)**

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Hisse Senedi İhraç Primleri	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç (Kayıp) Fonu	Maddi Duran Varlıklar Değerleme Artışları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiye	272.650.000	1.894.212	121.459	(971.461)	172.110.196	53.193	(25.265.378)	127.897.705	548.489.926
Transferler	-	-	-	-	-	1.461.739	126.435.966	(127.897.705)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(27.460)	-	-	-	83.537.012	83.509.552
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiye	272.650.000	1.894.212	121.459	(998.921)	172.110.196	1.514.932	101.170.588	83.537.012	631.999.478

1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiye	272.650.000	1.894.212	121.459	(99.468)	172.110.196	1.514.932	101.170.588	182.092.847	731.454.766
Transferler	-	-	-	-	-	9.673.067	172.419.780	(182.092.847)	-
Sermaye Artırımı	218.120.000	-	-	-	-	-	(218.120.000)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	927.423	-	-	-	1.040.803.141	1.041.730.564
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiye	490.770.000	1.894.212	121.459	827.955	172.110.196	11.187.999	55.470.368	1.040.803.141	1.773.185.330

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TuKaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığının

**30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)**

	Cari dönem	Önceki Dönem
	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021
Not		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Net dönem karı	1.040.803.141	83.537.012
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:	110.620.737	81.313.068
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	20.093.122	11.868.190
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	30.129.947	16.480.438
Vadeli alımlardan ve satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman geliri, net	(14.689.544)	4.336.073
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5.467.624	(77.376)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	5.592.749	2.220.122
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	(181.433)	(372.548)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	64.440.577	49.903.873
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	(212.258)	(2.270.100)
Duran Varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar)	(1.192.117)	(775.604)
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	1.172.070	
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	(1.207.253.011)	(107.443.502)
Ticari alacaklardaki (azalış) artış ile ilgili düzeltmeler	(418.705.672)	(119.586.019)
Ticari borçlardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler	562.060.315	54.838.218
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	(110.234.111)	(35.865.681)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	37.393.207	27.534.277
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	14.684.606	(15.672.627)
Diğer nakit girişleri (çıkışları) Şüpheli Alacaklardan Tahsilat	5.093.003	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(387.720)	(183.797)
Vergi Ödemeleri	(53.112)	-
I. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları, net	19.336.777	(15.856.424)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(328.517.100)	(26.464.401)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	2.049.919	2.530.439
Verilen Nakit avanslar-Borçlar	(11.833.608)	
II. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları, net	(338.300.789)	(23.933.962)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Borçlanmalardan kaynaklanan nakit girişleri	1.054.568.121	725.657.831
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(575.411.830)	(625.591.715)
Kiralama işlemlerine ilişkin nakit çıkışları	(25.357.938)	(12.450.304)
Ödenen faiz	(116.708.900)	(49.089.988)
III. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları, net	337.089.453	38.525.824
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (I+II+III)	18.125.441	(1.264.562)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	15.550.485	21.020.591
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	33.675.926	19.756.029

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar (Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

Dipnot 1- Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Grup'u ("Grup"), Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") ile bağlı ortaklığı olan Tukaş Dış Ticaret Anonim Şirketi'nden ("Tukaş Dış Ticaret") oluşmaktadır.

Şirket'in 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 tesislerinde gerçekleştirilmektedir.

Şirket Torbalı Ticaret Sicil Müdürlüğünde 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 Anonim Şirketi halka açık şirket olup sermayesinin %34,28'ine 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:

Ortağın Adı Soyadı	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Cem OKULLU	45,78	224.694.000	45,78	124.830.000
Cengiz OKULLU	19,94	97.847.770	19,94	54.359.872
Halka açık kısım	34,28	168.228.230	34,28	93.460.128
Toplam	100	490.770.000	100	272.650.000

Grup'un yıllar itibarıyla çalışan sayıları ekteki gibidir:

Yıllar	Dönem sonu		Ortalama	
	Daimi	Geçici	Daimi	Geçici
2022/9	486	1.502	433	655
2021	392	524	366	904

Tukaş Dış Ticaret'in faaliyet konusu, ithalat, ihracat, gıda maddeleri ticareti, lojistik işleri, inşaat işleri, nakliye ve pazarlama işleridir. Tukaş Dış Ticaret, Torbalı ticaret sicil müdürlüğünde 5304 ticaret sicil numarası ile kayıtlı olup, sicildeki adresi Çaybaşı Mahallesi Aydın Caddesi No:51 35880 Torbalı-İzmir'dir.

Tukaş Dış Ticaret'te 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 1 kişi çalışmaktadır (31 Aralık 2021: 8). Tukaş Dış Ticaret'in tescil olunan ödenmiş sermayesine göre ortaklık yapısı ve pay dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortağın Adı Soyadı	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	%100	200.000	%100	200.000

Dipnot 2- Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'lere uygunluk beyanı

Şirket ve Türkiye'de faaliyet gösteren bağlı ortaklığı yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Grup, muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini yürürlükteki ticari ve mali mevzuatı esas alarak Türk Lirası ("TL") olarak tutmaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini faaliyette bulundukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatlarına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

**30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)**

Dipnot 2- Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 7 Haziran 2020 tarihinde 30796 sayılı kararla yayımlanan taksonomiye uygun olarak sunulmuştur.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklığının yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, TFRS'ye uygun olarak, Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, birtakım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır.

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları, 31 Aralık 2021 tarihli yılsonu konsolide finansal tablolarında yer alan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS 16 yeniden değerlendirme modeli uyarınca ölçülen maddi duran varlıklar ile gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Fonksiyonel ve raporlama para Birimi

Şirket'in ve bağlı ortaklığının özet konsolide finansal tabloları, ilgili faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile hazırlanmaktadır. Grup'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket ve bağlı ortaklığının geçerli para birimi olan ve aynı zamanda ara dönem özet konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olarak belirlenen TL cinsinden ifade edilmiştir.

İşletmenin sürekliliği

Grup, ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamaktadır.

Grup'un Faaliyetleri ile ilgili Mevsimsellik Etkisi

Gıda sektöründeki gelişmeler, iklim koşullarının yanı sıra tarımsal hammadde kaynağı olan tarım sektörüyle çok yakından ilgilidir. Grup portföyünde bulunan ürünlerin hammadde hasat sezonu çoğunlukla yılın ikinci yarısını kapsamakta, dolayısıyla üretimler bu dönemde yoğunlaşmaktadır. Yılın ilk yarısında ise ağırlıklı olarak tarımsal hammadde teminine yönelik çalışmalar yapılmaktadır. Bu nedenle, tarımsal hammadde teminine yönelik giderler ile üretim öncesi hatların bakımıyla ilgili harcamalar ve teknik yatırım giderleri, bu dönemde ağırlık kazanmaktadır. Temmuz ayından sonraki dönemlerde ise, üretim ve stok değerlerine yönelik giderler öne çıkmaktadır. Üretim faaliyetlerinde mevsimsellik büyük önem arz ederken, satış faaliyetlerinde ise tüm yıla yayılan bir eğilim söz konusudur.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 07.11.2022 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir.

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar (Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

Dipnot 2- Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

Konsolidasyon esasları

Özet konsolide finansal tablolar ana ortaklık Tukaş Gıda ile bağlı ortaklığının aşağıda belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketin özet konsolide finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Seri II, 14.1 No'lu Tebliğ hükümleri uyarınca KGGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TMS/TFRS'ye uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

Bağlı ortaklıklar, Tukaş Gıda'nın yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu işletmeleri ifade etmektedir.

Konsolidasyon ilkeleri

- Şirket (Ana ortaklık) ile bağlı ortaklığının ödenmiş sermayesi ve satın alma tarihindeki özkaynakları dışındaki finansal durum tablosu kalemleri toplanır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı elemine edilir.
- Şirket'in bağlı ortaklığındaki payları Şirket'teki finansal yatırımlar ve ilgili bağlı ortaklığındaki sermaye hesabından karşılıklı olarak elimine edilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki ortaklığın bağlı ortaklık haline geldiği tarih itibarıyla ve daha sonraki pay alımlarında bir defaya mahsus olmak üzere, ana ortaklığın bağlı ortaklığın sermayesinde sahip olduğu payların elde etme maliyeti, bu payların bağlı ortaklığın gerçeğe uygun değere göre değerlendirilmiş finansal durum tablosundaki özkaynağında temsil ettiği değerden mahsup edilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden, Şirket ve bağlı ortaklık dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunun özkaynak hesap grubunda 'Kontrol gücü olmayan paylar' hesap grubu adıyla gösterilir.
- Şirket ve bağlı ortaklığının birbirleri arasındaki satın alma ve satış işlemleri ve bu işlemlerden kaynaklanan kar ve zararlar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda iptal edilir. Bahse konu iptal edilen kar ve zararlara, konsolidasyona tabi ortakların kendi aralarında alım-satımına konu olan menkul kıymetler, stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, finansal duran varlıklar ve diğer aktifler dahildir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklığı ile etkinlik ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Tukaş Dış Ticaret A.Ş. ("Tukaş Dış Ticaret")	%100	%100

Dipnot 2- Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakilerle, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

Şirket'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Şirket'in 1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeve'ye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya *Kavramsal Çerçeve*'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için

Dipnot 2- Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37’de yapılan değişiklik, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeye doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması’nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1’de yapılan değişiklik, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS’leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS’leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar’da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler’de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik TMS 41’in 22’nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 16 (Değişiklikler) – COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Eylül 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) Haziran 2020’de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan *COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler*’i yayımlamıştır.

**30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)**

Dipnot 2- Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi

durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, 2022 yılından itibaren geçerli olan bu değişiklik ve yorumların **Grup'un konsolide finansal tabloları** üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 İLE TFRS 9'un İlk Uygulaması-Karşılaştırmalı Bilgiler</i>

TFRS 17 – Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak **sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını** sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Dipnot 2- Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

TFRS 4 (Değişiklikler) – TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigorta şirketlerine sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yer alan geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1'de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklikte "muhasebe tahminlerindeki değişiklik" tanımı yerine "muhasebe tahmini" tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

TuKaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar (Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

Dipnot 2- Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. 1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem özet konsolide finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlaması amacıyla karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

Dipnot 3 - Bölümlere Göre Raporlama

Grup, faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili makam tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlemiştir. Grup'un karar almaya yetkili makamı Grup'un Yönetim Kurulu'dur.

Grup'un ana faaliyet konusu, başta salça, konserve ve turşu olmak üzere her türlü gıda maddelerinin üretimi ve bu ürünlerin yurt içinde ve yurt dışında pazarlanmasıdır. Grup'un karar vermeye yetkili mercii yönetim kurulu Grup'un faaliyetlerini tek bölüm halinde takip etmekte, performans değerlendirmesi yapmakta ve tahsis edilecek kaynaklara ilişkin karar vermektedir. Grup Yönetimi, mevcut varlıklarını ve yükümlülüklerini tek bir bölüm olarak değerlendirmesinden dolayı bölümlere göre raporlama yapmamaktadır.

Dipnot 4 - İlişkili Taraf Açıklamaları

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 itibari ile Grup'un ilişkili tarafı olan Ege Proje Gayrimenkul A.Ş., Cem Zeytin A.Ş. ve Okullu İnşaat A.Ş.'den mal ve hizmet alımı gerçekleştirmektedir.

Mal ve Hizmet Alımları	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2021</u>
Cem Zeytin A.Ş.	26.681.085	3.417.664
Toplam	26.681.085	3.417.664
Mal ve Hizmet Satışları	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2021</u>
Cem Zeytin A.Ş.	436.488	1.058.770
Okullu İnşaat A.Ş.	621.025	5.400
Ege Proje Gayrimenkul A.Ş.	8.400	-
Toplam	1.065.913	1.064.170

İlişkili taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir :

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Cem Zeytin A.Ş.	19.107.205	11.717
Ege Proje Gayrimenkul A.Ş.	9.912	-
Toplam	19.117.117	11.717

Cari dönem içinde Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatlerin toplamı 340.672 TL'dir (31 Aralık 2021: 611.124 TL)

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)****Dipnot 5 - Ticari Alacaklar ve Borçlar**

İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	677.759.447	244.426.366
Alacak Senetleri	211.601.575	106.927.098
Ticari Alacaklar Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(31.936.890)	(26.469.866)
Toplam	857.424.132	324.883.598
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19.117.117	11.717
Toplam	19.117.117	11.717

Şüpheli ticari alacak karşılıklarının 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki sona eren yıllar içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Açılış Bakiyesi, 1 Ocak	26.469.866	18.932.182
Cari Yıl Karşılığı	10.560.027	7.643.042
Tahsil Edilen	(5.093.003)	(105.358)
Kapanış Bakiyesi, 30 Eylül	31.936.890	26.469.866

Grup'un ticari alacaklarının tahsil süresi 60-120 gün arasında değişmektedir (2019: 60-120 gün).

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	496.202.111	69.193.310
Borç Senetleri	334.458.721	135.720.639
Ticari Borçlar Reeskontu (-)	(18.792.194)	(4.102.650)
Toplam	811.868.638	200.811.299

Grup'un ticari borçların ödeme vadeleri 30-150 gün arasında değişmektedir (2021: 30-150 gün).

Dipnot 6 – Stoklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Mamuller	1.348.175.207	366.613.327
İlk Madde ve Malzemeler	214.104.276	43.457.513
Yarı Mamuller	133.913.537	62.793.177
Ticari Mallar	5.571.675	21.647.667
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(2.964.859)	(1.792.789)
Toplam	1.698.799.836	492.718.895

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla stoklar üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla stoklar üzerindeki sigorta tutarı 400.000.000 TL'dir (31 Aralık 2021:400.000.000 TL).

Dipnot 7 – Peşin Ödenmiş Giderler**Dönen Varlıklar İçerisindeki****Peşin Ödenmiş Giderler**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen Sipariş Avansları	73.302.785	9.616.217
Toplam	73.302.785	9.616.217

Duran Varlıklar İçerisindeki**Peşin Ödenmiş Giderler****Verilen Sabit Kıymet Avansları**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen Sabit Kıymet Avansları	71.612.297	59.778.689
Toplam	71.612.297	59.778.689

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar (Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

Dipnot 8 – Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan ve yapılmakta olan yatırımlardan aktifleştirilen maddi duran varlık tutarı 186.478.550 TL'dir. (30 Eylül 2021: 26.956.044 TL)
30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi için maddi duran varlıkların cari dönem amortisman tutarı 30.019.732 TL'dir (30 Eylül 2021 – 24.630.854 TL).

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren yıla ait amortisman giderinin 15.614.543 TL'si satılan mamul maliyetine, 1.418.548 TL'si genel yönetim giderlerine, 5.320 TL'si satış ve pazarlama giderlerine dahil edilmiştir ve 12.981.321 TL tutarındaki kısmi stoklarda aktifleştirilmiştir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un Akhisar fabrikası üzerine 100.000.000 TL (31 Aralık 2021: 100.000.000) Torbalı fabrikası üzerine 114.400.000 TL (31 Aralık 2021: 114.400.000 TL) 1. derecede Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.'ne ipotek tesisi bulunmaktadır.

Dipnot 9 - Devlet Teşvik ve Yardımları

T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden, Manyas tesislerinde teknolojik altyapının yenilenmesine ve makine alımları için 7.03.2018 tarihli (B-135850) 49.545.459 TL (31 Aralık 2021: 54.740.779 TL) , Akhisar tesislerinde yeni bina ve makine yatırımları için 30.07.2020 tarihli (504577) 97.819.558 TL (31 Aralık 2021: 102.561.156 TL) revize edilmiş Yatırım Teşvik Belgeleri bulunmaktadır. Ayrıca Niğde Bor Karma ve Deri İhtisas Organize Sanayi Bölgesi içinde Grup'a tahsis edilen arsa üzerine kurulacak yeni tesis yatırımı için 30.07.2020 tarihli 556.370.992 TL (31 Aralık 2021: 526.820.499 TL) yatırım teşvik belgesi ve son olarak Torbalı tesislerine alınacak makineler için 21.03.2021 tarihinde (521616) 9.712.292 TL (31 Aralık 2021: 8.618.000 TL) yatırım teşvik belgeleri alınmıştır.

Grup, "Tarımsal Ürünlerde İhracat İadesi Yardımlarına" ilişkin olarak, gerçekleştirmiş olduğu ihracat karşılığında 3.408.520 TL tutarında ihracat iadesi geliri elde etmiştir (30 Eylül 2021 – 6.892.854 TL).

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde 5510, 14857, 6111 ve 17103 sayılı kanunlar kapsamında 15.889.385 (30 Eylül 2021: 8.069.592 TL) tutarında SGK prim indiriminden yararlanılmıştır.

Dipnot 10 – Teminat, Rehin, İpotek, Kefalet

Grup'un teminat, rehin, ipotek, kefalet (TRİK) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
a)Kendi Tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	603.804.566	254.570.389
b)Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	-	-
c)Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	-	-
d)Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2. maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler	-	-
e)Diğer verilen TRİK'ler	-	-
i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-
TOPLAM	603.804.566	254.570.389

Grup'un, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu yabancı para cinsinden herhangi bir teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2021 - %0). 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu kredileri için vermiş olduğu 38.988.164 USD ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

Tuğay Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)****Dipnot 11 - Diğer Varlık ve Yükümlülükler**

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV	33.481.836	22.332.434
Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar	211.726	77.205
Toplam	33.693.562	22.409.639
Diğer Duran Varlıklar		
Devreden KDV	151.534.991	40.845.245
Toplam	151.534.991	40.845.245
Diğer Yükümlülükler		
Ödenecek Vergi ve Fonlar	8.047.836	1.979.186
Toplam	8.047.836	1.979.186

Dipnot 12 – Hasılat ve Satışların Maliyeti

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</u>
Hasılat	2.615.335.767	715.120.583	1.396.820.538	316.101.424
Satışların Maliyeti (-)	(1.404.574.162)	(522.330.778)	(761.150.869)	(225.051.712)
Brüt Kar	1.210.761.605	192.789.805	635.669.669	91.049.712

Grup'un Satış Gelirlerine ait detaylı bilgiler aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</u>
Yurtiçi Satışlar	2.262.883.426	513.537.511	1.370.091.462	231.359.346
Yurtdışı Satışlar	493.343.825	245.347.594	101.789.797	103.649.633
Diğer Satışlar	3.526.648	7.207.215	1.190.981	2.509.953
Satış iadeleri ve iskontoları (-)	(144.418.132)	(50.971.737)	(76.251.702)	(21.317.508)
Net satışlar	2.615.335.767	715.120.583	1.396.820.538	316.201.424

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</u>
Satılan Mamul Maliyeti	(1.304.310.308)	(503.989.610)	(739.553.729)	(223.325.274)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	(100.263.854)	(18.341.168)	(21.597.140)	(1.726.438)
Toplam Satışların Maliyeti	(1.404.574.162)	(522.330.778)	(761.150.869)	(225.051.712)

Dipnot 13 – Finansman Gelirleri ve Giderleri

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</u>
Finansman Gelirleri				
Kur Farkı Gelirleri	16.934.323	9.723.895	1.225.006	4.032.375
Toplam	16.934.323	9.723.895	1.225.006	4.032.375

TuKaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)****Dipnot 13 – Finansman Gelirleri ve Giderleri (devamı)**

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</u>
Finansman Giderleri				
Faiz Giderleri	(64.440.577)	(49.903.873)	(25.891.956)	(19.747.673)
Kur Farkı	(18.608.177)	(13.386.361)	(1.554.335)	(3.059.499)
Diğer	-	(116.384)	-	(46.462)
Toplam	(83.048.754)	(63.406.618)	(27.446.291)	(22.853.634)

Dipnot 14 – Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kısa vadeli finansal borçlanmalar		
Kısa vadeli banka kredileri	691.204.553	295.823.139
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	28.102.735	29.411.101
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	99.302.970	71.280.123
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	818.610.258	396.514.363
Uzun vadeli finansal borçlanmalar		
Uzun vadeli banka kredileri	161.837.352	117.176.268
Kiralama işlemlerinden borçlar	7.555.310	25.534.207
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	169.392.662	142.710.475

Banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
1 yıl içinde ödenecekler	790.507.524	367.103.262
1-2 yıl içinde ödenecekler	142.033.296	55.648.326
2-3 yıl içinde ödenecekler	-	46.026.077
3-5 yıl içinde ödenecekler	19.804.055	15.501.865
	952.344.875	484.279.530

<u>30 Eylül 2022</u>					
Kredi türü	Para birimi	Faiz türü	Nominal faiz oranı	Vade	Defter değeri
Teminatlı banka kredileri	TL	Sabit	%11,29	2024-2025	137.011.366
Teminatsız banka kredileri	TL	Sabit	%7,62-%26	2023-2025	815.333.509
					952.344.875

<u>31 Aralık 2021</u>					
Kredi türü	Para birimi	Faiz türü	Nominal faiz oranı	Vade	Defter değeri
Teminatlı banka kredileri	TL	Sabit	%10,75	2021-2025	156.786.185
Teminatsız banka kredileri	TL	Sabit	%16,93	2021-2023	281.611.158
Teminatsız banka kredileri	Avro	Sabit	%1,56	2021-2022	45.882.187
					484.279.530

TuKaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar (Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

Dipnot 15 - Pay Başına Kazanç

Kar veya zarar tablosunda beyan edilen hisse başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş kazançlardan payları oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla, hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Hisse başına esas kazanç hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Hisse Adedi	49.077.000.000	27.265.000.000
Net Dönem Karı	1.040.803.141	83.537.012
Pay Başına Kazanç	0,0212	0,0030

Dipnot 16- Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Kur Riski:

30 Eylül 2022

	TL KARŞILIĞI	USD	EURO
1. Ticari Alacak	68.560.228	606.056	3.205.218
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	14.598.368	161.899	635.493
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	71.142.005	1.860.300	2.048.397
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	154.300.601	2.628.255	5.889.108
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	154.300.601	2.628.255	5.889.108
10. Ticari Borçlar	19.236.457	209.280	854.580
11. Finansal Yükümlülükler	25.751.608	-	1.436.775
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	7.894.873	44.013	395.044
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	52.882.937	253.293	2.686.399
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	321.808	-	17.955
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	321.808	-	17.955
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	53.204.746	253.293	2.704.354
20. Net Yabancı Para Varlık Yükümlülük Pozisyonu	101.095.855	2.374.962	3.184.754

Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar (Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

Dipnot 16 - Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

31 Aralık 2021

	<u>TL Karşılığı</u>	<u>USD</u>	<u>EURO</u>	<u>Diğer</u>
1. Ticari alacak	142.634.485	1.258.038	8.602.759	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	15.051.588	58.719	962.412	11.269
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	257.484	-	-	14.753
3. Diğer	1.492.712	94.330	16.387	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	159.436.269	1.411.087	9.581.558	26.022
6a. Parasal finansal varlıklar	619	48	-	-
7. Diğer	40.673.734	365.320	2.827.681	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	40.674.353	365.368	2.827.681	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	200.110.622	1.776.455	12.409.239	26.022
10. Ticari borçlar	3.912.594	129.587	151.943	-
11. Finansal yükümlülükler	92.999.177	-	6.334.102	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	1.851.252	66.369	67.425	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	98.763.023	195.956	6.553.470	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	14.989.448	-	1.020.919	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	14.989.448	-	1.020.919	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	113.752.471	195.956	7.574.389	-
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	86.358.151	1.580.499	4.834.850	26.022

Yabancı para riski Grup'un başlıca Amerikan Doları ve Avro varlıklara ve yükümlülüklerine sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket ve Bağlı Ortaklığının ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Grup'un değerlendirme para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından kaynaklanmaktadır.

Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak ve de fiyat politikasını kur değişimlerine göre ayarlayarak ve bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

Tuğış Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)**

Dipnot 16 - Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
01 Ocak – 30 Eylül 2022				
	Kar/zarar		Öz kaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 30 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	13.183.747	(13.183.747)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	13.183.747	(13.183.747)	-	-
Avro'nun TL karşısında % 30 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	17.124.295	(17.124.295)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	17.124.295	(17.124.295)	-	-
Toplam (3+6)	30.308.042	(30.308.042)	-	-

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
1 Ocak - 31 Aralık 2021				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 30 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	6.153.279	(6.153.279)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	6.153.279	(6.153.279)	-	-
Avro'nun TL karşısında % 30 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	21.296.018	(21.296.018)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	21.296.018	(21.296.018)	-	-
Toplam (3+6)	27.449.297	(27.449.297)	-	-

TuKaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar (Tutarlar Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

Dipnot 17 - Nakit ve Nakit Benzerleri

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Bankalar	33.675.926	15.550.485
Toplam	33.675.926	15.550.485

Dipnot 18 - Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yönetim Kurulumuz 14.10.2022 tarihli toplantısında;

Şirketimizin işletme sermayesi finansmanı ihtiyacı nedeniyle kullandığımız ve kullanacağımız kredilere karşılık olarak;

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.'ne maliki olduğumuz İzmir ili, Torbalı ilçesi, Çaybaşı Mahallesi, Aydın Caddesi N51 Torbalı /İZMİR adresinde bulunan fabrikamızın bina ve arsası üzerine 1. derecede 114.400.000.-TL (Yüzondörtmilyondörtüzyüzbin Türk Lirası) bedelle 29.11.2019 tarih ve 23619 yevmiye no ile tesis edilen ipotek meblağına 500.000.000.-TL (Beşyüz Milyon Türk Lirası) ilavesi ile 614.400.000.-TL (Altıyüzondörtmilyondörtüzyüzbin Türk Lirası)'na yükseltilmesine,

Ayrıca Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.'ne maliki olduğumuz Manisa ili, Akhisar ilçesi, Süleymanlı OSB Mahallesi, Zeytin Sokak N4/1 Akhisar/MANİSA adresinde bulunan fabrikamızın bina ve arsası üzerine 1. derecede 100.000.000.-TL (Yüz Milyon Türk Lirası) bedelle 14.03.2019 tarih ve 5158 yevmiye no ile tesis edilen ipotek meblağına 500.000.000.-TL (Beşyüz Milyon Türk Lirası) ilavesi ile 600.000.000.-TL (Altıyüz Milyon Türk Lirası)'na yükseltilmesine karar verilmiştir.