

**TUKAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

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

## **İÇİNDEKİLER**

## **SAYFA**

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

| VARLIKLAR                                      | Dipnot<br>No | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>31.03.2025 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31.12.2024 |
|------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                |              |                                                  |                                                |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                         |              | <b>7.589.352.352</b>                             | <b>7.070.907.245</b>                           |
| 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                                    |
| <b>Duran Varlıklar</b>                         |              | <b>10.967.701.325</b>                            | <b>10.487.341.903</b>                          |
| 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                                    |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                        |              | <b>18.557.053.677</b>                            | <b>17.558.249.148</b>                          |

Takip eden notlar, özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

| KAYNAKLAR                                              | Dipnot<br>No | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>31.03.2025 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31.12.2024 |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                       |              | <b>3.550.264.204</b>                             | <b>3.632.925.833</b>                           |
| 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                                     |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                       |              | <b>2.123.580.649</b>                             | <b>1.500.310.965</b>                           |
| 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                                     |
| <b>Özkaynaklar</b>                                     | 14           | <b>12.883.208.824</b>                            | <b>12.425.012.350</b>                          |
| 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                                    |
| <b>Toplam Kaynaklar ve Özkaynaklar</b>                 |              | <b>18.557.053.677</b>                            | <b>17.558.249.148</b>                          |

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.)

|                                                              |                      | <b>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş<br/>01.01.2025<br/>31.03.2025</b> | <b>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş<br/>01.01.2024<br/>31.03.2024</b> |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kâr veya Zarar Tablosu</b>                                | <b>Dipnot<br/>No</b> |                                                                           |                                                                           |
| Hasılat                                                      | 15                   | 2.004.166.423                                                             | 2.240.430.873                                                             |
| Satışların Maliyeti (-)                                      | 15                   | (1.565.392.590)                                                           | (1.647.795.053)                                                           |
| <b>Brüt Kâr/(Zarar)</b>                                      |                      | <b>438.773.833</b>                                                        | <b>592.635.820</b>                                                        |
| 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)                                                             |
| <b>Esas Faaliyet Kârı/(Zararı)</b>                           |                      | <b>374.120.835</b>                                                        | <b>373.275.681</b>                                                        |
| 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)                                                               |
| <b>Kazançları/(Zararları) ve Değ. Düş. Zararlarının İpt.</b> |                      | <b>419.524.188</b>                                                        | <b>446.957.872</b>                                                        |
| 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)                                                             |
| <b>Vergi Öncesi Kârı/(Zararı)</b>                            |                      | <b>444.834.222</b>                                                        | <b>(70.969.481)</b>                                                       |
| <b>Vergi Geliri/Gideri)</b>                                  | 19                   | <b>43.312.082</b>                                                         | <b>(37.891.816)</b>                                                       |
| 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                                                                |
| <b>Dönem Net Kârı/(Zararı)</b>                               |                      | <b>488.146.304</b>                                                        | <b>(108.861.297)</b>                                                      |
| <b>Hisse Başına Kazanç</b>                                   |                      | <b>0,0011</b>                                                             | <b>-0,0007</b>                                                            |

Takip eden notlar, özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

|                                                                                         | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>01.01.2025<br>31.03.2025 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>01.01.2024<br>31.03.2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b>                                   |                                                                |                                                                |
| <b>Dönem Net Kârı/(Zararı)</b>                                                          | <b>488.146.304</b>                                             | <b>(108.861.297)</b>                                           |
| <b><u>Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</u></b>                          | <b><u>(3.529.731)</u></b>                                      | <b><u>(10.346.889)</u></b>                                     |
| 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                                                      |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir (Vergi Sonrası)</b>                                             | <b>(3.529.731)</b>                                             | <b>(10.346.889)</b>                                            |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelir</b>                                                            | <b>484.616.573</b>                                             | <b>(119.208.186)</b>                                           |

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<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>01.01.2025<br>31.03.2025 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>01.01.2024<br>31.03.2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                                                                                         | <b>(834.177.898)</b>                                           | <b>(475.056.575)</b>                                           |
| <b>Dönem Kârı/(Zararı)</b>                                                                                                                                | <b>488.146.304</b>                                             | <b>(108.861.297)</b>                                           |
| <b>Dönem Net Kârı/(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler;</b>                                                                                         | <b>(207.707.424)</b>                                           | <b>(294.174.705)</b>                                           |
| 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)                                                  |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                                                                        | <b>(1.117.218.476)</b>                                         | <b>(70.241.852)</b>                                            |
| 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                                                    |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                                                                          | <b>(836.779.596)</b>                                           | <b>(473.277.854)</b>                                           |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                                                                            | -                                                              | (1.778.721)                                                    |
| Vergi İadeleri/(Ödemeleri)                                                                                                                                | 2.601.698                                                      | -                                                              |
| <b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                                                                                             | <b>(533.276.439)</b>                                           | <b>(141.899.542)</b>                                           |
| 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                                                        |
| <b>C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                                                                                       | <b>1.380.814.578</b>                                           | <b>337.891.208</b>                                             |
| 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)                                                   |
| <b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakitlerdeki Net Artış/(Azalış)</b>                                                                    | <b>13.360.241</b>                                              | <b>(279.064.909)</b>                                           |
| <b>D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>                                                                     | <b>-</b>                                                       | <b>-</b>                                                       |
| <b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)</b>                                                                                                  | <b>13.360.241</b>                                              | <b>(279.064.909)</b>                                           |
| <b>E. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>                                                                                               | <b>25.840.268</b>                                              | <b>307.511.069</b>                                             |
| <b>F. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>                                                                                               | <b>39.200.509</b>                                              | <b>28.446.160</b>                                              |

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          |
| <b>Toplam</b>                            | <b>%100</b> | <b>4.500.000.000</b> | <b>%100</b> | <b>1.472.310.000</b> |

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;

| <b>Tarih</b>      | <b>Endeks</b> | <b>Düzeltilme Katsayısı</b> |
|-------------------|---------------|-----------------------------|
| <b>31.03.2025</b> | 2.954,69      | 1,0000                      |
| <b>31.03.2024</b> | 2.139,47      | 1,3810                      |
| <b>31.12.2024</b> | 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. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dövizle 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         | -          |
| <b>Toplam</b>                           | <b>139.200</b> | <b>-</b>   |

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        |
| <b>Toplam</b>   | <b>67.079.771</b> | <b>8.970.922</b> |

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)            | -                    |
| <b>Toplam</b>   | <b>(280.279.355)</b> | <b>(233.275.975)</b> |

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            |
| <b>Toplam</b>                           | <b>4.548.334</b> | <b>3.364.746</b> |

#### 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        |
| <b>Toplam</b>     | <b>39.200.509</b> | <b>25.840.268</b> |

#### 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              | -                    |
| <b>Toplam</b>                  | <b>1.557.611.399</b> | <b>1.350.477.797</b> |

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         |
| <b>Toplam</b>        | <b>1.065.882.960</b> | <b>784.816.160</b> |

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          |
| <b>Toplam</b>        | <b>2.073.938.776</b> | <b>1.452.807.358</b> |

|                           | 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          |
| <b>Toplam</b>             | <b>4.697.433.135</b> | <b>3.588.101.315</b> |

#### 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           |
| <b>Toplam</b>                          | <b>1.657.152.021</b> | <b>1.486.461.966</b> |

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)       |
| <b>Kapanış Bakiyesi</b>                  | <b>57.185.520</b> | <b>44.141.453</b> |

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          |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>699.541.735</b> | <b>1.205.680.741</b> |

#### 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        |
| <b>Toplam</b>                   | <b>1.206.565.422</b> | <b>668.929.942</b> |

#### 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)          |
| <b>Toplam</b>                      | <b>3.852.478.156</b> | <b>4.066.227.306</b> |

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)        |
| <b>Dönem Sonu Toplam Karşılık Tutarı</b> | <b>1.294.290</b> | <b>1.331.759</b> |

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            | -                  |
| <b>Toplam</b>                  | <b>198.392.752</b> | <b>192.047.410</b> |
| <b>Uzun Vadeli</b>             | <b>31.03.2025</b>  | <b>31.12.2024</b>  |
| Verilen Sabit Kıymet Avansları | 120.723.849        | 82.550.332         |
| <b>Toplam</b>                  | <b>120.723.849</b> | <b>82.550.332</b>  |



Ertelenmiş gelirlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

| <b>Ertelenmiş Gelirler</b> | <b>31.03.2025</b> | <b>31.12.2024</b> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan Sipariş Avansları   | 47.057.343        | 82.554.356        |
| <b>Toplam</b>              | <b>47.057.343</b> | <b>82.554.356</b> |

#### **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;

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

#### **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.

| <b>Tesis</b>                   | <b>Torbalı</b>    | <b>Akhisar</b>      | <b>Niğde (Salça)</b> | <b>Niğde (Dondurulmuş)</b> | <b>Manyas</b>     |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|
| 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            |
| <b>Belge Yatırım Tutarı TL</b> | <b>60.260.069</b> | <b>162.967.202</b>  | <b>1.124.475.593</b> | <b>3.282.232.977</b>       | <b>89.045.335</b> |

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            |
| <b>Toplam</b>                    | <b>86.704.638</b> | <b>80.519.547</b> |

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                                        | -                    | -                    |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                    | <b>1.491.737.673</b> | <b>1.675.891.151</b> |

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        |
| <b>Toplam</b>                                                       | <b>1.491.737.673</b>   | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1.491.737.673</b> |
| 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        |
| <b>Toplam</b>                                                       | <b>1.675.891.151</b>   | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1.675.891.151</b> |

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         |
| <b>Toplam</b>                                                      | <b>86.704.638</b>      | <b>3.240</b> | <b>95.160</b> | <b>82.709.085</b> |

| 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                                                  | -                      | -        | -        | -                 |
| <b>Toplam</b>                                                      | <b>80.519.547</b>      | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>80.519.547</b> |

(\*) 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          |
| <b>Toplam</b>                 | <b>238.983.093</b> | <b>592.111.205</b> |

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        |
| <b>Toplam</b>               | <b>48.221.445</b> | <b>26.268.791</b> |

#### 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          |
| <b>Toplam</b>                            | <b>%100</b> | <b>4.500.000.000</b> | <b>%100</b> | <b>1.472.310.000</b> |

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        |
| <b>Toplam</b>               | <b>3.141.452.126</b> | <b>5.719.883.535</b> |

#### 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)        |
| <b>Toplam</b>           | <b>(268.180.044)</b> | <b>(241.759.945)</b> |

#### Paylara İlişkin Primler/(İskontolar)

|                                      | 31.03.2025       | 31.12.2024       |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Paylara İlişkin Primler/(İskontolar) | 2.898.092        | 2.898.092        |
| <b>Toplam</b>                        | <b>2.898.092</b> | <b>2.898.092</b> |

#### 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        |
| <b>Toplam</b>                                               | <b>2.505.094.185</b> | <b>2.508.623.916</b> |

#### 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        |
| <b>Toplam</b>                              | <b>464.592.705</b> | <b>438.172.606</b> |

#### 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        |
| <b>Toplam</b>         | <b>2.049.205.456</b> | <b>1.665.061.116</b> |

#### 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)    |
| <b>Brüt Kâr</b>         | <b>438.773.833</b> | <b>592.635.820</b> |

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)        |
| <b>Satış Gelirleri</b>                    | <b>2.004.166.423</b> | <b>2.240.430.873</b> |

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)          |
| <b>Toplam Satış Maliyeti</b>       | <b>(1.565.392.590)</b> | <b>(1.647.795.053)</b> |

#### 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        |
| <b>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</b> |                   |                   |
| Yatırım Fonu Gelirleri                   | 61.703.824        | 76.131.676        |
| Sabit Kıymet Satış Kârları               | 14.845.345        | -                 |
| Banka Faiz Gelirleri                     | 17.186.966        | 177.607           |
| <b>Toplam</b>                            | <b>93.736.135</b> | <b>76.309.283</b> |

#### 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        |
| <b>Toplam</b>             | <b>18.387.842</b> | <b>6.522.767</b> |

Finansal giderlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

|                        | 01.01.2025<br>31.03.2025 | 01.01.2024<br>31.03.2024 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kredi Faiz Gideri      | (200.676.527)            | (154.933.944)            |
| Kredi Kur Farkı Gideri | (161.244.473)            | (852.793)                |
| <b>Toplam</b>          | <b>(361.921.000)</b>     | <b>(155.786.737)</b>     |

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

| Parasal Kazanç/(Kayıp)                                                | 01.01.2025<br>31.03.2025 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 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)              |
| <b>Toplam</b>                                                         | <b>368.843.192</b>       |

**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        |
| <b>Toplam</b>                   | <b>2.580.097</b> | <b>2.571.090</b> |

**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        |
| <b>Ertelenmiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri), Net</b> | <b>184.570.154</b> | <b>182.328.948</b> |

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

|                                                  | <b>01.01.2025</b> | <b>01.01.2024</b>   |
|--------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
|                                                  | <b>31.03.2025</b> | <b>31.03.2024</b>   |
| 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          |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>43.312.082</b> | <b>(37.891.816)</b> |

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

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

**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.

|                                                 | <b>31.03.2025</b> | <b>31.12.2024</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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    |
| <b>a/b=Net Borç/Yatırılan Sermaye (*) Oranı</b> | <b>0,42</b>       | <b>0,38</b>       |

### **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 alarak 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 |                      |               |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (E=A+B+C+D)</b>                                                                   | -                | 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<br>Mevduat | Diğer              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
|                                                                                                                                                  | İlişkili<br>Taraf | İlişkili<br>Olmayan Taraf | İlişkili<br>Taraf | İlişkili<br>Olmayan Taraf |                         |                    |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (E=A+B+C+D)</b>                                                                   | -                 | <b>1.486.461.966</b>      | -                 | <b>39.289.148</b>         | <b>25.840.268</b>       | <b>668.929.942</b> |
| - 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:**

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

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.)

| <b>Döviz Pozisyonu Tablosu - 31.12.2024</b>                                                                | <b>TL Karşılığı<br/>(Fonksiyonel Para<br/>Birimi Endeksli<br/>Değerleri)</b> | <b>TL Karşılığı<br/>(Fonksiyonel Para<br/>Birimi)</b> | <b>ABD<br/>Doları</b> | <b>Avro</b>         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 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             |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                          | <b>364.280.580</b>                                                           | <b>330.975.308</b>                                    | <b>1.773.022</b>      | <b>7.306.759</b>    |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                        | -                                                                            | -                                                     | -                     | -                   |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | -                                                                            | -                                                     | -                     | -                   |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | -                                                                            | -                                                     | -                     | -                   |
| 7. Diğer                                                                                                   | -                                                                            | -                                                     | -                     | -                   |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                          | <b>-</b>                                                                     | <b>-</b>                                              | <b>-</b>              | <b>-</b>            |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                           | <b>364.280.580</b>                                                           | <b>330.975.308</b>                                    | <b>1.773.022</b>      | <b>7.306.759</b>    |
| 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                                                                   | -                                                                            | -                                                     | -                     | -                   |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                            | <b>599.460.162</b>                                                           | <b>544.653.001</b>                                    | <b>633.764</b>        | <b>14.217.410</b>   |
| 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                                                                   | -                                                                            | -                                                     | -                     | -                   |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                            | <b>1.376.988.524</b>                                                         | <b>1.251.093.868</b>                                  | <b>-</b>              | <b>34.056.159</b>   |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                    | <b>1.976.448.685</b>                                                         | <b>1.795.746.869</b>                                  | <b>633.764</b>        | <b>48.273.569</b>   |
| <b>19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>        | <b>-</b>                                                                     | <b>-</b>                                              | <b>-</b>              | <b>-</b>            |
| 19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı                                  | -                                                                            | -                                                     | -                     | -                   |
| 19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı                                  | -                                                                            | -                                                     | -                     | -                   |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                        | <b>(1.612.168.104)</b>                                                       | <b>(1.464.771.561)</b>                                | <b>1.139.258</b>      | <b>(40.966.810)</b> |
| <b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(1.652.318.887)</b>                                                       | <b>(1.501.251.457)</b>                                | <b>1.078.627</b>      | <b>(41.901.605)</b> |
| 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 |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:</b> |                                 |                                  |
|                                                            |                                 |                                  |
| 1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)                     | 772.004                         | (772.004)                        |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                  | -                               | -                                |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                        | <b>772.004</b>                  | <b>(772.004)</b>                 |
| <b>Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:</b>       |                                 |                                  |
|                                                            |                                 |                                  |
| 4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)                           | (512.979.160)                   | 512.979.160                      |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                        | -                               | -                                |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                              | <b>(512.979.160)</b>            | <b>512.979.160</b>               |
| <b>TOPLAM (3+6)</b>                                        | <b>(512.207.156)</b>            | <b>512.207.156</b>               |

| 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 |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde</b> |                                                                |                                  |                                               |                                  |
| 1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)                    | 8.847.586                                                      | (8.847.586)                      | 8.038.673                                     | (8.038.673)                      |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                 | -                                                              | -                                | -                                             | -                                |
| <b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>                       | <b>8.847.586</b>                                               | <b>(8.847.586)</b>               | <b>8.038.673</b>                              | <b>(8.038.673)</b>               |
| <b>Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:</b>      |                                                                |                                  |                                               |                                  |
| 4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)                          | (331.281.206)                                                  | 331.281.206                      | (300.992.985)                                 | 300.992.985                      |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                       | -                                                              | -                                | -                                             | -                                |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                             | <b>(331.281.206)</b>                                           | <b>331.281.206</b>               | <b>(300.992.985)</b>                          | <b>300.992.985</b>               |
| <b>Toplam (3+6)</b>                                       | <b>(322.433.620)</b>                                           | <b>322.433.620</b>               | <b>(292.954.312)</b>                          | <b>292.954.312</b>               |

#### **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.