



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

YAYLA AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2023 Finansal Rapor

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.137.425.359	640.917.935
Finansal Yatırımlar	8	5.396.693.503	1.080.171.755
Ticari Alacaklar		1.116.078.266	606.544.890
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	29	12.548.139	9.681.674
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	1.103.530.127	596.863.216
Diğer Alacaklar		31.307.723	23.538.226
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	31.307.723	23.538.226
Türev Araçlar		197.066	16.444.682
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar	9	197.066	16.444.682
Stoklar	10	4.043.909.203	2.903.169.979
Peşin Ödenmiş Giderler		1.005.843.403	138.749.000
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	1.005.843.403	138.749.000
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		6.861.537	
Diğer Dönen Varlıklar		186.528.332	91.003.349
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	12	186.528.332	91.003.349
ARA TOPLAM		12.924.844.392	5.500.539.816
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		12.924.844.392	5.500.539.816
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	8		1.430.420
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	15	44.580.000	44.580.000
Maddi Duran Varlıklar	16	1.743.729.076	909.793.584
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	814.794	1.149.060
Peşin Ödenmiş Giderler		764.487.108	97.473.937
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	764.487.108	97.473.937
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	209.327.183	702.262
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.762.938.161	1.055.129.263
TOPLAM VARLIKLAR		15.687.782.553	6.555.669.079
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	7.928.954.200	2.981.727.055
Ticari Borçlar		518.970.128	200.635.834
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	518.970.128	200.635.834
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	20.530.802	5.548.987
Diğer Borçlar		11.974	420.274
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	29		419.600
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	11.974	674
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		664.339.282	134.820.965
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	664.339.282	134.820.965
Kısa Vadeli Karşılıklar		8.385.678	8.029.193
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	20	5.194.778	2.392.134
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18-22	3.190.900	5.637.059
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		25.953.184	2.173.344
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	25.953.184	2.173.344
ARA TOPLAM		9.167.145.248	3.333.355.652
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.167.145.248	3.333.355.652
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	2.865.060.038	518.494.753
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		4.096.046	7.168.080
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		4.096.046	7.168.080
Uzun Vadeli Karşılıklar		16.201.437	9.289.749

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	20	16.201.437	9.289.749
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.885.357.521	534.952.582
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		12.052.502.769	3.868.308.234
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.635.279.784	2.687.360.845
Ödenmiş Sermaye	19	1.086.980.000	472.600.000
Geri Alınmış Paylar (-)	19	-17.282.946	
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	19	245.186.987	489.900.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		586.178.817	595.852.127
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		586.178.817	595.852.127
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		604.922.710	604.922.710
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-18.743.893	-9.070.583
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-234.866.957	-97.945.451
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-234.866.957	-97.945.451
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-234.866.957	-97.945.451
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		78.765.519	17.244.328
Yasal Yedekler		78.765.519	17.244.328
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		618.758.650	215.676.070
Net Dönem Karı veya Zararı		1.271.559.714	994.033.771
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.635.279.784	2.687.360.845
TOPLAM KAYNAKLAR		15.687.782.553	6.555.669.079

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	23	10.159.028.095	8.855.363.856	3.160.736.231	2.512.121.690
Satışların Maliyeti	23-24	-8.991.401.076	-7.699.643.042	-2.674.993.073	-2.228.931.559
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.167.627.019	1.155.720.814	485.743.158	283.190.131
BRÜT KAR (ZARAR)		1.167.627.019	1.155.720.814	485.743.158	283.190.131
Genel Yönetim Giderleri	24	-98.488.458	-37.171.088	-42.894.429	-11.972.570
Pazarlama Giderleri	24	-175.992.717	-167.158.640	-65.209.815	-44.402.538
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	24	-10.806.833	-5.383.377	-4.953.743	-1.508.193
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	291.958.645	132.837.862	62.697.730	30.539.194
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25	-15.636.986	-17.996.607	-7.169.508	-7.393.484
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.158.660.670	1.060.848.964	428.213.393	248.452.540
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	872.419.000	156.717.263	474.079.559	93.932.229
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.031.079.670	1.217.566.227	902.292.952	342.384.769
Finansman Gelirleri	27	293.937.544	159.475.007	58.545.719	25.028.435
Finansman Giderleri	27	-1.138.294.365	-624.671.516	-505.151.875	-152.536.124
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.186.722.849	752.369.718	455.686.796	214.877.080
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		84.836.865	38.097.527	60.274.112	3.673.020
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-78.147.554	1.731.806		-13.966.648
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		162.984.419	36.365.721	60.274.112	17.639.668
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.271.559.714	790.467.245	515.960.908	218.550.100
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.271.559.714	790.467.245	515.960.908	218.550.100
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.271.559.714	790.467.245	515.960.908	218.550.100
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
28	28	1,16980000	0,75980000	0,47470000	0,20110000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-9.673.310	-4.601.810	-6.672.888	-1.117.220
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-12.091.638	-5.752.263	-8.341.111	-1.396.525
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.418.328	1.150.453	1.668.223	279.305
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.418.328	1.150.453	1.668.223	279.305
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-136.921.506	34.270.887	-16.442.563	15.404.597
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-182.562.008	45.797.944	-31.963.329	20.103.817
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-182.562.008	45.797.944	-31.963.329	20.103.817
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		45.640.502	-11.527.057	15.520.766	-4.699.220
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		45.640.502	-11.527.057	15.520.766	-4.699.220
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-146.594.816	29.669.077	-23.115.451	14.287.377
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.124.964.898	820.136.322	492.845.457	232.837.477
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.124.964.898	820.136.322	492.845.457	232.837.477

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-4.637.185.191	-1.407.011.289
Dönem Karı (Zararı)		1.271.559.714	790.467.245
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.271.559.714	790.467.245
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		298.219.594	438.523.173
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16-17	34.097.458	11.747.994
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		7.260.077	-27.999.903
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		867.703	-27.999.903
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		6.392.374	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.959.078	1.068.563
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		4.328.661	1.341.634
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	22	630.417	-273.071
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		730.501.776	460.420.050
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-24.760.725	-20.597.818
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		755.262.501	481.017.868
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-393.761.930	31.398.030
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-410.009.546	-9.675.188
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		16.247.616	41.073.218
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-84.836.865	-38.097.527
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-14.034
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-14.034
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-6.154.996.043	-2.619.092.508
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-4.051.676.595	-905.534.976
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-510.401.076	-161.618.272
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.866.465	-5.814.782
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-507.534.611	-155.803.490
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-7.769.503	-1.946.426
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			3.758.847
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-7.769.503	-5.705.273
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.147.131.598	-1.143.351.192
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-867.094.403	-305.481.295
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		30.459.353	-130.836.736
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		30.459.353	-130.836.736
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		25.526.911	3.014.476
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-408.300	394.492
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-419.600	419.600
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		11.300	-25.108
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		526.446.282	79.109.543
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-152.947.114	-52.842.122
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-90.029.088	-53.250.264
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-62.918.026	408.142
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-4.585.216.735	-1.390.102.090
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-5.159.424	-1.035.180
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-46.809.032	-15.874.019
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.247.056.188	-213.369.725

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			2.306.790
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			2.306.790
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		-867.917.956	-33.063.385
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	16	-867.742.532	-32.614.788
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	17	-175.424	-448.597
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-379.138.232	-182.613.130
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		-379.138.232	-182.613.130
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		6.386.244.697	1.332.330.164
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			532.500.000
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			532.500.000
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıktıları		-17.282.946	
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	19	-17.282.946	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		7.276.781.405	1.008.639.929
Ödenen Temettüer		-159.763.013	
Ödenen Faiz		-738.251.474	-229.407.583
Alınan Faiz		24.760.725	20.597.818
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		502.003.318	-288.050.850
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		502.003.318	-288.050.850
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	630.620.463	925.233.844
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.132.623.781	637.182.994

Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Kar Payları			236.987						-160.000.000		-159.763.013	-159.763.013
	Kar Payı Harcı, Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			-17.282.946								-17.282.946	-17.282.946
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerine Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Süleymesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		1.086.980.000	-17.282.946	245.186.987	604.922.710	-18.743.893	-234.866.957	78.765.518	618.758.651	1.271.559.714	3.638.278.784	3.638.278.784