



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

CEM ZEYTİN A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
FİNANSAL RAPORLAR HAKKINDA

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		1.537.983.767	34.462.342
Ticari Alacaklar		515.026.585	651.699.923
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		1.574.638	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		513.451.947	651.699.923
Diğer Alacaklar		36.398.261	14.991.571
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		36.398.261	14.991.571
Stoklar		1.094.295.329	1.641.562.414
Peşin Ödenmiş Giderler		59.432.542	19.241.704
İlişkili Olmayan Tarafalara Peşin Ödenmiş Giderler		59.432.542	19.241.704
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.159.128	
Diğer Dönen Varlıklar		33.177.617	62.240.051
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		33.177.617	62.240.051
ARA TOPLAM		3.277.473.229	2.424.198.005
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.277.473.229	2.424.198.005
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		1.126.782.003	1.104.392.298
Diğer Maddi Duran Varlıklar		1.126.782.003	1.104.392.298
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		133.559	
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		133.559	
Peşin Ödenmiş Giderler		87.298.503	4.495.740
İlişkili Olmayan Tarafalara Peşin Ödenmiş Giderler		87.298.503	4.495.740
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.214.214.065	1.108.888.038
TOPLAM VARLIKLAR		4.491.687.294	3.533.086.043
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		732.346.576	868.414.912
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		732.346.576	868.414.912
Banka Kredileri		732.346.576	868.414.912
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		72.461.351	113.806.400
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		72.461.351	113.806.400
Banka Kredileri		72.461.351	113.806.400
Ticari Borçlar		100.108.720	259.491.791
İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar		35.703	107.869.154
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar		100.073.017	151.622.637
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		9.948.200	9.440.101
Diğer Borçlar		10.118.685	199.396.630
İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar			89.844.511
İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar		10.118.685	109.552.119
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		4.470.768	57.036.816
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		4.470.768	57.036.816
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			9.441.837
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.031.701	1.178.519
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		303.601	189.320
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		728.100	989.199
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.400.690	827.884
İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.400.690	827.884
ARA TOPLAM		931.886.691	1.519.034.890
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		931.886.691	1.519.034.890
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		117.647.059	172.276.509
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		117.647.059	172.276.509
Banka Kredileri		117.647.059	172.276.509
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.095.200	13.506.092

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		4.095.200	13.506.092
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		63.464.157	27.958.418
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		185.206.416	213.741.019
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.117.093.107	1.732.775.909
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.374.594.187	1.800.310.134
Ödenmiş Sermaye		402.000.000	302.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		851.813.707	851.813.707
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.404.033.175	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		26.311.462	21.682.349
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		26.311.462	21.682.349
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		29.691.969	29.691.969
Kullanım Hakkı Varlıkları Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-3.380.507	-8.009.620
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		33.300.096	4.018.344
Yasal Yedekler		33.300.096	4.018.344
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		591.513.982	16.413.881
Net Dönem Karı veya Zararı		65.621.765	604.381.853
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.374.594.187	1.800.310.134
TOPLAM KAYNAKLAR		4.491.687.294	3.533.086.043

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		1.702.560.855	1.488.602.670	539.063.792	616.338.565
Satışların Maliyeti		-1.357.335.005	-932.011.783	-523.586.919	-392.729.567
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		345.225.850	556.590.887	15.476.873	223.608.998
BRÜT KAR (ZARAR)		345.225.850	556.590.887	15.476.873	223.608.998
Genel Yönetim Giderleri		-20.376.269	-14.918.237	-8.464.183	-5.857.305
Pazarlama Giderleri		-38.568.582	-45.744.879	-12.218.891	-15.704.187
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		11.138.487	6.686.991	4.648.207	3.431.492
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-18.880.405	-12.153.024	-6.419.470	-10.082.435
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		278.539.081	490.461.738	-6.977.464	195.396.563
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-14.381.828		-14.381.828	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		264.157.253	490.461.738	-21.359.292	195.396.563
Finansman Gelirleri		46.140.457	41.481.830	39.709.521	7.854.620
Finansman Giderleri		-325.739.039	-110.119.144	-94.575.124	-19.814.084
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		125.740.287	220.262.639	124.471.619	212.085.274
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		110.298.958	642.087.063	48.246.724	395.522.373
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-44.677.193	-69.333.717	-11.762.751	-117.278.748
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-3.749.753	-25.391.671	-432.501	-16.139.506
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-40.927.440	-43.942.046	-11.330.250	-101.139.242
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		65.621.765	572.753.346	36.483.973	278.243.625
DÖNEM KARI (ZARARI)		65.621.765	572.753.346	36.483.973	278.243.625
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		65.621.765	572.753.346	36.483.973	278.243.625
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		65.621.765	572.753.346	36.483.973	278.243.625
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		4.629.113	-33.730.013	4.895.593	-1.260.886
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)			-30.636.001		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6.172.151	-9.231.351	6.527.473	-1.681.180
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.543.038	6.137.339	-1.631.880	420.294
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-1.543.038	6.137.339	-1.631.880	420.294
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.629.113	-33.730.013	4.895.593	-1.260.886
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		70.250.878	539.023.333	41.379.566	276.982.739
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		70.250.878	539.023.333	41.379.566	276.982.739

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		250.399.414	395.570.348
Dönem Karı (Zararı)		65.621.765	572.753.346
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		30.703.658	-180.262.437
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		33.554.005	23.524.633
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		786.555	958.839
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		786.555	958.839
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.379.013	4.664.740
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.379.013	4.664.740
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		325.665.559	113.183.698
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-35.941.306	-2.195.508
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		361.606.865	115.379.206
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		44.677.193	69.333.717
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		2.659.298	-1.810.858
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		2.659.298	-1.810.858
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		-379.017.965	-390.117.206
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		170.313.279	62.198.684
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		138.530.209	-19.777.338
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.574.638	-1.447.046
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		140.104.847	-18.330.292
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-21.406.690	11.170.346
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-21.406.690	11.170.346
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		547.267.085	344.684.465
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-122.993.601	41.499.072
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-159.383.071	-40.812.754
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-107.833.451	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-51.549.620	-40.812.754
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		510.313	1.973.267
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-189.277.945	-365.606.454
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-89.844.511	-320.169.301
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-99.433.434	-45.437.153
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-52.566.048	62.791.803
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		29.633.027	26.276.277
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		29.062.434	26.042.871
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		570.593	233.406
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		266.638.702	454.689.593
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-1.888.570	-4.813.804
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-14.350.718	-54.305.441
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-22.795.261	-307.810.903
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		13.850.382	29.765.914
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-72.586.949	-339.772.325
Alınan Faiz		35.941.306	2.195.508
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.275.917.272	20.776.301
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.504.033.175	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.504.033.175	0

Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.183.029.176	574.300.744
Kredilerden Nakit Girişleri		1.183.029.176	574.300.744
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.113.835.300	-447.286.898
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.113.835.300	-447.286.898
Ödenen Faiz		-297.179.571	-106.192.843
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-130.208	-44.702
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.503.521.425	108.535.746
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.503.521.425	108.535.746
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		34.462.342	11.181.884
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.537.983.767	119.717.630

