



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

GÖKNUR GIDA MADDELERİ ENERJİ İMALAT İTHALAT İHRACAT TİCARET VE SANAYİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2024 3. Dönem Finansal Tablolar ektedir.



Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	631.930.123	140.621.627
Finansal Yatırımlar	5	194.561.198	9.646
Ticari Alacaklar		2.678.426.831	3.026.876.960
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,7	1.362.662.923	1.577.956.434
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.315.763.908	1.448.920.526
Diğer Alacaklar		84.605.349	152.224.974
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,8	1.016.143	8.842.535
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	83.589.206	143.382.439
Stoklar	9	2.395.191.039	2.338.375.792
Peşin Ödenmiş Giderler	10	405.547.519	479.210.026
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	555.911	3.411.108
Diğer Dönen Varlıklar	17	98.687.217	61.637.385
ARA TOPLAM		6.489.505.187	6.202.367.518
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		6.489.505.187	6.202.367.518
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		2.434.803	3.307.932
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	2.434.803	3.307.932
Diğer Alacaklar		193.131	262.388
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	193.131	262.388
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	13.415.806	13.415.806
Maddi Duran Varlıklar	12	3.660.538.487	3.621.365.733
Kullanım Hakkı Varlıkları		64.596.837	67.149.604
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		16.558.716	3.832.900
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	16.558.716	3.832.900
Peşin Ödenmiş Giderler	10	644.930	13.020
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.758.382.710	3.709.347.383
TOPLAM VARLIKLAR		10.247.887.897	9.911.714.901
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	14	1.701.196.216	1.585.343.020
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	14	26.577.195	115.643.768
Ticari Borçlar		756.349.414	1.175.246.532
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,7	273.447.186	49.236.645
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	482.902.228	1.126.009.887
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	34.663.312	36.155.671
Diğer Borçlar		2.354.839	3.935.983
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	2.354.839	3.935.983
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	197.081.935	41.667.275
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		252.543	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		38.417.076	35.347.386
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	16.570.901	9.818.348
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	21.846.175	25.529.038
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	14.362.814	8.560.065
ARA TOPLAM		2.771.255.344	3.001.899.700
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.771.255.344	3.001.899.700
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	14	396.243.743	158.644.814
Uzun Vadeli Karşılıklar		59.639.286	69.280.537
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	59.639.286	69.280.537
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	446.877.216	934.957.371
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		902.760.245	1.162.882.722
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.674.015.589	4.164.782.422
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.571.779.546	5.744.150.823
Ödenmiş Sermaye	18	350.000.000	350.000.000

Sermaye Düzeltme Farkları	18	1.713.333.556	1.713.333.556
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.244.538.475	1.244.538.475
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-33.266.303	-34.222.113
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-24.279.487	-24.279.487
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-24.279.487	-24.279.487
Yabancı Para Çevrim Farkları		-8.986.816	-9.942.626
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		296.821.607	296.717.626
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		2.173.434.560	1.803.602.016
Net Dönem Karı veya Zararı		826.917.651	370.181.263
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.092.762	2.781.656
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		6.573.872.308	5.746.932.479
TOPLAM KAYNAKLAR		10.247.887.897	9.911.714.901

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	8.428.940.393	7.531.859.700	2.718.231.222	720.603.759
Satışların Maliyeti	19	-6.231.091.382	-5.434.606.598	-2.016.046.102	-99.987.128
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.197.849.011	2.097.253.102	702.185.120	620.616.631
BRÜT KAR (ZARAR)		2.197.849.011	2.097.253.102	702.185.120	620.616.631
Genel Yönetim Giderleri	20	-202.658.873	-183.081.250	-63.119.663	-45.428.231
Pazarlama Giderleri	21	-767.956.213	-738.569.508	-307.404.068	-92.765.841
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-951.902	-8.064.780	-101.253	-327.781
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	710.913.228	2.267.012.597	239.723.644	269.178.113
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-289.792.824	-694.779.244	-75.432.548	-23.485.934
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.647.402.427	2.739.770.917	495.851.232	727.786.957
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	31.720.879	19.590.073	24.563.624	6.201.111
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.679.123.306	2.759.360.990	520.414.856	733.988.068
Finansman Gelirleri	24	61.743.847	220.145.180	37.211.943	145.389.645
Finansman Giderleri	24	-454.426.289	-703.951.300	-199.654.906	-183.444.408
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-948.537.001	-1.429.664.953	-462.356.755	-557.312.272
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		337.903.863	845.889.917	-104.384.862	138.621.033
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		488.080.156	-251.170.971	228.047.975	-129.634.400
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	0	-28.804.772	0	7.224.843
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	488.080.156	-222.366.199	228.047.975	-136.859.243
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		825.984.019	594.718.946	123.663.113	8.986.633
DÖNEM KARI (ZARARI)		825.984.019	594.718.946	123.663.113	8.986.633
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-933.632	0	232.599	0
Ana Ortaklık Payları		826.917.651	594.718.946	123.430.514	8.986.633
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		955.810	-1.196.318	-101.663	1.166.966
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		955.810	-1.196.318	-101.663	1.166.966
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		955.810	-1.196.318	-101.663	1.166.966
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		826.939.829	593.522.628	123.561.450	10.153.599
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-933.632	0	232.599	0
Ana Ortaklık Payları		827.873.461	593.522.628	123.328.851	10.153.599

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		1.086.472.386	1.189.996.886
Dönem Karı (Zararı)		337.903.863	845.889.917
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		617.169.782	436.003.547
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13	243.293.922	226.140.028
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-3.521.321	2.513.077
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		52.639.811	66.450.849
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	22.638.824	43.868.858
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.055.527	8.062.233
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	26.945.460	14.519.758
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		330.768.031	220.742.404
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		955.810	-1.196.318
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-61.914.410	-157.746.808
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-61.914.410	-157.746.808
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		54.947.939	79.100.315
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		132.940.370	-54.776.300
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7,8	408.376.000	-15.095.491
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	223.119.904	-282.428.081
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		185.256.096	267.332.590
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	-50.663.182	522.014.596
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	228.445.257	51.449.038
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-420.478.262	-709.021.077
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	224.210.541	-75.884.210
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7,8	-644.688.803	-633.136.867
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	16	-1.492.359	2.978.433
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-31.247.084	92.898.201
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	17	-37.049.833	93.768.221
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	17	5.802.749	-870.020
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.088.014.015	1.227.117.164
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-4.649.370	-6.069.075
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		3.107.741	-31.051.203
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-474.569.310	-108.166.936
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-194.551.552	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-292.639.725	-186.741.728
Alınan Faiz		12.621.967	78.574.792
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-18.037.530	-899.031.129
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	1.373.855.584
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		326.299.963	
Kredilerden Nakit Girişleri		326.299.963	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-1.973.569.517
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-1.973.569.517
Ödenen Faiz	24	-343.389.998	-299.317.196
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-947.495	0
ENFLASYON ETKİSİ		-103.504.545	-108.856.233
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		490.361.001	73.942.588
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		490.361.001	73.942.588
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		140.621.627	412.412.283
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		630.982.628	486.354.871

Önceki Dönem
01.01.2023 - 30.09.2023

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	285.000.000	1.649.016.493	0	-26.243.600	-5.836.298			203.708.961	2.062.954.956	-168.889.937	3.999.710.575		3.999.710.575
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
Diğer Düzeltmeler													
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
Transferler								93.008.665	-261.898.602	168.889.937	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-1.196.318				594.718.946	593.522.628		593.522.628
Dönem Karı (Zararı)													
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Artırımı	65.000.000		1.244.538.475								1.309.538.475		1.309.538.475
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
Kar Payları													
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			64.317.109								64.317.109		64.317.109
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması													
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış(Azalış)													
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Forward Süzleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakıyeler	350.000.000	1.713.333.602	1.244.538.475	-26.243.600	-7.032.616			296.717.626	1.801.056.354	594.718.946	5.967.088.787		5.967.088.787

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	350.000.000	1.713.333.602	1.244.538.475	-24.279.487	-9.942.626			296.717.626	1.803.602.016	370.181.263	5.744.150.823		2.781.656 5.746.932.479
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
Diğer Düzeltmeler													
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
Transferler								103.981	369.832.544	-370.181.263	-244.738	244.738	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													
Dönem Karı (Zararı)													
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle 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 Sözleşmesinin 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		350.000.000	1.713.333.602	1.244.538.475	-24.279.487	-8.986.816			296.821.607	2.173.434.560	826.917.651	6.571.779.546	2.092.762	6.573.872.308