



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

DARDANEL ÖNENTAŞ GIDA SANAYİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

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	225.930.880	140.568.314
Finansal Yatırımlar		184.355	0
Diğer Finansal Yatırımlar		184.355	0
Ticari Alacaklar	7	753.250.583	544.032.858
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	753.250.583	544.032.858
Diğer Alacaklar		604.334.133	630.491.027
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	488.277.531	540.440.108
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	116.056.602	90.050.919
Stoklar	9	1.131.293.590	1.138.031.757
Peşin Ödenmiş Giderler	10	485.650.152	416.089.629
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	6	306.598.527	164.653.019
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	179.051.625	251.436.610
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		2.820.718	3.832.227
Diğer Dönen Varlıklar	19	27.176.154	45.102.021
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	19	27.176.154	45.102.021
ARA TOPLAM		3.230.640.565	2.918.147.833
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.230.640.565	2.918.147.833
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	11	5.681.014.674	5.797.470.257
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	37.262.379	38.611.610
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	337.350.206	382.647.064
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		337.350.206	382.647.064
Ertelenmiş Vergi Varlığı	30	292.209.993	155.755.238
Diğer Duran Varlıklar	19	2.705.400	3.104.972
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar	19	2.705.400	3.104.972
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		6.350.542.652	6.377.589.141
TOPLAM VARLIKLAR		9.581.183.217	9.295.736.974
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	3.290.330.778	2.884.335.419
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	3.290.330.778	2.884.335.419
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	98.620.345	98.046.934
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	98.620.345	98.046.934
Ticari Borçlar		882.192.397	800.130.298
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	36.663.640	8.090.979
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	845.528.757	792.039.319
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	57.744.337	49.677.075
Diğer Borçlar	8	17.738.795	33.328.804
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	17.738.795	33.328.804
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	83.795.161	38.224.949
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	83.795.161	38.224.949
Kısa Vadeli Karşılıklar	17	29.643.731	19.530.948
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		29.643.731	19.530.948
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	13.095.083	8.210.293
ARA TOPLAM		4.473.160.627	3.931.484.720
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.473.160.627	3.931.484.720
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	18.410.341	31.786.705
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	18.410.341	31.786.705
Uzun Vadeli Karşılıklar	17	97.353.402	86.361.125
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	97.353.402	86.361.125
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	30	235.882.423	125.235.677
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		351.646.166	243.383.507

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.824.806.793	4.174.868.227
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.756.376.424	5.120.868.747
Ödenmiş Sermaye	20	586.099.283	586.099.283
Sermaye Düzeltme Farkları	20	2.663.015.512	2.663.015.512
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	20	69.005.373	69.005.373
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	20	1.406.329.933	1.432.525.321
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	1.406.329.933	1.432.525.321
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	20	1.406.329.933	1.432.525.321
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	20	260.301.705	240.164.358
Yabancı Para Çevrim Farkları	20	260.301.705	240.164.358
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	64.775.245	64.775.245
Yasal Yedekler	20	64.775.245	64.775.245
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	20	65.283.655	148.016.546
Net Dönem Karı veya Zararı	20	-358.434.282	-82.732.891
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.756.376.424	5.120.868.747
TOPLAM KAYNAKLAR		9.581.183.217	9.295.736.974

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	21	7.787.018.216	6.642.452.593	2.507.763.352	2.182.526.971
Satışların Maliyeti	22	-5.219.962.460	-4.670.758.753	-1.516.316.788	-1.422.371.031
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.567.055.756	1.971.693.840	991.446.564	760.155.940
BRÜT KAR (ZARAR)		2.567.055.756	1.971.693.840	991.446.564	760.155.940
Genel Yönetim Giderleri	23	-394.040.214	-286.633.996	-106.570.152	-86.502.874
Pazarlama Giderleri	23	-1.426.613.359	-936.531.537	-537.487.865	-276.270.127
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	23	-29.025.378	-20.371.641	-10.411.717	-5.135.122
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	621.015.015	762.143.271	237.405.531	337.343.488
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	24	-512.067.430	-559.722.846	-189.328.009	-308.962.518
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		826.324.390	930.577.091	385.054.352	420.628.787
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	1.111.978	8.911.680	766.465	7.109
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		827.436.368	939.488.771	385.820.817	420.635.896
Finansman Giderleri	28	-1.035.892.833	-859.339.462	-403.401.518	-74.225.088
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-167.054.031	-334.508.619	-47.890.770	-242.371.316
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-375.510.496	-254.359.310	-65.471.471	104.039.492
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		17.076.214	-334.595.183	-106.952.296	49.038.546
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	7.307.083
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28	17.076.214	-334.595.183	-106.952.296	41.731.463
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-358.434.282	-588.954.493	-172.423.767	153.078.038
DÖNEM KARI (ZARARI)		-358.434.282	-588.954.493	-172.423.767	153.078.038
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-358.434.282	-588.954.493	-172.423.767	153.078.038
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-26.195.388	-16.055.642	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-34.927.184	-20.069.553	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		8.731.796	4.013.911	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		8.731.796	4.013.911	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		20.137.347	87.724.320	-452.893.170	-147.876.160
Yurtdışındaki işletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		20.137.347	87.724.320	-452.893.170	-147.876.160
Yurtdışındaki işletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri		20.137.347	87.724.320	-452.893.170	-147.876.160
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-6.058.041	71.668.678	-452.893.170	-147.876.160
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-364.492.323	-517.285.815	-625.316.937	5.201.878
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-364.492.323	-517.285.815	-625.316.937	5.201.878

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		-42.337.666	-168.780.834
Dönem Karı (Zararı)		-358.434.282	-588.954.493
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-358.434.282	-588.954.493
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		423.819.379	643.201.286
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12,13	199.510.954	146.480.420
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-6.200.614	-176.031
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-6.200.614	-176.031
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		31.191.849	33.742.765
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		31.191.849	33.742.765
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		672.427.836	332.344.700
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		364.390.066	229.281.900
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-819.312.520	-424.155.971
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler		-819.312.520	-424.155.971
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	31	-17.076.214	334.595.183
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.111.978	-3.283.221
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		0	-5.628.459
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-96.362.780	-213.935.737
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-203.017.111	-231.571.679
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-203.017.111	-231.571.679
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		44.482.333	84.133.784
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		44.482.333	84.133.784
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		6.738.167	-141.935.541
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-69.560.523	-224.468.452
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		82.062.099	335.283.072
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		82.062.099	335.283.072
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		8.067.262	25.469.366
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		45.570.212	-38.968.837
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-10.705.219	-21.877.450
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-10.705.219	-21.877.450
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-30.977.683	-159.688.944
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-11.359.983	-9.109.739
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	17.849
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-386.060.116	-327.472.307
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		23.959.423	3.707.733
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		23.959.423	3.707.733
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-410.019.539	-331.180.040
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-410.019.539	-331.180.040
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		550.713.928	708.142.700
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.567.743.625	2.540.036.642
Kredilerden Nakit Girişleri		2.567.743.625	2.540.036.642
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.017.029.697	-1.831.893.942
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.017.029.697	-1.831.893.942
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		122.316.146	211.889.559
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-36.953.580	-19.490.060
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		85.362.566	192.399.499

DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		140.568.314	35.225.554
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		225.930.880	227.625.053

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	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)															
	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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		586.099.283	2.663.015.512	69.005.373	1.481.094.899	-74.764.966	260.301.705			64.775.245	65.283.655	-358.434.282	4.756.376.424		4.756.376.424