



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor



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	5	39.367.708	44.880.213
Ticari Alacaklar		374.544.430	586.021.387
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,7	212.934.769	325.045.020
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	161.609.661	260.976.367
Diğer Alacaklar		1.035.093.122	32.020.645
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	1.010.887.395	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	24.205.727	32.020.645
Stoklar	9	150.666.004	1.367.256.293
Peşin Ödenmiş Giderler		180.492.464	406.764.945
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	4,10	18.834.734	79.206.692
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	161.657.730	327.558.253
Diğer Dönen Varlıklar		309.580.868	271.126.609
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	4,19	270.896.594	108.167.357
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	19	38.684.274	162.959.252
ARA TOPLAM		2.089.744.596	2.708.070.092
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.089.744.596	2.708.070.092
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		534.010	0
Maddi Duran Varlıklar	11	586.831.341	817.017.410
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	29.416.127	35.783.604
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.687.776	9.751.169
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	0	16.605.106
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		624.469.254	879.157.289
TOPLAM VARLIKLAR		2.714.213.850	3.587.227.381
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		91.474.065	181.797.592
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		91.474.065	181.797.592
Banka Kredileri	6	88.535.777	170.213.787
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	2.938.288	6.235.259
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	0	5.348.546
Ticari Borçlar		620.845.090	992.212.235
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,7	5.993.309	22.448.387
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	614.851.781	969.763.848
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	14.809.005	19.356.798
Diğer Borçlar		86.436.387	396.125.597
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	85.755.439	396.125.597
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	680.948	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	29.927.016	275.947.105
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	263.181.955
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		29.927.016	12.765.150
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16,21	339.028	16.593.011
Kısa Vadeli Karşılıklar		43.262.151	28.355.645
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	18	5.395.569	5.451.188
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	37.866.582	22.904.457
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		120.257	49.566
ARA TOPLAM		887.212.999	1.910.437.549
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		887.212.999	1.910.437.549
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		121.695.897	141.359.535
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		121.695.897	141.359.535
Banka Kredileri	6	119.364.937	136.368.726

Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	2.330.960	4.990.809
Diğer Borçlar		16.963.504	0
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		16.963.504	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	18	14.096.355	24.795.444
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	76.690.051	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		229.445.807	166.154.979
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.116.658.806	2.076.592.528
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.427.966.312	1.510.634.853
Ödenmiş Sermaye	20	264.000.000	264.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	20	822.706.270	822.706.270
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		66.664.022	66.664.022
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		-4.222.115	-4.222.115
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-12.023.755	-5.237.690
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-12.023.755	-5.237.690
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		18.048.640	18.048.640
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-30.072.395	-23.286.330
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		82.718.516	82.718.515
Yasal Yedekler	20	82.718.516	82.718.515
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	20	284.005.849	73.194.123
Net Dönem Karı veya Zararı	24	-75.882.475	210.811.728
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		169.588.732	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.597.555.044	1.510.634.853
TOPLAM KAYNAKLAR		2.714.213.850	3.587.227.381

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	22	2.102.846.871	2.212.175.942	1.427.422.307	1.516.356.352
Satışların Maliyeti	22	-1.990.540.618	-2.132.355.548	-1.329.188.260	-1.507.050.053
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		112.306.253	79.820.394	98.234.047	9.306.299
BRÜT KAR (ZARAR)		112.306.253	79.820.394	98.234.047	9.306.299
Genel Yönetim Giderleri	23	-75.966.839	-56.245.150	-36.621.579	-22.184.609
Pazarlama Giderleri	23	-123.856.064	-89.160.512	-61.555.674	-37.537.090
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	60.407.229	39.200.149	10.910.706	15.713.778
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	24	-42.691.049	-10.875.785	-17.270.872	-3.850.798
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-69.800.470	-37.260.904	-6.303.372	-38.552.420
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	65.868.823	1.477.781	65.868.823	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	25	-5.589.397	-716.326	-174.655	-716.326
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-9.521.044	-36.499.449	59.390.796	-39.268.746
Finansman Gelirleri	26	37.382.437	22.224.597	20.079.652	4.473.093
Finansman Giderleri	26	-37.281.016	-37.288.283	-18.607.592	-4.407.611
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		90.503.843	117.881.150	36.923.493	76.751.583
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		81.084.220	66.318.015	97.786.349	37.548.319
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	21	-16.525.202	-25.572.938	-10.966.963	-16.296.287
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	0	-2.599.911	0	-204.770
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-16.525.202	-22.973.027	-10.966.963	-16.091.517
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		64.559.018	40.745.077	86.819.386	21.252.032
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	17	-137.170.818	-27.992.329	-57.674.314	57.991.186
DÖNEM KARI (ZARARI)		-72.611.800	12.752.748	29.145.072	79.243.218
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.270.675	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-75.882.475	12.752.748	29.145.072	79.243.218
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-6.786.065	-11.393.904	-4.476.384	-1.129.280
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-9.048.085	-15.191.873	-5.968.512	-1.861.193
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.262.020	3.797.969	1.492.128	731.913
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	2.262.020	3.797.969	1.492.128	731.913
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-6.786.065	-11.393.904	-4.476.384	-1.129.280
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-79.397.865	1.358.844	24.668.688	78.113.938
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.270.675	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-82.668.540	1.358.844	24.668.688	78.113.938

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		-342.015.327	536.379.789
Dönem Karı (Zararı)		-72.611.800	12.752.748
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		148.227.051	201.157.582
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12	76.431.269	94.865.492
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		6.363.295	18.697.315
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	12.748.015	18.381.347
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-2.327.850	0
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-4.056.870	315.968
Pazarlıklı Satın Alım Sonucu Oluşan Kazanç ile İlgili Düzeltmeler	3	-65.868.823	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		42.521.322	21.230.301
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		36.726.918	37.002.654
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		6.875.612	-8.620.881
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		-1.081.208	-7.151.472
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		41.264.251	55.244.872
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-22.740.541	-761.455
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		70.256.278	11.881.057
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-384.474.250	353.098.893
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		223.875.446	322.734.317
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		112.110.251	387.651.895
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		111.765.195	-64.917.578
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-829.214.454	-503.811
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.113.244.676	-42.106.426
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		284.030.222	41.602.615
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.236.217.324	285.608.627
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-398.962.962	-93.027.868
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-16.455.078	-11.506.311
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-382.507.884	-81.521.557
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-616.389.604	-161.712.372
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-308.858.999	567.009.223
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-16.902.346	-14.765.431
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-16.253.982	-15.864.003
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		549.605.769	-92.137.267
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		569.550.644	-103.852.851
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		569.550.644	-103.852.851
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-19.944.875	11.715.584
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-19.240.357	11.715.584
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-704.518	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-140.448.987	-383.000.239
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-141.104.506	-368.222.182
Ödenen Faiz		-36.726.918	-37.002.654
Alınan Faiz		37.382.437	22.224.597
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		67.141.455	61.242.283
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		67.141.455	61.242.283
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		44.880.213	7.810.223
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-72.653.960	-20.449.206
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	39.367.708	48.603.300

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Faikları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları						

Önceki Dönem
01.01.2023 - 30.09.2023

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																0
	Kar Payları																0
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																0
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	166.318.057	166.318.057
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																0
	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																0
	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																0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin 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																0
	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																0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																0
	Dönem Sonu Bakiyeler		264.000.000	822.706.270	66.664.022	-4.222.115	18.048.640	-30.072.395			82.718.516	284.005.849	-75.882.475	1.427.966.312	169.588.732	1.597.555.044	