



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

TUKAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2026 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

09 2026 Finansal Rapor



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**

Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		234.968.187	47.657.190
Finansal Yatırımlar	7		1.233.398.805	1.772.594.067
Ticari Alacaklar			2.760.234.162	2.217.395.592
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6		77.987	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		2.760.156.175	2.217.395.592
Diğer Alacaklar			212.103.173	141.163.056
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			12.000	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			212.091.173	141.163.056
Stoklar	8		7.055.663.170	8.615.986.756
Peşin Ödenmiş Giderler			356.086.830	127.495.923
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			356.086.830	127.495.923
Diğer Dönen Varlıklar			507.143.132	645.765.238
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			507.143.132	645.765.238
ARA TOPLAM			12.359.597.459	13.568.057.822
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			12.359.597.459	13.568.057.822
DURAN VARLIKLAR				
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller			177.245.271	65.801.103
Maddi Duran Varlıklar	9		19.170.737.278	19.561.779.348
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar			415.341.761	9.101.818
Diğer Maddi Duran Varlıklar			18.755.395.517	19.552.677.530
Kullanım Hakkı Varlıkları			34.822.156	50.957.520
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			3.850.956	2.352.765
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			3.850.956	2.352.765
Peşin Ödenmiş Giderler			329.225.254	148.592.755
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			329.225.254	148.592.755
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			19.715.880.915	19.829.483.491
TOPLAM VARLIKLAR			32.075.478.374	33.397.541.313
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.570.719.026	2.767.239.109
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.570.719.026	2.767.239.109
Banka Kredileri	5		1.468.217.206	2.634.245.970
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5		102.501.820	132.993.139
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			3.276.797.691	1.836.814.929
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			3.276.797.691	1.836.814.929
Banka Kredileri	5		3.015.044.266	1.454.437.028
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	5		261.753.425	382.377.901
Ticari Borçlar	6		2.582.616.735	1.974.219.711
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			2.582.616.735	1.974.219.711
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			107.026.335	62.601.791
Diğer Borçlar			84.957.243	134.625.878
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			84.957.243	134.625.878
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			75.435.591	155.844.098
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			75.435.591	155.844.098
Kısa Vadeli Karşılıklar			35.548.986	34.865.092
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			9.631.481	7.413.656
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			25.917.505	27.451.436
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			43.169.463	20.586.188
ARA TOPLAM			7.776.271.070	6.986.796.796
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			7.776.271.070	6.986.796.796
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			2.857.733.291	4.532.866.780
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			2.857.733.291	4.532.866.780

Banka Kredileri	5	2.634.522.506	3.863.885.468
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	223.210.785	339.149.004
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	5	0	329.832.308
Uzun Vadeli Karşılıklar		72.170.449	72.673.740
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		72.170.449	72.673.740
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		679.447.389	117.356.840
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.609.351.129	4.722.897.360
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		11.385.622.199	11.709.694.156
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	12	20.689.856.175	21.687.847.157
Ödenmiş Sermaye		4.500.000.000	4.500.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		4.984.362.264	4.987.747.197
Geri Alınmış Paylar (-)		-296.140.771	
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		182.636.032	182.636.032
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		5.844.383.903	5.854.370.639
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		5.844.383.903	5.854.370.639
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		5.896.626.237	5.896.626.237
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-52.242.334	-42.255.598
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		600.952.052	296.362.951
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		5.565.526.170	5.229.864.485
Net Dönem Karı veya Zararı		-691.863.475	636.865.853
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		20.689.856.175	21.687.847.157
TOPLAM KAYNAKLAR		32.075.478.374	33.397.541.313

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.09.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2026 - 30.09.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2025 - 30.09.2025
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	8.810.114.452	8.337.668.023	3.023.815.727	2.992.311.188
Satışların Maliyeti	13	-7.251.837.127	-6.102.517.579	-2.106.405.248	-2.018.164.614
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.558.277.325	2.235.150.444	917.410.479	974.146.574
BRÜT KAR (ZARAR)		1.558.277.325	2.235.150.444	917.410.479	974.146.574
Genel Yönetim Giderleri		-200.113.155	-164.133.472	-60.648.524	-52.152.223
Pazarlama Giderleri		-205.098.403	-145.584.354	-85.617.558	-49.845.261
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-6.885.710	-8.654.352	-2.261.918	-2.435.498
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		188.186.680	252.319.614	64.084.624	72.595.805
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-81.560.388	-112.222.215	-20.439.392	-33.339.620
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.252.806.349	2.056.875.665	812.527.711	908.969.777
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	461.609.104	402.671.000	25.961.397	241.312.514
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	14	-140.164.967	-131.169.564	-59.064.770	-56.116.314
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		-9.964.767	12.256.090	555.004	-4.296.199
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.564.285.719	2.340.633.191	779.979.342	1.089.869.778
Finansman Gelirleri	15	167.134.581	139.447.029	55.103.235	45.136.353
Finansman Giderleri	15	-1.699.172.717	-1.842.372.898	-565.980.799	-519.391.388
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-273.946.144	648.805.097	-487.657.486	652.659.361
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-241.698.561	1.286.512.419	-218.555.708	1.268.274.104
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	17	-450.164.914	136.393.302	16.988.880	-147.217.607
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.536.498	-39.573.909	146.844	-36.634.679
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-447.628.416	175.967.211	16.842.036	-110.582.928
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-691.863.475	1.422.905.721	-201.566.828	1.121.056.497
DÖNEM KARI (ZARARI)		-691.863.475	1.422.905.721	-201.566.828	1.121.056.497
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-691.863.475	1.422.905.721	-201.566.828	1.121.056.497
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-9.986.736	-6.909.273	-2.422.500	-1.885.426
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-12.803.506	-8.858.043	-2.979.823	-2.417.213
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.816.770	1.948.770	557.323	531.787
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		2.816.770	1.948.770	557.323	531.787
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-9.986.736	-6.909.273	-2.422.500	-1.885.426
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-701.850.211	1.415.996.448	-203.989.328	1.119.171.071
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-701.850.211	1.415.996.448	-203.989.328	1.119.171.071

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.09.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.037.500.444	-800.785.518
Dönem Karı (Zararı)		-691.863.475	1.422.905.721
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.471.871.899	1.248.135.396
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		819.250.180	537.871.424
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		13.853.731	-6.345.328
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		13.695.611	-6.876.292
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		158.120	530.964
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		18.850.106	11.486.963
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		17.380.124	20.331.340
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.455.531	5.002.640
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-1.985.549	-13.847.017
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		898.561.195	887.375.989
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-6.728.536	-43.391.206
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		905.289.731	930.767.195
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		450.164.914	-136.393.302
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		2.744.044	-3.080.067
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		2.744.044	-3.080.067
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		-731.552.271	-42.780.283
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.264.006.586	-3.471.491.197
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		539.195.262	-1.135.005.037
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-547.978.856	-297.500.088
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-77.987	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-547.900.869	-297.500.088
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-70.940.117	-120.199.214
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-12.000	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-70.928.117	-120.199.214
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.560.911.586	-2.993.663.726
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-407.462.900	-220.183.604
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		608.397.024	944.441.060
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-13.067.324
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		608.397.024	957.508.384
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		44.424.544	48.832.344
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-51.145.802	-51.379.261
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-51.145.802	-51.379.261
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-73.050.335	-21.977.306
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-338.343.820	375.143.635
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		149.486.308	190.849.496
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-487.830.128	184.294.139
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.044.015.010	-800.450.080
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-6.514.566	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-335.438
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-526.052.429	-2.224.859.825
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		26.701.806	19.192.015
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-554.460.930	-2.280.632.097

Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Alınan Faiz		1.706.695	36.580.257
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.314.814.977	3.241.487.979
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-296.140.771	0
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-296.140.771	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	357.428.679
Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			357.428.679
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.927.733.536	5.323.789.259
Kredilerden Nakit Girişleri		3.927.733.536	5.323.789.259
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-4.047.951.588	-1.515.773.713
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-4.047.951.588	-1.515.773.713
Ödenen Faiz		-905.289.731	-930.767.195
Alınan Faiz		5.021.841	6.810.949
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		1.811.736	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		196.633.038	215.842.636
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		196.633.038	215.842.636
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		47.657.190	38.203.404
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-9.322.041	-7.745.357
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		234.968.187	246.300.683

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2026 - 30.09.2026	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)					-296.140.771					296.140.771	-296.140.771		-296.140.771		-296.140.771
	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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)				-3.384.933							3.384.933				
Dönem Sonu Bakiyeler			4.500.000.000	4.984.362.264	-296.140.771	182.636.032	5.896.626.237	-52.242.334			600.952.052	5.565.526.170	-691.863.475	20.689.856.175		20.689.856.175