

Atakey

3Ç24 ve 9A24 Finansal Sonuçlar Sunumu

9A 2024

30 Ekim, 2024





Sorumluluk Reddi

Bu sunum, AtaKey'in planları, hedefleri, beklentileri ve niyetlerine ilişkin ifadeler ve tarihsel gerçekler olmayan diğer ifadeler dahil ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere ileriye dönük ifadeler içermektedir. İleriye dönük ifadeler genellikle "olabilir", "olacak", "beklemek", "niyet etmek", "tahmin etmek", "öngörmek", "planlamak", "hedeflemek", "inanmak" veya benzer anlamdaki diğer kelimelerin kullanımıyla tanımlanabilir. Bu ileriye dönük beyanlar, yönetimin mevcut görüş ve varsayımlarını yansıtmaktadır ve doğası gereği önemli ticari, ekonomik ve diğer risk ve belirsizliklere tabidir. Yönetim, ileriye dönük beyanlarda yansıtılan beklentilerin makul olduğuna inanmakla birlikte, şu anda bu tür ileriye dönük beyanlara gereğinden fazla güvenmemelisiniz. Bu ileriye dönük ifadeler, AtaKey'in aşağıdakilere ilişkin beklentileri ve inançları hakkındaki ifadeleri içerir: (1) AtaKey'in satış, gelir ve üretim kapasitesi ile genişleme fırsatları ve bu büyümenin itici güçleri ve hızı, (2) AtaKey'in üretim hattı ve uzun vadeli büyüme hedefi, (3) AtaKey'in girişimlere ilişkin yaklaşımı ve hedefleri, (4) AtaKey'in iş stratejileri, stratejik girişimler ve büyüme beklentileri, (5) sermaye tahsisi, (6) AtaKey'in hissedarları için değer yaratma kabiliyeti, (7) pazarlarındaki rekabet ve göreceli konumu ve (8) gelir kaynakları ve AtaKey'in finansal ve operasyonel performansının itici güçleri. Bu risk ve belirsizliklerden herhangi birinin gerçekleşmesi veya yönetimin temel varsayımlarından herhangi birinin yanlış olduğunun ortaya çıkması halinde, AtaKey'in gerçek faaliyet sonuçları veya mali koşulları, burada açıklanan, öngörülen, inanılan, tahmin edilen veya beklenenlerden önemli ölçüde farklı olabilir. İleriye dönük ifadeler yalnızca bu tarih itibarıyla geçerlidir ve AtaKey'in bu tarihten sonra meydana gelebilecek değişiklikleri yansıtmak için bu ifadeleri güncelleme yükümlülüğü yoktur.

Yüksek Enflasyonlu Ekonomiler için Finansal Tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 29 (TMS 29)'a Göre Revizyonu: Hiperenflasyonist bir ekonominin fonksiyonel para birimi ile faaliyet gösteren işletmelerin, TMS 29 uyarınca finansal raporlarını genel fiyat seviyelerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde düzenlemeleri gerekmektedir. Bu, 31 Aralık 2023 tarihinden sonra sona eren tüm raporlama dönemleri için şirketimiz gibi Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS) bağlı olan Türk işletmelerini de kapsamaktadır.

Şirketimiz, 1 Ocak 2024-30 Eylül 2024 hesap dönemi finansal raporlarını, bir önceki yılın ilgili dönemine ait verileri de içerecek şekilde, TMS 29'a uygun olarak düzeltmiştir. Bu düzeltme, finansal tablolarımızın 30 Eylül 2024 tarihine kadar geçerli olan ölçüm biriminde temsil edilmesini sağlamaktadır. Düzeltmeler, genel fiyat endeksi kullanılarak yeniden düzenleme tarihindeki ölçüm birimiyle ifade edilmeyen tüm bilanço rakamlarını kapsamaktadır. Enflasyon düzeltmeleri Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) fiyat endeksleri baz alınarak belirlenmiştir.

Bu sunumda, Serbest Nakit Akışı ve Net İşletme Sermayesinin yanı sıra, TMS 29 uyarınca düzeltilmemiş Gelir ve FAVÖK gibi TFRS tarafından kesin olarak tanımlanmayan bazı finansal ölçütler de yer almaktadır. Bu ölçütler, TFRS finansal performans ölçütlerine uymamaktadır ve finansal sonuçlarımızın kapsamlı bir şekilde anlaşılması ve değerlendirilmesi için çok önemli ayrıntıları atlayabilir. Bu nedenle, bu ölçütler tek başına veya TFRS tarafından tanımlanan kâr/zarar veya diğer kârlılık, likidite veya performans göstergelerinin yerine geçecek şekilde görülmemelidir. Bu ölçütleri sunma yöntemimizin, kendi tanımları ve hesaplama yöntemleri olabilecek diğer kuruluşlar tarafından sunulan benzer ölçütlerden farklı olabileceğini unutmamak önemlidir. Bu ölçütleri, yönetimimiz ve Yönetim Kurulumuz tarafından görüldüğü şekliyle operasyonel sonuçlarımızın değerlendirilmesine ve anlaşılmasına yardımcı olarak yatırımcılara değerli bilgiler sundukları inancıyla sunmaktayız.



9A24 için Finansal Performans (Milyon ₺)

Gelirler

Öncesi	₺ 2.193 Mn	▲ %52 yıllık
Sonrası	₺ 2.520 Mn	▼ -%4 yıllık

Operasyonel Kâr

Öncesi	₺ 846 Mn	▲ %58 yıllık
Sonrası	₺ 495 Mn	▼ -%27 yıllık

FAVÖK



Öncesi	₺ 682 Mn	▲ %30 yıllık
Sonrası	₺ 411 Mn	▼ -%39 yıllık

Net Kâr

Öncesi	₺ 760 Mn	▲ %154 yıllık
Sonrası	₺ 9 Mn	▼ -%95 yıllık

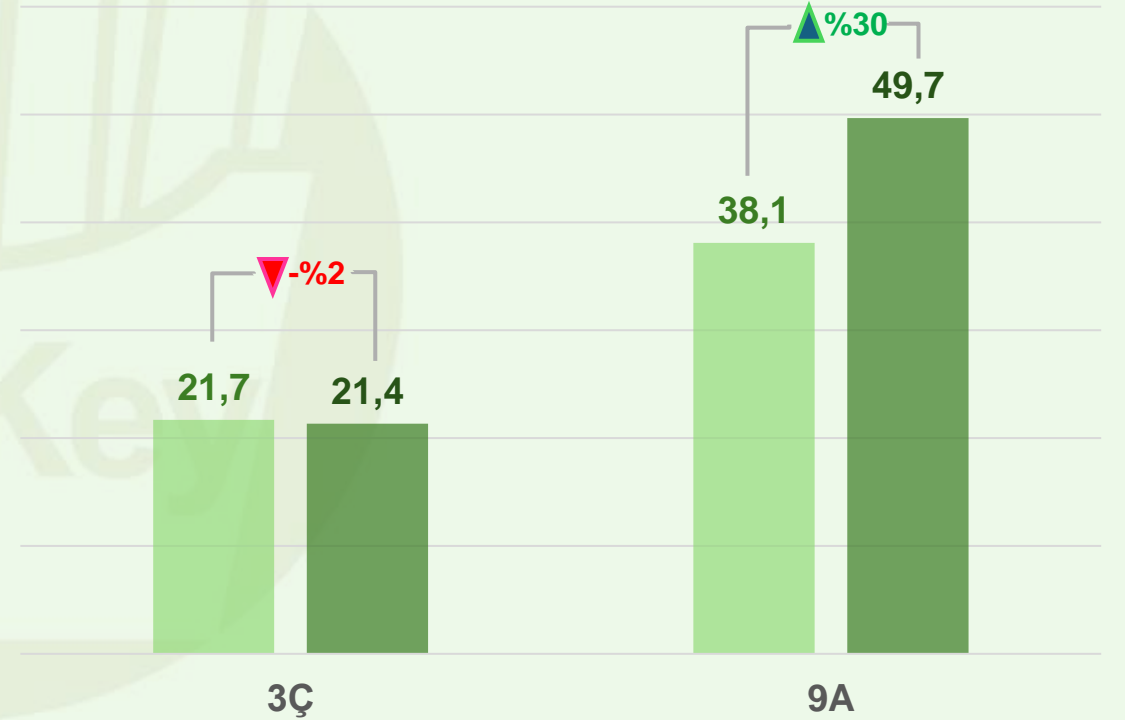
- Operasyonel kâr, finansal giderlerin muhasebeleştirilmesinden önce, ticari faaliyetlerden ve yatırımlardan elde edilen kârdır.
- TMS29 Enflasyon Muhasebesi öncesi ve sonrası finansal göstergelerin sonuçları gösterilmektedir.

Hasat

-  Patates hasat süreci, 2025 yılı için gerekli ham patates stoklarını güvence altına alarak başarıyla ilerliyor
- Hasat sezonu **127 bin ton** ham patates ile bitecek
-  Planlandığı gibi 2024 yıl sonuna kadar **3 bin ton** soğan hasadı bekleniyor

Üretim Bin Ton

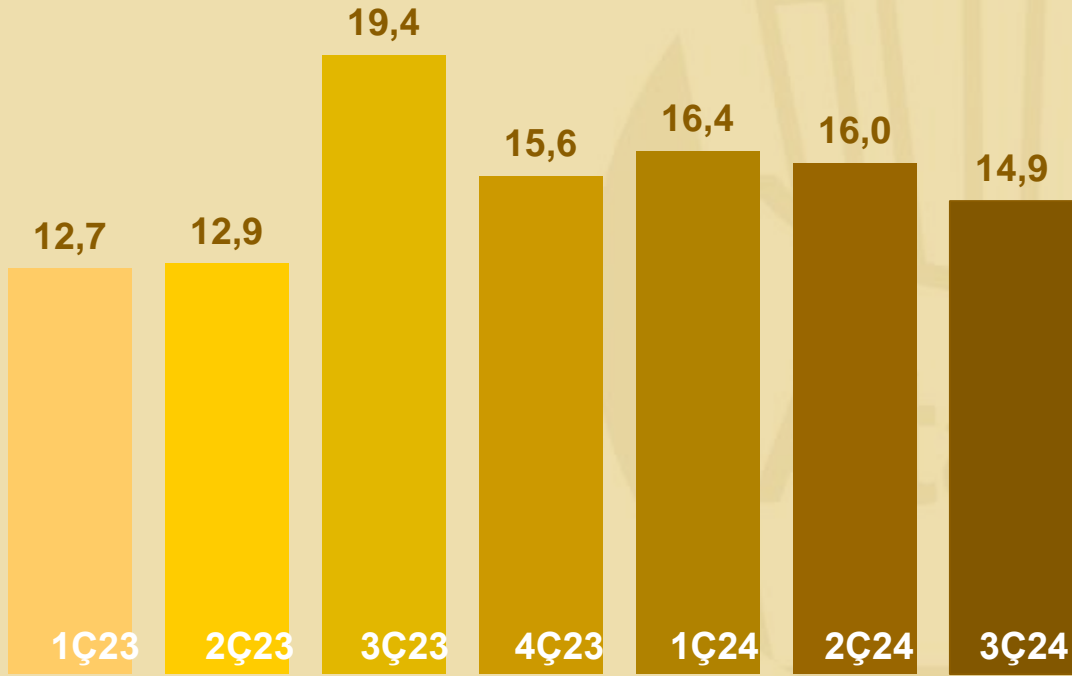
■ 2023 ■ 2024





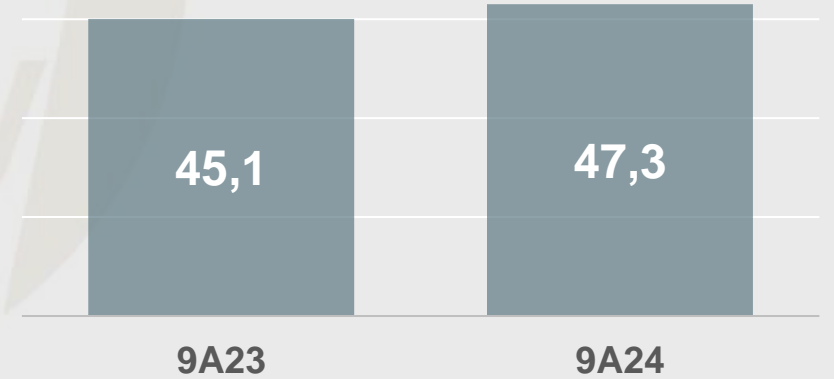
İstikrarlı Satış Büyümesi ve Stratejik Çeşitlendirme: Güçlü Bir Kanal Karmasıyla Zorlukların Aşılması

Toplam Satış Hacmi Bin Ton



9 Aylık Satış Hacmi Bin Ton

47 Bin Ton %5 yıllık
Toplam Satış Hacmi
9 A 24





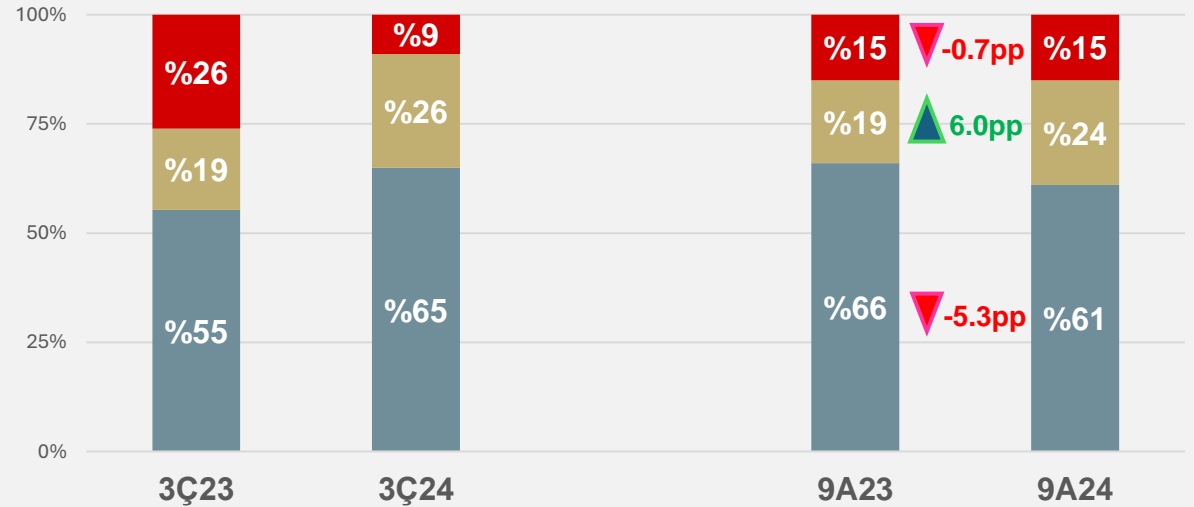
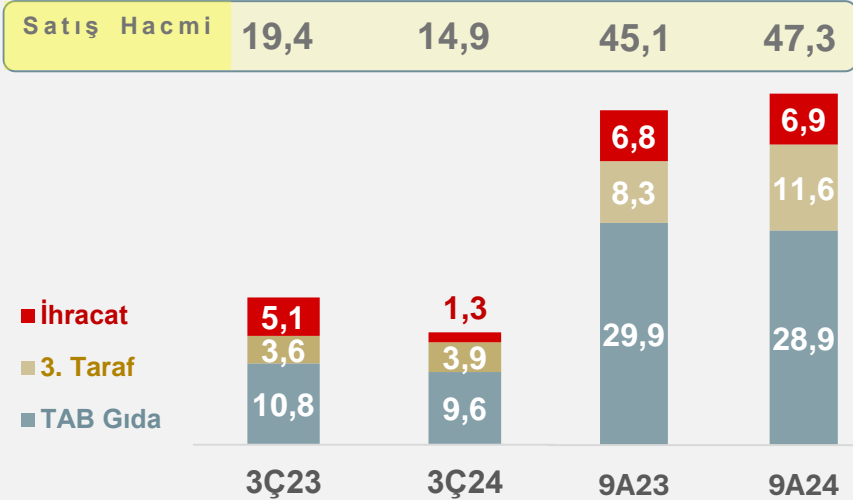
Çeşitlendirilmiş Satış Kanalı Sayesinde Başarılı Gerçek Büyüme Yaratmak

Satış Hacmi Dağılımı_Bin Ton

3. Taraf Satış Hacmi
12 Bin Ton
%39 yıllık

9A 2024

- 3. taraf satış payı 6 puan artışla %24'e yükseldi
- İhracat satış hacmi toplam satışların %15'i civarında kaldı





Ürün İnovasyonu ve Sürdürülebilir Çözümler Yoluyla Büyümenin Güçlendirilmesi

Yeni Üretim Hattı Takvime Uygun



Kaplamalı Soğan Halkası üretimi planlandığı gibi Kasım 2024'te başlayacak



Ayrıca Peynir Çubuğu üretimi de takvimin önünde giderek Kasım 2024'te başlayacak...

Yeni üretim için 10 Bin Tonluk yıllık kapasite



Sürdürülebilirliğe Bağlılık Güçlü Devam Ediyor

- Verimliliği ve operasyonel sürekliliği artırmak için kojenerasyon faaliyetinin uygulamaya alınması
- Yeni çözümler, elektrik kesintisi ve ekipman hasarı, malzeme israfı vb. nedenlerden kaynaklanan aksaklıkların önüne geçecek

- Etkili projelerle karbon ayak izini azaltmak, enerji verimliliğini artırmak ve kaynakları korumak
- AtaKey'in de aralarında bulunduğu grup şirketlerinin sürdürülebilirlik faaliyetlerini içeren TFI Tab Gıda Yatırımları 2023 Sürdürülebilirlik Raporu yayımlandı





9A 2024

Özet Finansal Sonuçlar





3Ç24 ve 9A24 Performansı TMS 29-Enflasyon Muhasebesi Öncesi

Milyon ₺	3Ç24	3Ç23	%Yıllık	9A24	9A23	%Yıllık
Gelirler	631	661	▼ -%5	2.193	1.439	▲ +%52
Operasyonel Kâr	264	291	▼ -%9	846	537	▲ +%58
Operasyonel Kâr marjı %	%42	%44	▼ -2p	%39	%37	▲ 2p
FAVÖK	195	237	▼ -%18	682	525	▲ +%30
FAVÖK marjı %	%31	%36	▼ -5p	%31	%36	▼ -5p
Net Kâr	198	187	▲ +%6	760	300	▲ +%154
Net Kâr marjı %	31%	28%	▲ 3p	35%	%21	▲ 14p

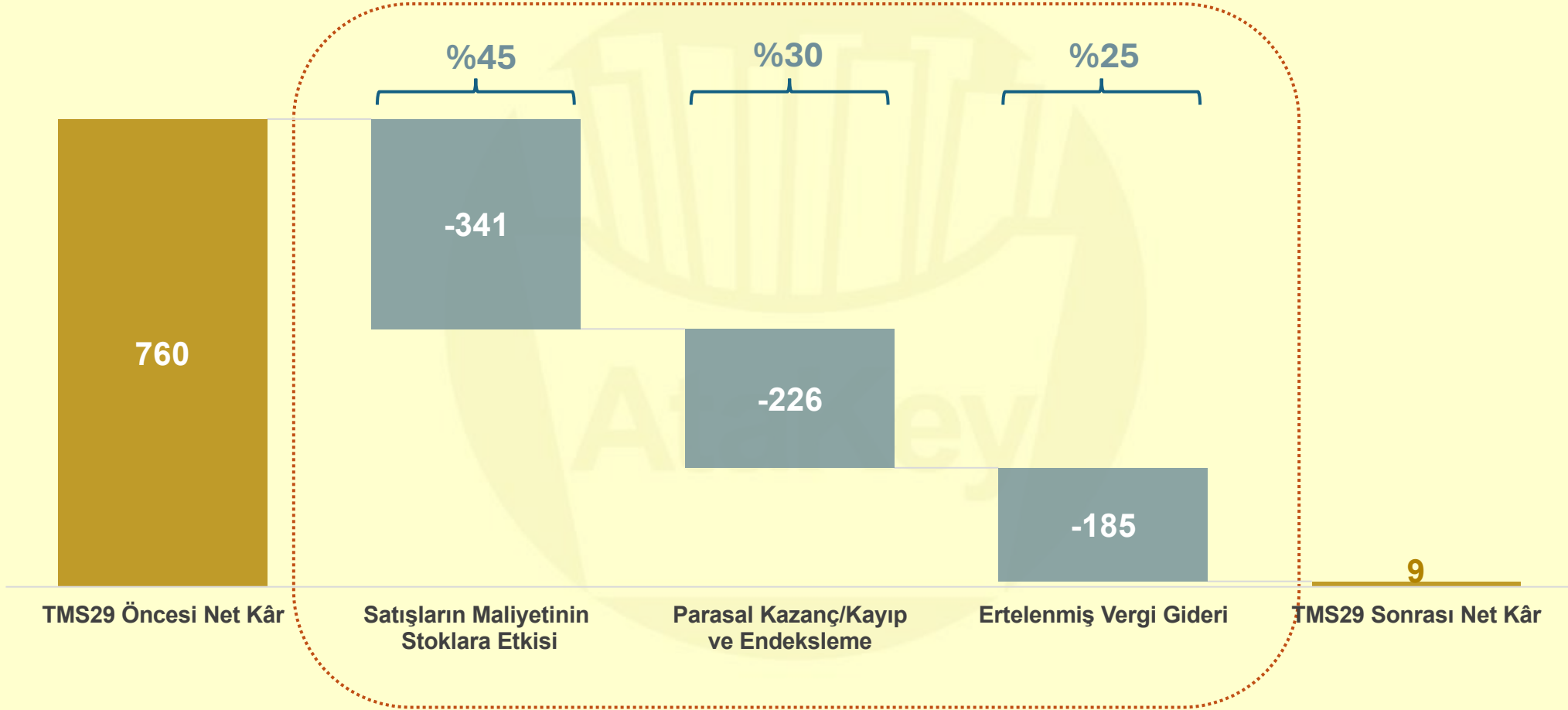


3Ç24 ve 9A24 Performansı TMS 29-Enflasyon Muhasebesi Sonrası

Milyon ₺	3Ç24	3Ç23	%Yıllık	9A24	9A23	%Yıllık
Gelirler	658	1.037	-%37	2.520	2.613	-%4
Operasyonel Kâr	166	414	-%60	495	676	-%27
Operasyonel Kâr marjı %	%25	%40	-15p	%20	%26	-6p
FAVÖK	121	331	-%63	411	678	-%39
FAVÖK marjı %	%18	%32	-14p	%16	%26	-10p
Net Kâr	-39	153	-%125	9	164	-%95
Net Kâr marjı %	-%6	%15	-21p	%0,4	6%	-6p

Milyon ₺

Enflasyon Muhasebesinin Net Kâr Etkileri





Güçlü Nakit Pozisyonu: Sürdürülebilir Nakit Yaratma Yeteneği

- TMS29 Sonrası

Milyon ₺

Operasyonlar Kaynaklı Nakit Yaratımı

■ Artış ■ Azalış ■ Toplam



- FAVÖK artışı ve stok seviyesi düşüşü ile nakit yaratmaya devam ediyor
- Alacaklardaki artışı ihracat alacakları oluşturuyor
- Ortalama alacakların tahsil gün sayısı: 41 gün
- Borç ödemesi ve yeni hat yatırımına yapılan harcamaların ödemesi nakit çıkışı yaratıyor
- 9A24 sonu nakit miktarı: 737 milyon ₺

Özet Nakit Akışı

Milyon ₺

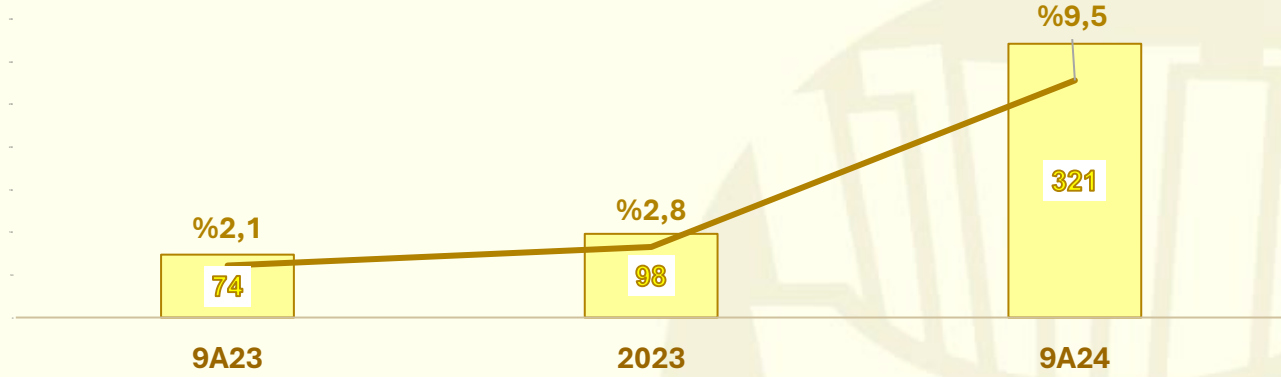
Özet Nakit Akışı	Milyon ₺
2023 Yılı Sonu Nakit	1.190
Operasyonlardan Nakit Yaratımı 9A24	446
Net Finansal Gelir	74
Borç Ödemesi	(510)
Yeni Üretim Hattı Yatırımı (Peşin ödenenler)	(109)
Vergi ve diğerleri	(354)
9A24 Sonu Nakit	737



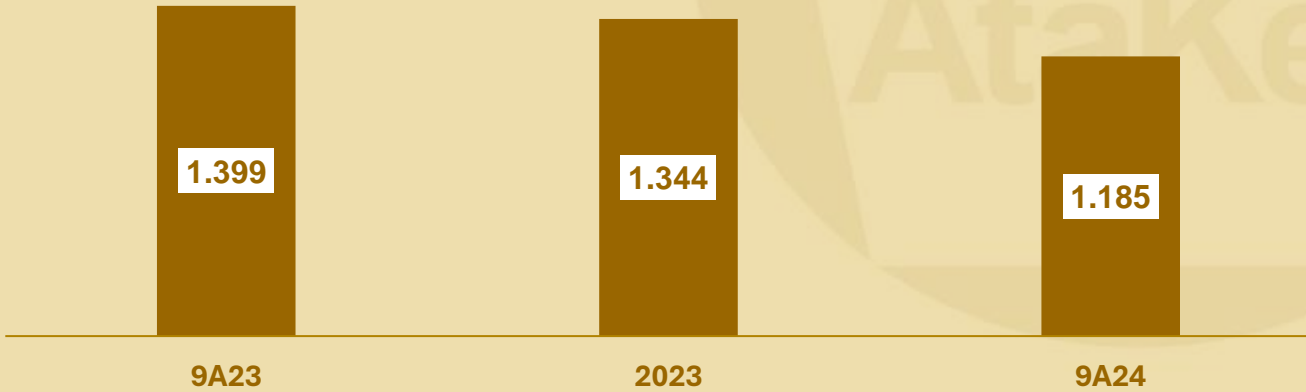
Sıfıra Yakın Borç ve Etkili Net İşletme Sermayesi Yönetimi

– TMS29 Sonrası

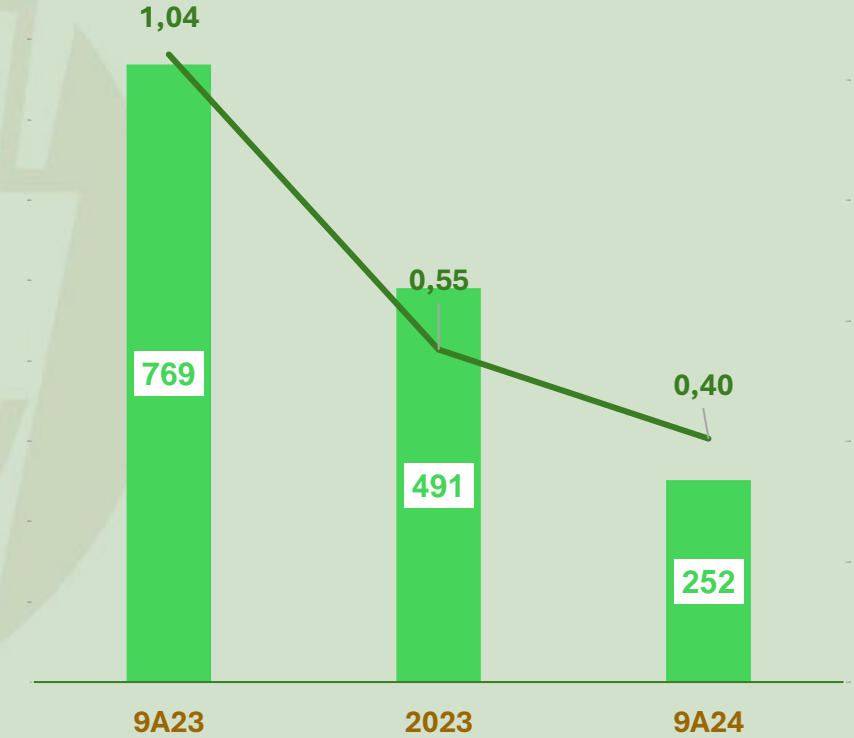
Sermaye Harcamaları Milyon ₺
Sermaye Harcamaları / Son12A Hasılat %



Net Çalışma Sermayesi Milyon ₺



Net Borç (Halka Arz fonu hariç) Milyon ₺
Net Borç / Son 12A FAVÖK





Ekler





1 Ocak – 30 Eylül 2024 Gelir Tablosu

Milyon ₺
Gelirler
Satışların maliyeti(-)
Brüt kâr
Genel yönetim giderleri (-)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)
Esas faaliyet kârı
Yatırım faaliyetlerinden gelirler
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)
Finansman gelir/gider öncesi faaliyet kârı
Finansal gelirler
Finansal giderler (-)
Parasal kazanç / (kayıp)
Sürdürülen faaliyetlerden vergi öncesi kâr
Dönem vergi gideri
Ertelenmiş vergi geliri / gideri
Net dönem kârı

TMS29 Sonrası

9A24	9A23	%Yıllık
2.520	2.613	-%4
(2.141)	(1.911)	%12
379	702	-%46
(100)	(80)	%26
66	69	-%4
(85)	(123)	-%31
260	569	-%54
244	114	%114
(10)	(7)	%34
495	676	-%27
-	0.7	-%100
(160)	(364)	-%56
(191)	188	-%202
143	500	-%71
(26)	(117)	-%78
(108)	(219)	-%51
9	164	-%95

TMS29 Öncesi

9A24	9A23	%Yıllık
2.193	1.439	%52
(1.473)	(900)	%64
720	539	%33
(85)	(43)	%98
60	39	%54
(55)	(64)	-%13
639	472	%36
213	68	%213
(7)	(3)	%145
846	537	%58
-	0.4	-%100
(139)	(201)	-%31
-	-	-
707	337	%110
(23)	(60)	-%61
77	23	%239
760	300	%154



Bilanço 30 Eylül 2024

Milyon ₺
VARLIKLAR
Dönen Varlıklar
Nakit ve nakit benzerleri
Ticari alacaklar
Diğer alacaklar
Stoklar
Peşin ödenmiş giderler
Diğer dönen varlıklar
Toplam Dönen Varlıklar
Duran Varlıklar
Diğer alacaklar
Maddi duran varlıklar
Maddi olmayan duran varlıklar
Kullanım hakkı varlıkları
Peşin ödenmiş giderler
Türev araçlar
Ertelenmiş vergi varlıkları
Toplam Duran Varlıklar
TOPLAM VARLIKLAR

TMS29 Sonrası		
9A24	2023	%Yılbaşına Göre
737	1.190	-%38
309	266	%16
1.6	2.2	-%26
1.298	1.424	-%9
6	7	-%17
170	167	%2
2.521	3.056	-%17
1.6	2.0	-%19
2.326	2.160	%8
2.3	1.4	%64
10	9	%19
109	-	-
6	5	%30
186	322	-%42
2.641	2.499	%6
5.163	5.555	-%7

TMS29 Öncesi		
9A24	2023	%Yılbaşına Göre
737	876	-%16
309	196	%58
2	2	%0
1.208	1.048	%15
5	5	-%5
170	124	%37
2.431	2.251	%8
1.6	1.5	%10
1.800	1.590	%13
1,3	1,0	%21
8	6	%24
92	-	-
6	4	%77
335	237	%41
2.245	1.840	%22
4.676	4.090	%14



Bilanço 30 Eylül 2024

Milyon ₺
YÜKÜMLÜLÜKLER
Kısa Vadeli Yükümlülükler
Kısa vadeli borçlanmalar
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar
Ticari borçlar
Diğer borçlar
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar
Kısa vadeli karşılıklar
Dönem kârı vergi yükümlülüğü
Diğer kısa vadeli yükümlülükler
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler
Uzun Vadeli Yükümlülükler
Uzun vadeli borçlanmalar
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler
ÖZKAYNAKLAR
Sermaye ve sermaye düzeltmeleri
Paylara ilişkin primler
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler
Geçmiş yıl kârları
Dönem net kârı
Toplam Özkaynaklar
TOPLAM KAYNAKLAR

TMS29 Sonrası

	9A24	2023	%Yılbaşına Göre
	-	505	-%100
	229	234	-%2
	5	3	%54
	444	492	-%10
	127	-	-
	6	6	%1
	9	6	%35
	6	15	-%62
	9	3	%162
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	834	1,265	-%34
	187	116	%62
	3	2	%56
	10	7	%42
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	201	125	%61
	937	937	%0
	1.217	1.217	%0
	716	715	%0.1
	(77)	(163)	-%53
	175	-	-
	1.151	1.057	%9
	9	402	-%98
Toplam Özkaynaklar	4.128	4.165	-%1
TOPLAM KAYNAKLAR	5.163	5.555	-%7

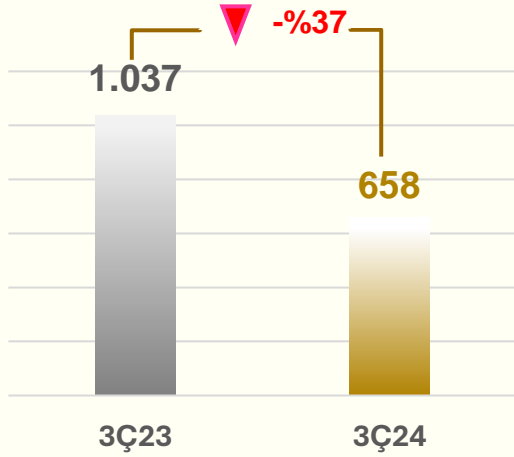
TMS29 Öncesi

	9A24	2023	%Yılbaşına Göre
	-	372	-%100
	229	172	%33
	5	2	%110
	444	362	%23
	127	-	-
	6	4	%37
	9	5	%83
	6	11	-%48
	9	3	%256
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	834	931	-%10
	187	85	%120
	3	2	%112
	10	5	%93
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	201	92	%118
	139	690	-%80
	778	896	-%13
	1.278	526	%145
	(77)	(120)	-%36
	161	-	-
	603	779	-%23
	760	296	%157
Toplam Özkaynaklar	3.641	3.067	%19
TOPLAM KAYNAKLAR	4.676	4.090	%14

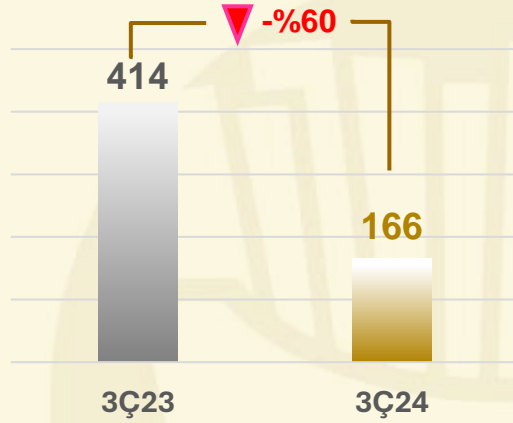
3Ç24 Özet Finansal Sonuçlar (Milyon ₺)

TMS 29 Sonrası

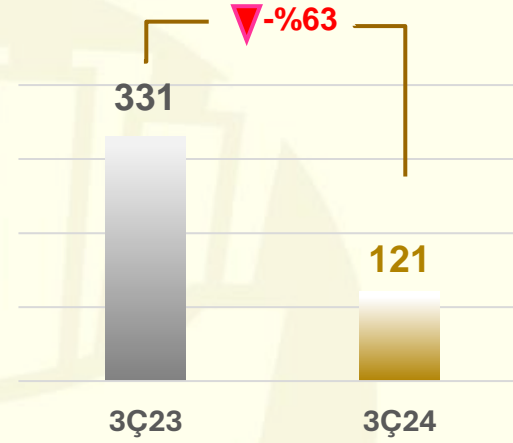
Gelirler



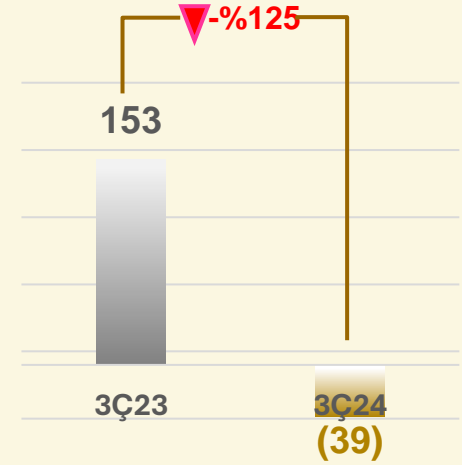
Operasyonel Kâr



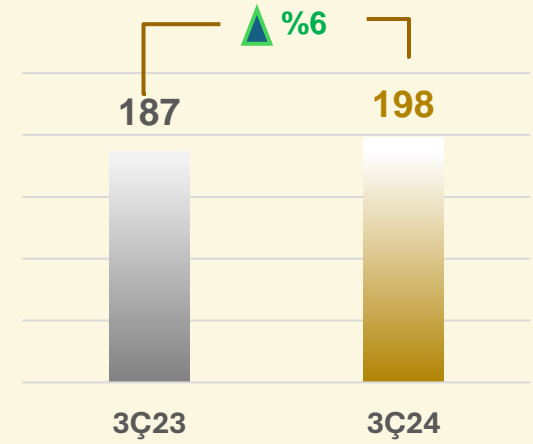
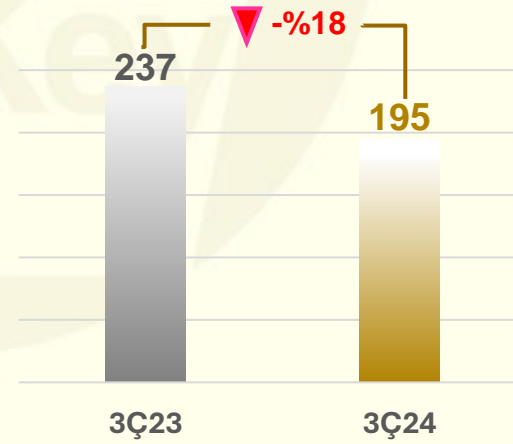
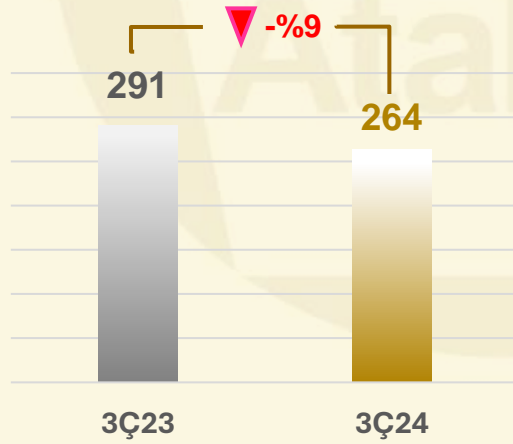
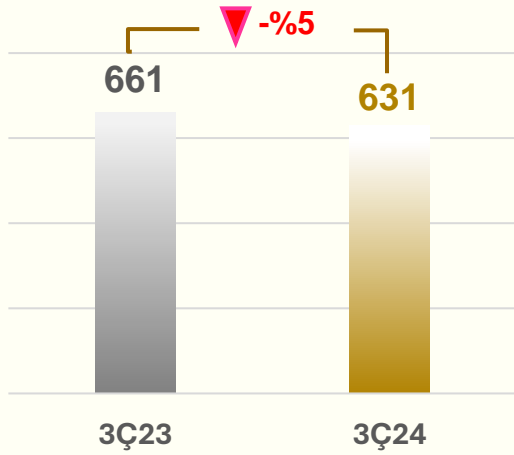
FAVÖK



Net Kâr



TMS 29 Öncesi

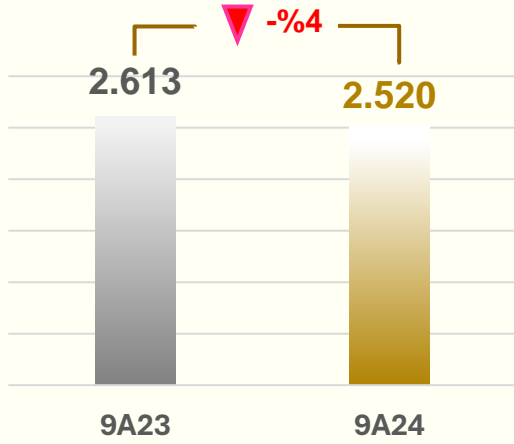




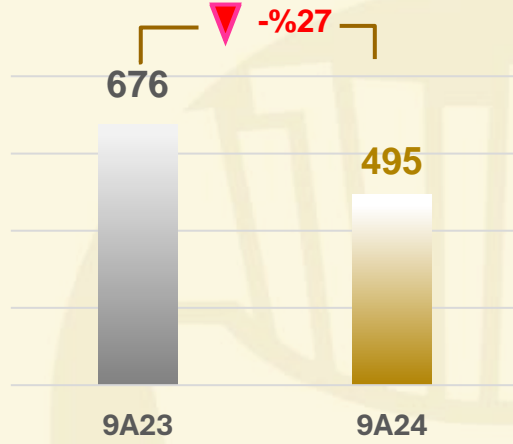
9A24 Özet Finansal Sonuçlar (Milyon ₺)

TMS 29 Sonrası

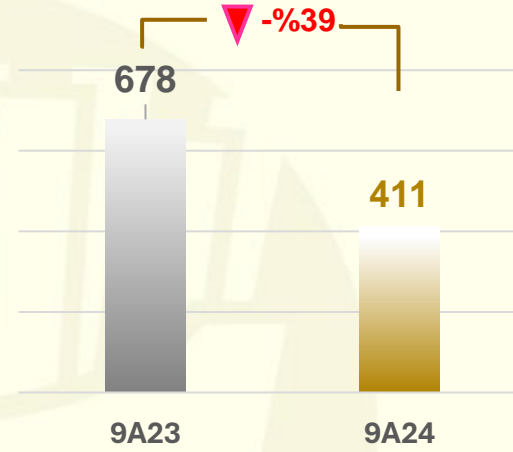
Gelirler



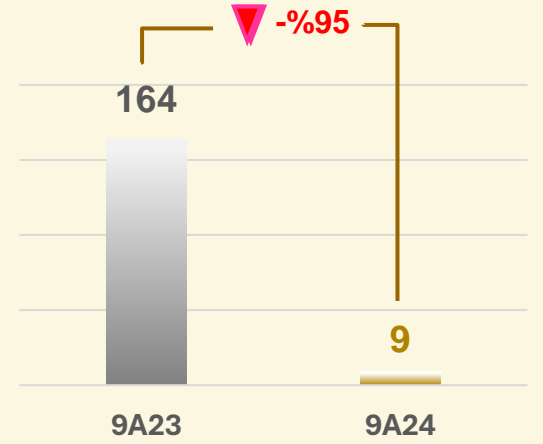
Operasyonel Kâr



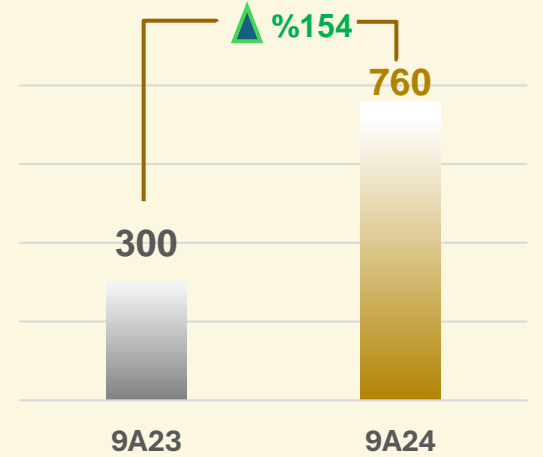
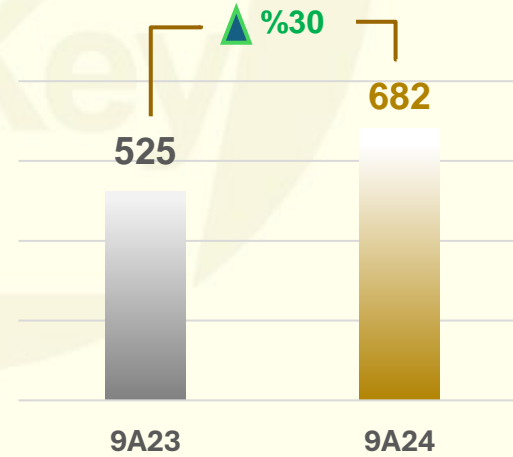
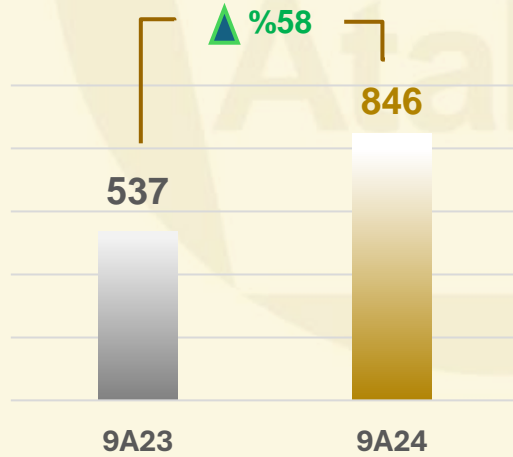
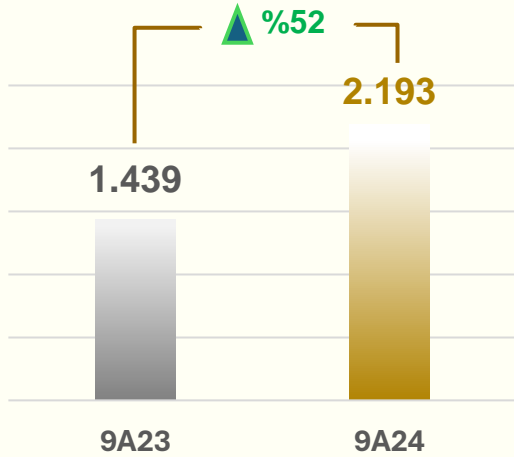
FAVÖK



Net Kâr



TMS 29 Öncesi





yatirimciiliskileri@Atakey.com.tr

www.Atakey.com.tr