

**ATAKEY PATATES GIDA
SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3-4
ARA DÖNEM ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU	6-7
ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	8-41
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-13
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	14
NOT 4 FİNANSAL BORÇLAR	14-15
NOT 5 KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	16
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	17
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	18
NOT 8 STOKLAR	18
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	19-21
NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22
NOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	22-23
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	24
NOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	25-26
NOT 14 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	26
NOT 15 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	26-27
NOT 16 ÖZKAYNAKLAR	27-28
NOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	28
NOT 18 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	28-29
NOT 19 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	29
NOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	30
NOT 21 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	30
NOT 22 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	31
NOT 23 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	31-33
NOT 24 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	33-37
NOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	37-40
NOT 26 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR.....	41

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3	736.597.090	1.189.915.810
Ticari alacaklar			
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	6-24	248.584.761	195.568.142
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	60.778.902	70.048.562
Diğer alacaklar			
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	7	1.637.625	2.224.883
Stoklar	8	1.297.761.378	1.424.396.071
Peşin ödenmiş giderler	15	5.644.918	6.804.122
Diğer dönen varlıklar	14	170.321.412	167.177.637
Toplam Dönen Varlıklar		2.521.326.086	3.056.135.227
Diğer alacaklar			
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	7	1.622.380	2.005.375
Maddi duran varlıklar	9	2.325.950.616	2.160.341.695
Maddi olmayan duran varlıklar	10	2.312.108	1.409.774
Kullanım hakkı varlıkları	11	10.240.345	8.635.268
Türev araçlar		6.252.758	4.797.172
Peşin ödenmiş giderler	15	109.009.541	-
Ertelenmiş vergi varlıkları	23	185.789.267	322.162.616
Toplam Duran Varlıklar		2.641.177.015	2.499.351.900
TOPLAM VARLIKLAR		5.162.503.101	5.555.487.127

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2023
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar	4	-	505.124.839
Uzun vadeli finansal borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	228.861.935	234.151.142
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	5	5.033.156	3.261.273
Ticari borçlar			
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	6-24	23.611.138	5.943.170
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	6	420.805.942	486.363.241
Diğer borçlar			
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	7-24	124.164.653	-
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	7	2.380.822	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13	5.929.895	5.881.317
Kısa vadeli karşılıklar			
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>	13	6.542.894	3.515.301
<i>Diğer karşılıklar</i>	12	2.161.843	2.937.087
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	5.641.286	14.670.628
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	8.899.239	3.397.607
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		834.032.803	1.265.245.605
Uzun vadeli borçlanmalar	4	187.491.986	115.846.448
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	5	3.229.930	2.069.002
Uzun vadeli karşılıklar			
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>	13	9.829.174	6.923.562
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		200.551.090	124.839.012
ÖZKAYNAKLAR			
Sermaye	16	138.768.000	138.768.000
Sermaye düzeltme farkları	16	798.445.306	798.445.306
Paylara ilişkin primler		1.217.480.002	1.217.480.002
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		687.008	243.142
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	16	714.826.680	714.826.680
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Nakit akış riskinden korunma kayıpları	16	(77.057.228)	(163.098.298)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	16	174.870.738	-
Geçmiş yıl karları		1.150.985.101	1.057.075.140
Net dönem karı		8.913.601	401.662.538
Toplam Özkaynaklar		4.127.919.208	4.165.402.510
TOPLAM KAYNAKLAR		5.162.503.101	5.555.487.127

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	2.519.840.166	2.612.896.224	658.030.250	1.037.089.239
Satışların maliyeti (-)	18	(2.141.263.756)	(1.911.059.032)	(566.599.098)	(688.163.378)
Brüt kar		378.576.410	701.837.192	91.431.152	348.925.861
Genel yönetim giderleri (-)	19	(99.992.447)	(79.524.747)	(34.477.202)	(29.391.314)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20	66.408.526	69.161.243	36.258.595	29.121.445
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	20	(84.525.561)	(122.619.078)	21.245.376	(13.834.719)
Esas faaliyet karı		260.466.928	568.854.610	114.457.921	334.821.273
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	21	243.887.957	114.173.006	57.628.087	83.376.187
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	21	(9.667.714)	(7.211.498)	(6.543.975)	(3.849.789)
Finansman gelir/gideri öncesi faaliyet karı		494.687.171	675.816.118	165.542.033	414.347.671
Finansman gelirleri	22	-	725.394	-	250.195
Finansman giderleri (-)	22	(160.433.469)	(363.610.985)	(37.304.468)	(132.631.853)
Parasal kayıp/kazanç		(191.466.046)	187.541.066	(81.171.051)	77.503.926
Vergi öncesi karı		142.787.656	500.471.593	47.066.514	359.469.939
Vergi gideri					
Vergi gideri	23	(26.329.018)	(117.382.607)	(8.455.569)	(20.590.467)
Ertelenmiş vergi gideri	23	(107.545.037)	(219.230.659)	(77.200.561)	(186.354.217)
Net dönem karı		8.913.601	163.858.327	(38.589.616)	152.525.255
Pay başına kazanç/kayıp	17	0,06	1,34	(0,28)	1,24

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
DÖNEM KARI	8.913.601	163.858.327	(38.589.616)	152.525.255
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER/(GİDERLER)	86.484.936	(30.712.423)	11.497.870	97.495.398
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:				
Tanımlanmış fayda planları yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları/(kayıpları)	591.821	(267.673)	155.965	(889.200)
Tanımlanmış fayda planları yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıp vergi gideri/(geliri)	(147.955)	53.535	(60.783)	177.841
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar:				
Nakit akış riskinden korunma kayıpları/kazançları	114.721.427	(38.122.858)	15.203.585	122.758.444
Nakit akış riskinden korunma kayıp/kazanç vergi geliri/gideri	(28.680.357)	7.624.573	(3.800.897)	(24.551.687)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	95.398.537	133.145.904	(27.091.746)	250.020.653

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 VE 2023 DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ARA DÖNEM ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Hisse senedi ihraç primleri	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı giderler	Nakit akış riskten korunma kayıpları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Tanımlanmış fayda planları ölçüm kazançları	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	Net dönem karı	Geçmiş yıllar karları	Toplam
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	16	138.768.000	798.445.306	-	1.217.480.002	(163.098.298)	243.142	714.826.680	401.662.538	1.057.075.140	4.165.402.510		
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	8.913.601	-	-	8.913.601
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-	86.041.070	443.866	-	-	-	-	-	86.484.936
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	86.041.070	443.866	-	-	8.913.601	-	-	95.398.537
Yasal yedeklere transfer		-	-	174.870.738	-	-	-	-	-	-	(174.870.738)	-	-
Temettü dağıtımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(132.881.839)	(132.881.839)
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	(401.662.538)	401.662.538	-	-
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler	16	138.768.000	798.445.306	174.870.738	1.217.480.002	(77.057.228)	687.008	714.826.680	8.913.601	1.150.985.101	4.127.919.208		
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	16	117.600.000	783.478.483	-	-	(150.532.081)	201.174	303.707.475	1.256.049.926	(197.386.648)	2.113.118.329		
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	163.858.327	-	-	163.858.327
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-	(30.498.285)	(214.138)	-	-	-	-	-	(30.712.423)
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	(30.498.285)	(214.138)	-	-	163.858.327	-	-	133.145.904
Pay bazlı işlemler nedeniyle meydana gelen artış		-	-	-	1.217.480.002	-	-	-	-	-	-	-	1.217.480.002
Sermaye artışı		21.168.000	14.966.823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.134.823
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	(1.256.049.926)	1.256.049.926	-	-
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	16	138.768.000	798.445.306	-	1.217.480.002	(181.030.366)	(12.964)	303.707.475	163.858.327	1.058.663.278	3.499.879.058		

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Net dönem karı		8.913.601	163.858.327
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		820.282.032	1.476.434.834
Amortisman ve itfa payları ile ilgili düzeltmeler	9-10-11	155.882.594	81.281.969
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	13	13.190.408	10.706.841
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	22	(132.478.579)	(27.075.046)
Katılım payı ile ilgili düzeltmeler	22	(93.686.852)	-
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22	27.063.404	88.997.371
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	20	5.072.365	34.841.851
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	20	(794.411)	(18.085.385)
Kiralama işlemlerine ilişkin amortisman ve itfa payları	11	7.063.144	4.947.153
Kiralama işlemlerine ilişkin faiz giderleri, net	5-22	804.687	842.107
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	23	133.874.055	336.613.266
Gerçekleşmemiş kur farkları	4	127.799.997	253.516.497
Parasal kayıp/kazanç		576.491.220	709.848.210
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(375.395.071)	(965.162.901)
Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış	6-24	(119.879.464)	(479.668.718)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış	6	(15.651.164)	10.153.511
Diğer dönen varlıklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(52.755.973)	(52.270.497)
Stoklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	8	(311.726.988)	(528.227.136)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış	15	1.159.204	(10.632.596)
Ticari borçlardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış	7-24	22.043.840	59.836.469
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış	7	72.744.497	244.168.865
Ertelenmiş gelirler ile ilgili düzeltmeler		-	(220.393.026)
Diğer borçlar/yükümlülüklerdeki (azalış)/artış		28.838.608	11.870.227
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (azalış)/artış		(167.631)	-
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		(29.112.482)	(122.143.465)
Vergi ödemeleri	23	(26.329.018)	(117.382.607)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	13	(2.783.464)	(4.760.858)

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Yatırım faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		(205.237.959)	(47.280.631)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(321.057.151)	(73.850.938)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(1.336.698)	(504.739)
Maddi duran varlıklar için verilen avanslar	15	(109.009.541)	-
Alınan faiz	22	226.165.431	27.075.046
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları		(327.341.798)	698.600.038
Sermaye artışı		-	21.168.000
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri, net		-	778.014.909
Kredilerden nakit girişleri	4	219.616.479	1.102.115.823
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(496.621.495)	(1.122.248.106)
Ödenen faiz		(45.456.785)	(75.667.761)
Kiralama işlemlerine ilişkin ödemeler	5	(804.687)	(842.107)
Kiralamalara ilişkin faiz ödemeleri	5	(4.075.310)	(3.940.720)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ PARASAL KAYIP ETKİSİ		(345.427.043)	(60.791.780)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ)		(453.318.720)	1.143.514.422
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.189.915.810	196.647.185
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	736.597.090	1.340.161.607

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Atakey Patates Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Şirket”) 21 Eylül 2012 tarihinde kurulmuştur. Şirket’in ana faaliyeti TAB Gıda markaları, Çin’de faaliyet gösteren ilişkili kuruluşları ve üçüncü taraflar için patates üretimi ve tedarikini sağlamaktır.

TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş., 28 Haziran 2019 tarihinde Şirket’in %50 hissesini elinde bulunduran Özgörkey Gıda Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.’den hisseleri satın almış ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarı ile Şirket’in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf olmuştur.

Şirket halka açılma planları çerçevesinde; Halka Arz İzahnamesi Sermaye Piyasası Kurul’u tarafından 13 Temmuz 2023 tarihinde onaylanmıştır. 13 Temmuz 2023 tarihindeki tutar itibarıyla Şirket, 19-21 Temmuz 2023 tarihleri arasında “Sabit Fiyatla Talep Toplama Yöntemi” ile beheri 39,50 TL ve 1.114.848.000 TL halka arz büyüklüğü ile halka arzını Borsa İstanbul A.Ş.’de gerçekleştirmiştir. 27 Temmuz 2023 itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermayesi 138.768.000 TL’ye ulaşmıştır. Halka arz edilen “B” Grubu paylar Borsa İstanbul A.Ş. “Yıldız Pazar”da 27 Temmuz 2023 günü işlem görmeye başlamıştır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 219 kişidir (31 Aralık 2023: 229 kişi).

Şirket genel merkez adresi Dikilitaş mah. Emirhan cad. No:109 Atakule K:11 Beşiktaş/İstanbul’dur.

Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Ekim 2024 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un ve diğer düzenleyici organların finansal tabloları değiştirme ve düzeltme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TFRS”) esas alınmıştır. Ayrıca KGGK tarafından 4 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Finansal tablolar ise, Şirket’in kanuni kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, Şirket’in durumunu TFRS’ye uygun sunmak amacıyla TL’nin satın alma gücündeki değişimlerle ilgili olanlar dahil olmak üzere gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

TFRS’leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

İlişikteki finansal tablolar, TMS 16 uyarınca yeniden değerlendirilmiş tutarları ile ölçülen arazi, yer altı ve yerüstü düzenleri, binalar, tesis, makine ve cihazlar ve TFRS 9 uyarınca türev araçlara ilişkin varlık/yükümlülükleri haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır. Finansal tablolarda bulunan düzeltme ve sınıflamalar, TFRS mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Söz konusu finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar, TMS 29 uyarınca Türk lirasının genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve nihayetinde Türk lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

İşletme TMS 29 uygulamasında, KGK’nın yaptığı yönlendirme uyarınca Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayımlanan Tüketici Fiyat Endekslerine (TÜFE) göre elde edilen düzeltme katsayılarını kullanmıştır. Türk lirasının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden bu yana cari ve geçmiş dönemlere ait TÜFE ile karşılık gelen düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Yıl Sonu	Endeks
2005	122,65
2006	134,49
2007	145,77
2008	160,44
2009	170,91
2010	181,85
2011	200,85
2012	213,23
2013	229,01
2014	247,72
2015	269,54
2016	292,54
2017	327,41
2018	393,88
2019	440,50
2020	504,81
2021	686,95
2022	1.128,45
2023/06	1.351,59
2023/09	1.691,04
2023	1.859,38
2024/06	2.319,29
2024/09	2.526,16

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

TMS 29 uyarınca finansal tablolarda gerekli düzeltmeleri yapmak üzere, varlık ve yükümlülükler ilk olarak parasal ve parasal olmayan olarak ayrıştırılmış, parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ayrıca cari değeriyle ölçülenler ve maliyet değeriyle ölçülenler olarak ilave bir ayrıştırmaya tabi tutulmuştur. Parasal kalemler (bir endekse bağlı olanlar hariç) ile raporlama dönemi sonundaki cari değerleriyle ölçülen parasal olmayan kalemler halihazırda 30 Eylül 2024 tarihindeki cari ölçüm biriminden ifade edildiklerinden enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamıştır. 30 Eylül 2024 tarihindeki ölçüm biriminden ifade edilmeyen parasal olmayan kalemler ise ilgili katsayı kullanılarak enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerinin geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, ilgili TFRS uygulanarak defter değerinde azaltıma gidilmiştir. Bunun yanı sıra, özkaynak unsurları ile kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki tüm kalemlerde enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Türk lirasının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden önce edinilmiş ya da üstlenilmiş parasal olmayan kalemler ile bu tarihten önce işletmeye konmuş ya da oluşmuş özkaynaklar TÜFE’de 1 Ocak 2005 tarihinden 30 Eylül 2024 tarihine kadar meydana gelen değişime göre düzeltmeye tabi tutulmuştur.

TMS 29’un uygulanması, Türk lirasının satın alma gücündeki azalıştan kaynaklı ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun kar veya zarar bölümündeki Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) kaleminde sunulan düzeltmeleri gerekli kılmıştır. Parasal varlık veya yükümlülüklerin değeri endeksteki değişimlere bağlı olmadığı sürece, enflasyon döneminde, parasal yükümlülüklerden daha yüksek tutarda parasal varlık taşıyan işletmelerin satın alma gücü zayıflarken, parasal varlıklardan daha yüksek tutarda parasal yükümlülük taşıyan işletmelerin satın alma gücü artış gösterir. Net parasal pozisyon kazanç ya da kaybı, parasal olmayan kalemlerin, özkaynakların, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki kalemlerin ve endekse bağlı parasal varlık ve yükümlülüklerin düzeltme farklarından elde edilmiştir.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Şirket’in her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) cinsinde hazırlanmıştır. Şirket’in finansal tabloları Şirket’in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) ile sunulmuştur.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Ekli finansal tablolarda karşılaştırmalı döneme ilişkin herhangi bir yeniden sınıflandırma veya düzeltme yapılmamıştır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olduğu takdirde ve net olarak ödenmesi ve/veya tahsili düşünüldüğünde veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesi aynı zamanda gerçekleştirilecek olduğunda bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket cari yılda muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapmamıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket’in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde bir değişikliği olmamış ve önemli bir muhasebe hatası tespit edilmemiştir.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Mart 2020 ve Ocak 2023’te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1’de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023’te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8’e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra “Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü” başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde “kira ödemeleri”ni ya da “revize edilmiş kira ödemeleri”ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralama ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Satıcı-kiracı, değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygulamaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7'de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelenmiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

Standart, Şirket için geçerli değildir ve Şirket’in finansal performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Eylül 2023’te KGK, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12’ye yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayınlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12’nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara döneme ait özet ara dönem finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet ara dönem finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.6 İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Ara dönem finansal tablolar, Şirket’in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getirebileceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa	3.154	10.146
Vadesiz mevduatlar	139.844.463	3.427.527
Vadeli mevduatlar	596.749.473	1.186.478.137
	736.597.090	1.189.915.810

Bankada bulunan vadeli mevduatların detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz Oranı (%)	Vade	30 Eylül 2024
TL	%49,50	30 Ekim 2024	596.749.473
			596.749.473

Para birimi	Faiz Oranı (%)	Vade	31 Aralık 2023
TL	%30 - %46,5	29 Mart 2024	1.186.478.137
			1.186.478.137

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli banka kredileri	-	505.124.839
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	228.861.935	234.151.142
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	228.861.935	739.275.981
Uzun vadeli banka kredileri	187.491.986	115.846.448
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	187.491.986	115.846.448
Toplam finansal borçlar	416.353.921	855.122.429

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 yıl içinde ödenecekler	228.861.935	739.275.981
1-2 yıl içinde ödenecekler	72.879.387	88.106.875
2-3 yıl içinde ödenecekler	42.720.266	27.739.573
3-4 yıl içinde ödenecekler	38.040.596	-
4-5 yıl içinde ödenecekler	33.851.737	-
	416.353.921	855.122.429

Banka kredilerinin detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2024	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	%7,97	202.579.245	187.491.986
ABD Doları	%10,97	26.282.690	-
		228.861.935	187.491.986

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2023	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%20,3	80.249.982	-
Avro	%6,9	382.897.669	106.525.743
ABD Doları	%8,3	276.128.330	9.320.705
		739.275.981	115.846.448

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	855.122.429	1.232.557.061
Kredilerden nakit girişleri	219.616.479	1.102.115.823
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(496.621.495)	(1.122.248.106)
Kur farkları (Not 22)	127.799.997	253.516.497
Teminat mektubu komisyon ödemeleri (Not 22)	3.407.188	20.179.894
Nakit akış riskinden korunma kayıpları	(86.041.070)	30.498.285
Faiz ödemeleri	(45.456.785)	(75.667.761)
Faiz giderleri (Not 22)	27.063.404	88.997.371
Parasal kazanç	(188.536.226)	(402.958.938)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	416.353.921	1.126.990.126

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 5 - KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5.033.156	3.261.273
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5.033.156	3.261.273
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	3.229.930	2.069.002
Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	3.229.930	2.069.002
Toplam kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	8.263.086	5.330.275
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 yıl içinde ödenecekler	5.033.156	3.261.273
1-2 yıl içinde ödenecekler	1.795.425	1.928.354
2-5 yıl içinde ödenecekler	1.434.505	140.648
	8.263.086	5.330.275

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla finansal kiralama işlemlerinden olan borçlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	5.330.275	7.272.733
Girişler	8.668.221	6.658.830
Ödemeler	(4.075.310)	(3.940.720)
Faiz giderleri (Not 22)	804.687	842.107
Kur farkları (Not 22)	394.901	(725.394)
Parasal kazanç	(2.859.688)	(2.984.984)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	8.263.086	7.122.572

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ticari alacaklar	65.905.275	77.436.021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 24)	248.584.761	195.568.142
Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.126.373)	(7.387.459)
	309.363.663	265.616.704

İlişkili şirketler hariç ticari alacaklar için ortalama vade süresi 31 gündür (31 Aralık 2023: 34 gün). İlişkili taraflardan ticari alacaklar için ortalama vade süresi 41 gündür. (31 Aralık 2023: 52 gün).

Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(7.387.459)	(9.300.184)
Tahsil edilen karşılıklar (-)	328.240	128.498
Parasal kazanç	1.932.846	3.106.858
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	(5.126.373)	(6.064.828)

b) Ticari Borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ticari borçlar	420.805.942	486.363.241
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 24)	23.611.138	5.943.170
	444.417.080	492.306.411

İlişkili şirketler hariç ticari borçlar için ortalama vade süresi 95 gündür (31 Aralık 2023: 74 gün). İlişkili şirketlere ticari borçlar için ortalama vade süresi 28 gündür.

Ticari alacaklar ve borçlar etkin faiz yöntemiyle iskonto edilerek gösterilmiştir. Ticari alacakların ve borçların değerinin tespitinde etkin faiz oranı olarak %43,90 (31 Aralık 2023: %37,22) esas alınmıştır. Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilmeme tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 7 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Diğer Alacaklar

<u>Kısa vadeli diğer alacaklar</u>	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Gelir tahakkukları	1.637.625	2.224.883
	1.637.625	2.224.883

<u>Uzun vadeli diğer alacaklar</u>	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Tarım teşvik alacakları	1.476.056	-
Diğer	146.324	2.005.375
	1.622.380	2.005.375

b) Diğer Borçlar

<u>Kısa vadeli diğer borçlar</u>	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara diğer borçlar	124.164.653	-
Diğer	2.380.822	-
	126.545.475	-

NOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Mamul	727.120.610	887.097.209
İlk madde ve malzeme	399.678.973	503.381.628
Yarı mamuller	160.491.797	18.487.250
Ticari mallar	10.432.908	13.784.650
Diğer stoklar	37.090	1.645.334
	1.297.761.378	1.424.396.071

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet değeri:								
1 Ocak 2024 itibarıyla								
açılış bakiyesi	574.754.453	87.486.857	873.727.294	1.914.201.660	23.181.668	92.129.407	1.968.399	3.567.449.738
Alımlar	-	2.189.439	2.436.511	92.285.674	9.860.922	1.862.186	212.422.419	321.057.151
30 Eylül 2024								
kapanış bakiyesi	574.754.453	89.676.296	876.163.805	2.006.487.334	33.042.590	93.991.593	214.390.818	3.888.506.889
Birikmiş Amortisman:								
1 Ocak 2024 itibarıyla								
açılış bakiyesi	-	(47.636.077)	(326.733.601)	(954.293.391)	(21.286.036)	(57.158.938)	-	(1.407.108.043)
Dönem gideri	-	(9.910.896)	(15.327.076)	(125.956.031)	(2.039.509)	(2.214.718)	-	(155.448.230)
30 Eylül 2024								
kapanış bakiyesi	-	(57.546.973)	(342.060.677)	(1.080.249.422)	(23.325.545)	(59.373.656)	-	(1.562.556.273)
Net defter değeri	574.754.453	32.129.323	534.103.128	926.237.912	9.717.045	34.617.937	214.390.818	2.325.950.616

Amortisman ve itfa giderlerinin 122.168.493 TL’si satışların maliyetine, 3.003.364 TL’si genel yönetim giderlerine, 30.276.374 TL’si esas faaliyetlerden diğer giderlere dahil edilmiştir.

30 Eylül 2024 itibarıyla sabit kıymetler üzerinde aktifleştirilmiş finansman gideri bulunmamaktadır (30 Eylül 2023: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2024 itibarıyla alınan kredilere ilişkin ipoteğe konu olan arsa, arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri ve binaların net defter değeri 1.140.986.904 TL’dir. (31 Aralık 2023: 1.161.598.926 TL)

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet değeri:								
1 Ocak 2023 itibarıyla								
açılış bakiyesi	347.575.619	78.969.031	697.175.779	1.664.392.892	22.437.164	87.455.241	1.482.532	2.899.488.258
Alımlar	-	-	2.109.086	64.517.625	589.197	4.274.544	2.360.486	73.850.938
Transferler	-	1.174.121	-	-	-	-	(1.174.121)	-
30 Eylül 2023								
kapanış bakiyesi	347.575.619	80.143.152	699.284.865	1.728.910.517	23.026.361	91.729.785	2.668.897	2.973.339.196
Birikmiş Amortisman:								
1 Ocak 2023 itibarıyla								
açılış bakiyesi	-	(38.241.989)	(251.819.890)	(765.145.176)	(20.474.751)	(54.072.284)	-	(1.129.754.090)
Dönem gideri	-	(4.927.882)	(7.923.362)	(65.275.631)	(616.651)	(2.238.245)	-	(80.981.771)
30 Eylül 2023								
kapanış bakiyesi	-	(43.169.871)	(259.743.252)	(830.420.807)	(21.091.402)	(56.310.529)	-	(1.210.735.861)
Net defter değeri	347.575.619	36.973.281	439.541.613	898.489.710	1.934.959	35.419.256	2.668.897	1.762.603.335

Amortisman ve itfa giderlerinin 49.015.529 TL’si satışların maliyetine, 1.406.529 TL’si genel yönetim giderlerine ve 30.559.713 TL’si esas faaliyetlerden diğer giderlere dahil edilmiştir.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	Faydalı ömür
Yer altı ve yer üstü düzenleri	5-50 yıl
Binalar	50 yıl
Tesis makine ve cihazlar	2-21 yıl
Taşıtlar	5 yıl
Demirbaşlar	2-20 yıl

Şirket’in maddi duran varlıklarının gerçeğe uygun değer ölçümleri

Şirket, arazi ve arsalarının, yer altı ve yer üstü düzenlerinin, binalarının, tesis, makine ve cihazların gerçeğe uygun değerleriyle gösterilmesi hususunda TMS 16’da yer alan uygulama yöntemlerinden yeniden değerlendirme modelini seçmiştir. İlgili varlıklar, 31 Aralık 2023 tarihinde ‘‘emsal karşılaştırma yöntemi’’ ve ‘‘maliyet yöntemi’’ ile yeniden değerlemeye tabi tutulmuş olup, çalışmalar SPK’nın yetkilendirdiği değerlendirme şirketi olan Kale Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yürütülmüştür. Arazi ve arsaların, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin, binalarının ve tesis, makine ve cihazlarının yapılan değerlemelerde belirtilen gerçeğe uygun değerleri esas alınarak 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolara yansıtılmıştır.

Maddi Duran Varlıklar	Değerleme Metodu	Önemli ölçülemez faktör	Duyarlılık Analizi
Araziler	Pazar Yaklaşımı Yöntemi	Değerleme uzmanlarının, değerlendirme konusu alanların özelliklerini göz önünde bulundurarak, son yapılan işlemlerin metre kare başına fiyat ayarlamaları kullanılmıştır.	Değerleme uzmanlarının düzeltme yapma hakkındaki kararı, taşınmazın gerçeğe uygun değerini etkilemektedir. Arsaların metre kare başına fiyatında önemli bir artış, gerçeğe uygun değerde önemli bir artışla ya da azalışla sonuçlanacaktır.
Binalar, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri	Maliyet Yöntemi	Değerleme uzmanlarının tahminleri ve binaların yeniden inşasının maliyeti ve değerlemede kullanılan amortisman oranları ile ilgili geçmiş deneyimleri kullanılmıştır.	Değerleme uzmanlarının geçmiş deneyime dayalı kararı, gayrimenkulün gerçeğe uygun değerini etkilemektedir. Yeniden yapılanma maliyetindeki artış, gerçeğe uygun değer artmasına neden olmaktadır.
Tesis, makine ve cihazlar	Maliyet Yöntemi	Değerlemede, değerlendirme uzmanının tahminleri ve amortisman oranları kullanılmıştır.	Değerleme uzmanının geçmiş deneyimlere dayanan kararı, tesis, makine ve cihazların gerçeğe uygun değerini etkiler. Yabancı para ve enflasyon endeksinde meydana gelen bir değişiklik gerçeğe uygun değer artmasına ya da azalmasına neden olacaktır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Haklar, Lisanslar ve Bilgisayar Yazılımları	
	2024	2023
Maliyet Değeri:		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	7.237.562	6.732.824
Alımlar	1.336.698	504.739
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	8.574.260	7.237.563
Birikmiş İtfa Payları:		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(5.827.788)	(5.427.524)
Dönem gideri	(434.364)	(300.198)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	(6.262.152)	(5.727.722)
Net Defter Değeri	2.312.108	1.509.841

Maddi olmayan duran varlıkların itfa giderlerinin 341.371 TL’si (30 Eylül 2023: 181.700) satılan malın maliyetine, 8.392 TL’si (30 Eylül 2023: 5.214) genel yönetim giderlerine ve 84.600 TL’si (30 Eylül 2023: 113.284) esas faaliyetlerden diğer giderlere dahil edilmiştir.

Hakların ekonomik ömrü 15 yıl, bilgisayar yazılımlarının ve lisansların 3 yıldır. Maddi olmayan duran varlık kalemleri doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde itfaya tabi tutulmuştur.

NOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Taahhütler	Toplam
Maliyet Değeri:		
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	18.068.588	18.068.588
Alımlar	8.668.221	8.668.221
Çıkışlar	(8.686.995)	(8.686.995)
30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	18.049.814	18.049.814
Birikmiş Amortismanlar:		
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	(9.433.320)	(9.433.320)
Dönem gideri	(7.063.144)	(7.063.144)
Çıkışlar	8.686.995	8.686.995
30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(7.809.469)	(7.809.469)
Net Defter Değeri	10.240.345	10.240.345

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

	Taahhütler	Toplam
Maliyet Değeri:		
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	15.338.246	15.338.246
Alımlar	6.658.830	6.658.830
Çıkışlar	(3.520.196)	(3.520.196)
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	18.476.880	18.476.880
Birikmiş Amortismanlar:		
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	(6.236.886)	(6.236.886)
Dönem gideri	(4.947.153)	(4.947.153)
Çıkışlar	3.520.196	3.520.196
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	(7.663.843)	(7.663.843)
Net Defter Değeri	10.813.037	10.813.037

Taahhüt kira sözleşmeleri için ortalama süre 32 aydır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Kar veya zararda muhasebeleştirilen		
Kullanım hakkı varlıklarının amortisman tutarı	(7.063.144)	(4.947.153)
Kiralama yükümlülükleri faiz gideri	(804.687)	(842.107)
Kiralama yükümlülükleri kur farkı geliri/(gideri) (net)	(394.901)	725.394
Kira yükümlülüklerinin ölçülmesine dahil edilmeyen değişken kira ödemelerine ilişkin giderler	(6.724.945)	(1.192.990)
Toplam	(14.987.677)	(6.256.856)
	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Sabit ödemeler	4.075.310	3.940.720
Değişken ödemeler	6.724.945	1.192.990
Toplam	10.800.255	5.133.710

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Dava karşılıkları:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dava karşılıkları	2.161.843	2.937.087
	2.161.843	2.937.087

b) Teminat, rehin ve ipotekler:

30 Eylül 2024

Şirket tarafından verilen TRİ'ler (Teminat – Rehın – İpotekler)	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	2.131.875.105	8.583.000	44.602.618	132.873.675
-Teminat	362.989.605	1.583.000	4.602.618	132.873.675
-İpotek	1.768.885.500	7.000.000	40.000.000	-
- B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu Teminatlar Toplamı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	2.131.875.105	8.583.000	44.602.618	132.873.675

31 Aralık 2023

Şirket tarafından verilen TRİ'ler (Teminat – Rehın – İpotekler)	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	3.039.983.604	15.108.000	50.662.451	188.543.979
-Teminat	986.124.280	8.108.000	10.662.451	188.543.979
-İpotek	2.053.859.324	7.000.000	40.000.000	-
-B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu Teminatlar Toplamı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	3.039.983.604	15.108.000	50.662.451	188.543.979

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek SGK primleri	5.919.287	5.460.390
Personele borçlar	10.608	420.927
	5.929.895	5.881.317

b) Karşılıklar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kullanılmamış izin karşılığı	6.542.894	3.515.301
Kıdem tazminatı karşılığı	9.829.174	6.923.562
	16.372.068	10.438.863

c) Kullanılmamış izin karşılığı:

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	3.515.301	2.603.623
Dönem içindeki artış	6.606.123	4.450.535
Dönem içinde kullanılan (-)	(2.074.698)	(1.526.189)
Parasal kazanç	(1.503.832)	(1.476.996)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	6.542.894	4.050.973

d) Kıdem tazminatı karşılığı:

Şirket, Türk İş Kanunu’na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. Emeklilik öncesi hizmet süresine ilişkin bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihi itibarıyla değişmesi nedeniyle kanun dışı bırakılmıştır. Buna göre Şirket’in emeklilik tarihinde istihdam ettiği veya işten çıkarılan kişilere kıdem tazminatı ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Ödeme, bireyin Şirket tarafından istihdam edildiği yılların sayısına bağlıdır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket’in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar, bir şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili raporlama tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %20,82 enflasyon ve %25,05 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,50 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2023: %3,50). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için %10,04, 16 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır. Şirket’in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2024 tarihinden itibaren geçerli olan 41.828,42 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Temmuz 2023: 23.489,83 TL).

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	6.923.562	6.363.770
Hizmet maliyeti	6.430.846	6.115.866
Faiz maliyeti	153.439	140.440
Aktüeryal kayıp	591.821	(267.673)
Ödenen kıdem tazminatı (-)	(708.766)	(3.234.669)
Parasal kazanç	(3.561.728)	(2.309.607)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	9.829.174	6.808.127

NOT 14 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV	168.931.577	167.145.533
Diğer	1.389.835	32.104
	170.321.412	167.177.637

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek vergi ve fonlar	6.634.837	3.397.607
Ödenecek KDV	2.264.402	-
	8.899.239	3.397.607

NOT 15 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen sipariş avansları	-	2.184.303
Peşin ödenmiş giderler	5.542.324	4.590.544
Verilen iş avansları	102.594	29.275
	5.644.918	6.804.122

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 15 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER (Devamı)

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Maddi duran varlık alımı için verilen sipariş avansları	109.009.541	-
	109.009.541	-

NOT 16 - ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye:

Şirket'in ödenmiş sermaye yapısı 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Pay (%)	TL	Pay (%)	TL
TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş.	79,7	110.544.000	79,7	110.544.000
Halka açık kısım	20,3	28.224.000	20,3	28.224.000
Nominal sermaye	100	138.768.000	100	138.768.000
Enflasyon düzeltmesi		798.445.306		798.445.306
Düzeltilmiş sermaye		937.213.306		937.213.306

Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 TL kayıtlı nominal bedeldeki 138.768.000 adet hissedenden oluşmaktadır.

b) Yasal yedekler

Yasal yedekler; kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri temsil eder. Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının yıllık %5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	174.870.738	-
	174.870.738	-

c) Diğer kapsamlı gelir unsurlarının analizi:

30 Eylül 2024 itibarıyla diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilen TMS 16 uyarınca yeniden değerlendirme ölçüm kazançları ve TMS 19 uyarınca hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplardan ertelenmiş vergi etkisinden arındırılmış tablosu aşağıdaki gibidir:

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak</u>	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	714.826.680	714.826.680
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	687.008	243.142
	715.513.688	715.069.822

<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak</u>	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Nakit akış riskinden korunma kayıpları	(77.057.228)	(163.098.298)
	(77.057.228)	(163.098.298)

NOT 17 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Ana şirket hissedarlarına ait pay başına kazanç ve sulandırılmış pay başına kazanç hesaplanması aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı/zararı	8.913.601	163.858.327	(38.589.616)	152.525.255
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	138.768.000	122.640.000	138.768.000	122.640.000
Pay başına ve sulandırılmış pay başına kazanç/kayıp	0,06	1,34	(0,28)	1,24

NOT 18 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Hasılat

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Satışlar	2.535.682.162	2.628.038.011	664.046.896	1.040.511.600
Satıştan iadeler (-)	(15.841.996)	(15.141.787)	(6.016.646)	(3.422.361)
	2.519.840.166	2.612.896.224	658.030.250	1.037.089.239

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Türkiye satışları	2.100.311.755	2.149.766.775	583.295.537	685.859.459
İhracat satışları	419.528.411	463.129.449	74.734.713	351.229.780
	2.519.840.166	2.612.896.224	658.030.250	1.037.089.239

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 18 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
İlk madde ve malzeme giderleri	(1.692.066.141)	(1.570.840.494)	(407.207.371)	(559.773.753)
Genel üretim giderleri	(133.195.833)	(154.377.137)	(35.784.700)	(52.105.585)
Personel giderleri	(117.472.859)	(65.788.723)	(47.783.802)	(26.984.824)
Amortisman giderleri (9-10)	(122.509.864)	(49.197.229)	(60.698.190)	(9.897.772)
Nakliye giderleri	(51.493.010)	(58.555.631)	(6.654.951)	(34.962.522)
Kiralama işlemlerinden amortisman giderleri (11)	(6.711.528)	(4.683.814)	(2.275.609)	(1.719.728)
Kira giderleri	(6.381.112)	(923.208)	(2.101.610)	-
Sigorta giderleri	(5.735.050)	(2.041.936)	(1.786.524)	(481.021)
Bakım ve onarım giderleri	(2.596.877)	(1.206.849)	(1.236.757)	(522.388)
Yakıt giderleri	(1.928.152)	(1.455.253)	(704.702)	(805.816)
Resim, harç ve diğer vergi giderleri	(680.402)	(897.699)	(217.844)	-
Danışmanlık giderleri	(492.928)	(1.091.059)	(147.038)	(909.969)
	(2.141.263.756)	(1.911.059.032)	(566.599.098)	(688.163.378)

NOT 19 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

a) Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Danışmanlık giderleri	(46.284.594)	(38.722.840)	(14.749.934)	(14.111.839)
Personel giderleri	(38.255.990)	(26.881.249)	(15.370.021)	(11.703.707)
Sigorta giderleri	(3.022.030)	(1.601.815)	(288.663)	(48.409)
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 9-10)	(3.011.756)	(1.411.743)	(956.989)	(512.389)
Ofis ve genel yönetim giderleri	(2.148.588)	(3.011.277)	(601.102)	(729.257)
Elektrik ve yakıt giderleri	(1.661.629)	(1.906.524)	(637.768)	(777.874)
Kiralama işlemlerinden amortisman giderleri (Not 11)	(351.616)	(263.339)	(64.438)	(80.316)
Resim, harç ve diğer vergi giderleri	(389.307)	(463.134)	(107.523)	-
Kira giderleri	(343.833)	(269.782)	(125.178)	-
Bakım ve onarım giderleri	(260.711)	(285.839)	(125.413)	(67.989)
Diğer	(4.262.393)	(4.707.205)	(1.450.173)	(1.359.534)
	(99.992.447)	(79.524.747)	(34.477.202)	(29.391.314)

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Ticari alacakların kur farkı gelirleri	55.960.205	39.761.581	30.817.404	8.435.612
Devlet ihracat teşvikleri	1.578.956	2.233.984	-	-
Reeskont geliri	794.411	18.085.385	377.381	17.705.204
Şüpheli alacak tahsilatı	328.240	-	328.240	-
Diğer	7.746.714	9.080.293	4.735.570	2.980.629
	66.408.526	69.161.243	36.258.595	29.121.445

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Reeskont giderleri	(5.072.365)	(34.841.851)	29.125.779	(141)
Çalışmayan kısım amortisman giderleri	(30.360.974)	(30.672.997)	-	(574.671)
Çalışmayan kısım giderleri	(20.445.896)	(31.672.145)	-	-
Ticari işlemlerden kaynaklı kur farklı giderleri	(23.873.425)	(21.009.371)	(6.972.230)	(10.071.860)
Diğer	(4.772.901)	(4.422.714)	(908.173)	(3.188.047)
	(84.525.561)	(122.619.078)	21.245.376	(13.834.719)

NOT 21 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

a) Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Faiz gelirleri	132.478.579	27.075.046	40.193.911	19.191.899
Katılım payı gelirleri	93.686.852	-	1.641.462	-
Yatırım faaliyetleriyle ilgili kur farkı gelirleri	17.722.526	87.097.960	15.792.714	64.184.288
	243.887.957	114.173.006	57.628.087	83.376.187

b) Yatırım faaliyetlerinden giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Yatırım faaliyetleriyle ilgili kur farkı giderleri	(9.667.714)	(7.211.498)	(6.543.975)	(3.849.789)
	(9.667.714)	(7.211.498)	(6.543.975)	(3.849.789)

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 22 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin kur farkı gelirleri (Not 5)	-	725.394	-	250.195
	-	725.394	-	250.195

b) Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Finansal borçlardan kaynaklanan kur farkı giderleri (Not 4)	(127.799.997)	(253.516.497)	(26.535.272)	(86.043.505)
Faiz gideri (Not 4)	(27.063.404)	(88.997.371)	(10.058.596)	(39.210.118)
Teminat mektubu komisyon giderleri	(3.407.188)	(20.179.894)	(596.847)	(7.073.688)
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz giderleri (Not 5)	(804.687)	(842.107)	(436.682)	(273.608)
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin kur farkı giderleri (Not 5)	(394.901)	-	(55.054)	-
Diğer	(963.292)	(75.116)	377.983	(30.934)
	(160.433.469)	(363.610.985)	(37.304.468)	(132.631.853)

NOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Dönem vergi gideri	(26.329.018)	(117.382.607)	(8.455.569)	(20.590.467)
Ertelenmiş vergi gideri	(107.545.037)	(219.230.659)	(77.200.561)	(186.354.217)
	(133.874.055)	(336.613.266)	(85.656.130)	(206.944.684)

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve elde edilen tutarın yurt içinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla uygulanan yasal vergi oranı %25’tir (31 Aralık 2023: %25).

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla ödenmektedir. Vergiler yasal kurumlar vergi oranı üzerinden ödenir.

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1-25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Cari dönem vergi karşılığı	26.329.018	45.737.812
Deprem vergisi	-	59.720.453
Yasal endekslemeden doğan vergi	-	23.837.599
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(20.687.732)	(114.625.236)
Cari dönem vergi yükümlülüğü	5.641.286	14.670.628

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Türkiye’de gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmış, daha sonra %15’e çıkmıştır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergiler

Şirket, ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünü KGK’nın finansal raporlama standartları altında raporlanan finansal tablolar ile Vergi Usul Kanunu finansal tabloları arasında oluşan geçici farkları muhasebeleştirir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı olarak %25 kullanılmıştır (2023: %25).

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş vergi (varlık) ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Yatırım teşvikleri	(147.543.492)	(201.638.446)
Yeniden değerlendirme ve maddi duran varlıkların amortisman / maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(58.626.717)	(146.984.712)
Şüpheli alacak karşılığı	(1.281.593)	(1.846.865)
Kıdem tazminatı karşılığı	(2.457.293)	(1.730.891)
Kullanılmamış izin karşılığı	(1.635.724)	(878.825)
Ticari alacak / borç reeskontu (net)	8.498.338	6.863.588
Stok düzeltmesi	19.692.046	24.343.449
Çalışmayan kısım giderleri	(1.493.314)	-
Diğer	(941.518)	(289.914)
	(185.789.267)	(322.162.616)

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla sona eren dönemler için ertelenmiş vergi (varlığı)/yükümlülüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(322.162.616)	(327.114.996)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	107.545.037	219.230.659
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	28.828.312	(7.678.108)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	(185.789.267)	(115.562.445)

NOT 24 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket, olağan ticari operasyonları içerisinde ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. Şirket hissedarları ve hissedarlarının sahip olduğu şirketlerle bir dizi operasyonel ve finansal ilişkiler içerisindedir. İlişkili taraflardan operasyonel faaliyetler sonucu oluşan alacaklar ve borçlar genellikle olağan ticari faaliyetlerden kaynaklanmaktadır. Bu işlemler aşağıdaki gibidir:

- (1) İlişkili taraflara satışlar: Şirket ilişkili taraflarından Fasdat ve Pangea Foods şirketlerine patates ürünleri satmaktadır.
- (2) İlişkili taraflara satışlar: Şirket ilişkili taraflarından Atasancak ve Ekur Et şirketlerine üretim esasında ortaya çıkan ve hayvan yemi olarak kullanılabilir patates firelerini satmaktadır.
- (3) İlişkili taraflardan satın almalar: Şirket TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş. şirketinden yönetim danışmanlık ile ilgili hizmet alımı yapmaktadır.

İlişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri nakit olarak kapatılacak olup teminat alınmamış veya verilmemiştir. İlişkili taraflardan alacaklar için cari yılda şüpheli alacaklar karşılık gideri ayrılmamıştır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 24 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Eylül 2024	Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	Kısa Vadeli Ticari Borçlar	Kısa Vadeli Ticari Olmayan Borçlar
İlişkili taraflara olan bakiyeler			
<i>Ana ortak</i>			
TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş.	-	(22.466.494)	-
<i>Diğer şirketler</i>			
Pangea Foods (China) Holdings Ltd.	245.365.643	-	-
Fasdat Gıda Dağıtım San. ve Tic. A.Ş.(*)	-	-	(124.164.653)
Atasancak Acıpayam Tarım İşletmesi San. ve Tic. A.Ş.	1.468.450	-	-
Ekur Et Entegre San. ve Tic. A.Ş.	1.750.668	(82.592)	-
Ekur İnşaat San.Tic.A.Ş.	-	(187.954)	-
Atp Ticari Bilgi. Elk. Güç Kaynakları A.Ş.	-	(656.082)	-
Arbeta Turizm Org.ve Tic. A.Ş.	-	(218.016)	-
	248.584.761	(23.611.138)	(124.164.653)

(*) Fasdat Gıda Dağıtım San. ve Tic. A.Ş. ile olan tutarlar avans bakiyeleridir.

31 Aralık 2023	Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	Kısa Vadeli Ticari Borçlar	Kısa Vadeli Ticari Olmayan Borçlar
İlişkili taraflara olan bakiyeler			
<i>Ana ortak</i>			
TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş.	-	(5.296.439)	-
<i>Diğer şirketler</i>			
Fasdat Gıda Dağıtım San. ve Tic. A.Ş.	5.118.210	-	-
Pangea Foods (China) Holdings Ltd.	184.777.193	-	-
Atasancak Acıpayam Tarım İşletmesi San. ve Tic. A.Ş.	3.289.999	-	-
Ekur Et Entegre San. ve Tic. A.Ş.	2.382.740	-	-
Atp Ticari Bilgi. Elk. Güç Kaynakları A.Ş.	-	(499.526)	-
Arbeta Turizm Org.ve Tic. A.Ş.	-	(147.205)	-
	195.568.142	(5.943.170)	-

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 24 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2024

İlişkili taraflara olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Faiz Giderleri
<i>Ana ortak</i>			
TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş.	(37.418.660)	-	
<i>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</i>			
Fasdat Gıda Dağıtım San. ve Tic A.Ş.	(114.099.911)	1.474.234.071	
Pangea Foods (China) Holdings Ltd.	-	480.617.607	-
Ekur Et Entegre San. ve Tic. A.Ş.	(1.415.132)	1.599.185	
Ekur İnşaat San.Tic.A.Ş.	(436.424)	-	-
Atp Yazılım ve Teknoloji A.Ş.	(1.084.711)	-	-
Arbeta Turizm Org.ve Tic.A.Ş.	(587.064)	-	-
Atasancak Acıpayam Tarım İşletmesi San. ve Tic. A.Ş.	-	10.501.832	(446.920)
Mes Mutfak Ekip.San.ve Serv.Hiz.Tic.A.Ş.	(5.470)	-	-
Ata Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	-	13.148.235	-
	(155.047.372)	1.980.100.930	(446.920)

1 Ocak - 30 Eylül 2023

İlişkili taraflara olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Diğer Gelirler
<i>Ana ortak</i>			
TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş.	(34.298.493)		
<i>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</i>			
Fasdat Gıda Dağıtım San. ve Tic A.Ş.	-	1.536.547.478	-
Pangea Foods (China) Holdings Ltd.	-	523.031.243	-
Reklam Üssü San. Ve Dış Tic. A.Ş.	(10.419.753)	-	-
Ata Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	(16.716.419)	-	-
Ekur Et Entegre San. ve Tic. A.Ş.	-	1.917.615	-
Ekur İnşaat San.Tic.A.Ş.	(295.852)	-	-
Atp Yazılım ve Teknoloji A.Ş.	(587.723)	-	-
Arbeta Turizm Org.ve Tic.A.Ş.	(593.082)	11.881	-
Tab Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	(714.715)	-	-
Atasancak Acıpayam Tarım İşletmesi San. ve Tic. A.Ş.	-	15.936.679	-
	(63.626.037)	2.077.444.896	-

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 24 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2024

İlişkili taraflara olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Faiz Giderleri
<i>Ana ortak</i>			
TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş.	(11.563.727)	-	-
<i>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</i>			
Fasdat Gıda Dağıtım San. ve Tic. A.Ş.	(72.337.608)	478.631.339	-
Ekur Et Entegre San. ve Tic. A.Ş.	-	775.394	-
Ekur İnşaat San.Tic.A.Ş.	(88.475)		-
Atp Yazılım ve Teknoloji A.Ş.	(196.919)		-
Arbeta Turizm Org.ve Tic.A.Ş.	(220.186)	-	-
Mes Mutfak Ekip.San.ve Serv.Hiz.Tic.A.Ş.	-	-	-
Pangea Foods (China) Holdings Ltd.	-	212.721.740	-
Atasancak Acıpayam Tarım İşletmesi San. ve Tic. A.Ş.	-	3.816.382	(446.920)
Ata Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	-	13.148.235	-
	(84.406.915)	709.093.090	(446.920)

1 Temmuz - 30 Eylül 2023

İlişkili taraflara olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Diğer Gelirler
<i>Ana ortak</i>			
TFI TAB Gıda Yatırımları A.Ş.	(10.031.471)	-	-
<i>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</i>			
Ata Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	(16.716.419)		
Fasdat Gıda Dağıtım San. ve Tic. A.Ş.	-	326.941.229	(69.102)
Pangea Foods (China) Holdings Ltd.	(714.715)	390.974.509	-
Atp Yazılım ve Teknoloji A.Ş.	(493.014)	-	-
Ekur İnşaat San.Tic.A.Ş.	(67.540)		-
Ekur Et Entegre San. ve Tic. A.Ş.	-	1.068.222	-
Arbeta Turizm Org.ve Tic.A.Ş.	238.827	11.881	-
Atasancak Acıpayam Tarım İşletmesi San. ve Tic. A.Ş.	-	8.067.816	-
	(27.784.332)	727.063.657	(69.102)

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 24 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	7.709.718	4.851.130
	7.709.718	4.851.130

Şirket, üst düzey yönetim kadrosu ve Yönetim Kurulu üyelerinden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası gibi faydaları içermektedir.

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

İş faaliyetlerinin olağan akışı içinde, Şirket kendi kontrolü dışında döviz kurlarında, faiz oranlarında ve ürün hammadde fiyatlarında dalgalanmalar gibi çeşitli piyasa risklerine maruz kalmaktadır ve bu dalgalanmalar finansal varlık ve yükümlülükler, gelecekteki nakit akımları ve kar üzerinde olumsuz bir etkiye sebep olabilir. Şirket’in risk yönetimi programı genellikle Şirket’in finansal performansı üzerindeki finansal piyasaların belirsizliğinin etkilerini minimize etmeyi amaçlamaktadır.

Şirket’in temel finansal araçları banka kredileri, nakit ve kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Bu finansal araçların temel amacı Şirket’in faaliyetleri için finansman yaratmaktır. Şirket’in, ticari borçlar ve ticari alacaklar gibi doğrudan faaliyetlerinden kaynaklanan diğer çeşitli finansal araçları da bulunmaktadır.

Şirket’in finansal araçlarından kaynaklanan temel riskler faiz oranı riski, yabancı para riski, kredi riski ve likidite riskidir. Yönetim bu riskleri yönetebilmek için uygulama politikalarını geliştirip onaylamaktadır.

a) Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket’in sermaye yapısı Not 4’te açıklanan kredileri de içeren borçlar, ve sırasıyla Not 3’te açıklanan nakit ve nakit benzerleri, Not 16’da açıklanan çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket’in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskleri üst yönetim tarafından değerlendirir. Şirket, üst yönetimin yaptığı önerilere dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı ve hisselerin geri satın alımı yollarıyla dengede tutmayı amaçlamaktadır.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket’in net borç ve sermaye pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Toplam borçlar	416.353.921	855.122.429
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	736.597.090	1.189.915.810
Net borç	(320.243.169)	(334.793.381)
Toplam özkaynaklar	4.127.919.208	4.165.402.510

b) Finansal risk faktörleri

Risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Şirket’in risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda merkezi bir finans bölümü tarafından yürütülmektedir. Şirket’in finans bölümü, ticari faaliyetler ile ilgili hizmet verirken, aynı zamanda yerli ve yabancı finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Şirket’in faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin seviyesini ve büyüklüğünü takip etmekten sorumludur.

b.1) Kredi riski yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket’e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket’in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir.

b.2) Likidite Risk Yönetimi

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Likidite riski, Şirket’in net fonlama ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Likidite riski, kredi kuruluşlarıyla önceden belirlenmiş kredi limitleri kapsamında dengelenen nakit giriş ve çıkışları aracılığı ile yönetilmektedir. Finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre kırılımı bilanço tarihinden vade tarihine kadar geçen süre dikkate alınarak gösterilmiştir.

b.3) Piyasa riski yönetimi

Şirket faaliyetleri nedeniyle, döviz kurundaki (b.3.1), faiz oranındaki (b.3.2) değişiklikler fiyat riski (b.3.3) ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket’in bu piyasa risklerine karşı politikası, yaşanabilecek potansiyel kayıpları ve bunların etkisini değerlendirmek ve Şirket’in piyasa risklerini azaltmaktır. Şirket’in genel risk yönetim planı finansal piyasaların belirsizliğine odaklanıp ve Şirket’in finansal performansının üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerini minimize edilmesini amaçlamaktadır. Şirket yönetimi sürekli olarak döviz kurlarındaki ve faiz oranlarındaki dalgalanmaları bedellerini değerlendirmektedir.

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b.4) Kur riski yönetimi

Şirket, ağırlıklı olarak ABD Doları ve Avro kurlarındaki dalgalanma nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Kur farkı riski öncelikle banka kredileri ve döviz cinsinden alacaklar ve borçlar ile ilgilidir. Şirket’in uzun dönem borçlarının büyük bir kısmı ABD Doları iken, gelirlerini ve operasyonlarından nakitini TL olarak elde etmektedir.

Şirket Yönetimi periyodik olarak piyasa koşullarını değerlendirir ve kur beklentilerine dayalı bir yabancı para stratejisi oluşturur. Şirket, TL ve yabancı para cinsinden kredi kullanır ve genel yabancı para stratejisine dayalı oranını belirler. Parasal ve parasal olmayan kalemlerin yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2024		
	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	246.374.592	-	6.454.429
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	135.350.998	1.690	3.544.364
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	381.725.590	1.690	9.998.793
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	381.725.590	1.690	9.998.793
10. Ticari Borçlar	148.705.805	3.026.934	1.182.986
11. Finansal Yükümlülükler	228.861.947	768.893	5.297.547
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	377.567.752	3.795.828	6.480.533
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	187.491.968	-	4.903.007
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	187.491.968	-	4.903.007
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	565.059.720	3.795.828	11.383.540
19. Nakit Akış Riskinden Korunma Muhasebesine Konu Tutarlar	124.078.780	-	3.244.721
20. Nakit Akış Riskinden Korunma Sonrası Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(59.255.350)	(3.794.138)	1.859.974
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	(183.334.130)	(3.794.138)	(1.384.747)

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	31 Aralık 2023		
	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	184.785.164	-	4.175.463
2a. Parasal Finansal Varlıklar	168.847	1.039	2.876
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	2.121.514	-	47.939
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	187.075.525	1.039	4.226.278
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	187.075.525	1.039	4.226.278
10. Ticari Borçlar	140.488.350	3.344.114	152.323
11. Finansal Yükümlülükler	659.025.999	6.904.099	8.652.075
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	799.514.349	10.248.213	8.804.398
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	115.846.451	233.048	2.407.088
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	115.846.451	233.048	2.407.088
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	915.360.800	10.481.261	11.211.486
19. Nakit Akış Riskinden Korunma Muhasebesine Konu Tutarlar	489.883.194	-	11.069.553
20. Nakit Akış Riskinden Korunma Sonrası Net Yabancı Para Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(238.402.081)	(10.480.222)	4.084.345
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)	(728.285.275)	(10.480.222)	(6.985.208)

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde	(12.959.907)	12.959.907	(41.915.479)	41.915.479
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde	7.012.096	(7.012.096)	18.075.274	(18.075.274)
Toplam	(5.947.811)	5.947.811	(23.840.205)	23.840.205

ATAKEY PATATES GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 26 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Atakey, 07.10.2024 tarihinde Yönetim Kurulu program kapsamında geri alım işlemlerine başlama kararı almış ve 09.10.2024 tarihinde pay geri alımına başlanmıştır. Raporun yayınlanma tarihine kadar geçen sürede 30 Ekim 2024 tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, şirket sermayesinin %0,053'üne denk gelen toplam 73.000 TL nominal değerli pay 3.155.947 TL fon kullanılarak geri alınmıştır.