



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

YAYLA AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2022 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

YAYLA AGRO GIDA 2022 1. ÇEYREK FİNANSAL TABLOLAR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	661.914.333	925.233.844
Ticari Alacaklar		528.550.832	284.431.995
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	28	5.062.046	2.813.836
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	523.488.786	281.618.159
Diğer Alacaklar		4.328.116	2.070.436
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	28	0	50.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	4.328.116	2.020.436
Türev Araçlar	9	29.148.750	41.073.218
Stoklar	10	1.672.072.894	1.101.744.274
Peşin Ödenmiş Giderler	11	201.383.553	13.043.649
Diğer Dönen Varlıklar	12	29.523.046	13.146.336
ARA TOPLAM		3.126.921.524	2.380.743.752
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.126.921.524	2.380.743.752
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	8	1.120.404	4.839.541
Diğer Alacaklar		6.890.661	5.466.283
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	28	6.890.661	5.466.283
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	16	22.290.000	22.290.000
Maddi Duran Varlıklar	17	410.138.538	410.988.086
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	18	1.233.866	1.009.137
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		441.673.469	444.593.047
TOPLAM VARLIKLAR		3.568.594.993	2.825.336.799
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	1.655.324.431	1.197.697.185
Ticari Borçlar		199.496.227	226.436.886
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	28	510.887	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	198.985.340	226.436.886
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	5.000.998	2.815.658
Diğer Borçlar		8.105	33.595
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	8.105	33.595
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	13	122.420.001	73.517.013
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	14.650.124	31.624.226
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.966.701	4.792.282
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19,23	3.966.701	4.792.282
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	851.376	780.626
ARA TOPLAM		2.001.717.963	1.537.697.471
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.001.717.963	1.537.697.471
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	408.104.269	426.466.846
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.269.818	4.929.256
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	8.269.818	4.929.256
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	77.540.163	87.062.628
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		493.914.250	518.458.730
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.495.632.213	2.056.156.201
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.072.962.780	769.180.598
Ödenmiş Sermaye	20	430.000.000	300.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		241.270.635	242.819.551
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		241.270.635	242.819.551
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		247.322.172	247.322.172
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-6.051.537	-4.502.621

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-120.297.533	-136.559.351
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-120.297.533	-136.559.351
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-120.297.533	-136.559.351
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		17.244.328	7.307.279
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		215.676.070	-62.818.747
Net Dönem Karı veya Zararı		289.069.280	418.431.866
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.072.962.780	769.180.598
TOPLAM KAYNAKLAR		3.568.594.993	2.825.336.799

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	24	3.499.062.982	509.981.800
Satışların Maliyeti	24	-3.031.595.688	-404.426.097
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		467.467.294	105.555.703
BRÜT KAR (ZARAR)		467.467.294	105.555.703
Genel Yönetim Giderleri		-11.550.240	-7.541.357
Pazarlama Giderleri		-51.447.353	-12.827.868
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-1.400.635	-1.204.547
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	66.469.388	27.094.325
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25	-5.517.414	-13.194.519
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		464.021.040	97.881.737
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		14.034	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		464.035.074	97.881.737
Finansman Gelirleri	26	85.348.633	6.320.653
Finansman Giderleri	26	-274.257.934	-79.818.980
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		275.125.773	24.383.410
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		13.943.507	-5.162.965
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22	-1.114.920	-1.352.744
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	15.058.427	-3.810.221
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		289.069.280	19.220.445
DÖNEM KARI (ZARARI)		289.069.280	19.220.445
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		289.069.280	19.220.445
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç		1,08000000	16,02000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.548.916	-2.091.834
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.936.145	-2.614.792
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		387.229	522.958
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		387.229	522.958
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		16.261.818	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		22.185.009	0
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		22.185.009	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-5.923.191	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		-5.923.191	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		14.712.902	-2.091.834
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		303.782.182	17.128.611
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		303.782.182	17.128.611

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-537.858.249	40.804.100
Dönem Karı (Zararı)		289.069.280	19.220.445
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		193.198.573	39.611.587
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17,18	3.820.069	6.534.356
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-26.136.450	-26.938.002
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	-26.136.450	-26.938.002
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		836.912	2.940.465
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	21	1.662.493	1.534.730
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	19	-825.581	1.405.735
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		161.741.318	55.186.395
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-9.126.377	-853.592
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		170.867.695	56.039.987
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		34.109.477	-8.973.918
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	29,9	-6.220.650	-28.405.659
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	9	40.330.127	19.431.741
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	13.943.507	5.162.965
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-14.034	0
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	6	4.897.774	5.699.326
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-981.106.173	-17.717.827
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		3.719.137	20.520.764
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-222.880.161	-96.825.568
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.248.210	-99.989
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-220.631.951	-96.725.579
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.682.056	-312.714
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.374.376	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.307.680	-312.714
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-570.328.620	3.028.853
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-195.750.692	21.626.173
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-26.940.659	31.399.508
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-26.940.659	31.399.508
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		2.185.340	657.007
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-25.490	3.363.507
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	913.687
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-25.490	2.449.820
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		48.902.988	986.195
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-16.305.960	-2.161.552
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-16.376.710	-3.331.959
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		70.750	1.170.407
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-498.838.320	41.114.205
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	22	-38.565.248	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-454.681	-310.105
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.181.218	-862.713
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		51.418	7.207.141
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		51.418	7.207.141

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.232.636	-8.069.854
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	17	-2.878.674	-8.036.896
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18	-353.962	-32.958
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		277.719.956	-58.210.644
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		324.945.954	-57.615.420
Kredilerden Nakit Girişleri		324.945.954	-57.615.420
Ödenen Faiz		-56.352.375	-1.448.816
Alınan Faiz		9.126.377	853.592
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-263.319.511	-18.269.257
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-263.319.511	-18.269.257
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	925.233.844	142.238.493
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	661.914.333	123.969.236

Önceki Dönem
01.01.2021 – 31.03.2021

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler		300.000.000	72.815.764	-1.941.136				7.307.279	10.000.000	-37.799.454	25.059.941	375.442.394	0	375.442.394
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Hatalara İlişkin Düzeltmeler														
Diğer Düzeltmeler														
Düzeltmelerden Sonraki Tutar														
Transferler										25.059.941	-25.059.941			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)														
Dönem Karı (Zararı)											19.220.445	19.220.445	0	19.220.445
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-2.091.834								-2.091.834	0	-2.091.834
Sermaye Artırımı														
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														
Kar Payları														
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyile Yapılan İşlemler														
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Bakıyeler		300.000.000	72.815.764	-4.032.970				7.307.279	10.000.000	-12.739.513	19.220.445	392.571.005	0	392.571.005

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler		300.000.000	247.322.172	-4.502.621	-136.559.351		7.307.279		-62.818.747	418.431.866	769.180.598	0	769.180.598	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
Hatalara İlişkin Düzeltmeler														
Diğer Düzeltmeler														
Düzeltmelerden Sonraki Tutar														
Transferler		130.000.000					9.937.049		278.494.817	-418.431.866				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)														
Dönem Karı (Zararı)														
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-1.548.916	16.261.818						289.069.280	289.069.280	0	289.069.280
Sermaye Artırımı														
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														

Carı Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		430.000.000	247.322.172	-6.051.537	-120.297.533	17.244.328	215.676.070	289.069.280	1.072.962.780	0	1.072.962.780			