



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

EFOR ÇAY SANAYİ TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2025 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		262.144.364	477.094.348
Ticari Alacaklar			1.636.550.996	1.355.096.419
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5		35.640	34.675.545
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		1.636.515.356	1.320.420.874
Diğer Alacaklar			18.142.201	20.731.301
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		18.142.201	20.731.301
Stoklar	8		3.078.268.543	2.897.381.180
Peşin Ödenmiş Giderler	9		663.376.560	745.578.292
Diğer Dönen Varlıklar			214.247.492	211.856.886
ARA TOPLAM			5.872.730.156	5.707.738.426
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			5.872.730.156	5.707.738.426
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar	7		642.667	1.795.964
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12		927.128.837	927.128.837
Maddi Duran Varlıklar	13		2.659.388.021	2.617.024.979
Kullanım Hakkı Varlıkları			38.186.079	46.020.970
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14		11.812.950	11.693.260
Peşin Ödenmiş Giderler	9		71.129.455	40.873.467
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20		120.981.001	65.546.046
Diğer Duran Varlıklar			1.211.811	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			3.830.480.821	3.710.083.523
TOPLAM VARLIKLAR			9.703.210.977	9.417.821.949
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.356.148.187	1.503.311.258
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.353.687.296	1.496.151.457
Banka Kredileri	11		1.272.872.610	1.417.943.842
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			8.946.169	9.683.820
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar			71.868.517	68.523.795
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			2.460.891	7.159.801
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			2.460.891	7.159.801
Ticari Borçlar			2.960.108.125	2.486.693.314
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5		225.000	370.989
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		2.959.883.125	2.486.322.325
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			33.627.233	29.665.068
Diğer Borçlar	7		88.594.606	123.828.045
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			504.457.925	539.357.852
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	5		0	373.236
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		504.457.925	538.984.616
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20		2.352.987	0
Kısa Vadeli Karşılıklar			2.985.451	1.628.843
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			2.985.451	1.628.843
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			19.366.870	150.116
ARA TOPLAM			4.967.641.384	4.684.634.496
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			4.967.641.384	4.684.634.496
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			296.084.105	421.669.353
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			278.284.697	400.202.938
Banka Kredileri	11		275.443.028	395.518.870
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			2.841.669	4.684.068
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			17.799.408	21.466.415
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			17.799.408	21.466.415

Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		487.611	904.706
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	487.611	904.706
Uzun Vadeli Karşılıklar		12.917.802	13.951.406
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		11.057.042	11.021.860
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		1.860.760	2.929.546
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	70.295.834	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		379.785.352	436.525.465
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		5.347.426.736	5.121.159.961
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	15	4.355.784.241	4.296.661.988
Ödenmiş Sermaye		363.000.000	363.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		491.858.240	491.858.240
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.002.356.891	1.002.356.891
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		577.598.551	573.759.802
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		577.598.551	573.759.802
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		579.042.309	579.042.309
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.443.758	-5.282.507
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		28.744.549	25.177.444
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.836.942.506	1.354.986.167
Net Dönem Karı veya Zararı		55.283.504	485.523.444
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.355.784.241	4.296.661.988
TOPLAM KAYNAKLAR		9.703.210.977	9.417.821.949

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	2.274.727.340	1.369.432.339
Satışların Maliyeti	16	-1.919.888.105	-1.148.210.391
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		354.839.235	221.221.948
BRÜT KAR (ZARAR)		354.839.235	221.221.948
Genel Yönetim Giderleri		-135.357.746	-57.040.345
Pazarlama Giderleri		-45.046.352	-30.924.863
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	116.168.008	39.219.154
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-151.660.753	-19.123.953
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		138.942.392	153.351.941
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		5.079.549	15.283.450
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-4.682.652	-77.560
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		0	2.151.252
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		139.339.289	170.709.083
Finansman Gelirleri	19	26.930.487	19.295.202
Finansman Giderleri	19	-130.651.752	-146.657.786
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	22	20.697.457	77.480.247
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		56.315.481	120.826.746
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	20	-1.031.977	-31.524.465
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.345.181	-2.136.676
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		1.313.204	-29.387.789
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		55.283.504	89.302.281
DÖNEM KARI (ZARARI)		55.283.504	89.302.281
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		55.283.504	89.302.281
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç	21	0,15230000	0,29770000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		3.838.749	905.722
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		3.838.749	905.722
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.838.749	905.722
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		59.122.253	90.208.003
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		59.122.253	90.208.003

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		151.554.544	328.441.384
Dönem Karı (Zararı)		55.283.504	89.302.278
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		47.300.006	77.537.972
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13,14	32.934.445	18.475.443
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		627.100	6.980.785
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		6.854.150	5.742.363
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		7.655.095	5.742.363
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-800.945	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	20	-6.208.093	57.801.504
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	1.031.977	31.524.465
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	13,14	4.682.652	-615.922
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		7.377.775	-42.370.666
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		54.090.059	162.057.165
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-280.560.673	437.789.081
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	3.742.397	-323.191.735
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	-180.887.363	109.495.519
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	81.900.080	19.974.201
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	473.414.805	-12.602.419
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		3.962.165	3.394.102
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-35.233.439	-107.207
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	10	-35.317.022	-74.090.397
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		23.069.109	1.396.020
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		156.673.569	328.897.415
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-308.248	-308.945
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	21	-4.810.777	-147.086
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-108.318.781	-294.257.031
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13,14	5.415.118	4.866.724
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13,14	-83.790.995	-203.452.445
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-29.954.342	-101.600.971
Alınan Faiz	20	11.438	5.929.661
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-258.185.747	-42.992.425
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	-264.382.402	20.738.741
Ödenen Faiz	20	-13.395.016	-73.976.022
Alınan Faiz	20	19.591.671	10.244.856
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-214.949.984	-8.808.072
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-214.949.984	-8.808.072
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		477.094.348	108.503.160
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		262.144.364	99.695.088

Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Dönem Bağı Baklıyeler	15		300.000.000	477.091.597		699.198.135	-928.665			15.230.477	588.282.852	776.650.017	2.855.524.413		2.855.524.413
	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											776.650.017	-776.650.017			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							905.722					89.302.281	90.208.003		90.208.003
	Dönem Karı (Zararı)															
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)															
	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 Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Pay Bazılı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması															
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akışı Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Baklıyeler	15		300.000.000	477.091.597		699.198.135	-22.943			15.230.477	1.364.932.869	89.302.281	2.945.732.416		2.945.732.416
	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Dönem Bağı Baklıyeler	15		363.000.000	491.858.240	1.002.356.891	579.042.309	-5.282.507			25.177.444	1.354.986.167	485.523.444	4.296.661.988		4.296.661.988
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										3.567.105	481.956.339	-485.523.444				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								3.838.749								
Dönem Karı (Zararı)												55.283.504	59.122.253		59.122.253	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																
Sermaye Artırımı																
Sermaye Azaltımı																
Sermaye Avansı																
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																

Carı Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler	15	363.000.000	491.858.240	1.002.356.891	579.042.309	-1.443.758			28.744.549	1.836.842.506	55.283.504	4.355.784.241		4.355.784.241