

TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2017 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Genel Kurulu'na

Giriş

Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıkları (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2017 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Koray Öztürk, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 5 Nisan 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2017	Önceki Dönem 30.06.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	110.869.633	231.235.413
Ticari Alacaklar		1.049.751.510	929.545.446
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	80.096.975	29.508.227
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		969.654.535	900.037.219
Diğer Alacaklar	5	115.496.060	118.167.120
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7	96.593.274	99.753.852
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		18.902.786	18.413.268
Türev Araçlar	11	4.975.163	3.087.769
Stoklar	6	988.531.847	919.380.023
Peşin Ödenmiş Giderler		62.494.201	34.923.046
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		83.314	2.246.185
Diğer Dönen Varlıklar		22.876.245	18.169.093
ARA TOPLAM		2.355.077.973	2.256.754.095
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.355.077.973	2.256.754.095
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	556.314.729	521.258.237
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	3.399.066	3.322.829
Peşin Ödenmiş Giderler		221.305	459.100
Ertelenmiş Vergi Varlığı		0	2.159.160
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		559.935.100	527.199.326
TOPLAM VARLIKLAR		2.915.013.073	2.783.953.421
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	1.310.377.825	1.210.364.723
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.310.377.825	1.210.364.723
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	0	31.854.947
Diğer Finansal Yükümlülükler		481.788	417.843
Ticari Borçlar		789.622.077	810.219.093
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	789.622.077	810.219.093
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.450.409	3.328.683
Diğer Borçlar	7	3.494.755	3.758.758
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	3.191
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.494.755	3.755.567
Türev Araçlar	11	13.818.201	2.512.315
Ertelenmiş Gelirler		11.179.674	23.899.915
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	782.094
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.229.346	1.093.668
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		848.463	747.707
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		380.883	345.961
ARA TOPLAM		2.131.654.075	2.088.232.039
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.131.654.075	2.088.232.039
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		17.145.002	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	17.145.002	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		474.875	636.587
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		12.281.492	2.403.353
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		25.838.499	36.272.971
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		55.739.868	39.312.911
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.187.393.943	2.127.544.950
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		729.727.826	657.772.821
Ödenmiş Sermaye	13	27.190.500	27.190.500
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	13	142.662.600	142.662.600
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		356.315.476	308.403.667
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		64.322.177	66.728.845

Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	13	64.828.848	67.235.516
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-506.671	-506.671
Yabancı Para Çevrim Farkları	13	291.993.299	241.674.822
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		177.569	21.160.788
Yabancı Para Çevrim Farkları	13	177.569	21.160.788
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	7.921.817	6.367.760
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		169.411.093	119.722.374
Net Dönem Karı veya Zararı		26.048.771	32.265.132
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-2.108.696	-1.364.350
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		727.619.130	656.408.471
TOPLAM KAYNAKLAR		2.915.013.073	2.783.953.421

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.07.2017 - 31.12.2017	Önceki Dönem 01.07.2016 - 31.12.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.10.2017 - 31.12.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.10.2016 - 31.12.2016
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	1.886.548.424	1.414.280.749		
Satışların Maliyeti	15	-1.663.275.799	-1.208.699.943		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		223.272.625	205.580.806		
BRÜT KAR (ZARAR)		223.272.625	205.580.806		
Genel Yönetim Giderleri	17	-26.442.497	-26.353.163		
Pazarlama Giderleri	16	-126.476.440	-110.753.431		
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		0	-103		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		12.085.210	6.984.053		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-19.561.634	-38.264.488		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		62.877.264	37.193.674		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		51.978	1.889		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		62.929.242	37.195.563		
Finansman Gelirleri	18	33.383.420	22.496.544		
Finansman Giderleri	18	-81.593.585	-43.554.453		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		14.719.077	16.137.654		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		11.223.400	-12.656.809		
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	-2.098.392		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		11.223.400	-10.558.417		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		25.942.477	3.480.845		
DÖNEM KARI (ZARARI)		25.942.477	3.480.845		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-106.294	-1.165.923		
Ana Ortaklık Payları		26.048.771	4.646.768		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.07.2017 - 31.12.2017	Önceki Dönem 01.07.2016 - 31.12.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.10.2017 - 31.12.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.10.2016 - 31.12.2016
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		25.942.477	3.480.845		
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		47.911.809	160.048.120		
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	68.422.359		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	701.791		
Yabancı Para Çevrim Farkları		50.318.477	102.121.630		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-2.406.668	-11.197.660		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-2.406.668	-11.197.660		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-2.643.627	-20.040.530		
Yabancı Para Çevrim Farkları		-2.643.627	-21.537.117		
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	1.870.734		
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	1.870.734		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	-374.147		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	-374.147		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		45.268.182	140.007.590		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		71.210.659	143.488.435		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-827.697	-859.895		
Ana Ortaklık Payları		72.038.356	144.348.330		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.07.2017 - 31.12.2017	Önceki Dönem 01.07.2016 - 31.12.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-160.400.687	-320.108.119
Dönem Karı (Zararı)			26.048.771	4.646.768
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			50.206.530	47.992.734
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8		10.863.656	8.957.538
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			9.133.000	7.966.170
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4		9.133.000	7.966.170
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			683.430	481.832
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	18		31.279.374	28.881.602
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			9.418.492	-10.949.328
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	11		9.418.492	-10.949.328
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			-11.223.400	12.656.809
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			51.978	-1.889
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-243.805.681	-374.904.087
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	4		-133.542.919	-2.760.503
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5		-25.047.421	-49.990.961
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	6		-69.151.824	-158.719.056
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10		-20.597.016	-73.369.335
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			4.533.499	-90.064.232
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-167.550.380	-322.264.585
Alınan Faiz			7.309.871	5.131.333
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-150.735	-545.722
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-9.443	-2.429.145
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-6.581.238	-9.309.119
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8		180.912	541.936
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-6.762.150	-9.851.055
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			46.616.145	209.477.367
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	9		1.940.844.785	754.793.580
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	9		-1.858.096.623	-513.591.470
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-97.767	-227.042
Ödenen Faiz	18		-36.034.250	-31.497.701
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-120.365.780	-119.939.871
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-120.365.780	-119.939.871
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		231.235.413	273.846.554
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		110.869.633	153.906.683

[illegible]

[illegible]