

KARSUSAN KARADENİZ SU ÜRÜNLERİ SANAYİİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2018 I.3 AYLK FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	68.792	2.937
Ticari Alacaklar	6,9	937.164	977.258
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	60	60
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	937.104	977.198
Diğer Alacaklar	6,11	22.839.352	30.855.122
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	19.537.218	27.572.861
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	3.302.134	3.282.261
Stoklar	13	1.477.595	1.598.541
Peşin Ödenmiş Giderler	15	4.703.501	4.716.501
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	10.487	10.439
Diğer Dönen Varlıklar	17	949.030	1.041.075
ARA TOPLAM		30.985.921	39.201.873
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	53	35.412.500	35.412.500
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		66.398.421	74.614.373
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	8	8.718.500	6.572.000
Diğer Alacaklar	11	3.344	3.051
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	3.344	3.051
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	3.000.000	3.000.000
Maddi Duran Varlıklar	20	11.587.363	11.789.291
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21	3.630	3.736
Peşin Ödenmiş Giderler	15	544.560	539.320
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		23.857.397	21.907.398
TOPLAM VARLIKLAR		90.255.818	96.521.771
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	22	0	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	23	0	0
Ticari Borçlar	6,9	1.773.420	2.235.904
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	768.608	755.000
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	1.004.812	1.480.904
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	286.969	422.790
Diğer Borçlar	6,11	2.317.839	6.065.605
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	2.288.372	6.036.138
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	29.467	29.467
Ertelenmiş Gelirler	28	1.726.000	1.751.000
Kısa Vadeli Karşılıklar	30	1.384.831	1.384.831
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	30	1.384.831	1.384.831
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	32	139.845	162.531
ARA TOPLAM		7.628.904	12.022.661
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	53	33.770.793	33.770.793
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		41.399.697	45.793.454
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	30	41.140	32.056
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	30	41.140	32.056
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	54	5.751.087	5.950.161
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	32	60.478	90.597
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.852.705	6.072.814
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		47.252.402	51.866.268
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		43.003.416	44.655.503
Ödenmiş Sermaye	33	4.900.000	4.900.000
Geri Alınmış Paylar (-)		-17.877	-17.877
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	3	-5.263.149	-5.263.149

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	33	26.439.780	26.438.892
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	33	26.439.780	26.438.892
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	33	26.523.997	26.523.997
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	33	-84.217	-85.105
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	33	7.482.258	7.482.258
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	33	11.115.379	15.097.799
Net Dönem Karı veya Zararı	56	-1.652.975	-3.982.420
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		43.003.416	44.655.503
TOPLAM KAYNAKLAR		90.255.818	96.521.771

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	44	180.405	279.509
Satışların Maliyeti	45	-445.370	-44.171
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-264.965	235.338
BRÜT KAR (ZARAR)		-264.965	235.338
Genel Yönetim Giderleri	47,48	-277.054	-315.443
Pazarlama Giderleri	47,48	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	49	43.356	44.633
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	49	-32.766	-227.010
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-531.429	-262.482
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	50	0	8.752
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	50	-1.828.500	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-2.359.929	-253.730
Finansman Gelirleri	51	511.191	55.322
Finansman Giderleri	51	-3.533	-41.940
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.852.271	-240.348
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		199.296	42.294
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	29,54	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	54	199.296	42.294
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.652.975	-198.054
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	55	0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.652.975	-198.054
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	32.397
Ana Ortaklık Payları	56	-1.652.975	-230.451
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	56	-0,33730000	-0,04700000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	56	-0,33730000	-0,04700000
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		888	-261
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	52	1.110	-326
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-222	65
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	52,54	-222	65
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		888	-261
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.652.087	-198.315
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	32.397
Ana Ortaklık Payları		-1.652.087	-230.712

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.040.855	5.756.308
Dönem Karı (Zararı)		-1.652.975	-198.054
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-1.652.975	-198.054
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		0	0
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.841.432	123.282
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20,21	202.034	172.375
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		10.194	1.953
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (iptali) ile İlgili Düzeltmeler		10.194	1.953
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	8	1.828.500	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	54	-199.296	-42.294
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	50	0	-8.752
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		3.852.398	5.831.080
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	40.094	-159.645
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11	8.015.477	2.257.595
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	120.946	44.171
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-462.484	-58.219
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.747.766	3.495.832
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-113.869	251.346
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.040.855	5.756.308
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.975.000	-142.166
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	8	-3.975.000	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	24.752
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	20,21	0	-166.918
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	-5.624.716
Ortak Kontrole Tabi İşletmelerin Birleşme Etkisinden Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıkışları)	3	0	-5.207.744
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-416.972
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		65.855	-10.574
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		65.855	-10.574
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	2.937	23.869
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	68.792	13.295

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Geni Alınmış Paylar	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Elkssi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları						

Önceki Dönem
01.01.2017 - 31.03.2017

Carı Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	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)														
	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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		4.900.000	-17.877	-5.263.149	-84.217	26.523.997			7.482.258	11.115.379	-1.652.975	43.003.416		43.003.416