

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

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	24		28.578.584	439.356.378
Ticari Alacaklar	5		726.151.661	573.697.313
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4		491.524.296	354.496.792
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			234.627.365	219.200.521
Diğer Alacaklar	6		1.021.214.771	438.350.302
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4		1.016.911.981	433.440.457
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			4.302.790	4.909.845
Stoklar	7		398.223.684	335.427.244
Peşin Ödenmiş Giderler	8		35.234.006	18.608.057
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20		6.806.474	6.530.927
Diğer Dönen Varlıklar			31.596.441	28.552.720
ARA TOPLAM			2.247.805.621	1.840.522.941
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			2.247.805.621	1.840.522.941
DURAN VARLIKLAR				
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	22		4.448.844	4.448.844
Diğer Alacaklar	6		14.757.959	414.100.768
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4		14.479.301	413.830.301
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			278.658	270.467
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9		254.103.000	254.103.000
Maddi Duran Varlıklar	10		829.665.131	819.153.047
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		7.543.436	6.276.331
Peşin Ödenmiş Giderler	8		6.695.284	6.792.807
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20		40.167.733	33.279.349
Diğer Duran Varlıklar			18.089.209	17.492.507
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.175.470.596	1.555.646.653
TOPLAM VARLIKLAR			3.423.276.217	3.396.169.594
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	22		912.532.377	874.584.800
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	22		538.955.474	119.849.469
Ticari Borçlar	5		567.612.306	447.963.684
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4		92.090.570	64.106.593
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			475.521.736	383.857.091
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			13.797.770	11.871.050
Diğer Borçlar	6		9.449.953	187.255.439
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4		7.934.932	187.255.439
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			1.515.021	0
Ertelenmiş Gelirler	8		10.716.847	2.043.075
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20		15.579.962	9.304.481
Kısa Vadeli Karşılıklar			16.422.501	12.469.813
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			13.950.252	11.314.586
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13		2.472.249	1.155.227
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			2.893.510	5.219.692
ARA TOPLAM			2.087.960.700	1.670.561.503
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			2.087.960.700	1.670.561.503
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	22		824.921	400.102.168
Diğer Borçlar	6		479.385.000	479.385.000
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4		479.385.000	479.385.000
Uzun Vadeli Karşılıklar			26.856.650	25.473.247
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			26.856.650	25.473.247
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20		61.361.056	60.659.570
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			568.427.627	965.619.985
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			2.656.388.327	2.636.181.488
ÖZKAYNAKLAR				

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		591.691.126	593.179.427
Ödenmiş Sermaye	15	23.900.000	23.900.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		886.860.880	886.860.880
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		-909.376.861	-909.376.861
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		341.636.859	341.636.859
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		341.636.859	341.636.859
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	15	306.101.471	306.101.471
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-8.951.134	-8.951.134
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		44.486.522	44.486.522
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		58.243.119	46.747.084
Yabancı Para Çevrim Farkları		58.243.119	46.747.084
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	34.656.534	34.656.534
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		168.754.931	114.893.278
Net Dönem Karı veya Zararı		-12.984.336	53.861.653
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		175.196.764	166.808.679
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		766.887.890	759.988.106
TOPLAM KAYNAKLAR		3.423.276.217	3.396.169.594

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	16	655.554.573	589.573.953
Satışların Maliyeti	16	-521.761.569	-483.428.941
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		133.793.004	106.145.012
BRÜT KAR (ZARAR)		133.793.004	106.145.012
Genel Yönetim Giderleri	17	-13.701.321	-13.106.720
Pazarlama Giderleri	17	-64.649.172	-54.407.431
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	17	-492.449	-1.589.163
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		9.494.375	11.370.304
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-31.113.198	-21.357.678
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		33.331.239	27.054.324
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	18.796.622	67.125.304
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	18	-901	-4.854.250
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		52.126.960	89.325.378
Finansman Gelirleri	19	0	2.050.496
Finansman Giderleri	19	-62.710.723	-61.035.192
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-10.583.763	30.340.682
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		1.060.787	-3.161.698
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-5.126.111	-4.291.243
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	6.186.898	1.129.545
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-9.522.976	27.178.984
DÖNEM KARI (ZARARI)		-9.522.976	27.178.984
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.461.360	2.885.757
Ana Ortaklık Payları		-12.984.336	24.293.227
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		16.422.760	3.995.190
Yabancı Para Çevrim Farkları		16.422.760	3.995.190
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		16.422.760	3.995.190
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		6.899.784	31.174.174
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		8.388.085	4.084.280
Ana Ortaklık Payları		-1.488.301	27.089.894

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		-45.542.673	-90.061.082
Dönem Karı (Zararı)		-9.522.976	27.178.984
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		68.637.756	22.433.493
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11	10.243.037	9.650.614
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		589.415	186.230
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	619.188	251.222
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	-29.773	-64.992
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.895.135	7.258.127
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		4.895.135	7.258.127
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		24.235.280	24.316.340
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	-8.253.359	-5.776.422
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	32.488.639	30.092.762
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	19	30.105.271	25.028.547
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	3.622.459
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		0	3.622.459
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	-1.060.787	3.161.698
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	18	-369.595	55.906
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	18	-369.595	55.906
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	18	0	-50.846.428
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-104.655.213	-126.569.376
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-153.073.536	-114.470.789
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-137.027.504	-18.918.038
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-16.046.032	-95.552.751
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-19.569.985	-23.168.466
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-19.569.985	-23.168.466
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-62.766.667	-92.792.642
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		119.648.622	92.481.882
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		91.664.645	11.148.277
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		27.983.977	81.333.605
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		11.106.353	11.380.639
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		11.106.353	11.380.639
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-45.540.433	-76.956.899
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-876.066	-2.953.514
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		873.826	-10.150.669
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		297.609.437	-14.804.982
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		479.385.000	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		538.150	181.307
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		538.150	181.307
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-6.446.548	-19.595.890
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-5.975.784	-19.595.890
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-470.764	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-184.120.524	-52.013.249
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-184.120.524	-52.013.249
Alınan Faiz		8.253.359	5.776.422
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	18	0	50.846.428
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-663.523.082	101.350.410
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		218.835.560	562.735.255
Kredilerden Nakit Girişleri		218.835.560	562.735.255
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-199.913.874	-402.702.646
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-199.913.874	-402.702.646
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		-658.705.507	-14.830.388

Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-690.420	-7.086.347
Ödenen Faiz		-23.048.841	-36.765.464
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-411.456.318	-3.515.654
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		678.524	1.106.882
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-410.777.794	-2.408.772
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		439.356.378	15.761.144
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		28.578.584	13.352.372

Dipnot Referans	Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar												
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Ekişi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanılmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları			Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	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 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 Çıkarılması																
	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 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 ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeleri		23.900.000	886.860.880	-909.376.861	306.101.471	-8.951.134	44.486.522	58.243.119			34.656.534	168.754.931	-12.984.336	591.691.126	175.196.764	766.887.890