

ERSU MEYVE VE GIDA SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

3. Dönem Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	36.206	112.216
Ticari Alacaklar		3.534.002	2.164.963
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	3.523.378	1.714.834
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	10.624	450.129
Diğer Alacaklar		5.217.713	3.836.657
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.799.918	81.923
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	3.417.795	3.754.734
Stoklar	11	11.383.445	12.841.626
Peşin Ödenmiş Giderler	12	35.560	93.552
Diğer Dönen Varlıklar	19	253.243	267.910
ARA TOPLAM		20.460.169	19.316.924
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		20.460.169	19.316.924
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	14	33.434.561	35.124.475
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	4.805	7.000
Peşin Ödenmiş Giderler	12	59.176	96.741
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	328.910	297.009
Diğer Duran Varlıklar	10	22.011	17.547
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		33.849.463	35.542.772
TOPLAM VARLIKLAR		54.309.632	54.859.696
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		3.271.687	2.143.365
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7	1.297.970	313.870
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	1.973.717	1.829.495
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	175.044	142.044
Diğer Borçlar		3.749.045	3.789.512
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7	3.749.045	3.789.512
Kısa Vadeli Karşılıklar	17	34.256	25.965
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		913.564	559.980
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	913.564	559.980
ARA TOPLAM		8.143.596	6.660.866
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		8.143.596	6.660.866
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		1.566.917	87.589
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	1.566.917	87.589
Uzun Vadeli Karşılıklar		226.538	333.802
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	226.538	333.802
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	3.608.528	4.096.597
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.401.983	4.517.988
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		13.545.579	11.178.854
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		40.764.053	43.680.842
Ödenmiş Sermaye	20	36.096.063	36.096.063
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	20	243.802	243.802
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		26.822.370	27.986.647
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	26.822.370	27.986.647
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-151.440	
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-151.440	
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	238.579	238.579
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	20	-20.884.249	-22.235.754
Net Dönem Karı veya Zararı		-1.601.072	1.351.505
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		40.764.053	43.680.842
TOPLAM KAYNAKLAR		54.309.632	54.859.696

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	21,1	10.015.714	5.054.919	6.486.932	2.029.099
Satışların Maliyeti	21,2	-8.390.338	-4.012.552	-4.518.772	-1.627.689
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.625.376	1.042.367	1.968.160	401.410
BRÜT KAR (ZARAR)		1.625.376	1.042.367	1.968.160	401.410
Genel Yönetim Giderleri	22	-1.107.207	-742.272	-640.361	-229.189
Pazarlama Giderleri	22	-453.262	-336.242	-288.534	-104.855
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23,1	325.666	168.177	493.647	19.721
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23,2	-1.891.424	-1.742.597	-115.189	-37.870
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.500.851	-1.610.567	1.417.723	49.217
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.500.851	-1.610.567	1.417.723	49.217
Finansman Gelirleri	24,1	1.148.739	893.134	45.295	9.839
Finansman Giderleri	24,2	-1.291.004	-1.092.341	-51.524	-10.128
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.643.116	-1.809.774	1.411.494	48.928
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		42.044	-78.132	-288.357	-533
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	42.044	-78.132	-288.357	-533
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.601.072	-1.887.906	1.123.137	48.395
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.601.072	-1.887.906	1.123.137	48.395
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.601.072	-1.887.906	1.123.137	48.395
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.315.716	-218.904	1.234.360	2.180.960
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	20	-1.632.693	-544.231	1.308.575	2.180.960
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-43.225	-31.197		
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-117.724		-74.215	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		477.926	356.524		
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi		468.416	349.277		
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi		9.510	7.247		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.315.716	-218.904	1.234.360	2.180.960
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.916.788	-2.106.810	2.357.497	2.229.355
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-2.916.788	-2.106.810	2.357.497	2.229.355

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-209.723	107.627
Dönem Karı (Zararı)			-1.643.116	1.411.494
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-610.007	183.951
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14,15		0	190.663
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-96.948	-6.712
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	17		-140.980	-6.712
Genel Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	18		66.838	0
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	18		-22.806	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-311.528	0
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	24		-334.953	0
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	24		-29.665	0
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	24		73.749	0
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	24		-20.659	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25		-477.926	0
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			394.119	0
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			-117.724	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			2.043.400	-1.473.558
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			-1.188.465	-633.552
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		-1.588.865	-939.248
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8		400.400	305.696
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			-1.265.782	-230.487
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		-1.602.721	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	10		336.939	-230.487
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	11		1.358.762	-942.310
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12		95.557	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			1.188.218	2.032.405
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7		994.303	1.214.856
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8		193.915	817.549
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			1.855.110	-1.699.614
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7		-10.802	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	10		1.865.912	-1.699.614
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-209.723	121.887
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	22			-14.260
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			133.713	-51.897
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			133.713	-51.897
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14,15		133.713	-51.897
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-76.010	55.730
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-76.010	55.730
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			112.216	27.479
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		36.206	83.209

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar											
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç, Primleri / İskontoları	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 / Kayıplar	Risken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakımlar	36.000.000	96.063	243.802	29.731.415			238.579	-22.223.041	61.502			44.148.320
	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								61.502	-61.502			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Dönem Kan (Zararı)										1.123.137		1.123.137
	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 Alım İşlemleri Nedeniyle Mevdana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Mevdana 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 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)					-1.308.575				-74.215			-1.382.790
	Dönem Sonu Bakımlar		36.000.000	96.063	243.802	28.422.840			238.579	-22.235.754	1.123.137	43.888.667	43.888.667
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakımlar		36.000.000	96.063	243.802	27.986.647			238.579	-22.235.754	1.351.505		43.680.842	
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										-1.351.505			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													
Dönem Kan (Zararı)										-1.601.072		-1.601.072	
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													

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	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 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 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)						-1.197.993				1.233.781				-1.315.717
Dönem Sonu Bakiyeler			36.000.000	96.063	243.802		26.788.654			238.579	-21.001.973	-1.601.072	40.764.053		40.764.053