

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2019 - 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 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	25		31.459.819	19.448.273
Ticari Alacaklar	5		417.862.184	509.398.900
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4		240.105.384	337.686.279
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		177.756.800	171.712.621
Diğer Alacaklar	6		1.053.493.850	920.776.371
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4		1.043.100.069	915.584.104
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		10.393.781	5.192.267
Stoklar	7		359.668.564	363.038.616
Peşin Ödenmiş Giderler	8		26.927.351	20.397.419
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8		26.927.351	20.397.419
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21		3.684.763	4.867.349
Diğer Dönen Varlıklar			16.360.820	20.058.293
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			16.360.820	20.058.293
ARA TOPLAM			1.909.457.351	1.857.985.221
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.909.457.351	1.857.985.221
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	23		1.420.594	1.420.594
Diğer Alacaklar	6		5.557.765	5.487.505
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		5.557.765	5.487.505
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9		212.107.001	212.107.001
Maddi Duran Varlıklar			879.491.200	874.144.623
Arazi ve Arsalar	10		402.511.978	402.506.901
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	10		6.888.205	7.569.058
Binalar	10		251.265.826	240.012.106
Tesis, Makine ve Cihazlar	10		189.875.188	194.080.286
Taşıtlar	10		1.861.677	2.192.517
Mobilya ve Demirbaşlar	10		15.435.247	15.886.926
Özel Maliyetler	10		1.163.882	1.313.888
Yapılmakta Olan Yatırımlar	10		2.247.282	1.307.943
Diğer Maddi Duran Varlıklar	10		8.241.915	9.274.998
Kullanım Hakkı Varlıkları	11		31.454.480	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12		10.964.990	11.167.324
Diğer Haklar	12		1.334.614	1.520.019
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12		9.630.376	9.647.305
Peşin Ödenmiş Giderler	8		4.461.415	4.177.578
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8		4.461.415	4.177.578
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21		66.181.992	59.951.124
Diğer Duran Varlıklar			144.534	13.393.111
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar			144.534	13.393.111
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.211.783.971	1.181.848.860
TOPLAM VARLIKLAR			3.121.241.322	3.039.834.081
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			358.291.278	317.984.874
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	23		358.291.278	317.984.874
Banka Kredileri	25		341.671.751	317.984.874
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	25		16.619.527	
Ticari Borçlar	5		348.148.030	430.067.335
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4		132.895.837	108.878.796
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		215.252.193	321.188.539
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			18.961.381	11.559.769
Diğer Borçlar	6		137.969	2.699.321
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4		137.969	2.351.507
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6			347.814
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8		2.729.312	2.928.650

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlölüklerin Dışında Kalanlar)	8	2.729.312	2.928.650
Dönem Karı Vergi Yükümlölüğü	21	16.101.444	14.384.165
Kısa Vadeli Karşılıklar		24.708.974	11.355.282
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		13.928.276	10.111.477
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		10.780.698	1.243.805
Diğer Kısa Vadeli Yükümlölükler		3.952.538	7.195.612
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlölükler		3.952.538	7.195.612
ARA TOPLAM		773.030.926	798.175.008
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER		773.030.926	798.175.008
UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		14.839.474	
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	23	14.839.474	
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	23	14.839.474	
Diğer Borçlar	6	1.409.060.787	1.364.244.005
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	1.409.060.787	1.364.244.005
Uzun Vadeli Karşılıklar		29.557.655	30.305.487
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		29.557.655	30.305.487
Ertelenmiş Vergi Yükümlölüğü	21	65.272.394	65.128.136
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER		1.518.730.310	1.459.677.628
TOPLAM YÜKÜMLÖLÖKLER		2.291.761.236	2.257.852.636
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		638.703.730	600.591.187
Ödenmiş Sermaye	16	662.000.000	662.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		702.050	702.050
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		-895.717.515	-895.717.515
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		313.720.126	313.720.126
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		313.720.126	313.720.126
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	16	314.411.591	314.411.591
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-9.892.689	-9.892.689
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		9.201.224	9.201.224
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		93.579.227	84.400.388
Yabancı Para Çevrim Farkları		93.579.227	84.400.388
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	36.192.002	36.192.002
Diğer Kısıtlanmış Yedekler	16	36.192.002	36.192.002
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		399.294.136	433.864.245
Net Dönem Karı veya Zararı		28.933.704	-34.570.109
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		190.776.356	181.390.258
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		829.480.086	781.981.445
TOPLAM KAYNAKLAR		3.121.241.322	3.039.834.081

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	612.606.904	652.635.401
Satışların Maliyeti	17	-454.705.187	-521.761.569
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		157.901.717	130.873.832
BRÜT KAR (ZARAR)		157.901.717	130.873.832
Genel Yönetim Giderleri	18	-14.936.272	-13.701.321
Pazarlama Giderleri	18	-54.390.018	-61.730.000
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	18	-802.998	-492.449
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		14.883.872	9.494.375
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-27.098.375	-31.113.198
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		75.557.926	33.331.239
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	31.493.456	18.796.622
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	-11.792.262	-901
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		95.259.120	52.126.960
Finansman Giderleri	20	-54.379.785	-62.710.723
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		40.879.335	-10.583.763
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-6.493.223	1.060.787
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-12.298.617	-5.126.111
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	5.805.394	6.186.898
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		34.386.112	-9.522.976
DÖNEM KARI (ZARARI)		34.386.112	-9.522.976
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.452.408	3.461.360
Ana Ortaklık Payları		28.933.704	-12.984.336
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		13.112.529	16.422.760
Yabancı Para Çevrim Farkları		13.112.529	16.422.760
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		13.112.529	16.422.760
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		13.112.529	16.422.760
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		47.498.641	6.899.784
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.386.098	8.388.085
Ana Ortaklık Payları		38.112.543	-1.488.301

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			101.127.899	-45.542.673
Dönem Karı (Zararı)			34.386.112	-9.522.976
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			53.750.997	68.637.756
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12		13.644.300	10.243.037
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			670.280	589.415
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5		602.314	619.188
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		67.966	-29.773
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			11.005.394	4.895.135
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			11.005.394	4.895.135
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			18.329.845	24.235.280
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20		-31.400.719	-8.253.359
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19		49.730.564	32.488.639
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	20		3.700.686	30.105.271
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		6.493.223	-1.060.787
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	19		-92.731	-369.595
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	19		-92.731	-369.595
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			30.325.969	-104.655.213
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			90.934.402	-153.073.536
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5		97.580.895	-137.027.504
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5		-6.646.493	-16.046.032
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			4.860.507	-19.569.985
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			4.860.507	-19.569.985
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7		3.302.086	-62.766.667
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-81.919.305	119.648.622
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5		24.017.041	27.983.977
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5		-105.936.346	91.664.645
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			13.148.279	11.106.353
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			13.148.279	11.106.353
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			118.463.078	-45.540.433
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-7.936.427	-876.066
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-9.398.752	873.826
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-3.496.926	297.609.437
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları			0	479.385.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			49.873	538.150
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			49.873	538.150
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-35.040.249	-6.446.548
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10 11		-34.561.671	-5.975.784
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12		-478.578	-470.764
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri			92.731	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler			0	-184.120.524
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler				-184.120.524
Alınan Faiz	19		31.400.719	8.253.359
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-83.198.094	-663.523.082
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			193.934.417	218.835.560
Kredilerden Nakit Girişleri			193.934.417	218.835.560
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-124.115.495	-199.913.874

Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-124.115.495	-199.913.874
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		-84.912.722	-658.705.507
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		31.356.834	-690.420
Ödenen Faiz		-99.461.128	-23.048.841
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		14.432.879	-411.456.318
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-2.421.333	678.524
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		12.011.546	-410.777.794
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		19.448.273	439.356.378
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		31.459.819	28.578.584

Dipnot Referansı	Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar												
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak 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			Yabancı Para Çevirim 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
01.01.2018 - 31.03.2018

Carı Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	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)																
	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 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler		662.000.000	702.050	-895.717.515	314.411.591	-9.892.689	9.201.224	93.579.227			36.192.002	399.294.136	28.933.704	638.703.730	190.776.356	829.480.086