

ERSU MEYVE VE GIDA SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2019-30.09.2019 TARİHLİ 3.ÇEYREK FİNANSAL TABLOLAR



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	1.291.518	263.695
Ticari Alacaklar	11	3.777.245	4.326.290
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	3.739.932	4.293.136
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	37.313	33.154
Diğer Alacaklar	12	1.919.965	2.017.706
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	1.828.284	1.829.427
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	91.681	188.279
Stoklar	14	14.472.608	9.898.394
Peşin Ödenmiş Giderler	15	395.135	131.570
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15	395.135	131.570
Diğer Dönen Varlıklar	16	612.382	78.521
ARA TOPLAM		22.468.853	16.716.176
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		22.468.853	16.716.176
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	12	22.011	22.011
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	22.011	22.011
Maddi Duran Varlıklar	19	33.099.802	32.822.267
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	3.333	4.210
Peşin Ödenmiş Giderler	15	108	11.351
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	15	108	11.351
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	418.886	1.740.484
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		33.544.140	34.600.323
TOPLAM VARLIKLAR		56.012.993	51.316.499
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	11	4.764.038	2.829.070
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	1.134.759	1.074.012
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11	3.629.279	1.755.058
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	121.487	115.266
Diğer Borçlar	12	1.469.204	2.821.889
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,12	663.845	359.537
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	805.359	2.462.352
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	23	11.950	236.197
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	23	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	23	11.950	236.197
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	14.297	60.752
Kısa Vadeli Karşılıklar	21,25	270.514	146.874
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21	40.171	17.565
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	230.343	129.309
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	29	77.411	84.664
ARA TOPLAM		6.728.901	6.294.712
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	17	0	0
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.728.901	6.294.712
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	11	159.269	0
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	11	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11	159.269	0
Diğer Borçlar	12	4.037.856	3.514.386
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	12	3.368.737	3.368.737

İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	669.119	145.649
Uzun Vadeli Karşılıklar	21,25	236.547	345.684
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	236.547	345.684
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	25	0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	7.403.983	4.070.040
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		11.837.655	7.930.110
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		18.566.556	14.224.822
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		37.446.437	37.091.677
Ödenmiş Sermaye	29	36.000.000	36.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	29	96.063	96.063
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	29	243.802	243.802
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	29	24.019.259	26.291.095
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		24.019.259	26.291.095
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	29	-5.195	-106.182
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	29	24.024.454	26.397.277
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	238.579	238.579
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	29	-28.185.302	-25.826.458
Net Dönem Karı veya Zararı	29	5.034.036	48.596
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		37.446.437	37.091.677
TOPLAM KAYNAKLAR		56.012.993	51.316.499

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	30	5.439.622	10.015.714	792.305	5.054.919
Satışların Maliyeti	30	-5.468.562	-8.390.338	-827.563	-4.012.552
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-28.940	1.625.376	-35.258	1.042.367
BRÜT KAR (ZARAR)		-28.940	1.625.376	-35.258	1.042.367
Genel Yönetim Giderleri	31	-845.163	-1.107.207	-300.022	-742.272
Pazarlama Giderleri	31	-290.700	-453.262	-169.220	-336.242
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	31	0	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	4.683.841	325.666	3.632.369	168.177
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	33	-441.850	-1.891.424	89.083	-1.742.597
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.077.188	-1.500.851	3.216.952	-1.610.567
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	34	0	0	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	34	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.077.188	-1.500.851	3.216.952	-1.610.567
Finansman Gelirleri	35	359.652	1.148.738	201.785	893.134
Finansman Giderleri	35	-443.698	-1.291.004	-271.374	-1.092.341
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.993.142	-1.643.117	3.147.363	-1.809.774
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		2.040.894	42.044	-256.598	-78.132
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	-78.229	0	-14.296	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	2.119.123	42.044	-242.302	-78.132
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		5.034.036	-1.601.073	2.890.765	-1.887.906
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.034.036	-1.601.073	2.890.765	-1.887.906
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		5.034.036	-1.601.073	2.890.765	-1.887.906
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.034.036	-1.601.073	2.890.765	-1.887.906
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		5.034.036	-1.601.073	2.890.765	-1.887.906

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		860.438	-1.192.270
Dönem Karı (Zararı)		5.034.036	-1.601.073
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-499.730	-1.634.597
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19,20	1.751.298	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	21,25	113.709	-56.399
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	21	113.709	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24	-2.197.352	-477.926
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	35	-167.385	-982.548
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		0	-117.724
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-3.673.868	2.043.400
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,11	549.045	-1.188.465
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	553.204	-1.588.865
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	11	-4.159	400.400
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,12	97.741	-1.265.782
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	1.143	-1.602.721
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	12	96.598	336.939
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	14	-4.574.214	1.358.762
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15	-252.322	95.557
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6,11	2.094.237	1.178.015
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	60.747	984.100
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	11	2.033.490	193.915
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	21	6.221	33.000
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6,12	-829.215	1.468.526
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	304.308	-10.802
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	12	-1.133.523	1.479.328
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	23	-224.247	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	16,29	-541.114	363.787
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		860.438	-1.192.270
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	133.713
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	19,20	0	133.713
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	19	0	133.713
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		167.385	982.547
Alınan Faiz	35	167.385	982.547
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.027.823	-76.010
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.027.823	-76.010
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		263.695	112.216
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.291.518	36.206

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlgilin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	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		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı
					Maddi Duran Varlıkların Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanınılan Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları						
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları		Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı				

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2019 – 30.09.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
---------------------------------------	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--