

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2019 - 3. 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 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	25		29.561.205	19.448.273
Ticari Alacaklar	5		406.754.303	509.398.900
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4		229.149.453	337.686.279
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		177.604.850	171.712.621
Diğer Alacaklar	6		1.345.973.717	858.314.676
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4		1.342.552.598	853.122.409
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		3.421.119	5.192.267
Stoklar	7		415.115.709	363.038.616
Peşin Ödenmiş Giderler	8		50.695.416	20.397.419
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8		50.695.416	20.397.419
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21		11.239.281	4.867.349
Diğer Dönen Varlıklar			7.179.261	20.058.293
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			7.179.261	20.058.293
ARA TOPLAM			2.266.518.892	1.795.523.526
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			2.266.518.892	1.795.523.526
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	23		1.394.933	1.420.594
Diğer Alacaklar	6		1.207.614	5.487.505
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		1.207.614	5.487.505
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9		212.107.001	212.107.001
Maddi Duran Varlıklar	10		860.988.618	874.144.623
Arazi ve Arsalar	10		402.511.028	402.506.901
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	10		7.046.722	7.569.058
Binalar	10		246.354.406	240.012.106
Tesis, Makine ve Cihazlar	10		182.734.831	194.080.286
Taşıtlar	10		1.158.718	2.192.517
Mobilya ve Demirbaşlar	10		13.859.433	15.886.926
Özel Maliyetler	10		861.855	1.313.888
Yapılmakta Olan Yatırımlar	10		248.316	1.307.943
Diğer Maddi Duran Varlıklar	10		6.213.309	9.274.998
Kullanım Hakkı Varlıkları	11		4.377.865	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12		14.651.731	11.167.324
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12		14.651.731	11.167.324
Peşin Ödenmiş Giderler			4.490.585	4.177.578
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8		4.490.585	4.177.578
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21		66.978.009	59.951.124
Diğer Duran Varlıklar			0	13.393.111
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar			0	13.393.111
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.166.196.356	1.181.848.860
TOPLAM VARLIKLAR			3.432.715.248	2.977.372.386
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			182.821.387	317.984.874
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	23		182.821.387	317.984.874
Banka Kredileri	23		180.861.618	317.984.874
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	23		1.959.769	0
Ticari Borçlar	5		360.440.193	367.605.640
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4		39.178.186	46.417.101
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		321.262.007	321.188.539
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			11.954.079	11.559.769
Diğer Borçlar	6		94.603	2.699.321
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4		94.603	2.351.507
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6		0	347.814
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8		9.848.248	2.928.650

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlölüklerin Dışında Kalanlar)	8	9.848.248	2.928.650
Dönem Karı Vergi Yükümlölüğü	21	27.937.766	14.384.165
Kısa Vadeli Karşılıklar		16.987.159	11.355.282
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		10.401.712	10.111.477
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		6.585.447	1.243.805
Diğer Kısa Vadeli Yükümlölükler		2.618.091	7.195.612
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlölükler		2.618.091	7.195.612
ARA TOPLAM		612.701.526	735.713.313
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER		612.701.526	735.713.313
UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.612.445	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	23	2.612.445	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	23	2.612.445	0
Diğer Borçlar	6	1.797.427.108	1.364.244.005
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	1.797.427.108	1.364.244.005
Uzun Vadeli Karşılıklar		32.130.259	30.305.487
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		32.130.259	30.305.487
Ertelenmiş Vergi Yükümlölüğü	21	65.512.250	65.128.136
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER		1.897.682.062	1.459.677.628
TOPLAM YÜKÜMLÖLÖKLER		2.510.383.588	2.195.390.941
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		721.161.796	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)		314.411.591	314.411.591
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-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)		91.720.614	84.400.388
Yabancı Para Çevrim Farkları		91.720.614	84.400.388
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		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		113.250.383	-34.570.109
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		201.169.864	181.390.258
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		922.331.660	781.981.445
TOPLAM KAYNAKLAR		3.432.715.248	2.977.372.386

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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	17	1.871.652.061	1.794.181.890	590.005.745	535.935.013
Satışların Maliyeti	17	-1.412.512.701	-1.386.450.684	-449.593.998	-379.860.527
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		459.139.360	407.731.206	140.411.747	156.074.486
BRÜT KAR (ZARAR)		459.139.360	407.731.206	140.411.747	156.074.486
Genel Yönetim Giderleri	18	-40.148.354	-41.842.089	-7.938.431	-12.584.557
Pazarlama Giderleri	18	-163.025.408	-153.416.286	-51.750.935	-44.689.709
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	18	-2.836.277	-1.747.990	-1.418.774	-730.294
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		31.750.631	57.710.174	4.734.248	37.322.181
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-23.244.492	-118.678.512	-714.977	-54.668.757
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		261.635.460	149.756.503	83.322.878	80.723.350
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	91.670.045	40.291.030	26.489.081	16.781.523
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	-11.106.800	-39.919.021	231.872	-49.213.304
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		406.334	0	224.093	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		342.605.039	150.128.512	110.267.924	48.291.569
Finansman Giderleri	20	-172.326.122	-331.296.184	-42.819.316	-156.473.212
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		170.278.917	-181.167.672	67.448.608	-108.181.643
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-40.386.140	23.208.595	-17.468.908	10.305.212
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-44.018.070	-228.514	-15.923.290	6.596.526
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	3.631.930	23.437.109	-1.545.618	3.708.686
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		129.892.777	-157.959.077	49.979.700	-97.876.431
DÖNEM KARI (ZARARI)		129.892.777	-157.959.077	49.979.700	-97.876.431
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		16.642.394	-18.655.394	6.047.381	-24.244.756
Ana Ortaklık Payları		113.250.383	-139.303.683	43.932.319	-73.631.675
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına kazanç / (Kayıp) (Kı)		0,17000000	-0,22000000	0,07000000	-0,12000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		10.457.438	77.441.491	-6.742.694	45.962.726
Yabancı Para Çevrim Farkları		10.457.438	77.441.491	-6.742.694	45.962.726
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		10.457.438	77.441.491	-6.742.694	45.962.726
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		10.457.438	77.441.491	-6.742.694	45.962.726
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		140.350.215	-80.517.586	43.237.006	-51.913.705
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		19.779.606	4.576.630	4.028.674	-10.456.179
Ana Ortaklık Payları		120.570.609	-85.094.216	39.208.332	-41.457.526

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		302.784.107	169.251.222
Dönem Karı (Zararı)		129.892.777	-157.959.077
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		129.892.777	-157.959.077
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		174.396.437	334.366.461
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11,12	36.375.114	33.513.335
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		455.150	1.415.499
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	420.722	1.295.394
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	34.428	120.105
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		19.198.674	12.768.084
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		18.457.682	12.768.084
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	740.992	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		63.890.018	92.664.089
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	19	-91.382.386	-40.051.034
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	155.272.404	132.715.123
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	20	14.375.762	198.226.729
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	40.386.140	-23.208.595
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-284.421	18.987.320
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	19	-284.421	18.987.320
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		51.673.969	14.922.218
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		102.223.875	73.880.739
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		108.536.826	76.467.993
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-6.312.951	-2.587.254
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.712.178	-39.033.147
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.712.178	-39.033.147
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-52.111.521	-31.886.813
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-7.165.447	1.684.950
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-7.238.915	24.798.636
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		73.468	-23.113.686
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		7.014.884	10.276.489
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		7.014.884	10.276.489
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		355.963.183	191.329.602
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-16.342.675	-11.121.587
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-36.836.401	-10.956.793
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		79.225.999	45.306.261
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		0	-11.750
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.919.638	399.456
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10, 12	1.919.638	399.456
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-14.076.025	-29.463.726
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-7.722.026	-26.207.746
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-6.353.999	-3.255.980
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	34.331.247
Alınan Faiz	19	91.382.386	40.051.034
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-365.275.412	-612.616.219
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		169.767.815	334.852.861
Kredilerden Nakit Girişleri		169.767.815	334.852.861
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-321.266.833	-1.547.586.619

Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-321.164.666	-1.546.615.582
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-102.167	-971.037
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		-58.503.990	749.228.745
Ödenen Faiz		-155.272.404	-149.111.206
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		16.734.694	-398.058.736
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-6.621.762	-2.690.794
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		10.112.932	-400.749.530
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	25	19.448.273	439.356.378
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	25	29.561.205	38.606.848

Carı Dönem 01.01.2019 – 30.09.2019	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 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 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	91.720.614			36.192.002	399.294.136	113.250.383	721.161.796	201.169.864	922.331.660