

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	6-34
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-9
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	9
NOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	10-12
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	13
NOT 6 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	14
NOT 7 STOKLAR	15
NOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	16
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	17-18
NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	19
NOT 11 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	20
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	20-21
NOT 13 TAAHHÜTLER.....	22
NOT 14 ÖZKAYNAKLAR	23-24
NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
NOT 16 PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME GİDERLERİ	25-26
NOT 17 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	26
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	26
NOT 19 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	27-28
NOT 20 PAY BAŞINA (KAYIP)	28
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR	28-30
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	30-34
NOT 23 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	34
NOT 24 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	34
NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	34

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30 Haziran 2017	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		270.030.696	243.006.524
Nakit ve Nakit Benzerleri	23	1.318.707	1.047.182
Ticari Alacaklar	5	148.169.232	109.662.787
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	67.525.762	58.655.022
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		80.643.470	51.007.765
Diğer Alacaklar	6	3.605.524	3.233.316
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.605.524	3.233.316
Stoklar	7	103.350.671	123.574.431
Peşin Ödenmiş Giderler	8	10.280.963	4.196.275
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	191.364	23.466
Diğer Dönen Varlıklar		3.114.235	1.269.067
Duran Varlıklar		355.166.043	361.813.744
Diğer Alacaklar	6	132.148	190.646
Finansal Yatırımlar	21	1.373.594	1.373.594
Maddi Duran Varlıklar	9	310.060.598	308.825.865
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.964.382	2.833.020
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.685.623	61.610
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	24.603.901	30.432.979
Diğer Duran Varlıklar		15.345.797	18.096.030
TOPLAM VARLIKLAR		625.196.739	604.820.268

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30 Haziran 2017	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		714.069.770	609.562.610
Kısa Vadeli Borçlanmalar	21	300.111.215	252.997.574
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	21	75.899.851	5.649.106
Ticari Borçlar	5	185.724.235	171.083.851
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	76.382.403	63.922.461
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		109.341.832	107.161.390
Diğer Borçlar	6	136.759.910	165.448.386
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	135.286.482	165.444.221
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.473.428	4.165
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		8.132.834	6.312.205
Ertelenmiş Gelirler	8	1.243.498	1.908.031
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		78.213	78.213
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.435.659	4.767.618
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		4.302.162	4.634.121
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		133.497	133.497
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.684.355	1.317.626
Uzun Vadeli Yükümlülükler		10.323.319	47.500.739
Uzun Vadeli Borçlanmalar	21	393.622	38.724.556
Diğer Borçlar	6	-	54.724
Uzun Vadeli Karşılıklar		9.532.515	8.280.452
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		9.532.515	8.280.452
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	397.182	441.007
Toplam Yükümlülükler		724.393.089	657.063.349
ÖZKAYNAKLAR		(99.196.350)	(52.243.081)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		(99.196.350)	(52.243.081)
Ödenmiş Sermaye	14	6.244.000	6.244.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		114.643.948	114.643.948
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	14	115.875.156	115.875.156
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	(1.231.208)	(1.231.208)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	207.939	207.939
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(13.659.346)	(13.659.346)
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		(159.679.622)	(85.908.796)
Net Dönem Karı veya Zararı		(46.953.269)	(73.770.826)
TOPLAM KAYNAKLAR		625.196.739	604.820.268

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar 16 Ağustos 2017 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Şirket Genel Müdürü Zeynep Dilmen ve Mali İşler Direktörü Ergin Dülger tarafından imzalanmıştır.

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
	Referansları	1 Ocak -	1 Ocak -	1 Nisan -	1 Nisan -
		30 Haziran 2017	30 Haziran 2016	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Hasılat	15	288.828.772	233.617.142	161.031.096	125.426.907
Satışların Maliyeti (-)	15	(218.956.366)	(179.963.280)	(122.598.678)	(96.991.071)
BRÜT KAR/(ZARAR)		69.872.406	53.653.862	38.432.418	28.435.836
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(11.202.208)	(10.583.104)	(5.677.878)	(5.746.822)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	16	(59.143.285)	(49.142.468)	(29.864.703)	(23.531.123)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	16	(679.610)	(969.322)	(324.699)	(540.664)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		11.645.289	7.312.865	4.661.670	2.850.515
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(11.320.617)	(10.052.913)	(6.381.129)	(3.915.543)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		(828.025)	(9.781.080)	845.679	(2.447.801)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	6.347.195	1.298.813	5.277.062	445.372
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	(810.568)	(441.454)	(306.012)	(23.239)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.708.602	(8.923.721)	5.816.729	(2.025.668)
Finansman Giderleri (-)	18	(45.876.618)	(18.907.953)	(19.693.427)	(15.523.846)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		(41.168.016)	(27.831.674)	(13.876.698)	(17.549.514)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(5.785.253)	5.792.782	(10.700.340)	3.407.743
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	(5.785.253)	5.792.782	(10.700.340)	3.407.743
DÖNEM KARI (ZARARI)		(46.953.269)	(22.038.892)	(24.577.038)	(14.141.771)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(46.953.269)	(22.038.892)	(24.577.038)	(14.141.771)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları		(46.953.269)	(22.038.892)	(24.577.038)	(14.141.771)
Toplam kapsamlı gelirin/(giderin) dağılımı:					
Ana ortaklık payları		(46.953.269)	(22.038.892)	(24.577.038)	(14.141.771)
Pay Başına Kazanç (Zarar)	20	(7,52)	(3,53)	(3,94)	(2,26)

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıplar	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
1 Ocak 2016 itibarıyla									
bakiyeler	14	6.244.000	(13.659.346)	980.483	115.875.156	207.939	(751.301)	(85.157.495)	23.739.436
Transferler		-	-	-	-	-	(85.157.495)	85.157.495	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	-	-	(22.038.892)	(22.038.892)
30 Haziran 2016 itibarıyla									
bakiyeler	14	6.244.000	(13.659.346)	980.483	115.875.156	207.939	(85.908.796)	(22.038.892)	1.700.544
1 Ocak 2017 itibarıyla									
bakiyeler	14	6.244.000	(13.659.346)	(1.231.208)	115.875.156	207.939	(85.908.796)	(73.770.826)	(52.243.081)
Transferler		-	-	-	-	-	(73.770.826)	73.770.826	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	-	-	(46.953.269)	(46.953.269)
30 Haziran 2017 itibarıyla									
bakiyeler	14	6.244.000	(13.659.346)	(1.231.208)	115.875.156	207.939	(159.679.622)	(46.953.269)	(99.196.350)

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2017	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.704.508	32.215.751
Dönem Zararı		(46.953.269)	(22.038.892)
Dönem Net Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		66.249.943	24.326.861
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10	10.739.239	9.238.821
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		746.764	(971.727)
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	747.080	(1.023.407)
- Stok değer düşüklüğü karşılığı, net	7	(316)	51.680
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.775.328	3.121.839
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.775.328	3.121.839
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		40.984.219	22.099.060
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18	40.984.219	22.099.060
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	18	4.407.868	(3.191.107)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	5.785.253	(5.792.782)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(188.728)	(177.243)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(188.728)	(177.243)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(8.736.942)	33.025.489
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(39.253.525)	(9.909.644)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(30.382.785)	(688.313)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(8.870.740)	(9.221.331)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		20.224.076	17.020.830
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(7.241.414)	(6.494.212)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		14.640.384	26.220.185
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		2.180.442	25.748.302
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		12.459.942	471.883
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.893.537	6.188.330
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		10.559.732	35.313.458
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(2.855.224)	(3.097.707)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(10.916.606)	69.386.190
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(11.220.898)	(14.954.654)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(11.220.898)	(14.504.654)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-	(450.000)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		304.292	817.884
Sabit kıymetler için verilen avanslardaki değişim		-	(2.744.848)
İlişkili taraflardan diğer alacaklardaki net artış/azalış		-	86.267.808
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.483.623	(94.260.151)
Kredilerden Nakit Girişleri		108.498.474	226.289.607
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(70.141.522)	(310.537.600)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(4.715.587)	(7.511.944)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış)		(30.157.742)	(2.500.214)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		271.525	7.341.790
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERİ KALEMLER	23	1.047.182	4.085.728
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ KALEMLER	23	1.318.707	11.427.518

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Kerevitaş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Kerevitaş” veya “Şirket”) ve bağlı ortaklıklarının (“Grup”) faaliyet konusu, dondurulmuş ve konserve meyve ve sebze, dondurulmuş ve konserve su ürünleri, dondurulmuş unlu mamuller, kaplamalı ürünler ve konserve ton balığı üretimi ve ticaretidir. Grup, Bursa’daki fabrikasında yaptığı üretimi bayiler aracılığı ile tüm Türkiye’de pazarlamakta, aynı zamanda da bu ürünlerinin ihracatını gerçekleştirmektedir. 1978 yılında su ürünleri ihracatı amacı ile kurulmuş, yıllar içinde yaptığı yatırımlarla Superfresh markası ile 1990 yılından itibaren gıda sektörünün önde gelen şirketlerinden birisi olmuştur. Şirket’in merkez ofisi, Üniversite Mahallesi Avcılar İstanbul adresinde kayıtlıdır.

Şirket’in, Bursa fabrikasında sebze, meyve, su ürünleri, ton balığı konserve ve pizza, Afyon fabrikasında ise patates, sebze ve meyve üretim tesisleri bulunmaktadır. Bursa/Fabrika, Afyon/ Fabrika, Kartal/İstanbul ve Antalya’da soğuk hava depoları mevcuttur.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1994 yılından beri Borsa İstanbul AŞ’de (“BİAŞ”) eski unvanıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda (“İMKB”) işlem görmektedir.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Şirket’in hisselerinin çoğunluğunu elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
	(%)	(%)
Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş.	40,04	40,04
Yıldız Holding A.Ş.	36,69	36,69
Watling Private Equity S.A.	6,01	6,01
Zeki Ziya Sözen	6,00	6,00
Diğer	11,26	11,26
	100	100

30 Haziran 2017 itibarıyla Grup’un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.665’dir (31 Aralık 2016: 1.619).

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar	Doğrudan ve etkin sahiplik oranları %		Esas Faaliyet Konusu
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016	
Ekzimer Dış Ticaret Gıda San. A.Ş.	100	100	Gıda Ürünleri İthalat ve İhracatı
Ancoker Su Ürünleri San. Tic. A.Ş.	100	100	Dondurulmuş Ürünler İmalat ve Satışı
Mersu Su Ürünleri San. Tic. A.Ş.	100	100	Dondurulmuş Ürünler İmalat ve Satışı
Karma Tarımsal Üretim ve Tic. A.Ş.	100	100	Tarımsal Ürünler İmalat ve Depolanması

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

Şirket ve bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS”) esas alınmıştır.

Finansal tablolar, maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunum uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 30 Haziran 2017 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

Şirket, 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini uygulamaya devam etmiştir ve o yüzden birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal tablolar ve dipnotlar Kamu Gözetim Kurumu (“KGK”) tarafından yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.”

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Grup’un 30 Haziran 2017 tarihli konsolide finansal tabloları işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. Grup’un kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarından 444.039.074 TL fazladır. Ayrıca, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla özkaynaklar ve geçmiş yıllar zararları sırasıyla (99.196.350) TL ve (159.679.622) TL olarak gerçekleşmiştir. Bununla birlikte, Şirket’in 9 Haziran 2017 tarihinde KAP’ta özel durum açıklaması ile bildirmiş olduğu gibi; Akis Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.’ye yaptırmış olduğu marka değerlendirme raporuna göre; Şirket’in sahip olduğu “Superfresh” markasının değerinin 294.500.000 TL olarak tespit edilmiştir. Grup yönetimi, Grup’un sürekliliğini devam ettirme konusunda kapsamlı bir değerlendirme yapmış ve konuyla ilgili finansal ve operasyonel bir takım önlemler almıştır. Grup, ayrıca yapmış olduğu, 2017 yılına ait bütçe ve takip eden beş yıla ait kar ve nakit akış tahminleri doğrultusunda, alınan önlemleri destekleyecek nitelikte finansal verilerde iyileşmelerin de oluşacağını öngörmektedir. Şirket, bütçe ve iş planları doğrultusunda önümüzdeki yıllarda da yatırımlarını benzer şekilde devam etmeyi öngörmektedir. Tüm bunlar Şirket’in operasyonlarına devam edeceğine işaret etmektedir.

Kullanılan Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Dönem içinde muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler bulunmamaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tabloların Düzenlenmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

- a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

- b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Bulunmamaktadır.

- c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9
TFRS 15

Finansal Araçlar¹
Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat¹

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2–KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 - Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayımlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. İlk uygulama tarihi 1 Şubat 2015 tarihinden önce olmak şartıyla, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

TFRS 15 aynı zamanda standardın üç boyutuna (performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi, asil vekil değerlendirilmesi ve lisanslama) açıklık getirmekte ve tadil edilmiş sözleşmeler ile tamamlanmış sözleşmeler için geçiş sürecinde bazı kolaylıklar sağlamaktadır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Türkiye'de kurulmuş olan Grup'un faaliyet konusu dondurulmuş ve konserve meyve ve sebze, dondurulmuş ve konserve su ürünleri, dondurulmuş unlu mamuller, kaplamalı ürünler ve konserve ton balığı üretimi ve ticaretidir. Grup'un faaliyet alanı, ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Ayrıca, Grup'un organizasyon yapısı, Grup'un farklı faaliyetleri içeren ayrı bölümler halinde yönetilmesi yerine tek bir faaliyetin yönetilmesi şeklinde oluşturulmuştur. Bu sebeplerden dolayı, Grup'un operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Grup'un faaliyet sonuçları, bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Dönem sonları itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar ile dönem içinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda verilmiştir.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Pasifik Tük.Ürün. San.ve Tic. A.Ş.	36.390.048	24.467.754
Teközel Gıda Marka Hizm.San.ve Tic.A.Ş.	30.689.751	32.317.504
G2M Dağıtım Pazarlama A.Ş.	1.011.783	1.787.825
Emirkan Gıda Pazarlama Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.	177.985	215.114
Aktül Kağıt Üretim Pazarlama A.Ş.	40.088	43.877
Diğer	56.262	272.958
	68.365.917	59.105.032
Erteleenmiş finansman gideri (-)	(840.155)	(450.010)
	67.525.762	58.655.022

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Yıldız Holding A.Ş.	66.278.676	49.193.472
Besler Gıda ve Kimya San. A.Ş.	7.981.140	13.069.455
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	1.513.113	1.026.791
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	239.687	19.143
Aytaç Gıda Yatırım A.Ş.	171.753	573.192
Örgen Gıda San. ve Tic. A.Ş.	64.477	51.170
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	57.252	30.008
Unmaş Unlu Mamuller San. ve Tic.A.Ş.	29.889	22.261
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Tic.A.Ş.	18.922	7.815
Diğer	140.595	8.641
	76.495.504	64.001.948
Erteleenmiş finansman gideri (-)	(113.101)	(79.487)
	76.382.403	63.922.461

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan ticari alacaklar ve borçlar mal satışından ve alışından kaynaklanmaktadır. Mal alışları ağırlıklı olarak hammadde alışından oluşmaktadır.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Yıldız Holding A.Ş.	135.286.482	165.444.221
	135.286.482	165.444.221

Grup ile ilişkili taraflar arasında gerçekleştirilen işlemlerden ötürü alınan veya verilen teminat bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

İlişkili taraflarla yapılan işlemler

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Mal satışları				
Pasifik Tük. Ürün. San. ve Tic. A.Ş.	64.369.213	50.385.765	33.893.210	23.838.933
Teközel Gıda Hiz. San. ve Tic. A.Ş.	56.113.986	50.734.900	28.998.443	24.712.834
G2M Dağıtım Pazarlama A.Ş.	987.557	1.914.600	229.715	1.914.600
Aytaç Gıda Yatırım San. Tic. A.Ş.	-	558.222	-	244.695
Besler Gıda ve Kimya San. Tic. A.Ş.	-	152.365	-	88.792
PNS Pendik Nişasta San. A.Ş.	-	194.960	-	-
Diğer	237.868	396.956	237.868	373.549
	121.708.624	104.337.768	63.359.236	51.173.403

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Mal ve hizmet alımları				
Besler Gıda ve Kimya San. A.Ş.	12.851.520	9.063.178	6.117.344	5.065.941
Yıldız Holding A.Ş.	1.795.238	510.811	1.267.910	(1.483.135)
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	1.213.742	1.443.838	588.079	733.980
Aytaç Gıda Yatırım San. Tic. A.Ş.	337.061	1.370.421	40.506	534.887
Örgen Gıda San. ve Tic. A.Ş.	260.617	127.148	190.353	64.722
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	285.555	189.846	252.967	173.541
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	164.502	152.208	161.960	81.019
Penta Teknoloji Ürün.Dağ.Tic. A.Ş.	54.915	120.883	30.172	25.069
PNS Pendik Nişasta San. A.Ş.	20.690	41.600	21.600	10.400
Horizon Hızlı Tük.az. Sat.Tic. A.Ş.	7.267	79.691	4.190	59.520
Diğer	160.071	238.307	124.571	217.774
	17.151.178	13.337.931	8.799.652	5.483.718

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Komisyon ve finansal giderler				
Yıldız Holding A.Ş.	14.712.858	2.403.653	6.569.143	1.225.305
	14.712.858	2.403.653	6.569.143	1.225.305

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un üst düzey kadrosu, yönetim kurulu ve icra kurulu üyelerinden oluşmaktadır.

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Ücretler ve diğer faydalar	1.721.175	1.761.190	915.834	1.171.763
	1.721.175	1.761.190	915.834	1.171.763

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	83.215.389	53.824.540
Alacak senetleri ve alınan çekler	8.687.603	7.259.864
Ticari alacaklar reeskontu (-)	(1.089.467)	(653.664)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(10.170.055)	(9.422.975)
Ticari alacaklar, net	80.643.470	51.007.765
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4) (*)	68.365.917	59.105.032
İlişkili taraflardan ticari alacaklar reeskontu (Not 4)	(840.155)	(450.010)
	148.169.232	109.662.787

(*) İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacaklar karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	2017	2016
Dönem başı	(9.422.975)	(6.825.276)
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	(1.427.668)	(678.666)
Kur farkı	-	(3.858)
Konusu kalmayan karşılıklar	680.588	1.705.931
Dönem sonu	(10.170.055)	(5.801.869)

Ticari alacaklar ile alacak senetleri ve çekler 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla TL için ortalama %13,1 (31 Aralık 2016: %9,41) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	108.913.371	108.284.352
Ticari borçlar reeskontu (-)	(1.638.524)	(1.122.962)
Gider tahakkukları	2.066.985	-
Ticari borçlar, net	109.341.832	107.161.390
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4) (*)	76.495.504	64.001.948
İlişkili taraflara ticari borçlar reeskontu (Not 4)	(113.101)	(79.487)
	185.724.235	171.083.851

(*) İlişkili taraflara olan ticari borçlar mal ve hizmet alış işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

Ticari borçlar ve borç senetleri iskonto edilmiş değerleriyle gösterilmektedir. Değerin tespitinde uygulanan yıllık ortalama etkin faiz oranı %13,1'dir (31 Aralık 2016: %9,66).

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

DİĞER ALACAKLAR

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Personelden alacaklar	493.528	459.896
Vergi dairesinden alacaklar	1.209.449	1.541.152
Diğer	1.902.547	1.232.268
Diğer Alacaklar	3.605.524	3.233.316

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	132.148	190.646
	132.148	190.646

DİĞER BORÇLAR

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli diğer borçlar		
İlişkili taraflara borçlar (Not 4)	135.286.482	165.444.221
Diğer çeşitli borçlar	1.473.428	4.165
	136.759.910	165.448.386

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Uzun vadeli diğer borçlar		
Diğer çeşitli borçlar	-	54.724
	-	54.724

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – STOKLAR

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzemeler	34.402.535	21.118.013
Yarı mamüller	36.466.749	64.848.120
Mamüller	23.961.211	25.248.094
Ticari mallar	5.972.351	10.062.923
Diğer stoklar	2.713.547	2.463.319
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(165.722)	(166.038)
	103.350.671	123.574.431

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzemeler	-	-
Yarı mamüller	(108.592)	(107.083)
Mamüller	(56.470)	(58.295)
Ticari mallar	(660)	(660)
	(165.722)	(166.038)

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
Dönem başı	(166.038)	(103.556)
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	-	(51.680)
Konusu kalmayan karşılıklar	316	-
Dönem sonu	(165.722)	(155.236)

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stok alımı için verilen sipariş avansları	5.678.133	2.595.071
Gelecek aylara ait giderler	4.639.394	1.595.154
İş avansları	(36.564)	6.050
	10.280.963	4.196.275

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	1.685.623	58.149
Gelecek yıllara ait giderler	-	3.461
	1.685.623	61.610

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	968.527	1.319.937
Gelecek aylara ait gelirler	274.971	588.094
	1.243.498	1.908.031

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	1 Ocak				30 Haziran
	2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	2017
Arazi ve arsalar	61.153.353	-	-	-	61.153.353
Yer altı ve yerüstü düzenleri	1.991.037	-	-	-	1.991.037
Binalar	83.286.456	53.888	-	-	83.340.344
Tesis makine ve cihazlar	229.699.458	679.344	(438.363)	729.964	230.670.403
Taşıtlar	10.814.123	-	(50.514)	1.015.369	11.778.978
Demirbaşlar	24.921.505	232.270	(17.065)	104.773	25.241.483
Özel maliyetler	2.285.466	-	-	36.682	2.322.148
Diğer maddi varlıklar	43.229.988	3.487.150	(2.688.586)	-	44.028.552
Yapılmakta olan yatırımlar	477.021	6.768.246	-	(1.886.788)	5.358.479
	457.858.407	11.220.898	(3.194.528)	-	465.884.777

Birikmiş amortisman	1 Ocak				30 Haziran
	2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	2017
Arazi ve arsalar	-	-	-	-	-
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(661.417)	(41.564)	-	-	(702.981)
Binalar	(32.992.547)	(613.492)	-	-	(33.606.039)
Tesis makine ve cihazlar	(59.756.536)	(5.676.616)	367.279	-	(65.065.873)
Taşıtlar	(9.331.264)	(482.907)	46.277	-	(9.767.894)
Demirbaşlar	(16.635.089)	(919.018)	17.065	-	(17.537.042)
Özel maliyetler	(1.113.685)	(194.080)	-	-	(1.307.765)
Diğer maddi varlıklar	(28.542.004)	(1.942.924)	2.648.343	-	(27.836.585)
Yapılmakta olan yatırımlar	-	-	-	-	-
	(149.032.542)	(9.870.601)	3.078.964	-	(155.824.179)

Net Defter Değeri	308.825.865				310.060.598
--------------------------	--------------------	--	--	--	--------------------

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR(Devamı)

Maliyet Değeri	1 Ocak			30 Haziran	
	2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	2016
Arazi ve arsalar	61.153.353	-	-	-	61.153.353
Yer altı ve yerüstü düzenleri	1.595.294	79.737	-	-	1.675.031
Binalar	82.714.824	-	-	-	82.714.824
Tesis makine ve cihazlar	213.681.116	3.470.936	(640.641)	-	216.511.411
Taşıtlar	9.752.829	3.946	-	823.047	10.579.822
Demirbaşlar	21.981.953	547.869	(6.120)	378.130	22.901.832
Özel maliyetler	1.889.969	-	-	-	1.889.969
Diğer maddi varlıklar	43.385.058	2.269.352	(9.850)	-	45.644.560
Yapılmakta olan yatırımlar	1.240.197	8.132.814	-	(1.387.472)	7.985.539
	437.394.593	14.504.654	(656.611)	(186.295)	451.056.341

Birikmiş amortisman	1 Ocak			30 Haziran	
	2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	2016
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(600.445)	(44.969)	-	-	(645.414)
Binalar	(31.452.316)	(769.950)	-	-	(32.222.266)
Tesis makine ve cihazlar	(49.731.693)	(5.357.951)	448.260	-	(54.641.384)
Taşıtlar	(8.719.269)	(331.859)	-	-	(9.051.128)
Demirbaşlar	(15.136.535)	(451.179)	6.120	-	(15.581.594)
Özel maliyetler	(813.955)	(145.666)	-	-	(959.621)
Diğer maddi varlıklar	(27.434.775)	(1.740.744)	9.850	-	(29.165.669)
	(133.888.988)	(8.842.318)	464.230	-	(142.267.076)

Net Defter Değeri	303.505.605	308.789.265
--------------------------	--------------------	--------------------

Grup, maddi duran varlıkların muhasebeleştirilmesinde, "TMS 16 Maddi Duran Varlıklar" standardı gereği "Yeniden Değerleme Modelini" benimseyerek 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla arsalar, yer altı ve yerüstü düzenleri, binalar ile tesis, makine ve cihazları için SPK lisanslı değerlendirme kuruluşu olan EVA Gayrimenkul Değerleme Danışmanlık A.Ş.'ye değerlendirme çalışması yaptırmıştır.

Yapılan değerlendirme çalışmalarında Emsal Fiyat Yöntemi ve Maliyet Yöntemi kullanılmıştır.

Grup, SPK tarafından kabul edilen muhasebe politikalarına göre hazırlanmış bilançosunda, maddi duran varlıkların muhasebeleştirilmesini yeniden değerlendirme yöntemine göre yapmıştır. 31 Aralık 2015 itibarıyla toplam özkaynaklarda ertelenmiş vergi sonrası 115.875.156 TL artış meydana gelmiştir.

Cari dönemde finansal kiralama yolu ile alınan maddi duran varlıklar bulunmamaktadır. (30 Haziran 2016: 2.941.318 TL).

Maddi duran varlıklar üzerindeki toplam ipotek ve rehin tutar 164.786.065 TL'dir (31 Aralık 2016: 164.908.880 TL).

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	1 Ocak 2017	İlaveler	Transferler	30 Haziran 2017
Haklar	7.593.672	-	-	7.593.672
	7.593.672	-	-	7.593.672

Birikmiş amortisman	1 Ocak 2017	İlaveler	Transferler	30 Haziran 2017
Haklar	(4.760.652)	(868.638)		(5.629.290)
	(4.760.652)	(868.638)	-	(5.629.290)

Net Defter Değeri	2.833.020			1.964.382
--------------------------	------------------	--	--	------------------

Maliyet Değeri	1 Ocak 2016	İlaveler	Transferler	30 Haziran 2016
Haklar	5.112.226	450.000	186.295	5.748.521
	5.112.226	450.000	186.295	5.748.521

Birikmiş amortisman	1 Ocak 2016	İlaveler	Transferler	30 Haziran 2016
Haklar	(3.800.713)	(396.503)	-	(4.197.216)
	(3.800.713)	(396.503)	-	(4.197.216)

Net Defter Değeri	1.311.513			1.551.305
--------------------------	------------------	--	--	------------------

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla amortisman ve itfa payı giderlerinin dönem içerisindeki dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Satılan malın maliyeti	(7.457.662)	(6.272.482)
Pazarlama satış dağıtım giderleri (Not 16)	(3.016.873)	(2.725.859)
Genel yönetim giderleri (Not 16)	(264.704)	(240.480)
	(10.739.239)	(9.238.821)

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik, Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden 19 Eylül 2012 tarihinde 106867 nolu Yatırım Teşvik Belgesi almıştır. Belgenin geçerlilik süresi 3 yıl olup söz konusu belgenin geçerlilik süresi 11 Şubat 2017 tarihine kadar uzatılmıştır. Yatırım Teşvik Belgesinde öngörülen destek unsurları %100 oranında gümrük muafiyeti ve Katma Değer Vergisi istisnası ile 2 yıl sigorta primi işveren hissesi desteği ve %50 oranında Vergi İndirimidir. Yatırım Teşvik Belgesi'nde öngörülen yatırımın toplam tutarı 10.875.414 TL'dir. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla teşvik belgesi kapsamında gerçekleşen yatırım tutarı 7.985.424 TL'dir (31 Aralık 2016: 7.573.648 TL).

Şirket T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik, Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden 31 Ağustos 2016 tarihinde 125488 nolu Yatırım Teşvik Belgesi almıştır. Söz konusu Teşvik Belgesinin geçerlilik süresi 3 yıl olup 28 Haziran 2019 tarihinde sona ermektedir. Yatırım Teşvik Belgesinde öngörülen destek unsurları %100 oranında gümrük muafiyeti ve Katma Değer Vergisi istisnası ile 7 yıl sigorta primi işveren hissesi desteği ve %80 Yatırım Katkı Oranı, %40 oranında Vergi İndirimidir. Yatırım Teşvik Belgesi'nde öngörülen yatırımın toplam tutarı 15.600.000 TL'dir. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla teşvik belgesi kapsamında gerçekleşen yatırım tutarı 1.139.927 TL'dir. (31 Aralık 2016: 874.359 TL).

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla teminatlar ve taahhütler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Koşullu varlıklar		
Alman teminat mektupları	19.497.090	18.751.090
Alman ipotek ve rehinler	3.516.670	3.296.670
	23.013.760	22.047.760

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Koşullu yükümlülükler		
Verilen ipotekler	94.786.065	94.908.880
Verilen işletme rehni	70.000.000	70.000.000
Verilen teminat mektupları	22.890.550	21.295.120
	187.676.615	186.204.000

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Grup tarafından açılan davalar		
Vergi davaları (*)	357.378	357.378
	357.378	357.378

(*) Dış Ticaret Vergi Dairesi aleyhine İstanbul 6.Vergi Mahkemesinde açılan KDV ve Vergi Cezalarının terkinine ilişkin dava kazanılmış, ilgili Vergi Dairesi tarafından temyiz edilmiş olup dosyanın temyizden dönüşü beklenmektedir.

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Grup aleyhine açılan davalar		
İşçi ve tazminat davaları	312.513	312.513
	312.513	312.513

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Diğer kısa vadeli karşılıklar		
Dava karşılığı	133.497	133.497
	133.497	133.497

	2017	2016
Dava karşılığı hareket tablosu		
Dönem başı	133.497	-
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	-	-
Dönem sonu	133.497	-

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – TAAHHÜTLER

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un Teminat/Rehin/İpotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017			31 Aralık 2016		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplamı (*)	TL	130.863.650	130.863.650	TL	130.821.650	130.821.650
	USD	10.150.000	35.597.065	USD	10.150.000	35.719.880
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	EUR	5.300.000	21.215.900	EUR	5.300.000	19.662.470
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı		-	-		-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı		-	-		-	-
i) Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı		-	-		-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı		-	-		-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı		-	-		-	-
			187.676.615			186.204.000

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi, ihraç edilmiş ve her biri 0,01 TL nominal değerde 624.400.000 adet hisseden meydana gelmiştir (31 Aralık 2016: 624.400.000 adet).

Şirket'in 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklığın Ünvanı	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı
Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayr. A.Ş. (*)	40,04	2.500.000	40,04	2.500.000
Yıldız Holding A.Ş.	36,69	2.290.957	36,69	2.290.957
Watling Private Equity S.A.	6,01	375.001	6,01	375.001
Zeki Ziya Sözen	6,00	374.400	6,00	374.400
Diğer Kısım	11,26	703.642	11,26	703.642
Toplam	100	6.244.000	100	6.244.000

(*) Fon Sınai Yatırımlar A.Ş. olan ticaret ünvanı 17 Mayıs 2016 tarihi itibarıyla "Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş." olarak değişmiştir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise toplam temettü tutarından şirketin ödenmiş sermayenin %5'ini düşüldükten sonra kalan tutarın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Bu tutarların SPK'nın Finansal Tablo ve dipnot formatları hakkındaki duyurusu uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 207.939 TL'dir (31 Aralık 2016: 207.939 TL). Şirket'in yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar bulunmamaktadır.

SPK'nın 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan gereklilikleri uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo denkleştirme işlemi ortaya çıkan ve "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen tutarın, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş finansal tablolara göre dağıtılacak kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınmaktaydı.

Bununla birlikte, "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler, özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün bulunmaktaydı.

Yine 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan uygulama uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda özkaynak kalemlerinden "Sermaye, Emisyon Primi, Yasal Yedekler, Statü Yedekleri, Özel Yedekler ve Olağanüstü Yedek" kalemlerine bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilmekte ve bu hesap kalemlerinin düzeltilmiş değerleri toplu halde özkaynak grubu içinde "özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları" hesabında yer almaktaydı.

Tüm özkaynak kalemlerine ilişkin "özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları" sadece bedelsiz sermaye artırımını veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilmekteydi.

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre “Ödenmiş Sermaye”, “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri’nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltilmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- “Ödenmiş Sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş Sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye Düzeltmesi Farkları” kalemiyle;
- “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla”,

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK’nın Finansal Tablo ve dipnot formatları hakkındaki duyurusu çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		
Yasal yedekler	207.939	207.939
	207.939	207.939

Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	2017	2016
Dönem başı	115.875.156	115.875.156
Maddi duran varlıkların yeniden değerlemesinden elde edilen net kar	-	-
Dönem sonu	115.875.156	115.875.156

Grup, maddi duran varlıkların muhasebeleştirilmesinde, “TMS 16 Maddi Duran Varlıklar” standardı gereği “Yeniden Değerleme Modelini” benimseyerek 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla arsalar, yer altı ve yerüstü düzenleri, binalar ile tesis, makine ve cihazları için SPK lisanslı değerlendirme kuruluşu olan Eva Gayrimenkul Değerleme Danışmanlık A.Ş.’ye değerlendirme çalışması yaptırmıştır.

SPK tarafından kabul edilen muhasebe politikalarına göre hazırlanmış bilançosunda, maddi duran varlıkların muhasebeleştirilmesini yeniden değerlendirme yöntemine göre yaparak, 31 Aralık 2015 itibarıyla toplam özkaynaklarda ertelenmiş vergi sonrası 115.875.156 TL artış meydana gelmiştir.

Kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kazanç fonu	2017	2016
Dönem başı	(1.231.208)	980.483
Aktüeryal kazanç/kayıp	-	-
Dönem sonu	(1.231.208)	980.483

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Yurtiçi satışlar	328.733.206	274.227.700	178.019.765	143.922.149
Yurtdışı satışlar	27.802.617	19.407.931	17.747.765	11.661.442
Diğer gelirler	2.026.963	1.236.039	727.771	104.667
Brüt satışlar	358.562.786	294.871.670	196.495.301	155.688.258
İndirimler ve iskontolar (-)	(69.734.014)	(61.254.528)	(35.464.205)	(30.261.351)
Net satışlar	288.828.772	233.617.142	161.031.096	125.426.907
Satışların Maliyeti (-)	(218.956.366)	(179.963.280)	(122.598.678)	(96.991.071)
Brüt satış karı	69.872.406	53.653.862	38.432.418	28.435.836

NOT 16 - PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Reklam ve tanıtım giderleri	(20.100.221)	(20.048.699)	(10.822.751)	(9.349.416)
Personel giderleri	(14.068.218)	(11.753.800)	(6.440.198)	(5.227.039)
Nakliye giderleri	(9.393.418)	(5.832.913)	(5.092.096)	(2.913.198)
Kira giderleri	(4.722.241)	(3.225.728)	(2.208.601)	(1.480.581)
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 10)	(3.016.873)	(2.725.859)	(1.280.225)	(1.469.035)
Enerji giderleri	(3.513.621)	(2.413.666)	(1.859.390)	(1.276.085)
Bakım onarım giderleri	(1.907.962)	(1.416.032)	(963.309)	(839.302)
Müşavirlik giderleri	(341.301)	(227.203)	(143.793)	(70.685)
Hurda giderleri	(72.840)	(1.039)	(67.194)	(534)
Diğer	(2.006.590)	(1.497.529)	(987.146)	(905.248)
	(59.143.285)	(49.142.468)	(29.864.703)	(23.531.123)

Genel yönetim giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Personel giderleri	(6.299.671)	(5.374.433)	(3.133.780)	(3.052.295)
Müşavirlik giderleri	(3.077.024)	(3.246.977)	(1.676.375)	(1.703.516)
Enerji giderleri	(425.492)	(464.679)	(200.559)	(246.778)
Haberleşme giderleri	(304.966)	(282.880)	(148.211)	(165.166)
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 10)	(264.704)	(240.480)	(124.522)	(128.012)
Kira giderleri	(173.039)	(168.253)	(99.907)	(64.029)
Marka telif giderleri	(96.960)	(195.255)	(39.296)	(95.195)
Bina giderleri	(79.007)	(153.562)	(43.450)	(18.520)
Seyahat giderleri	(48.570)	(145.016)	(24.947)	(63.432)
Diğer	(432.775)	(311.569)	(186.831)	(209.879)
	(11.202.208)	(10.583.104)	(5.677.878)	(5.746.822)

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 -PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME GİDERLERİ (Devamı)

Araştırma ve geliştirme giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Personel giderleri	(392.747)	(304.549)	(248.633)	(182.088)
Malzeme ve müşavirlik giderleri	(163.521)	(519.139)	(23.679)	(261.991)
Analiz giderleri	(36.729)	(25.802)	(14.920)	(11.690)
Diğer	(86.613)	(119.832)	(37.467)	(84.895)
	(679.610)	(969.322)	(324.699)	(540.664)

NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Faiz gelirleri	4.829.065	851.299	4.792.383	145.638
Kur farkı geliri	1.162.202	75.311	183.603	46.726
Sabit kıymet satış geliri	188.728	177.243	133.876	58.048
Temettü geliri	167.200	194.960	167.200	194.960
	6.347.195	1.298.813	5.277.062	445.372

Yatırım faaliyetlerinden giderler	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Kur farkı gideri	(810.568)	(441.454)	(306.012)	(23.239)
	(810.568)	(441.454)	(306.012)	(23.239)

NOT 18 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Faiz giderleri	(36.069.398)	(15.910.070)	(19.286.179)	(13.900.997)
Komisyon gideri	(4.914.821)	(2.997.883)	(2.591.225)	(1.622.849)
Kredi kur farkı gideri	(4.407.868)	-	2.427.580	-
Kıdem tazminatına ilişkin finansman yükü	(484.531)	-	(243.603)	-
	(45.876.618)	(18.907.953)	(19.693.427)	(15.523.846)

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		
Dönem karından peşin ödenen vergiler ve yasal yükümlülükler	191.364	23.466
	191.364	23.466

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup ile ilgili birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kidem tazminatı karşılığı	9.532.515	8.280.452	1.906.503	1.656.091
Şüpheli ticari alacak karşılığı	3.415.691	2.356.934	683.139	471.388
Dava karşılığı	133.497	133.497	26.699	26.699
Stok değer düşüklüğü	165.722	166.038	33.144	33.207
Ertelenmiş finansman gideri	(1.730.800)	1.106.091	(346.160)	221.218
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	2.776.238	2.310.621	555.248	462.124
Stoklardaki değişiklik	20.407	20.114	4.081	4.023
Teslim edilmeyen satışlar	106.750	130.919	21.350	26.184
Kullanılabilecek mali zarar (*)	189.882.681	218.622.808	37.976.536	43.724.562
Leasing faiz düzeltmesi	7.628.471	7.628.471	1.525.694	1.525.694
Finansal borçların etkin faiz oranı ile reeskontu	(292.481)	(356.977)	(58.496)	(71.395)
Ertelenmiş finansman geliri	1.911.222	(1.202.449)	382.244	(240.490)
İştirak değer düşüklüğü karşılığı	2.500.000	2.500.000	500.000	500.000
Performans prim karşılığı	1.525.924	2.323.500	305.185	464.700
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar amortisman ve itfa payı farklılıkları	(7.048.361)	(6.253.607)	(1.409.672)	(1.250.721)
Kuruluş ve örgütlenme giderleri	927.144	927.144	185.429	185.429
Devlet teşvik ve yardımları	9.125.351	8.448.007	18.250	16.895
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar amortisman ve itfa payı farklılıkları ile yeniden değerlendirme artışı	(141.988.597)	(142.022.511)	(18.102.455)	(18.018.973)
Diğer	-	1.276.684	-	255.337
Ertelenen vergi varlığı net	78.591.374	106.395.736	24.206.719	29.991.972

(*)30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yapılan projeksiyon ve ileriye dönük tahminler doğrultusunda 80.640.405 TL tutarındaki geçmiş yıllar zararlarından ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamıştır. (31 Aralık 2016: 33.787.094 TL) 80.640.405 TL geçmiş yıllar zararının 51.585.084 TL'si 2013 yılı , 5.613.525 TL'si 2014, 19.481.562 TL'si 2015 ve 3.690.234 TL ise 2016 yılı mali zararları olup kullanım vadeleri sırasıyla 2017, 2018, 2019 ve 2020 yıllarıdır.

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran tarihinde sona eren dönemlere ait kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmış vergi tutarları;

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Cari dönem yasal vergi gideri	-	(294.011)
Ertelenen vergi geliri/(gideri)	(5.785.253)	11.408.603
Toplam vergi geliri/(gideri)	(5.785.253)	11.114.592

1 Ocak ve 30 Haziran tarihleri arasında net ertelenen vergi varlığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
Dönem başı	29.991.972	18.030.447
Gelir tablosuna yansıtılan	(5.785.253)	5.792.782
Dönem sonu	24.206.719	23.823.229

NOT 20 - PAY BAŞINA (KAYIP)

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Ana ortaklığa ait net dönem zararı	(46.953.269)	(22.038.892)	(24.577.038)	(14.141.771)
Ağırlıklı ortalama hisse lot miktarı	6.244.000	6.244.000	6.244.000	6.244.000
Pay başına (kayıp)	(7,52)	(3,53)	(3,94)	(2,26)

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLAR

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyet ile değerlendirilen finansal yatırımlar		
İştirakler	3.873.594	3.873.594
İştirakler sermaye payı değer düşüklüğü karşılığı (-)	(2.500.000)	(2.500.000)
	1.373.594	1.373.594

Grup iştiraklerinden Doruk Gıda Pazarlama Ltd. Şti.'nin konsolide finansal pozisyon ve finansal performansa etkisinin önemli olmamasından ötürü Doruk Gıda Pazarlama Ltd.Şti. tam konsolidasyona dahil edilmeden maliyet bedelinden kayıtlara alınmış olup, iştirak bedeli finansal yatırım olarak dikkate alınmıştır. İlgili tutar için konsolide finansal tablolarda iştirak değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla iştirakler sermaye payı değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
Dönem başı	(2.500.000)	(2.500.000)
Dönem içi ilave	-	-
Dönem sonu	(2.500.000)	(2.500.000)

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Borçlar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli finansal borçlar		
Kısa vadeli döviz kredileri	26.776.101	101.362.381
Türk Lirası ("TL") krediler	270.099.277	144.522.514
Uzun vadeli kredilerinin kısa vadeli kısımları	75.899.851	5.649.106
Kısa vadeli finansal kiralama yükümlülükleri - net (*)	3.235.837	7.112.679
	376.011.066	258.646.680

(*)30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal kiralama yükümlülükler tutarı 393.320 ABD Doları'dır (31 Aralık 2016: 37.766 AVRO ve 979.372 ABD Doları).

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kısa vadeli krediler ile uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017				
Döviz Cinsi	Vade	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
AVRO	Temmuz 2017	Libor+0,75	5.300.000	21.215.900
AVRO	Mart 2018- Nisan 2018	2,92	8.973.183	35.919.651
TL	Temmuz 2017- Mayıs 2018	13,76	315.639.678	315.639.678
				372.775.229

31 Aralık 2016				
Döviz Cinsi	Vade	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
ABD Doları	Nisan 2017	2,53	15.089.125	53.101.649
AVRO	Temmuz 2017	Libor+0,75	5.300.000	19.662.471
AVRO	Şubat 2017 Ocak 2017-	2,95	7.708.634	28.598.261
TL	Aralık 2017	12,14	150.171.620	150.171.620
				251.534.001

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal Borçlar (Devamı)

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Uzun vadeli finansal borçlar		
Uzun vadeli Türk Lirası ("TL") kredileri	-	37.529.196
Uzun vadeli finansal kiralama yükümlülükleri - net (*)	393.622	1.195.360
	393.622	38.724.556

(*) 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama yükümlülükler tutarı 37.766 AVRO ve 1.083.571 ABD Doları'dır.

31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2016				
Ağırlıklı Ortalama Faiz				
Döviz Cinsi	Vade	Oran (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
TL	Nisan 2018	14,00	37.529.196	37.529.196
				37.529.196

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan, yabancı para varlıklar ve borçların orijinal para birimi cinsinden tutarları ve toplam TL karşılığı aşağıdaki gibidir:

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

Kur riski yönetimi (Devamı)

30 Haziran 2017	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	15.720.719	1.996.832	2.177.774
2a. Parasal Finansal Varlıklar	998.281	69.873	188.166
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	680.387	55.669	121.197
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	17.399.387	2.122.374	2.487.137
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	983.675	-	245.735
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	983.675	-	245.735
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	18.383.062	2.122.374	2.732.872
10. Ticari Borçlar	3.014.000	697.288	142.028
11. Finansal Yükümlülükler	58.514.964	393.320	14.273.183
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	61.528.964	1.090.608	14.415.211
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	61.528.964	1.090.608	14.415.211
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19.b Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(43.145.902)	1.031.766	(11.682.339)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(44.809.964)	976.097	(12.049.271)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. İhracat	30.583.764	6.636.917	1.825.489
24. İthalat	44.904.193	12.803.796	-

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

31 Aralık 2016	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	11.475.910	1.248.357	1.909.133
2a. Parasal Finansal Varlıklar	23.213	4.889	1.619
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	1.049.703	32.473	252.143
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	12.548.826	1.285.719	2.162.895
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	174.638	47.332	2.175
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	174.638	47.332	2.175
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	12.723.464	1.333.051	2.165.069
10. Ticari Borçlar	1.813.209	177.928	319.967
11. Finansal Yükümlülükler	104.949.098	16.068.498	13.046.401
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	106.762.307	16.246.426	13.366.368
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	366.695	104.198	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	366.695	104.198	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	107.129.002	16.350.624	13.366.368
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19.b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(94.405.538)	(15.017.573)	(11.201.299)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(95.629.879)	(15.097.378)	(11.455.616)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. İhracat	39.846.622	9.703.140	5.278.503
24. İthalat	50.681.799	14.401.511	-

Kur Riskine Duyarlılık

Grup ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve Avro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30 Haziran 2017		
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
1. ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	361.851	(361.851)
2. ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3. ABD Doları net etki (1+2)	361.851	(361.851)
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde		
4. Avro net varlık / yükümlülük	(4.676.440)	4.676.440
5. Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6. Avro net etki (4+5)	(4.676.440)	4.676.440
TOPLAM (3+6)	(4.314.589)	4.314.589

	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2016		
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
1. ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(5.284.984)	5.284.984
2. ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3. ABD Doları net etki (1+2)	(5.284.984)	5.284.984
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde		
4. Avro net varlık / yükümlülük	(4.155.570)	4.155.570
5. Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6. Avro net etki (4+5)	(4.155.570)	4.155.570
TOPLAM (3+6)	(9.440.554)	9.440.554

KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Faiz oranı riski yönetimi

Grup'un sabit ve değişken faiz oranları üzerinden borçlanması, Grup'u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Grup'un Finansal Yeniden Yapılandırma Sözleşmesi gereği protokole bağlanmış finansal yükümlülükleri değişken faiz oranlıdır.

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Faiz pozisyonu		
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Yükümlülükler	355.188.788	277.708.765
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Yükümlülükler	21.215.900	19.662.471

Aşağıdaki duyarlılık analizleri raporlama tarihinde türevsel olmayan enstrümanların maruz kaldığı faiz oranı riskleri baz alınarak belirlenmiştir. Değişken faizli yükümlülüklerin analizinde dönem sonundaki bakiyenin tüm dönem boyunca var olduğu varsayımı kullanılmıştır. Grup yönetimi, riskin tamamının maruz kaldığı libor faiz oranlarında 100 baz puanlık bir dalgalanma beklemektedir. Söz konusu tutar, Grup içinde üst düzey yönetime yapılan raporlamalarda da kullanılmaktadır. 30 Haziran 2017 tarihindeki libor faiz oranlarında 100 baz puanlık bir düşüş / yükseliş olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda vergi öncesi dönem zararı 212.159 TL düşük / yüksek olacaktır (31 Aralık 2016 : 196.625 TL).

NOT 23 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kasa	111.470	109.837
Bankalardaki vadesiz mevduatlar	1.207.237	937.345
	1.318.707	1.047.182

NOT 24 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da konsolide finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli başka bir husus bulunmamaktadır.

NOT 25 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.