

**KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU</b> .....	<b>1-2</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b> .....	<b>3</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU</b> .....	<b>4</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU</b> .....	<b>5</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR</b> .....	<b>6-34</b>
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 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>271.416.473</b>	<b>243.006.524</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	23	1.120.548	1.047.182
Ticari Alacaklar	5	140.090.489	109.662.787
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	63.069.276	58.655.022
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		77.021.213	51.007.765
Diğer Alacaklar	6	3.943.671	3.233.316
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.943.671	3.233.316
Stoklar	7	112.550.882	123.574.431
Peşin Ödenmiş Giderler	8	8.776.442	4.196.275
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	188.036	23.466
Diğer Dönen Varlıklar		4.746.405	1.269.067
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>352.485.469</b>	<b>361.813.744</b>
Diğer Alacaklar	6	105.940	190.646
Finansal Yatırımlar	21	1.373.592	1.373.594
Maddi Duran Varlıklar	9	307.215.896	308.825.865
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.616.586	2.833.020
Peşin Ödenmiş Giderler	8	574.694	61.610
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	26.067.633	30.432.979
Diğer Duran Varlıklar		15.531.128	18.096.030
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>623.901.942</b>	<b>604.820.268</b>

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>727.850.064</b>	<b>609.562.610</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	21	294.613.080	252.997.574
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	21	89.076.112	5.649.106
Ticari Borçlar	5	196.683.312	171.083.851
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	86.873.752	63.922.461
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		109.809.560	107.161.390
Diğer Borçlar	6	128.857.995	165.448.386
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	128.857.995	165.444.221
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		-	4.165
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		9.784.895	6.312.205
Ertelenmiş Gelirler	8	975.949	1.908.031
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		-	78.213
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.819.569	4.767.618
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		5.686.072	4.634.121
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		133.497	133.497
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.039.152	1.317.626
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>10.527.111</b>	<b>47.500.739</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	21	250.655	38.724.556
Diğer Borçlar	6	-	54.724
Uzun Vadeli Karşılıklar		9.886.131	8.280.452
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		9.886.131	8.280.452
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	390.325	441.007
<b>Toplam Yükümlülükler</b>		<b>738.377.175</b>	<b>657.063.349</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
		<b>(114.475.233)</b>	<b>(52.243.081)</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>(114.475.233)</b>	<b>(52.243.081)</b>
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		(62.232.152)	(73.770.826)
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>623.901.942</b>	<b>604.820.268</b>

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar 7 Kasım 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 EYLÜL 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 Temmuz -	1 Temmuz -
		30 Eylül 2017	30 Eylül 2016	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Hasılat	15	449.184.779	349.062.919	160.356.007	115.445.777
Satışların Maliyeti (-)	15	(329.403.965)	(263.220.373)	(110.447.599)	(83.257.093)
<b>BRÜT KAR/(ZARAR)</b>		<b>119.780.814</b>	<b>85.842.546</b>	<b>49.908.408</b>	<b>32.188.684</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(16.610.436)	(15.499.862)	(5.408.228)	(4.916.758)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	16	(92.588.873)	(72.891.713)	(33.445.588)	(23.749.245)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	16	(924.528)	(1.231.350)	(244.918)	(262.028)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		15.833.654	9.019.128	4.188.365	1.706.263
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(17.913.325)	(14.739.267)	(6.592.708)	(4.686.354)
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>		<b>7.577.306</b>	<b>(9.500.518)</b>	<b>8.405.331</b>	<b>280.562</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	6.705.133	1.744.471	357.938	445.658
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	(962.979)	(503.967)	(152.411)	(62.513)
<b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)</b>		<b>13.319.460</b>	<b>(8.260.014)</b>	<b>8.610.858</b>	<b>663.707</b>
Finansman Giderleri (-)	18	(71.236.948)	(35.356.082)	(25.360.330)	(16.448.129)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>		<b>(57.917.488)</b>	<b>(43.616.096)</b>	<b>(16.749.472)</b>	<b>(15.784.422)</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(4.314.664)	8.992.199	1.470.589	3.199.417
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	(4.314.664)	8.992.199	1.470.589	3.199.417
<b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>		<b>(62.232.152)</b>	<b>(34.623.897)</b>	<b>(15.278.883)</b>	<b>(12.585.005)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>(62.232.152)</b>	<b>(34.623.897)</b>	<b>(15.278.883)</b>	<b>(12.585.005)</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>					
Ana Ortaklık Payları		(62.232.152)	(34.623.897)	(15.278.883)	(12.585.005)
<b>Toplam kapsamlı gelirin/(giderin) dağılımı:</b>					
Ana ortaklık payları		(62.232.152)	(34.623.897)	(15.278.883)	(12.585.005)
Pay Başına Kazanç (Zarar)	20	(9,97)	(5,55)	(2,45)	(2,02)

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Ortak Kontrole 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	
<b>1 Ocak 2016 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>14</b>	<b>6.244.000</b>	<b>(13.659.346)</b>	<b>980.483</b>	<b>115.875.156</b>	<b>207.939</b>	<b>(751.301)</b>	<b>(85.157.495)</b>	<b>23.739.436</b>
Transferler		-	-	-	-	-	(85.157.495)	85.157.495	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	-	-	(34.623.897)	(34.623.897)
<b>30 Eylül 2016 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>14</b>	<b>6.244.000</b>	<b>(13.659.346)</b>	<b>980.483</b>	<b>115.875.156</b>	<b>207.939</b>	<b>(85.908.796)</b>	<b>(34.623.897)</b>	<b>(10.884.461)</b>
<b>1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>14</b>	<b>6.244.000</b>	<b>(13.659.346)</b>	<b>(1.231.208)</b>	<b>115.875.156</b>	<b>207.939</b>	<b>(85.908.796)</b>	<b>(73.770.826)</b>	<b>(52.243.081)</b>
Transferler		-	-	-	-	-	(73.770.826)	73.770.826	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	-	-	(62.232.152)	(62.232.152)
<b>30 Eylül 2017 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>14</b>	<b>6.244.000</b>	<b>(13.659.346)</b>	<b>(1.231.208)</b>	<b>115.875.156</b>	<b>207.939</b>	<b>(159.679.622)</b>	<b>(62.232.152)</b>	<b>(114.475.233)</b>

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2016
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>31.012.424</b>	<b>35.018.433</b>
Dönem Zararı		(62.232.152)	(34.623.897)
<b>Dönem Net Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>94.288.941</b>	<b>45.159.165</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10	18.300.121	13.946.666
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		898.988	1.600.019
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	900.458	1.551.119
- Stok değer düşüklüğü karşılığı, net	7	(1.470)	48.900
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		5.843.986	3.461.547
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		5.843.986	3.461.547
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		56.511.381	34.287.857
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18	56.511.381	34.287.857
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	18	8.794.748	1.068.225
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	4.314.664	(8.992.199)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(374.947)	(212.950)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(374.947)	(212.950)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>3.964.949</b>	<b>28.010.225</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(31.328.160)	(15.548.804)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(26.913.906)	(7.956.772)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(4.414.254)	(7.592.032)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		11.025.019	(15.260.424)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(6.228.679)	(4.537.974)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		25.599.461	57.586.378
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		2.648.170	48.556.679
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		22.951.291	9.029.699
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.897.308	5.771.049
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>36.021.738</b>	<b>38.545.493</b>
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(5.009.314)	(3.527.060)
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(15.615.314)</b>	<b>74.036.720</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(15.598.116)	(21.123.182)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(15.598.116)	(20.673.182)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-	(450.000)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		499.345	349.153
Sabit kıymetler için verilen avanslardaki değişim		(516.545)	(1.541.575)
İlişkili taraflardan diğer alacaklardaki net artış/azalış		-	96.352.324
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(15.323.744)</b>	<b>(106.118.122)</b>
Kredilerden Nakit Girişleri		242.209.551	506.578.399
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(214.571.260)	(666.653.443)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(6.375.809)	(14.902.997)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış)		(36.586.226)	68.859.919
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>73.366</b>	<b>2.937.031</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERİ KALEMLER</b>	23	<b>1.047.182</b>	<b>4.085.728</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ KALEMLER</b>	23	<b>1.120.548</b>	<b>7.022.759</b>

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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

Kereviş Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Kereviş” veya “Şirket”) ve bağı 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. 1977 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 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Şirket’in hisselerinin çoğunluğunu elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
	(%)	(%)
Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş.	40,04	40,04
Yıldız Holding A.Ş.	36,24	36,69
UI2 Finance B.V.	6,01	6,01
Zeki Ziya Sözen	6,00	6,00
Diğer	11,72	11,27
	<b>100</b>	<b>100</b>

30 Eylül 2017 itibarıyla Grup’un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.786’dir (31 Aralık 2016: 1.619).

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

Bağı Ortaklıklar	Doğrudan ve etkin sahiplik oranları %		Esas Faaliyet Konusu
	30 Eylül 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 EYLÜL 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 ("KGGK") 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 Eylül 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 ("KGGK") tarafından yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır."

##### İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Grup'un 30 Eylül 2017 tarihli konsolide finansal tabloları işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. Grup'un kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarından 456.433.591 TL fazladır. Ayrıca, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla özkaynaklar ve geçmiş yıllar zararları sırasıyla (114.475.233) 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 EYLÜL 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 Eylül 2017 tarihinde sona eren 9 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 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren dokuz 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 Araçlar<sup>1</sup>*  
*Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat<sup>1</sup>*

<sup>1</sup> 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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. 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 EYLÜL 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</b>		
Teközel Gıda Marka Hizm.San.ve Tic.A.Ş.	31.433.932	32.317.504
Pasifik Tük.Ürün. San.ve Tic. A.Ş.	31.195.185	24.467.754
G2M Dağıtım Pazarlama A.Ş.	1.033.288	1.787.825
Duru G2M Gıda Tarım ve Tem. Ürün. Dağ. Paz. San. A.Ş.	95.688	-
Aktül Kağıt Üretim Pazarlama A.Ş.	58.545	43.877
Emirkan Gıda Pazarlama Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.	-	215.114
Diğer	2.347	272.958
	<b>63.818.985</b>	<b>59.105.032</b>
<b>Ertelenmiş finansman gideri (-)</b>	<b>(749.709)</b>	<b>(450.010)</b>
	<b>63.069.276</b>	<b>58.655.022</b>

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>İlişkili taraflara ticari borçlar</b>		
Yıldız Holding A.Ş.	78.185.346	49.193.472
Besler Gıda ve Kimya San. A.Ş.	6.800.771	13.069.455
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	1.525.292	1.026.791
Aytaç Gıda Yatırım A.Ş.	184.782	573.192
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	58.645	30.008
Unmaş Unlu Mamuller San. ve Tic.A.Ş.	55.847	22.261
Örgen Gıda San. ve Tic. A.Ş.	44.906	51.170
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	32.926	19.143
Şok Marketler Ticaret A.Ş.	16.699	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Tic.A.Ş.	-	7.815
Diğer	3.509	8.641
	<b>86.908.723</b>	<b>64.001.948</b>
<b>Ertelenmiş finansman gideri (-)</b>	<b>(34.971)</b>	<b>(79.487)</b>
	<b>86.873.752</b>	<b>63.922.461</b>

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>İlişkili taraflara diğer borçlar</b>		
Yıldız Holding A.Ş.	128.857.995	165.444.221
	<b>128.857.995</b>	<b>165.444.221</b>

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

### İlişkili taraflarla yapılan işlemler

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
<b>Mal satışları</b>				
Pasifik Tük. Ürün. San. ve Tic. A.Ş.	88.071.509	72.327.639	23.602.296	21.941.874
Teközel Gıda Hiz. San. ve Tic. A.Ş.	83.320.026	73.300.089	27.206.040	22.565.189
G2M Dağıtım Pazarlama A.Ş.	2.130.824	3.028.579	1.143.267	1.113.979
Aktül Kağıt Üretim Pazarlama A.Ş.	319.587	-	319.587	-
Aytaç Gıda Yatırım San. Tic. A.Ş.	275.466	592.385	275.466	34.163
Besler Gıda ve Kimya San. Tic. A.Ş.	192.002	270.432	192.002	118.067
PNS Pendik Nişasta San. A.Ş.	36.004	264.164	36.004	69.204
Diğer	358.498	520.783	120.630	123.827
	<b>174.703.916</b>	<b>150.304.071</b>	<b>52.895.292</b>	<b>45.966.303</b>

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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)

<b>Mal ve hizmet alışları</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2016</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2016</b>
Besler Gıda ve Kimya San. A.Ş.	18.431.350	14.304.227	5.579.830	5.241.049
Yıldız Holding A.Ş.	2.217.308	4.044.948	422.070	3.534.137
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	1.776.946	2.002.712	563.204	558.874
Aytaç Gıda Yatırım San. Tic. A.Ş.	791.959	1.952.376	454.898	581.955
G2M Dağıtım Pazarlama ve Tic. A.Ş.	602.689	-	602.689	-
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	323.584	283.679	38.029	93.833
Örgen Gıda San. ve Tic. A.Ş.	314.137	185.662	53.520	58.514
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	249.449	227.940	84.947	75.732
Penta Teknoloji Ürün.Dağ.Tic. A.Ş.	71.963	150.002	17.048	29.119
PNS Pendik Nişasta San. A.Ş.	54.520	63.920	33.830	22.320
Horizon Hızlı Tük.az. Sat.Tic. A.Ş.	10.673	88.611	3.406	8.920
Diğer	160.503	63.101	432	(175.206)
	<b>25.005.081</b>	<b>23.367.178</b>	<b>7.853.903</b>	<b>10.029.247</b>

<b>Komisyon ve finansal giderler</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2016</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2016</b>
Yıldız Holding A.Ş.	19.463.432	3.522.890	4.750.574	1.119.237
Pervin Finansal Kiralama A.Ş.	378.703	-	378.703	-
Besler Gıda ve Kimya San. A.Ş.	231.503	-	231.503	-
	<b>20.073.638</b>	<b>3.522.890</b>	<b>5.360.780</b>	<b>1.119.237</b>

#### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2016</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2016</b>
Ücretler ve diğer faydalar	2.556.866	2.028.274	835.691	267.084
	<b>2.556.866</b>	<b>2.028.274</b>	<b>835.691</b>	<b>267.084</b>

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>		
Ticari alacaklar	83.868.869	53.824.540
Alacak senetleri ve alınan çekler	4.579.288	7.259.864
Ticari alacaklar reeskontu (-)	(1.103.511)	(653.664)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(10.323.433)	(9.422.975)
<b>Ticari alacaklar, net</b>	<b>77.021.213</b>	<b>51.007.765</b>
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4) (*)	63.818.985	59.105.032
İlişkili taraflardan ticari alacaklar reeskontu (Not 4)	(749.709)	(450.010)
	<b>140.090.489</b>	<b>109.662.787</b>

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

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

<b>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Dönem başı	(9.422.975)	(6.825.276)
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	(1.581.047)	(678.666)
Kur farkı	-	(3.858)
Yasal kayıtlardan çıkarılan karşılıklar	417.501	-
Konusu kalmayan karşılıklar	263.088	1.705.931
<b>Dönem sonu</b>	<b>(10.323.433)</b>	<b>(5.801.869)</b>

Ticari alacaklar ile alacak senetleri ve çekler 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla TL için ortalama %12,81 (31 Aralık 2016: %9,41) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>		
Ticari borçlar	111.542.420	108.284.352
Ticari borçlar reeskontu (-)	(1.567.021)	(1.122.962)
Gider tahakkukları	(165.839)	-
<b>Ticari borçlar, net</b>	<b>109.809.560</b>	<b>107.161.390</b>
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4) (*)	86.908.723	64.001.948
İlişkili taraflara ticari borçlar reeskontu (Not 4)	(34.971)	(79.487)
	<b>196.683.312</b>	<b>171.083.851</b>

(\*) 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 %12,72'dir (31 Aralık 2016: %9,66).

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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

#### Diğer alacaklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Kısa vadeli diğer alacaklar</b>		
Personelden alacaklar	550.455	459.896
İhracat Hakediş Alacakları	2.077.682	1.089.841
Vergi dairesinden alacaklar	1.202.160	1.541.152
Diğer	113.374	142.427
<b>Diğer Alacaklar</b>	<b>3.943.671</b>	<b>3.233.316</b>

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Uzun vadeli diğer alacaklar</b>		
Verilen depozito ve teminatlar	105.940	190.646
	<b>105.940</b>	<b>190.646</b>

#### Diğer borçlar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Kısa vadeli diğer borçlar</b>		
İlişkili taraflara borçlar (Not 4)	128.857.995	165.444.221
Diğer çeşitli borçlar	-	4.165
	<b>128.857.995</b>	<b>165.448.386</b>

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Uzun vadeli diğer borçlar</b>		
Diğer çeşitli borçlar	-	54.724
	-	<b>54.724</b>



## KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

#### NOT 7 – STOKLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzemeler	35.451.095	21.118.013
Yarı mamüller	47.195.323	64.848.120
Mamüller	21.635.026	25.248.094
Ticari mallar	5.584.264	10.062.923
Diğer stoklar	2.849.742	2.463.319
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(164.568)	(166.038)
	<b>112.550.882</b>	<b>123.574.431</b>

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzemeler	(134)	-
Yarı mamüller	(107.304)	(107.083)
Mamüller	(56.470)	(58.295)
Ticari mallar	(660)	(660)
	<b>(164.568)</b>	<b>(166.038)</b>

30 Eylül 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	-	(48.900)
Konusu kalmayan karşılıklar	1.470	-
<b>Dönem sonu</b>	<b>(164.568)</b>	<b>(152.456)</b>

## KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
Stok alımı için verilen sipariş avansları	7.229.730	2.595.071
Gelecek aylara ait giderler	1.546.712	1.595.154
İş avansları	-	6.050
	<b>8.776.442</b>	<b>4.196.275</b>

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	574.694	58.149
Gelecek yıllara ait giderler	-	3.461
	<b>574.694</b>	<b>61.610</b>

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Kısa vadeli ertelenmiş gelirler</b>		
Alınan sipariş avansları	975.949	1.319.937
Gelecek aylara ait gelirler	-	588.094
	<b>975.949</b>	<b>1.908.031</b>

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2017
Arazi ve arsalar	61.153.353	-	-	-	61.153.353
Yer altı ve yerüstü düzenleri	1.991.037	-	-	149.222	2.140.259
Binalar	83.286.456	53.888	-	604.542	83.944.886
Tesis makine ve cihazlar	229.699.458	702.526	(506.017)	4.121.979	234.017.946
Taşıtlar	10.814.123	-	(172.848)	1.280.078	11.921.353
Demirbaşlar	24.921.505	750.169	(17.065)	216.651	25.871.260
Özel maliyetler	2.285.466	-	-	36.682	2.322.148
Diğer maddi varlıklar	43.229.988	4.262.862	(2.955.113)	(27.800)	44.509.937
Yapılmakta olan yatırımlar	477.021	9.828.671	-	(6.381.354)	3.924.338
	<b>457.858.407</b>	<b>15.598.116</b>	<b>(3.651.043)</b>	<b>-</b>	<b>469.805.480</b>

Birikmiş amortisman	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2017
Arazi ve arsalar	-	-	-	-	-
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(661.417)	(70.262)	-	-	(731.679)
Binalar	(32.992.547)	(1.064.331)	-	-	(34.056.878)
Tesis makine ve cihazlar	(59.756.536)	(9.750.577)	429.927	-	(69.077.186)
Taşıtlar	(9.331.264)	(846.035)	164.782	-	(10.012.517)
Demirbaşlar	(16.635.089)	(1.606.839)	17.065	-	(18.224.863)
Özel maliyetler	(1.113.685)	(337.382)	-	-	(1.451.067)
Diğer maddi varlıklar	(28.542.004)	(3.408.261)	2.914.871	-	(29.035.394)
Yapılmakta olan yatırımlar	-	-	-	-	-
	<b>(149.032.542)</b>	<b>(17.083.687)</b>	<b>3.526.645</b>	<b>-</b>	<b>(162.589.584)</b>

<b>Net Defter Değeri</b>	<b>308.825.865</b>				<b>307.215.896</b>
--------------------------	--------------------	--	--	--	--------------------

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 Eylül 2016
	2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	
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	5.800.798	(584.460)	1.193.447	220.090.901
Taşıtlar	9.752.829	2.306	(141.994)	1.199.716	10.812.857
Demirbaşlar	21.981.953	953.178	(10.562)	710.524	23.635.093
Özel maliyetler	1.889.969	-	-	-	1.889.969
Diğer maddi varlıklar	43.385.058	2.269.352	(18.196)	-	45.636.214
Yapılmakta olan yatırımlar	1.240.197	11.567.811	-	(3.289.984)	9.518.024
	<b>437.394.593</b>	<b>20.673.182</b>	<b>(755.212)</b>	<b>(186.297)</b>	<b>457.126.266</b>

Birikmiş amortisman	1 Ocak				30 Eylül 2016
	2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(600.445)	(38.430)	-	-	(638.875)
Binalar	(31.452.316)	(1.154.925)	-	-	(32.607.241)
Tesis makine ve cihazlar	(49.731.693)	(7.579.472)	448.260	-	(56.862.905)
Taşıtlar	(8.719.269)	(542.312)	141.994	-	(9.119.587)
Demirbaşlar	(15.136.535)	(1.131.505)	10.562	-	(16.257.478)
Özel maliyetler	(813.955)	(218.461)	-	-	(1.032.416)
Diğer maddi varlıklar	(27.434.775)	(2.637.960)	18.196	-	(30.054.539)
	<b>(133.888.988)</b>	<b>(13.303.064)</b>	<b>619.012</b>	<b>-</b>	<b>(146.573.041)</b>

Net Defter Değeri	303.505.605	310.553.225
-------------------	-------------	-------------

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 Eylül 2016: 2.941.318 TL).

Maddi duran varlıklar üzerindeki toplam ipotek ve rehin tutar 165.242.815 TL'dir (31 Aralık 2016: 164.908.880 TL).

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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

<b>Maliyet Değeri</b>	<b>1 Ocak 2017</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Transferler</b>	<b>30 Eylül 2017</b>
Haklar	7.593.672	-	-	7.593.672
	<b>7.593.672</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.593.672</b>

<b>Birikmiş amortisman</b>	<b>1 Ocak 2017</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Transferler</b>	<b>30 Eylül 2017</b>
Haklar	(4.760.652)	(1.216.434)	-	(5.977.086)
	<b>(4.760.652)</b>	<b>(1.216.434)</b>	<b>-</b>	<b>(5.977.086)</b>

<b>Net Defter Değeri</b>	<b>2.833.020</b>			<b>1.616.586</b>
--------------------------	------------------	--	--	------------------

<b>Maliyet Değeri</b>	<b>1 Ocak 2016</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Transferler</b>	<b>30 Eylül 2016</b>
Haklar	5.112.226	450.000	186.295	5.748.521
	<b>5.112.226</b>	<b>450.000</b>	<b>186.295</b>	<b>5.748.521</b>

<b>Birikmiş amortisman</b>	<b>1 Ocak 2016</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Transferler</b>	<b>30 Eylül 2016</b>
Haklar	(3.800.713)	(643.602)	-	(4.444.315)
	<b>(3.800.713)</b>	<b>(643.602)</b>	<b>-</b>	<b>(4.444.315)</b>

<b>Net Defter Değeri</b>	<b>1.311.513</b>			<b>1.304.206</b>
--------------------------	------------------	--	--	------------------

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

	<b>30 Eylül 2017</b>	<b>30 Eylül 2016</b>
Satılan malın maliyeti	(12.166.183)	(9.391.597)
Pazarlama satış dağıtım giderleri (Not 16)	(5.671.413)	(4.204.994)
Genel yönetim giderleri (Not 16)	(462.525)	(350.075)
	<b>(18.300.121)</b>	<b>(13.946.666)</b>

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 ilk aşamada 11 Şubat 2017 tarihine kadar uzatılmıştır. Belgenin geçerlilik süresini tekrardan uzatmak için T.C. Ekonomi Bakanlığı'na müracatta bulunulmuştur. 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 Eylül 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 Eylül 2017 tarihi itibarıyla teşvik belgesi kapsamında gerçekleşen yatırım tutarı 1.923.172 TL'dir. (31 Aralık 2016: 874.359 TL).

### NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

#### Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Koşullu varlıklar</b>		
Alınan teminat mektupları	21.257.090	18.751.090
Alınan ipotek ve rehinler	3.516.670	3.296.670
	<b>24.773.760</b>	<b>22.047.760</b>

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Koşullu yükümlülükler</b>		
Verilen ipotekler	95.242.815	94.908.880
Verilen işletme rehni	70.000.000	70.000.000
Verilen teminat mektupları	1.621.150	21.295.120
	<b>166.863.965</b>	<b>186.204.000</b>

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Grup tarafından açılan davalar</b>		
Vergi davaları (*)	357.378	357.378
	<b>357.378</b>	<b>357.378</b>

(\*) 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 EYLÜL 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Grup aleyhine açılan davalar</b>		
İşçi ve tazminat davaları	312.513	312.513
	<b>312.513</b>	<b>312.513</b>

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Diğer kısa vadeli karşılıklar</b>		
Dava karşılığı	133.497	133.497
	<b>133.497</b>	<b>133.497</b>

	2017	2016
<b>Dava karşılığı hareket tablosu</b>		
Dönem başı	133.497	-
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	-	-
<b>Dönem sonu</b>	<b>133.497</b>	<b>-</b>

## KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un Teminat/Rehin/İpotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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	130.810.150	130.810.150	TL	130.821.650	130.821.650
	USD	10.150.000	36.053.815	USD	10.150.000	35.719.880
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	EUR	-	-	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		-	-		-	-
			166.863.965			186.204.000



# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

### NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

30 Eylül 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 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklığın Ünvanı	30 Eylül 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.	36,24	2.262.848	36,69	2.290.957
UI2 Finance B.V.	6,01	375.001	6,01	375.001
Zeki Ziya Sözen	6,00	374.400	6,00	374.400
Diğer Kısım	11,72	731.751	11,27	703.642
<b>Toplam</b>	<b>100</b>	<b>6.244.000</b>	<b>100</b>	<b>6.244.000</b>

(\*) 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 Eylül 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 kullanılabilenmekteydi.

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler</b>		
Yasal yedekler	207.939	207.939
	<b>207.939</b>	<b>207.939</b>

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

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.

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

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Yurtiçi satışlar	504.234.861	404.557.370	175.501.655	130.329.670
Yurtdışı satışlar	45.182.904	33.287.052	17.380.287	13.879.121
Diğer gelirler	3.881.040	2.272.618	1.854.077	1.036.579
<b>Brüt satışlar</b>	<b>553.298.805</b>	<b>440.117.040</b>	<b>194.736.019</b>	<b>145.245.370</b>
İndirimler ve iskontolar (-)	(104.114.026)	(91.054.121)	(34.380.012)	(29.799.593)
<b>Net satışlar</b>	<b>449.184.779</b>	<b>349.062.919</b>	<b>160.356.007</b>	<b>115.445.777</b>
<b>Satışların Maliyeti (-)</b>	<b>(329.403.965)</b>	<b>(263.220.373)</b>	<b>(110.447.599)</b>	<b>(83.257.093)</b>
<b>Brüt satış karı</b>	<b>119.780.814</b>	<b>85.842.546</b>	<b>49.908.408</b>	<b>32.188.684</b>

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

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Reklam ve tanıtım giderleri	(30.560.653)	(26.400.712)	(10.460.432)	(6.352.013)
Personel giderleri	(23.276.838)	(18.548.382)	(9.208.620)	(6.794.582)
Nakliye giderleri	(14.772.509)	(10.244.781)	(5.379.091)	(4.411.868)
Kira giderleri	(6.567.744)	(4.799.101)	(1.845.503)	(1.573.373)
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 10)	(5.671.413)	(4.204.994)	(2.654.540)	(1.479.135)
Enerji giderleri	(5.545.111)	(3.879.507)	(2.031.490)	(1.465.841)
Bakım onarım giderleri	(3.049.365)	(2.063.107)	(1.141.403)	(647.075)
Müşavirlik giderleri	(472.196)	(292.822)	(130.895)	(65.619)
Diğer	(2.673.044)	(2.458.307)	(593.614)	(959.739)
	<b>(92.588.873)</b>	<b>(72.891.713)</b>	<b>(33.445.588)</b>	<b>(23.749.245)</b>

Genel yönetim giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Personel giderleri	(9.024.805)	(7.646.957)	(2.725.134)	(2.272.524)
Müşavirlik giderleri	(4.510.924)	(4.738.935)	(1.433.900)	(1.491.958)
Enerji giderleri	(829.212)	(804.035)	(403.720)	(339.356)
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 10)	(462.525)	(350.075)	(197.821)	(109.595)
Haberleşme giderleri	(432.190)	(424.240)	(127.224)	(141.360)
Kira giderleri	(243.357)	(240.209)	(70.318)	(44.954)
Seyahat giderleri	(216.178)	(321.332)	(167.608)	(176.316)
Bina giderleri	(118.101)	(163.684)	(39.094)	(10.122)
Marka telif giderleri	(110.059)	(270.046)	(13.099)	(101.793)
Diğer	(663.085)	(540.349)	(230.310)	(228.780)
	<b>(16.610.436)</b>	<b>(15.499.862)</b>	<b>(5.408.228)</b>	<b>(4.916.758)</b>

## KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Personel giderleri	(550.243)	(432.850)	(157.496)	(128.301)
Malzeme ve müşavirlik giderleri	(177.215)	(579.098)	(13.694)	(59.959)
Analiz giderleri	(41.006)	(45.970)	(4.277)	(20.168)
Diğer	(156.064)	(173.432)	(69.451)	(53.600)
	<b>(924.528)</b>	<b>(1.231.350)</b>	<b>(244.918)</b>	<b>(262.028)</b>

#### NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Faiz gelirleri	4.862.999	1.249.359	33.934	398.060
Kur farkı geliri	1.299.987	87.202	137.785	11.891
Sabit kıymet satış geliri	374.947	212.950	186.219	35.707
Temettü geliri	167.200	194.960	-	-
	<b>6.705.133</b>	<b>1.744.471</b>	<b>357.938</b>	<b>445.658</b>

Yatırım faaliyetlerinden giderler	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Kur farkı gideri	(962.979)	(503.967)	(152.411)	(62.513)
	<b>(962.979)</b>	<b>(503.967)</b>	<b>(152.411)</b>	<b>(62.513)</b>

#### NOT 18 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Faiz giderleri	(53.961.524)	(29.924.112)	(17.892.126)	(10.822.935)
Kredi kur farkı gideri	(9.131.756)	(1.068.225)	(4.723.888)	(4.259.332)
Komisyon gideri	(7.412.856)	(4.363.745)	(2.498.035)	(1.365.862)
Kıdem tazminatına ilişkin finansman yükü	(730.812)	-	(246.281)	-
	<b>(71.236.948)</b>	<b>(35.356.082)</b>	<b>(25.360.330)</b>	<b>(16.448.129)</b>

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar</b>		
Dönem karından peşin ödenen vergiler ve yasal yükümlülükler	188.036	23.466
	<b>188.036</b>	<b>23.466</b>

30 Eylül 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kidem tazminatı karşılığı	9.886.131	8.280.452	1.977.226	1.656.091
Şüpheli ticari alacak karşılığı	2.356.934	2.356.934	471.387	471.388
Dava karşılığı	133.497	133.497	26.699	26.699
Stok değer düşüklüğü	164.568	166.038	32.914	33.207
Ertelenmiş finansman gideri	(1.599.438)	1.106.091	(319.888)	221.218
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	2.576.228	2.310.621	515.246	462.124
Stoklardaki değişiklik	18.584	20.114	3.717	4.023
Teslim edilmeyen satışlar	-	130.919	-	26.184
Kullanılabilecek mali zarar (*)	194.591.573	218.622.808	38.918.315	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	(254.848)	(356.977)	(50.970)	(71.395)
Ertelenmiş finansman geliri	1.853.065	(1.202.449)	370.613	(240.490)
İştirak değer düşüklüğü karşılığı	2.500.000	2.500.000	500.000	500.000
Performans prim karşılığı	3.109.844	2.323.500	621.969	464.700
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar amortisman ve itfa payı farklılıkları	(6.182.622)	(6.253.607)	(1.236.524)	(1.250.721)
Kuruluş ve örgütlenme giderleri	927.144	927.144	185.429	185.429
Devlet teşvik ve yardımları	9.908.596	8.448.007	19.817	16.895
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar amortisman ve itfa payı farklılıkları ile yeniden değerlendirme artışı	(142.094.737)	(142.022.511)	(18.139.673)	(18.018.973)
Diğer	1.276.684	1.276.684	255.337	255.337
<b>Ertelenen vergi varlığı net</b>	<b>86.799.674</b>	<b>106.395.736</b>	<b>25.677.308</b>	<b>29.991.972</b>

(\*)30 Eylül 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 2018, 2019, 2020 ve 2021 yıllarıdır.

## KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 Eylül tarihinde sona eren dönemlere ait kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmış vergi tutarları;

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Cari dönem yasal vergi gideri	-	(294.011)
Ertelenen vergi geliri/(gideri)	(4.314.664)	11.408.603
<b>Toplam vergi geliri/(gideri)</b>	<b>(4.314.664)</b>	<b>11.114.592</b>

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

	2017	2016
Dönem başı	29.991.972	18.030.447
Gelir tablosuna yansıtılan	(4.314.664)	8.992.199
<b>Dönem sonu</b>	<b>25.677.308</b>	<b>27.022.646</b>

#### NOT 20 - PAY BAŞINA (KAYIP)

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Ana ortaklığa ait net dönem zararı	(62.232.152)	(34.623.897)	(15.278.883)	(12.585.005)
Ağırlıklı ortalama hisse lot miktarı	6.244.000	6.244.000	6.244.000	6.244.000
<b>Pay başına (kayıp)</b>	<b>(9,97)</b>	<b>(5,55)</b>	<b>(2,45)</b>	<b>(2,02)</b>

#### NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İştirakler	3.873.592	3.873.594
İştirakler sermaye payı değer düşüklüğü karşılığı (-)	(2.500.000)	(2.500.000)
	<b>1.373.592</b>	<b>1.373.594</b>

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 Eylül 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	-	-
<b>Dönem sonu</b>	<b>(2.500.000)</b>	<b>(2.500.000)</b>

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>		
Kısa vadeli döviz kredileri	26.822.946	101.362.381
Türk Lirası ("TL") krediler	266.017.625	144.522.514
Uzun vadeli döviz kredilerinin kısa vadeli kısımları	32.056.532	-
Uzun vadeli Türk Lirası ("TL") kredilerinin kısa vadeli kısımları	57.019.580	5.649.106
Kısa vadeli finansal kiralama yükümlülükleri - net (*)	1.772.509	7.112.679
	<b>383.689.192</b>	<b>258.646.680</b>

(\*)30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal kiralama yükümlülükler tutarı 205.747 ABD Doları ve 1.041.674 TL'dir (31 Aralık 2016: 37.766 AVRO ve 979.372 ABD Doları).

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

30 Eylül 2017				
Döviz Cinsi	Vade	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
AVRO	Mart 2018- Mayıs 2018	1,83	14.044.337	58.879.478
TL	Ekim 2017- Ağustos 2018	11,80	323.037.205	323.037.205
				<b>381.916.683</b>

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	2,95	7.708.634	28.598.261
TL	Ocak 2017- Aralık 2017	12,14	150.171.620	150.171.620
				<b>251.534.001</b>

## KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>		
Uzun vadeli Türk Lirası ("TL") kredileri	-	37.529.196
Uzun vadeli finansal kiralama yükümlülükleri - net (*)	250.655	1.195.360
	<b>250.655</b>	<b>38.724.556</b>

(\*) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama yükümlülükler tutarı 250.655 TL'dir (31 Aralık 2016: 104.198 AVRO ve 828.666 ABD Doları).

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

31 Aralık 2016				
Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)				
Döviz Cinsi	Vade	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
TL	Nisan 2018	14,00	37.529.196	37.529.196
				<b>37.529.196</b>

#### 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2017	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	16.962.088	1.926.807	2.413.385
2a. Parasal Finansal Varlıklar	319.619	69.206	17.601
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	2.434.519	10.142	572.105
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	19.716.226	2.006.155	3.003.091
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	574.694	-	137.080
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	574.694	-	137.080
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)</b>	<b>20.290.920</b>	<b>2.006.155</b>	<b>3.140.171</b>
10. Ticari Borçlar	8.073.738	1.685.133	498.039
11. Finansal Yükümlülükler	59.665.265	205.747	14.057.445
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	67.739.003	1.890.880	14.555.484
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	-	-	-
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)</b>	<b>67.739.003</b>	<b>1.890.880</b>	<b>14.555.484</b>
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	-	-	-
<b>20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(47.448.083)</b>	<b>115.275</b>	<b>(11.415.313)</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(50.457.296)</b>	<b>105.133</b>	<b>(12.124.498)</b>
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. İhracat	58.413.415	12.916.904	2.989.047
24. İthalat	54.184.546	15.254.229	-

# KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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
<b>4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)</b>	<b>12.548.826</b>	<b>1.285.719</b>	<b>2.162.895</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	174.638	47.332	2.175
<b>8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)</b>	<b>174.638</b>	<b>47.332</b>	<b>2.175</b>
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)</b>	<b>12.723.464</b>	<b>1.333.051</b>	<b>2.165.070</b>
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	-	-	-
<b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)</b>	<b>106.762.307</b>	<b>16.246.426</b>	<b>13.366.368</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	366.695	104.198	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)</b>	<b>366.695</b>	<b>104.198</b>	<b>-</b>
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)</b>	<b>107.129.002</b>	<b>16.350.624</b>	<b>13.366.368</b>
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	-	-	-
<b>20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(94.405.538)</b>	<b>(15.017.573)</b>	<b>(11.201.298)</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(95.629.879)</b>	<b>(15.097.378)</b>	<b>(11.455.616)</b>
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıklarının 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 EYLÜL 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
<b>30 Eylül 2017</b>		
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
1. ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	40.947	(40.947)
2. ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3. ABD Doları net etki (1+2)	40.947	(40.947)
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde		
4. Avro net varlık / yükümlülük	(4.785.756)	4.785.756
5. Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6. Avro net etki (4+5)	(4.785.756)	4.785.756
<b>TOPLAM (3+6)</b>	<b>(4.744.809)</b>	<b>4.744.809</b>

	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>31 Aralık 2016</b>		
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
<b>TOPLAM (3+6)</b>	<b>(9.440.554)</b>	<b>9.440.554</b>

## KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ 30 EYLÜL 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:

<b>Faiz pozisyonu</b>	<b>30 Eylül 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
<b>Sabit Faizli Finansal Araçlar</b>		
Finansal Yükümlülükler	383.939.847	277.708.765
<b>Değişken Faizli Finansal Araçlar</b>		
Finansal Yükümlülükler	-	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 Eylül 2017 tarihi itibarıyla değişken faizli yükümlülük bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: 196.625 TL).

#### NOT 23 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<b>30 Eylül 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Kasa	183.381	109.837
Bankalardaki vadesiz mevduatlar	937.167	937.345
	<b>1.120.548</b>	<b>1.047.182</b>

#### 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.