

KARSUSAN KARADENİZ SU ÜRÜNLERİ SANAYİİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2017 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2017 1.3 AYLIK FİNANSAL RAPOR

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	13.295	23.869
Ticari Alacaklar	9	948.510	531.130
İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklar	9	948.510	531.130
Diğer Alacaklar	6,11	6.475.479	8.460.602
İlişkili Taraplardan Diğer Alacaklar	6	3.311.231	5.318.889
İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar	11	3.164.248	3.141.713
Stoklar	13	1.570.430	0
Peşin Ödenmiş Giderler	15	4.337.246	3.494.314
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	28.965	0
Diğer Dönen Varlıklar	17	1.462.750	1.000.402
ARA TOPLAM		14.836.675	13.510.317
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	53	35.412.500	35.412.500
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		50.249.175	48.922.817
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	8	12.787.840	12.787.840
Diğer Alacaklar	11	1.313.124	1.573.856
İlişkili Taraplardan Diğer Alacaklar	6,11	1.310.073	1.570.805
İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar	11	3.051	3.051
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	3.000.000	3.000.000
Maddi Duran Varlıklar	20	11.220.529	11.117.692
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21	7.159	4.661
Peşin Ödenmiş Giderler	15	539.320	689.320
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		28.867.972	29.173.369
TOPLAM VARLIKLAR		79.117.147	78.096.186
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	22	0	318.962
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	23	453.904	551.914
Ticari Borçlar	6,9	1.211.768	946.942
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	6	0	14.160
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	9	1.211.768	932.782
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	294.088	245.459
Diğer Borçlar	6,11	4.242.448	54.465
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	6	4.209.757	24.999
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	11	32.691	29.466
Ertelenmiş Gelirler	28	1.838.593	1.726.000
Kısa Vadeli Karşılıklar	30	748.831	748.831
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	30	748.831	748.831
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	32	142.028	89.941
ARA TOPLAM		8.931.660	4.682.514
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	53	33.770.793	33.770.793
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		42.702.453	38.453.307
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	30	12.302	10.023
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	30	12.302	10.023
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	54	6.843.990	6.876.481
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	32	163.533	150.042
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.019.825	7.036.546
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		49.722.278	45.489.853
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		28.691.417	32.606.333
Ödenmiş Sermaye	33	4.900.000	4.900.000
Geri Alınmış Paylar (-)		-17.877	-17.877
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		-3.684.204	0

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	33	26.440.412	26.440.673
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	33	26.440.412	26.440.673
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	33	26.523.997	26.523.997
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	33	-83.585	-83.324
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	33	7.482.258	7.482.258
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-6.198.721	-3.859.539
Net Dönem Karı veya Zararı	56	-230.451	-2.339.182
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		703.452	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		29.394.869	32.606.333
TOPLAM KAYNAKLAR		79.117.147	78.096.186

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2017 - 31.03.2017	01.01.2016 - 31.03.2016
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	44	279.509	783.944
Satışların Maliyeti	45	-44.171	-207.709
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		235.338	576.235
BRÜT KAR (ZARAR)		235.338	576.235
Genel Yönetim Giderleri	47,48	-315.443	-599.528
Pazarlama Giderleri	47,48	0	-79.148
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	49	44.633	265.570
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	49	-227.010	-329.190
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-262.482	-166.061
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	50	8.752	130.627
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	50	0	-1.487
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-253.730	-36.921
Finansman Gelirleri	51	55.322	241.005
Finansman Giderleri	51	-41.940	-207.003
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-240.348	-2.919
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		42.294	1.708
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	29,54	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	54	42.294	1.708
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-198.054	-1.211
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	55	0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		-198.054	-1.211
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		32.397	340.738
Ana Ortaklık Payları	56	-230.451	-341.949
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	56	-0,04700000	-0,06980000
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	56	0,00000000	0,00000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		-0,04700000	-0,06980000
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		0,00000000	0,00000000
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-261	-12.730
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	52	-326	-15.576
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		65	2.846
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	52,54	65	2.846
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-261	-12.730
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-198.315	-13.941
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		32.397	340.738
Ana Ortaklık Payları		-230.712	-354.679

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2017 - 31.03.2017	01.01.2016 - 31.03.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.756.308	5.893.173
Dönem Karı (Zararı)	56	-198.054	-1.211
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-198.054	-1.211
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		0	0
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		123.282	37.017
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20,21	172.375	223.806
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	30	1.953	-55.941
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (iptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.953	-55.941
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-42.294	-1.708
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-8.752	-129.140
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.831.080	5.857.367
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-159.645	3.173.000
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11	2.415.234	-189.496
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	44.171	-24.796
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-58.219	2.483.395
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	3.589.539	415.264
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.756.308	5.893.173
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-142.166	-3.317.144
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğurmayan Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		0	8.820.051
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıktıları	8	0	-12.787.840
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	20,21	24.752	146.527
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	20,21	-166.918	-89.102
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	53	0	593.220
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-5.624.716	-2.521.731
Ortak Kontrole Tabi İşletmelerin Birleşme Etkisinden Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıktıları)		-5.207.744	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	22,23,25	0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	22,23,25	-416.972	-2.521.731
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-10.574	54.298
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-10.574	54.298
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	23.869	5.752
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	13.295	60.050

