

**TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ  
VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI  
ORTAKLIKLARI**

1 TEMMUZ - 31 ARALIK 2017  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE  
SINIRLI DENETİM RAPORU

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

**Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.**  
**Genel Kurulu'na**

### *Giriş*

Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıkları (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2017 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### *Sınırlı Denetimin Kapsamı*

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

### *Sonuç*

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

**DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.**  
**Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

  
Koray Öztürk, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 5 Nisan 2018

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU</b> .....	<b>1-2</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR GELİR TABLOSU</b> .....	<b>3</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b> .....	<b>4</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU</b> .....	<b>5</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU</b> .....	<b>6</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR</b> .....	<b>7-28</b>
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	7-9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR ....	10-11
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	12
NOT 4 TİCARİ ALACAKLAR .....	13
NOT 5 DİĞER ALACAKLAR VE DÖNEN VARLIKLAR .....	14
NOT 6 STOKLAR .....	14
NOT 7 ÖNEMLİ İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	14-15
NOT 8 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	15-17
NOT 9 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR.....	18
NOT 10 TİCARİ BORÇLAR.....	18
NOT 11 TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR.....	18-19
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	19
NOT 13 ÖZKAYNAKLAR .....	20-22
NOT 14 HASILAT.....	23
NOT 15 SATIŞLARIN MALİYETİ .....	23
NOT 16 PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ.....	23
NOT 17 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ .....	24
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLER / (GİDERLERİ) (NET).....	24
NOT 19 YABANCI PARA POZİSYONU .....	25-27
NOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLA YLAR .....	28
NOT 21 FİNANSAL TABLOLARIN ONAYLANMASI .....	28

**TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 ARALIK 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2017 (USD) (*)	Cari Dönem 31 Aralık 2017 (TL)	Geçmiş Dönem 30 Haziran 2017 (TL)
<b>VARLIKLAR</b>				
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>624.374.446</b>	<b>2.355.077.973</b>	<b>2.256.754.095</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	29.393.577	110.869.633	231.235.413
Ticari Alacaklar	4	278.308.415	1.049.751.510	929.545.446
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	<i>21.235.180</i>	<i>80.096.975</i>	<i>29.508.227</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>257.073.235</i>	<i>969.654.535</i>	<i>900.037.219</i>
Diğer Alacaklar	5	30.620.128	115.496.060	118.167.120
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	<i>25.608.652</i>	<i>96.593.274</i>	<i>99.753.852</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>5.011.476</i>	<i>18.902.786</i>	<i>18.413.268</i>
Türev Araçlar	11	1.319.007	4.975.163	3.087.769
Stoklar	6	262.077.957	988.531.847	919.380.023
Peşin Ödenmiş Giderler		16.568.361	62.494.201	34.923.046
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		22.088	83.314	2.246.185
Diğer Dönen Varlıklar		6.064.913	22.876.245	18.169.093
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>148.449.084</b>	<b>559.935.100</b>	<b>527.199.326</b>
Maddi Duran Varlıklar	8	147.489.257	556.314.729	521.258.237
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	901.155	3.399.066	3.322.829
Peşin Ödenmiş Giderler		58.672	221.305	459.100
Ertelenmiş Vergi Varlığı		-	-	2.159.160
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>772.823.530</b>	<b>2.915.013.073</b>	<b>2.783.953.421</b>

(\*) ABD Doları ("USD") tutarları, Türk Lirası ("TL") tutarları üzerinden 31 Aralık 2017 tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası ("TCMB") USD resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçası değildir (Not 2.1).

# TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 ARALIK 2017 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2017 (USD) (*)	Cari Dönem 31 Aralık 2017 (TL)	Geçmiş Dönem 30 Haziran 2017 (TL)
<b>KAYNAKLAR</b>				
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>565.140.665</b>	<b>2.131.654.075</b>	<b>2.088.232.039</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	347.405.240	1.310.377.825	1.210.364.723
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	-	-	31.854.947
Diğer Finansal Yükümlülükler		127.731	481.788	417.843
Ticari Borçlar	10	209.343.322	789.622.077	810.219.093
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>209.343.322</i>	<i>789.622.077</i>	<i>810.219.093</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		384.530	1.450.409	3.328.683
Diğer Borçlar		926.524	3.494.755	3.758.758
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	7	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3.191</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>926.524</i>	<i>3.494.755</i>	<i>3.755.567</i>
Türev Araçlar	11	3.663.459	13.818.201	2.512.315
Ertelenmiş Gelirler		2.963.937	11.179.674	23.899.915
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		-	-	782.094
Kısa Vadeli Karşılıklar		325.922	1.229.346	1.093.668
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>224.943</i>	<i>848.463</i>	<i>747.707</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>100.979</i>	<i>380.883</i>	<i>345.961</i>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>14.777.663</b>	<b>55.739.868</b>	<b>39.312.911</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	4.545.455	17.145.002	-
Diğer Finansal Yükümlülükler		125.898	474.875	636.587
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.256.049	12.281.492	2.403.353
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		<i>3.256.049</i>	<i>12.281.492</i>	<i>2.403.353</i>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		6.850.261	25.838.499	36.272.971
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>				
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>192.905.202</b>	<b>727.619.130</b>	<b>656.408.471</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>193.464.256</b>	<b>729.727.826</b>	<b>657.772.821</b>
Ödenmiş Sermaye	13	20.450.070	27.190.500	27.190.500
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	13	84.597.005	142.662.600	142.662.600
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		26.775.440	356.315.476	308.403.667
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>	13	<i>-</i>	<i>291.993.299</i>	<i>241.674.822</i>
<i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları</i>	13	<i>26.919.910</i>	<i>64.828.848</i>	<i>67.235.516</i>
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>	13	<i>(144.470)</i>	<i>(506.671)</i>	<i>(506.671)</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(1.805.393)	177.569	21.160.788
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>	13	<i>(1.805.393)</i>	<i>177.569</i>	<i>21.160.788</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	3.995.322	7.921.817	6.367.760
Geçmiş Yıllar Karları		52.321.414	169.411.093	119.722.374
Net Dönem Karı		7.130.398	26.048.771	32.265.132
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(559.054)	(2.108.696)	(1.364.350)
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>772.823.530</b>	<b>2.915.013.073</b>	<b>2.783.953.421</b>

(\*) USD tutarlar, TL tutarları üzerinden 31 Aralık 2017 tarihindeki TCMB USD resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçası değildir (Not 2.1).

# TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 TEMMUZ - 31 ARALIK 2017 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017 (USD)(*)	Cari Dönem 1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017 (TL)	Geçmiş Dönem 1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016 (TL)
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>				
Hasılat	14	516.409.839	1.886.548.424	1.414.280.749
Satışların Maliyeti (-)	15	(455.292.839)	(1.663.275.799)	(1.208.699.943)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>61.117.000</b>	<b>223.272.625</b>	<b>205.580.806</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(7.238.174)	(26.442.497)	(26.353.163)
Pazarlama Giderleri (-)	16	(34.620.727)	(126.476.440)	(110.753.431)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		-	-	(103)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.308.116	12.085.210	6.984.053
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(5.354.657)	(19.561.634)	(38.264.488)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>17.211.558</b>	<b>62.877.264</b>	<b>37.193.674</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		14.228	51.978	1.889
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>17.225.786</b>	<b>62.929.242</b>	<b>37.195.563</b>
Finansman Gelirleri	18	9.138.131	33.383.420	22.496.544
Finansman Giderleri (-)	18	(22.334.826)	(81.593.585)	(43.554.453)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>		<b>4.029.091</b>	<b>14.719.077</b>	<b>16.137.654</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/Gideri		3.072.211	11.223.400	(12.656.809)
Dönem Vergi Geliri/(Gideri) (-)		-	-	(2.098.392)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)		3.072.211	11.223.400	(10.558.417)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>		<b>7.101.302</b>	<b>25.942.477</b>	<b>3.480.845</b>
<b>Dönem Karının Dağılımı</b>				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(29.096)	(106.294)	(1.165.923)
Ana Ortaklık Payları		7.130.398	26.048.771	4.646.768
		<b>7.101.302</b>	<b>25.942.477</b>	<b>3.480.845</b>
<b>Pay başına kazanç</b>		<b>131,12</b>	<b>479,01</b>	<b>85,45</b>
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç		131,12	479,01	85,45

(\*) USD tutarlar, TL tutarlar üzerinden 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren döneme ait ortalama TCMB USD resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçası değildir (Not 2.1).

# TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 TEMMUZ - 31 ARALIK 2017 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

<u>Dipnot Referansları</u>	<u>Cari Dönem 1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017 (USD)(*)</u>	<u>Cari Dönem 1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017 (TL)</u>	<u>Geçmiş Dönem 1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016 (TL)</u>
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>7.101.302</b>	<b>25.942.477</b>	<b>3.480.845</b>
<b><i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i></b>			
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>	<b>(638.052)</b>	<b>47.911.809</b>	<b>160.048.120</b>
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	50.318.477	102.121.630
Maddi duran varlık değerlendirme fonu kazancı	-	-	68.422.359
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	-	-	701.791
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak</b>			
<b>Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler</b>	<b>(638.052)</b>	<b>(2.406.668)</b>	<b>(11.197.660)</b>
<i>Ertelemiş Vergi Gideri</i>	<i>(638.052)</i>	<i>(2.406.668)</i>	<i>(11.197.660)</i>
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>	<b>(723.647)</b>	<b>(2.643.627)</b>	<b>(20.040.530)</b>
Yabancı Para Çevrim Farkları	(723.647)	(2.643.627)	(21.537.117)
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/(Kayıpları)	-	-	1.870.734
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak</b>			
<b>Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(374.147)</b>
<i>Dönem Vergi (Gideri)/Geliri</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(374.147)</i>
<i>Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(374.147)</i>
<b>DİĞER KAPSAMLI GİDER</b>	<b>(1.361.699)</b>	<b>45.268.182</b>	<b>140.007.590</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>5.739.603</b>	<b>71.210.659</b>	<b>143.488.435</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>	<b>5.739.603</b>	<b>71.210.659</b>	<b>143.488.435</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(192.127)	(827.697)	(859.895)
Ana Ortaklık Payları	5.931.730	72.038.356	144.348.330

(\*) USD tutarlar, TL tutarlar üzerinden 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren döneme ait ortalama TCMB USD resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçası değildir (Not 2.1).

# TIRYAKI AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 TEMMUZ - 31 ARALIK 2017 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Dönem Referansları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikli Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikli Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birlikli Karlar		Net Dönem Karı	Ara Ortaklıkların Değişimleri	Kontrol Çeşitli Olmayan Paylar	Öz kaynaklar
	Öz sermaye	Paylara İlişli İhtisap Edilenler	Yabancı Para Cerrahi Paraları	Yabancı Para Cerrahi Paraları	Yabancı Para Cerrahi Paraları	Yabancı Para Cerrahi Paraları				
13	27.190.500	142.622.600	138.533.568	138.533.568	138.533.568	138.533.568	25.898.235	488.797.643	1.131.658	489.929.339
	-	-	102.121.630	102.121.630	102.121.630	102.121.630	4.646.768	144.348.330	(859.895)	143.488.435
	27.190.500	142.622.600	238.655.198	238.655.198	238.655.198	238.655.198	4.646.768	633.145.972	271.763	633.417.735
	27.190.500	142.622.600	241.674.822	241.674.822	241.674.822	241.674.822	32.265.132	657.772.821	(1.364.350)	656.408.471
	-	-	-	-	-	-	(32.265.132)	19.060.995	-	-
	-	-	50.318.477	50.318.477	50.318.477	50.318.477	26.048.771	-	(83.351)	83.351
	-	-	-	-	-	-	-	-	72.018.356	(827.697)
	27.190.500	142.622.600	291.993.299	291.993.299	291.993.299	291.993.299	26.048.771	720.721.826	(2.188.045)	717.519.139

1 Temmuz 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı) Transferler  
Toplam Kapsamlı Gelir bakiyeler (Dönem Sonu)

1 Temmuz 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı) Transferler  
Ortak kontrolü tabii işletmelerin birleşme etkisi

Bağlı ortaklıklarda kontrol payı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliğine bağlı artış / azalış  
Toplam Kapsamlı Gelir

31 Aralık 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)



# TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 TEMMUZ - 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Temmuz 2017- 31 Aralık 2017	Cari Dönem 1 Temmuz 2016- 31 Aralık 2016
<b>A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>			
<b>Dönem Karı</b>		<b>26.048.771</b>	<b>4.646.768</b>
<b>Dönem Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler</b>			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile ilgili Düzeltmeler	8	10.863.656	8.957.538
- Şüpheli Alacak Karşılığı ile ilgili Düzeltmeler	4	9.133.000	7.966.170
- Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler		683.430	481.832
- Faiz Giderleri ve Gelirleri ile ilgili Düzeltmeler (net)	18	31.279.374	28.881.602
- Vergi (Gideri)/Geliri ile ilgili Düzeltmeler		(11.223.400)	12.656.809
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile ilgili Düzeltmeler		51.978	(1.889)
- Türev İşlemler Tahakkuku	11	9.418.492	(10.949.328)
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>			
- Stoklardaki (Artışla) İlgili Düzeltmeler	6	(69.151.824)	(158.719.056)
- Ticari Alacaklardaki (Artışla) İlgili Düzeltmeler	4	(133.542.919)	(2.760.503)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artışla) İlgili Düzeltmeler	5	(25.047.421)	(49.990.961)
- Ticari Borçlardaki (Azalış) İlgili Düzeltmeler	10	(20.597.016)	(73.369.335)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) İlgili Düzeltmeler		4.533.499	(90.064.232)
<b>Faaliyetlerden (Kullanılan) Nakit Akışları</b>		<b>(167.550.380)</b>	<b>(322.264.585)</b>
Ödenen Kıdem Tazminatları		(150.735)	(545.722)
Vergi Ödemeleri		(9.443)	(2.429.145)
Alınan Faiz		7.309.871	5.131.333
		<u>(160.400.687)</u>	<u>(320.108.119)</u>
<b>B. Yatırım Faaliyetlerinde (Kullanılan) Nakit Akışları</b>			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(6.762.150)	(9.851.055)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Elde Edilen Nakit	8	180.912	541.936
		<u>(6.581.238)</u>	<u>(9.309.119)</u>
<b>C. Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.940.844.785	754.793.580
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.858.096.623)	(513.591.470)
Finansal Kiralama Sözleşmelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(97.767)	(227.042)
Ödenen Faiz	18	(36.034.250)	(31.497.701)
		<u>46.616.145</u>	<u>209.477.367</u>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ) (A+B+C)</b>		<b>(120.365.780)</b>	<b>(119.939.871)</b>
<b>D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	3	<b>231.235.413</b>	<b>273.846.554</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)</b>	3	<b>110.869.633</b>	<b>153.906.683</b>

## **TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

### **31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### **1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıkları ("Grup"), Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") ve toplam 13 bağlı ortaklıktan oluşmaktadır.

Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup adresi Başpınar (Organize) OSB Mahallesi 3. Organize Sanayi Bölgesi 83313 Numaralı Cadde No: 6 Şehitkamil / Gaziantep'tir. Şirket'in nihai kontrolü Tiryakioğlu Ailesi'ndedir.

Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. 1994 yılında Öztiryaki Gıda Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. adı ile kurulmuş ve üretime başlamıştır. Öztiryaki Gıda Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.'nin hissedarlarının sahibi olduğu diğer grup şirketi Tiryaki Bulgur Gıda Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. ise 2001 yılında kurulmuştur.

Öztiryaki Gıda Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti., 15 Mart 2007 tarihinde yapılan Ortaklar Kurulu Toplantısı'nda, T.T.K 146-151 ve 451. maddelerine, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19. ve müteakip maddelerine istinaden Tiryaki Bulgur Gıda Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.'nin mevcut aktifi ve pasifi ile bir bütün olarak Öztiryaki Gıda Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.'ne devir alınmak suretiyle birleştirilmesine karar vermiştir. Bu karar 27 Mart 2007 tarihinde tescil ve ilan edilerek 30 Mayıs 2007 tarih ve 6819 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır. Birleşme neticesinde Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesi 2.500.000 TL artırılmıştır. Öztiryaki Gıda Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti., 2007 Temmuz ayı içerisinde nev'i ve unvan değişikliği yaparak Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. olarak faaliyetine devam etmiştir.

Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin fiili faaliyet konusu; her türlü organik ve konvansiyonel hububat ve bakliyat ürünleri, mercimek, bulgur, yerli mahsul imalatı kabuklu veya iç olarak alım satımını yapmak ithal veya ihraç etmek, her türlü mercimek ve diğer yerli mahsulleri fason işlemek, her türlü bulgur, mercimek ve diğer yerli mahsullerin yan ürünlerini alıp satmaktır.

Ek olarak, her türlü konvansiyonel gıda ürünleri, taze ve kuru olarak her türlü tarım ürünleri imali yapmak, ithalat ve ihracatını gerçekleştirmek, alım ve satım faaliyetlerinde bulunmaktadır.

Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. 1 Ekim 2007 tarihinde Gaziantep Serbest Bölgesi'nde (1 No'lu Bulvar 251 ada 113 Parsel adresinde) şube açmıştır. Şubenin ana faaliyet konusu hububat, bakliyat, fıstık üretimi ve alım satımı olup, faaliyet süresi alım satım için 30 yıl, üretim için 45 yıldır. Ayrıca Grup, 28 Ağustos 2008 tarihinde Trabzon Serbest Bölgesi, 2 Haziran 2009 tarihinde Mersin Serbest Bölgesi ve 27 Ocak 2010 tarihinde Samsun Serbest Bölgesi şubelerini açmıştır. Trabzon Serbest Bölge Şubesi ana faaliyet konusu, hububat, bakliyat, nohut üretimi ve alım satımı olup, faaliyet süresi alım satım için 10 yıl, üretim için 15 yıldır. Mersin ve Samsun Serbest Bölgeleri şubelerinin ana faaliyet konusu, hububat, bakliyat, alım satımı olup, faaliyet süresi alım satım için Mersin Serbest Bölge Şubesi'nin 10 yıl, Samsun Serbest Bölge Şubesi'nin ise 15 yıldır.

31 Aralık 2017 itibarıyla Grup'taki toplam çalışan sayısı 605 kişidir (30 Haziran 2017: 584).

Grup'un ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan tarafı Tiryaki Holding A.Ş. şirkettir.

## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Şirket'in bağlı ortaklıkları ("Bağlı Ortaklıklar"), müşterek yönetime tabi ortaklıkları, satış amaçlı sınıflandırılan varlık grubu ve temel faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Sermayedeki pay oranı (%)		Ana faaliyeti
		31 Aralık 2017	30 Haziran 2017	
Tiryaki Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	Türkiye	% 99,99	% 99,99	Lisanslı depoculuk
Danem Gıda San. Tic. A.Ş. (2)	Türkiye	%75	% 100	Zirai ürün alım,satım ve işleme
Tiryaki Agro FZE (3)	Birleşik Arap Emirlikleri	% 100	% 100	Zirai ürün transit ticaret
Mesopotamia FZE (4)	Birleşik Arap Emirlikleri	% 100	% 100	Zirai ürün transit ticaret
Anatolia BV (5)	Hollanda	% 100	% 100	Yatırım faaliyetleri
Orta Anadolu Tarım Gıda San. Tic. A.Ş. (6)	Türkiye	-	% 100	Zirai ürün alım,satım ve işleme
CIS Limited Şirketi (7)	Rusya	%99	%99	Zirai ürün transit ticaret
Lidya Organic SRL (8)	Romanya	% 100	% 100	Zirai ürün transit ticaret
Dia Bakliyat A.Ş. (9)	Türkiye	% 100	% 100	Zirai ürün alım, satım, işleme ve transit ticaret
Rivelin International Corp. (10)	Britanya Virjin Adaları	%70	%70	Zirai ürün alım,satım ve işleme
Rivelin Commodities S.A. (11)	Uruguay	%70	%70	Zirai ürün alım,satım ve işleme
Arrozeira da Quinta (12)	Uruguay	%70	%70	Zirai ürün alım,satım ve işleme
Rivelin do Brasil (13)	Brezilya	%70	%70	Zirai ürün alım,satım ve işleme
Dia Sub FZE (14)	Birleşik Arap Emirlikleri	% 100	-	Zirai ürün transit ticaret

(1) Tiryaki Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş. 20 Ekim 2011 tarihinde Başpınar (Organize) OSB Mahallesi 3. Organize Sanayi Bölgesi 83313 Numaralı Cadde No: 6 Şehitkamil / Gaziantep adresinde kurulmuştur. Gaziantep Ticaret Sicili'nin 37184 numarasında kayıtlıdır. Ödenmiş sermayesi 5.000.000 TL'dir.

(2) Danem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. Tiryaki Agro Gıda San. ve Tic. A.Ş. ile Yıldız Holding A.Ş.'nin bir ortak girişimidir. Şirketin kuruluşu ile ilgili Rekabet Kurulu Kararı Ocak 2010 sonunda alınmış ortaklık Ana Sözleşmesi Şubat 2010 sonunda taraflarca imzalanmıştır. Şirketin ana faaliyeti Türkiye bakliyat sektöründe paketlenmiş hijyenik bakliyat pazarına büyütürük tüketicilere iyi kalitede, her pakette aynı ürün standardını bulabileceği sağlıklı ürünler sunmak, zaman içerisinde Ar-Ge çalışmaları yaparak fonksiyonel bakliyat ürünleri geliştirmektir. Danem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. Beylerbeyi Mah. Şemsi Efendi Sok. No: 9, Üsküdar, İstanbul adresinde faaliyet göstermektedir. 1 Mart 2016 tarihinde hisselerin tamamının Yıldız Holding A.Ş'den devir alınmasından sonra, Danem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş'nin iç piyasaya yönelik ürün satış, pazarlama potansiyelini değerlendirebilme amacıyla 04 Temmuz 2017 tarihinde hisselerinin %25'i Serdar ÖZDEMİR'e devredilmiştir. Devir tarihi itibarıyla Danem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş iç piyasada ürün satış konusunda faaliyetini yoğunlaştırmış, ticari faaliyetlerini bu mecrada sürdürmeye devam ettirmektedir.

(3) Tiryaki Agro FZE, P.O. Box: 16111 Ras Al Khaimah United Arab Emirates adresinde 18 Mart 2009 tarihinde ticari lisansını alarak faaliyetine başlamıştır. Faaliyet alanı hububat, bakliyat, gıda ürünlerine ait transit ticaret, ithalat-ihracat ve alım-satımdır.

## **TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

### **31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### **1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)**

(4) Grup, Office No LB21006, Jebel Ali, Dubai, Birleşik Arap Emirlikleri adresinde 3 Kasım 2010 tarihinde "Mesopotamia FZE" adında bir şirket kurmuştur. Şirket'in faaliyet alanı hububat, bakliyat, gıda ürünlerine ait transit ticaret, ithalat-ihracat ve alım-satımdır.

(5) Grup, "Barbara Strozzi 201, 1083HN Amsterdam, Hollanda" adresinde 1 Kasım 2006 tarihinde kurulmuş olan "Bestolen Vennotschap" şirketinin hisselerini 22 Temmuz 2010 tarihinde satın almış ve ilgili şirketin ismini "Anatolia B.V." olarak değiştirmiştir. Şirket, şirket birleşmesi veya devralınması konularında yatırım faaliyeti yürütmektedir. Şirket, ayrıca Mesopotamia FZE'nin ana ortağıdır.

(6) Grup, Akkent Mah. Çorum OSB 5. Cad. No:3 Merkez / Çorum adresinde 3 Haziran 2011 tarihinde "Orta Anadolu Tarım Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi" adında bir şirket kurmuştur. Faaliyet alanı hububat, bakliyat, gıda ürünlerine ait transit ticaret, ithalat-ihracat ve alım-satımdır. Şirket, Dia Bakliyat A.Ş ("Dia Bakliyat") ile Türk Ticaret Kanunu hükümleri tahtında 31 Temmuz 2017 tarihi itibarıyla birleşerek tasfiyesiz infisah edilmiştir.

(7) Grup, Plastunskaya Sokak No:28J Daire: 409-410 Krasnodar / Rusya adresinde 20 Ağustos 2014 tarihinde "CIS Limited Şirketi" adında bir şirket kurmuştur. Faaliyet alanı çeşitli gıda toptan satışlarıdır.

(8) Grup, Bükreş, 1 Bölge, Bulevardul Ion Ionescu de la Brad, Nr. 67 Kat 2, Daire 7 adresinde 14 Mayıs 2015 tarihinde "Lidya Organic SRL" adında bir şirket kurmuştur. Faaliyet alanı; tarımsal ham maddelerinin canlı hayvanlarının, tekstil ham maddelerinin ve yarı mamullerinin satışı ile ilgili aracılık yapmaktır.

(9) Grup, Başpınar (Organize) OSB Mahallesi 3. Organize Sanayi Bölgesi 83313 Numaralı Cadde No: 6 Şehitkamil / Gaziantep merkez adresinde 6 Nisan 2015 tarihinde "Dia Bakliyat A.Ş." adında bir şirket kurmuştur. Faaliyet alanı her türlü organik gıda maddeleri, organik şekerli, organik kakaolu, yağlı ve unlu mamullerin, her türlü organik süt ve süt ürünleri, bitümlü organik kuruyemişlerin çeşitleri ile baharat aktariye ile ilgili organik gıda maddelerinin pazarlamasını, imalatı, alımı ve satımı, ithalatını ve ihracatını yapmaktır.

(10,11,12,13) Grup, "Rivelin International Corporation" şirketini 1 Nisan 2016 tarihinde satın almıştır. Şirket'in kayıtlı adresi Level 1, Palm Grove House, Wickham's Cay 1, Road Town, Tortola Island, Britanya Virjin Adaları olup Şirket kayıt numarası 1875538'dir. Şirket ana faaliyeti; Brezilya, Uruguay, Paraguay ve Arjantin'de tarımsal ürün (başlıca pirinç) tedarik ve satışı yapmak ve Latin Amerika bölgesindeki tarımsal kaynaklamasını genişletmektedir. Şirket, bağlı ortaklıkları Grampatic S.A'nun %100 hissesine, Rivelin do Brasil'in ise %99,99 hissesine sahiptir. Şirket bağlı ortaklığı Rivelin do Brazil, Arrozeira da Quinta şirketinin %99,97'lik hissesini satın almış, kalan %0,003'lük hisse de Rivelin International Corporation tarafından satın alınmıştır.

(14) Diasub FZE, FC0401WS71 Jebel Ali Free Zone, Dubai, United Arab Emirates adresinde 18 Temmuz 2017 tarihinde kurulmuş, 23 Temmuz 2017 tarihinde ticari lisansını alarak faaliyetine başlamıştır. Faaliyet alanı hububat, kuruyemiş, kurutulmuş sebze ve meyve, un, bakliyat, gıda ürünlerine ait transit ticaret, ithalat-ihracat ve alım-satımdır.

## **TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

### **31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## **2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

#### **Uygunluk Beyanı**

İlişikteki konsolide 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 ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

TMS'ye uygun finansal tabloların "Genişletilebilir İşletme Raporlama Dili" formatında analize uygun şekilde kullanıcılarla paylaşılmasını sağlamak üzere 660 sayılı KHK'nun 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2016 TMS Taksonomisi 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı Kurul kararıyla onaylanmıştır. Ekli finansal tablolarda bu TMS taksonomisi dikkate alınmıştır.

Finansal tablolar arsalar, binalar, makine ve demirbaşlar, satışa hazır stoklar, satın alım ve satış kontratlarının ve türev finansal araçların makul değerle gösterilmesi 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, 31 Aralık 2017 tarihi itibari ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

Bu tebliğe istinaden TMS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 30 Haziran 2017 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotlar ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Şirket, 30 Haziran 2017 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahminlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

#### **Kullanılan Para Birimi**

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Konsolidasyona dahil olan bütün işletmelerin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Tiryaki Agro Gıda San ve Tic. A.Ş'nin geçerli para birimi ve özet konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan ABD Doları cinsinden ifade edilmiştir.

## **TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

### **31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### **2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

##### **2.2 Yeni ve Güncellenmiş Standartların Uygulanması**

Yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar aşağıda belirtilmiştir.

###### **(a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'lerde yapılan değişiklikler:**

Bulunmamaktadır.

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

- TMS 7 (Değişiklikler), "Açıklama Hükümleri", 1 Ocak 2017 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 12 (Değişiklikler), "Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlığı Muhasebeleştirilmesi", 1 Ocak 2017 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- 2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler (TFRS 12), 1 Ocak 2017 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

###### **(c) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

- TFRS 16, "Kiralama İşlemleri", 1 Ocak 2019 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 9, "Finansal Araçlar", 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 15, "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat", 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 15, "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat'daki Değişiklikler", 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 4, "Sigorta Sözleşmeleri'ndeki Değişiklikler", 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 40 (Değişiklikler), "Yatırım Amaçlı Gayrimenkulün Transferi", 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 2 (Değişiklikler), "Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçülmesi", 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- 2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler (TFRS 1,TMS 28), 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS Yorum 22, "Yabancı Para İşlemleri ve Avans Bedeli", 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 28 (Değişiklikler), İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar, 1 Ocak 2019 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS Yorum 23, "Vergi Uygulamalarındaki Belirsizlikler", 1 Ocak 2019 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri", 1 Ocak 2021 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Grup, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2017	30 Haziran 2017
Kasa	72.153	123.674
Bankadaki nakit	100.435.212	202.382.368
Vadesiz mevduatlar	34.392.773	103.791.397
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	66.042.439	98.590.971
Diğer hazır varlıklar	10.362.268	28.729.371
	<u>110.869.633</u>	<u>231.235.413</u>

31 Aralık 2017 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

#### Vadeli Mevduatlar

Para birimi	Etkin faiz oranı	Vade	31 Aralık 2017
TL	%13,00	29 Ocak 2018	9.999
ABD Doları	%3,25	4 Ocak 2018	37.736.023
ABD Doları	%3,00	2 Ocak 2018	20.750.636
ABD Doları	%3,15	2 Ocak 2018	7.545.781
			<u>66.042.439</u>
			30 Haziran 2017
Para birimi	Etkin faiz oranı	Vade	
ABD Doları	%2,25	3 Temmuz 2017	49.099.400
ABD Doları	%2,20	3 Temmuz 2017	49.491.571
			<u>98.590.971</u>

## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 4. TİCARİ ALACAKLAR

<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>	<u>31 Aralık 2017</u>	<u>30 Haziran 2017</u>
Ticari alacaklar	836.990.456	756.073.503
Alacak senetleri	65.310.671	37.509.339
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 7)	80.096.975	29.508.227
Gelir tahakkukları (*)	131.756.515	160.822.336
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(64.403.107)	(54.367.959)
	<u>1.049.751.510</u>	<u>929.545.446</u>

(\*) Gelir tahakkuklarının 3.873.741 Türk Lirası kısmı (2017: 1.497.532 Türk Lirası) sigorta hasar gelir tahakkuklarından, 88.568.976 Türk Lirası kısmı (2017: 124.456.938 Türk Lirası) satınalım ve satış kontratlarının makul değer farkından ve 36.370.757 Türk Lirası kısmı (2017: 31.048.753 Türk Lirası) dahilde işleme izni belgesi kapsamında yapılan ihraç ve ihraç kayıtlı satışların tahakkuk eden gümrük vergisi muafiyet gelirinden oluşmaktadır.

Vadesi geçmemiş ve şüpheli hale gelmemiş alacakların tutarı 653.148.973 Türk Lirası'dır (30 Haziran 2017: 536.918.779 Türk Lirası). Bu alacakların vadesi ortalama 77 gün olup (30 Haziran 2017: 83 gün), ilgili alacaklara ilişkin 15.988.571 Türk Lirası (30 Haziran 2017: 19.077.972 Türk Lirası) tutarında alacak sigortası bulunmaktadır.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş olduğu halde, karşılık ayrılmamış olan alacak tutarı 264.846.022 Türk Lirası'dır (30 Haziran 2017: 231.804.331 Türk Lirası). Vadesi geçmiş ancak şüpheli hale gelmemiş alacaklara ilişkin 150.000 Türk Lirası (30 Haziran 2017: 150.000 Türk Lirası) tutarında ipotek bulunmaktadır. İlgili alacaklara ilişkin 7.196.827 Türk Lirası (30 Haziran 2017: 12.682.333 Türk Lirası) tutarında alacak sigortası bulunmaktadır.

<u>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</u>	<u>1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017</u>	<u>1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016</u>
Açılış bakiyesi	(54.367.959)	(28.367.510)
Dönem gideri	(9.133.000)	(7.966.170)
Tahsilatlar	3.301.707	148.915
Çevrim kaybı	(4.203.855)	(7.248.163)
Kapanış bakiyesi	<u>(64.403.107)</u>	<u>(43.432.928)</u>

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmişte tahsil edilememeye tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.



## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 5. DİĞER ALACAKLAR VE DÖNEN VARLIKLAR

	31 Aralık 2017	30 Haziran 2017
<b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</b>		
Vergi dairesinden alacaklar	11.931.625	12.490.046
Verilen depozito ve teminatlar	5.926.594	4.313.456
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Not 7)	96.593.274	99.753.852
Personelden alacaklar	1.044.567	1.609.766
	<u>115.496.060</u>	<u>118.167.120</u>

#### 6. STOKLAR

	31 Aralık 2017	30 Haziran 2017
Stoklar (*) (**)	988.531.847	919.380.023
	<u>988.531.847</u>	<u>919.380.023</u>

(\*) Stoklar gerçeğe uygun değer üzerinden değerlendirilmiştir.

(\*\*) Kredi sözleşmesinin hükümlerine göre, şirketin kredi sözleşmesinde belirtilen aktifleri üzerinde 1.147.857.547 Türk Lirası (30 Haziran 2017: 991.484.112 Türk Lirası) kredi tutarına karşılık rehin bulunmaktadır. ABN Amro Bank N.V., Şirket ve SGS arasında imzalanan "Denetleme Sözleşmesi" çerçevesinde ABN Amro Bank N.V. istediği zaman stok sayımı için SGS Supervise Gözetme Etüt Kontrol Servisleri A.Ş.'ye yetki verebilmektedir.

#### 7. ÖNEMLİ İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

TMS 24 kapsamında, Şirket'in hissedarları, Grup şirketleri ve bunlara bağlı şirketler, bunların yöneticileri ve ilişkili oldukları bilinen diğer gruplar, ilişkili şirketler olarak tanımlanmıştır.

Grup'un 31 Aralık 2017 itibarıyla, 176.690.249 Türk Lirası ilişkili şirketlerinden alacağı bulunmaktadır. (30 Haziran 2017: 129.262.079 Türk Lirası). Bu alacağın 84.887.213 Türk Liralık (30 Haziran 2016: 73.534.439 Türk Lirası) kısmı Tiryaki Holding A.Ş.'den, 44.581.821 Türk Liralık (30 Haziran 2017: 24.459.627 Türk Lirası) kısmı ise Lidya Walnuts S.A'dan oluşmaktadır. Bununla beraber Grup'un ilişkili şirketlerine borcu bulunmamaktadır (30 Haziran 2017: 3.191 Türk Lirası).

İlişkili kuruluşlar ile yapılan işlemler hem ticari hem de ticari olmayan finansman amaçlı olarak gerçekleşmektedir. İlgili bakiyelere belirli dönemlerde piyasa koşullarında adet hesaplanıp faiz işletilmektedir. İlişkili kuruluşlar ile yapılan tüm ticari işlemler belirgin ve ölçülebilir ve vadeleri 6 ay ile 12 ay arasındadır.

Ara dönem içerisinde ilişkili kuruluşlar ile yukarıda açıklananların haricinde açıklamaya konu olabilecek önemli bir işlem gerçekleşmemiştir. İlişkili kuruluşlar ile yapılan tüm ticari işlemler belirgin ve ölçülebilirdir.

## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 7. ÖNEMLİ İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

##### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Şirket'in, üst düzey yönetim kadrosu Yönetim Kurulu üyeleri ve İcra Kurulu üyelerinden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası ve ulaşım gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017	1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	3.075.757	3.026.489
	<u>3.075.757</u>	<u>3.026.489</u>

#### 8. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Maddi duran varlıklar	Maddi olmayan duran varlıklar
<b><u>Maliyet Değeri</u></b>		
1 Temmuz 2017 itibariyle açılış bakiyesi	552.998.216	8.356.528
Alımlar	6.762.150	-
Çıkışlar	(300.596)	(14.974)
Çevrim farkları	41.963.522	630.465
31 Aralık 2017 itibariyle kapanış bakiyesi	<u>601.423.292</u>	<u>8.972.019</u>
<b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>		
1 Temmuz 2017 itibariyle açılış bakiyesi	(31.739.979)	(5.033.702)
Dönem gideri	(10.701.564)	(162.092)
Çıkışlar	74.767	7.913
Çevrim farkları	(2.741.787)	(385.072)
31 Aralık 2017 itibariyle kapanış bakiyesi	<u>(45.108.563)</u>	<u>(5.572.953)</u>
31 Aralık 2017 itibariyle net defter değeri	<u>556.314.729</u>	<u>3.399.066</u>

- Amortisman paylarının, 9.949.355 Türk Lirası (31 Aralık 2016: 8.263.314 Türk Lirası) kısmı satışların maliyetinde, 621.121 Türk Lirası (31 Aralık 2016: 529.441 Türk Lirası) kısmı genel yönetim giderlerinde ve 131.088 Türk Lirası (31 Aralık 2016: 58.104 Türk Lirası) kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinde gösterilmektedir. İtfa paylarının 32.225 Türk Lirası (31 Aralık 2016: 3.740 Türk Lirası) kısmı satışların maliyetinde, 124.143 Türk Lirası (31 Aralık 2016: 102.939 Türk Lirası) kısmı genel yönetim giderlerinde, 5.724 Türk Lirası (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır)'lık kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinde gösterilmektedir.

## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 8. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

- Grup 2 Mayıs 2012 tarihinde yatırımların finansmanında kullanılmak üzere Deutsche Bank AG Londra Şubesi önderliğinde, DEG (Deutsche Investitions Und entwicklungsgesellschaft MBH), FMO (Nederlandse Financierings Maatschappij Voor Ontwikkelingslanden N.V.) PROPARGO, (Société De Promotion Et De Participation Pour La Coopération Economique ) katılımı ile 50.000.000 ABD Doları tutarında, ilk 2 yıl geri ödemesiz, 2. yılın sonundan itibaren 11 eşit taksitle ana para geri ödemeli Nisan 2019 vadeli kredi sözleşmesi imzalamış ve 1 Haziran 2012 tarihinde kullanımı gerçekleştirmiştir. Kredinin teminat yapısından kreditorler lehine güncel olarak Balıkesir Bandırma Edincik Köyü 535 Parsel Cilt 6, 1. derece garame ve müşterek ipotek, Mardin Kızıltepe Akziyaret Köyü 56 Parsel 1. derece garame ve müşterek ipotek ayrıca Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. Mersin Şubesi faaliyetleri için tahsis edilmiş taşınır varlıklar ve bunlara ilişkin tüm eklentiler, demirbaşlar, mütemmim cüzler ve teferruatlar üzerinde garameten 250.000.000 TL tutarında 1. derece üst sınır haklı Ticari İşletme Rehni bulunmaktadır.

<u>Maliyet Değeri</u>	Maddi duran varlıklar	Maddi olmayan duran varlıklar
1 Temmuz 2016 itibariyle açılış bakiyesi	470.465.146	6.869.866
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	(33.880.397)	-
Alımlar	10.788.558	-
Çıkışlar	(851.813)	(37.463)
Çevrim farkları	102.012.498	1.480.440
31 Aralık 2016 itibariyle kapanış bakiyesi	<u>548.533.992</u>	<u>8.312.843</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Temmuz 2016 itibariyle açılış bakiyesi	(73.153.280)	(3.931.869)
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	76.316.416	-
Dönem gideri	(8.850.859)	(106.679)
Çıkışlar	354.191	(4.962)
Çevrim farkları	(14.958.172)	(864.482)
31 Aralık 2016 itibariyle kapanış bakiyesi	<u>(20.291.704)</u>	<u>(4.907.992)</u>
31 Aralık 2016 itibariyle net defter değeri	<u>528.242.288</u>	<u>3.404.851</u>

Maddi duran varlıkların ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir:

	Ekonomik Ömür (Yıl)	Ekonomik Ömür (Yıl)
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	15	15
Binalar	50	45-50
Makina ve cihazlar	30	15-20
Taşıtlar	10	10
Demirbaşlar	10	10
Özel Maliyetler	15	15
Haklar	15	15

## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 8. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

##### Piyasa Değeri Yöntemi

Grup ve bağlı ortaklığa ait arazi, binalar, tesis, makine ve cihazlar bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi (Çınar Taşınmaz Değerleme ve Müşavirlik A.Ş.) tarafından Ekim ve Kasım 2016 tarihleri itibarıyla değerlendirilmiş ve bu değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerler finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu değerlendirme ilgili maddi duran varlıkların piyasa değeri baz alınarak yapılmıştır. İlgili varlıkların net taşınan değerleri yeniden değerlendirilmiş tutarlarına getirilmiş ve oluşan ilave değer özsermayedeki yeniden değerlendirme fonuna (ilgili ertelenmiş vergi geliri etkisi netlenerek) kaydedilmiştir.

Yeniden değerlendirilmiş varlıkların elden çıkarılması durumunda bu varlığa ait yeniden değerlendirme tutarı birikmiş karlara transfer edilir.

Yeniden değerlendirilmiş arazi, bina, tesis, makine ve teçhizatların değerleri birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüşleri düşülüp maliyeti ile hesaplanmış olsaydı, 31 Aralık 2017 tarihli özet konsolide mali tablolar aşağıdaki gibi olacaktı:

	Arazi, arsa ve binalar	Makine ve Techizatlar
Maliyet	271.500.868	330.247.026
Birikmiş Amortisman	(22.627.760)	(90.707.949)
31 Aralık 2017 itibarıyla Net Defter Değeri	248.873.108	239.539.077

	Arazi, arsa ve binalar	Makine ve Techizatlar
Maliyet	250.028.817	304.314.170
Birikmiş Amortisman	(18.501.451)	(68.753.104)
31 Aralık 2016 itibarıyla Net Defter Değeri	231.527.366	235.561.066

30 Haziran 2016	31.062.240
Yeniden değerlendirme artışı	57.365.057
31 Aralık 2016 itibarıyla bakiye	88.427.297

30 Haziran 2017	67.235.516
Ertelenmiş vergi oranı değişimi	(2.406.668)
31 Aralık 2017 itibarıyla bakiye	64.828.848

##### Yeniden değerlendirme fonunun dağılımı:

Ana ortaklık hissedarlarına ait kısım	64.828.848
Kontrol gücü olmayan paylara ait kısım	-
31 Aralık 2017 itibarıyla bakiye	64.828.848

## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 9. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Şirket, işletme sermaye ihtiyacını karşılamak üzere 1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017 ara döneminde banka kredileri kullanmıştır. Şirket'in 30 Haziran 2017 itibariyle karşılaştırıldığında banka kredilerine istinaden yapılmış olan sözleşmelerin hükümlerinde herhangi bir değişiklik bulunmamaktadır.

Cari yılda Grup'un finansal tabloları sendikasyon kredi sözleşmesinde belirtilen hükümlerle ve proje finansman kredi sözleşmesi hükümleri ile uyumludur.

#### 10. TİCARİ BORÇLAR

	31 Aralık 2017	30 Haziran 2017
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	780.617.141	790.286.820
Borç senetleri	330.041	-
Gider tahakkukları	8.674.895	19.932.273
	<u>789.622.077</u>	<u>810.219.093</u>

Kısa vadeli borçların ödeme vadesi ortalama 82 gündür (30 Haziran 2017: 100). Bilanço tarihi itibarıyla ticari borçların 490.424.995 Türk Lirası'lık kısmı (30 Haziran 2017: 453.560.375 Türk Lirası) dış piyasalardan akreditif yoluyla gerçekleştirilen satın alımlara aittir.

#### 11. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

	31 Aralık 2017		30 Haziran 2017	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli işlem sözleşmeleri	-	(13.818.201)	-	(2.512.315)
Emtia piyasası işlemleri	4.975.163	-	3.087.769	-
Takas sözleşmeleri	-	-	-	-
	<u>4.975.163</u>	<u>(13.818.201)</u>	<u>3.087.769</u>	<u>(2.512.315)</u>

Grup'un bazı finansal varlık ve yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerinden finansal tablolara yansıtılır. Hiyerarşi tablosunda finansal varlık ve yükümlülüklerin değeri seviye 2 olarak sınıflandırılmıştır.

##### Vadeli işlem sözleşmeleri

Grup'un 31 Aralık 2017 tarihi itibari ile yurt dışı satışlarına endeksli olarak ABD Doları uzun / TL kısa pozisyonu (123.267.170 ABD Doları) (30 Haziran 2017: 58.929.900 ABD Doları), ABD Doları kısa / TL uzun pozisyonu (11,500,000 ABD Doları) (30 Haziran 2017: Bulunmamaktadır). Avro kısa / ABD Doları uzun (45.500.000 Avro) (30 Haziran 2017: 18.800.000 Avro) ve Avro uzun / ABD Doları kısa (14.886.000 Avro) (30 Haziran 2017: 5.700.000 Avro) forward kontratları bulunmaktadır.

## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 11. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR(devamı)

##### Emtia piyasası işlemleri

Grup'un 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla fiyat dalgalanmalarını kontrol etmek amacıyla yurt dışı vadeli işlemler üretilen piyasalarında kısa vadeli devam eden kontratları bulunmaktadır.

##### Takas sözleşmeleri

Grup'un 31 Aralık 2017 tarihi itibarı ile kredi piyasalarındaki faiz dalgalanmalarını kontrol edebilmek amacıyla 50.000.000 ABD Doları tutarında kredi anlaşması vadesinde faiz swap anlaşması bulunmaktadır. İlgili işlem, 7 yıl vadeli proje finansmanı boyunca Bloomberg'de DBHVPER koduyla takip edilen endeks gösterge puanının gerçekleştireceği performansa göre taraflar arasında kayıp ve kazanç tutarı belirlenmektedir.

#### 12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Aralık 2017	30 Haziran 2017
<b>Koşullu borçlar</b>		
Davalar (i)	66.743.227	63.299.459
Verilen teminat mektupları (ii)	129.597.037	81.295.953
Kefaletler (iii)	981.939.791	914.654.110
	<b>1.178.280.055</b>	<b>1.059.249.522</b>
	31 Aralık 2017	30 Haziran 2017
<b>Koşullu varlıklar</b>		
Kontrat iptal zarar tazminatı (iv)	6.619.685	6.154.961

(i) 31 Aralık 2017 itibarıyla, Grup aleyhine açılmış toplam 66.743.227 Türk Lirası (30 Haziran 2017: 63.299.459 Türk Lirası) tutarında dava mevcuttur. Bu davalardan aleyhte seyri mümkün ve potansiyel kaynak çıkışı yüksek olasılıklı davalar için avukatların görüşü alınarak 380.883 Türk Lirası (30 Haziran 2017: 345.961 Türk Lirası) tutarında karşılık ayrılmıştır. Avukatların hukuki yargısına göre karşılık ayrılmamış davalar için herhangi bir kaynak çıkışı riski görülmemektedir.

(ii) Verilen teminatlar dâhilde işleme izin belgesi kapsamında yapılan ithalatlar için gümrük müdürlüklerine, yerli ve yabancı ihaleler ile elektrik, su, telekomünikasyon gibi alınan hizmetler için verilen teminatlardan oluşmaktadır.

(iii) Söz konusu kefaletler bankalarla imzalanmış olan genel kredi sözleşmelerinde yer almakta olup bu tutarlar kefaletin üst sınırını belirlemekte ve kefalet tutarı kullanılan kredilerin tutarı kadar olmaktadır.

(iv) Grup, 2008 yılında denizaşırı bir firmayla pirinç ve mercimek operasyonlarını kapsayan satış kontratları imzalamıştır. Piyasa fiyatlarının düşmesiyle birlikte deniz aşırı firma satış kontratlarını tek taraflı iptal etmiştir ve Grup bu iptalden kaynaklanan zararlarını karşılamak amacıyla bu deniz aşırı firmaya GAFTA (Grain & Feed Trade Association) nezdinde dava açmış ve davayı 2009 yılı Eylül ayında kazanmıştır. GAFTA, Grup lehine verdiği iki adet kararın birinde Almanal Food Ind. 'in Grup'a 4 Kasım 2008 tarihinde itibaren işleyecek yıllık % 5 faiziyle 3.561.430 Türk Lirası ödemesine ve diğer kararında da 5 Ağustos 2008 tarihinden itibaren işleyecek yıllık % 5 faiziyle 2.614.766 Türk Lirası ödemesine karar vermiştir. Grup, bu kararları tanıma ve tenfizi için Suriye'de dava açmış, ancak buna karşı Almanal Food Ind. da bu tahkim kararlarının geçersizliğini ileri sürerek karşı dava açmıştır. Rapor tarihi itibarıyla söz konusu davalar devam etmektedir.

## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. ÖZKAYNAKLAR

##### a) Sermaye

31 Aralık 2017 ve 30 Haziran 2017 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Aralık		30 Haziran	
		2017	%	2017	
Tiryaki Holding A.Ş.	72	21.121.000	72	21.121.000	
Gulf Investors Agro S.A.R.L.	22	6.586.500	22	6.586.500	
European Bank for Reconstruction and Development	6	1.613.000	6	1.613.000	
Süleyman Tiryakioğlu	<1	1.000	<1	1.000	
Ahmet Tiryakioğlu	<1	500	<1	500	
Mehmet Tiryakioğlu	<1	500	<1	500	
	100	29.322.500	100	29.322.500	
Ayni Sermaye (*)		(2.132.000)		(2.132.000)	
Nominal Sermaye		<u>27.190.500</u>		<u>27.190.500</u>	

(\*) Grup'un müşterek yönetimine tabi TLP Gıda San. ve Tic. A.Ş. ile birleşme işlemleri sırasında düzeltilen ayni sermaye tutarı olup 23 Haziran 2011 tarihinde tescil edilmiştir.

Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 500 TL kayıtlı nominal bedeldeki 38.836 adet A Grubu ve 15.545 adet B grubu hisselerden oluşmaktadır. (30 Haziran 2017: A Grubu 38.836 adet, B Grubu 15.545 adet)

Genel Kurulda, A Grubu hissedarlar yönetim kuruluna 6(altı) üye( A Grubu Yönetim Kurulu Üyeleri) , B Grubu Hissedarlar da 3(üç) üye (B Grubu Yönetim Kurulu Üyeleri) aday gösterme hakkına sahiptir. Şirket ana sözleşmesinin "Madde 8.2 Karar ve Toplantı Yeter Sayıları" başlıklı maddesinin alt "8.2.1 Yönetim Kurulu Kararına Münhasır Hususlar" başlıklı alt maddesinde A Grubu Yönetim Kurulu Üyeleri ile B Grubu Yönetim Kurulu Üyeleri'nin yönetim kurulu kararı ile ilgili hakları düzenlenmiştir.

## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

##### a) Sermaye (devamı)

Herhangi bir çeyrekte fiili FVAÖK'un Bütçelenmiş FVAÖK'tan %65 oranında düşük olması. (Tiryaki'nin aylık aylık işletme hesaplarında belirtildiği gibi) Yılın herhangi bir Yarisında fiili FVAÖK'un Bütçelenmiş FVAÖK'tan %75 oranında düşük olması. (Tiryaki'nin aylık aylık işletme hesaplarında belirtildiği gibi).

Bu durumda B Sınıfı Hissedarlar bir muhasebe firması, yatırım bankası ya da işletme danışmanı ("Mali Müşavir") tayin ederek Grubun performansını, mali durumunu ve işlemlerini gözden geçirebilir ve Tiryaki'ye bu konularda tavsiyede bulunabilir (Söz konusu tavsiyeler bir sonraki Yönetim Kurulu toplantısında göz önüne alınmaktadır).

Tiryaki Holding A.Ş. "3. Organize Sanayi Bölgesi 83313 Numaralı Cadde No: 6-8 Şehitkamil / Gaziantep" adresinde 14 Aralık 2010 tarihinde kurulmuştur. Tiryaki Holding A.Ş.'nin elinde bulundurduğu 38.832 adet A grubu hissenin, 11.304 adedi Ahmet Tiryakioğlu'ndan, 8.104 adedi Süleyman Tiryakioğlu'ndan, 7.305 adedi Nejdet Tiryakioğlu'ndan, 6.103 adedi Mehmet Tiryakioğlu'ndan, 5.112 adedi Fatih Tiryakioğlu'ndan ve 904 adedi Filiz Demirhan'dan 14 Aralık 2010 tarihinde devralınmıştır.

Gulf Investors Agro S.A.R.L.'nin 31 Aralık 2017 itibariyle elinde bulundurduğu 12.319 adet B grubu hissenin, 6.117 adedi 28 Eylül 2010 tarihinde yapılan sermaye artırım neticesinde satın alınmış, 1.165 adedi Ali Tiryakioğlu'ndan devralınmış, 2,427 adedi 23 Haziran 2011 tarihinde sermaye artırım neticesinde edinilmiş, 2,611 adedi ise 9 Ocak 2012 tarihinde sermaye artırım neticesinde edinilmiştir.

Avrupa İmar Yatırım ve Kalkınma Bankası 30 Haziran 2012 itibariyle elinde bulundurduğu 3.226 adet B grubu hissenin, tamamını 27 Haziran 2012 tarihinde, sermaye artırım neticesinde edinmiştir.

##### (b) Değer Artış Fonları

	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Açılış Bakiyesi	67.235.516	31.062.240
Yeniden değerlendirme artışı	-	68.422.359
Ertelenmiş vergi etkisi (*)	(2.406.668)	(11.057.302)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu (Not: 8)	64.828.848	88.427.297

(\*) Arsa ve araziler üzerindeki ertelenmiş vergi oranı değişikliğinden kaynaklanan ertelenmiş vergi etkisidir.

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu, arsalar, binalar ile tesis, makine ve cihazların yeniden değerlendirilmesi sonucu ortaya çıkar. Yeniden değerlendirilen bir bina, arazi, ya da tesis, makine ve cihazın elden çıkarılması durumunda, yeniden değerlendirme fonunun satılan varlıkla ilişkili kısmı doğrudan geçmiş yıl karına devredilir.

Yeniden değerlendirme fonu, Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ve Dia Bakliyat A.Ş.'nin arsalar, binalar ile tesis, makine ve cihazların yeniden değerlendirme metoduna göre değerlendirilmesi sonucu ortaya çıkan fonlardan oluşmaktadır.

##### c) Yabancı Para Çevrim Farkı

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Konsolidasyona dahil olan şirketlerden Tiryaki Agro Gıda San ve Tic. A.Ş., Mesopotamia FZE, Tiryaki Agro FZE ve Rivelin International Corp.'un fonksiyonel para birimleri ABD Doları olup Anatolia B.V.'nin fonksiyonel para birimi Avro, CIS Limited Şirketi'nin Ruble ve Lidya Organic SRL'nin ise Leyi'dir. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir. Bu çevrimden doğan 292.170.868 TL (30 Haziran 2017: 262.835.610 TL) çevrim farkı, özkaynakların altında oluşan yabancı para çevrim farkları hesabında yer almaktadır.



## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

##### e) Yabancı Para Çevrim Farkı (devamı)

	1 Temmuz 2017- 31 Aralık 2017	1 Temmuz 2016- 31 Aralık 2016
Dönem başı bakiyesi	262.835.610	164.009.393
Ortak kontrole tabi işletmelerin birleşme etkisi (*)	19.060.995	-
Yurtdışındaki işletmenin net varlıklarının çevriminden	10.274.263	76.919.007
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>292.170.868</b>	<b>240.928.400</b>

(\*) Cari dönemde yabancı para çevrim farkı oluşturan bağlı ortaklık Orta Anadolu A.Ş. fonksiyonel para birimi ABD Doları olan ve yabancı para çevrim farkı oluşturmayan Dia Bakliyat A.Ş. çatısı altında birleşmiştir. Bu birleşme, 30 Haziran 2017 tarihinde Orta Anadolu A.Ş.'den kaynaklanan 19.060.995 Türk Lirası yabancı para çevrim farkının, geçmiş yıllar karlarına transferi ve dolayısıyla yabancı para çevrim farkının bu tutar kadar düşmesine sebep olmuştur.

##### d) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Aralık 2017	30 Haziran 2017
Yasal yedekler	7.921.817	6.367.760

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının yıllık %5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

##### e) Hisse Senedi İhraç Primleri

Şirket ana sözleşmesinin, "Sermaye ve hisse sertifikaları" başlıklı 7. maddesi, ana sözleşme tadil metnine uygun olarak değiştirilerek, 40.000 adet paydan oluşan 20.000.000 Türk Lirası tutarındaki Şirket sermayesinin, 3.058.500 Türk Lirası artırılarak, 23.058.500 Türk Lirası'na yükseltilmesine 28 Eylül 2010 tarihinde karar verilmiştir. Şirket sermayesinin 38.835 adet A Grubu ve 7.282 adet B grubu hisselerden müteşkil olmasına, artırılan miktar karşılığında yeni çıkarılacak 6.117 adet B grubu hissenin 3.058.500 Türk Lirası'nın sermayeye eklenmesine karar verilmiştir. Kalan 43.479.600 Türk Lirası hisse senedi ihraç primi olarak şirket dışından "Gulf Investors Agro S.A.R.L." tarafından ödenmiştir. Yine 23 Haziran 2011 tarihinde sermaye artırımına gidilmiş ve şirket sermayesinin 38.835 adet A Grubu, 9.709 adet B grubu toplamda 48.544 adet hisseden müteşkil olarak 24.272.000 Türk Lirası'na yükseltilmesine karar verilmiştir. Artırılan miktar karşılığında 2.427 adet B grubu hisse karşılığında 1.213.500 Türk Lirası sermayeye ilave edilmiş, kalan 18.911.500 Türk Lirası ise hisse senedi ihraç primi olarak şirket dışından "Gulf Investors Agro S.A.R.L." tarafından ödenmiştir. Ayrıca 9 Ocak 2012 tarihinde sermaye artırımına gidilmiş ve şirket sermayesinin 38.836 adet A Grubu, 12.319 adet B grubu toplamda 51.155 adet hisseden müteşkil olarak 25.577.500 Türk Lirası'na yükseltilmesine karar verilmiştir. Artırılan miktar karşılığında 2.611 adet B grubu hisse karşılığında 1.305.500 Türk Lirası sermayeye ilave edilmiş, kalan 36.434.500 Türk Lirası ise hisse senedi ihraç primi olarak şirket dışından "Gulf Investors Agro S.A.R.L." tarafından ödenmiştir. İlave olarak, 27 Haziran 2012 tarihinde tekrar sermaye artırımına gidilmiş ve şirket sermayesinin 38.836 adet A Grubu, 15.545 adet B grubu toplamda 54.381 adet hisseden müteşkil olarak 27.190.500 Türk Lirası'na yükseltilmesine karar verilmiştir. Artırılan miktar karşılığında 3.226 adet B grubu hisse karşılığında 1.613.000 Türk Lirası sermayeye ilave edilmiş, kalan 43.837.000 Türk Lirası ise hisse senedi ihraç primi olarak şirket dışından "Avrupa İmar Yatırım ve Kalkınma Bankası" tarafından ödenmiştir.

**TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**14. HASILAT**

	<u>1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017</u>	<u>1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016</u>
Yurt içi satışlar	493.984.962	488.251.306
Yurt dışı satışlar	1.402.564.381	944.284.512
Diğer gelirler	8.835.513	7.325.804
Satış iadeler ve iskontolar	<u>(18.836.432)</u>	<u>(25.580.873)</u>
	<u>1.886.548.424</u>	<u>1.414.280.749</u>

**15. SATIŞLARIN MALİYETİ**

	<u>1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017</u>	<u>1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016</u>
Satışların maliyeti	<u>(1.663.275.799)</u>	<u>(1.208.699.943)</u>
	<u>(1.663.275.799)</u>	<u>(1.208.699.943)</u>

**16. PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ**

	<u>1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017</u>	<u>1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016</u>
Navlun giderleri	(68.708.640)	(34.686.144)
Yükleme giderleri	(11.890.676)	(18.156.223)
Komisyon giderleri	(11.774.885)	(16.727.511)
Nakliye giderleri	(8.447.660)	(13.106.757)
Personel giderleri	(5.741.526)	(6.478.089)
Ürün analiz giderleri	(5.048.580)	(4.661.380)
Gümrükleme hizmeti bedeli	(2.075.591)	(7.447.180)
Depo kira bedeli	(1.992.700)	(1.863.455)
Liman hizmetleri giderleri	(1.024.492)	(590.662)
Seyahat ve konaklama giderleri	(770.646)	(540.955)
Danışmanlık giderleri	(571.094)	(163.128)
Amortisman ve itfa payları giderleri (Not: 8)	(136.812)	(58.104)
Diğer pazarlama ve satış giderleri	(8.293.138)	(6.273.843)
	<u>(126.476.440)</u>	<u>(110.753.431)</u>

## TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 17. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017	1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016
Şüpheli alacak gideri (Not :4)	(9.133.000)	(7.966.170)
Personel giderleri	(8.890.424)	(7.564.258)
Danışmanlık giderleri	(1.733.575)	(1.759.222)
Yönetim huzur hakkı	(1.151.178)	(1.182.496)
Amortisman ve itfa payları giderleri (Not: 8)	(745.264)	(632.380)
Kira giderleri	(479.842)	(418.909)
Taşıt giderleri	(442.244)	(427.855)
İdari bina giderleri	(382.875)	(388.004)
Temsil ve ağırlama giderleri	(276.238)	(177.731)
Konaklama ve seyahat giderleri	(200.869)	(163.499)
Sigorta giderleri	(39.516)	(51.000)
Diğer genel yönetim giderleri	(2.967.472)	(5.621.639)
	<u>(26.442.497)</u>	<u>(26.353.163)</u>

#### 18. FİNANSMAN GELİRLER / (GİDERLERİ) (NET)

31 Aralık 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait finansman faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017	1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016
Vadeli işlem sözleşmeleri gelirleri	32.047.646	19.476.269
Finansman işlemleri kur farkı geliri	1.335.774	3.020.275
	<u>33.383.420</u>	<u>22.496.544</u>

31 Aralık 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait finansman faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Temmuz 2017 - 31 Aralık 2017	1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016
Banka kredileri faiz giderleri	(38.589.245)	(34.012.935)
Vadeli işlem sözleşmeleri giderleri	(37.283.858)	(6.081.351)
Banka giderleri	(618.805)	(342.605)
Diğer finansman giderleri	(5.101.677)	(3.117.562)
	<u>(81.593.585)</u>	<u>(43.554.453)</u>

**TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**19. YABANCI PARA POZİSYONU**

	31 Aralık 2017				
	TL Karşılığı (USD Fonksiyonel para birimi)	TL	Avro	ABD Doları	Diğer
1. Ticari Alacak	300.709.194	173.184.984	26.252.451	576.939	6.828.749
2a. Parasal Finansal Varlıklar	28.411.999	2.917.290	4.042.580	350	12.850.173
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	39.841.854	30.766.262	(346.272)	3.336	8.461.491
4. DÖNEN VARLIKLAR	368.963.047	206.868.536	29.948.759	580.625	28.140.413
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	368.963.047	206.868.536	29.948.759	580.625	28.140.413
10. Ticari Borçlar	50.224.483	16.925.789	6.531.693	-	2.183.314
11. Finansal Yükümlülükler	26.861.179	19.087.492	211.863	-	5.978.607
12. Diğer	10.448.314	8.200.780	993	-	2.100.710
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	87.533.976	44.214.061	6.744.549	-	10.262.631
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16. Diğer	2.095.491	2.095.491	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.095.491	2.095.491	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	89.629.467	46.309.552	6.744.549	-	10.262.631
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(522.377.770)	(432.024.134)	(30.614.000)	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	111.812.386	44.594.651	14.886.000	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	634.190.156	476.618.785	45.500.000	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(243.044.190)	(271.465.150)	(7.409.790)	580.625	17.877.782
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	239.491.726	129.792.722	23.550.482	577.289	9.416.291
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

# TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	30 Haziran 2017				
	TL Karşılığı (USD Fonksiyonel para birimi)	TL	Avro	ABD Doları	Diğer
1. Ticari Alacak	182.015.247	82.362.886	22.733.521	947.171	6.794.440
2a. Parasal Finansal Varlıklar	29.913.470	5.634.599	4.042.078	1.032.057	10.814.853
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	35.719.642	29.591.759	207.933	82.337	3.727.523
4. DÖNEN VARLIKLAR	247.648.359	117.589.244	26.983.532	2.061.565	21.336.816
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	247.648.359	117.589.244	26.983.532	2.061.565	21.336.816
10. Ticari Borçlar	90.686.365	15.402.932	17.679.216	926.408	1.139.743
11. Finansal Yükümlülükler	20.073.656	19.019.226	263.410	-	-
12. Diğer	11.401.306	7.984.835	4.384	212	3.165.782
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	122.161.327	42.406.993	17.947.010	926.620	4.305.525
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16. Diğer	1.626.578	1.626.146	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.626.578	1.626.146	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	123.787.905	44.033.139	17.947.010	926.620	4.305.525
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(245.597.004)	(201.925.454)	(13.100.000)	2.500.000	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	31.584.850	-	5.700.000	2.500.000	-
19.b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	277.181.854	201.925.454	18.800.000	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(121.736.550)	(128.369.349)	(4.063.478)	3.634.945	17.031.291
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	88.140.812	43.964.346	8.828.589	1.052.608	13.303.768
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

### Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca TL ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un TL 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 yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk pozitif kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

# TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

#### Kur riskine duyarlılık (devamı)

31 Aralık 2017			
Kar / Zarar		Özkaynaklar	
Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL'nin ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
1 - TL net varlık / yükümlülüğü	(25.240.739)	25.240.739	(25.240.739)
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-
3- TL net etki (1 +2)	(25.240.739)	25.240.739	(25.240.739)
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(3.110.998)	3.110.998	(3.110.998)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(3.110.998)	3.110.998	(3.110.998)
TOPLAM (3 + 6)	(28.351.737)	28.351.737	(28.351.737)

30 Haziran 2017			
Kar / Zarar		Özkaynaklar	
Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL'nin ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
1 - TL net varlık / yükümlülüğü	(13.806.175)	13.806.175	(13.806.175)
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-
3- TL net etki (1 +2)	(13.806.175)	13.806.175	(13.806.175)
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(1.749.426)	1.749.426	(1.749.426)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.749.426)	1.749.426	(1.749.426)
TOPLAM (3 + 6)	(15.555.601)	15.555.601	(15.555.601)

## **TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

### **31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### **20. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRA ORTAYA ÇIKAN OLAYLAR**

- Grup'un bağlı ortaklıklarından Anatolia BV., 31 Ocak 2018 tarihinde Kanada'da yerleşik Sunrise Foods International Inc. Şirket hisselerinin %96'sını satın alarak, Şirket'i bağlı ortaklıklarına eklemiştir.

- Grup 24 Ocak 2018 tarihinde sertifikalı tohumculuk sektöründe faaliyet gösteren Yıldız Bitkisel Ürünler Tohumculuk ve Tarım Sanayi A.Ş.'nin hisselerinin %55'ini satın alarak bağlı ortaklıklarına eklemiştir.

- Grup aleyhine Suriye devlet kuruluşu olan Hoboob tarafından Suriye mahkemelerinde açılan 14.000.000 Avro'luk dava Grup lehine olacak şekilde sonuçlanmıştır. Bu karar kesinleşmiş olup, temyize kapalıdır ve herhangi bir mali yükümlülük getirmemiştir.

-Tiryaki Agro Grup, 16 Mart 2018 tarihinde ABN Amro, EBRD, FMO, HSBC, Societe Generale, BACB, Amsterdam Trade Bank, Gazprom Bank, Rabobank, ve Credit Suisse bankalarının katılımıyla 230.000.000 ABD Doları tutarında 3 yıl vadeli yeni bir sendikasyon kredi sözleşmesi imzalamıştır. Bu kredi, 31 Aralık 2017 itibariyle yürürlükte olan ve 28 Şubat 2018 itibariyle vadesi dolan 250.000.000 ABD Doları tutarındaki sendikasyon kredisinin yenilenmesi kapsamında alınmıştır.

Grup, 2 Mayıs 2012 tarihinde alınan 50.000.000 ABD Doları tutarındaki yatırım kredisinin 13.636.364 ABD Dolarlık ödenmemiş kısmı için DEG ve Deutsche Bank payı olan 5.454.545 ABD Doları'nın ödemesini gerçekleştirmiştir.

Diğer yandan Grup 23 Mart 2018 tarihinde FMO, EBRD ve PROPARCO bankalarının katılımı ile 7 yıl vadeli 65.000.000 ABD Doları tutarında yeni bir sendikasyon kredi sözleşmesi imzalamıştır. Kredi kullanımı 2018 yılı Nisan ayı içerisinde gerçekleşecektir.

#### **21. FİNANSAL TABLOLARIN ONAYLANMASI**

Ara dönem finansal tablolar, yönetim kurulunun 5 Nisan 2018 tarihli kararı ile onaylanmıştır.