

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

1 TEMMUZ - 31 ARALIK 2016
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.
Yönetim Kurulu'na

Giriş

Tiryaki Agro Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket"), bağlı ortaklıklarının ve iş ortaklıklarının (hep birlikte "Grup") 31 Aralık 2016 tarihli ilişikteki özet konsolide bilançosu ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve 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 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 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 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem 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 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, 22 Haziran 2017

Deloitte; İngiltere mevzuatına göre kurulmuş olan Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL") şirketini, üye firma ağındaki şirketlerden ve ilişkili tüzel kişiliklerden bir veya birden fazlasını ifade etmektedir. DTTL ve üye firmalarının her biri ayrı ve bağımsız birer tüzel kişiliktir. DTTL ("Deloitte Global" olarak da anılmaktadır) müşterilere hizmet sunmamaktadır. Global üye firma ağımla ilgili daha fazla bilgi almak için www.deloitte.com/about adresini ziyaret ediniz.

© 2016. Daha fazla bilgi için Deloitte Türkiye (Deloitte Touche Tohmatsu Limited üye şirketi) ile iletişime geçiniz.

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-29
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR ...	10-12
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
NOT 4 TİCARİ ALACAKLAR	14
NOT 5 DİĞER ALACAKLAR VE DÖNEN VARLIKLAR	15
NOT 6 STOKLAR	15
NOT 7 ÖNEMLİ İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	15-16
NOT 8 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	16-18
NOT 9 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	19
NOT 10 TİCARİ BORÇLAR.....	19
NOT 11 TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR.....	19-20
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	20-21
NOT 13 ÖZKAYNAKLAR.....	21-23
NOT 14 HASILAT	24
NOT 15 SATIŞLARIN MALİYETİ.....	24
NOT 16 PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ	24
NOT 17 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	25
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLER / (GİDERLERİ) (NET).....	25
NOT 19 YABANCI PARA POZİSYONU.....	26-28
NOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	29
NOT 21 FİNANSAL TABLOLARIN ONAYLANMASI	29

TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 ARALIK 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2016 (USD) (*)	Cari Dönem 31 Aralık 2016 (TL)	Geçmiş Dönem 30 Haziran 2016 (TL)
VARLIKLAR				
Dönen Varlıklar		612.553.014	2.153.320.596	2.047.522.609
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	43.733.429	153.906.683	273.846.554
Ticari Alacaklar	4	250.432.231	881.321.109	893.774.939
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	<i>11.381.202</i>	<i>40.052.726</i>	<i>35.003.512</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>239.051.029</i>	<i>841.268.383</i>	<i>858.771.427</i>
Diğer Alacaklar	5	26.033.762	91.618.013	47.278.490
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	<i>21.303.714</i>	<i>74.972.029</i>	<i>31.621.753</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>4.730.048</i>	<i>16.645.984</i>	<i>15.656.737</i>
Türev Araçlar	11	2.347.933	8.262.846	895.355
Stoklar	6	256.493.174	902.650.779	743.931.723
Peşin Ödenmiş Giderler		25.479.239	89.666.537	78.871.127
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		784.001	392.394	2.764.048
Diğer Dönen Varlıklar		7.249.245	25.502.235	6.160.373
Duran Varlıklar		152.140.595	535.413.182	405.670.219
Maddi Duran Varlıklar	8	150.102.946	528.242.288	397.311.866
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	967.507	3.404.851	2.937.997
Peşin Ödenmiş Giderler		289.317	1.018.164	1.670.334
Ertelenmiş Vergi Varlığı		780.825	2.747.879	3.750.022
TOPLAM VARLIKLAR		764.693.609	2.688.733.778	2.453.192.828

(*) ABD Doları ("USD") tutarları, Türk Lirası ("TL") tutarları üzerinden 31 Aralık 2016 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 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2016 (USD) (*)	Cari Dönem 31 Aralık 2016 (TL)	Geçmiş Dönem 30 Haziran 2016 (TL)
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Yükümlülükler		310.987.771	1.092.052.191	1.086.657.732
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	113.470.116	399.324.032	195.005.063
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	-	-	25.571.808
Diğer Finansal Yükümlülükler		107.641	378.810	-
Ticari Borçlar	10	184.999.363	651.049.756	724.419.091
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7	441.725	1.554.517	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		184.557.638	649.495.239	724.419.091
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		245.208	862.936	4.592.702
Diğer Borçlar		978.431	3.443.296	91.626.921
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7	88.766	312.387	87.255.681
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		889.665	3.130.909	4.371.240
Türev Araçlar	11	-	-	5.078.424
Ertelenmiş Gelirler		9.612.903	33.829.728	36.715.125
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		639.988	(123.725)	2.598.308
Kısa Vadeli Karşılıklar		934.121	3.287.358	1.050.290
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin				
Kısa Vadeli Karşılıklar		206.387	726.317	768.317
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		727.734	2.561.041	281.973
Uzun Vadeli Yükümlülükler		273.716.706	963.263.832	876.605.776
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	263.636.364	927.789.092	862.818.909
Diğer Finansal Yükümlülükler		223.271	785.735	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		643.703	2.265.320	1.823.049
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin				
Uzun Vadeli Karşılıklar		643.703	2.265.320	1.823.049
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		9.213.368	32.423.685	11.963.818
ÖZKAYNAKLAR		179.989.132	633.417.755	489.929.320
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		179.911.909	633.145.992	488.797.662
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				
Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		25.080.885	318.919.648	158.871.528
Yabancı Para Çevrim Farkları	13	-	230.654.998	128.533.368
Yeniden Değerleme ve				
Sınıflandırma Kazançları	13	25.127.102	88.427.297	31.062.240
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden				
Ölçüm Kayıpları	13	(46.217)	(162.647)	(724.080)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak				
Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(9.782.612)	13.636.342	33.982.900
Yabancı Para Çevrim Farkları	13	(9.782.612)	13.636.342	35.479.487
Finansal Riskten Korunma Kayıpları		-	-	(1.496.587)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	3.583.313	6.370.474	5.581.212
Geçmiş Yıllar Karları		54.492.465	119.719.660	94.708.687
Net Dönem Karı		1.490.783	4.646.768	25.800.235
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		77.223	271.763	1.131.658
TOPLAM KAYNAKLAR		764.693.609	2.688.733.778	2.453.192.828

(*) USD tutarlar, TL tutarları üzerinden 31 Aralık 2016 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 2016 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016 (USD)(*)	Cari Dönem 1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016 (TL)	Geçmiş Dönem 1 Temmuz 2015 - 31 Aralık 2015 (TL)
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Hasılat	14	453.731.392	1.414.280.749	1.470.944.970
Satışların Maliyeti (-)	15	(387.776.690)	(1.208.699.943)	(1.265.538.097)
BRÜT KAR		65.954.702	205.580.806	205.406.873
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(8.454.656)	(26.353.163)	(12.984.782)
Pazarlama Giderleri (-)	16	(35.532.060)	(110.753.431)	(93.980.565)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(33)	(103)	(121)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		2.240.633	6.984.053	5.086.887
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(12.276.063)	(38.264.488)	(17.023.976)
Karlarından Paylar		-	-	(126.385)
ESAS FAALİYET KARI		11.932.523	37.193.674	86.377.931
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		606	1.889	664.789
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		11.933.129	37.195.563	87.042.720
Finansman Gelirleri	18	7.217.371	22.496.544	18.030.454
Finansman Giderleri (-)	18	(13.973.196)	(43.554.453)	(59.384.766)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		5.177.304	16.137.654	45.688.408
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(4.060.574)	(12.656.809)	(9.410.099)
Dönem Vergi Gideri (-)		(673.209)	(2.098.392)	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)		(3.387.365)	(10.558.417)	(9.410.099)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		1.116.730	3.480.845	36.278.309
Dönem Karının Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(374.053)	(1.165.923)	761.375
Ana Ortaklık Payları		1.490.783	4.646.768	35.516.934
		1.116.730	3.480.845	36.278.309
Pay başına kazanç		27,41	85,45	653,11
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç		27,41	85,45	653,11

(*) USD tutarlar, TL tutarlar üzerinden 31 Aralık 2016 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 2016 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016 (USD)(*)	Cari Dönem 1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016 (TL)	Geçmiş Dönem 1 Temmuz 2015 - 31 Aralık 2015 (TL)
DÖNEM KARI	1.116.730	3.480.845	36.278.309
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	10.274.290	160.048.120	24.932.023
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	102.121.630	25.367.074
Maddi duran varlık değerlendirme fonu kazancı	13.523.781	68.422.359	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	255.023	701.791	(543.814)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
DİğER Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(3.504.514)	(11.197.660)	108.763
Ertelenmiş Vergi Gideri	(3.504.514)	(11.197.660)	108.763
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(716.693)	(20.040.530)	6.498.155
Yabancı Para Çevrim Farkları	(1.233.899)	(21.537.117)	4.475.239
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/(Kayıpları)	646.509	1.870.734	2.528.645
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
DİğER Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(129.303)	(374.147)	(505.729)
Dönem Vergi Gideri/Geliri			
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	(129.303)	(374.147)	(505.729)
DİĞER KAPSAMLI GİDER	9.557.597	140.007.590	31.430.178
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	10.674.327	143.488.435	67.708.487
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:	10.674.327	143.488.435	67.708.487
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	93.084	(859.895)	761.375
Ana Ortaklık Payları	10.581.243	144.348.330	66.947.112

(*) USD tutarlar, TL tutarlar üzerinden 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren döneme ait ortalama TCMB USD resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu aradönem 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 2016 ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

Dipnot Referanslar	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin İhras Primleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikten Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikten Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikilmiş Karlar				Kontrol Cümlü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
			Yabancı Para Çevrim Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Fonu	Yeniden Sınıflandırma Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Finansal Riskten Korumaya Kullanılan Yedekler	Kardan Ayrılan Kullanılmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Ana Özkaynaklar				
1 Temmuz 2015 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	27.190.500	142.662.600	105.841.588	(55.591)	30.215.098	29.823.876	(2.022.916)	5.581.212	43.172.022	48.775.009	430.882.798	4.470.645	435.353.443			
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	48.775.009	(48.775.009)	-	-	-	-		
Toplam Kapsamlı Gelir	13	-	25.367.074	(435.051)	-	4.475.239	2.022.916	-	-	35.516.934	66.947.112	761.375	67.708.487			
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	2.761.656	-	2.761.656	-	2.761.656			
Bağlı Ortaklık Çıkışı	-	-	-	-	-	-	-	(589.839)	-	-	(589.839)	(11.939)	(601.798)			
31 Aralık 2015 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	27.190.500	142.662.600	131.208.662	(490.942)	30.215.098	33.998.815	-	4.991.353	94.708.687	35.516.934	500.001.707	5.220.081	505.221.788			
1 Temmuz 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	27.190.500	142.662.600	128.533.368	(724.080)	31.062.240	35.479.487	(1.496.587)	5.581.212	94.708.687	25.800.235	488.797.662	1.131.658	489.929.320			
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	789.262	25.010.973	(25.800.235)	-	-	-			
Toplam Kapsamlı Gelir	13	-	102.121.630	561.433	57.365.057	(21.843.145)	1.496.587	-	-	4.646.768	144.348.330	(359.895)	143.488.435			
31 Aralık 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	27.190.500	142.662.600	230.654.998	(162.647)	88.427.297	13.636.342	-	6.370.474	119.719.660	4.646.768	633.145.992	271.763	633.417.755			

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

1 TEMMUZ 2016 - 31 ARALIK 2016 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem 1 Temmuz 2016- 31 Aralık 2016	Cari Dönem 1 Temmuz 2015- 31 Aralık 2015
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	Dipnot Referansları		
Dönem Karı		4.646.768	35.516.934
Dönem Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile ilgili Düzeltmeler	8	8.957.538	6.117.060
- Şüpheli Alacak Karşılığı ile ilgili Düzeltmeler	4	7.966.170	497.188
- Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler		481.832	903.779
- Faiz Giderleri ve Gelirleri ile ilgili Düzeltmeler (net)	18	28.881.602	37.890.517
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin etkisi		-	126.385
- Vergi Gideri/Geliri ile ilgili Düzeltmeler		12.656.809	9.410.099
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile ilgili Düzeltmeler		(1.889)	(270.267)
- Türev İşlemler Tahakkuku	11	(10.949.328)	7.888.011
- İştirak Satış Zararı		-	70.892
- Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişim		(859.895)	749.436
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Stoklardaki Artışla ilgili Düzeltmeler	6	(158.719.056)	(222.991.596)
- Ticari Alacaklardaki Artışla ilgili Düzeltmeler	4	(2.760.503)	(164.474.511)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki (Artışla)/Azalışla ilgili Düzeltmeler	5	(49.990.961)	5.549.948
- Ticari Borçlardaki (Azalış)/Artışla ilgili Düzeltmeler	10	(73.369.335)	170.330.692
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki (Azalışla) ilgili Düzeltmeler		(89.204.337)	(60.825.412)
Faaliyetlerden (Kullanılan) Nakit Akışları		(322.264.585)	(173.510.845)
Ödenen Kıdem Tazminatları		(545.722)	(162.785)
Vergi Ödemeleri		(2.429.145)	(731.124)
Alınan Faiz		5.131.333	2.326.556
		(320.108.119)	(172.078.198)
B. Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(9.851.055)	(4.853.762)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Elde Edilen Nakit	8	541.936	2.323.057
		(9.309.119)	(2.530.705)
C. Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		754.793.580	521.195.417
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(513.591.470)	(406.093.831)
Finansal Kiralama Sözleşmelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(227.042)	-
Ödenen Faiz	18	(31.497.701)	(38.299.209)
		209.477.367	76.802.377
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ) (A+B+C)		(119.939.871)	(97.806.526)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	273.846.554	189.085.033
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	3	153.906.683	91.278.507

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

31 ARALIK 2016 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 11 bağlı ortaklıktan oluşmaktadır.

Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup adresi 3. Organize Sanayi Bölgesi 83313 Numaralı Cadde No: 6-8 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 aktif 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. 3 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 10 yıl, üretim için 15 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 2016 itibariyle Grup'taki toplam çalışan sayısı 653 kişidir (30 Haziran 2016: 714).

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 2016 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:

		Sermayedeki pay oranı (%)				
		31 Aralık 2016		30 Haziran 2016		
Bağlı ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Doğrudan sahiplik oranı	Dolaylı sahiplik oranı	Doğrudan sahiplik oranı	Dolaylı sahiplik oranı	Ana faaliyeti
Tiryaki Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	Türkiye	% 99.99	% 99.99	% 99.99	% 99.99	Lisanslı depoculuk
Danem Gıda San. Tic. A.Ş. (2)	Türkiye	% 100	% 100	% 100	% 100	Zirai ürün alım,satım ve işleme
Tiryaki Agro FZE (3)	Birleşik Arap Emirlikleri	% 100	% 100	% 100	% 100	Zirai ürün transit ticaret
Mesopotamia FZE (4)	Birleşik Arap Emirlikleri	% 100	% 100	% 100	% 100	Zirai ürün transit ticaret
Anatolia BV (5)	Hollanda	% 100	% 100	% 100	% 100	Yatırım faaliyetleri
Orta Anadolu Tarım Gıda San. Tic. A.Ş. (6)	Türkiye	% 100	% 100	% 100	% 100	Zirai ürün alım,satım ve işleme
Sirus Ar-Ge ve İnovasyon San. ve Tic. A.Ş. (7)	Türkiye	% 99.8	% 99.8	% 99.8	% 99.8	Araştırma ve geliştirme
CIS Limited Şirketi (8)	Rusya	%99	%99	%99	%99	Zirai ürün transit ticaret
Lidya Organic SRL (9)	Romanya	% 100	% 100	% 100	% 100	Zirai ürün transit ticaret
Dia Bakliyat A.Ş. (10)	Türkiye	% 100	% 100	% 100	% 100	Zirai ürün transit ticaret
Rivelin International Corp. (11)	Britanya Virjin Adaları	%70	%70	%70	%70	Zirai ürün alım,satım ve işleme

(1) Tiryaki Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş. 20 Ekim 2011 tarihinde 3. Organize Sanayi Bölgesi Mehmet Batallı Bulvarı 13 No'lu Cadde No: 8 Sehitkâmil / Gaziantep merkez 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 pazarını büyütürken 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. 31 Mart 2016 tarihinde Danem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş., hissedarı Yıldız Holding A.Ş'nin, Şirket nezdindeki 1.530.000 adet hisseye karşılık gelen %51 oranındaki hissesinin Grup tarafından 2.931.772 Türk Lirası bedel ile devir alınmasına karar verilmiş olup, 1 Mart 2016 tarihinde hisselerin tamamı devir alınmıştır.

(3) Tiryaki Agro FZE, P.O. Box: 10559 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 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLÖLARA 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. Şirketin 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, Ankara Asfaltı 5. Kilometre 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.

(7) Sirius Ar-Ge ve İnovasyon Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 25 Temmuz 2012 tarihinde 3. Organize Sanayi Bölgesi Mehmet Batallı Bulvarı 13 Nolu Cadde No:8 Şehitkâmil / Gaziantep merkez adresinde kurulmuştur. Şirketin kuruluş amacı, yurt içinde ve yurt dışında araştırma ve geliştirme yapmak, yaptırmak, her türlü yazılım, mühendislik, üretim işleri yapmak, program lisansı almak ve danışmanlık organizasyon hizmetleri vermektir.

(8) 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 toptan satışlardır.

(9) Grup, Bükreş, 1 Bölge, Bulevardul İon İonescu 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.

(10) Grup, 3. Organize Sanayi Bölgesi 83313 Numaralı Cadde No: 6-8 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, bilumum organik kuruyemişlerin çeşitleri ile baharat aktariye ile ilgili organik gıda maddelerinin pazarlamasını, imalatı, alımı ve satımı, ithalatını ve ihracatını yapmaktır.

(11) Grup, "Rivelin International Corporation" şirketini 1 Nisan 2016 tarihinde satın almıştır. Şirketin 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'nın %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.

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

31 ARALIK 2016 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 ("KGGK") 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'nın 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 2016 tarihi itibarı 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 2016 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 2016 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahminlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları 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 2016 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) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen UMS’lerde yapılan değişiklikler:

Bulunmamaktadır.

(b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 14, “Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları”, 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 11 (değişiklikler), “Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi”, 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 16 ve UMS 38 (değişiklikler), “Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması”, 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 16 ve TMS 41 (değişiklikler), “Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler”, 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 27 (değişiklikler), “Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi”, 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- 2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler (TFRS 5, TFRS 7, TMS 19, TMS 34), 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 1 (değişiklikler) “Açıklama Hükümleri”, 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (değişiklikler), “Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması”, 1 Ocak 2016 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 10 ve TMS 28 (değişiklikler), “Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları” 1 Ocak 2017 hesap döneminden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 12 (değişiklikler), “Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlığı Muhasebeleştirilmesi” 1 Ocak 2017 hesap döneminden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 7 (değişiklikler) “Açıklama Hükümleri”, 1 Ocak 2017 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 (değişiklikler), “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat”, 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

31 ARALIK 2016 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 (devamı)

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

- TFRS 2 (değişiklikler), “Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçülmesi”, 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 16 “Kiralama İşlemleri”, 1 Ocak 2019 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 4 (değişiklikler), “TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’ Standardının TFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ Standardı ile Birlikte Uygulanması” 1 Ocak 2017 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS Yorum 22, “Yabancı Para Cinsinden İşlemler ve Avans Değerlendirmeleri”, 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 40 (değişiklikler), “Yatırım amaçlı Gayrimenkul Transferleri” 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- 2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler (TFRS 1) 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren ; (TFRS 12) 1 Ocak 2017 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren ; (TMS 28), 1 Ocak 2018 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 2016 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 2016	30 Haziran 2016
Kasa	88.071	213.375
Bankadaki nakit	152.317.067	229.615.211
Vadesiz mevduatlar	29.124.751	80.739.916
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	123.192.316	148.875.295
Diğer hazır varlıklar	1.501.545	44.017.968
	<u>153.906.683</u>	<u>273.846.554</u>

31 Aralık 2016 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibariyle vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Vadeli Mevduatlar

Para birimi	Etkin faiz oranı (%)	Vade	31 Aralık 2016
ABD Doları	%2,49	30 Ocak 2017	123.192.316
			<u>123.192.316</u>
Para birimi	Etkin faiz oranı (%)	Vade	30 Haziran 2016
TL	%10	2 Ağustos 2016	585.485
ABD Doları	%3,9	12 Temmuz 2016	148.289.810
			<u>148.875.295</u>

TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

4. TİCARİ ALACAKLAR

	31 Aralık 2016	30 Haziran 2016
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	669.132.245	687.158.915
Alacak senetleri	44.128.020	76.677.004
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 7)	40.052.726	35.003.512
Gelir tahakkukları (*)	171.441.046	123.303.018
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(43.432.928)	(28.367.510)
	881.321.109	893.774.939

(*) Gelir tahakkuklarının 7.203.802 Türk Lirası kısmı (2016: 4.476.399 Türk Lirası) sigorta hasar gelir tahakkuklarından, 110.661.207 Türk Lirası kısmı (2016: 79.377.901 Türk Lirası) satınalım ve satış kontratlarının makul değer farkından ve 50.172.904 Türk Lirası kısmı (2016: 27.077.585 Türk Lirası) dahilde işleme izin belgesi kapsamında yapılan ihraç ve ihraç kayıtlı satışların tahakkuk eden gümrük vergisi muafiyet gelirlerinden oluşmaktadır.

Vadesi geçmemiş ve şüpheli hale gelmemiş alacakların tutarı 517.941.434 Türk Lirası'dır (30 Haziran 2016: 550.623.416 Türk Lirası). Bu alacakların vadesi ortalama 81 gün olup (30 Haziran 2016: 85 gün), ilgili alacaklara ilişkin 16.798.782 Türk Lirası (30 Haziran 2016: 24.707.229 Türk Lirası) tutarında alacak sigortası bulunmaktadır.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş olduğu halde, karşılık ayrılmamış olan alacak tutarı 191.938.629 Türk Lirası'dır (30 Haziran 2016: 219.848.506 Türk Lirası). Vadesi geçmiş ancak şüpheli hale gelmemiş alacaklara ilişkin 150.000 Türk Lirası (30 Haziran 2016: 0 Türk Lirası) tutarında ipotek bulunmaktadır. İlgili alacaklara ilişkin 6.823.292 Türk Lirası (30 Haziran 2016: 10.388.727 Türk Lirası) tutarında alacak sigortası bulunmaktadır.

	1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016	1 Temmuz 2015 - 31 Aralık 2015
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(28.367.510)	(21.210.273)
Dönem gideri	(7.966.170)	(497.188)
Tahsilatlar	148.915	137.353
Çevrim kaybı	(7.248.163)	(1.583.765)
Kapanış bakiyesi	(43.432.928)	(23.153.873)

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

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

31 ARALIK 2016 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

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31 Aralık 2016	30 Haziran 2016
Vergi dairesinden alacaklar	11.683.610	9.281.280
Verilen depozito ve teminatlar	3.753.807	3.336.810
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Not 7)	74.972.029	31.621.753
Personelden alacaklar	1.208.567	3.038.647
	<u>91.618.013</u>	<u>47.278.490</u>

6. STOKLAR

	31 Aralık 2016	30 Haziran 2016
Stoklar (*) (**)	902.650.779	743.931.723
	<u>902.650.779</u>	<u>743.931.723</u>

(*) Stoklar içerisinde yer alan satışa hazır stoklar gerçeğe uygun değer üzerinden değerlendirilmiş ve konsolide bilançoda bu değer üzerinden gösterilmiştir.

(**) Kredi sözleşmesinin hükümlerine göre, şirketin kredi sözleşmesinde belirtilen aktifleri üzerinde 1.106.008.602 Türk Lirası (30 Haziran 2016: 783.700.865 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 2016 itibarıyla, 115.024.755 Türk Lirası ilişkili şirketlerinden alacağı bulunmaktadır. (30 Haziran 2016: 66.625.265 Türk Lirası). Bu alacağın 66.014.505 Türk Liralık (30 Haziran 2016: 28.390.470 Türk Lirası) kısmı Tiryaki Holding A.Ş.'den, 20.492.280 Türk Liralık (30 Haziran 2016: 20.195.178 Türk Lirası) kısmı ise S.C. Efes Export S.A.'dan oluşmaktadır. Bununla beraber Grup'un 1.866.904 Türk Lirası ilişkili şirketlerine borcu bulunmaktadır (30 Haziran 2016: 87.255.681 Türk Lirası). Bu borcun 1.554.519 Türk Liralık (30 Haziran 2016: Yoktur) kısmı ilişkili şirketi olan S.C. Efes Export S.A.'dan oluşmaktadır.

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 2016 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 2016 - 31 Aralık 2016	1 Temmuz 2015 - 31 Aralık 2015
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	3.026.489	3.557.560
	<u>3.026.489</u>	<u>3.557.560</u>

8. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<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>

- Amortisman paylarının, 8.263.314 Türk Lirası (31 Aralık 2015: 5.484.005 Türk Lirası) kısmı satışların maliyetinde, 529.441 Türk Lirası (31 Aralık 2015: 478.795 Türk Lirası) kısmı genel yönetim giderlerinde ve 58.104 Türk Lirası (31 Aralık 2015: 43.344 Türk Lirası) kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinde gösterilmektedir. İtf'a paylarının 3.740 Türk Lirası (31 Aralık 2015: 24.133 Türk Lirası) kısmı satışların maliyetinde, 102.939 Türk Lirası (31 Aralık 2015: 86.784 Türk Lirası) kısmı genel yönetim giderlerinde gösterilmektedir.
- 31 Aralık 2016 yılı itibariyle finansal kiralama yolu ile edinilmiş sabit kıymet tutarı 937.503 TL'dir (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır).

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

31 ARALIK 2016 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 Deutshe Bank AG Londra Şubesi önderliğinde, DEG (Deutsche Investitions Und entwicklungsgesellschaft MBH), FMO (Nederlandse Financierings Maatschappij Voor Ontwikkelingslanden N.V.) PROPARCO, (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 kreditörler 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 2015 itibariyle açılış bakiyesi	427.972.427	5.882.532
Alımlar	4.584.466	269.296
Çıkışlar	(2.318.118)	(15.459)
Çevrim farkları	32.920.677	487.487
31 Aralık 2015 itibariyle kapanış bakiyesi	463.159.452	6.623.856
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Temmuz 2015 itibariyle açılış bakiyesi	(57.237.064)	(3.435.353)
Dönem gideri	(6.006.142)	(110.918)
Çıkışlar	270.512	10.275
Çevrim farkları	(4.479.035)	(284.148)
31 Aralık 2015 itibariyle kapanış bakiyesi	(66.695.460)	(3.820.144)
31 Aralık 2015 itibariyle net defter değeri	396.463.992	2.803.712

Maddi duran varlıkların ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir:

	Ekonomik Ömür (Yıl) 31 Aralık 2016	Ekonomik Ömür (Yıl) 31 Aralık 2015
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	15	15
Binalar	45-50	50
Makina ve cihazlar	15-20	30
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 2016 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 2016 tarihli öznet konsolide mali tablolar aşağıdaki gibi olacaktı:

	Arsa ve Araziler	Binalar	Makine ve Techizatlar
Maliyet	32.248.963	176.814.933	303.644.765
Birikmiş Amortisman	-	(16.062.164)	(66.579.245)
31 Aralık 2016 itibarıyla Net Defter Değeri	32.248.963	160.752.769	237.065.520

	Arsa ve Araziler	Binalar	Makine ve Techizatlar
Maliyet	26.513.151	136.280.991	-
Birikmiş Amortisman	-	(10.464.307)	-
31 Aralık 2016 itibarıyla Net Defter Değeri	26.513.151	125.816.684	-

30 Haziran 2015	31.062.240
Çevrim farkları değerlemesi	-
31 Aralık 2015 itibarıyla bakiye	31.062.240

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

Yeniden değerlendirme fonunun dağılımı:

Ana ortaklık hissedarlarına ait kısım	88.427.297
Kontrol gücü olmayan paylara ait kısım	-
31 Aralık 2016 itibarıyla bakiye	88.427.297

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

31 ARALIK 2016 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 2016-31 Aralık 2016 ara döneminde banka kredileri kullanmıştır. Şirketin 31 Aralık 2016 itibariyle 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 2016	30 Haziran 2016
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	638.836.487	714.092.157
Borç senetleri	-	5.045.008
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 7)	1.554.517	-
Gider tahakkukları	10.658.752	5.281.926
	<u>651.049.756</u>	<u>724.419.091</u>

Kısa vadeli borçların ödeme vadesi ortalama 86 gündür (30 Haziran 2016: 92).

11. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

	31 Aralık 2016		30 Haziran 2016	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli işlem sözleşmeleri	1.105.652	-	-	(3.207.692)
Emtia piyasası işlemleri	7.157.194	-	895.355	-
Takas sözleşmeleri	-	-	-	(1.870.732)
	<u>8.262.846</u>	<u>-</u>	<u>895.355</u>	<u>(5.078.424)</u>

Vadeli işlem sözleşmeleri

Grup'un 31 Aralık 2016 tarihi itibari ile yurt dışı satışlarına endeksli olarak ABD Doları uzun / TL kısa pozisyonu (55.100.000 ABD Doları) (30 Haziran 2016: 49.600.000 ABD Doları), ABD Doları kısa / TL uzun pozisyonu (2.000.000 ABD Doları) (30 Haziran 2016: Yoktur.), Avro kısa / ABD Doları uzun (16.500.000 Avro) (30 Haziran 2016: 14.400.000 Avro) ve Avro uzun / ABD Doları kısa (16.000.000 Avro) (30 Haziran 2016: 27.900.000 Avro) forward kontratları bulunmaktadır.

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

31 ARALIK 2016 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 2016 tarihi itibarıyla fiyat dalgalanmalarını kontrol etmek amacıyla yurt dışı vadeli işlemler ürün piyasalarında kısa vadeli devam eden kontratları bulunmaktadır.

Takas sözleşmeleri

Grup'un 31 Aralık 2016 tarihi itibarı ile kredi piyasalarındaki faiz dalgalanmalarını kontrol edebilmek amacıyla 250.000.000 ABD Doları (30 Haziran 2016: 250.000.000 ABD Doları) tutarında kredi anlaşması için faiz swap anlaşması bulunmaktadır.

Raporlama tarihi itibarı ile bu tutarlar gerçek değerine getirilmiş ve aradaki değerleme farkı bilançoda türev finansal varlıklar / yükümlülükler hesabı içinde gösterilmiştir. Gelecekteki nakit akımlarının finansal riskten korunması olarak belirlenen ve bu konuda etkin olan türev finansal araçların gerçeğe uygun değerindeki değişiklikler doğrudan özkaynak içerisinde etkin olmayan kısmı ise doğrudan kar veya zarar tablosunda kayıtlara alınmıştır.

Ayrıca, Grup'un 31 Aralık 2015 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. Endeksin ilk iki döneminde gösterge endeks kupon oranı %3.50 olarak sabitlenmiştir. Bu sabitleme sonucu endekste ki değişiklikler dikkate alınmadan ilk yılda DB'nin Tiryaki'ye toplam da yaklaşık 200.000 ABD Doları ödemesi kesinlik kazanmaktadır. Fakat ilk yıldan sonraki dönemlerde gösterge endeks puanının hareketlerine göre tarafların ödeyeceği rakamlar değişebilecek ve yine vadelerde netleşme yapılacaktır.

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Aralık 2016	30 Haziran 2016
Koşullu borçlar		
Davalar (i)	64.803.429	57.728.864
Verilen teminat mektupları (ii)	40.258.920	65.724.276
Kefaletler (iii)	893.750.204	736.099.005
	998.812.553	859.552.145
	31 Aralık 2016	30 Haziran 2016
Koşullu varlıklar		
Kontrat iptal zarar tazminatı (iv)	6.176.196	5.078.268

(i) 31 Aralık 2016 itibarıyla, Grup aleyhine açılmış toplam 64.803.429 Türk Lirası (30 Haziran 2016: 57.728.865 Türk Lirası) tutarında dava mevcuttur. Bu davalardan aleyhte seyri mümkün ve potansiyel kaynak çıkışı yüksek olasılıklı davalar için avukatların görüşü alınarak 259.963 Türk Lirası (30 Haziran 2016: 281.973 Türk Lirası) tutarında karşılık ayrılmıştır. Avukatların hukuki yargısına göre karşılık ayrılmamış davalar için herhangi bir kaynak çıkış riski görülmemektedir.

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

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

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

(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.

13. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

31 Aralık 2016 ve 30 Haziran 2016 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Aralık 2016	%	30 Haziran 2016
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	500
Ahmet Tiryakioğlu	<1	500	<1	500
Mehmet Tiryakioğlu	<1	500	<1	500
Nejdet Tiryakioğlu	<1	-	<1	500
	100	29.322.500	100	29.322.500
Aynı Sermaye (*)		(2.132.000)		(2.132.000)
Nominal Sermaye		27.190.500		27.190.500

(*) Grup'un müşterek yönetimine tabi TLP Gıda San. ve Tic. A.Ş. ile birleşme işlemleri sırasında düzeltilen aynı 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 2016: 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 2016 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 Yarısında 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 Nejdett 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. Nejdett Tiryakioğlu'na ait 7.305 adet hisse 5 Ağustos 2016 tarihinde Süleyman Tiryakioğlu'na devrolunmuştur.

Gulf Investors Agro S.A.R.L.'nin 31 Aralık 2016 itibarıyla elinde bulundurduğu 12.319 adet B grubu hissenin, 6.117 adedi 28 Eylül 2010 tarihinde yapılan sermaye arttırımı neticesinde satın alınmış, 1.165 adedi Ali Tiryakioğlu'ndan devralınmış, 2.427 adedi 23 Haziran 2011 tarihinde sermaye arttırımı neticesinde edinilmiş, 2.611 adedi ise 9 Ocak 2012 tarihinde sermaye arttırımı neticesinde edinilmiştir.

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

(b) Değer Artış Fonları

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Açılış Bakiyesi	31.062.240	31.062.240
Yeniden değerlendirme artışı	68.422.359	-
Ertelenmiş vergi etkisi	(11.057.302)	-
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu (Not: 8)	88.427.297	31.062.240

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu, arsalar, binalar ile tesis, makine ve cihazların yeniden değerlemesi 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 Orta Anadolu Tarım Gıda San. Tic. A.Ş. arsalar, binalar ile tesis, makine ve cihazların yeniden değerlendirme metoduna göre değerlendirilmesi sonucu ortaya çıkan fonlardan oluşmaktadır.

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

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

c) Yabancı Para Çevrim Farkı

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları 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 240.928.400 TL (30 Haziran 2016: 164.012.855 TL) çevrim farkı, özkaynakların altında oluşan yabancı para çevrim farkları hesabında yer almaktadır.

d) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Aralık 2016	30 Haziran 2016
Yasal Yedekler	6.370.474	5.581.212
	<u>6.370.474</u>	<u>5.581.212</u>

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 arttırılarak, 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 müteşekkil olmasına, arttırılan 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 müteşekkil olarak 24.272.000 Türk Lirası'na yükseltilmesine karar verilmiştir. Arttırılan 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 müteşekkil olarak 25.577.500 Türk Lirası'na yükseltilmesine karar verilmiştir. Arttırılan 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 müteşekkil olarak 27.190.500 Türk Lirası'na yükseltilmesine karar verilmiştir. Arttırılan 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 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

14. HASILAT

	1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016	1 Temmuz 2015 - 31 Aralık 2015
Yurt içi satışlar	488.251.306	591.071.152
Yurt dışı satışlar	944.284.512	917.612.379
Diğer gelirler	7.325.804	9.112.390
Satış iadeler ve iskontolar	(25.580.873)	(46.850.951)
	<u>1.414.280.749</u>	<u>1.470.944.970</u>

15. SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016	1 Temmuz 2015 - 31 Aralık 2015
Satışların maliyeti	(1.208.699.943)	(1.265.538.097)
	<u>(1.208.699.943)</u>	<u>(1.265.538.097)</u>

16. PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ

	1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016	1 Temmuz 2015 - 31 Aralık 2015
Navlun giderleri	(34.686.144)	(23.412.522)
Komisyon giderleri	(16.727.511)	(15.715.546)
Nakliye giderleri	(13.106.757)	(7.329.810)
Yükleme giderleri	(18.156.223)	(11.509.045)
Gümrükleme hizmeti bedeli	(7.447.180)	(7.505.331)
Personel giderleri	(6.478.089)	(6.303.806)
Ürün analiz giderleri	(4.661.380)	(2.510.505)
Depo kira bedeli	(1.863.455)	(1.781.902)
Liman hizmetleri giderleri	(590.662)	(769.479)
Seyahat ve konaklama giderleri	(540.955)	(788.544)
Danışmanlık giderleri	(163.128)	(399.059)
Amortisman giderleri (Not: 8)	(58.104)	(43.344)
Diğer pazarlama ve satış giderleri	(6.273.843)	(15.911.672)
	<u>(110.753.431)</u>	<u>(93.980.565)</u>

TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 ARALIK 2016 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 2016 - 31 Aralık 2016	1 Temmuz 2015 - 31 Aralık 2015
Personel giderleri	(7.564.258)	(6.105.965)
Şüpheli alacak gideri (Not :4)	(7.966.170)	(497.188)
Danışmanlık giderleri	(1.759.222)	(1.286.939)
Yönetim huzur hakkı	(1.182.496)	(976.031)
Amortisman ve itfa payları giderleri (Not: 8)	(632.380)	(565.579)
Taşıt giderleri	(427.855)	(404.078)
Kira giderleri	(418.909)	(354.841)
İdari bina giderleri	(388.004)	(334.647)
Temsil ve ağırlama giderleri	(177.731)	(146.323)
Sigorta giderleri	(51.000)	(97.408)
Konaklama ve seyahat giderleri	(163.499)	(74.698)
Diğer genel yönetim giderleri	(5.621.639)	(2.141.085)
	<u>(26.353.163)</u>	<u>(12.984.782)</u>

18. FİNANSMAN GELİRLER / (GİDERLERİ) (NET)

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait finansman faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016	1 Temmuz 2015 - 31 Aralık 2015
Vadeli işlem sözleşmeleri gelirleri	19.476.269	5.835.235
Finansman işlemleri kur farkı geliri	3.020.275	12.195.219
	<u>22.496.544</u>	<u>18.030.454</u>

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait finansman faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Temmuz 2016 - 31 Aralık 2016	1 Temmuz 2015 - 31 Aralık 2015
Banka kredileri faiz giderleri	(34.012.935)	(40.217.073)
Vadeli işlem sözleşmeleri giderleri	(6.081.351)	(15.209.339)
Banka giderleri	(342.605)	(357.880)
Diğer finansman giderleri	(3.117.562)	(3.600.474)
	<u>(43.554.453)</u>	<u>(59.384.766)</u>

TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 ARALIK 2016 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 2016				
	TL Karşılığı (USD Fonksiyonel para birimi)	TL	Avro	ABD Doları	Diğer
1. Ticari Alacak	170.702.404	85.770.823	22.998.958	151.327	32.857.427
2a. Parasal Finansal Varlıklar	23.176.248	720.652	3.843.474	1.119.164	10.536.227
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	45.473.179	36.657.424	496.973	542.943	4.761.961
4. DÖNEN VARLIKLAR	239.351.831	123.148.899	27.339.405	1.813.434	48.155.616
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	433.747	7.830	114.428	-	1.265
8. DURAN VARLIKLAR	433.747	7.830	114.428	-	1.265
9. TOPLAM VARLIKLAR	239.785.578	123.156.729	27.453.833	1.813.434	48.156.881
10. Ticari Borçlar	132.351.108	3.745.922	14.219.084	1.045.299	1.187.044
11. Finansal Yükümlülükler	16.389.140	15.224.016	313.903	-	-
12. Diğer	10.738.951	7.298.172	5.414	1.112	3.165.782
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	159.479.199	26.268.110	14.538.401	1.046.410	4.352.826
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16. Diğer	1.410.229	1.410.229	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.410.229	1.410.229	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	160.889.428	27.678.339	14.538.401	1.046.410	4.352.826
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(235.291.601)	(183.511.280)	(500.000)	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	6.705.251	7.068.600	16.000.000	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	241.996.852	190.579.880	16.500.000	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(156.395.451)	(88.032.890)	12.415.431	767.024	43.804.056
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	32.989.224	58.813.136	12.304.031	224.081	39.040.829
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

TİRYAKİ AGRO GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 ARALIK 2016 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 2016				
	TL Karşılığı (USD Fonksiyonel para birimi)	TL	Avro	ABD Doları	Diğer
1. Ticari Alacak	140.663.587	58.207.643	19.909.087	5.738.712	34.332.817
2a. Parasal Finansal Varlıklar	24.891.250	4.082.777	2.719.993	3.292.054	7.639.702
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	23.757.213	18.301.759	291.782	126.911	4.624.409
4. DÖNEN VARLIKLAR	189.312.050	80.592.179	22.920.862	9.157.677	46.596.928
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	106.048	54.912	15.449	-	1.384
8. DURAN VARLIKLAR	106.048	54.912	15.449	-	1.384
9. TOPLAM VARLIKLAR	189.418.098	80.647.091	22.936.311	9.157.677	46.598.312
10. Ticari Borçlar	146.100.389	26.377.489	32.578.935	5.613.769	4.403.974
11. Finansal Yükümlülükler	15.627.745	15.297.365	60.905	-	150.000
12. Diğer	15.079.159	8.404.350	539	212	4.413.376
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	176.807.293	50.079.204	32.640.379	5.613.981	8.967.350
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16. Diğer	1.118.538	1.118.538	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.118.538	1.118.538	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	177.925.831	51.197.742	32.640.379	5.613.981	8.967.350
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(97.003.973)	(153.906.174)	15.500.000	2.500.000	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	106.263.073	1.660.176	30.386.000	2.500.000	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	203.267.049	155.566.350	14.886.000	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(85.511.706)	(124.456.825)	5.795.932	6.043.696	37.630.962
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(12.370.994)	11.092.678	(10.011.299)	3.416.785	33.005.169
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 2016 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 2016		Özkaynaklar	
	Kar / Zarar			
	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	(8.803.289)	8.803.289	(8.803.289)	8.803.289
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- TL net etki (1 +2)	(8.803.289)	8.803.289	(8.803.289)	8.803.289
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	4.606.001	(4.606.001)	4.606.001	(4.606.001)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	4.606.001	(4.606.001)	4.606.001	(4.606.001)
TOPLAM (3 + 6)	(4.197.288)	4.197.288	(4.197.288)	4.197.288
30 Haziran 2016				
	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	(12.445.683)	12.445.683	(12.445.683)	12.445.683
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- TL net etki (1 +2)	(12.445.683)	12.445.683	(12.445.683)	12.445.683
Avro'nun ABD Doları karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	1.857.249	(1.857.249)	1.857.249	(1.857.249)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	1.857.249	(1.857.249)	1.857.249	(1.857.249)
TOPLAM (3 + 6)	(10.588.434)	10.588.434	(10.588.434)	10.588.434

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

31 ARALIK 2016 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

- Bulunmamaktadır.

21. FİNANSAL TABLOLARIN ONAYLANMASI

Ara dönem finansal tablolar, yönetim kurulunun 10 Nisan 2017 tarihli kararı ile onaylanmıştır.