

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU**

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-37
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	6-11
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	11-15
DİPNOT 4 TİCARİ ALACAKLAR	16-17
DİPNOT 5 İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARDAN DİĞER ALACAKLAR	17
DİPNOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	18
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	19-21
DİPNOT 8 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	22-24
DİPNOT 9 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	24-26
DİPNOT 10 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	26-27
DİPNOT 11 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	28
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	28
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	29
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	29
DİPNOT 15 FİNANSMAN GİDERLERİ	30
DİPNOT 16 PAY BAŞINA KAYIP	30
DİPNOT 17 YABANCI PARA POZİSYONU	31-33
DİPNOT 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	34-36
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	36-38
DİPNOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	38

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**30 HAZİRAN 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmiş 30 Haziran 2016	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri		2.361.400	2.015.677
Ticari Alacaklar		34.178.541	18.418.150
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	3.084.849	1.970.866
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	31.093.692	16.447.284
Diğer Alacaklar		4.142.098	6.419.466
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	59.919	5.741.057
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	4.082.179	678.409
Stoklar		13.343.823	10.351.142
Peşin Ödenmiş Giderler		956.547	739.002
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		956.547	739.002
Diğer Dönen Varlıklar		7.849.244	6.847.809
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		7.849.244	6.847.809
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		62.831.653	44.791.246
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	6	3.735.737	3.986.348
- Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar		3.735.737	3.986.348
Diğer Alacaklar		1.800	1.800
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.800	1.800
Maddi Duran Varlıklar	7	129.987.143	96.420.590
- Arazi ve Arsalar		8.097.520	8.097.520
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		4.428.555	2.907.172
- Binalar		41.760.354	24.052.600
- Tesis, Makine ve Cihazlar		63.862.586	44.045.175
- Taşıtlar		135.221	124.534
- Mobilya ve Demirbaşlar		10.402.603	9.583.296
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		1.300.304	7.610.293
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		544.160	249.993
- Bilgisayar Yazılımları		544.160	249.993
Peşin Ödenmiş Giderler		581.936	4.123.607
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		581.936	4.123.607
Ertelenmiş Vergi Varlığı	9	3.595.378	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		138.446.154	104.782.338
TOPLAM VARLIKLAR		201.277.807	149.573.584

1 Ocak - 30 Haziran 2016 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, Pınar Su Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 9 Ağustos 2016 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmiş 30 Haziran 2016	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2015
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		20.492.422	4.521.185
- İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	20.492.422	4.521.185
- Banka Kredileri		20.492.422	4.521.185
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		7.556.174	6.389.020
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	7.556.174	6.389.020
- Banka Kredileri		7.556.174	6.389.020
Ticari Borçlar		52.247.145	48.348.720
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	1.384.183	887.631
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		50.862.962	47.461.089
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		317.576	370.286
Diğer Borçlar		954.653	1.148.106
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	128.112	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		826.541	1.148.106
Ertelenmiş Gelirler		1.544.516	1.111.322
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		1.544.516	1.111.322
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.432.205	1.201.587
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		302.415	269.545
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	3.129.790	932.042
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		86.544.691	63.090.226
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		23.514.670	27.520.054
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	23.514.670	27.520.054
- Banka Kredileri		23.514.670	27.520.054
Ticari Borçlar		11.755.983	2.234.318
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		11.755.983	2.234.318
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.311.902	2.062.644
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.311.902	2.062.644
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	9	-	921.328
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		37.582.555	32.738.344
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		124.127.246	95.828.570
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		77.150.561	53.745.014
Ödenmiş Sermaye	10	44.762.708	12.789.345
Sermaye Düzeltme Farkları	10	11.713.515	11.713.515
Paylara İlişkin Primleri (İskontolar)		88.239	-
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		22.989.681	23.981.913
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		22.989.681	23.981.913
- Maddi Duran VarlıkYeniden Değerleme Artışları	7	24.169.679	24.966.056
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(1.179.998)	(984.143)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		900.501	1.100.990
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)	6	900.501	1.100.990
- Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/ veya Sınıflandırma Kazançları		900.501	1.100.990
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	4.180.008	4.180.008
-Yasal Yedekler		4.180.008	4.180.008
Geçmiş Yıllar Karları		775.620	8.976.842
Net Dönem Zararı		(8.259.711)	(8.997.599)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		77.150.561	53.745.014
TOPLAM KAYNAKLAR		201.277.807	149.573.584

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 VE 2015 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	79.840.014	44.741.285	69.862.214	37.481.629
Satışların Maliyeti (-)	11	(47.421.203)	(27.851.967)	(34.924.967)	(18.502.033)
BRÜT KAR		32.418.811	16.889.318	34.937.247	18.979.596
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(9.946.203)	(5.716.081)	(7.659.381)	(3.976.911)
Pazarlama Giderleri (-)	12	(30.484.808)	(17.709.503)	(28.654.010)	(16.412.180)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	577.811	236.978	615.245	194.517
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(832.808)	60.258	(954.820)	(490.140)
ESAS FAALİYET (ZARARI)/ KARI		(8.267.197)	(6.239.030)	(1.715.719)	(1.705.118)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	241.993	78.742	657.652	415.266
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	14	(295.010)	(210.868)	(22.444)	(22.444)
FİNANSMAN (GİDERİ)/ GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET (ZARARI)/ KARI		(8.320.214)	(6.371.156)	(1.080.511)	(1.312.296)
Finansman Gelirleri	15	417.098	(1.620)	729.028	522.111
Finansman Giderleri (-)	15	(4.774.215)	(2.587.295)	(2.417.470)	(1.458.866)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(12.677.331)	(8.960.071)	(2.768.953)	(2.249.051)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/ (Gideri)		4.417.620	(528.013)	204.217	100.459
- Ertelenmiş Vergi Geliri/ Gideri	9	4.417.620	(528.013)	204.217	100.459
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/ KARI		(8.259.711)	(9.488.084)	(2.564.736)	(2.148.592)
DÖNEM (ZARARI)/ KARI		(8.259.711)	(9.488.084)	(2.564.736)	(2.148.592)
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Nominal Değeri					
1Kı Olan 100 Adet pay Başına (Kayıp)/Kazanç	16	(0,6458)	(0,7419)	(0,2005)	(0,1680)
DİĞER KAPSAMLI GİDER KISMI					
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(195.855)	1.301.135	(252.293)	(41.633)
Tanımlanmış Fayda Planları					
Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		(244.819)	221.081	(315.366)	(52.041)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		48.964	1.080.054	63.073	10.408
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)/ Vergi Etkisi		48.964	1.080.054	63.073	10.408
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(200.489)	(48.181)	1.697	72.097
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme veya Sınıflandırma					
Kazançları/ (Kayıpları)	6	(250.611)	(60.226)	2.121	90.121
- Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları (Kayıpları)		(250.611)	(60.226)	2.121	90.121
- Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer					
Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	6	50.122	12.045	(424)	(18.024)
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/ (Kayıpları), Vergi Etkisi		50.122	12.045	(424)	(18.024)
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/ GELİR		(396.344)	1.252.954	(250.596)	30.464
TOPLAM KAPSAMLI (GİDER)/ GELİR		(8.656.055)	(8.235.130)	(2.815.332)	(2.118.128)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 VE 2015 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

				Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri (İskontoları)	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/ (Azalışları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazanç/ (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Dönem Karı/ (Zararı)	Toplam Özkaynaklar
Sınırlı incelemeden geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2015										
Dönem Başı Bakiyeler	12.789.345	11.713.515	-	22.402.601	(613.706)	917.076	4.180.008	5.395.294	2.158.860	58.942.993
Transferler	-	-	-	(728.924)	-	-	-	2.887.784	(2.158.860)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(252.293)	1.697	-	-	(2.564.736)	(2.815.332)
- Dönem Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.564.736)	(2.564.736)
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(252.293)	1.697	-	-	-	(250.596)
Dönem Sonu Bakiyeler	12.789.345	11.713.515	-	21.673.677	(865.999)	918.773	4.180.008	8.283.078	(2.564.736)	56.127.661
Sınırlı incelemeden geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016										
Dönem Başı Bakiyeler	12.789.345	11.713.515	-	24.966.056	(984.143)	1.100.990	4.180.008	8.976.842	(8.997.599)	53.745.014
Transferler	-	-	-	(796.377)	-	-	-	(8.201.222)	8.997.599	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(195.855)	(200.489)	-	-	(8.259.711)	(8.656.055)
- Dönem Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.259.711)	(8.259.711)
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(195.855)	(200.489)	-	-	-	(396.344)
Sermaye arttırımı (Dipnot 9)	31.973.363	-	88.239	-	-	-	-	-	-	32.061.602
Dönem Sonu Bakiyeler	44.762.708	11.713.515	88.239	24.169.679	(1.179.998)	900.501	4.180.008	775.620	(8.259.711)	77.150.561

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 VE 2015 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2016	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2015
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(11.247.515)	746.320
Dönem Zararı		(8.259.711)	(2.564.736)
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem (Zararı)/ Karı		(8.259.711)	(2.564.736)
Dönem net zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		7.684.936	8.517.120
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	7	4.444.803	3.555.428
Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili düzeltmeler	4	252.766	39.410
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili düzeltmeler		252.766	39.410
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		3.370.125	4.432.124
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile ilgili düzeltmeler		240.335	221.378
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile ilgili düzeltmeler	18	3.129.790	4.210.746
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile ilgili düzeltmeler		3.946.172	908.279
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	14,15	(138.207)	(714.425)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	15	4.084.379	1.622.704
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		661	38.457
Vergi (Geliri) Gideri ile ilgili düzeltmeler	9	(4.417.620)	(204.217)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından			
- Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	14	88.029	(252.361)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından			
- Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		88.029	(252.361)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(10.377.788)	(4.318.290)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile ilgili düzeltmeler		(16.013.157)	(10.709.747)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(1.113.983)	(346.490)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(14.899.174)	(10.363.257)
Faaliyetlerle ilgili diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile ilgili düzeltmeler		(4.622.747)	(5.763.674)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle ilgili diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(4.622.747)	(5.763.674)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(2.992.681)	(1.238.191)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile ilgili düzeltmeler		14.031.991	13.154.310
- İlişkili taraflara borçlardaki artış/ (azalışla) ilgili düzeltmeler		496.552	268.191
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		13.535.439	12.886.119
Faaliyetler ile ilgili diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile ilgili düzeltmeler		(321.565)	239.012
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle ilgili diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-	18.088
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle ilgili diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(321.565)	220.924
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen diğer Artış (Azalış) ile ilgili düzeltmeler		(459.629)	-
- Faaliyetlerle ilgili diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(459.629)	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(10.952.563)	1.634.094
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(294.952)	(447.774)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-	(440.000)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(29.645.104)	(993.207)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		455.986	519.514
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		455.986	519.514
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7	(39.462.106)	(5.396.421)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(39.122.913)	(5.396.421)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(339.193)	-
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		9.222.809	3.169.275
- İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		5.681.138	3.169.275
- Diğer Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		3.541.671	-
Alınan faiz	14,15	138.207	714.425
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		41.238.342	10.785.000
Pay ve diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		32.061.602	-
- Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		32.061.602	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		55.818.557	41.191.235
- Kredilerden Nakit Girişleri		55.818.557	41.191.235
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(42.687.880)	(28.038.965)
- Kredilerden Nakit Çıkışları		(42.687.880)	(28.038.965)
İlişkili Taraflardan Alınan diğer Borçlardaki Artış		128.112	-
Ödenen faiz		(4.082.049)	(2.367.270)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		345.723	10.538.113
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARINI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	(37.947)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		345.723	10.500.166
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.015.677	2.614.392
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.361.400	13.114.558

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Pınar Su Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ana faaliyet konusu, su dolumu ve pet şişe üretimi ile "Pınar Yaşam Pınarım" markası altında su satışının gerçekleştirilmesidir. Şirket'in üretim tesisleri Aydın, Isparta, Sakarya ve Bursa'da bulunmakta olup Şirket merkezi İzmir'dedir.

Şirket, üretmekte olduğu ürünlerin yurtiçi satış ve dağıtımını kendi satış kadroları aracılığı ile yurtdışı satışını ise ağırlıklı olarak Yaşar grubu şirketlerinden Yaşar Dış Ticaret A.Ş. ("YDT") aracılığı ile gerçekleştirmektedir (Dipnot 3).

Halka açıklık oranı %31,78 (31 Aralık 2015: %31,78) olan Pınar Su Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin hisse senetleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in %58,00 (31 Aralık 2015: %58,00) oranında hissesine sahip olan Yaşar Holding A.Ş. ("Yaşar Holding"), Şirket'in ana ortağı konumundadır (Dipnot 10).

Şirket'in faaliyet gösterdiği sektör nedeniyle, ara dönem finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmakla birlikte Şirket'in satışları hava sıcaklıklarındaki artışlardan olumlu etkilenmekte ve sıcaklık artışları ile paralel mevsimsel değişimler göstermektedir.

Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup kayıtlı ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Şehit Fethibey Caddesi No:120
Alsancak/ İzmir

Şirket'in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 489'dur (31 Aralık 2015: 452'dir).

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet 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" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") esas alınmıştır. TMS'ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Şirket, 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)**

2.2 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yılsonu finansal tablolarında içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2015 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Ara dönem finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar, binalar ve yerüstü düzenleri, ile yine makul değerleri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esası baz alınarak Şirket'in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") olarak ölçülmüş ve sunulmuştur.

SPK'nın Seri II, 14.1 No'lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 17).

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2015 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakilerle, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 30 Haziran 2016 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2015 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yılsonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)**

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, TMS/TFRS ve TMS/TFRS yorumları ile tutarlı olarak uygulanmıştır. TFRS uyarınca 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumların Şirket'in finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

a. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TMS 16 ve TMS 38'deki değişiklik: "Maddi duran varlıklar" ve "Maddi olmayan duran varlıklar", 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik bir varlığın kullanımını içeren bir faaliyetten elde edilen hasılatın, genellikle varlığın ekonomik yararlarının tüketimi dışındaki etkenleri yansıttığından, hasılat esaslı amortisman ve itfa yöntemi kullanımının uygun olmadığına açıklık getirmiştir.
- 2014 Dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler 4 standartta değişiklik getirmiştir:
 - TFRS 5, 'Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler', satış yöntemlerine ilişkin değişiklik
 - TFRS 7, 'Finansal araçlar: Açıklamalar', TFRS 1'e bağlı olarak yapılan, hizmet sözleşmelerine ilişkin değişiklik
 - TMS 19, 'Çalışanlara sağlanan faydalar' iskonto oranlarına ilişkin değişiklik
 - TMS 34, 'Ara dönem finansal raporlama' bilgilerin açıklanmasına ilişkin değişiklik.
- TMS 1 "Finansal tabloların sunuluşu"; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler ile finansal raporların sunum ve açıklamalarını iyileştirmek amaçlanmıştır.

b. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- TMS 7 'Nakit akış tabloları'ndaki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo okuyucularının finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülük değişikliklerini değerlendirebilmelerine imkan veren ek açıklamalar getirmiştir. Değişiklikler UMSK'nın 'açıklama inisiyatifi' projesinin bir parçası olarak finansal tablo açıklamalarının nasıl geliştirilebileceğine dair çıkarılmıştır.
- TMS 12 'Gelir vergileri'deki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik bir varlığın gerçeğe uygun değerinden ölçülmesi durumunda ve gerçeğe uygun değerinin vergi matrahından altında kalması durumunda ertelenmiş verginin muhasebeleştirilmesi ile ilgili netleştirme yapmaktadır. Ayrıca ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgili diğer bazı yönleri de açıklığa kavuşturmuştur.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)**

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

- TFRS 15 ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat’; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
- TFRS 15 ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat’ daki değişiklikler; Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asıl midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- TFRS 9, ‘Finansal araçlar’; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- TFRS 16 ‘Kiralama işlemleri’; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir ‘varlık kullanım hakkı’nı bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. IFRS 16’ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

Şirket yukarıda yer alan değişikliklerin etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)**

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2016 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Haziran 2015 ara hesap dönemi ile karşılıklı olarak düzenlemiştir.

2.5 Netleştirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirket'in normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Şirket'in önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

i) *Satılmaya hazır finansal varlıkların makul değer tespiti*

Satılmaya hazır finansal varlıkların borsaya kayıtlı herhangi bir rayiç değerinin olmadığı durumlarda makul değer hesaplanmasında kullanılan genel kabul görmüş değerleme yöntemleri, yönetimin en iyi tahminlerine dayanan birtakım varsayımları içermekte olup alım/ satım işlemlerinin gerçekleşmesi durumunda oluşabilecek değerler bu değerlerden farklılık gösterebilir (Dipnot 6).

ii) *Arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin yeniden değerlendirilmesi*

Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlemesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla makul değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin makul değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın makul değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır. Öte yandan makul değer değişimleri önemsiz olan maddi duran varlıklar için yeniden değerlendirme çalışmalarının tekrarlanması gerekli görülmemektedir. Şirket tarafından, arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin değerleri 31 Aralık 2015 tarihli makul değerlerinin cari dönem amortismanı düşülmüş haline yaklaşık olacakları varsayımıyla finansal tablolara yansıtılmıştır.

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

iii) Gelir vergileri

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili birçok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir. Şirket, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Bu çerçevede, Şirket önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği mali zararlardan doğan ertelenmiş vergi alacaklarının tamamını, gelecek beş yıllık dönemde bu varlıkların kullanımının kuvvetle muhtemel olmaması nedeniyle kayıtlarına almamıştır. Öte yandan, Şirket 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla yatırım teşvik belgesinden kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıklarını gelecek dönemlerdeki vergilendirilebilecek karlar aracılığıyla faydalanılmasının kuvvetle muhtemel görülmesi sebebiyle finansal tablolarına yansıtmıştır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir (Dipnot 9).

2.7 TMS/TFRS'ye ve KGK tarafından yayınlanan ilke kararlarına uygunluk beyanı

Şirket yönetimi, finansal tabloların KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS'lere göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Şirket yönetimi olarak, cari ve önceki döneme ait finansal tablolar ile önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotların TMS/TFRS'lere uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 30 Haziran 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) İlişkili tarafların bakiyeleri

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:		
YDT	2.770.426	1.627.614
DYO Boya Fabrikaları Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("DYO Boya")	197.695	198.661
Diğer	116.728	144.591
	3.084.849	1.970.866

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan TL ve USD cinsinden kısa vadeli ticari alacakların yıllık etkin ağırlıklı ortalama faiz oranları sırasıyla %9,25 ve %2,47 (31 Aralık 2015: TL ve Avro cinsinden etkin ağırlıklı ortalama faiz oranları sırasıyla %11,04 ve %2,08) olup ortalama vadeleri 1 ay içerisinde (31 Aralık 2015: 1 ay). Şirket'in alacakları temel olarak pet şişe su ve damacana su satışlarından doğmaktadır. Dipnot 1'de açıklandığı üzere Şirket üretmekte olduğu ürünlerin tamamının yurtiçi satış ve dağıtımını kendi satış kadroları aracılığı ile yurtdışı satış ve dağıtımını ise ağırlıklı olarak YDT aracılığıyla yapmaktadır.

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan vadesi geçen ticari alacaklar toplamı 1.993.418 TL (31 Aralık 2015: 733.561 TL) olup ortalama gecikme süresi 3 aydır (31 Aralık 2015: 3 aydır).

Şirket yönetimi geçmiş deneyimlerini gözönünde bulundurarak önemli bir tahsilat problemi yaşamayacağını öngörmektedir.

30 Haziran 2016

31 Aralık 2015

b) İlişkili taraflardan diğer alacaklar:

Viking	29.919	-
DYO Boya	22.520	-
Yaşar Holding	-	5.741.057
Diğer	7.480	-
	59.919	5.741.057

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan diğer alacaklar, Yaşar grubu şirketlerinin uluslararası piyasalardan ve finansal kuruluşlardan sağlamış oldukları ve Şirket'in garantör olduğu kredilerin finansman temini ve kefalet komisyon bedellerinden oluşmaktadır. İlişkili taraflardan diğer alacakların vadeleri 3 - 12 ay arasındadır.

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla ise Şirket'in Yaşar Holding'ten 5.741.057 TL tutarında ticari olmayan alacakları mevcut olup söz konusu alacaklar için uygulanan yıllık etkin faiz oranı yıllık %12,25'dir.

c) İlişkili taraflara ticari borçlar:

Yaşar Holding	1.133.841	754.740
Pınar Foods GmbH ("Pınar Foods")	80.110	79.440
Diğer	170.232	53.451
	1.384.183	887.631

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara olan kısa vadeli ticari borçların etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %9,26 (31 Aralık 2015: %11,02) olup ortalama vadeleri 1 ay içerisinde (31 Aralık 2015: 1 ay).

c) İlişkili taraflara diğer borçlar:

Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turzım ve Ticaret A.Ş. ("YBP")	96.694	-
Diğer	31.418	-
	128.112	-

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
a) Ürün satışları:				
YDT	6.382.105	3.861.473	5.241.910	2.602.483
Diğer	458.040	251.087	409.841	233.499
	6.840.145	4.112.560	5.651.751	2.835.982

Şirket'in üretmekte olduğu ürünlerin yurtdışı satış ve dağıtımını ağırlıklı olarak YDT tarafından yapılmaktadır.

b) Hizmet satışları:

Desa Enerji	114.280	67.621	81.752	81.752
YDT	113.185	88.069	197.111	180.764
Viking Kağıt	-	-	18.552	9.562
Yaşar Holding	-	-	23.509	-
Diğer	39.830	24.672	49.887	7.714
	267.295	180.362	370.811	279.792

c) Mal alımları:

Pınar Süt Mamulleri Sanayii A.Ş. ("Pınar Süt")	65.175	52.435	37.792	20.026
Diğer	-	-	4.872	-
	65.175	52.435	42.664	20.026

d) Hizmet alımları:

Yaşar Holding	1.406.822	731.505	1.404.414	779.364
Yaşar Bilgi İşlem	1.070.886	1.070.886	164	164
YDT	376.112	239.736	459.553	292.508
Bintur Turizm ve Catering Hizmetleri A.Ş. ("Bintur")	182.315	115.545	116.595	60.474
Yaşar Birleşik Pazarlama Dağıtım Turizm ve Ticaret A.Ş. ("YBP")	137.456	82.256	90.397	49.451
Pınar Süt	55.973	24.351	60.013	31.927
Diğer	265.961	233.129	159.290	12.252
	3.495.525	2.497.408	2.290.426	1.226.140

Yaşar Holding'den yapılan hizmet alımları muhtelif hizmetler ve danışmanlık bedelleri, Yaşar Bilgi İşlem'den yapılan alımlar ise bilgi işlem hizmet bedelleri ile ilişkilidir.

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)**

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
e) İlişkili taraflardan finansman giderleri:				
YDT	131.204	26.889	68.245	32.530
Yaşar Holding	68.234	39.762	55.819	43.319
Diğer	91.557	63.085	51.426	38.926
	290.995	129.736	175.490	114.775
f) İlişkili taraflardan finansman gelirleri:				
YDT	59.682	37.081	231.796	149.448
DYO Boya	55.181	27.171	66.798	35.220
Yaşar Holding	35.012	-	324.447	142.306
Viking Kağıt	19.342	10.192	28.311	11.834
Diğer	18.541	8.991	15.768	8.443
	187.758	83.435	667.120	347.551
g) İlişkili taraflardan esas faaliyetlerden sağlanan giderler:				
YDT	53.477	26.889	6.110	5.043
Yaşar Holding	19.359	-	17.823	1.604
Diğer	19.225	6.508	17.924	6.762
	92.061	58.232	41.857	13.409
h) Duran varlık alımları:				
Yaşar Holding	296.461	296.461	-	-
YDT	110.242	110.242	37.107	37.107
Diğer	57.554	3.101	3.689	-
	464.257	409.804	40.796	37.107

İlişkili taraflardan finansman gelirleri, ağırlıklı olarak Şirket'in ticari olmayan alacaklarına ait vade farkı gelirlerinden oluşmaktadır. Ayrıca, Yaşar grubu şirketlerinin finansal kuruluşlardan sağlamış oldukları kredilere Şirket'in garantör olmasından kaynaklanan kefalet gelirleri bulunmaktadır. Kefalet geliri hesaplamalarında kullanılan kefalet komisyon oranı %0,50'dir (31 Aralık 2015: %0,50). Şirket, bahsi geçen kredi kefaletine istinaden, ayrıca %0,50 (31 Aralık 2015: %0,50) oranında finansman komisyonu da yansıtmaktadır.

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
i) Duran varlık satışları:				
Yaşar Holding	-	-	120.000	120.000
	-	-	120.000	120.000

i) Verilen kefaletler:

Şirket, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Yaşar grubu şirketlerinin finansal kuruluşlardan sağlamış olduğu 16.666.667 Avro karşılığı 53.406.667 TL tutarındaki kredilere (31 Aralık 2015: 22.222.222 Avro karşılığı 70.613.333 TL), diğer Yaşar grup şirketleriyle birlikte garantör sıfatıyla kefalet vermiştir.

j) Alınan kefaletler:

Şirket'in yurtiçi finans kuruluşlarından sağlamış olduğu 38.934.906 TL ve 437.432 Avro karşılığı toplam 40.337.897 TL tutarındaki kredilere ilişkin Yaşar grubu şirketlerinden YDT, YBP, Yaşar Holding'nin garantör olarak sağladığı kefaletlerden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2015: 31.341.612 TL ve 556.045 Avro karşılığı toplam 33.108.501 TL).

k) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticiler, genel müdür, direktörler ve yönetim kurulu üyelerinden oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Kısa vadeli faydalar	720.808	431.634	642.391	422.134
Kar payı ve performans ikramiyesi	65.625	65.625	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	-	-	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	23.502	1.774	1.733	487
	809.935	499.033	644.124	422.621

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAKLAR

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	29.508.944	13.116.492
Vadeli çekler ve alacak senetleri	4.079.790	5.531.604
	33.588.734	18.648.096
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(2.228.776)	(1.976.010)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(266.266)	(224.802)
	31.093.692	16.447.284

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %9,05 (31 Aralık 2015: %11,05) olup alacakların ortalama vadeleri 2 ay içerisinde (31 Aralık 2015: 2 ay).

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Vadesi geçen alacaklar	2.885.724	2.574.257
0 - 30 gün vadeli	12.590.608	4.800.667
31 - 60 gün vadeli	14.428.598	5.689.558
61 - 90 gün vadeli	1.134.496	1.942.993
91 gün ve üzeri	54.266	1.439.809
	31.093.692	16.447.284

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vadesi geçen ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

0 - 90 gün	2.234.361	2.130.765
91 - 180 gün vadeli	651.363	443.492
	2.885.724	2.574.257

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış 2.885.724 TL (31 Aralık 2015: 2.574.257 TL) tutarındaki ticari alacak için toplam 1.203.913 TL (31 Aralık 2015: 706.630 TL) tutarında teminat alınmıştır.

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAKLAR (Devamı)

Şüpheli alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak	(1.976.010)	(881.812)
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	(391.280)	(39.410)
Konusu kalmayan karşılık	138.514	-
30 Haziran	(2.228.776)	(921.222)

Üretim, dağıtım ve çeşitli satış noktalarını kapsayan Şirket'in geniş ve dağılmış müşteri yelpazesinden dolayı, ticari alacaklarının konsantrasyon riski sınırlıdır. Şirket'in ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimi göz önünde bulundurularak gerekli karşılık ayrılmıştır. Bu nedenle, Şirket yönetimi ayrılmış olan şüpheli alacakların dışında herhangi bir ek şüpheli alacak riskinin yer almadığına inanmaktadır.

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARDAN DİĞER ALACAKLAR

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
KDV alacakları	3.988.757	595.971
Verilen depozito ve teminatlar	59.845	77.345
Diğer	33.577	5.093
	4.082.179	678.409

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal varlıklar:

	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
	Defter değeri	Hisse oranı	Defter değeri	Hisse oranı
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Desa Enerji	2.751.090	6,07	2.803.694	6,07
Viking Kağıt	411.231	1,69	601.615	1,69
YDT	573.416	1,76	581.039	1,76
	3.735.737		3.986.348	

Viking Kağıt hisseleri Borsa İstanbul'da işlem gördüğünden bilanço tarihlerindeki borsa fiyatları üzerinden; Desa Enerji ve YDT ise genel kabul görmüş değerleme tekniklerinden birisi olan indirgenmiş nakit akış yöntemi kullanılarak elde edilmiş makul değerleri ile finansal tablolara yansıtılmışlardır. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla söz konusu makul değer hesaplamalarında nominal iskonto ve büyüme oranları kullanılmıştır.

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla uygulanan indirgenmiş nakit akış yöntemlerinde kullanılan yıllık iskonto ve nihai büyüme oranları aşağıdaki gibidir:

	İskonto oranı		Dönem sonu büyüme oranı	
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
YDT	%16,12	%11,24	%1	%0
Desa Enerji	%15,52	%9,55	%0	%0

Satılmaya hazır finansal varlıkların 1 Ocak - 30 Haziran ara hesap dönemleri içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak	3.986.348	3.756.456
Makul değer fonu artışı/ (azalışı):		
Desa Enerji	(52.604)	58.739
Viking Kağıt	(190.384)	24.613
YDT	(7.623)	(81.231)
30 Haziran	3.735.737	3.758.577

Satılmaya hazır finansal varlıklar makul değer fonunun dönem içerisinde gerçekleşen hareketleri ise aşağıdaki gibidir:

1 Ocak	1.100.990	917.076
Makul değer (azalışı)/ artışı - net	(250.611)	2.121
Satılmaya hazır finansal varlıkların makul değer fonu değişimi		
üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 9)	50.122	(424)
30 Haziran	900.501	918.773

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Haziran 2016 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2016
Yeniden değerlendirilmiş değer/maliyet:					
Arazi ve arsalar	8.097.520	-	-	-	8.097.520
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	26.959.772	2.736	-	19.843.162	46.805.670
Makine, tesis ve cihazlar	44.045.175	865.683	-	21.459.590	66.370.448
Taşıt araçları	229.046	68.874	(79.048)	-	218.872
Döşeme ve demirbaşlar	22.421.393	2.195.392	(725.285)	384.897	24.276.397
Yapılmakta olan yatırımlar	7.610.293	35.377.660	-	(41.687.649)	1.300.304
	109.363.199	38.510.345	(804.333)	-	147.069.211
Birikmiş amortismanlar:					
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	(616.761)	-	-	(616.761)
Makine, tesis ve cihazlar	-	(2.507.862)	-	-	(2.507.862)
Taşıt araçları	(104.512)	(23.075)	43.936	-	(83.651)
Döşeme ve demirbaşlar	(12.838.097)	(1.252.079)	216.382	-	(13.873.794)
	(12.942.609)	(4.399.777)	260.318	-	(17.082.068)
Net defter değeri	96.420.590				129.987.143

Şirket'in 2016 yılı içerisinde maddi duran varlıklara ilavelerin önemli bir kısmı Bursa'da yapılmakta olan ambalajlı su dolum tesisi yatırımından ve soğutucu dolap alımlarından oluşmaktadır.

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2015 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2015
Yeniden değerlendirilmiş değer/maliyet:					
Arazi ve arsalar	8.894.000	-	-	-	8.894.000
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	17.553.919	-	-	-	17.553.919
Makine, tesis ve cihazlar	51.705.910	178.975	(417.317)	-	51.467.568
Taşıt araçları	492.864	-	(263.818)	-	229.046
Döşeme ve demirbaşlar	19.080.937	1.999.091	(210.732)	-	20.869.296
Yapılmakta olan yatırımlar	737.719	3.218.355	-	-	3.956.074
	98.465.349	5.396.421	(891.867)	-	102.969.903
Birikmiş amortismanlar:					
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(1.115.512)	(381.412)	-	-	(1.496.924)
Makine, tesis ve cihazlar	(10.426.379)	(2.121.728)	252.260	-	(12.295.847)
Taşıt araçları	(319.399)	(10.732)	248.513	-	(81.618)
Döşeme ve demirbaşlar	(11.101.701)	(1.008.358)	123.941	-	(11.986.118)
	(22.962.991)	(3.522.230)	624.714	-	(25.860.507)
Net defter değeri	75.502.358				77.109.396

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Dönemin amortisman ve itfa payı maliyetlerinin 2.879.066 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2015: 1.974.152 TL) satılan malın maliyetine, 1.152.870 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2015: 912.881 TL) pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine (Dipnot 12.i) ve 412.867 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2015: 668.395 TL) genel yönetim giderlerine (Dipnot 12.ii) dağıtılmıştır.

Arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazların yeniden değerlendirme fonunun 1 Ocak - 30 Haziran 2016 ve 2015 ara hesap dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak	24.966.056	22.402.601
Geçmiş yıllar karlarına sınıflandırılan yeniden değerlendirme artışından kaynaklanan amortisman transferi	(995.471)	(838.660)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı - net	-	(57.996)
Amortisman transferi üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	199.094	167.732
30 Haziran	24.169.679	21.673.677

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli finansal borçlar:						
TL krediler (*)	%11,76	%13,08	20.492.422	4.521.185	20.492.422	4.521.185
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:						
TL krediler (**)	%12,48	%12,37	6.759.416	5.615.495	6.759.416	5.615.495
Avro krediler (***)	%4,75	%4,75	248.645	243.431	796.758	773.525
Toplam kısa vadeli finansal borçlar					28.048.596	10.910.205
Uzun vadeli finansal borçlar:						
TL krediler (**)	%12,53	%12,39	22.898.330	26.513.961	22.898.330	26.513.961
Avro krediler (***)	%4,75	%4,75	192.342	316.620	616.340	1.006.093
Toplam uzun vadeli finansal borçlar					23.514.670	27.520.054

(*) 30 Haziran 2016 itibarıyla TL kısa vadeli finansal borçlar faiz oranı yıllık 11,76% olan sabit faizli kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2015: TL kısa vadeli finansal borçlar faiz oranı yıllık %13,08 olan sabit faizli kredilerden oluşmaktadır).

(**) 30 Haziran 2016 itibarıyla TL kredilerin 21.372.324 TL tutarındaki kısmı ortalama faiz oranı yıllık 11,75% olan sabit faizli kredileri (31 Aralık 2015: 22.679.728 TL tutarındaki kısmı ortalama faiz oranı yıllık 11,69% olan sabit faizli krediler), 8.285.422 TL tutarındaki kısmı ise faiz oranı 6 aylık TRLIBOR+%2,70 olan değişken faizli kredileri içermektedir (31 Aralık 2015: 9.449.728 TL tutarındaki kısmı faiz oranı 6 aylık TRLIBOR+%2,70 olan değişken faizli krediler).

(***) Avro krediler, faiz oranı yıllık %4,75 olan sabit faiz oranlı kredileri içermektedir (31 Aralık 2015: Avro krediler, faiz oranı yıllık %4,75 olan sabit faiz oranlı kredileri içermektedir).

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket'in uzun vadeli kredileri geri ödeme vadelerine göre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016
1 Temmuz 2017 - 30 Haziran 2018	7.802.386
1 Temmuz 2018 - 30 Haziran 2019	5.802.977
1 Temmuz 2019 - 30 Haziran 2020	3.854.247
1 Temmuz 2020 - 30 Haziran 2021	2.926.619
1 Temmuz 2021 - 30 Haziran 2022	3.128.441
	23.514.670

	31 Aralık 2015
2017 yılı	8.066.345
2018 yılı	7.121.292
2019 yılı	4.886.030
2020 yılı	2.830.277
2021 yılı	3.024.126
2022 yılı	1.591.984
	27.520.054

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Şirket'in değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
30 Haziran 2016:		
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	8.285.422	8.285.422
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	43.277.844
	8.285.422	51.563.266
31 Aralık 2015:		
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	9.449.728	9.449.728
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	28.980.531
	9.449.728	38.430.259

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

Banka kredilerinin taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Banka kredileri	51.563.266	38.430.259	50.880.318	38.197.225

Banka kredilerinin makul değerleri, Avro krediler için yıllık %2,21 ve TL krediler için yıllık %11,75 (31 Aralık 2015: Avro krediler için yıllık %1,94 ve TL krediler için yıllık %11,04) etkin ağırlıklı faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akış yöntemi ile belirlenmiştir.

DİPNOT 9 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

30 Haziran 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	4.417.620	(528.013)	204.217	100.459
Toplam vergi geliri	4.417.620	(528.013)	204.217	100.459

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2016 yılı için %20’dir (2015: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61. madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 (2015: %19,8) oranındaki stopaj hariç).

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25 inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 9 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2016 ve 2015 ara hesap dönemlerine ait sürdürülen faaliyetler vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Vergi öncesi zarar	(12.677.331)	(2.768.953)
Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi	2.535.466	553.791
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(54.558)	(35.554)
İndirilecek gelirler	62.327	65.897
Ertelenmiş vergi varlığı yaratılmayan cari dönem zararı	(2.501.570)	(451.693)
Yatırım teşviği üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığı	4.303.704	-
Diğer	72.251	71.776
Toplam vergi geliri	4.417.620	204.217

Ertelenmiş vergiler

Şirket, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin kayıtlı değerleri ile Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20'dir (31 Aralık 2015: 20%).

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla, yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>Vergilendirilebilir birikmiş geçici farklar</u>		<u>Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)</u>	
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazların yeniden değerlemesi	28.627.737	29.623.208	(4.458.058)	(4.657.152)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ekonomik ömür, endeksleme ve değer düşüklüğü farkları	4.015.821	3.726.460	(1.104.477)	(1.046.605)
Yatırım indirimleri	(51.433.546)	(22.742.185)	8.436.709	4.133.005
Satılmaya hazır finansal varlıklar makul değer fonu	(2.051.996)	(1.801.385)	350.173	300.051
Kıdem tazminatı karşılığı	(2.121.462)	(1.921.790)	424.292	384.358
Diğer	266.305	174.925	(53.261)	(34.985)
Ertelenmiş vergi varlığı			9.211.174	4.817.414
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(5.615.796)	(5.738.742)
Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)- net			3.595.378	(921.328)

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Net ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak	(921.328)	(1.713.102)
Cari dönem kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	4.417.620	204.217
Satılmaya hazır finansal varlıklar makul değer fonuna verilen	50.122	(424)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları ile ilişkilendirilen	48.964	63.073
30 Haziran	3.595.378	(1.446.236)

Şirket müteakip yıllarda kullanabilecek taşınabilir mali zararlardan kaynaklanan 4.972.442 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığını gelecekte faydalanılması kuvvetle muhtemel görmediği için kayıtlarına almamıştır (31 Aralık 2015: 2.470.872 TL).

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal tablolarına yansıtılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılmayan mali zararların en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

En son kullanım yılı	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
2018	5.816.599	5.816.599
2020	6.537.761	6.537.761
2021	12.507.852	-
	24.862.212	12.354.360

DİPNOT 10 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket, Sermaye Piyasası Mevzuatı'na tabi şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup nominal değeri 1 Kr olan paylarını temsil eden kayıtlı sermayesi için tavan tespit etmiştir.

Şirket'in 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içerisindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı TL	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı TL
Yaşar Holding	%58,00	25.961.415	%58,00	7.417.547
Halka açık kısım	%31,78	14.227.234	%31,78	4.064.924
Pınar Süt	%8,77	3.927.525	%8,77	1.122.150
YBP	%0,80	356.973	%0,80	101.992
Hedef Ziraat Tic. ve San. A.Ş. (“Hedef Ziraat”)	%0,09	39.614	%0,09	11.318
YDT	%0,03	13.204	%0,03	3.773
Diğer	%0,53	236.743	%0,53	67.641
Toplam Sermaye (*)	%100	44.762.708	%100	12.789.345
Sermaye düzeltmesi farkları		11.713.515		11.713.515
Toplam ödenmiş sermaye		56.476.223		24.502.860

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

(*) 15 Mart 2016 tarihli Yönetim Kurulu Kararı'na istinaden Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 12.789.345 TL'den 31.973.363 TL nakit kullanarak 44.762.708 TL'ye arttırılmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda yeni payalma hakları 9-23 Haziran 2016 tarihleri arasında 15 gün süreyle kullanılmış olup kullanılmayan haklara ilişkin karşılık gelen 151.360 TL nominal değerli paylar için 28-29 Haziran 2016 tarihlerinde halka arz yapılmış ve bu paylar birincil piyasada satılmıştır. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla sermaye artırımını nakit olarak tamamlamış olup sermaye artırımını Türkiye Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 15 Temmuz 2016 tarihinde onayladığı ve 20 Temmuz 2016 tarihli Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayınlandığı için, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla 31.973.363 TL tutarındaki sermaye tescil işlemi devam eden sermaye olarak nitelendirilmektedir.

Şirket'in onaylanmış, tescil işlemi devam eden ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi, 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	50.000.000	50.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve tescil edilmiş sermaye	12.789.345	12.789.345
Nominal değeri ile onaylanmış ve tescil işlemi devam eden sermaye	31.973.363	-

Türkiye'deki şirketler, nakit arttırım dışındaki tüm iç kaynakların sermayeye ilavesi suretiyle bir defaya mahsus olmak üzere kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler. Nakit arttırım suretiyle kayıtlı sermaye tavanı aşılamaz.

11.713.515 TL tutarındaki (31 Aralık 2015: 11.713.515 TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket'in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farktan 2003 yılı birikmiş zararları mahsubu yapılmasından sonra geriye kalan tutarı ifade eder.

Şirket'in 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla onaylanmış, tescil edilmiş ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 Kr olan 1.278.934.500 paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2015: 1.278.934.500).

Şirket sermayesi hamiline paylardan oluşmakta olup Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. Pay senetlerinde imtiyaz bulunmamaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 4.180.008 TL'dir (31 Aralık 2015: 4.180.008 TL).

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 11 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Yurtiçi mamül satışları	103.821.603	58.782.089	94.890.815	51.782.688
Yurtdışı mamül satışları	8.774.781	4.711.935	7.219.519	3.615.682
Ticari mal satışları	3.722.536	2.280.634	1.710.138	879.821
Brüt Satışlar	116.318.920	65.774.658	103.820.472	56.278.191
Tenzil: İskontolar	(36.017.553)	(20.783.079)	(33.604.781)	(18.610.290)
İadeler	(461.353)	(250.294)	(353.477)	(186.272)
Net Satışlar	79.840.014	44.741.285	69.862.214	37.481.629
Satışların Maliyeti	(47.421.203)	(27.851.967)	(34.924.967)	(18.502.033)
Brüt Kar	32.418.811	16.889.318	34.937.247	18.979.596

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
i. Pazarlama giderleri:				
Nakliye ve ihracat	13.710.622	7.563.384	14.458.292	7.816.478
Reklam	6.690.396	4.802.042	5.773.962	4.117.267
Personel	2.542.304	1.308.865	2.157.788	1.132.603
Dışarıdan sağlanan hizmetler	2.534.127	1.403.851	2.242.951	1.140.888
Kira	1.257.677	603.892	954.831	569.070
Amortisman ve itfa payı	1.152.870	590.053	912.881	484.276
Enerji	435.534	233.754	396.623	223.707
Diğer	2.161.278	1.203.662	1.756.682	927.891
	30.484.808	17.709.503	28.654.010	16.412.180
ii. Genel yönetim giderleri:				
Personel	3.869.199	1.427.468	3.467.794	1.734.215
Dışardan sağlanan hizmetler	2.405.637	1.659.326	937.428	479.392
Danışmanlık ve istişare ücretleri	1.135.627	646.210	1.072.840	601.702
Amortisman ve itfa payı	412.867	220.797	668.395	297.715
Kira	288.806	169.245	214.966	96.674
Vergi giderleri (kurumlar v. hariç)	207.971	88.146	122.892	81.055
Enerji	195.657	105.110	198.920	111.633
Seyahat	179.888	119.514	137.223	80.773
Temsil ve ağırlama	124.531	86.649	58.587	37.637
Haberleşme ve bilgi işlem	75.887	44.368	74.682	38.468
Diğer	1.050.133	1.149.248	705.654	417.647
	9.946.203	5.716.081	7.659.381	3.976.911

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	251.895	221.600	255.568	114.966
Vade unsuru içeren ticari işlemlerden kaynaklanan finansal gelir	164.648	(68.260)	355.218	79.487
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı	138.514	60.886	-	-
Diğer	22.754	22.752	4.459	64
	577.811	236.978	615.245	194.517

1 Nisan -30 Haziran 2016 döneminde vade unsuru içeren ticari işlemlerden kaynaklanan finansal gelirdeki değişim, ilgili ticari işlemlerin dönem sonu bakiyelerindeki değişim ile aylık faiz ve kur değerlerindeki değişikliklerden kaynaklanmaktadır.

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Şüpheli alacak karşılık giderleri	(391.280)	(180.379)	(39.410)	-
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(140.063)	73.084	(339.762)	(246.339)
Vade unsuru içeren ticari işlemlerden kaynaklanan finansal gider	(64.051)	235.821	(88.066)	(24.038)
Diğer	(237.414)	(68.268)	(487.582)	(219.763)
	(832.808)	60.258	(954.820)	(490.140)

1 Nisan -30 Haziran 2016 döneminde vade unsuru içeren ticari işlemlerden kaynaklanan finansal gider ve ticari faaliyetten kaynaklanan kur farkı giderindeki değişim, ilgili ticari işlemlerin dönem sonu bakiyelerindeki değişim ile aylık faiz ve kur değerlerindeki değişikliklerden kaynaklanmaktadır.

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
a) Yatırım faaliyetlerden gelirler:				
Maddi duran varlık satış karı	206.981	78.742	274.805	214.560
Faiz geliri	35.012	-	382.847	200.706
	241.993	78.742	657.652	415.266

b) Yatırım faaliyetlerden giderler:

Maddi duran varlık satış zararı	(295.010)	(210.868)	(22.444)	(22.444)
	(295.010)	(210.868)	(22.444)	(22.444)

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GİDERLERİ

Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Faiz geliri	103.195	59.917	331.578	272.597
Kur farkı geliri	83.480	(175.665)	339.780	219.928
Kefalet geliri	230.423	114.128	57.670	29.586
	417.098	(1.620)	729.028	522.111

1 Nisan -30 Haziran 2015 döneminde kur farkı gelirindeki değişim, ilgili ticari işlemlerin dönem sonu bakiyelerindeki değişim ile aylık faiz ve kur değerlerindeki değişikliklerden kaynaklanmaktadır.

Finansman giderleri:

Faiz gideri	(4.084.379)	(2.434.728)	(1.622.704)	(905.682)
Kur farkı gideri	(170.209)	132.106	(460.362)	(334.983)
Diğer	(519.627)	(284.673)	(334.404)	(218.201)
	(4.774.215)	(2.587.295)	(2.417.470)	(1.458.866)

1 Nisan -30 Haziran 2015 döneminde kur farkı giderindeki değişim, ilgili ticari işlemlerin dönem sonu bakiyelerindeki değişim ile aylık faiz ve kur değerlerindeki değişikliklerden kaynaklanmaktadır.

DİPNOT 16 - PAY BAŞINA KAYIP

Ara dönem özet kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kayıp, net dönem karının ilgili dönem içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilmiştir.

Şirketler mevcut pay sahiplerinin birikmiş karlardan payları oranında pay dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Pay başına kayıp hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kayıp hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Net dönem zararı A	(8.259.711)	(9.488.084)	(2.564.736)	(2.148.592)
Çıkarılmış adi payların ağırlıklı ortalama adedi (*) B	1.278.934.500	1.278.934.500	1.278.934.500	1.278.934.500

Nominal değeri 1 Kr olan

100 adet pay başına kayıp A/B	(0,6458)	(0, 7419)	(0,2005)	(0,1680)
-------------------------------	----------	-----------	----------	----------

(*) Şirket'in 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla onaylanmış, tescil edilmiş ve ödenmiş sermayesi nominal beheri 1 Kr olan 1.278.934.500 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2015: 1.278.934.500).

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Haziran 2016				31 Aralık 2015			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
1. Ticari Alacaklar	3.074.754	454.330	373.699	562.624	2.238.964	135.175	345.219	748.960
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	-	-	-	-	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	32	-	10	-	3.304	-	1.040	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.074.786	454.330	373.709	562.624	2.242.268	135.175	346.259	748.960
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	3.177.600	-	1.000.000	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	3.177.600	-	1.000.000	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	3.074.786	454.330	373.709	562.624	5.419.868	135.175	1.346.259	748.960
10. Ticari Borçlar	4.835.939	83.258	1.422.689	36.159	5.015.787	35.240	1.541.782	14.159
11. Finansal Yükümlülükler	796.758	-	248.645	-	773.525	-	243.431	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	5.632.697	83.258	1.671.334	36.159	5.789.312	35.240	1.785.212	14.159
14. Ticari Borçlar	12.113.593	-	3.780.300	-	2.235.442	-	703.500	-
15. Finansal Yükümlülükler	616.341	-	192.342	-	1.006.093	-	316.620	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	12.729.934	-	3.972.642	-	3.241.535	-	1.020.120	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	18.362.631	83.258	5.643.976	36.159	9.030.847	35.240	2.805.332	14.159
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu (9+18+19)	(15.287.845)	371.072	(5.270.267)	526.465	(3.610.979)	99.935	(1.459.073)	734.801
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük) / Varlık Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(15.287.877)	371.072	(5.270.277)	526.465	(6.791.883)	99.935	(2.460.114)	734.801
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	8.910.297	555.587	2.081.792	631.758	14.559.880	893.497	1.981.872	5.664.353
24. İthalat	2.322.085	-	724.655	-	1.734.731	-	545.925	-

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 17 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

30 Haziran 2016

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	107.373	(107.373)	107.373	(107.373)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	107.373	(107.373)	107.373	(107.373)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net (yükümlülüğü)/ varlığı	(1.688.804)	1.688.804	(1.688.804)	1.688.804
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(1.688.804)	1.688.804	(1.688.804)	1.688.804
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	52.646	(52.646)	52.646	(52.646)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	52.646	(52.646)	52.646	(52.646)
TOPLAM (3+6+9)	(1.528.785)	1.528.785	(1.528.785)	1.528.785

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Aralık 2015

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	29.057	(29.057)	29.057	(29.057)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	29.057	(29.057)	29.057	(29.057)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(781.726)	781.726	(781.726)	781.726
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(781.726)	781.726	(781.726)	781.726
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	73.480	(73.480)	73.480	(73.480)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	73.480	(73.480)	73.480	(73.480)
TOPLAM (3+6+9)	(679.189)	679.189	(679.189)	679.189

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
a) Diğer kısa vadeli karşılıklar:		
Ciro primi karşılığı	2.708.220	-
Promosyon ve gider karşılıkları	416.485	892.819
Diğer	5.085	39.223
	3.129.790	932.042

2016 yılı içerisinde Aydın Bozdoğan Belediyesi, Belediye Gelirleri Kanunu'nun 63. Maddesi gereğince vermiş olduğu denetim hizmetlerinin karşılığında, toplam 1.552.601 TL tutarında kaynak suları harç bedelini Şirket'e tebliğ etmiştir (31 Aralık 2015: 2.093.242 TL tutarında). Şirket, söz konusu kaynak suyu harç bedeline istinaden, Aydın Bozdoğan Belediyesi aleyhine, doğal mineralli suların üretim izni, ruhsatlandırma, ambalajlama, etiketleme, satış ve denetimi ile ilgili tüm işlemlerin, 1 Aralık 2004 tarihli ve 25657 sayılı "Doğal Mineralli Sular Hakkında Yönetmelik" hükümleri doğrultusunda T.C. Sağlık Bakanlığı ve ilgili birimleri tarafından gerçekleştirilmekte olduğu savıyla dava açmış olup 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla dava mahkeme tarafından red edilmiş ve Şirket tarafından karar düzeltme talep edilmiştir. Şirket yönetimi, muhasebenin ihtiyatlılık prensibini göz önüne alarak, söz konusu kaynak suyu harç bedelini satışların maliyeti içerisinde sınıflandırarak muhasebeleştirmiştir.

Aydın Bozdoğan Belediyesi ile dava konusu olan kaynak suyu harç bedeli karşılığının 1 Ocak - 30 Haziran 2016 ve 2015 ara hesap dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak	-	-
Dönem içerisindeki artış	1.552.601	463.714
Dönem içerisinde ödenen	(1.552.601)	(440.000)
30 Haziran	-	23.714

2015 yılı içerisinde Aydın Bozdoğan Belediyesi, Belediye Gelirleri Kanunu'nun 63. Maddesi gereğince vermiş olduğu denetim hizmetlerinin karşılığında, toplam 1.552.601 TL tutarında kaynak suları harç bedelini Şirket'e tebliğ etmiş olup bu tutar Şirket tarafından yıl içerisinde ödenmiştir. Aydın ili Bozdoğan Belediyesi'nin, Madran kaynağına ilişkin ihalesi 30 Temmuz 2015 itibarıyla kesinleşmiş, Şirket'in bu kapsamda söz konusu kaynağa ilişkin kullanım hakkı, beş yıllık bir süre için uzatılmıştır.

b) Verilen teminatlar:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kefaletler	53.406.667	70.613.333
Teminat mektupları	19.437.871	8.738.090
	72.844.538	79.351.423

Şirket, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Yaşar grubu şirketlerinin finansal kuruluşlardan sağlamış olduğu 16.666.667 Avro karşılığı 53.406.667 TL tutarında kredilere (31 Aralık 2015: 22.222.222 Avro karşılığı 70.613.333 TL), grup şirketleriyle birlikte garantör sıfatıyla kefalet vermiştir (Dipnot 3).

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
c) Alınan teminatlar:		
Kefaletler	40.337.897	33.108.501
Teminat mektupları	26.018.992	26.117.207
İpotekler	6.542.574	5.850.564
Teminat senedi	2.986.503	2.936.503
Teminat çeki	340.167	240.000
Diğer	582.027	804.196
	76.808.160	69.056.971

Alınan teminatların önemli bir bölümü müşterilerden alınan teminatlardan oluşmaktadır.

Alınan ve verilen kefaletler, Şirket'in temin ettiği kredilere istinaden kullanılmış olduğundan vadeleri ilgili kredilerin vadeleri ile sınırlandırılmıştır.

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların sınıflandırılması

Şirket sahip olduğu finansal varlık ve yükümlülüklerini satılmaya hazır finansal varlıklar ile krediler ve alacaklar olarak sınıflandırmıştır. Şirket'in finansal varlıklarından nakit ve nakit benzerleri, ticari alacaklar ve diğer alacaklar, krediler ve alacaklar olarak sınıflandırılmış; ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Şirket'in satılmaya hazır finansal varlıkları Dipnot 6'da belirtilmiştir. Şirket'in finansal yükümlülükleri, finansal borçlar (Dipnot 8), diğer finansal yükümlülükler, ticari boçlar ve diğer borçlardan oluşmakta olup iskonto edilmiş maliyetleri ile taşınan finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmış; ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Makul değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini makul değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket'in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal araçların makul değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Finansal varlıklar

Yıl sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine Dönem yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri makul değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacakların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle makul değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar makul değerleri ile gösterilmektedir. Bununla birlikte, borsaya kayıtlı olmayan satılmaya hazır finansal varlıkların ise genel kabul görmüş değerleme teknikleri kullanılarak bulunan değerleri veya maliyet değerlerinden, varsa, ilgili değer düşüklüğü indirilerek bulunan değerlerinin makul değerlerine yaklaşık oldukları kabul edilmektedir.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte makul değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup yıl sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Aşağıda yer alan tablo makul değeri ile taşınan ve makul değeri değerlendirme yöntemiyle belirlenen finansal araçların analizini içermektedir. Gerçeğe uygun değer hesaplamaları aşağıda açıklanan aşamalar baz alınarak yapılmıştır:

- Belirli varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye2).
- Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 itibarıyla makul değerinden hesaplanan Şirket'in varlıklarından oluşmaktadır.

30 Haziran 2016

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Varlıklar:				
Satılmaya hazır finansal varlıklar	411.231	-	3.324.506	3.735.737
Toplam varlıklar	411.231	-	3.324.506	3.735.737

31 Aralık 2015

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Varlıklar:				
Satılmaya hazır finansal varlıklar	601.615	-	3.384.733	3.986.348
Toplam varlıklar	601.615	-	3.384.733	3.986.348

PINAR SU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 itibarıyla makul değerlerinde hesaplanan Şirket'in finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2016

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Araziler	-	8.097.520	-	8.097.520
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	46.188.909	-	46.188.909
Makine, tesis ve cihazlar	-	66.370.448	-	66.370.448
Toplam varlıklar	-	120.656.877	-	120.656.877

31 Aralık 2015

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Varlıklar:				
Araziler	-	8.097.520	-	8.097.520
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	26.959.772	-	26.959.772
Makine, tesis ve cihazlar	-	44.045.175	-	44.045.175
Toplam varlıklar	-	79.102.467	-	79.102.467

DİPNOT 20 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

15 Mart 2016 tarihli Yönetim Kurulu Kararı'na istinaden Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 12.789.345 TL'den 31.973.363 TL nakit kullanarak 44.762.708 TL'ye artırılmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda yeni payalma hakları 9-23 Haziran 2016 tarihleri arasında 15 gün süreyle kullanılmış olup kullanılmayan haklara ilişkin karşılık gelen 151.360 TL nominal değerli paylar için 28-29 Haziran 2016 tarihlerinde halka arz yapılmış ve bu paylar birincil piyasada satılmıştır. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla sermaye artırımını nakit olarak tamamlamıştır. Sermaye artırımı Türkiye Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 15 Temmuz 2016 tarihinde onayladığı ve 20 Temmuz 2016 tarihli Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayınlandığı için, 31.973.363 TL tutarındaki sermaye 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla tescil işlemi devam eden sermaye olarak nitelendirilmektedir.

.....