ERSU MEYVE VE GIDA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ'NDEN
TASARRUF SAHİPLERİ İÇİN SİRKÜLER

Son üç yılık gelir tablosları ile 30/09/98 ve 30/09/99 tarihli hesap durumları

Mali Duruma İlişkin Bilgiler

Bu sirkülerin devamı diğer sayfadadır.

ERSU MEYVE VE GIDA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ'NDEN TASARRUF SAHİPLERİ İÇİN SİRKÜLER (DEVAM)

5. ALACAK SENEDİKONTU (-)	31.12.1998	3.133.560.973.-
	31.12.1999	(511.475.496.-)

İşletme, 1999 yılını iki hisseye Bankası avans çıkmak ama tutarı üzerinden, vadesi gelenler için hesaplayabilir.

D. DİĞER KISA VADELİ ALACAKLAR	31.12.1998	37.979.611.329.-
	31.12.1999	167.661.009.958.-

Bu hesabın ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır.

I. ORTAKLARDAN ALACAKLAR	31.12.1998	-/-
	31.12.1999	-/-

İşletmenin ortaklardan alacağı bulunmamaktadır.

4. KISA VADELİ DİĞER ALACAKLAR	31.12.1998	25.177.571.329.-
	31.12.1999	105.161.009.958.-

Bu hesapta 31.12.1999 tarihi itibariyle yer alan tutarın 183.717.171.429,-TL'si kasım işlemlerine dayalı hesapta mal teslimleri nedeniyle yatırımcı olduğu BOYNA adlı tabiliteden bulunmaktadır. Bunun Vergi Dairesi'nden alan alacakları, 4.243.363.000,-TL'si ise TC Ziraat Bankası'ndan alan İhracat Teşvik Primleri'nden alan alacaklar oluşturmaktadır.

1.180.000.000.-TL'lik kısmı kamu ihale ilanının yer alan mevduat alacaklarının sözleşmesi ilanının kontrolünün sona ermesi nedeni ile şüpheli duruma düşmüştür. Ancak, Gerektiri bazı tarihe kadar için tarafımızca hesaplayacağı için, bu hesap kapatılmamış ve karşılık ayrılmamıştır. Bu konuda gerekli çalışmalar sürdürülmektedir.

6. ŞÜPHELİ ALACAKLAR KARŞILIĞI (-)	31.12.1998	(1.700.000.000.-)
	31.12.1999	(1.700.000.000.-)

KDV'nin YASSIKVİ'ler olan mevduat alacakları için ayrılan karşılıktır. Bu hesapta işlem görmemiştir. Sözleşmeye alacaklar tamam için karşılık ayrılmıştır.

E- STOKLAR	31.12.1998	1.110.164.673.042.-
	31.12.1999	3.438.723.507.726.-

Maya Buyu ve normal mal ürünlerine bulunur işlemlerin Stok hesaplarını dosyası aşağıda açıklanmıştır.

1. İLK MADDE VE MALZEME	31.12.1998	419.021.018.427.-
	31.12.1999	855.120.202.771.-
2. YARI MAMÜLLER	31.12.1998	-/-
	31.12.1999	-/-
3. MAMÜLLER	31.12.1998	690.602.602.956.-
	31.12.1999	1.331.842.518.616.-
4. EMTİA	31.12.1998	116.212.476.973.-
	31.12.1999	327.816.206.021.-

Hamur yoğurulmuş gönderi tutarın tamamı 31.12.1999 tarihi itibariyle ambarda bulunan mamullerdir.

İşletme müşteri emirleri doğrultusunda, mal gönderilmemesine gitmek için emtia satın almaktadır. 31.12.1999 tarihi itibariyle bankalarda gönderi tutar Bankalara 61.000 bulunan.

D. VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	31.12.1998	10.998.134.684.-
	31.12.1999	3.536.622.915.-

Bu hesap kalemi'nin 31. 12. 1999 tarihi itibariyle bir tutar bulunmamaktadır.

F. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR (+)	31.12.1998	105.945.797.599.-
	31.12.1999	350.625.542.518.-

Bu grup'a girecek tutarlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır.

HESABIN ADI	31.12.1998 DEĞERİ	31.12.1999 DEĞERİ
180-GELECEKY AYLARA AİT GİDERLER	31.111.345.333.-	6.230.632.005.-
181- GELİR TAHAKKUKLARI (Faiz Gelir Tahakkuk)	31.457.265.996.-	86.736.479.713.-
190- DEVRECEN KDV	-/-	-/-
191- HESAPLANAN KDV (ALTIN HES)	4.458.278.912.-	1.859.717.-/-
192- DİĞER KDV (Net İndirilecek)	-/-	-/-
193- PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR (Geçici)	33.666.200.462.-	180.911.972.314.-
195- İŞ AVANSLARI	3.104.824.-/-	16.291.058.579.-
196- PERSONEL AVANSLARI	237.500.000.-/-	227.120.000.-/-
TOPLAM	105.045.797.599.-	350.625.542.518.-

Gelecek Ayına Ait Giderler hesabında görülen tutarın 2.265.211.000'Tl.'si fonar olarak verilen Usaf'lerinin ticaret firmaya hizmetsen mamul gösterilmiştir. 3.971.000.000'Tl.'si sigorta primlerinden oluşmaktadır.

31.12.1999 tarihi itibariyle yer alan Gelir Tahsilatları bankalarda vadeli mevduatlar ve repo için hesaplanan dönemsel faiz tahakkuklarını göstermektedir.

31.12.1999 tarihi itibariyle bankalara KDV hesabında yer alan tutar ise işlemlerin 01.01.2000-31.12.2000 hesap döneminde indirim kanunu yapacağı Yönetimce Tahsil Edilecek Hesaplanan KDV'dir' den oluşmaktadır.

Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar hesabında yer alan tutarın 70.926.054.163-TL'si 1998 Ödemesi dönem hesaplanan kurumlar vergisi üzerinden tahsilinde aldım geçici vergiyi, 77.443.216.073-TL'si vade getirilmeden kesilen gelir vergisi stopajına ve 10.101.591.378,-TL'sa tarı tevkifatını göstermektedir.

31.12.1999 tarihi itibariyle iş avanslar toplamı 16.291.058.579,-TL ve personel avansları 227.500.000-TL'dir.

D. DURAN VARLIKLAR	31.12.1998	600.000.000.010.-
	31.12.1999	1.100.760.429.274.-

İşletme bir yıldan uzun vadeli alacaklarını, yatırımlara ve uzun kıymetlerini bu grupta göstermektedir. Bu grupta yer alan 25 grubunun ve hesaplarının ayrıntısı aşağıdaki açıklanmıştır. İşletmeler durum varmadır. 31.12.1998 - 31.12.1999 döneminde 328.000.000.870.-TL'lik artış olmuştur.

A- UZUN VADELİ TİCARİ ALACAKLAR	31.12.1998	371.257.000.-/-
	31.12.1999	371.257.000.-/-

Bunlar'dan tamam, değişik kurumsal sistem dışındaki ilişkilerden kira Bankasına değerlendirilen değişiklik aşağıdadır.

5. VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	31.12.1998	371.257.000.-/-
	31.12.1999	371.257.000.-/-

İLGİLİ KURUM	DEPOZİTO TUTARI
Türkiye Elektrik Kurumu	54.000.000.-
Vergi Dairesi	300.000.-
Kişisel Firmalar	316.957.000.-
TOPLAM	371.257.000.-

D- DİĞER UZUN VADELİ ALACAKLAR	31.12.1998	-/-
	31.12.1999	-/-

İşletmenin 31.12.1998 ve 31.12.1999 tarihleri dönemlerde bu grupta yer alan hesapları için herhangi bir işlem yapmıştır.

C- FİNANSAL DURAN VARLIKLAR	31.12.1998	1.600.000.000.-
	31.12.1999	1.600.000.000.-

Bu grupta yer alan hesapların ilişkin ayrıntılar aşağıda açıklanmıştır.

3. İŞTİRAKLER	31.12.1998	1.600.000.000.-
	31.12.1999	1.600.000.000.-

İşletme 36.000.000 Tl.'lik paya sahip olduğu yapıl fazl durumdaki Konka Mayıs ve Gıda Sanayi A.Ş'nin yarısında tekabül ettiğinden A.Ş'ne ait 5.000.000.000 Tl. bulunmaktadır. Konka 5.000 adet hisse ile %10'luk payına sahiptir.

4. İŞTİRAKLERE SERMAYE TAAHHÜTLERİ (-)	31.12.1998	(1.700.000.000.-)
	31.12.1999	(1.700.000.000.-)

İşletmenin ARSAN HOLDİNG A.Ş'ye olan sermaye taahhüdünün 1.250.000.000.-TL'lik kısmı vadesi olmadığı gerekçesiyle, geriye 3.750.000.000.- TL'lik sermaye taahhüdü kalmıştır.

D- MADDİ DURAN VARLIKLAR	31.12.1998	799.305.410.731.-
	31.12.1999	1.137.921.159.216.-

Maddi Duran Varlıklar her yıl getirilmeden Yeniden Değerlemeye Oran üzerinden ve mevduata uygun şekilde yeniden değerlenmiştir. 1998 yılına ait oranlar ile yeniden değerleme Oranı % 52,1'dir. 31.12.1999 tarihi itibariyle maddi duran varlıklar 1999 yılına ait oranlar ile yeniden değerlemeye tabi tutulmuştur. Bunlar değerleme yöntemi ve amortisman gösterilmiş mal niteliklere yansımış gösterilmiştir.

Amortismanda indi mevduata uygun bir muhasebe politikası oluşmadığı, dolayısıyla ihtiyaçta amortisman ayrılan yerine, maliyetlerde uygun amortisman ayrılan uygulanmaktadır.

1. ARAZİ VE ARSALAR	31.12.1998	4.412.919.941.-
	31.12.1999	4.412.919.941.-

Bina arşı ve arsalarla ilgisiz bu hesapta yıl içinde bir artış olmamıştır.

2. YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ	31.12.1998	35.083.975.754.-
	31.12.1999	70.431.660.951.-

Bu hesabı ilişkin hareketler aşağıdadır.

	Maddi Duran Varlıklar	Birikmiş Amortismanlar	Net Defter Değerleri
31.12.1998 Tutarı	35.083.975.754.-	3.844.364.699.-	39.928.340.453.-
Alışlar (Artış) (+)	19.468.994.765.-	2.945.924.496.-	-/-
Ayrılan Amortismanlar (+)	-/-	1.929.452.174.-	-/-
31.12.1999 Tutarı (=)	54.434.924.457.-	10.559.742.257.-	43.875.197.449.-

3. BİNALAR	31.12.1998	73.724.553.916.-
	31.12.1999	237.991.240.374.-

Bu hesabı ilişkin hareketler aşağıdadır.

	Maddi Duran Varlıklar	Birikmiş Amortismanlar	Net Defter Değerleri
31.12.1998 Tutarı	76.124.553.916.-	4.332.637.187.-	73.691.376.211.-
Alımlar(artış)	179.023.294.357.-	-/-	-/-
Yeniden Değerlemeye Artışı (+)	43.797.971.471.-	2.343.924.829.-	-/-
Ayrılan Amortismanlar (+)	-/-	4.656.599.503.-	-/-
31.12.1999 Tutarı	237.953.250.375.-	11.459.842.142.-	216.549.618.597.-

4. MAKİNE, TESİS VE CİHAZLAR	31.12.1998	512.716.660.050.-
	31.12.1999	1.023.705.971.105.-

Makine, Tesis ve Cihazlar hesabının 31.12.1999 tarihi'ne kadar gerçekleşen hareketleri aşağıda açıklanmıştır.

	Maddi Duran Varlıklar	Birikmiş Amortismanlar	Net Defter Değerleri
31.12.1998 Tutarı	512.180.660.050.-	261.125.999.350.-	424.870.614.209.-
Alışlar (artış) (+)	360.287.167.372.-	-/-	-/-
Satışlar (çıkış) (-)	34.368.668.-/-	34.368.668.-/-	-/-
Yeniden Değerleme Artışı (+)	470.602.282.166.-	168.555.329.937.-	-/-
Ayrılan Amortismanlar (+)	-/-	311.564.837.215.-	-/-
31.12.1999 Tutarı (=)	1.023.705.971.105.-	856.245.441.701.-	759.665.446.688.-

5. TAŞIT ARAÇ VE GEREÇLERİ	31.12.1998	101.557.263.059.-
	31.12.1999	175.126.254.156.-

Taşıtlar Hesabının 31.12.1999 tarihine kadar gerçekleşen hareketleri aşağıdadır.

	Maddi Duran Varlıklar	Birikmiş Amortismanlar	Net Defter Değerleri
31.12.1998 Tutarı	104.327.063.272.-	28.625.591.845.-	71.167.418.206.-
Alışlar (Artış) (+)	59.515.709.000.-	-/-	-/-
Satışlar (Çıkış) (-)	29.691.709.000.-	4.760.000.821.-	-/-
Yeniden Değerleme Artışı (+)	41.045.000.470.-	11.260.662.470.-	-/-
Ayrılan Amortismanlar (+)	-/-	25.760.972.437.-	-/-
31.12.1999 Tutarı (=)	175.126.254.156.-	60.516.574.931.-	113.619.767.207.-

6. DÖŞEME VE DEMİRBAŞLAR	31.12.1998	9.604.315.733.-
	31.12.1999	16.215.570.859.-

Demirbaşlar hesabında meydana gelen yıl içindeki hareketler aşağıda gösterilmiştir.

	Maddi Duran Varlıklar	Birikmiş Amortismanlar	Net Defter Değerleri
31.12.1998 Tutarı	9.604.315.733.-	5.059.276.115.-	4.619.039.095.-
Alışlar (Artış) (+)	2.945.877.277.-	-/-	-/-
Satışlar (Çıkış) (-)	-/-	-/-	-/-
Yeniden Değerleme Artışı (+)	4.149.380.500.-	1.712.923.779.-	-/-
Ayrılan Amortismanlar (+)	-/-	2.879.367.465.-	-/-
31.12.1999 Tutarı (=)	16.215.570.859.-	9.619.513.359.-	6.596.160.501.-

7. DİĞER MADDİ DURAN VARLIKLAR	31.12.1998	-/-
	31.12.1999	-/-

İşletmenin Diğer Duran Varlıklar hesabında yer alan herhangi bir tutarı bulunmamaktadır.

8. BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)	31.12.1998	(525.116.292.316.-)
	31.12.1999	(963.670.935.459.-)

İşletmenin cari dönemde maddi duran varlıkları ihtiva ayrıdığı amortisman gideri 355.513.396.343,-TL olup, birikmiş amortismanlarda meydana gelen yeniden değerleme artışı 197.193.038.875,-TL'dir.

9. YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR	31.12.1998	159.923.254.357.-
	31.12.1999	-/-

İşletme bu dönem bina yapımlarını sürdürmüş ve binalar hesabına almıştır.

10. VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	31.12.1998	916.703.100.-
	31.12.1999	1.002.196.000.-

Bu hesapta yer alan tutar, yurt içinden alınacak olan ustalı kumaşlara ilişkin verilen avanslar ve yurt dışından ithal edilecek olan ustalı kumaşlar için ağırlıkları alınacaklı ve gümrük müşavirlerine gönderilmektedir.

D- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	31.12.1998	-/-
	31.12.1999	-/-

31.12.1999 tarihi itibari ile bu grupta yer alan hesaplara ilişkin herhangi bir işlem olmamıştır.

F- DİĞER DURAN VARLIKLAR	31.12.1998	1.809.717.599.-
	31.12.1999	-/-

31.12.1999 tarihi itibari ile bu bölümde herhangi bir tutar bulunmamaktadır.

PASİF

II. KISA VADELİ BORÇLAR	31.12.1998	1.605.137.091.427.-
	31.12.1999	3.403.197.100.326.-

İşletme bir yıl içerisinde ödenecek borçlarını bu grupta göstermektedir. Bu grupta yer alan 07 grubunun ve hesaplarının ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır. İşletmenin kısa vadeli borçlarında 01.01.1999-31.12.1999 döneminde 4.091.060.075.000,-TL'lik artış olmuştur.

A- FİNANSAL BORÇLAR	31.12.1998	1.431.681.250.000.-
	31.12.1999	1.107.250.000.000.-

Bu grupta yerleşik kaynak Kredileri hesabı işlem görmüştür. Bu hesaba ilişkin açıklamalar aşağıda yapılmıştır.

1. BANKA KREDİLERİ	31.12.1998	1.424.681.250.000.-
	31.12.1999	1.107.250.000.000.-

Banka Kredilerine ilişkin ayrıntı aşağıdadır.

İLGİLİ BANKA	KREDİ TUTARI		KUR FARKI TAHAKKUKU	31.12.1999 TOPLAMI KREDİ BORCU TL.
	Döviz	TL.		
AKBANK	550.000 $	75.425.750.000.-	14.360.000.000.-	-/-
AKBANK	550.000 $	150.425.750.000.-	28.730.000.000.-	-/-
İŞBANK	850.400 $	213.797.000.000.-	43.000.963.000.-	-/-
GARANTİ	550.000 $	138.855.000.000.-	33.910.000.000.-	-/-
TÜRKİYEBANK	550.000 $	150.855.000.000.-	-/-	-/-
İŞ BANKASI	1.500.000 DM	280.845.000.000.-	-/-	-/-
İŞ BANKASI	1.000.000 DM	187.230.000.000.-	36.280.500.000.-	-/-
GARANTİ	-/-	450.000.000.000.-	-/-	-/-
İŞBANK	-/-	0.000.000.000.-	-/-	-/-
TÜRKİYE BANK	-/-	10.000.000.000.-	-/-	-/-
FİNANSBANK	-/-	4.218.150.754.-	-/-	-/-
DENİZBANK	-/-	0.750.000.000.-	-/-	-/-
AKBANK	300.000 $	84.112.000.000.-	43.021.350.000.-	-/-
AKBANK	500.000 $	116.750.000.000.-	31.200.000.000.-	270.649.000.000.-
AKBANK	700.000 $	201.412.500.000.-	60.661.350.000.-	450.673.000.000.-
AKBANK	850.000 $	244.650.000.000.-	73.650.000.000.-	432.075.000.000.-
TOPLAM		(1.530.553.670.754.-)	(469.463.763.500.-)	(1.107.250.000.000.-)

İşletme 01.01.1999-31.12.1999 döneminde 2.630.000.010.704,-TL'lik imal banka için 450.400.756.000,-TL kur farkı karşılığı ayırmış ve kredi faizlerinde 2.133.280.676.343,-TL'lik kısmını kapatmıştır.

B- TİCARİ BORÇLAR	31.12.1998	147.114.671.212.-
	31.12.1999	2.139.644.315.836.-

Bu grupta hesaplara ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır.

1. SATICILAR	31.12.1998	147.114.671.212.-
	31.12.1999	2.139.644.315.836.-

Satıcılar hesabında görülen mevcuttan 195.725.764.971,-TL'si yurt içi satıcılara ve 1.943.723.520.865,-TL'si yurt dışı satıcılara aittir.

C- DİĞER KISA VADELİ BORÇLAR	31.12.1998	23.913.241.102.-
	31.12.1999	2.365.162.015.692.-

Bu hesapta ilişkin ayrıntılar aşağıdadır.

1. ORTAKLARA BORÇLAR	31.12.1998	-/-
	31.12.1999	2.356.330.960.417.-

Bu hesapta gözden tutarın tamamı Alihan Oş Ticaret A.Ş.'ye aittir.

4. ÖDENECEK ÖDEMELER	31.12.1998	4.000.897.716.-
	31.12.1999	8.830.855.671.-

31.12.1999 yılında yer alan tutarın tamamı işletme ödenecek olan ücret ve benzeri ödemeler'den oluşmaktadır.

5. ÖDENECEK VERGİ, HARÇ VE DİĞER KESİNTİLER	31.12.1998	10.982.997.674.-
	31.12.1999	14.003.823.450.-

Bu hesapta yer alan tutarın ayrıntısı şu şekildedir.

BORÇLU HESAP	BORÇLUN TUTARI
Gelirlerin Kurumlar Vergisi	2.809.041.-/-
Gelirlerin Damga Vergisi	24.010.091.-/-
Ek Kurumlar Vergisi	71.041.953.816.-
Ek emlak Vergisi	49.603.000.-/-
Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi	109.330.000.-/-
Gelirlerin Gelir Payları	3.203.779.402.-/-
Gelirlerin Tevkifat Yoluyla Kesintileri	519.758.157.-/-
Gelirlerin Tecrit Banası Hesapları	109.124.-/-
Gelirlerin Bağ ve Hesapları	647.181.487.-/-
TOPLAM	14.003.823.450.-

7. KISA VADELİ DİĞER BORÇLAR	31.12.1998	116.156.280.-
	31.12.1999	-/-

Bu hesapta herhangi bir tutar bulunmamaktadır.

D- ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI	31.12.1998	19.419.063.625.-
	31.12.1999	330.373.015.-/-

31.12.1999 tarihinde gözden tutarın tamamı firmaların yurt içi müşterilerinden almış olduğu siparş avanslarıdır.

E- BORÇ VE DİĞER KARŞILIKLARI	31.12.1998	357.618.749.026.-
	31.12.1999	390.973.500.429.-

Bu grupta 31.12.1999 tarihi itibari ile yer alan tutarın 17.193.609.636,-TL'si Gelir Tahsilatından ve 362.972.072.429,-TL'si Hesaplar Hesabı'nda yer almaktadır.

1. VERGİ KARŞILIKLARI	31.12.1998	170.257.752.748.-
	31.12.1999	362.972.592.429.-

İşletmenin 1998 yılı için ayrılmış olduğu vergi karşılığının 338.347.612.006,-TL'si Kurumlar Vergisi, 23.021.791.721,-TL'si Kurumlar Vergisi Fon Payından oluşmaktadır.

2. DİĞER BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI (-)	31.12.1998	187.360.996.417.-
	31.12.1999	417.566.153.000.-

Bu hesapta yer alan tutarın 17.193.609.636,-TL'si yukarıda gözlenen banka kredilerine ilişkin faiz tahakkuklarından oluşmuştur. Bu tutarın tamamı 1999 yılına ait olup sonraki dönemlerde ödenecektir. Gerçe tutarı 382.272.500.-TL, ise dönem sonu duruşuna ilişkin ayrılan karşılıklar oluşturmaktadır.

III. UZUN VADELİ BORÇLAR	31.12.1998	127.215.109.701.-
	31.12.1999	273.673.055.056.-

Bu grupta ilişkin açıklamalar aşağıdadır.

B- TİCARİ BORÇLAR	31.12.1998	91.239.540.-/-
	31.12.1999	331.297.540.-/-

1998 yılında ve 1999 yılında bu grupta yer alan tutarın tamamı Alman Depozito ve Teminatlara aittir.

3. ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	31.12.1998	84.256.540.-/-
	31.12.1999	331.297.540.-/-

İşletmenin yurt içinden aldığı mamul ve yarı mamullerden amaçlıyla kullandığı yer verilmektedir. Bu depozito karşılığı bütün mamullerden kesin mişi yer sonra ödeyecek olan depozitolar geri verilmektedir.

D- DİĞER UZUN VADELİ BORÇLAR	31.12.1998	126.764.251.161.-
	31.12.1999	273.012.326.716.-

Bu grupta yer alan hesaplardan şöhretle Ortaklara Borçlar Hesabı işlem görmüştür. Bu hesaba ilişkin açıklamalar aşağıdadır.

1. ORTAKLARA BORÇLAR	31.12.1998	105.764.251.104.-
	31.12.1999	231.012.326.716.-

İşletmenin dağılma kazan atılığı kefal için gerekli hesaplamalar yapılmış ve bu hesabın altındaki hesaplamışlardır. Ortaklar tarafından bu tutarın 208.324.251.697,-TL'si ayrılmıştan gelmiştir.

D- ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI	31.12.1998	-/-
	31.12.1999	-/-

31.12.1999 tarihi itibari ile bu hesapta herhangi bir işlem olmamıştır.

E- BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	31.12.1998	21.147.751.202.-
	31.12.1999	31.558.971.991.-

Bu grupta yer alan hesaplar arasında yukarıda Kısmi Tasfiyeler Karşılığı hesabı işlem görmüştür. Bu hesabın ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır.

1. KIDEM TAZMİNATI KARŞILIKLARI	31.12.1998	24.147.751.202.-
	31.12.1999	31.558.971.991.-

Sermaye Piyasası Kanununun Ek'i 31. Ve 1 sayılı kararının 42. maddesi uyarınca 2000 yılı için ayrılacak olan karşılığın tutarını hesaplamak için, dört dönemlik toplam olarak ayrılmış bulunan kıdem tazminatı karşılık gösterimi Genel Yönetim Giderlerine kaydedilmiştir. Cari dönemde ayrılan işlem tazminatı karşılığı 28.473.555.105.-TL'dir.

III. ÖZ SERMAYE	31.12.1998	1.000.037.264.782.-
	31.12.1999	2.000.000.112.342.-

İşletmenin Öz sermayesinde 01.01.1999-31.12.1999 döneminde 954.284.847.057,-TL'lik artış olmuştur. Bu artışın başlıca kaynağı sermaye artışıdır.

A- SERMAYE	31.12.1998	1.000.000.000.000.-
	31.12.1999	1.000.000.000.000.-

Bu sonuç, Şirketin sermayesi 135.000.000.000.-TL'den 1.000.000.000.000.-TL'ye çıkarılmasından 865.000.000.000.-TL'lik sermaye artışına 297.000.000.000.-TL'si değer artış fonundan ve 568.000.000.000.-TL'si enflasyon düzeltmesi hesaplarından ve nakit artırımın sermayenin tamamına edilmesinden kaynaklanmıştır. Bu artışın ortaklara göre dağılımı aşağıdadır.

Adı ve Soyadı	Pay Oranı	Pay Adedi	Pay Tutarı
ARKAS HOLDİNG A.Ş.	%37,50	315.000.000	315.000.000.000.-
ARKAS DIŞ TİCARET KOT. A. Ş.	%31,46	749.250.010	374.625.005.000.-
ALİ ARKAS	%24,02	450.470.000	314.235.444.000.-
DİĞER ORTAKLAR	%7,02	65.279.990	32.639.551.000.-
TOPLAM (A, B, C, D, E SERİSİ)	100	2.000.000.000	1.000.000.000.000.-

B- SERMAYE TAAHHÜTLERİ (-)	31.12.1998	-/-
	31.12.1999	-/-

İşletmenin sermayesinin tamamı ödenmiştir.

C- EMİSYON PRİMİ	31.12.1998	-/-
	31.12.1999	-/-

Bu grupta yer alan hesaplara ilişkin herhangi bir işlem olmamıştır.

D- YENİDEN DEĞERLEMEDEN DOĞAN ARTIŞ	31.12.1998	320.039.623.473.-
	31.12.1999	520.668.535.000.-

Bu grupta yer alan hesaplardan yalnızca Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları hesabı işlem görmüştür. Bu hesaba ilişkin açıklamalar aşağıdadır.

1. DURAN VARLIKLARDAKİ DEĞER ARTIŞI	31.12.1998	320.039.623.473.-
	31.12.1999	520.668.535.000.-

1999 yılı için kıyıya Bakanlığı tarafından tanımlanan %52,1 Yeniden Değerleme Oranı esas alınarak yeniden değerlemeye tabi tutulmuş duran varlıklarda değer artışı 312.073.259.971,-TL, duranan bankalış enflasyon farkında 197.193.038.875,-TL, duranan bankalış değer artışı fonunda 568.000.000.000,-TL olmak üzere, aktifteki değer artışı toplamı 1.077.266.298.846,-TL'dir. Değer artış fonu tamamı ile sermaye için ayrılmıştır.

Yeniden değerlemeye amortisman tamamlanabilir ile amortismana tabi olmayan kalemler dışında kalan tüm maddi duran varlıklar dahil olmuştur.

E- YEDEKLER	31.12.1998	59.140.673.721.-
	31.12.1999	182.808.109.006.-

Bu grupta yer alan hesaplara ilişkin açıklamalar aşağıda yapılmıştır.

1. YASAL YEDEKLER	31.12.1998	49.017.163.049.-
	31.12.1999	149.744.599.606.-

31. 12. 1999 tarihi itibariyle bu hesapta görülen tutarın tamamı işletmenin maddi duran varlıklarına yatırımcıyı hedefliyor "Yeniden Fiyatı Bir"

7. GEÇMİŞ YIL KÂRLARI	31.12.1998	329.070.987.591.-
	31.12.1999	-/-

İşletme geçmiş yıl karlarının tamamını dağıtmıştır.

F- NET DÖNEM KÂRI	31.12.1998	329.070.987.591.-
	31.12.1999	560.931.548.459.-

1999 yılına ilişkin dönem kârı 843.024.141.814,-TL'dir. 282.072.592.429,-TL vergi ve vergi karşılığı düşüldükten sonra işletmenin net dönem kârı 574.305.456.045,-TL olarak gerçekleşmiştir.

G- DÖNEM ZARARI	31.12.1998	-/-
	31.12.1999	-/-

İşletmenin faaliyet sonucu kar ile sonuçlandığı için bu grupta yer alan hesaba ilişkin herhangi bir işlem olmamıştır.

H- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI	31.12.1998	-/-
	31.12.1999	-/-

İşletmenin faaliyet sonucunu 1998 yılından itibaren devamlı olarak kar ile sonuçlandığı için bu grupta yer alan hesaba ilişkin herhangi bir işlem olmamıştır.

GELİR TABLOSU

SATILAN MALLARIN MALİYETİ (-)	SATIŞ TUTARI
MAMÜL SATIŞLARI	**1.001.004.470.741.-**
KONSANTRE SATIŞLARI	74.563.873.969.-
İÇLİK KONSANTRESİ	19.473.729.780.-
YEMİŞ KONSANTRESİ	10.569.836.716.-
PORTAKAL KONSANTRESİ	49.307.849.469.-
KORASAL ELMALI	57.256.220.-/-
5 KG.İÇECEK KONSANTRE YEDİ	1.036.826.512.-
5 KG.MEYVE SUYU KONSANTRESİ	2.773.445.074.-
MEYVE SUYU SATIŞLARI	1.298.893.345.777.-
1/1 TETRA MEYVE SUYU	389.085.945.747.-
1/1 MEYVE SUYU	341.395.454.276.-
1/1 TETRA MEYVE SUYU	5.331.830.440.-
1/1 SÜD MEYVE SUYU	3.021.802.920.-
PULP SATIŞLARI	8.390.282.454.-
KAVUN PULPU	8.390.282.454.-
ESANS SATIŞLARI	57.563.156.-/-
PORTAKAL ESANSI	57.563.156.-/-
TİCARİ MAL SATIŞLARI	**135.101.504.635.-**
KONSANTRE SATIŞLARI	7.302.502.726.-
İÇLİK KONSANTRESİ	7.302.502.726.-
MEYVE SUYU SATIŞLARI	110.329.962.650.-
1/1 TETRA MEYVE SUYU	59.716.096.980.-
1/1 TETRA MEYVE SUYU	4.527.960.500.-
1/1 SÜD MEYVE SUYU	1.018.742.720.-
1/1 HİLÂNLİ MEYVE SUYU	37.987.162.750.-
ELMA MEYVE VE MALZEME SATIŞLARI	5.345.215.950.-
PLASTİK MEYVE KAVUZU	5.345.215.950.-
RAKORA SATIŞLARI	14.304.192.915.-
RAKORA SATIŞLARI	14.304.192.915.-
HİZMET (FASON İŞLİ) SATIŞLARI	120.474.004.595.-
KONSANTRE SATIŞLARI	6.395.907.600.-
İÇLİK KONSANTRESİ	1.058.275.500.-
KAVUN KONSANTRESİ	3.959.617.900.-
MEYVE SUYU SATIŞLARI	117.078.128.995.-
1/1 TETRA MEYVE SUYU	41.676.197.325.-
1/1 TETRA MEYVE SUYU	60.480.150.750.-
1/1 TETRA MEYVE/KAVUZLAR	5.945.215.950.-
1/1 TETRA MEYVE/KAVUZLAR	7.267.765.970.-
YARI SATIŞLARI	**37.324.885.327.-**
PLASTİK HARİ	**37.324.885.327.-**
İHRAÇ KAYDIYLA YAPILAN SATIŞLAR	**2.670.515.356.450.-**
KONSANTRE SATIŞLARI	2.520.350.600.000.-
İÇLİK KONSANTRESİ	2.520.350.600.000.-
MEYVE SUYU SATIŞLARI	150.164.756.450.-
1/1 TETRA MEYVE SUYU	17.280.900.900.-
1/1 TETRA MEYVE SUYU	15.552.810.810.-
1/1 SÜD MEYV