

PENGUEN GIDA SANAYİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	9.489.501	5.247.333
Ticari Alacaklar		19.368.095	18.634.414
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	19.368.095	18.634.414
Diğer Alacaklar		1.821.969	1.521.937
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	1.821.969	1.521.937
Stoklar	7	46.235.382	73.502.258
Peşin Ödenmiş Giderler	8	5.942.561	2.561.489
Diğer Dönen Varlıklar	15	10.816.595	15.100.889
ARA TOPLAM		93.674.103	116.568.320
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		93.674.103	116.568.320
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	22.290.000	30.965.000
Maddi Duran Varlıklar	10	64.005.159	64.149.529
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	28.981	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		86.324.140	95.114.529
TOPLAM VARLIKLAR		179.998.243	211.682.849
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	41.383.621	64.042.607
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	20.449.372	15.998.073
Ticari Borçlar		16.835.599	43.686.234
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	16.835.599	43.686.234
Diğer Borçlar		7.568.458	7.408.985
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	21	6.248.308	6.099.539
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	1.320.150	1.309.446
Ertelenmiş Gelirler	8	5.421.024	8.499.408
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	19.933.696	808.488
ARA TOPLAM		111.591.770	140.443.795
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		111.591.770	140.443.795
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	33.673.614	30.642.217
Ertelenmiş Gelirler	8	2.741.631	3.255.686
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.590.668	2.518.719
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	2.590.668	2.518.719
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19		395.804
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		39.005.913	36.812.426
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		150.597.683	177.256.221
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		29.397.356	34.423.467
Ödenmiş Sermaye	16	55.600.000	55.600.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	23.412.213	23.412.213
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	16	1.199.850	1.199.850
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		11.828.288	11.940.074
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		11.828.288	11.940.074
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.118.781	-1.006.995
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	12.947.069	12.947.069
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	110.959	110.959
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-57.839.629	-42.997.407
Net Dönem Karı veya Zararı	20	-4.914.325	-14.842.222
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.204	3.161
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		29.400.560	34.426.628
TOPLAM KAYNAKLAR		179.998.243	211.682.849

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	36.148.045	33.333.302
Satışların Maliyeti	17	-32.641.588	-28.912.327
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.506.457	4.420.975
BRÜT KAR (ZARAR)		3.506.457	4.420.975
Genel Yönetim Giderleri		-1.991.851	-1.678.849
Pazarlama Giderleri		-1.910.763	-2.659.164
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		628.982	717.608
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-1.086.302	-971.391
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-853.477	-170.821
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		3.585.388	514.723
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler			-9.833
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.731.911	334.069
Finansman Gelirleri		630.597	4.884.655
Finansman Giderleri		-8.666.066	-9.864.015
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-5.303.558	-4.645.291
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		389.276	8.167
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-3.979	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	393.255	8.167
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.914.282	-4.637.124
DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.914.282	-4.637.124
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		43	-21
Ana Ortaklık Payları	20	-4.914.325	-4.637.103
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç (Zarar)	20	-0,08840000	-0,08340000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-111.786	-280.237
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-143.316	-350.296
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		31.530	70.059
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	31.530	70.059
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-111.786	-280.237
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-5.026.068	-4.917.361
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		43	-21
Ana Ortaklık Payları		-5.026.111	-4.917.340

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			11.156.677	-4.287.957
Dönem Karı (Zararı)			-5.026.068	-4.917.361
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			405.889	530.760
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10		557.589	538.315
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			241.555	-222.338
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14		241.555	-222.338
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19		-393.255	-8.167
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	10			222.950
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			15.949.106	237.649
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5		-733.681	-686.929
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-300.032	-250.393
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7		27.266.876	19.067.225
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8,15		903.222	1.308.856
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5		-26.850.635	-18.332.639
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8,15,21		15.663.356	-868.471
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			11.328.927	-4.148.952
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-172.250	-139.005
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			8.261.781	-232.416
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri				15.833
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10			15.833
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-413.219	-317.092
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10		-413.219	-317.092
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9		8.675.000	68.843
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-15.176.290	4.567.602
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4		-15.176.290	4.567.602
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			4.242.168	47.229
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			4.242.168	47.229
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		5.247.333	5.041.501
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		9.489.501	5.088.730

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artı (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artı (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		55.600.000	23.412.213	1.199.850	-1.118.781	12.947.069			110.959	-57.839.629	-4.914.325	29.397.356	3.204	29.400.560