

PINAR SÜT MAMULLERİ SANAYİİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 Eylül 2019 SPK Raporu

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri			238.701	1.193.004
Ticari Alacaklar			363.115.658	292.348.136
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3		355.648.788	283.012.940
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			7.466.870	9.335.196
Diğer Alacaklar			3.695.822	6.517.360
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3		500.393	83.399
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			3.195.429	6.433.961
Stoklar			135.146.829	169.199.697
Peşin Ödenmiş Giderler			2.430.875	3.451.261
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler			2.430.875	3.451.261
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	9		111.932	
Diğer Dönen Varlıklar			27.097.376	35.429.115
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	6		27.097.376	35.429.115
ARA TOPLAM			531.837.193	508.138.573
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			531.837.193	508.138.573
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	4		56.022.068	46.114.555
Diğer Alacaklar			13.359	13.359
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			13.359	13.359
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	5		80.911.523	83.320.562
Maddi Duran Varlıklar	7		723.560.225	751.713.962
Arazi ve Arsalar			162.713.500	162.713.500
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri			12.844.332	13.344.008
Binalar			79.792.242	80.397.486
Tesis, Makine ve Cihazlar			454.125.412	449.717.529
Taşıtlar			419.094	501.615
Mobilya ve Demirbaşlar			9.914.008	10.659.698
Yapılmakta Olan Yatırımlar			3.751.637	34.380.126
Kullanım Hakkı Varlıkları	7		3.839.117	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			3.993.143	2.826.000
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			3.993.143	2.826.000
Peşin Ödenmiş Giderler			697.875	269.783
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler			697.875	269.783
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			869.037.310	884.258.221
TOPLAM VARLIKLAR			1.400.874.503	1.392.396.794
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8		110.128.977	65.255.444
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			110.128.977	65.255.444
Banka Kredileri			110.128.977	65.255.444
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8		54.071.768	40.841.356
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			54.071.768	40.841.356
Banka Kredileri			51.115.735	40.841.356
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			2.956.033	
Ticari Borçlar			322.548.543	349.291.785
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	3		32.357.374	25.628.099
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	21		290.191.169	323.663.686
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			3.524.105	1.803.146
Diğer Borçlar			11.537.376	12.764.453
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	3		7.954.242	9.914.320
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar			3.583.134	2.850.133
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			311.688	2.391.616
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			310.635	

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlölüklerin Dışında Kalanlar)		1.053	2.391.616
Dönem Karı Vergi Yükümlölüğü	9		51.237
Kısa Vadeli Karşılıklar		542.284	308.267
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		542.284	308.267
Diğer Kısa Vadeli Yükümlölükler		0	20.016
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlölükler			20.016
ARA TOPLAM		502.664.741	472.727.320
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER		502.664.741	472.727.320
UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	8.745.522	25.555.556
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		8.745.522	25.555.556
Banka Kredileri		7.777.778	25.555.556
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		967.744	
Ticari Borçlar		34.971.091	49.739.044
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	21	34.971.091	49.739.044
Uzun Vadeli Karşılıklar		26.268.417	22.965.781
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		26.268.417	22.965.781
Ertelenmiş Vergi Yükümlölüğü	9	41.994.802	39.968.864
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÖKLER		111.979.832	138.229.245
TOPLAM YÜKÜMLÖLÖKLER		614.644.573	610.956.565
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		786.229.930	781.440.229
Ödenmiş Sermaye	10	44.951.051	44.951.051
Sermaye Düzeltme Farkları	10	16.513.550	16.513.550
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		347.605.428	352.043.990
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		314.402.618	327.487.629
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	7	326.568.666	338.600.210
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-12.166.048	-11.112.581
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		5.072.414	5.838.102
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		28.130.396	18.718.259
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		8.005.552	7.797.614
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		8.005.552	7.797.614
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		62.790.880	60.800.423
Yasal Yedekler		62.790.880	60.800.423
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		287.630.252	250.117.296
Net Dönem Karı veya Zararı		18.733.217	49.216.305
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		786.229.930	781.440.229
TOPLAM KAYNAKLAR		1.400.874.503	1.392.396.794

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	1.212.551.349	1.114.054.683	433.218.920	400.459.334
Satışların Maliyeti	11	-1.069.508.636	-940.446.395	-391.838.476	-348.048.594
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		143.042.713	173.608.288	41.380.444	52.410.740
FINANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		143.042.713	173.608.288	41.380.444	52.410.740
Genel Yönetim Giderleri	12	-37.149.780	-31.603.553	-12.470.688	-10.158.627
Pazarlama Giderleri	12	-73.680.128	-79.056.343	-23.269.614	-28.144.389
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	12	-10.799.371	-9.404.203	-4.184.183	-3.534.542
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	30.246.015	27.017.494	3.181.466	15.669.163
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-13.118.799	-13.355.025	-4.013.953	-9.462.495
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		38.540.650	67.206.658	623.472	16.779.850
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	5.365.256	4.344.656	66.961	5.749
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	14	-9.648	-2.001.188		-179.899
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	5	3.436.707	7.514.924	2.625.680	2.271.602
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		47.332.965	77.065.050	3.316.113	18.877.302
Finansman Gelirleri	15	4.978.020	5.777.892	1.039.952	3.580.264
Finansman Giderleri	15	-31.396.187	-77.769.004	-4.153.916	-43.083.898
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		20.914.798	5.073.938	202.149	-20.626.332
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.181.581	4.413.248	772.033	5.346.849
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	9	-387.652	-2.982	77.523	455.623
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	9	-1.793.929	4.416.230	694.510	4.891.226
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		18.733.217	9.487.186	974.182	-15.279.483
DÖNEM KARI (ZARARI)		18.733.217	9.487.186	974.182	-15.279.483
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		18.733.217	9.487.186	974.182	-15.279.483
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		18.733.217	9.487.186	974.182	-15.279.483
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		8.000.663	-31.993.361	6.473.522	-10.958.280
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.316.834	-3.022.730	-68.816	-1.004.984
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-358.007	-9.355.160	68.562	-35.996
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	5	-374.344	-376.646	55.623	-21.106
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Diğer Paylar		16.337	-8.978.514	12.939	-14.890
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	4	9.907.513	-21.270.694	6.800.014	-10.650.837
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-232.009	1.655.223	-326.238	733.537
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	9	263.367	604.546	13.760	200.997
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi	9	-495.376	1.050.677	-339.998	532.540
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		207.938	5.493.145	-880.496	3.749.100
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		207.938	5.493.145	-880.496	3.749.100
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları Kazançları (Kayıpları)	5	207.938	5.493.145	-880.496	3.749.100
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		8.208.601	-26.500.216	5.593.026	-7.209.180
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		26.941.818	-17.013.030	6.567.208	-22.488.663
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		26.941.818	-17.013.030	6.567.208	-22.488.663

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		10.931.764	60.927.770
Dönem Karı (Zararı)		18.733.217	9.487.186
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		18.733.217	9.487.186
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		61.739.562	70.276.373
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7	37.405.039	25.511.459
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		61.462	108.994
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		61.462	108.994
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.492.128	3.272.277
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.492.128	3.272.277
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	14.i	-5.084.987	-4.333.747
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		24.720.908	19.586.197
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-6.280.418	-2.729.209
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		31.001.326	22.315.406
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		1.660.667	33.111.404
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			3.663.376
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			3.663.376
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-3.436.707	-7.514.924
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	5	-3.436.707	-7.514.924
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	2.181.581	-4.413.248
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-270.620	1.990.279
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-270.620	1.990.279
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		2.010.091	-705.694
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-77.264.236	-16.079.615
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-69.904.914	-46.492.571
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-71.773.240	-50.064.446
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.868.326	3.571.875
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		402.031	-1.166.707
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		402.031	-1.166.707
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		34.052.868	-24.557.106
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		1.020.386	-600.578
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-37.899.962	61.169.945
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		6.400.010	16.916.021
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-44.299.972	44.253.924
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.440.121	869.424
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		732.963	1.064.538
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		732.963	1.064.538
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-2.079.928	1.148.248
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.027.801	-7.514.808
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-5.007.786	-7.205.497
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-20.015	-309.311
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		3.208.543	63.683.944
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-3.055.390	-3.325.578
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	9	-550.821	-458.605
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		11.329.432	1.028.009
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		8.927.875	-21.130.063
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		713.322	758.793

Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		713.322	758.793
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-7.939.987	-23.921.498
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-6.304.649	-22.451.839
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.635.338	-1.469.659
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-416.994	1.201.687
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-416.994	1.201.687
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		-428.093	-9.517.686
Diğer Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		-428.093	-9.517.686
Alınan Temettüler		10.719.209	7.619.432
Alınan Faiz		6.280.418	2.729.209
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-20.816.666	-39.454.086
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		75.461.545	300.696.774
Kredilerden Nakit Girişleri		75.461.545	300.696.774
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-41.088.389	-283.245.392
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-41.088.389	-283.245.392
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		-3.900.078	-14.030.806
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-3.414.634	
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları			-690.561
Ödenen Temettüler	3	-20.212.118	-19.541.399
Ödenen Faiz		-27.662.992	-22.642.702
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-957.027	343.621
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		2.724	8.700
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-954.303	352.321
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.193.004	1.329.702
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		238.701	1.682.023

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]