

DARDANEL ÖNENTAŞ GIDA SANAYİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 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 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		109.812.958	13.789.059
Ticari Alacaklar			69.869.282	82.899.881
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5		8.266.697	22.376.530
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		61.602.585	60.523.351
Diğer Alacaklar			7.233.432	4.169.232
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		7.233.432	4.169.232
Stoklar	8		24.544.666	29.961.329
Peşin Ödenmiş Giderler	9		14.816.621	4.754.996
Diğer Dönen Varlıklar			3.277.461	4.809.249
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	15		3.277.461	4.809.249
ARA TOPLAM			229.554.420	140.383.746
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			229.554.420	140.383.746
DURAN VARLIKLAR				
Maddi Duran Varlıklar	10		30.469.578	26.230.640
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		3.529.748	1.767.568
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		3.529.748	1.767.568
Peşin Ödenmiş Giderler			220.785	267.546
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9		220.785	267.546
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17		3.023.644	2.678.053
Diğer Duran Varlıklar			37	37
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar			37	37
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			37.243.792	30.943.844
TOPLAM VARLIKLAR			266.798.212	171.327.590
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4		111.812.063	100.304.441
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4		111.812.063	100.304.441
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4		36.465.416	65.182.581
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4		36.465.416	65.182.581
Diğer Finansal Yükümlülükler	4		8.973.220	7.076.904
Ticari Borçlar			104.887.235	104.431.155
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		104.887.235	104.431.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13		4.430.548	3.869.934
Diğer Borçlar	7		815.930	857.796
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7		815.930	857.796
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9		44.374.148	47.705.163
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9		44.374.148	47.705.163
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15		501.371	543.048
ARA TOPLAM			312.259.931	329.971.022
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			312.259.931	329.971.022
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4		154.872.404	106.714.354
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4		154.872.404	106.714.354
Diğer Borçlar	7		737.113	881.289
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7		737.113	881.289
Uzun Vadeli Karşılıklar			9.866.009	8.724.286
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13		9.866.009	8.724.286
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17		80.468	26.483
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			165.555.994	116.346.412

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		477.815.925	446.317.434
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		-211.017.713	-274.989.844
Ödenmiş Sermaye	16	53.281.753	53.281.753
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		6.549.990	6.549.990
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	16	2.982.461	2.982.461
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	2.982.461	2.982.461
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	2.982.461	2.982.461
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-337.804.048	-343.127.154
Net Dönem Karı veya Zararı		63.972.131	5.323.106
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		-211.017.713	-274.989.844
TOPLAM KAYNAKLAR		266.798.212	171.327.590

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	211.048.404	110.247.663
Satışların Maliyeti	18	-148.327.116	-78.938.640
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		62.721.288	31.309.023
BRÜT KAR (ZARAR)		62.721.288	31.309.023
Genel Yönetim Giderleri	19	-8.217.926	-6.944.317
Pazarlama Giderleri	19	-30.366.192	-12.009.456
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	19	-260.468	-329.376
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	13.732.664	10.713.726
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-5.681.042	-10.696.253
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		31.928.324	12.043.347
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		31.928.324	12.043.347
Finansman Gelirleri	22	57.213.734	0
Finansman Giderleri	22	-25.461.533	-19.865.268
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		63.680.525	-7.821.921
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	17	291.606	42.720
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	291.606	42.720
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		63.972.131	-7.779.201
DÖNEM KARI (ZARARI)		63.972.131	-7.779.201
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		63.972.131	-7.779.201
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	13	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		63.972.131	-7.779.201
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		63.972.131	-7.779.201

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			70.131.564	3.990.975
Dönem Karı (Zararı)			63.972.131	-7.779.201
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			63.972.131	-7.779.201
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			1.801.487	2.123.234
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11		951.372	624.433
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			1.141.721	1.541.521
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13		1.141.721	1.541.521
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17		-291.606	-42.720
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			4.357.946	9.646.942
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			13.030.598	-3.984.061
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		13.030.598	-3.984.061
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-13.079.064	87.373
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-13.079.064	87.373
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8		5.416.663	6.452.655
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			456.081	10.820.805
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			456.081	10.820.805
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13		560.614	718.845
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-3.517.057	-4.863.452
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-3.517.057	-4.863.452
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			1.490.111	414.777
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			1.531.788	453.416
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	15		-41.677	-38.639
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			70.131.564	3.990.975
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-6.952.489	-1.343.804
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-6.952.489	-1.343.804
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10,11		-6.952.489	-1.343.804
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			32.844.824	1.584.303
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			32.844.824	1.584.303
Kredilerden Nakit Girişleri			32.844.824	1.584.303
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			96.023.899	4.231.474
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			96.023.899	4.231.474
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			13.789.059	303.439
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			109.812.958	4.534.913

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (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 Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		53.281.733	6.549.990	2.982.461			-337.804.048	63.972.131	-211.017.713		-211.017.713	