

DARDANEL ÖNENTAŞ GIDA SANAYİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		20.263.929	13.789.059
Ticari Alacaklar			130.077.931	82.899.881
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5		15.919.303	22.376.530
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		114.158.628	60.523.351
Diğer Alacaklar			3.781.447	4.169.232
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		3.781.447	4.169.232
Stoklar	8		47.281.095	29.961.329
Peşin Ödenmiş Giderler	9		21.639.234	4.754.996
Diğer Dönen Varlıklar			5.975.950	4.809.249
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	15		5.975.950	4.809.249
ARA TOPLAM			229.019.586	140.383.746
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			229.019.586	140.383.746
DURAN VARLIKLAR				
Maddi Duran Varlıklar	10		406.875.506	26.230.640
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		4.747.330	1.767.568
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		4.747.330	1.767.568
Peşin Ödenmiş Giderler			220.785	267.546
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9		220.785	267.546
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17		1.353.798	2.678.053
Diğer Duran Varlıklar			37	37
İlişkili Olmayan Taraplara İlişkin Diğer Duran Varlıklar			37	37
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			413.197.456	30.943.844
TOPLAM VARLIKLAR			642.217.042	171.327.590
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4		165.102.167	100.304.441
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4		165.102.167	100.304.441
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4		63.558.841	65.182.581
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4		63.558.841	65.182.581
Diğer Finansal Yükümlülükler	4		6.045.902	7.076.904
Ticari Borçlar			79.752.193	104.431.155
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6		79.752.193	104.431.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13		4.151.492	3.869.934
Diğer Borçlar	7		775.274	857.796
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	7		775.274	857.796
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9		4.282.053	47.705.163
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9		4.282.053	47.705.163
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15		1.387.547	543.048
ARA TOPLAM			325.055.469	329.971.022
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			325.055.469	329.971.022
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4		185.934.928	106.714.354
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4		185.934.928	106.714.354
Diğer Borçlar	7		500.046	881.289
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar			0	0
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	7		500.046	881.289
Uzun Vadeli Karşılıklar			11.095.537	8.724.286
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13		11.095.537	8.724.286
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17		28.533.391	26.483
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			226.063.902	116.346.412
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			551.119.371	446.317.434

ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		91.097.671	-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	272.924.818	2.982.461
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	272.924.818	2.982.461
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	10	270.059.154	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	2.865.664	2.982.461
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-337.804.048	-343.127.154
Net Dönem Karı veya Zararı		96.145.158	5.323.106
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		91.097.671	-274.989.844
TOPLAM KAYNAKLAR		642.217.042	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 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	665.482.926	352.811.450	203.185.420	117.025.295
Satışların Maliyeti	18	-467.584.591	-246.085.446	-141.144.458	-79.691.736
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		197.898.335	106.726.004	62.040.962	37.333.559
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı				0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti				0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)				0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		197.898.335	106.726.004	62.040.962	37.333.559
Genel Yönetim Giderleri	19	-26.427.817	-19.503.900	-11.357.224	-6.645.322
Pazarlama Giderleri	19	-88.008.674	-48.739.069	-25.846.693	-19.824.636
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	19	-1.125.868	-1.064.099	-470.204	-383.607
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	85.562.052	25.000.520	6.976.457	7.067.779
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-33.404.960	-25.156.061	-11.766.216	-6.618.138
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		134.493.068	37.263.395	19.577.082	10.929.635
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		134.493.068	37.263.395	19.577.082	10.929.635
Finansman Gelirleri	22	60.938.381	6.215.417	0	6.215.417
Finansman Giderleri	22	-98.352.918	-42.994.087	-43.943.636	-10.013.496
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		97.078.531	484.725	-24.366.554	7.131.556
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	17	-933.373	595.364	4.671.532	377.454
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-1.471.459		4.391.125	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	538.086	595.364	280.407	377.454
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		96.145.158	1.080.089	-19.695.022	7.509.010
DÖNEM KARI (ZARARI)		96.145.158	1.080.089	-19.695.022	7.509.010
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		96.145.158	1.080.089	-19.695.022	7.509.010
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Pay Başına Kazanç</i>		1,80000000	-0,37000000	0,02000000	0,14000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		269.942.357	0	94.500.000	0
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		270.059.154	0	94.500.000	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-116.797	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	13	269.942.357	0	94.500.000	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		366.087.515	1.080.089	74.804.978	7.509.010
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		366.087.515	1.080.089	74.804.978	7.509.010

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-17.510.263	-4.321.319
Dönem Karı (Zararı)			96.145.158	1.080.089
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			96.145.158	1.080.089
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			35.898.569	3.404.445
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10		3.696.155	2.062.593
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			2.371.251	1.937.216
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13		2.371.251	1.937.216
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17		29.831.163	-595.364
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-149.553.990	-8.805.853
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-47.178.051	-9.052.731
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-47.178.051	-9.052.731
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-16.449.693	-505.071
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-16.449.693	-505.071
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8		-17.319.766	5.954.533
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-24.678.961	-4.230.568
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		-24.678.961	-4.230.568
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13		281.557	973.353
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-43.886.875	-1.575.544
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-43.886.875	-1.575.544
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-322.201	-369.825
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	15		-1.166.700	-456.302
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	15		844.499	86.477
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-17.510.263	-4.321.319
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-117.378.425	-6.597.885
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-117.261.628	-6.597.885
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10		-117.261.628	-6.597.885
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-116.797	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			141.363.558	12.735.848
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			141.363.558	12.735.848
Kredilerden Nakit Girişleri			141.363.558	12.735.848
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			6.474.870	1.816.644
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			6.474.870	1.816.644
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		13.789.059	303.439
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		20.263.929	2.120.083

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
			Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birlikmiş Karlar				
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları												
Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Baklıyolar	53.281.753	6.549.990	2.707.137				-272.927.764	-70.199.390	-280.588.274		-280.588.274	
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0	
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0	
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0	
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler											0	
	Diğer Düzeltmeler											0	
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar											0	
	Transferler							-70.199.390	70.199.390	0		0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								1.080.089	1.080.089		1.080.089	
	Dönem Karı (Zararı)											0	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											0	
	Sermaye Artırımı											0	
	Sermaye Azaltımı											0	
	Sermaye Avansı											0	
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											0	
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											0	
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											0	
	Kar Payları											0	
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler											0	
	Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											0	
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											0	
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması											0	
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış											0	
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											0	
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları											0	
	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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											0	
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											0	
	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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											0	
	Yabancı Para Alın Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											0	
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)											0	
Dönem Sonu Baklıyolar		53.281.753	6.549.990	2.707.137			-343.127.154	1.080.089	279.508.185		279.508.185		
Özkaynaklar Değişim Tablosu	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Baklıyolar	53.281.753	6.549.990	0	2.982.461			-343.127.154	5.323.106	-274.989.844		-274.989.844	
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
	Diğer Düzeltmeler												
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar												
	Transferler							5.323.106	-5.323.106	0		0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			270.059.154	-116.797				96.145.158	366.087.515		366.087.515	
	Dönem Karı (Zararı)												
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harış 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 Katsılan												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		53.281.733	6.549.990	270.059.154	2.865.664			-337.804.048	96.145.158	91.097.671		91.097.671