

KENT GIDA MADDELERİ SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2021 03 Aylık Finansal Tablolarımız ektedir.

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		21.617.356	70.834.292
Finansal Yatırımlar	20		13.469.929	
Ticari Alacaklar			469.308.854	256.044.677
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,19		49.328.253	69.732.134
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		419.980.601	186.312.543
Diğer Alacaklar			36.105.951	19.392.117
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	4		36.105.951	19.392.117
Stoklar	6		210.757.625	181.629.189
Peşin Ödenmiş Giderler			18.106.324	6.266.675
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler			18.106.324	6.266.675
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			4.662.749	10.963.524
Diğer Dönen Varlıklar			75.345.337	83.469.053
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	10		75.345.337	83.469.053
ARA TOPLAM			849.374.125	628.599.527
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar			0	0
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			849.374.125	628.599.527
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			103.107	103.107
Diğer Finansal Yatırımlar			103.107	103.107
Maddi Duran Varlıklar	7		596.667.771	547.404.040
Arazi ve Arsalar			1.289.456	1.289.413
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri			200.483	222.492
Binalar			46.564.226	46.633.300
Tesis, Makine ve Cihazlar			171.478.796	167.606.831
Taşıtlar			10.273.725	11.475.546
Mobilya ve Demirbaşlar			1.894.336	2.054.945
Özel Maliyetler			1.686.150	1.797.000
Yapılmakta Olan Yatırımlar			363.280.599	316.324.513
Kullanım Hakkı Varlıkları			3.134.848	3.377.145
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			4.553.520	2.803.267
Diğer Haklar			4.553.520	2.803.267
Peşin Ödenmiş Giderler			0	2.940.449
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler			0	2.940.449
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17		73.409.178	66.324.739
Diğer Duran Varlıklar			18.847.856	26.551.832
İlişkili Olmayan Taraplara İlişkin Diğer Duran Varlıklar	10		18.847.856	26.551.832
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			696.716.280	649.504.579
TOPLAM VARLIKLAR			1.546.090.405	1.278.104.106
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			104.571.898	1.434.997
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			104.571.898	1.434.997
Banka Kredileri	9		103.000.000	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	9		1.571.898	1.434.997
Ticari Borçlar			511.295.748	389.816.224
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	5,19		12.479.555	1.944.602
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	5		498.816.193	387.871.622
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			15.310.396	12.670.542
Diğer Borçlar			0	4.205
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar			0	4.205
Türev Araçlar			214.297	9.912.435
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			2.601.002	98.897
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			2.601.002	98.897
Kısa Vadeli Karşılıklar			21.163.765	21.436.664
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	8		8.267.157	9.430.129

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	8	12.896.608	12.006.535
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		936.892	5.177.888
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	936.892	5.177.888
ARA TOPLAM		656.093.998	440.551.852
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		656.093.998	440.551.852
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.634.688	2.046.580
İlişkili Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.634.688	2.046.580
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	9	1.634.688	2.046.580
Uzun Vadeli Karşılıklar		30.778.985	27.035.466
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	8	30.778.985	27.035.466
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		32.413.673	29.082.046
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		688.507.671	469.633.898
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		857.582.734	808.470.208
Ödenmiş Sermaye		220.000.000	220.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		38.943.796	38.943.796
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları		366.683	366.683
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-16.872.730	-13.087.148
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-16.872.730	-13.087.148
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-16.872.730	-13.087.148
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		12.055.668	12.055.668
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		550.191.209	391.621.556
Net Dönem Karı veya Zararı		52.898.108	158.569.653
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		857.582.734	808.470.208
TOPLAM KAYNAKLAR		1.546.090.405	1.278.104.106

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	412.213.908	333.315.743
Satışların Maliyeti	12	-293.786.302	-240.848.535
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	12	118.427.606	92.467.208
BRÜT KAR (ZARAR)		118.427.606	92.467.208
Genel Yönetim Giderleri	13	-16.801.394	-13.899.932
Pazarlama Giderleri	13	-36.695.905	-27.644.138
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	14.889.221	9.730.483
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-34.083.699	-14.873.742
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		45.735.829	45.779.879
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	404.762	5.083.188
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		46.140.591	50.863.067
Finansman Gelirleri	16	17.401.177	6.971.521
Finansman Giderleri	16	-9.827.572	-4.877.685
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		53.714.196	52.956.903
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-816.088	-14.497.778
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-6.954.132	-17.836.613
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	6.138.044	3.338.835
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		52.898.108	38.459.125
DÖNEM KARI (ZARARI)		52.898.108	38.459.125
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		52.898.108	38.459.125
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-3.785.582	539.046
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-4.731.977	673.808
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		946.395	-134.762
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	946.395	-134.762
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-3.785.582	539.046
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		49.112.526	38.998.171
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		49.112.526	38.998.171

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-91.940.769	-47.189.840
Dönem Karı (Zararı)		52.898.108	38.459.125
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		52.898.108	38.459.125
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		231.738	19.347.149
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7	7.062.513	8.225.690
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-638.736	1.631.648
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		332.867	1.192.521
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	-971.603	439.127
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.625.952	-156.153
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		735.879	-88.108
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		890.073	-68.045
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		15.821.429	-939.907
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		3.454.417	3.696.687
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		-18.038	-4.798.057
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		12.385.050	161.463
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-916.532	-3.776.095
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-23.168.067	-971.016
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	20	-23.168.067	-971.016
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		816.088	14.497.778
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-370.909	835.204
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	15	-370.909	835.204
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-141.529.949	-96.683.870
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-225.982.094	-116.184.641
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-225.982.094	-116.184.641
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-28.156.833	-38.494.334
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		121.497.562	70.019.044
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		121.497.562	70.019.044
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-8.888.584	-12.023.939
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-8.888.584	-12.023.939
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-88.400.103	-38.877.596
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-2.887.309	-749.912
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-653.357	-7.562.332
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-57.533.156	-19.040.582
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		711.758	-761.051
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7,15	711.758	-761.051
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-58.244.914	-18.279.531
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-58.244.914	-18.279.531
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		99.424.217	56.001.859
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		103.000.000	118.900.000
Kredilerden Nakit Girişleri	9	103.000.000	118.900.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-59.300.000
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	9	0	-59.300.000
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-440.438	98.546
Ödenen Faiz		-3.135.345	-3.696.687
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-50.049.708	-10.228.563
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		832.772	3.776.095

NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-49.216.936	-6.452.468
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	70.834.292	36.469.805
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	21.617.356	30.017.337

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Alt Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	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		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	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		

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Hariç 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		220.000.000	38.943.796	366.683	-16.872.730			12.055.668	550.191.209	52.898.108	857.582.734		857.582.734