



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PENGUEN GIDA SANAYİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2022 - 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 31.03.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	20.524.249	2.369.785
Ticari Alacaklar		88.487.210	53.126.473
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	16	21.618	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	88.465.592	53.126.473
Diğer Alacaklar		27.281.120	24.775.233
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	16	5.000	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		27.276.120	24.775.233
Stoklar	5	122.893.199	183.428.007
Peşin Ödenmiş Giderler		20.571.128	9.314.662
Diğer Dönen Varlıklar	7	18.404.351	29.059.037
ARA TOPLAM		298.161.257	302.073.197
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		298.161.257	302.073.197
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	33.190.000	33.190.000
Maddi Duran Varlıklar	6	554.987.184	555.649.290
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.197.049	3.197.049
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		96.960	110.991
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		591.471.193	592.147.330
TOPLAM VARLIKLAR		889.632.450	894.220.527
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	89.680.984	106.807.794
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		89.680.984	106.807.794
Banka Kredileri	8	89.680.984	106.807.794
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	13.407.751	15.122.186
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		13.407.751	15.122.186
Banka Kredileri	8	4.717.770	8.443.784
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	8.689.981	6.678.402
Ticari Borçlar		60.329.151	75.283.739
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	60.329.151	75.283.739
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	2.498.847	2.173.105
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		22.222.015	20.326.001
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	1.309.720	
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.490.804	1.189.288
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	1.189.333	887.817
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		301.471	301.471
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	7	790.169	947.234
ARA TOPLAM		191.729.441	221.849.347
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		191.729.441	221.849.347
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		8.836.595	10.562.467
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		8.836.595	10.562.467
Banka Kredileri	8	3.198.019	5.486.172
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	5.638.576	5.076.295
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.641.023	5.844.976
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	7.641.023	5.844.976
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	49.622.332	44.268.476
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		66.099.950	60.675.919
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		257.829.391	282.525.266
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		631.805.358	611.699.647

Ödenmiş Sermaye	11	175.000.000	175.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		23.412.213	23.412.213
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.540.857	1.540.857
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		428.384.991	428.906.376
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		428.384.991	428.906.376
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		430.902.942	431.424.327
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.517.951	-2.517.951
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		110.959	110.959
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-16.749.373	-51.973.058
Net Dönem Karı veya Zararı		20.105.711	34.702.300
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-2.299	-4.386
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		631.803.059	611.695.261
TOPLAM KAYNAKLAR		889.632.450	894.220.527

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	160.506.720	62.265.369
Satışların Maliyeti	12	-93.335.526	-48.623.345
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		67.171.194	13.642.024
BRÜT KAR (ZARAR)		67.171.194	13.642.024
Genel Yönetim Giderleri	13	-7.596.629	-3.632.615
Pazarlama Giderleri	13	-6.606.099	-3.674.259
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		4.922.171	3.642.180
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-14.209.136	-723.127
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		43.681.501	9.254.203
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		24.356	3.782
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		43.705.857	9.257.985
Finansman Gelirleri		40.679	487.641
Finansman Giderleri		-16.975.161	-9.161.756
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		26.771.375	583.870
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-6.663.577	605.359
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-1.309.720	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-5.353.857	605.359
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		20.107.798	1.189.229
DÖNEM KARI (ZARARI)		20.107.798	1.189.229
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.087	-8.648
Ana Ortaklık Payları		20.105.711	1.197.877
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,11490000	0,19830000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		20.107.798	1.189.229
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.087	-8.648
Ana Ortaklık Payları		20.105.711	1.197.877

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		56.424.699	1.125.907
Dönem Karı (Zararı)		20.107.798	1.189.229
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		28.221.011	-921.799
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.442.065	1.457.904
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.097.563	304.095
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		5.845.953	-3.746.789
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		11.657.723	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	6.663.577	-605.359
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		514.130	1.669.350
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-1.000
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-1.000
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		8.093.182	1.088.715
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-34.867.657	-2.477.975
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-609.873	-2.573.039
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		60.534.808	25.255.343
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-16.016.862	-17.484.134
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-947.234	-1.631.480
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		56.421.991	1.356.145
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		2.708	-230.238
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-768.635	-436.829
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-768.635	-439.611
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	-768.635	-439.611
Alınan Faiz			2.782
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-37.501.600	88.957
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		10.011.925	3.838.528
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-46.553.404	
Ödenen Faiz		-960.121	-3.749.571
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		18.154.464	778.035
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		18.154.464	778.035
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	2.369.785	4.402.509
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	20.524.249	5.180.544

Önceki Dönem
01.01.2021 - 31.03.2021

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Bakıyeller	175.000.000	23.412.213	1.540.857	149.215.318	-2.221.711				110.959	-52.528.583	555.525	295.084.578	8.297	295.092.875
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										555.525	-555.525			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											1.197.877	1.197.877	-8.648	1.189.229
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														
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														
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)														
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
Bağlı 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 Defter 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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Forward Süzleşmesinin 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														
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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Bakıyeller	175.000.000	23.412.213	1.540.857	149.215.318	-2.221.711				110.959	-51.973.058	1.197.877	296.282.455	-351	296.282.104

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Bakıyeller	175.000.000	23.412.213	1.540.857	431.424.327	-2.517.951				110.959	-51.973.058	34.702.300	611.599.647	-4.386	611.595.261
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				-521.385						35.223.685	-34.702.300			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											20.105.711	20.105.711	2.087	20.107.798
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 01.01.2022 - 31.03.2022	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 Çıkılması														
	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 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 Bileşiminin 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		175.000.000	23.412.213	1.540.857	430.902.942	-2.517.951		110.999	-16.749.373	20.105.711	631.805.358	-2.299	631.803.059	