

PENGUEN GIDA SANAYİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2019 - 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 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.230.306	3.237.658
Ticari Alacaklar		16.542.788	20.760.682
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	16.542.788	20.760.682
Diğer Alacaklar		4.431.960	3.814.515
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	4.431.960	3.814.515
Stoklar	8	33.950.676	48.212.934
Peşin Ödenmiş Giderler	9	7.411.495	3.115.845
Diğer Dönen Varlıklar	16	10.151.976	14.133.568
ARA TOPLAM		74.719.201	93.275.202
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		74.719.201	93.275.202
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	5.405.000	5.405.000
Maddi Duran Varlıklar	11	62.689.137	63.113.186
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	8.379	10.003
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	5.834.011	5.231.837
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		73.936.527	73.760.026
TOPLAM VARLIKLAR		148.655.728	167.035.228
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	50.096.704	49.853.627
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	18.433.240	24.130.595
Ticari Borçlar		16.072.138	20.432.329
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	16.072.138	20.432.329
Diğer Borçlar		4.258.807	4.399.143
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	25	3.113.410	3.131.559
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	1.145.397	1.267.584
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9	4.108.202	5.492.074
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	867.136	811.435
ARA TOPLAM		93.836.227	105.119.203
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		93.836.227	105.119.203
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	23.175.094	23.168.776
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9	685.411	1.199.466
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.821.272	2.714.934
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	3.821.272	2.714.934
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		27.681.777	27.083.176
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		121.518.004	132.202.379
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		27.133.214	34.828.326
Ödenmiş Sermaye	17	55.600.000	55.600.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	23.412.213	23.412.213
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	17	1.199.850	1.199.850
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.540.417	-1.313.167
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	-1.540.417	-1.313.167
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-1.540.417	-1.313.167
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	110.959	110.959
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-44.181.529	-44.892.560
Net Dönem Karı veya Zararı		-7.467.862	711.031
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.510	4.523
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		27.137.724	34.832.849
TOPLAM KAYNAKLAR		148.655.728	167.035.228

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	27.642.482	36.148.045
Satışların Maliyeti	18	-26.688.582	-32.641.588
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		953.900	3.506.457
BRÜT KAR (ZARAR)		953.900	3.506.457
Genel Yönetim Giderleri	19	-2.334.179	-1.991.851
Pazarlama Giderleri	19	-2.206.889	-1.910.763
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	892.877	628.982
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-409.128	-1.086.302
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-3.103.419	-853.477
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	529.944	3.585.388
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-2.573.475	2.731.911
Finansman Gelirleri	22	388.191	630.597
Finansman Giderleri	22	-5.820.669	-8.666.066
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-8.005.953	-5.303.558
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		538.078	389.276
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	23		-3.979
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23	538.078	393.255
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-7.467.875	-4.914.282
DÖNEM KARI (ZARARI)		-7.467.875	-4.914.282
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-13	43
Ana Ortaklık Payları	24	-7.467.862	-4.914.325
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç (Zarar)	24	-0,13430000	-0,08840000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-291.346	-143.316
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-291.346	-143.316
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	15	-291.346	-143.316
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		64.096	31.530
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		64.096	31.530
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23	64.096	31.530
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-227.250	-111.786
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-7.695.125	-5.026.068
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-13	43
Ana Ortaklık Payları		-7.695.112	-5.026.111

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.318.434	11.156.677
Dönem Karı (Zararı)		-7.695.125	-5.026.068
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.841.006	405.889
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10	534.713	557.589
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.075.585	241.555
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15,16	2.075.585	241.555
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	0	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	21,22	-288.456	0
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	22	57.242	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23	-538.078	-393.255
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	21	0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		11.199.872	15.949.106
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	4.217.894	-733.681
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-617.445	-300.032
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	14.262.258	27.266.876
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9,16	-314.058	903.222
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-4.360.191	-26.850.635
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	7,9,25	-1.988.586	15.663.356
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.345.753	11.328.927
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15,16	-1.027.319	-172.250
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-109.040	8.261.781
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-109.040	-413.219
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-109.040	-413.219
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21	0	8.675.000
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-5.216.746	-15.176.290
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	-4.928.290	-15.176.290
Ödenen Faiz	22	-304.345	0
Alınan Faiz	21	15.889	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.007.352	4.242.168
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.007.352	4.242.168
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.237.658	5.247.333
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	2.230.306	9.489.501

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	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 Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		55.600.000	23.412.213	1.199.850		-1.540.417	0			110.959	-44.181.529	-7.467.862	27.133.214	4.510	27.137.724