



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PENGUEN GIDA SANAYİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2017 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	5.068.436	5.041.501
Ticari Alacaklar		22.129.327	15.843.032
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	22.129.327	15.843.032
Diğer Alacaklar		1.716.783	1.576.399
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	1.716.783	1.576.399
Stoklar	7	83.159.685	63.626.341
Peşin Ödenmiş Giderler	8	3.329.486	2.225.509
Diğer Dönen Varlıklar	15	15.195.560	12.456.183
ARA TOPLAM		130.599.277	100.768.965
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		130.599.277	100.768.965
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	39.385.000	43.373.843
Maddi Duran Varlıklar	10	64.504.342	63.693.026
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.622	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		103.890.964	107.066.869
TOPLAM VARLIKLAR		234.490.241	207.835.834
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	60.654.766	59.279.390
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	17.143.966	8.763.107
Ticari Borçlar		62.031.751	41.814.788
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	62.031.751	41.814.788
Diğer Borçlar		7.149.187	6.999.690
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	24	5.007.227	5.250.850
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	2.141.960	1.748.840
Ertelenmiş Gelirler	8	6.117.877	6.883.019
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	482.351	1.178.260
ARA TOPLAM		153.579.898	124.918.254
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		153.579.898	124.918.254
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	33.142.950	25.258.146
Ertelenmiş Gelirler	8	3.769.741	5.311.906
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.502.375	2.243.368
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	2.502.375	2.243.368
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	802.369	429.542
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		40.217.435	33.242.962
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		193.797.333	158.161.216
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		40.690.199	49.672.445
Ödenmiş Sermaye	16	55.600.000	55.600.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	23.412.213	23.412.213
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	16	1.199.850	1.199.850
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		11.922.994	12.346.830
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	11.922.994	12.346.830
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.024.075	-600.239
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		12.947.069	12.947.069
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	110.959	110.959
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-42.997.407	-32.350.587
Net Dönem Karı veya Zararı		-8.558.410	-10.646.820
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.709	2.173
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		40.692.908	49.674.618
TOPLAM KAYNAKLAR		234.490.241	207.835.834

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2016 - 30.09.2016
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	116.181.025	89.504.563	57.058.071	41.071.491
Satışların Maliyeti	17	-99.611.780	-74.983.202	-47.702.108	-33.758.732
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		16.569.245	14.521.361	9.355.963	7.312.759
BRÜT KAR (ZARAR)		16.569.245	14.521.361	9.355.963	7.312.759
Genel Yönetim Giderleri	18	-5.903.172	-5.117.898	-2.054.182	-1.789.010
Pazarlama Giderleri	18	-8.825.797	-7.305.315	-2.980.927	-2.630.874
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	2.222.863	1.585.742	1.093.605	744.532
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-1.478.851	-678.085	-182.525	-118.222
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.584.288	3.005.805	5.231.934	3.519.185
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	3.954.160	2.286.956	545.871	514.056
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	-27.933		-8.057	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.510.515	5.292.761	5.769.748	4.033.241
Finansman Gelirleri	21	5.740.991	2.346.233	93.864	570.612
Finansman Giderleri	21	-20.330.594	-11.190.101	-5.964.044	-4.969.265
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-8.079.088	-3.551.107	-100.432	-365.412
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-478.786	392.366	-622.772	75.429
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	-478.786	392.366	-622.772	75.429
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-8.557.874	-3.158.741	-723.204	-289.983
DÖNEM KARI (ZARARI)		-8.557.874	-3.158.741	-723.204	-289.983
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		536	1.660	795	585
Ana Ortaklık Payları		-8.558.410	-3.160.401	-723.999	-290.568
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Pay Başına (Kayıp)/Kazanç</i>	23	-0,15390000	-0,05680000	-0,01300000	-0,00520000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-423.836	-216.079	-143.599	-98.349
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-529.795	-270.099	-179.499	-122.936
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		105.959	54.020	35.900	24.587
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	105.959	54.020	35.900	24.587
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-423.836	-216.079	-143.599	-98.349
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-8.981.710	-3.374.820	-866.803	-388.332
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		536	1.660	795	585
Ana Ortaklık Payları		-8.982.246	-3.376.480	-867.598	-388.917

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-15.963.740	3.258.915
Dönem Karı (Zararı)		-8.981.710	-3.374.820
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.841.227	7.469.883
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.623.454	1.632.388
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		160.612	490.888
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		160.612	490.888
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		5.534.019	5.738.973
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		478.786	-392.366
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-3.955.644	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-10.229.779	-441.073
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	5,21	-6.286.295	3.539.787
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	5	-140.384	-678.250
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	-19.533.344	-23.817.564
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8,15	-3.844.976	-4.714.463
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	5,21	20.216.963	29.161.654
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	8,15	-641.743	-3.932.237
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-15.370.262	3.653.990
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-593.478	-395.075
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		3.883.655	-2.004.924
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		15.833	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		-2.450.603	-4.424.924
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		-2.450.603	-4.424.924
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		6.318.425	2.420.000
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		12.107.020	-2.293.006
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		17.641.039	3.442.072
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		17.641.039	3.442.072
Ödenen Faiz		-5.595.332	-5.738.973
Alınan Faiz		61.313	3.895
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		26.935	-1.039.015
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		26.935	-1.039.015
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.041.501	6.252.974
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.068.436	5.213.959

