



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PENGUEN GIDA SANAYİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.224.530	5.247.333
Ticari Alacaklar		23.083.909	18.634.414
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	23.083.909	18.634.414
Diğer Alacaklar		3.312.397	1.521.937
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	3.312.397	1.521.937
Stoklar	8	66.848.799	73.502.258
Peşin Ödenmiş Giderler	9	3.106.099	2.561.489
Diğer Dönen Varlıklar	16	14.015.811	15.100.889
ARA TOPLAM		114.591.545	116.568.320
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		114.591.545	116.568.320
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	5.405.000	30.965.000
Maddi Duran Varlıklar	11	63.617.191	64.149.529
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	13.460	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	455.778	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		69.491.429	95.114.529
TOPLAM VARLIKLAR		184.082.974	211.682.849
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	47.193.025	64.042.607
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	26.345.512	15.998.073
Ticari Borçlar		35.639.115	43.686.234
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	35.639.115	43.686.234
Diğer Borçlar		5.682.871	7.408.985
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	25	3.787.466	6.099.539
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	1.895.405	1.309.446
Ertelenmiş Gelirler	9	8.572.594	8.499.408
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	715.767	808.488
ARA TOPLAM		124.148.884	140.443.795
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		124.148.884	140.443.795
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	31.176.562	30.642.217
Ertelenmiş Gelirler	9	1.713.521	3.255.686
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.616.353	2.518.719
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	2.616.353	2.518.719
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23		395.804
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		35.506.436	36.812.426
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		159.655.320	177.256.221
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		24.423.731	34.423.467
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)		11.639.884	11.940.074
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		11.639.884	11.940.074
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	11	12.947.069	12.947.069
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-1.307.185	-1.006.995
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	110.959	110.959
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-57.839.629	-42.997.407
Net Dönem Karı veya Zararı	24	-9.699.546	-14.842.222
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.923	3.161
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		24.427.654	34.426.628
TOPLAM KAYNAKLAR		184.082.974	211.682.849

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	142.364.526	116.181.025	76.484.451	57.058.071
Satışların Maliyeti	18	-114.930.551	-99.611.780	-57.601.824	-47.702.108
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		27.433.975	16.569.245	18.882.627	9.355.963
BRÜT KAR (ZARAR)		27.433.975	16.569.245	18.882.627	9.355.963
Genel Yönetim Giderleri	19	-6.650.103	-5.903.172	-2.242.267	-2.054.182
Pazarlama Giderleri	19	-6.684.016	-8.825.797	-2.357.382	-2.980.927
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	1.541.324	2.222.863	577.482	1.093.605
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-2.093.674	-1.478.851	-1.002.403	-182.525
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		13.547.506	2.584.288	13.858.057	5.231.934
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	9.619.337	3.954.160	738.964	545.871
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	21	-11.591	-27.933	-1.836	-8.057
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		23.155.252	6.510.515	14.595.185	5.769.748
Finansman Gelirleri	22	8.126.092	5.740.991	7.229.331	93.864
Finansman Giderleri	22	-41.732.724	-20.330.594	-24.694.036	-5.964.044
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-10.451.380	-8.079.088	-2.869.520	-100.432
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		752.596	-478.786	-138.961	-622.772
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	23	-14.318		-12.106	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23	766.914	-478.786	-126.855	-622.772
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-9.698.784	-8.557.874	-3.008.481	-723.204
DÖNEM KARI (ZARARI)		-9.698.784	-8.557.874	-3.008.481	-723.204
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		762	536	845	795
Ana Ortaklık Payları		-9.699.546	-8.558.410	-3.009.326	-723.999
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	24	-0,17450000	-0,15390000	-0,05410000	-0,01300000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-300.191	-423.836	-179.611	-143.599
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-384.859	-529.795	-230.270	-179.499
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		84.668	105.959	50.659	35.900
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23	84.668	105.959	50.659	35.900
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-300.191	-423.836	-179.611	-143.599
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-9.998.975	-8.981.710	-3.188.092	-866.803
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		762	536	845	795
Ana Ortaklık Payları		-9.999.737	-8.982.246	-3.188.937	-867.598

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-27.760.107	-15.963.740
Dönem Karı (Zararı)		-9.998.975	-8.981.710
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-6.224.162	3.841.227
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10	1.696.782	1.623.454
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.168.976	160.612
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	15,16	902.410	160.612
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	6	266.566	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	21,22	-8.323.006	5.534.019
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23	-766.914	478.786
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	21		-3.955.644
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-10.805.505	-10.229.779
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	6	-4.449.495	-6.286.295
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	7	-2.057.026	-140.384
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	6.653.459	-19.533.344
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9,16	540.468	-3.844.976
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	6	-8.047.119	20.216.963
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	7,9,25	-3.445.792	-641.743
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-27.028.642	-15.370.262
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15,16	-731.465	-593.478
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		24.382.096	3.883.655
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		154.308	15.833
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	154.308	15.833
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		-1.332.212	-2.450.603
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	11	-1.332.212	-2.450.603
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21	25.560.000	6.318.425
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.355.208	12.107.020
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	10.678.214	17.641.039
Ödenen Faiz	22	-8.673.677	-5.595.332
Alınan Faiz	21	350.671	61.313
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.022.803	26.935
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.022.803	26.935
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.247.333	5.041.501
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4.224.530	5.068.436

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primi / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kuslanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar			Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları				Risikden Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları						

Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakımları	55.600.000	23.412.213	1.199.850	-600.239	12.947.069			110.959	-32.350.587	-10.646.820	49.672.445	2.173	49.674.618
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									-10.646.820	10.646.820			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-423.836					-8.558.410	-8.982.246	536	-8.981.710
Dönem Karı (Zararı)													
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeler 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 (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün 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 Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Forward Süleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün 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 Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakımları	55.600.000	23.412.213	1.199.850	-1.024.075	12.947.069			110.959	-42.997.407	-8.558.410	40.690.199	2.709	40.692.908

Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakımları	55.600.000	23.412.213	1.199.850	-1.006.995	12.947.069			110.959	-42.997.407	-14.842.222	34.423.467	3.161	34.426.628
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									-14.842.222	14.842.222			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-300.190					-9.699.546	-9.999.736	762	-9.998.974
Dönem Karı (Zararı)													
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeler İçeren Birleşmelerin Etkisi													

