



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PENGUEN GIDA SANAYİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.877.876	3.237.658
Ticari Alacaklar		9.370.736	20.760.682
İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklar	6	9.370.736	20.760.682
Diğer Alacaklar		5.410.861	3.814.515
İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar	7	5.410.861	3.814.515
Stoklar	8	96.905.499	48.212.934
Peşin Ödenmiş Giderler	9	3.630.517	3.115.845
Diğer Dönen Varlıklar	17	18.270.379	14.133.568
ARA TOPLAM		137.465.868	93.275.202
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		137.465.868	93.275.202
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	5.405.000	5.405.000
Maddi Duran Varlıklar	12	65.082.890	63.113.186
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	3.825.788	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	65.464	10.003
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	5.588.386	5.231.837
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		79.967.528	73.760.026
TOPLAM VARLIKLAR		217.433.396	167.035.228
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	57.600.644	49.853.627
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	27.545.788	24.130.595
Ticari Borçlar		63.161.301	20.432.329
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6	63.161.301	20.432.329
Diğer Borçlar		10.871.141	4.399.143
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	26	7.981.391	3.131.559
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	7	2.889.750	1.267.584
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9	6.606.019	5.492.074
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	17	2.153.858	811.435
ARA TOPLAM		167.938.751	105.119.203
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		167.938.751	105.119.203
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	15.470.844	23.168.776
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9		1.199.466
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.305.809	2.714.934
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	3.305.809	2.714.934
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		18.776.653	27.083.176
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		186.715.404	132.202.379
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		30.712.422	34.828.326
Ödenmiş Sermaye	18	55.600.000	55.600.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	23.412.213	23.412.213
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	18	1.199.850	1.199.850
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.681.580	-1.313.167
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.681.580	-1.313.167
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-1.681.580	-1.313.167
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	110.959	110.959
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-44.181.529	-44.892.560
Net Dönem Karı veya Zararı	25	-3.747.491	711.031
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.570	4.523
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		30.717.992	34.832.849
TOPLAM KAYNAKLAR		217.433.396	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 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	133.471.638	142.364.526	73.320.071	76.484.451
Satışların Maliyeti	19	-116.266.055	-114.930.551	-63.935.752	-57.601.824
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		17.205.583	27.433.975	9.384.319	18.882.627
BRÜT KAR (ZARAR)		17.205.583	27.433.975	9.384.319	18.882.627
Genel Yönetim Giderleri	20	-9.422.204	-6.650.103	-3.458.006	-2.242.267
Pazarlama Giderleri	20	-7.090.354	-6.684.016	-2.439.665	-2.357.382
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	3.362.126	1.541.324	1.115.115	577.482
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-736.113	-2.093.674	-150.116	-212.246
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.319.038	13.547.506	4.451.647	14.648.214
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	1.620.363	9.619.337	526.099	738.964
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	22		-11.591		-1.836
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.939.401	23.155.252	4.977.746	15.385.342
Finansman Gelirleri	23	9.263.804	8.126.092	7.924.319	7.229.331
Finansman Giderleri	23	-18.186.749	-41.732.724	-6.277.467	-25.484.193
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-3.983.544	-10.451.380	6.624.598	-2.869.520
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		237.100	752.596	-500.036	-138.961
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	-15.538	-14.318	-15.538	-12.106
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	252.638	766.914	-484.498	-126.855
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-3.746.444	-9.698.784	6.124.562	-3.008.481
DÖNEM KARI (ZARARI)		-3.746.444	-9.698.784	6.124.562	-3.008.481
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.047	762	1.237	845
Ana Ortaklık Payları	25	-3.747.491	-9.699.546	6.123.325	-3.009.326
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	25	-0,06740000	-0,17450000	0,11010000	-0,05410000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-472.324	-384.859	-180.978	-230.270
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-472.324	-384.859	-180.978	-230.270
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	16	-472.324	-384.859	-180.978	-230.270
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		103.911	84.668	39.815	50.659
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		103.911	84.668	39.815	50.659
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	103.911	84.668	39.815	50.659
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-368.413	-300.191	-141.163	-179.611
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-4.114.857	-9.998.975	5.983.399	-3.188.092
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.047	762	1.237	845
Ana Ortaklık Payları		-4.115.904	-9.999.737	5.982.162	-3.188.937

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-548.119	-27.760.107
Dönem Karı (Zararı)		-4.114.857	-9.998.975
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-2.503.485	-6.224.162
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11,12,13	3.053.487	1.696.782
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		22.462	266.566
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	6	22.462	266.566
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.301.703	902.410
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	16,17	1.301.703	902.410
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	22,23	-1.435.960	-8.323.006
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24	-252.638	-766.914
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler	11	-5.139.245	
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	22	-53.294	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		6.698.495	-10.805.505
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	6	11.367.484	-4.449.495
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	7	-1.596.346	-2.057.026
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	-48.692.565	6.653.459
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9,17	-4.651.483	540.468
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	6	42.728.972	-8.047.119
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	7,9,26	7.542.433	-3.445.792
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		80.153	-27.028.642
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16,17	-628.272	-731.465
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.711.901	24.382.096
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		253	154.308
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	253	154.308
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.712.154	-1.332.212
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-3.712.154	-1.332.212
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	22		25.560.000
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.900.238	2.355.208
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	6.336.198	10.678.214
Ödenen Faiz	23	-1.460.863	-8.673.677
Alınan Faiz	22	24.903	350.671
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		640.218	-1.022.803
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		640.218	-1.022.803
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.237.658	5.247.333
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.877.876	4.224.530

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 Bakımler	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 İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
Kar Payları													
Kar Payı Hariç Kar 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													
Opsiyonlanın 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 Bakımler	55.600.000	23.412.213	1.199.850	-1.307.185	12.947.069			110.959	-57.899.629	-9.699.546	24.423.731	3.923	24.427.654

Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakımler	55.600.000	23.412.213	1.199.850	-1.313.167				110.959	-44.892.560	711.031	34.828.326	4.523	34.832.849
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									711.031	-711.031			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-368.413					-3.747.491	-4.115.904	1.047	-4.114.857
Dönem Karı (Zararı)													
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

