

FRİGO-PAK GIDA MADDELERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 EYLÜL 2018 FİNANSAL RAPORLAR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

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	3		3.740.581	143.233
Ticari Alacaklar			3.214.110	2.269.374
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		3.214.110	2.269.374
Diğer Alacaklar			813.016	648.522
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		813.016	648.522
Stoklar	7		8.920.217	14.456.655
Peşin Ödenmiş Giderler	15		644.091	281.744
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15		11.324	6.580
Diğer Dönen Varlıklar	14		122.570	932.117
ARA TOPLAM			17.465.909	18.738.225
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			17.465.909	18.738.225
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			75.154	76.264
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		75.154	76.264
Maddi Duran Varlıklar	8		24.037.300	24.276.070
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			14.252	15.248
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9		14.252	15.248
Peşin Ödenmiş Giderler	15		480.839	3.691
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			24.607.545	24.371.273
TOPLAM VARLIKLAR			42.073.454	43.109.498
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4		2.636.897	1.131.871
Ticari Borçlar			3.832.642	9.977.364
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		3.832.642	9.977.364
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12		921.659	1.445.155
Diğer Borçlar			44.251	234.486
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6		44.251	234.486
Ertelenmiş Gelirler	16		3.645.694	21.040
Kısa Vadeli Karşılıklar			225.570	183.359
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12		143.760	119.780
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11		81.810	63.579
ARA TOPLAM			11.306.713	12.993.275
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			11.306.713	12.993.275
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4		13.916.555	10.186.837
Ticari Borçlar			5.945.805	4.700.644
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		5.945.805	4.700.644
Uzun Vadeli Karşılıklar			1.437.401	1.443.967
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13		1.437.401	1.443.967
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24		1.534.122	1.572.904
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			22.833.883	17.904.352
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			34.140.596	30.897.627
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			7.932.858	12.211.871
Ödenmiş Sermaye	17		6.000.000	6.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)			15.000	15.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			13.930.257	13.784.727
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			13.930.257	13.784.727
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)			13.693.275	13.693.275
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			236.982	91.452
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17		26.672	26.672
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17		-7.614.528	-8.482.327

Net Dönem Karı veya Zararı		-4.424.543	867.799
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		7.932.858	12.211.871
TOPLAM KAYNAKLAR		42.073.454	43.109.498

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	40.198.663	27.994.630	13.621.826	4.519.766
Satışların Maliyeti	18	-31.121.535	-22.066.086	-9.552.941	-3.461.317
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		9.077.128	5.928.544	4.068.885	1.058.449
BRÜT KAR (ZARAR)		9.077.128	5.928.544	4.068.885	1.058.449
Genel Yönetim Giderleri	19	-3.117.798	-3.727.109	-1.056.237	-489.813
Pazarlama Giderleri	19	-592.588	-335.486	-177.005	-58.333
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	3.228.531	1.621.507	843.427	512.661
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-2.116.650	-1.235.711	-815.623	-278.410
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.478.623	2.251.745	2.863.447	744.554
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	0	0	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	22	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.478.623	2.251.745	2.863.447	744.554
Finansman Gelirleri	23	19.115	15.491	18.452	14.254
Finansman Giderleri	23	-11.002.111	-2.051.037	-7.034.111	-812.133
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-4.504.373	216.199	-4.152.212	-53.325
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		79.830	18.234	5.783	-23.786
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	79.830	18.234	5.783	-23.786
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.424.543	234.433	-4.146.429	-77.111
DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.424.543	234.433	-4.146.429	-77.111
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-4.424.543	234.433	-4.146.429	-77.111
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		145.530	-8.986	17.025	14.003
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	186.577	-11.233	21.827	17.503
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-41.047	2.247	-4.802	-3.500
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-41.047	2.247	-4.802	-3.500
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		145.530	-8.986	17.025	14.003
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-4.279.013	225.447	-4.129.404	-63.108
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-4.279.013	225.447	-4.129.404	-63.108

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

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
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-530.302	4.216.948
Dönem Karı (Zararı)		-4.424.543	234.433
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-4.424.543	234.433
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.553.239	3.041.898
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9	1.141.286	1.007.889
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-974.200	1.429.743
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	-974.200	1.429.743
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		610.849	159.972
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12-13	592.618	278.164
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11	18.231	-118.192
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		855.134	462.528
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23	205.575	412.069
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	21	649.559	50.459
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24	-79.830	-18.234
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		2.734.373	1.125.732
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-975.405	2.034.564
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	-975.405	2.034.564
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		646.163	489.105
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		646.163	489.105
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		6.510.638	3.792.669
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-839.495	-288.998
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.518.451	-4.093.650
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-5.518.451	-4.093.650
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	-523.496	-265.305
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-190.235	-545.009
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-190.235	-545.009
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	16	3.624.654	2.356
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-136.931	4.402.063
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	-388.627	-178.593
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	15	-4.744	-6.522
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-901.519	-1.277.358
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-901.519	-1.277.358
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	-898.489	-1.267.219
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	-3.030	-10.139
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.029.169	-31.794
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			500.000
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			500.000
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	6		500.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		5.229.967	-891.261
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	5.229.967	-891.261
Ödenen Faiz		-200.798	-140.533
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.597.348	2.907.796
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.597.348	2.907.796
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	143.233	328.240
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	3.740.581	3.236.036

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	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 Defter 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 Defter 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 Defter 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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		6.000.000	15.000	13.693.275	236.982			26.672	-7.614.528	-4.424.543	7.932.858		7.932.858