

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

Finansal Rapor

Konsolide

2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31 MART 2019 FİNANSAL RAPORLAR

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	3	1.133.378	3.036.146
Ticari Alacaklar		3.886.603	6.142.581
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	3.886.603	6.142.581
Diğer Alacaklar		2.140.875	1.846.518
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	2.140.875	1.846.518
Stoklar	7	27.690.602	26.146.122
Peşin Ödenmiş Giderler	15	192.351	814.274
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15	11.376	11.376
Diğer Dönen Varlıklar	14	1.882.662	1.805.396
ARA TOPLAM		36.937.847	39.802.413
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		36.937.847	39.802.413
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		70.668	66.111
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	70.668	66.111
Maddi Duran Varlıklar	8	30.286.133	30.542.424
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		15.171	12.769
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	15.171	12.769
Peşin Ödenmiş Giderler	15	1.323.034	7.385
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		31.695.006	30.628.689
TOPLAM VARLIKLAR		68.632.853	70.431.102
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	2.474.600	1.482.218
Ticari Borçlar		15.011.155	19.110.310
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	15.011.155	19.110.310
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	828.099	1.941.555
Diğer Borçlar		51.918	61.068
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	51.918	61.068
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	16	7.059.884	7.460.164
Kısa Vadeli Karşılıklar		257.924	204.008
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	210.077	157.600
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	47.847	46.408
ARA TOPLAM		25.683.580	30.259.323
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		25.683.580	30.259.323
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	11.440.088	11.116.632
Ticari Borçlar		5.036.206	4.525.295
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	5.036.206	4.525.295
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.761.413	1.574.406
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	1.761.413	1.574.406
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	2.349.677	2.429.709
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		20.587.384	19.646.042
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		46.270.964	49.905.365
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		22.361.889	20.525.737
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)		18.436.692	18.387.841
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		18.436.692	18.387.841
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		18.227.091	18.227.091
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		209.601	160.750
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	26.672	26.672

Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17	-3.903.776	-7.614.528
Net Dönem Karı veya Zararı		1.787.301	3.710.752
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		22.361.889	20.525.737
TOPLAM KAYNAKLAR		68.632.853	70.431.102

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	23.788.884	13.881.113
Satışların Maliyeti	18	-17.250.416	-11.284.384
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		6.538.468	2.596.729
BRÜT KAR (ZARAR)		6.538.468	2.596.729
Genel Yönetim Giderleri	19	-1.434.985	-1.185.933
Pazarlama Giderleri	19	-280.523	-224.091
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	1.054.576	1.451.114
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-1.214.332	-959.171
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		4.663.204	1.678.648
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	9.901	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.673.105	1.678.648
Finansman Gelirleri	23	0	663
Finansman Giderleri	23	-2.979.615	-1.729.271
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.693.490	-49.960
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		93.811	63.231
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	93.811	63.231
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.787.301	13.271
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.787.301	13.271
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.787.301	13.271
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		48.851	26.802
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	62.630	33.503
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-13.779	-6.701
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-13.779	-6.701
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		48.851	26.802
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.836.152	40.073
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.836.152	40.073

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			-2.889.824	384.920
Dönem Karı (Zararı)			1.787.301	13.271
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			1.631.162	536.764
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9		515.450	383.211
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			75.000	-318.200
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		75.000	-318.200
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			359.637	294.711
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12-13		358.198	293.614
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11		1.439	1.097
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			774.886	240.273
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23		67.221	60.406
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	21		707.665	179.867
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24		-93.811	-63.231
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-6.252.203	-109.629
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			2.282.381	-792.968
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5		2.282.381	-792.968
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-376.180	153.158
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-376.180	153.158
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-1.619.480	-2.480.486
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-693.726	-7.226
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-4.322.312	1.830.776
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5		-4.322.312	1.830.776
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12		-1.113.456	-877.324
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-9.150	-193.354
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-9.150	-193.354
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	16		-400.280	2.257.795
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-2.833.740	440.406
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13		-56.084	-55.376
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	15			-110
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-261.561	-103.886
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-261.561	-103.886
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-257.566	-103.886
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-3.995	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			1.248.617	960.446
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			1.311.061	1.016.075
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4		1.311.061	1.016.075
Ödenen Faiz			-62.444	-55.629
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-1.902.768	1.241.480
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-1.902.768	1.241.480
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		3.036.146	143.233
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		1.133.378	1.384.713

Dipnot Referans	Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanılmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları				Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

Önceki Dönem
01.01.2018 - 31.03.2018

Carı Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														0
	Kar Payları														0
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														0
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														0
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														0
	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														0
	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														0
	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														0
	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														0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														0
	Dönem Sonu Bakiyeler		6.000.000	15.000	18.227.091	209.601			26.672	-3.903.776	1.787.301	22.361.689			22.361.689