KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

FRİGO-PAK GIDA MADDELERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 EYLÜL 2020 FİNANSAL RAPORLAR

MERKEZİ KAYIT İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	17.577.393	1.298.589
Ticari Alacaklar		4.336.882	5.140.146
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	4.336.882	5.140.146
Diğer Alacaklar		2.537.381	5.205.003
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	2.537.381	5.205.003
Stoklar	7	14.688.203	38.176.100
Peşin Ödenmiş Giderler	16	829.194	466.097
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	1.261.969	11.376
Diğer Dönen Varlıklar	15	155.139	2.400.106
ARA TOPLAM		**41.386.161**	**52.697.417**
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		**41.386.161**	**52.697.417**
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		97.695	74.534
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	97.695	74.534
Maddi Duran Varlıklar	8	32.999.208	33.668.252
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	1.827.576	2.131.757
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	46.177	19.862
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	46.177	19.862
Peşin Ödenmiş Giderler	16	322.246	411
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		**35.292.902**	**35.894.816**
TOPLAM VARLIKLAR		**76.679.063**	**88.592.233**
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	2.862.477	2.209.134
Ticari Borçlar		4.678.417	24.112.919
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	4.678.417	24.112.919
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	900.925	2.832.064
Diğer Borçlar		1.829.118	98.857
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	1.829.118	98.857
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	17	8.562.597	7.670.056
Kısa Vadeli Karşılıklar		351.297	306.540
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	296.698	254.776
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	54.599	51.764
ARA TOPLAM		**19.184.831**	**37.229.570**
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		**19.184.831**	**37.229.570**
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	12.240.903	12.300.839
Ticari Borçlar		3.081.931	3.480.622
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	3.081.931	3.480.622
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.857.536	2.584.397
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	2.857.536	2.584.397
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	1.599.221	1.497.458
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		**19.779.591**	**19.863.316**
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		**38.964.422**	**57.092.886**
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		37.714.641	31.499.347
Ödenmiş Sermaye	18	11.100.000	6.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		15.000	15.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		17.929.066	17.929.066
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		17.929.066	17.929.066
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		17.831.943	17.831.943
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		97.123	97.123

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	303.164	26.672
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	2.152.117	-3.903.776
Net Dönem Karı veya Zararı	18	6.215.294	11.432.385
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		**37.714.641**	**31.499.347**
TOPLAM KAYNAKLAR		**76.679.063**	**88.592.233**

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	77.257.974	60.388.129	19.136.858	13.263.883
Satışların Maliyeti	19	-56.534.681	-44.777.236	-13.369.398	-10.884.999
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		20.723.293	15.610.893	5.767.460	2.378.884
BRÜT KAR (ZARAR)		20.723.293	15.610.893	5.767.460	2.378.884
Genel Yönetim Giderleri	20	-4.968.492	-3.520.167	-1.199.126	-1.080.129
Pazarlama Giderleri	20	-1.123.375	-691.638	-433.524	-109.498
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	4.857.383	2.404.536	2.590.615	618.870
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-1.576.393	-3.624.280	-189.762	-1.030.599
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		17.912.416	10.179.344	6.535.663	777.528
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	95.797	9.901	11.051	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		18.008.213	10.189.245	6.546.714	777.528
Finansman Gelirleri	24	12.072	0	12.072	0
Finansman Giderleri	24	-9.909.482	-2.638.786	-4.017.295	1.268.178
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		8.110.803	7.550.459	2.541.491	2.045.706
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.895.509	284.611	-574.456	93.830
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	-1.793.746	0	-544.964	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	-101.763	284.611	-29.492	93.830
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		6.215.294	7.835.070	1.967.035	2.139.536
DÖNEM KARI (ZARARI)		6.215.294	7.835.070	1.967.035	2.139.536
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		6.215.294	7.835.070	1.967.035	2.139.536
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		**0**	**0**	**0**	**0**
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		**6.215.294**	**7.835.070**	**1.967.035**	**2.139.536**
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		6.215.294	7.835.070	1.967.035	2.139.536

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**16.976.059**	**8.688.007**
Dönem Karı (Zararı)		6.215.294	7.835.070
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		6.215.294	7.835.070
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		**5.458.356**	**4.343.742**
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9-10	2.136.205	1.839.917
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		225.000	225.000
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	225.000	225.000
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		655.597	750.812
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13-14	652.762	746.446
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	2.835	4.366
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		641.842	1.221.338
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	24	197.164	556.432
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	22	444.678	664.906
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	1.895.509	-284.611
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-95.797	591.286
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	22-23	-95.797	591.286
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		**6.890.703**	**-3.114.449**
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		800.978	2.595.458
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	800.978	2.595.458
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		4.889.428	-700.392
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		4.889.428	-700.392
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		23.262.897	12.160.530
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-2.478.678	-339.679
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-20.275.585	-16.454.344
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-20.275.585	-16.454.344
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	14	-1.931.139	-945.775
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.730.261	-10.932
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.730.261	-10.932
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	17	892.541	580.685
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		**18.564.353**	**9.064.363**
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	-337.701	-376.356
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	-1.250.593	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		**-917.064**	**-5.911.091**
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		95.797	9.901
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8-23	95.797	9.901
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.012.861	-5.920.992
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-976.406	-5.600.643
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-36.455	-320.349
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**219.809**	**-1.410.717**
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		593.407	1.097.743
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	593.407	1.097.743
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-176.434	-1.956.805
Ödenen Faiz		-197.164	-551.655
YABANCI PARA ÇEVRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		16.278.804	1.366.199
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		16.278.804	1.366.199

DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	**1.298.589**	**3.036.146**
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	**17.577.393**	**4.402.345**

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar											
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
			Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş 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								
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Başı Bakiyeler	18	**6.000.000**	**15.000**	**18.227.091**	**160.750**			**26.672**	**-7.614.528**	**3.710.752**	**20.525.737**		**20.525.737**
	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									3.710.752	-3.710.752	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													
	Dönem Karı (Zararı)										7.835.070	7.835.070		7.835.070
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
	Sermaye Arttırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
	Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
	Kar Payları													
Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	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 Çıkarılması													
	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 Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Akım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		**6.000.000**	**15.000**	**18.227.091**	**160.750**			**26.672**	**-3.903.776**	**7.835.070**	**28.360.807**		**28.360.807**
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Başı Bakiyeler	18	**6.000.000**	**15.000**	**17.831.943**	**97.123**			**26.672**	**-3.903.776**	**11.432.385**	**31.499.347**		**31.499.347**
	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								276.492	6.055.893	-11.432.385	-5.100.000		-5.100.000
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													
	Dönem Karı (Zararı)										6.215.294	6.215.294		6.215.294
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
	Sermaye Arttırımı		5.100.000									5.100.000		5.100.000
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
	Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	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 Çıkarılması													
	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 Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		**11.100.000**	**15.000**	**17.831.943**	**97.123**			**303.164**	**2.152.117**	**6.215.294**	**37.714.641**		**37.714.641**