



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

FRİGO-PAK GIDA MADDELERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2022 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	20.960.562	96.265.901
Ticari Alacaklar		17.172.667	6.779.406
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	17.172.667	6.779.406
Diğer Alacaklar		15.961.231	9.847.949
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	15.961.231	9.847.949
Türev Araçlar	6	6.142.207	4.464.036
Stoklar	7	185.802.016	127.208.191
Peşin Ödenmiş Giderler	16	38.074.724	14.599.232
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	16	29.195.273	8.776.481
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	16	8.879.451	5.822.751
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	79.021	57.079
Diğer Dönen Varlıklar	15	11.111.551	8.711.398
ARA TOPLAM		295.303.979	267.933.192
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		295.303.979	267.933.192
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		309.606	312.488
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	309.606	312.488
Maddi Duran Varlıklar	8	144.161.701	145.014.494
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	1.089.692	1.287.824
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	386.268	25.497
Diğer Haklar		386.268	25.497
Peşin Ödenmiş Giderler	16	4.142.071	727
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		150.089.338	146.641.030
TOPLAM VARLIKLAR		445.393.317	414.574.222
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	7.119.657	4.411.220
Ticari Borçlar		66.311.159	64.392.573
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	66.311.159	64.392.573
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	3.585.026	3.569.111
Diğer Borçlar		196.227	274.610
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	196.227	274.610
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	17	92.997.369	77.898.388
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		680.738	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		844.614	525.323
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	783.396	465.172
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	61.218	60.151
ARA TOPLAM		171.734.790	151.071.225
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		171.734.790	151.071.225
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	11.242.368	13.225.905
Ticari Borçlar		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.236.495	6.584.268
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	7.236.495	6.584.268
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	16.366.474	15.028.626
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		34.845.337	34.838.799
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		206.580.127	185.910.024
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		238.813.190	228.664.198
Ödenmiş Sermaye	18	122.350.000	122.350.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		527.701	527.701
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		95.155.831	95.155.831
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		95.155.831	95.155.831

Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		95.074.886	95.074.886
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		80.945	80.945
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	1.201.667	1.201.667
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	9.428.999	2.250.348
Net Dönem Karı veya Zararı	18	10.148.992	7.178.651
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		238.813.190	228.664.198
TOPLAM KAYNAKLAR		445.393.317	414.574.222

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	19	67.518.828	28.629.144
Satışların Maliyeti	19	-39.285.108	-21.385.316
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		28.233.720	7.243.828
BRÜT KAR (ZARAR)		28.233.720	7.243.828
Genel Yönetim Giderleri	20	-4.074.647	-3.202.126
Pazarlama Giderleri	20	-1.212.579	-460.076
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	13.301.164	4.555.591
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-4.583.999	-1.992.324
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		31.663.659	6.144.893
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	0	77.624
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	23	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		31.663.659	6.222.517
Finansman Gelirleri	24	18.652.771	0
Finansman Giderleri	24	-38.148.851	-7.765.670
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		12.167.579	-1.543.153
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.018.587	296.505
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	-680.738	-128.879
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	-1.337.849	425.384
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		10.148.992	-1.246.648
DÖNEM KARI (ZARARI)		10.148.992	-1.246.648
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		10.148.992	-1.246.648
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay başına kazanç (kayıp)(100 Krş)		0,00080000	0,00110000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		10.148.992	-1.246.648
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		10.148.992	-1.246.648

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-72.878.606	-18.229.992
Dönem Karı (Zararı)		10.148.992	-1.246.648
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		10.148.992	-1.246.648
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		7.335.242	2.029.087
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9-10	3.545.751	941.363
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		75.000	-347.093
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	75.000	-347.093
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		971.518	1.497.594
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	970.451	1.496.460
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	1.067	1.134
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		724.386	552.497
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	24	97.904	64.973
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	22	898.196	487.524
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	22	-271.714	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	2.018.587	-554.263
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-61.011
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	22-23	0	-61.011
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-90.362.840	-15.552.306
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-11.291.457	-396.617
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	-11.291.457	-396.617
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.110.400	2.720.917
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-6.110.400	2.720.917
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-58.668.825	-7.377.944
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-27.616.836	-5.360.448
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.190.300	-10.096.245
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	2.190.300	-10.096.245
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	15.915	-1.999.904
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-78.383	71.488
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-78.383	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	0	71.488
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-1.480.039	
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	17	15.098.981	6.886.447
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.422.096	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-2.422.096	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-72.878.606	-14.769.867
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	0	-151.222
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	0	-3.308.903
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.855.597	-283.783
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	77.624
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14-15	0	77.624
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.855.597	-361.407
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-2.468.097	-361.407
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	-387.500	0
Türev Araçlardan Nakit Girişleri			0

FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		428.864	1.597.034
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		724.900	1.662.007
Kredilerden Nakit Girişleri	4	724.900	1.662.007
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-198.132	0
Ödenen Faiz	26	-97.904	-64.973
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-75.305.339	-16.916.741
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-75.305.339	-16.916.741
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	96.265.901	44.543.209
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	20.960.562	27.626.468

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç 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 Çıkarılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		122.350.000	527.701	95.074.886	80.945			1.201.667	9.428.999	10.148.992	238.813.190		238.813.190	