



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

BAREM AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2023-30.09.2023 Finansal Rapor



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5		478.639.182	217.568.452
Finansal Yatırımlar	5		5.810.421	97.434.930
Ticari Alacaklar	6		484.793.310	438.882.431
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		484.793.310	438.882.431
Diğer Alacaklar			3.398.384	223.211
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		3.398.384	223.211
Stoklar	8		208.787.004	228.849.919
Peşin Ödenmiş Giderler	10		501.855.333	100.519.021
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	10		501.855.333	100.519.021
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	29		0	0
Diğer Dönen Varlıklar	19		8.456.132	0
ARA TOPLAM			1.691.739.766	1.083.477.964
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.691.739.766	1.083.477.964
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			813.200	290.563
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		813.200	290.563
Maddi Duran Varlıklar	12		555.679.063	281.833.951
Kullanım Hakkı Varlıkları	13		0	101.344
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14		1.401.312	1.591.368
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14		1.401.312	1.591.368
Peşin Ödenmiş Giderler	10		152.816	0
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	10		152.816	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			558.046.391	283.817.226
TOPLAM VARLIKLAR			2.249.786.157	1.367.295.190
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5		260.850.318	285.170.722
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5		302.111.109	80.481.359
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			302.111.109	80.481.359
Banka Kredileri			302.111.109	80.361.624
Kiralama İşlemlerinden Borçlar				119.735
Ticari Borçlar	6		99.741.192	57.100.793
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6		99.741.192	57.100.793
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18		33.185.782	13.075.588
Diğer Borçlar	7		836.040	563.290
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	7		836.040	563.290
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		22.538.458	12.294.930
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		22.538.458	12.294.930
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29		9.490.823	9.693.142
Kısa Vadeli Karşılıklar			5.728.092	3.407.182
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	18		1.625.528	1.561.094
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17		4.102.564	1.846.088
ARA TOPLAM			734.481.814	461.787.006
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			734.481.814	461.787.006
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5		487.885.753	54.231.728
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)				142.144
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)				142.144
Uzun Vadeli Karşılıklar			12.968.749	6.882.888
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18		12.968.749	6.882.888

Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	29	19.037.356	11.118.114
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		519.891.858	72.374.874
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.254.373.672	534.161.880
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		995.412.485	833.133.310
Ödenmiş Sermaye	20	262.500.000	262.500.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		232.046.422	232.046.422
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		69.796.613	70.478.043
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	69.796.613	70.478.043
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		69.040.063	69.040.063
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	756.550	1.437.980
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	-6.177.160	9.300.291
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler		-26.834.000	0
Diğer Kısıtlanmış Yedekler		20.656.840	9.300.291
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	20	218.903.439	0
Net Dönem Karı veya Zararı		218.343.171	258.808.554
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		995.412.485	833.133.310
TOPLAM KAYNAKLAR		2.249.786.157	1.367.295.190

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	21	1.090.090.851	1.014.342.592	444.300.359	310.282.405
Satışların Maliyeti	21	-863.355.782	-743.828.098	-321.911.318	-235.069.850
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		226.735.069	270.514.494	122.389.041	75.212.555
BRÜT KAR (ZARAR)		226.735.069	270.514.494	122.389.041	75.212.555
Genel Yönetim Giderleri	22	-48.366.462	-22.029.863	-18.947.523	-10.816.365
Pazarlama Giderleri	22	-57.830.872	-32.504.749	-26.061.620	-11.900.077
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	171.669.378	50.280.881	24.158.358	18.158.010
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-50.864.181	-21.664.389	-26.402.194	-7.940.872
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		241.342.932	244.596.374	75.136.062	62.713.251
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	396.040	93.614		
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	6	980.384	48.392		-10.260
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		242.719.356	244.738.380	75.136.062	62.702.991
Finansman Gelirleri		56.284.529		22.439.792	
Finansman Giderleri	27	-53.857.371	-41.718.922	301.084	-15.331.464
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		245.146.514	203.019.458	97.876.938	47.371.527
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-26.803.343	-28.152.445	-13.775.876	-2.516.261
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	29	-18.675.423	-29.966.927	-10.417.580	-6.080.273
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	29	-8.127.920	1.814.482	-3.358.296	3.564.012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		218.343.171	174.867.013	84.101.062	44.855.266
DÖNEM KARI (ZARARI)		218.343.171	174.867.013	84.101.062	44.855.266
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		218.343.171	174.867.013	84.101.062	44.855.266
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	30	0,83180000	3,33000000	0,32040000	0,44000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		218.343.171	174.867.013	84.101.062	44.855.266
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-681.430	-366.490	-837.576	29.149
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-890.108	-463.911	-1.087.761	43.319
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		208.678	97.421	250.185	-14.170
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		208.678	97.421	250.185	-14.170
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-681.430	-366.490	-837.576	29.149
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		217.661.741	174.500.523	83.263.486	44.884.415
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		217.661.741	174.500.523	83.263.486	44.884.415

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-52.161.460	-288.127.946
Dönem Karı (Zararı)			218.343.171	174.867.013
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			218.343.171	174.867.013
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			52.744.417	89.244.639
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22		20.267.332	18.511.141
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			1.233.758	-2.551.593
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			1.233.758	-645.280
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8		0	-1.906.313
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			8.406.771	3.324.464
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18		6.150.295	2.991.412
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17		2.256.476	333.052
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-3.316.426	39.342.715
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-55.332.920	4.445.139
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	27		53.330.993	
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	6		-1.051.551	-3.133.795
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6		-262.948	38.031.371
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	27		-254.321	2.559.081
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler				0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler				0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	29		26.803.343	28.152.445
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-396.040	-93.614
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	24		-396.040	-93.614
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-275.822.740	-534.924.675
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			91.624.509	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-47.144.637	-68.756.566
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-47.144.637	-68.756.566
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-12.153.942	-289.137.565
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		-12.153.942	
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8		20.062.915	-128.317.759
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10		-401.336.312	-79.577.409
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		42.640.399	-4.522.433
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		42.640.399	-4.522.433
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	18		20.110.194	-2.585.970
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			272.750	4.236.955
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7		272.750	4.236.955
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	10		10.101.384	26.236.072
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler				7.500.000
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)				7.500.000
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-4.735.152	-270.813.023
Alınan Faiz	26			5.869.173
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	29		-18.877.742	-24.031.437
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-28.548.566	847.341
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-293.425.004	-68.773.884
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			202.060	

Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14,24	202.060	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-293.627.064	-68.773.884
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		606.657.194	426.570.722
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			249.493.340
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-26.834.000	
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-26.834.000	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	1.254.678.226	868.114.233
Kredilerden Nakit Girişleri	5	1.254.678.226	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-623.595.120	-656.116.947
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-623.595.120	
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-119.735	-198.625
Ödenen Faiz	27	-53.330.993	-40.590.452
Alınan Faiz	26	55.858.816	5.869.173
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		261.070.730	69.668.892
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		261.070.730	69.668.892
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		217.568.452	16.494.019
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		478.639.182	86.162.911

Dipnot Referansı	Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	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 Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar			
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları		Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2023 – 30.09.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			-26.834.000											-26.834.000
	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 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)										-28.548.566				-28.548.566
	Dönem Sonu Bakiyeler		262.500.000	-26.834.000	232.046.422	756.350	69.040.063			20.656.840	218.903.439	218.343.171	995.412.485		995.412.485