



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

BAREM AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2023 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2023-31.03.2023 Finansal Rapor



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	370.463.894	217.568.452
Finansal Yatırımlar	5	51.674.519	97.434.930
Ticari Alacaklar		380.421.786	438.882.431
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	380.421.786	438.882.431
Diğer Alacaklar		663.898	223.211
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	663.898	223.211
Stoklar	8	203.652.315	228.849.919
Peşin Ödenmiş Giderler		305.465.051	100.519.021
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	10	305.465.051	100.519.021
Diğer Dönen Varlıklar		2.660.608	0
ARA TOPLAM		1.315.002.071	1.083.477.964
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.315.002.071	1.083.477.964
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		290.563	290.563
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	290.563	290.563
Maddi Duran Varlıklar	12	286.521.147	281.833.951
Kullanım Hakkı Varlıkları		62.776	101.344
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.858.323	1.591.368
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	1.858.323	1.591.368
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		288.732.809	283.817.226
TOPLAM VARLIKLAR		1.603.734.880	1.367.295.190
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	540.616.872	285.170.722
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		540.616.872	285.170.722
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	27.146.038	80.481.359
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		75.254	119.735
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		75.254	119.735
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		27.070.784	80.361.624
Ticari Borçlar		66.561.105	57.100.793
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6	66.561.105	57.100.793
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	20.947.043	13.075.588
Diğer Borçlar	7	327.556	563.290
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		327.556	563.290
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		7.161.975	12.294.930
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	7.161.975	12.294.930
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29	11.445.408	9.693.142
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.243.911	3.407.182
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	18	2.397.823	1.561.094
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17	1.846.088	1.846.088
ARA TOPLAM		678.449.908	461.787.006
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		678.449.908	461.787.006
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		65.799.815	54.231.728
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	65.799.815	54.231.728
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		142.144	142.144
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	142.144	142.144
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.876.174	6.882.888
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	7.876.174	6.882.888

Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	29	9.847.614	11.118.114
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		83.665.747	72.374.874
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		762.115.655	534.161.880
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		841.619.225	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)		70.723.025	70.478.043
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		70.723.025	70.478.043
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.682.962	1.437.980
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		69.040.063	69.040.063
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.300.291	9.300.291
Diğer Kısıtlanmış Yedekler		9.300.291	9.300.291
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		258.808.554	
Net Dönem Karı veya Zararı		8.240.933	258.808.554
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		841.619.225	833.133.310
TOPLAM KAYNAKLAR		1.603.734.880	1.367.295.190

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	21	298.193.084	370.487.805
Satışların Maliyeti	21	-271.350.446	-257.469.724
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		26.842.638	113.018.081
BRÜT KAR (ZARAR)		26.842.638	113.018.081
Genel Yönetim Giderleri	22	-14.646.346	-4.995.514
Pazarlama Giderleri	22	-15.910.493	-9.645.065
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	19.832.429	17.844.844
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-13.165.527	-7.027.013
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.952.701	109.195.333
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	2.106.807	25.000
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	6	952.449	661.358
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.011.957	109.881.691
Finansman Gelirleri		18.966.689	
Finansman Giderleri		-15.250.897	-9.406.850
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		9.727.749	100.474.841
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.486.816	-13.006.002
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.822.438	-12.302.454
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		1.335.622	-703.548
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		8.240.933	87.468.839
DÖNEM KARI (ZARARI)		8.240.933	87.468.839
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		8.240.933	87.468.839
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
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 - 31.03.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		8.240.933	87.468.839
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		244.983	288.351
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		310.104	369.681
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-65.121	-81.330
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-65.121	-81.330
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		244.983	288.351
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		8.485.916	87.757.190
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		8.485.916	87.757.190

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-55.015.546	-18.762.159
Dönem Karı (Zararı)			8.240.933	87.468.839
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			8.240.933	87.468.839
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			26.328.717	33.723.997
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22		6.669.309	5.047.500
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-285.723	33.781
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			130.855	-604.458
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8		-416.578	638.239
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			2.178.630	1.055.644
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18		2.178.630	1.055.644
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			16.914.725	11.824.065
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	27		13.744.102	6.614.812
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	6		-1.306.873	-1.434.500
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6		4.477.496	6.643.753
Takas İşlemlerinden Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	27		1.471.767	2.782.005
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	29		1.486.816	13.006.002
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	24		-2.106.807	-25.000
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-2.106.807	-25.000
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-62.595.115	-126.170.619
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			45.760.411	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			58.460.645	-118.831.537
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		58.460.645	-118.831.537
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-440.687	1.002.737
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		-440.687	1.002.737
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8		25.614.182	-19.920.968
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10		-204.946.030	701.324
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			9.460.312	9.215.153
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		9.460.312	9.215.153
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	18		8.864.741	1.553.878
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-235.734	1.016.869
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)				-417.075
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-235.734	1.433.944
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			-5.132.955	-908.075
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-28.025.465	-4.977.783
Alınan Faiz	26		18.451.860	102.985
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	29		-45.420.249	-14.175.712
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-21.692	288.351
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-9.515.563	-56.340.920
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			2.106.807	76.943
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14,-24		2.106.807	76.943
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-11.622.370	-56.417.863
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14		-11.220.787	-56.148.527
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12		-401.583	-269.336
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			217.426.551	82.899.330
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			258.274.510	265.052.985

Kredilerden Nakit Girişleri	5	258.274.510	265.052.985
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-45.888.866	-174.229.760
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-45.888.866	-174.229.760
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-38.568	-293.754
Ödenen Faiz		-13.394.077	-7.527.156
Alınan Faiz		18.473.552	-102.985
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		152.895.442	7.796.251
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		152.895.442	7.796.251
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	217.568.452	16.494.019
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	370.463.894	24.290.270

Carli Dönem 01.01.2023 – 31.03.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	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													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)					-1								0
Dönem Sonu Bakiyeler			262.500.000	232.046.422	1.682.962	69.040.063			9.300.291	258.808.554	8.240.933	841.619.225	0	841.619.225