



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

BAYRAK EBT TABAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Q3 Finansal Tablolar



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		28.163.849	23.571.807
Finansal Yatırımlar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Ticari Alacaklar		36.454.224	35.460.934
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		36.454.224	35.460.934
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar		147.751	76.314
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		147.751	76.314
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Stoklar		41.162.785	40.756.935
Peşin Ödenmiş Giderler		19.076.070	6.979.626
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		19.076.070	6.979.626
Diğer Dönen Varlıklar		12.631.254	11.083.912
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		12.631.254	11.083.912
ARA TOPLAM		137.635.933	117.929.528
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		137.635.933	117.929.528
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Ticari Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Maddi Duran Varlıklar		56.563.484	39.324.121
Diğer Maddi Duran Varlıklar		56.563.484	39.324.121
Kullanım Hakkı Varlıkları		9.837.812	5.886.146
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		119.189	154.604
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		119.189	154.604
Peşin Ödenmiş Giderler		250.445	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		250.445	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı		0	1.577.900
Diğer Duran Varlıklar		0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		66.770.930	46.942.771
TOPLAM VARLIKLAR		204.406.863	164.872.299
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		54.905.251	37.496.343
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		54.905.251	37.496.343
Banka Kredileri		46.220.159	31.545.623
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		8.685.092	5.950.720
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.318.558	1.174.327
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.318.558	1.174.327
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.318.558	1.174.327
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		19.545.418	8.268.526
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		365.372	39.985
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		19.180.046	8.228.541
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.244.726	2.087.581
Diğer Borçlar		26.936.211	2.081.227

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		23.702.780	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.233.431	2.081.227
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		9.548.383	12.387.477
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	12.387.477
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		9.548.383	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		443.575	541.961
Kısa Vadeli Karşılıklar		744.226	636.291
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		744.226	636.291
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	12.874
ARA TOPLAM		118.686.348	64.686.607
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		118.686.348	64.686.607
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		7.488.090	5.875.130
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		7.488.090	5.875.130
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		7.488.090	5.875.130
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Diğer Borçlar		0	21.155.998
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	21.155.998
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		0	0
Türev Araçlar		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.530.967	1.660.157
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.530.967	1.660.157
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		2.446.828	3.015.678
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		12.465.885	31.706.963
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		131.152.233	96.393.570
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		73.254.630	68.478.729
Ödenmiş Sermaye		47.125.000	23.562.500
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		7.951.416	19.594.614
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.788.247	183.151
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.788.247	183.151
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.788.247	183.151
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.147.839	944.582
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		12.071.323	14.781.311
Net Dönem Karı veya Zararı		6.747.299	9.412.571
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		73.254.630	68.478.729
TOPLAM KAYNAKLAR		204.406.863	164.872.299

Kar veya Zarar ve 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
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		175.246.788	101.370.918	83.518.846	35.430.442
Satışların Maliyeti		-140.588.433	-81.849.889	-70.875.609	-26.866.649
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		34.658.355	19.521.029	12.643.237	8.563.793
BRÜT KAR (ZARAR)		34.658.355	19.521.029	12.643.237	8.563.793
Genel Yönetim Giderleri		-17.788.120	-8.206.899	-6.589.092	-3.370.197
Pazarlama Giderleri		-757.662	-277.046	-336.115	-87.201
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		7.314.162	6.092.073	1.411.505	962.059
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-6.017.182	-7.101.700	-2.855.928	-1.665.791
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		17.409.553	10.027.457	4.273.607	4.402.663
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		17.409.553	10.027.457	4.273.607	4.402.663
Finansman Giderleri		-8.125.298	-6.691.442	-1.392.762	-2.457.749
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		9.284.255	3.336.015	2.880.845	1.944.914
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.536.956	-910.638	-1.268.688	-571.005
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-1.035.056	-843.819	-443.576	-354.188
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.501.900	-66.819	-825.112	-216.817
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		6.747.299	2.425.377	1.612.157	1.373.909
DÖNEM KARI (ZARARI)		6.747.299	2.425.377	1.612.157	1.373.909
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		6.747.299	2.425.377	1.612.157	1.373.909
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.971.398	29.452	-732.158	-325.292
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.464.248	38.249	-915.198	-422.457
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		492.850	-8.797	183.040	97.165
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		492.850	-8.797	183.040	97.165
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.971.398	29.452	-732.158	-325.292
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.775.901	2.454.829	879.999	1.048.617
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		4.775.901	2.454.829	879.999	1.048.617

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		9.402.939	-1.666.492
Dönem Karı (Zararı)		6.747.299	2.425.377
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		6.747.299	2.425.377
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		12.174.695	8.324.106
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		6.171.394	3.394.684
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-308.871	2.053.358
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-308.871	2.053.358
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		978.745	1.366.341
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		978.745	1.366.341
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.796.471	1.147.937
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		4.371.337	1.770.739
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		-1.574.866	-622.802
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.536.956	910.638
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			-548.852
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-6.083.831	-11.566.042
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.841.588	-25.321.723
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.841.588	-25.321.723
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-71.437	96.460
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-71.437	96.460
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-405.850	-2.187.066
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-12.346.889	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		12.540.376	7.596.080
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		333.528	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		12.206.848	7.596.080
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		2.157.145	1.070.963
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.753.003	4.642.092
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		23.702.780	4.642.092
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-19.949.777	
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-2.839.094	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.029.497	2.537.152
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-8.773.813	-5.617.429
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		2.744.316	8.154.581
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		12.838.163	-816.559
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-2.301.782	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.133.442	-849.933
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-22.219.805	-9.421.161
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-22.219.805	-9.421.161

Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-22.219.805	-9.421.161
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		17.408.908	15.190.775
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		17.408.908	15.190.775
Kredilerden Nakit Girişleri		17.408.908	15.190.775
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.592.042	4.103.122
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.592.042	4.103.122
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		23.571.807	13.019.769
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		28.163.849	17.122.891

Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	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
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması														0
	Bağlı 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														0
	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														0
	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														0
	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 ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakıyalar		47.125.000	7.951.416		-1.788.247			1.147.839	12.071.323	6.747.299	73.254.630			73.254.630