



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

BAREM AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2024-31.03.2024 Finansal Rapor

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	128.639.581	584.493.574
Finansal Yatırımlar		25.429.233	11.772.624
Diğer Finansal Yatırımlar	6	25.429.233	11.772.624
Ticari Alacaklar		677.619.859	645.875.527
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	677.619.859	645.875.527
Diğer Alacaklar		9.316.015	8.102.628
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	9.316.015	8.102.628
Türev Araçlar			0
Stoklar		253.357.838	257.981.137
Peşin Ödenmiş Giderler		267.481.888	38.396.679
İlişkili Olmayan Tarafalara Peşin Ödenmiş Giderler	10	267.481.888	38.396.679
Diğer Dönen Varlıklar		8.414.939	5.695.943
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		8.414.939	5.695.943
ARA TOPLAM		1.370.259.353	1.552.318.112
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		0	0
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.370.259.353	1.552.318.112
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		495.003	694.430
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		495.003	694.430
Maddi Duran Varlıklar		2.113.717.905	1.966.925.755
Diğer Maddi Duran Varlıklar	11	2.113.717.905	1.966.925.755
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.967.395	3.057.016
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	3.967.395	3.057.016
Peşin Ödenmiş Giderler		929.595.848	805.688.915
İlişkili Olmayan Tarafalara Peşin Ödenmiş Giderler		929.595.848	805.688.915
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.047.776.151	2.776.366.116
TOPLAM VARLIKLAR		4.418.035.504	4.328.684.228
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		537.153.594	436.117.229
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		537.153.594	436.117.229
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	537.153.594	436.117.229
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		352.430.034	372.211.047
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		352.430.034	372.211.047
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		22.344.999	28.103.064
Diğer Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		330.085.035	344.107.983
Ticari Borçlar		123.389.380	109.330.904
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar	8	123.389.380	109.330.904
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	53.608.525	39.636.947
Diğer Borçlar		2.043.614	1.601.777
İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar	9	2.043.614	1.601.777
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		42.961.527	24.832.058
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		42.961.527	24.832.058
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	7.389.438	9.467.606
Kısa Vadeli Karşılıklar		8.792.093	8.281.792
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	4.054.721	4.515.757
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	4.737.372	3.766.035
ARA TOPLAM		1.127.768.205	1.001.479.360
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		0	0
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.127.768.205	1.001.479.360

UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		835.535.563	954.774.244
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		835.535.563	954.774.244
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		13.868.376	19.643.721
Diğer Uzun Vadeli Borçlanmalar		821.667.187	935.130.523
Uzun Vadeli Karşılıklar		28.331.130	24.293.324
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	28.331.130	24.293.324
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	196.394.135	152.599.175
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.060.260.828	1.131.666.743
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.188.029.033	2.133.146.103
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.230.006.471	2.195.538.125
Ödenmiş Sermaye	16	716.566.036	716.566.036
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		492.480.270	492.480.270
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		2.021.452	2.490.059
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		2.021.452	2.490.059
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	2.021.452	2.490.059
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		48.045.783	49.733.689
Diğer Kısıtlanmış Yedekler	16	48.045.783	49.733.689
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	935.955.977	801.757.009
Net Dönem Karı veya Zararı		34.936.953	132.511.062
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.230.006.471	2.195.538.125
TOPLAM KAYNAKLAR		4.418.035.504	4.328.684.228

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	596.957.057	517.272.902
Satışların Maliyeti	17	-448.000.772	-402.659.399
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		148.956.285	114.613.503
BRÜT KAR (ZARAR)		148.956.285	114.613.503
Genel Yönetim Giderleri	18	-41.923.772	-24.678.415
Pazarlama Giderleri	18	-28.022.879	-26.804.810
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	65.261.023	33.449.977
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-21.505.098	-22.868.099
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		122.765.559	73.712.156
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.230.183	3.550.836
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		480.421	1.604.832
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		124.476.163	78.867.824
Finansman Gelirleri	21	11.488.085	31.957.993
Finansman Giderleri	21	-35.085.793	-25.840.139
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-18.170.506	-169.542.197
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		82.707.949	-84.556.519
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-47.770.996	-32.159.073
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-4.444.643	-4.755.677
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	-43.326.353	-27.403.396
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		34.936.953	-116.715.592
DÖNEM KARI (ZARARI)		34.936.953	-116.715.592
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		34.936.953	-116.715.592
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 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		34.936.953	-116.715.592
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-468.607	2.835.713
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-468.607	2.835.713
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	139.974	-1.215.306
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	16	-608.581	4.051.019
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-468.607	2.835.713
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		34.468.346	-113.879.879
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		34.468.346	-113.879.879

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-100.334.589	-27.205.016
Dönem Karı (Zararı)		34.936.953	-116.715.592
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		34.936.953	-116.715.592
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		234.722.405	195.475.330
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	26.869.552	11.237.477
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-6.143.856	-481.430
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	6	-6.143.856	220.484
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	8	0	-701.914
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.178.630	3.670.890
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	18	2.178.630	3.670.890
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		62.973.168	28.500.528
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	27	32.070.720	23.158.175
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	6	-4.274.302	-2.202.020
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6	35.176.750	7.544.373
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	29	47.770.996	32.159.073
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.230.183	3.550.836
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	24	-1.230.183	3.550.836
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		102.304.098	116.837.956
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-348.182.384	-55.469.872
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-13.656.609	107.104.175
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-31.744.332	98.503.482
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-1.013.960	-742.537
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		4.623.299	63.158.711
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-352.992.142	-345.324.577
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		14.058.476	15.940.188
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		13.971.578	14.936.678
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		441.837	-397.201
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		18.129.469	-8.648.791
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-78.523.026	23.289.866
Alınan Faiz		8.103.366	26.072.685
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-29.893.237	-76.531.017
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-21.692	-36.550
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-172.608.388	-16.033.282
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		255.371	3.549.872
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		255.371	3.549.872
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-172.863.759	-19.583.154
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-171.668.049	-18.906.506
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.195.710	-676.648
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-102.120.052	389.884.364
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-32.225.264	445.180.598
Kredilerden Nakit Girişleri		-32.225.264	445.180.598
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-45.888.866	-57.320.615
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-45.888.866	-57.320.615
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-38.568	-64.985
Ödenen Faiz	27	-32.070.720	-23.983.319
Alınan Faiz	26	8.103.366	26.072.685
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-375.063.029	346.646.066

NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-375.063.029	346.646.066
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	584.493.574	366.592.775
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-80.790.964	-89.024.321
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	128.639.581	624.214.520

Carı Dönem															
01.01.2024 - 31.03.2024	Kar Payı Harıç Pay Sahıplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazılı 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 Gözü Olmayan Pay Sahıpleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahıplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanımları (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														
	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 ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		302.042.011	414.524.025	492.480.270				2.021.452	48.045.783	935.955.977	34.936.953	2.230.006.471	0	2.230.006.471