



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

RUBENİS TEKSTİL SANAYİ TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2022 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Rubenis Tekstil 30.09.2022 Finansal Raporu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	145.637.887	485.880
Ticari Alacaklar		62.199.486	12.570.629
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	62.199.486	12.570.629
Diğer Alacaklar		0	151.106
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	0	151.106
Stoklar	7	212.090.742	150.928.901
Peşin Ödenmiş Giderler		198.277.526	55.790.460
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	198.277.526	55.790.460
Diğer Dönen Varlıklar		8.187.167	10.674.890
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	9	8.187.167	10.674.890
ARA TOPLAM		626.392.808	230.601.866
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	12	11.066.328	11.066.328
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		637.459.136	241.668.194
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	11	347.364.980	425.370.952
Peşin Ödenmiş Giderler		72.377.026	20.150.572
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	72.377.026	20.150.572
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		419.742.006	445.521.524
TOPLAM VARLIKLAR		1.057.201.142	687.189.718
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	26.509.991	53.914.735
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13	18.397.731	46.569.430
Ticari Borçlar		70.105.017	51.371.210
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	70.105.017	51.371.210
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	2.909.073	1.574.191
Diğer Borçlar		0	5.416.436
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	0	5.416.436
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		16.069.320	11.677.106
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8	16.069.320	11.677.106
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.095.647	1.066.270
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17	384.890	194.944
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17	710.757	871.326
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		306.134	1.143.036
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	306.134	1.143.036
ARA TOPLAM		135.392.913	172.732.414
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		135.392.913	172.732.414
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	13	16.880.456	28.383.597
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.432.699	1.394.646
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	2.432.699	1.394.646
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	47.884.046	61.180.359
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		67.197.201	90.958.602
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		202.590.114	263.691.016
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		854.611.028	423.498.702
Ödenmiş Sermaye	19	74.500.000	50.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		272.637.815	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		226.401.011	273.092.973
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		226.401.011	273.092.973

Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	19	226.145.660	272.799.960
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	255.351	293.013
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		5.810.300	1.906.487
Yasal Yedekler	19	5.810.300	1.906.487
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	19	141.249.729	24.333.487
Net Dönem Karı veya Zararı	19	134.012.173	74.165.755
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		854.611.028	423.498.702
TOPLAM KAYNAKLAR		1.057.201.142	687.189.718

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20	559.043.179	228.905.882	181.327.696	104.208.044
Satışların Maliyeti	21	-423.635.735	-178.131.528	-170.003.155	-76.605.170
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		135.407.444	50.774.354	11.324.541	27.602.874
BRÜT KAR (ZARAR)		135.407.444	50.774.354	11.324.541	27.602.874
Genel Yönetim Giderleri	22	-4.762.765	-2.001.309	-2.121.471	-699.607
Pazarlama Giderleri	22	-152.952	-366.427	-85.655	-303.101
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	10.300.015	11.938.028	780.931	-472.881
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	24	-7.643.430	-2.678.874	-670.086	-516.431
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		133.148.312	57.665.772	9.228.260	25.610.854
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	8.412.264	0	8.412.264	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	25		-323.124		-3.984
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		141.560.576	57.342.648	17.640.524	25.606.870
Finansman Gelirleri	26	3.301.904	629.740	2.341.594	-261.526
Finansman Giderleri	26	-21.601.748	-10.877.532	-6.680.470	-1.836.167
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		123.260.732	47.094.856	13.301.648	23.509.177
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		10.751.441	-1.445.344	12.808.742	-189.823
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	16	-2.533.622	-1.156.398	-183.981	-636.003
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	13.285.063	-288.946	12.992.723	446.180
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		134.012.173	45.649.512	26.110.390	23.319.354
DÖNEM KARI (ZARARI)		134.012.173	45.649.512	26.110.390	23.319.354
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları	19	134.012.173	45.649.512	26.110.390	23.319.354
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-37.662	143.911	-280.938	37.017
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-48.912	186.897	-364.855	48.074
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		11.250	-42.986	83.917	-11.057
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		11.250	-42.986	83.917	-11.057
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		0			
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-37.662	143.911	-280.938	37.017
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		133.974.511	45.793.423	25.829.452	23.356.371
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		133.974.511	45.793.423	25.829.452	23.356.371

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		-131.930.135	36.687.018
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		134.012.173	45.649.512
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.411.792	77.036.449
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	11.301.458	79.640.750
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		760.010	-3.253.884
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	5	760.010	-3.253.884
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		137.818	1.115.992
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	13 26	137.818	0
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	13 26	0	1.115.992
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		2.963.947	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-798.342
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Diğer Düzeltmeler	5	0	-798.342
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	-10.751.441	331.933
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-267.820.478	-71.153.455
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-50.071.473	25.750.665
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	-50.071.473	25.750.665
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		2.638.829	-8.800.561
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6 9	2.638.829	-8.800.561
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	-61.161.841	-106.811.167
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-194.713.520	10.216.638
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		19.505.388	-23.362.223
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	19.505.388	-23.362.223
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15	1.334.882	438.555
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		10.255.043	28.645.089
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6 18	10.255.043	28.645.089
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	8	4.392.214	2.769.549
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-129.396.513	51.532.506
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	16	-2.533.622	-14.845.488
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		66.704.514	-49.516.164
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		103.090.000	3.478.551
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	103.090.000	3.478.551
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-36.385.486	-52.994.715
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-36.385.486	-52.994.715
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		210.377.628	13.247.990
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		297.137.815	
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		272.637.815	
Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		24.500.000	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		78.155.448	86.168.059
Kredilerden Nakit Girişleri	13	78.155.448	86.168.059
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-148.407.254	-66.941.079
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	13	-143.530.879	-63.793.149
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-4.876.375	-3.147.930
Ödenen Faiz	26	-16.508.381	-5.978.990
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		145.152.007	418.844
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		145.152.007	418.844
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		485.880	198.563

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primi / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kusurlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Risken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı	
		Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başı Bakımları	50.000.000		133.776.209	394.070			352.780	-87.077	24.104.475	208.540.457	208.540.457
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											
Diğer Düzeltmeler											
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											
Transferler			-1.869.796				1.553.707	24.420.564	-24.104.475	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				143.911					45.649.512	45.793.423	45.793.423
Dönem Karı (Zararı)									45.649.512	45.649.512	45.649.512
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				143.911						143.911	143.911
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeler İçeren Birleşmelerin Etkisi											
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
Kar Payları											
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler											
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması											
Bağlı 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 (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün 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 Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Forward Süleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün 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 Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)											
Dönem Sonu Bakımları	50.000.000		131.906.413	537.981			1.906.487	24.333.487	45.649.512	254.333.879	254.333.879

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başı Bakımları	50.000.000		272.799.960	293.013			1.906.487	24.333.487	74.165.755	423.498.702	423.498.702
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											
Diğer Düzeltmeler											
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											
Transferler							3.903.813	70.261.942	-74.165.755	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-37.662					134.012.173	133.974.511	133.974.511
Dönem Karı (Zararı)									134.012.173	134.012.173	134.012.173
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-37.662						-37.662	-37.662
Sermaye Artırımı										24.500.000	24.500.000
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeler İçeren Birleşmelerin Etkisi									0	0	0

