



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ARSAN TEKSTİL TİCARET VE SANAYİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2025 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Konsolide Finansal Rapor



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	53	2.117.742.721	2.223.144.883
Finansal Yatırımlar	3	75.531	162.582.069
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	3	75.531	162.582.069
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar	3	75.531	162.582.069
Ticari Alacaklar	7	15.254.524	3.219.621
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	10.846.578	11.324
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	4.407.946	3.208.297
Diğer Alacaklar	9	238.676.197	30.392.250
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	216.445.472	9.800.041
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	22.230.725	20.592.209
Stoklar	10	66.910.892	70.743.045
Peşin Ödenmiş Giderler	12	5.083.308	6.796.554
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	5.083.308	6.796.554
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	40	11.630.632	2.903.152
Diğer Dönen Varlıklar	29	37.728.771	36.984.016
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	29	37.728.771	36.984.016
ARA TOPLAM		2.493.102.576	2.536.765.590
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.493.102.576	2.536.765.590
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		392.002.053	391.668.050
Diğer Finansal Yatırımlar		392.002.053	391.668.050
Diğer Alacaklar	9	974.950	41.468.968
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			41.245.325
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	974.950	223.643
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		1.632.166.280	1.394.290.473
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		2.354.792.891	2.338.311.569
Maddi Duran Varlıklar	14	1.946.438.477	1.948.164.844
Arazi ve Arsalar		1.488.060.790	1.488.060.790
Binalar		93.252.144	3.323.020
Tesis, Makine ve Cihazlar		185.671.581	227.008.027
Taşıtlar		72.625.774	75.046.489
Mobilya ve Demirbaşlar		12.662.784	23.384.782
Özel Maliyetler			74.960.916
Yapılmakta Olan Yatırımlar		94.165.404	56.380.820
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	443.153	8.933.624
Diğer Haklar		334.344	3.449.444
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri			5.367.164
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		108.809	117.016
Peşin Ödenmiş Giderler	12	49.806	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	27.406.784	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		6.354.274.394	6.122.837.528
TOPLAM VARLIKLAR		8.847.376.970	8.659.603.118
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	24	16.201.839	53.437.099
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	24	16.201.839	53.437.099
Banka Kredileri	24	16.201.839	52.636.188
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			800.911
Ticari Borçlar	7	3.803.133	5.372.601
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	890.224	534.376
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	2.912.909	4.838.225
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	41.195.262	36.394.422
Diğer Borçlar	9	24.994.527	1.326.328
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	69.280	357.144
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	24.925.247	969.184

Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			13.953.704	7.507.970
İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	45		13.953.704	7.507.970
Kısa Vadeli Karşılıklar			7.028.747	6.980.864
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	27		3.217.534	2.786.137
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25		3.811.213	4.194.727
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			394.723	40.379.057
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	29		394.723	40.379.057
ARA TOPLAM			107.571.935	151.398.341
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			107.571.935	151.398.341
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			26.510.403	1.100.628
İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	24		26.510.403	1.100.628
Banka Kredileri	24		26.510.403	1.100.628
Uzun Vadeli Karşılıklar	27		11.578.919	7.193.699
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	27		11.578.919	7.193.699
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40		653.558.567	552.947.872
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			691.647.889	561.242.199
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			799.219.824	712.640.540
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			7.540.416.884	7.443.349.293
Ödenmiş Sermaye	30		204.449.465	204.449.465
Sermaye Düzeltme Farkları			1.621.225.661	1.621.225.660
Geri Alınmış Paylar (-)			-112.138.563	-112.138.563
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	30		523.199.591	611.989.030
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30		523.199.591	611.989.030
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)			497.893.612	571.345.157
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			25.305.979	40.643.873
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	30		110.282.404	110.282.388
Yasal Yedekler			110.282.404	110.282.388
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	30		5.006.466.069	4.225.468.998
Net Dönem Karı veya Zararı	30		186.932.257	782.072.315
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			507.740.262	503.613.285
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR			8.048.157.146	7.946.962.578
TOPLAM KAYNAKLAR			8.847.376.970	8.659.603.118

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	31	18.195.616	23.787.654
Satışların Maliyeti	31	-21.616.943	-55.747.645
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-3.421.327	-31.959.991
BRÜT KAR (ZARAR)		-3.421.327	-31.959.991
Genel Yönetim Giderleri	33	-35.229.394	-44.869.083
Pazarlama Giderleri	33	-4.280.731	-5.233.201
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	216.589.289	74.678.734
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	34	-13.051.458	-5.109.651
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		160.606.379	-12.493.192
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	351.678	134.117.270
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	4	365.352.721	111.947.899
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		526.310.778	233.571.977
Finansman Gelirleri			99.446.009
Finansman Giderleri	37	-2.363.608	-4.343.058
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	45	-322.386.388	-326.121.550
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		201.560.782	2.553.378
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		1.100.236	125.353.260
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	1.100.236	125.353.260
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		202.661.018	127.906.638
DÖNEM KARI (ZARARI)		202.661.018	127.906.638
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		15.728.761	5.157.726
Ana Ortaklık Payları		186.932.257	122.748.912
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.622.452	-12.334.042
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.143.234	-16.445.392
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		520.782	4.111.350
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		520.782	4.111.350
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.622.452	-12.334.042
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		201.038.566	115.572.596
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		15.060.236	5.223.978
Ana Ortaklık Payları		185.978.330	110.348.618

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-29.518.258	834.054.083
Dönem Karı (Zararı)		202.661.023	782.072.315
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		202.661.023	782.072.315
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-396.745.077	-935.025.447
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14,17	31.299.169	50.246.667
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-7.040.854
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	7		-7.040.854
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.155.866	52.846.800
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	27	4.155.866	1.060.754
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	27		51.786.046
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-1.773.604	-286.329.120
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	34	-1.773.604	-286.329.120
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-84.799.758
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	13		-16.889.253
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	3		-67.910.505
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		-365.352.722	-888.955.795
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	4	-365.352.722	-888.955.795
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	38	-1.100.237	-145.810.988
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler	25,29	-32.619.917	
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-346.539	-78.178.066
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	35	-346.539	-78.178.066
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler	45	-31.007.093	452.995.667
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-149.093.111	-11.909.471
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	7	-12.034.904	74.619.986
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-10.835.254	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.199.650	74.619.986
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-167.789.929	-19.397.718
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	-165.112.241	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	-2.677.688	-19.397.718
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			-12.179.010
Diğer Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)			-12.179.010
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	3.832.153	-68.969.962
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	7	-1.569.469	-29.601.514
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		355.847	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.925.316	-29.601.514
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	27		10.712.468
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			32.793.733
Diğer Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)			32.793.733
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	9	28.469.038	112.546
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		69.280	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		28.399.758	112.546
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-343.177.165	-164.862.603
Alınan Temettüpler	4		767.584.081
Alınan Faiz	34		286.329.120
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	27		-2.724.823

Vergi İadeleri (Ödemeleri)	40	-8.727.480	6.947.073
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-59.218.765
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi	45	322.386.387	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		132.740.233	598.527.890
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları			-60.804.018
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	346.538	81.915.181
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		346.538	81.915.181
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-38.426.671	-22.681.488
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-38.426.671	-22.681.488
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	3	162.506.538	600.098.215
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi	45	8.313.828	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-5.366.885	-183.312.240
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	24	-5.366.885	-157.882.213
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-4.565.973	-135.102.634
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-800.912	-22.779.579
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış			-6.234.015
Ödenen Faiz			-19.196.012
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		97.855.090	1.249.269.733
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		97.855.090	1.249.269.733
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.223.144.884	1.406.068.980
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ	45	-203.257.253	-432.193.829
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	53	2.117.742.721	2.223.144.884

Cari Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Ekisi													
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
	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)													
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması													
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerine 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 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 Nedeniyle Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakiyeler	30	204.448.465	1.621.225.661	112.138.563	497.893.612	25.305.979			16	-1.075.244	186.932.257	-88.925.766	-11.601.789	-100.527.555