



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

RAINBOW POLİKARBONAT SANAYİ TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2025 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



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

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		259.302.310	216.152.540
Finansal Yatırımlar	6		3.941.268	22.268.392
Ticari Alacaklar	7		649.914.428	295.146.432
Diğer Alacaklar	8		333.353	416.618
Stoklar	9		687.349.913	556.690.935
Peşin Ödenmiş Giderler	10		101.491.686	57.463.088
Diğer Dönen Varlıklar	18		33.639.797	47.077.494
ARA TOPLAM			1.735.972.755	1.195.215.499
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.735.972.755	1.195.215.499
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar	8		8.375.890	8.981.680
Maddi Duran Varlıklar	13		663.517.698	660.853.981
Kullanım Hakkı Varlıkları	15		247.026	574.944
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14		2.112.112	2.333.692
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			674.252.726	672.744.297
TOPLAM VARLIKLAR			2.410.225.481	1.867.959.796
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			550.144.851	168.422.330
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			550.144.851	168.422.330
Banka Kredileri	27		549.941.232	168.279.641
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	27		203.619	142.689
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			80.450.298	121.815.265
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	27		80.450.298	121.815.265
Diğer Finansal Yükümlülükler	27		649.039	633.642
Ticari Borçlar			455.169.861	233.546.621
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7		455.169.861	233.546.621
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17		4.044.388	3.017.451
Diğer Borçlar			954.625	1.188.836
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		954.625	1.188.836
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11		52.919.830	19.526.465
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			0	56.625
Kısa Vadeli Karşılıklar	17		1.776.311	1.225.677
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			1.776.311	1.225.677
ARA TOPLAM			1.146.109.203	549.432.912
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			1.146.109.203	549.432.912
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			193.286.956	241.001.735
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			193.286.956	241.001.735
Banka Kredileri	27		193.286.956	240.889.025
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	27		0	112.710
Uzun Vadeli Karşılıklar			23.760.748	3.027.519
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17		23.468.748	2.661.263
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	16		292.000	366.256
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25		13.490.819	5.790.165
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			230.538.523	249.819.419
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			1.376.647.726	799.252.331
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			1.033.577.755	1.068.707.465
Ödenmiş Sermaye			30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları			241.519.502	241.519.503
Geri Alınmış Paylar (-)			-27.973.675	-27.973.675
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)			436.222.948	436.222.948

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.042.458	-1.249.953
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.042.458	-1.249.953
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.042.458	-1.249.953
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.493.477	6.493.477
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		383.695.165	327.220.561
Net Dönem Karı veya Zararı		-35.337.204	56.474.604
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.033.577.755	1.068.707.465
TOPLAM KAYNAKLAR		2.410.225.481	1.867.959.796

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20	1.071.367.338	819.512.233	425.387.423	191.112.605
Satışların Maliyeti	20	-884.558.200	-596.289.961	-396.858.396	-120.060.505
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		186.809.138	223.222.272	28.529.027	71.052.100
BRÜT KAR (ZARAR)		186.809.138	223.222.272	28.529.027	71.052.100
Genel Yönetim Giderleri	21	-39.608.819	-38.121.427	-12.117.039	-16.156.052
Pazarlama Giderleri	21	-18.881.843	-16.623.084	-8.147.153	-5.171.518
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	85.510.878	49.791.601	24.466.239	18.284.961
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-89.878.269	-34.671.351	-27.539.498	-17.857.950
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		123.951.085	183.598.011	5.191.576	50.151.541
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	0	7.007.310	0	1.124.068
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	23	-699.305	-4.809.715	0	-3.763.390
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	23	-3.343.730	-2.970.827	-1.516.058	849.878
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		119.908.050	182.824.779	3.675.518	48.362.097
Finansman Gelirleri	24	101.663.985	55.565.144	11.445.963	12.336.205
Finansman Giderleri	24	-235.661.114	-197.037.554	-33.641.842	-56.275.688
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	24	-12.342.903	-25.823.224	17.642.185	23.804.343
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-26.431.982	15.529.145	-878.176	28.226.957
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-8.905.222	25.336.549	-2.878.121	-18.001.474
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	0	-4.064.799	0	-954.313
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	-8.905.222	29.401.348	-2.878.121	-17.047.161
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-35.337.204	40.865.694	-3.756.297	10.225.483
DÖNEM KARI (ZARARI)		-35.337.204	40.865.694	-3.756.297	10.225.483
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-35.337.204	40.865.694	-3.756.297	10.225.483
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		207.495	-668.815	-102.303	-438.185
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		207.495	-668.815	-102.303	-438.185
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		207.495	-668.815	-102.303	-438.185
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-35.129.709	40.196.879	-3.858.600	9.787.298
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-35.129.709	40.196.879	-3.858.600	9.787.298

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-242.404.245	-82.253.104
Dönem Karı (Zararı)		-35.337.204	40.865.694
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		139.786.753	-13.058.098
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13 14 15	23.317.062	35.563.540
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	17	21.283.863	2.038.903
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	7.644.029	-50.362.608
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		87.541.799	-297.933
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-346.853.794	-110.060.700
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-354.767.996	-44.258.540
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-354.767.996	-44.258.540
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		14.126.752	-73.351.821
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	18	14.126.752	-73.351.821
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	-217.993.283	-181.681.275
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	-44.028.598	21.251.526
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		221.623.240	159.527.280
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	221.623.240	159.527.280
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	17	1.026.937	295.016
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-234.211	1.746.958
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-234.211	1.746.958
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	11	33.393.365	6.410.156
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-242.404.245	-82.253.104
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-7.104.157	92.360.626
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13 14	-25.431.281	-55.964.037
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	6	18.327.124	148.324.663
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		292.658.172	-29.050.008
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		292.658.172	-29.050.008
Kredilerden Nakit Girişleri	27	292.642.775	-28.587.251
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		15.397	-462.757
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		43.149.770	-18.942.486
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		43.149.770	-18.942.486
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		216.152.540	160.049.039
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		259.302.310	141.106.553

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	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 Çıkılması															
	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 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		30.000.000	241.519.502	-27.973.675	436.222.948	-1.042.458			6.493.477	383.695.165	-35.337.204	1.033.577.755	0	1.033.577.755	