



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Konsolide Finansal Rapor düzeltme



**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	53	2.153.262.367	2.533.536.976
Finansal Yatırımlar			185.281.530
Ticari Alacaklar		12.235.992	3.669.140
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	5.869.463	12.905
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	6.366.529	3.656.235
Diğer Alacaklar		71.503.055	34.635.570
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	49.278.210	11.168.308
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	22.224.845	23.467.262
Stoklar	10	74.974.800	80.620.081
Peşin Ödenmiş Giderler		9.845.060	7.745.478
İlişkili Olmayan Tarafra Peşin Ödenmiş Giderler	12	9.845.060	7.745.478
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	40	34.463.616	3.308.487
Diğer Dönen Varlıklar		55.379.082	42.147.668
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	29	55.379.082	42.147.668
ARA TOPLAM		2.411.663.972	2.890.944.930
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.411.663.972	2.890.944.930
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	3	678.378.465	446.352.145
Diğer Alacaklar		6.591.225	47.258.803
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	6.250.000	47.003.935
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	341.225	254.868
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	4	2.771.982.363	1.588.959.180
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	2.664.783.059	2.664.783.059
Maddi Duran Varlıklar	14	2.713.878.902	2.220.164.649
Arazi ve Arsalar		1.695.821.565	1.695.821.565
Binalar		522.845.642	3.786.976
Tesis, Makine ve Cihazlar		185.096.941	258.702.541
Taşıtlar		75.317.520	85.524.366
Mobilya ve Demirbaşlar		12.846.123	26.649.730
Özel Maliyetler			85.426.846
Yapılmakta Olan Yatırımlar		221.951.111	64.252.625
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	448.065	10.180.924
Peşin Ödenmiş Giderler		147.853	
İlişkili Olmayan Tarafra Peşin Ödenmiş Giderler	12	147.853	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	48.457.534	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		8.884.667.466	6.977.698.760
TOPLAM VARLIKLAR		11.296.331.438	9.868.643.690
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	24	0	60.897.906
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	60.897.906
Banka Kredileri	24		59.985.172
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	24	0	912.734
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		16.202.914	
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		16.202.914	
Banka Kredileri		16.202.914	
Ticari Borçlar		6.565.590	6.122.717
İlişkili Tarafra Ticari Borçlar	6	893.516	608.986
İlişkili Olmayan Tarafra Ticari Borçlar	7	5.672.074	5.513.731
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	11.097.261	41.475.756
Diğer Borçlar		324.415.338	1.511.509
İlişkili Tarafra Diğer Borçlar	6	303.263.863	407.009
İlişkili Olmayan Tarafra Diğer Borçlar	9	21.151.475	1.104.500
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	10.369.905	8.556.222
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	40	79.824.802	

Kısa Vadeli Karşılıklar		6.251.919	7.955.523
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	27	2.440.706	3.175.134
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	3.811.213	4.780.389
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	46.016.720
İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	29	0	46.016.720
ARA TOPLAM		454.727.729	172.536.353
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		454.727.729	172.536.353
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		18.747.032	1.254.296
İlişkili Olmayan Tarafardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		18.747.032	1.254.296
Banka Kredileri	24	18.747.032	1.254.296
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	6.719.687	8.198.072
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40	827.433.782	630.149.609
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		852.900.501	639.601.977
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.307.628.230	812.138.330
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		9.466.911.866	8.482.578.356
Ödenmiş Sermaye	30	1.762.000.000	204.449.465
Sermaye Düzeltme Farkları		448.069.552	1.876.123.633
Geri Alınmış Paylar (-)		-142.097.628	-127.795.177
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		569.458.685	697.434.004
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		569.458.685	697.434.004
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	30	528.440.649	651.115.496
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	41.018.036	46.318.508
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	30	174.535.749	125.679.849
Yasal Yedekler	30	174.535.749	125.679.849
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	30	6.804.742.113	4.815.422.524
Net Dönem Karı veya Zararı	30	-149.796.605	891.264.058
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		521.791.342	573.927.004
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		9.988.703.208	9.056.505.360
TOPLAM KAYNAKLAR		11.296.331.438	9.868.643.690

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	31	91.309.738	99.149.396	39.149.539	41.000.581
Satışların Maliyeti	31	-78.261.420	-142.750.100	-24.591.571	-35.005.226
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		13.048.318	-43.600.704	14.557.968	5.995.355
BRÜT KAR (ZARAR)		13.048.318	-43.600.704	14.557.968	5.995.355
Genel Yönetim Giderleri	33	-116.559.566	-162.282.427	-42.112.885	-70.970.434
Pazarlama Giderleri	33	-15.639.377	-18.116.254	-6.315.290	-7.461.889
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	33	0	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	602.492.434	209.035.478	164.997.898	83.253.553
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	34	-40.527.695	-158.679.833	-10.249.254	-3.007.287
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		442.814.114	-173.643.740	120.878.437	7.809.298
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	26.065.295	176.336.257	3.535.612	8.932.091
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	35	-462.338	0	31.226	-8.444.957
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	4	605.968.284	1.361.901.530	-58.784.006	-72.385.800
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.074.385.355	1.364.594.047	65.661.269	-64.089.368
Finansman Gelirleri	37	0	257.565.481	0	85.554.570
Finansman Giderleri	37	-8.918.015	-23.433.304	-694.148	-7.576.996
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	45	-1.076.704.013	-511.159.707	-324.192.841	-124.985.926
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-11.236.673	1.087.566.517	-259.225.720	-111.097.720
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-124.299.214	-66.742.025	-25.047.162	1.598.786
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	40	-79.824.802	0	-14.809.390	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	-44.474.412	-66.742.025	-10.237.772	1.598.786
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-135.535.887	1.020.824.492	-284.272.882	-109.498.934
DÖNEM KARI (ZARARI)		-135.535.887	1.020.824.492	-284.272.882	-109.498.934
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		14.260.718	-96.465.577	6.625.558	-103.624.356
Ana Ortaklık Payları		-149.796.605	1.117.290.069	-290.898.440	-5.874.578
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına kazanç		-0,09000000	3,78000000	-0,16000000	3,31000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-10.085.770	12.185.180	-9.594.064	9.584.565
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.257.018	16.246.907	-601.410	12.779.420
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-12.190.675	0	-12.190.675	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		3.361.923	-4.061.727	3.198.021	-3.194.855
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		3.361.923	-4.061.727	3.198.021	-3.194.855
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-10.085.770	12.185.180	-9.594.064	9.584.565
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-145.621.657	1.033.009.672	-293.866.946	-99.914.369
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		14.358.699	-96.465.577	6.599.255	-103.624.356
Ana Ortaklık Payları		-159.980.356	1.129.475.249	-300.466.201	3.709.987

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		312.265.440	23.008.511
Dönem Karı (Zararı)		-135.535.888	1.117.290.068
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-590.207.969	-2.073.504.758
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14, 17	65.048.485	60.821.174
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	-3.837.221
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-127.928
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-3.709.293
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.319.127	19.575.360
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	27	1.625.565	19.575.360
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	27	-306.438	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-1.836.356	-257.565.481
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	37	-1.836.356	-257.565.481
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-81.656.972
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	13	0	-81.656.972
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		-605.968.284	-1.422.092.813
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	4	-605.968.284	-1.422.092.813
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	40	124.299.214	-281.025.944
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler	12,29,40	87.331.071	0
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.376.368	-94.679.285
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	35	-1.376.368	-94.679.285
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	35	-17.501.469	
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler	45	-241.523.389	-13.043.576
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-7.539.586	6.713.388
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-8.566.851	69.988.074
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-8.566.851	69.988.074
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		19.703.829	26.392.191
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	19.703.829	26.392.191
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	5.645.281	-58.131.690
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-5.810.571
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		442.873	-34.483.558
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	442.873	-34.483.558
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	27	-30.378.495	9.574.903
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		3.800.093	-121.415
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	3.800.093	-121.415
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	40	1.813.684	2.256.002
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	-2.950.548
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-5.421.079
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			2.470.531
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-733.283.443	-949.501.302
Ödenen Temettüleri		0	
Alınan Temettüleri			439.697.334

Alınan Faiz		0	257.565.481
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-2.029.436
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-31.155.130	-15.638.365
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	292.914.799
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi	45	1.076.704.013	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-157.312.414	670.107.164
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları	4	-244.845.471	-56.621.453
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.828.059	94.679.285
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	1.828.059	94.679.285
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-280.304.394	-50.454.089
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14,17,35	-280.304.394	-50.454.089
Türev Araçlardan Nakit Girişleri			682.503.421
Alınan Temettüleri	4	132.288.506	
Alınan Faiz	35	25.151.265	
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	3	185.281.530	
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi	45	23.288.091	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-21.578.289	-211.390.443
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-12.253.472	-165.664.155
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	24	-12.253.472	-165.664.155
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış	9		-25.203.947
Ödenen Faiz	37	-9.324.817	-20.522.341
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		133.374.737	481.725.232
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		133.374.737	481.725.232
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	53	2.533.536.976	1.602.381.890
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ	45	-513.649.346	0
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	53	2.153.262.367	2.084.107.122

