



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

RUBENİS TEKSTİL SANAYİ TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2026 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

çç



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

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	264.437.741	16.004.780
Ticari Alacaklar	9	1.731.303.786	1.920.770.479
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	9	658.375.952	188.795.119
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	1.072.927.834	1.731.975.360
Diğer Alacaklar	10	330.502	1.929
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	330.502	1.929
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	0	0
Stoklar	12	1.879.887.746	1.011.813.276
Peşin Ödenmiş Giderler		474.494.638	615.432.886
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	13	474.494.638	615.432.886
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	32	41.158	0
Diğer Dönen Varlıklar	21	7.884.850	28.151.216
ARA TOPLAM		4.358.380.421	3.592.174.566
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.358.380.421	3.592.174.566
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		0	199.750.110
Maddi Duran Varlıklar	15	1.830.835.954	1.970.162.570
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.830.835.954	2.169.912.680
TOPLAM VARLIKLAR		6.189.216.375	5.762.087.246
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		420.541.119	528.384.489
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		420.541.119	528.384.489
Banka Kredileri	6	420.541.119	528.384.489
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	0	88.194.738
Ticari Borçlar	9	475.204.259	406.493.459
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9	10.607.617	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	464.596.642	406.493.459
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	17.471.221	12.906.478
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	41.788.480
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11	0	41.788.480
Kısa Vadeli Karşılıklar	19	7.891.614	9.848.201
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.591.921	2.139.427
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		5.299.693	7.708.774
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	0	26.444.508
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	0	26.444.508
ARA TOPLAM		921.108.213	1.114.060.353
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		921.108.213	1.114.060.353
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	253.966.122	73.558.818
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		253.966.122	73.558.818
Banka Kredileri	8	253.966.122	73.558.818
Uzun Vadeli Karşılıklar		15.430.822	17.090.978
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	15.430.822	17.090.978
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	104.219.295	205.442.688
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		373.616.239	296.092.484
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.294.724.452	1.410.152.837
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.894.491.923	4.351.934.409
Ödenmiş Sermaye	22	81.950.000	81.950.000
Sermaye Düzeltme Farkları	22	724.959.138	724.959.138
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	22	1.496.586.278	1.496.586.277

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	22	801.220.115	106.406.174
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		801.220.115	106.406.174
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		115.760.348	110.755.259
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		685.459.767	-4.349.085
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19	62.301.681	60.662.085
Yasal Yedekler		62.301.681	60.662.085
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	19	1.674.842.530	2.049.546.317
Net Dönem Karı veya Zararı	19	52.632.181	-168.175.582
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.894.491.923	4.351.934.409
TOPLAM KAYNAKLAR		6.189.216.375	5.762.087.246

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 31.03.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	23	417.946.395	343.595.536
Satışların Maliyeti	23	-453.912.250	-259.697.605
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-35.965.855	83.897.931
BRÜT KAR (ZARAR)		-35.965.855	83.897.931
Genel Yönetim Giderleri	24	-24.078.147	-6.316.444
Pazarlama Giderleri	24	-608.158	-2.283.350
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	820.622.306	64.923.313
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-41.099.225	-37.488.887
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		718.870.921	102.732.563
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		131.658.694	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		850.529.615	102.732.563
Finansman Gelirleri	27		119.795
Finansman Giderleri	27	-72.353.467	-67.407.247
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-824.440.565	-48.601.035
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-46.264.417	-13.155.924
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		98.896.598	-32.584.003
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		52.632.181	-45.739.927
DÖNEM KARI (ZARARI)		52.632.181	-45.739.927
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		52.632.181	-45.739.927
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	1.435.448
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			1.913.931
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	-478.483
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri			-478.483
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	1.435.448
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		52.632.181	-44.304.479
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	1.435.448
Ana Ortaklık Payları		52.632.181	-45.739.927

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 31.03.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		44.071.153	-1.791.274.034
Dönem Karı (Zararı)		52.632.181	-168.175.582
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		605.392.708	17.286.011
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		609.009.451	9.784.693
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-3.616.743	7.501.318
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-3.616.743	7.501.318
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-613.953.736	-1.640.384.463
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		189.466.692	-1.237.577.048
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		189.466.692	-1.237.577.048
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-328.576	2.508.366
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-328.576	2.508.366
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-868.074.469	-249.720.535
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		68.710.800	139.784.757
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		68.710.800	139.784.757
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-3.728.183	-295.380.003
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-3.728.183	-295.380.003
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		44.071.153	-1.791.274.034
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-269.932.725	1.535.354.843
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	1.535.354.843
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			1.535.354.843
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-469.682.835	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-469.682.835	
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		199.750.110	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		474.294.533	270.546.834
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		694.813.942	8.197.980
Gerçekleşen Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		694.813.942	
İşletmenin Aldığı Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri			8.197.980
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		72.563.933	397.856.828
Kredilerden Nakit Girişleri		72.563.933	397.856.828
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-88.194.738	-136.091.280
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-88.194.738	-136.091.280
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-204.888.604	583.306

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		248.432.961	14.627.643
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		248.432.961	14.627.643
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		16.004.780	1.377.137
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		0	0
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		264.437.741	16.004.780

