

**LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Lila Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Lila Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” Standardı’na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

2.1 no’lu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin notta belirtildiği üzere, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerde gösterilen ABD Doları (“USD”) tutarı, Türk Lirası tutarı üzerinden, konsolide finansal durum, konsolide gelir, diğer kapsamlı gelir ve nakit akış tablolarında 30 Haziran 2025 tarihinde geçerli olan Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası (“TCMB”) USD alış kuru, kullanılarak hesaplanmış olup, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin bir parçası değildir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Cem Tovil, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 5 Ağustos 2025

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	6-42
NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-13
NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13
NOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13-14
NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15
NOT 6 - STOKLAR	16
NOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	16-17
NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR	18-20
NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20-21
NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	21
NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	22
NOT 12 - TAAHHÜTLER	23-24
NOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	25-26
NOT 14 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26
NOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	26-29
NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	29
NOT 17 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	29
NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	30
NOT 19 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	30-31
NOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ	32
NOT 21 - TÜREV ARAÇLAR	32
NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR	33-34
NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	35-41
NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	41
NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42
NOT 26 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	42

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	ABD Doları (*)	Sınırlı Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Cari Dönem	Geçmiş	Geçmiş
		30 Haziran	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		2025	30 Haziran	31 Aralık
			2025	2024
Dönen Varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	26	115.903	4.606.253	6.546.928
Finansal varlıklar		6.073	241.351	68.989
Ticari alacaklar	5	72.325	2.874.372	2.857.580
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		72.325	2.874.372	2.857.580
Diğer alacaklar		1.773	70.444	12.983
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.773	70.444	12.983
Stoklar	6	57.022	2.266.201	1.811.747
Türev araçlar	21	-	-	5.038
Peşin ödenmiş giderler	7	13.752	546.544	94.199
- İlişkili Olmayan Taraflardan Peşin Ödenmiş		13.752	546.544	94.199
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	19	2.132	84.718	70.884
Diğer dönen varlıklar	14	583	23.046	61.935
Toplam Dönen Varlıklar		269.563	10.712.929	11.530.283
Duran Varlıklar				
Diğer alacaklar		452	17.952	9.084
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		452	17.952	9.084
Maddi duran varlıklar	8	162.485	6.457.540	6.428.187
Maddi olmayan duran varlıklar	9	1.116	44.359	37.681
Kullanım hakkı varlıkları	10	3.380	134.321	151.845
Peşin ödenmiş giderler	7	8.531	339.054	70.015
Toplam Duran Varlıklar		175.964	6.993.226	6.696.812
TOPLAM VARLIKLAR		445.527	17.706.155	18.227.095

(*)ABD Doları tutarlar, TL tutarları üzerinden 30 Haziran 2025 tarihinde geçerli olan TCMB ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmıştır.

Ekteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	ABD Doları (*)	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem 30 Haziran 2025	Cari Dönem 30 Haziran 2025	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2024
Kısa Vadeli Yükümlülükler				
Kısa vadeli borçlanmalar	22	5.814	231.064	1.530.286
- Banka kredileri		5.009	199.062	1.505.152
- Kiralama yükümlülükleri		805	32.002	25.134
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	22	19.548	776.879	555.268
Ticari borçlar	5	22.624	899.114	818.349
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		22.624	899.114	818.349
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13	3.422	135.980	122.097
Diğer borçlar		22.269	885.004	-
- İlişkili taraflara diğer borçlar	4	22.269	885.004	-
Türev araçlar	21	12	458	-
Ertelenmiş gelirler	7	2.853	113.371	135.699
Kısa vadeli karşılıklar	11	1.024	40.711	35.503
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		682	27.119	21.910
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		342	13.592	13.593
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	990	39.396	58.707
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		78.556	3.121.977	3.255.909
Uzun Vadeli Yükümlülükler				
Uzun vadeli borçlanmalar	22	8.258	328.182	685.201
- Banka kredileri		7.525	299.062	647.149
- Kiralama yükümlülükleri		733	29.120	38.052
Ertelenmiş gelirler	7	884	35.116	-
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	19	6.320	251.159	301.772
Uzun vadeli karşılıklar	13	2.464	97.913	111.326
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		2.464	97.913	111.326
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		17.926	712.370	1.098.299
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar				
Ödenmiş sermaye	15	14.846	590.000	590.000
Sermaye düzeltme farkları	15	94.187	3.743.224	3.743.224
Paylara ilişkin primler	15	103.117	4.098.112	4.098.112
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	15	11.158	443.462	262.672
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler		(1.379)	(54.802)	(61.800)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.379)	(54.802)	(61.800)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		7	293	393
- Yabancı para çevrim farkları		7	293	393
Geçmiş yıllar karları		103.701	4.121.314	3.868.923
Net dönem karı		23.408	930.205	1.371.363
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-
Toplam Özkaynaklar		349.045	13.871.808	13.872.887
TOPLAM KAYNAKLAR		445.527	17.706.155	18.227.095

(*)ABD Doları tutarlar, TL tutarları üzerinden 30 Haziran 2025 tarihinde geçerli olan TCMB ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmıştır.

Ekteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	ABD Doları (*)	Sınırlı Denetimden			
		1 Ocak- 30 Haziran 2025	Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2025	Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2024	Geçmiş 1 Nisan- 30 Haziran 2025	Geçmiş 1 Nisan- 30 Haziran 2024
Hasılat		161.759	6.428.689	7.728.939	3.232.656	3.923.003
Satışların maliyeti (-)		(112.494)	(4.470.771)	(5.392.717)	(2.247.004)	(2.775.678)
Brüt Kar		49.265	1.957.918	2.336.222	985.652	1.147.325
Pazarlama ve satış giderleri (-)		(21.304)	(846.664)	(837.550)	(426.077)	(408.156)
Genel yönetim giderleri (-)		(5.129)	(203.850)	(217.098)	(101.179)	(123.154)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	8.950	355.637	257.717	115.260	19.816
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(474)	(18.842)	(33.032)	(8.313)	(16.067)
Esas Faaliyet Karı		31.308	1.244.199	1.506.259	565.343	619.764
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	17	11.017	437.842	102.359	384.049	97.100
Finansman Geliri Öncesi Faaliyet Karı		42.325	1.682.041	1.608.618	949.392	716.864
Finansman gelirleri	18	16.825	668.680	246.021	338.923	201.377
Finansman giderleri (-)	18	(11.264)	(447.667)	(570.643)	(194.440)	(168.870)
Parasal (kayıp)/ kazanç		(23.720)	(942.703)	(194.111)	(240.967)	9.823
Vergi Öncesi Kar		24.166	960.351	1.089.885	852.908	759.194
Vergi gideri		(758)	(30.146)	(308.826)	78.273	(155.338)
Dönem vergi (gideri) /geliri	19	(2.091)	(83.092)	(206.381)	81.827	(110.018)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	19	1.333	52.946	(102.445)	(3.554)	(45.320)
Net Dönem Karı		23.408	930.205	781.059	931.181	603.856
Net dönem karının dağılımı						
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-	-
Ana ortaklık payları		23.408	930.205	781.059	931.181	603.856
		23.408	930.205	781.059	931.181	603.856
Pay başına kazanç	20	-	1,577	1,562	1,862	1,186
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)						
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak		176	6.998	(8.227)	3.064	(5.670)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) ve kazançları	13	235	9.331	(10.970)	4.086	(7.559)
Ertelenmiş vergi etkisi	19	(59)	(2.333)	2.743	(1.022)	1.889
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		(3)	(100)	(178)	7.023	(302)
Yabancı para çevrim farkları		(3)	(100)	(178)	7.023	(302)
Diğer Kapsamlı (Gider)/Gelir		173	6.898	(8.405)	10.087	(5.972)
Toplam Kapsamlı Gelir		23.581	937.103	772.654	941.268	597.884

(*)ABD Doları tutarlar, TL tutarları üzerinden 30 Haziran 2025 tarihinde geçerli olan TCMB ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmıştır.

Ekteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Paylara ilişkin primler	Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıl karları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	500.000	3.476.617	-	208.478	(12.072)	(815)	3.780.871	378.117	378.117	8.331.196
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	378.117	(378.117)	-
Sermaye artışları	90.000	270.416	4.228.796	-	-	-	-	-	-	4.589.212
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(8.227)	(178)	-	-	-	(8.405)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	781.059	781.059
30 Haziran 2024 kapanış bakiyesi	590.000	3.747.033	4.228.796	208.478	(20.299)	(993)	4.158.988	4.158.988	781.059	13.693.062
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler	590.000	3.743.224	4.098.112	262.672	(61.800)	393	3.868.923	1.371.363	1.371.363	13.872.887
Transfer	-	-	-	180.790	-	-	-	1.190.573	(1.371.363)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(938.182)	-	(938.182)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	6.998	(100)	-	-	-	6.898
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	930.205	930.205
30 Haziran 2025 kapanış bakiyesi	590.000	3.743.224	4.098.112	443.462	(54.802)	293	4.121.314	4.121.314	930.205	13.871.808

Ekteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	ABD Doları (*) Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş	
		1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2025	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2024
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		14.580	579.430	502.793
Dönem net karı		23.408	930.205	781.059
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		16.757	666.043	967.999
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	8,9,10	8.949	355.652	423.188
Beklenen kredi zarar karşılığı ile ilgili düzeltmeler		176	6.977	304
Kıdem tazminatı karşılığı	13	928	36.890	28.375
Kullanılmamış izin karşılığı		244	9.701	11.233
Stok değer düşüklüğü		(16)	(632)	(2.027)
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		32	1.288	(375)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	22	6.959	276.652	347.212
Maddi duran varlık satış karı ile ilgili düzeltmeler		(10.252)	(407.444)	(6.195)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler (-)		(15.928)	(633.013)	(215.161)
Finansman giderleri ile ilgili düzeltmeler		2.527	100.416	189.946
Türev araçlar gerçeğe uygun değer değişimi ile ilgili düzeltmeler		138	5.496	(2.443)
Finansal yatırımlardaki azalışlar (artışlarla) ile ilgili düzeltmeler	17	(765)	(30.398)	(96.164)
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler		759	30.146	308.825
Parasal pozisyon kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		23.006	914.312	(18.719)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(22.482)	(893.503)	(1.199.938)
Ticari alacaklardaki azalışlar (artışlar) ilgili düzeltmeler	5	(568)	(22.582)	(653.345)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	6	(11.428)	(454.173)	(576.875)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(12.704)	(504.873)	326.663
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		(164)	(6.523)	(61.141)
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler	5	2.032	80.765	(249.161)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		349	13.883	13.921
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		17.683	702.745	549.120
Ödenen kıdem teşvik primi ve kıdem tazminatı	13	(630)	(25.029)	(13.485)
Ödenen izin	13	(34)	(1.360)	(2.267)
Ödenen vergi		(2.439)	(96.926)	(30.575)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(8.873)	(352.630)	(899.798)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların				
satışından kaynaklanan nakit girişleri	8,17	10.902	433.261	6.890
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların				
alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	8,9	(9.512)	(378.025)	(228.503)
Verilen avanslar ile ilgili düzeltmeler (-)		(6.691)	(265.902)	(66.737)
Finansal yatırımlar ile ilgili düzeltmeler		(3.572)	(141.964)	(611.448)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(30.996)	(1.231.847)	2.784.195
Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	-	4.228.796
Nakit sermaye artırımları		-	-	121.544
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	22	10.112	401.883	1.685.421
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	22	(43.854)	(1.742.850)	(1.978.334)
Ödenen kredi faizleri		(3.221)	(128.004)	(190.978)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit giriş ve çıkışları, net		200	7.941	(21.766)
Finansman faaliyetlerine ilişkin enflasyon etkisi		(10.161)	(403.830)	(1.275.649)
Alınan faizler		15.928	633.013	215.161
YABANCI PARA VE ENFLASYON ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C)		(25.289)	(1.005.047)	2.387.190
D. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ YABANCI PARA VE ENFLASYON ETKİSİ		(23.542)	(935.628)	333.427
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ / (ARTIŞ) (A+B+C+D)		(48.831)	(1.940.675)	2.720.617
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		164.734	6.546.928	1.681.419
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	26	115.903	4.606.253	4.402.036

(*)ABD Doları tutarlar, TL tutarları üzerinden 30 Haziran 2025 tarihinde geçerli olan TCMB ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmıştır.

Ekteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Lila Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") 1984'te kurulmuş olup, ana faaliyet konusu olan bobin kağıt ve konverting ürün üretimi ile yurtiçi ve ihracat pazarlarına satış gerçekleştirmektedir. Diğer faaliyetlerinin arasında ise iplik boyama ve enerji üretimi bulunmaktadır.

Şirket Türkiye'de kayıtlı olup, merkez adresi Business İstanbul, Merdivenköy Mahallesi, Nur Sokak, A Blok, No:1A/1705 34732 Kadıköy/İstanbul'dur.

Şirket'in konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklığının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) esas faaliyet alanları ve faaliyette bulunduğu ülkeler aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma %	
				2025	2024
Lila Paper Swiss AG	İthalat, İhracat ve Dış Ticaret	İsviçre	ABD Doları	100	100

Lila Paper Swiss AG dış ticaret şirketi olarak faaliyet göstermekte olup, 19 Ocak 2023 tarihinde İsviçre'de kurulmuştur. Ana faaliyet konusu, Şirket'in bobin ve konverting ihracatına ve hammadde ithalatına ilişkin hizmetler vermektir. 100.000 İsviçre Frankı sermaye ile kurulmuş olan Lila Paper Swiss AG'nin sermayesinin tamamı ödenmiş olup, payların tamamı Şirket'e aittir.

Grup'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 30 Haziran 2025 itibarıyla 1.008'dir (31 Aralık 2024: 1.026).

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden SPK tarafından kabul edilen ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak SPK'nın finansal tablo ve dipnot formatları esas alınarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

TFRS'ye Uygunluk Beyanı (devamı)

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve özet konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara uymakta olup, Grup yasal kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak hazırlamaktadır.

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklık kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamaktadır. Özet konsolide finansal tablolar, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değerinden taşınan türev finansal araçlar haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Özet Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 5 Ağustos 2025 tarihinde onaylanmıştır.

İşletmenin sürekliliği

Grup, özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Grup'un geçerli para birimi TL olup bağlı ortaklığının geçerli para birimi ABD Dolarıdır. Bağlı ortaklığın finansal tabloları sunum amaçlı TL'ye çevrilmiştir ve çevrimden kaynaklı farklar özkaynaklar altında yabancı para çevrim farkları olarak gösterilmiştir. Özet konsolide finansal tablolar sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (devamı)

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
30.06.2025	3.132,17	1,0000	220%
31.12.2024	2.684,55	1,16674	291%
30.06.2024	2.319,29	1,35049	324%

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Raporlama tarihi itibarıyla cari satın alma gücü cinsinden ifade edilenler dışındaki tüm kalemler ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak endekslenir. Geçmiş yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücü cinsinden ifade edildiklerinden endekslenmemektedirler. Parasal kalemler nakit ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Duran varlıklar, iştirakler ve benzeri varlıklar, piyasa değerlerini aşmamak kaydıyla, tarihi maliyetleri üzerinden endekslenir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmiştir. Özkaynaklar içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların Şirket'e dahil olduğu veya Şirket içerisinde olduğu dönemlerde genel fiyat endekslerinin uygulanması sonucu yeniden düzenlenmiştir.
- Finansal durum tablosunda yer alan parasal olmayan kalemlerin endekslenmesinden etkilenen kar veya zarar tablosu kalemlerinden kar veya zarar tablosuna etkisi olanlar hariç olmak üzere, kar veya zarar tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının ilk defa finansal tablolara yansıtıldığı dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenir.
- Net parasal pozisyonda genel enflasyondan kaynaklanan kazanç veya kayıplar, parasal olmayan varlıklar, özkaynak kalemleri ve kar veya zarar tablosu hesaplarında yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyonundaki bu kazanç veya kayıplar kar veya zarara dahil edilir.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (devamı)

TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyondaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Karşılaştırmalı tutarlar

Önceki raporlama dönemine ait ilgili tutarlar, karşılaştırmalı finansal tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Bağlı Ortaklıklar

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma %	
				2025	2024
Lila Paper Swiss AG	İthalat, İhracat ve Dış Ticaret	İsviçre	ABD Doları	100	100

Özet konsolide finansal tablolar, Grup ve Grup'un bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Grup'ın aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- Yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Grup yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Grup'un yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar ve
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Bağlı Ortaklıklar (devamı)

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

Grup'un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır.

Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Grup'un ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS'ler uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 *Finansal Araçlar* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli konsolide finansal tablolarının düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Konsolide finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar

TFRS'ye uygun hazırlanan konsolide finansal durum tablosu, konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu ile konsolide nakit akış tablosunda gösterilen ABD Doları tutarlar, TL tutarları üzerinden TCMB tarafından duyurulan ve 30 Haziran 2025 tarihinde geçerli olan 39,7424 TL= 1 ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hazırlanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Grup muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Grup muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup, cari dönem içerisinde Not 2.4'te açıklanan yeni ve revize standartlardaki değişikliklerin etkileri haricinde muhasebe politikalarında bir değişiklik yapmamıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2025 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 21 (Değişiklikler) *Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

TMS 21 (Değişiklikler) *Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>
TFRS 18	<i>Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2026 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un karar almaya yetkili mercisi Yönetim Kurulu Üyeleridir. Grup'un ana faaliyet konusu kapsamında raporlanabilir bölümleri bulunmamaktadır. Grup Yönetim Kurulu, grup faaliyetlerini tek bir raporlanabilir bölüm olarak takip etmekte ve karar almaktadır. Grup yönetimi ülke dağılımı dışında faaliyet sonuçlarını ayrı takip etmemektedir. Bu sebeple satışlar dışında performans ölçütü açıklanamamaktadır.

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Özet konsolide finansal tablolarda ortaklar, yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. İşletmenin normal iş faaliyetleri içerisinde ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

a) İlişkili taraf işlemleri

İlişkili taraflara borçlar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ortaklara borçlar (*)	885.004	-
	885.004	-

(*) Grup'un 24 Mart 2025 tarihinde tescil olan genel kurul gündemindeki kar dağıtım kararına göre 2024 hesap dönemine ilişkin 885.004 TL tutarındaki brüt kâr payının 1 Temmuz 2025 tarihinde pay sahiplerine nakden ödenmiştir.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

a) İlişkili taraf işlemleri (devamı)

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan alınan hizmetler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan alınan hizmetler	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
<u>Ortaklardan alınan hizmetler</u>		
Aydın Ögücü	2.637	2.180
Celal Ögücü	2.501	2.173
Orhan Ögücü	2.497	2.180
<u>Ortaklar tarafından yönetilen şirketler</u>		
Trakyam Yumurta Gıda ve Üretim Anonim Şirketi	8.010	7.113
Toplam	15.645	13.646

İlişkili taraflarla yapılan işlemler, Grup'un ortaklara ve ortaklar tarafından yönetilen şirketlere yaptığı kira ödemelerinden oluşmaktadır.

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflara verilen hizmetler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflara verilen hizmetler	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
<u>Ortaklara verilen hizmetler</u>		
Orhan Ögücü	59	89
<u>Ortaklar tarafından yönetilen şirketler</u>		
Trakyam Yumurta Gıda ve Üretim Anonim Şirketi	20	18
Toplam	79	107

İlişkili taraflara verilen hizmetlerden kaynaklanan tahsilatların vadesi bir aydan kısadır.

b) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un üst düzey yöneticileri; Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri, Genel Müdür ve Genel Müdür'e doğrudan bağlı Genel Müdür Yardımcıları, Direktör ve Grup Müdürlerinden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere (18 kişi) (2024:18 kişi) sağlanan faydalar kapsamında 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla tahakkuk eden prim, ödenen ücret ve benzeri faydalar toplamı 47.117 TL'dir (30 Haziran 2024: 47.836 TL).

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ticari alacaklar	2.601.897	2.590.371
Alınan çekler	272.475	267.209
Şüpheli ticari alacaklar	3.232	3.479
Şüpheli ticari alacak karşılığı(-)	(3.232)	(3.479)
	<u>2.874.372</u>	<u>2.857.580</u>

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarını tahsil etme süresi ortalama 80 gündür (31 Aralık 2024: 79 gün).

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere şüpheli alacak karşılığına ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
<u>Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı Hareketi</u>		
Açılış bakiyesi	3.479	4.420
Enflasyon endeksleme etkisi	(247)	(896)
Dönem gideri/konusu kalmayan karşılık	-	304
Kapanış bakiyesi	<u>3.232</u>	<u>3.828</u>

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla şüpheli ticari alacaklara istinaden müşterilerden alınan teminat tutarı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

Grup, ticari alacaklarının tahsil edilebilirliğini dönemsel olarak takip etmekte ve geçmiş yıllardaki tahsilat oranlarını esas alarak tahsili şüpheli alacaklardan doğabilecek muhtemel zararlar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek kar veya zarar ile ilişkilendirilir.

Ticari alacaklardaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 23. notta verilmiştir.

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	899.114	818.349
	<u>899.114</u>	<u>818.349</u>

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla Grup'un borçlarını ödeme süresi ortalama 35 gündür (31 Aralık 2024: 26 gün).

Ticari borçlar Grup'un mal ve hizmet alımlarıyla beraber devam eden yatırım harcamalarından kaynaklanan ödenmemiş tutarları kapsamaktadır.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

6. STOKLAR

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlk madde ve malzeme	1.353.466	763.875
Mamül	562.019	707.323
Yarı mamül	99.492	71.675
Ticari mallar	5.978	1.232
Diğer stoklar(*)	245.280	267.957
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(34)	(315)
	<u>2.266.201</u>	<u>1.811.747</u>

(*) 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer stoklar bakım onarım maksatlı kullanılan sabit kıymet niteliğinde olmayan kısa vadede sarf edilen yedek parça ve işletme malzemelerinden oluşmaktadır.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla stoklar üzerindeki ipotek ya da rehin bulunmamaktadır.

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Gelecek aylara ait giderler	85.245	49.416
Verilen sipariş avansları (*)	461.299	44.783
	<u>546.544</u>	<u>94.199</u>

(*) Verilen sipariş avanslarının içerisindeki 384 Milyon TL'lik tutar selüloz alımlarına yönelik verilen sipariş avanslarından oluşmaktadır.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Maddi duran varlık alımları için verilen sipariş avansları (*)	335.504	69.602
Gelecek yıllara ait giderler	3.550	413
	<u>339.054</u>	<u>70.015</u>

(*) 30 Haziran 2025 tarihinde verilen uzun vadeli avansların 34,3 milyon TL'si Ergene üretim tesisi yatırımlarına, 297,9 Milyon TL'si Erzurum üretim tesisi yatırımlarına ait olup kalan tutar ise diğer devam eden yatırımlara ilişkindir. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla verilen 69,6 milyon TL yatırım avanslarının, 33,2 milyon TL'si Erzurum yatırımı, kalan 36,4 milyon TL'si Ergene üretim tesisindeki devam eden diğer yatırımlara ilişkindir.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Alınan sipariş avansları	93.313	135.699
Promosyon gelirleri	20.058	-
	<u>113.371</u>	<u>135.699</u>

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla uzun vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>30 Haziran 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Promosyon gelirleri	35.116	-
	<u>35.116</u>	<u>-</u>

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet Değeri									
1 Ocak 2025 açılış bakiyesi	164.136	4.226	1.735.540	9.998.390	72.020	296.229	49.553	798.302	13.118.396
İlaveler	-	-	-	12.484	218.136	5.111	-	141.921	377.652
Çıkışlar	-	-	-	(712.255)	-	(6.367)	-	-	(718.622)
Transferler(*)	-	1.991	-	73.395	-	1.070	-	(84.740)	(8.284)
30 Haziran 2025 kapanış bakiyesi	164.136	6.217	1.735.540	9.372.014	290.156	296.043	49.553	855.483	12.769.142
Birikmiş amortisman									
1 Ocak 2025 açılış bakiyesi	-	2.845	730.979	5.645.941	54.784	206.107	49.553	-	6.690.209
Dönem gideri	-	123	19.787	271.007	11.331	11.950	-	-	314.198
Çıkışlar	-	-	-	(686.529)	-	(6.276)	-	-	(692.805)
30 Haziran 2025 kapanış bakiyesi	-	2.968	750.766	5.230.419	66.115	211.781	49.553	-	6.311.602
30 Haziran 2025 net defter değeri	164.136	3.249	984.774	4.141.595	224.041	84.262	-	855.483	6.457.540

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerindeki sigorta teminat tutarı 19.610.762 TL'dir.

(*) 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla 8.284 TL tutarındaki yapılmakta olan yatırımlar, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde haklara transfer edilmiştir.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet Değeri									
1 Ocak 2024 açılış bakiyesi	109.684	4.226	1.733.097	9.561.056	77.348	273.707	49.567	534.790	12.343.475
İlaveler	46.079	-	-	3.197	-	6.328	-	170.351	225.955
Çıkışlar	-	-	-	-	(4.474)	-	-	(696)	(5.170)
Transferler(*)	-	-	337	386.653	-	-	-	(390.575)	(3.585)
30 Haziran 2024 kapanış bakiyesi	155.763	4.226	1.733.434	9.950.906	72.874	280.035	49.567	313.870	12.560.675
Birikmiş amortisman									
1 Ocak 2024 açılış bakiyesi	-	2.666	691.343	5.014.739	50.152	186.727	49.555	-	5.995.182
Dönem gideri	-	89	19.818	317.681	5.120	12.099	8	-	354.815
Çıkışlar	-	-	-	-	(4.474)	-	-	-	(4.474)
30 Haziran 2024 kapanış bakiyesi	-	2.755	711.161	5.332.420	50.798	198.826	49.563	-	6.345.523
30 Haziran 2024 net defter değeri	155.763	1.471	1.022.273	4.618.486	22.076	81.209	4	313.870	6.215.152

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla sabit kıymetler üzerindeki sigorta teminat tutarı 15.972.299 TL'dir.

(*) 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla 3.585 TL tutarındaki yapılmakta olan yatırımlar, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde haklara transfer edilmiştir.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlık amortisman giderleri kırılımı	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Satışların maliyeti	294.145	342.340
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	12.627	6.441
Genel yönetim giderleri	7.426	6.034
	<u>314.198</u>	<u>354.815</u>

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait maddi olmayan duran varlık hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Maliyet değeri	Haklar	Toplam
1 Ocak 2025 bakiyesi	93.697	93.697
İlaveler	373	373
Maddi duran varlıklardan transferler	8.284	8.284
30 Haziran 2025 bakiyesi	<u>102.354</u>	<u>102.354</u>
Birikmiş itfa payı		
1 Ocak 2025 bakiyesi	56.016	56.016
Cari dönem itfa payı	1.979	1.979
30 Haziran 2025 bakiyesi	<u>57.995</u>	<u>57.995</u>
30 Haziran 2025 net defter değeri	<u>44.359</u>	<u>44.359</u>
Maliyet değeri	Haklar	Toplam
1 Ocak 2024 bakiyesi	85.260	85.260
İlaveler	2.549	2.549
Maddi duran varlıklardan transferler	3.585	3.585
30 Haziran 2024 bakiyesi	<u>91.394</u>	<u>91.394</u>
Birikmiş itfa payı		
1 Ocak 2024 bakiyesi	53.398	53.398
Cari dönem itfa payı	1.753	1.753
30 Haziran 2024 bakiyesi	<u>55.151</u>	<u>55.151</u>
30 Haziran 2024 net defter değeri	<u>36.243</u>	<u>36.243</u>

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
<u>İtfa payları gider kırılımı</u>		
Satışların maliyeti	56	61
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	117	117
Genel yönetim giderleri	1.806	1.575
	<u>1.979</u>	<u>1.753</u>

30 Haziran 2025 ve 2024 dönemleri itibarıyla, Grup'un işletme içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır.

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Grup, ofisler, taşıtlar, depolar ve bilgi teknolojileri ekipmanları dahil olmak üzere birçok varlık kiralamaktadır. Ortalama kiralama süresi 4 yıldır (2024: 4 yıl).

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kullanım hakkı varlıkları hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
<u>Kullanım hakkı varlıkları</u>		
Açılış bakiyesi	151.845	168.617
Yeni kiralamalar	21.951	51.674
Dönem amortisman gideri	(39.475)	(66.620)
Net defter değeri	<u>134.321</u>	<u>153.671</u>
<u>Kar veya Zarar İçerisinde Gösterilecek Tutarlar</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2025</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2024</u>
Amortisman gideri	(39.475)	(66.620)
Kiralamalar üzerindeki faiz	(3.189)	(4.233)
Yabancı para cinsinden kiralamalardan kambiyo zararları	3.815	(3.962)

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Karşılıklar ve koşullu varlıklar

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	27.119	21.910
Diğer kısa vadeli karşılıklar	13.592	13.593
- Dava karşılıkları	13.362	13.427
- Tedarikçi komisyon karşılıkları	230	166
	40.711	35.503

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar kullanılmamış izin karşılığından oluşmaktadır.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		
- Kıdem tazminatı yükümlülüğü	80.239	92.866
- Kıdem teşvik primi yükümlülüğü	17.674	18.460
	97.913	111.326

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar kıdem tazminatı karşılığından oluşmaktadır.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

12. TAAHHÜTLER

a) Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİK")

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un teminat, rehin ve ipotek pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Dövizli Tutar	TL Karşılığı	Dövizli Tutar	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler'in toplam tutarı				
Teminatlar				
-TL	9.523	9.523	29.205	29.205
-ABD Doları	1.896	75.353	4.954	203.592
-Avro	-	-	4.000	171.478
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam TRİK		84.876		404.275

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla; sırasıyla, %0,61 ve %2,91'dir. 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, verilen teminatlar, bankalara, vergi dairesi, tedarikçilere ve diğer devlet otoritelerine verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır. 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

12. TAAHHÜTLER (devamı)

b) Alınan teminatlar

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, alınan teminatların niteliği ve tutarları aşağıdaki gibidir:

Alınan teminat mektupları	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Müşterilerden alınan mektuplar	201.347	67.210
Yatırım için alınan mektuplar	99.167	22.624
Tedarikçilerden alınan mektuplar	21.830	18.831
	<u>322.344</u>	<u>108.665</u>
 Diğer alınan teminatlar	 30 Haziran 2025	 31 Aralık 2024
Alacak sigortası	765.108	468.088
Müşterilerden alınan teminat çek ve senetleri	-	87.506
Tedarikçilerden alınan teminat çek ve senetleri	2.250	-
İpotekler	350	408
Diğer teminatlar	724	1.629
	<u>768.432</u>	<u>557.631</u>
 Toplam alınan teminatlar	 30 Haziran 2025	 31 Aralık 2024
Müşterilerden alınan teminatlar	967.529	624.840
Tedarikçilerden alınan teminatlar	123.247	41.455
	<u>1.090.776</u>	<u>666.295</u>

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa ve uzun vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kıdem tazminatı karşılığı	80.239	92.866
Kullanılmayan izin karşılığı	27.119	21.910
Kıdem teşvik primi yükümlülüğü	17.674	18.460
	<u>125.032</u>	<u>133.236</u>

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kıdem tazminatı karşılığındaki hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Kıdem tazminatı yükümlülüğü hareketi		
1 Ocak Bakiyesi	92.866	33.776
Enflasyon endeksleme etkisi	(13.305)	(10.296)
Faiz maliyeti	10.660	3.791
Hizmet maliyeti	16.465	24.586
Ödenen kıdem tazminatı	(17.116)	(13.485)
Aktüeryal (kazanç)/kayıp	(9.331)	10.970
Kapanış Bakiyesi	<u>80.239</u>	<u>49.342</u>

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ait kıdem teşvik prim yükümlülüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Kıdem teşvik prim yükümlülüğü		
1 Ocak 2025 açılış bakiyesi	18.460	-
Enflasyon endeksleme etkisi	(2.638)	-
Hizmet maliyeti	7.787	-
Faiz maliyeti	1.978	-
Ödenen kıdem teşvik	(7.913)	-
30 Haziran itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>17.674</u>	<u>-</u>

Grup'un, 1 Ocak 2024-31 Aralık 2025 yılları arasında yürürlükte olan Selüloz-İş Sendikası ile 1 Temmuz 2023-31 Aralık 2025 yılları arasında yürürlükte olan Öziplik-İş Sendikası ile toplu iş sözleşmeleri bulunmaktadır. Bu toplu iş sözleşmeleri gereğince belli bir kıdem yılını doldurmuş çalışanlara kıdem teşvik primi ödemesi yapılacaktır.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Personele ödenecek maaş ve ikramiyeler	102.777	88.624
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	33.203	33.473
	<u>135.980</u>	<u>122.097</u>

14. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir

Diğer Dönen Varlıklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Devreden KDV	16.363	55.175
Vergi dairesinden alacaklar	5.825	6.101
Diğer	858	659
	<u>23.046</u>	<u>61.935</u>

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek vergi ve harçlar	30.336	55.881
Diğer	9.060	2.826
	<u>39.396</u>	<u>58.707</u>

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları

Grup'un kayıtlı sermaye tavanı 2.000.000 TL'dir. Grup'un çıkarılmış sermayesi, 590.000 TL olup, söz konusu çıkarılmış sermaye muvazaadan arı şekilde tamamen ödenmiştir. 11 Temmuz 2024 tescil ilan tarihi itibarıyla tamamı nakden ödenmiş 90.000 TL sermaye artışı yapılmıştır. Bu sermaye her biri 1 (bir) TL nominal değerinde 300.000 adet A Grubu nama yazılı, beher nominal değeri 1 (bir) TL olan 290.000 adet B Grubu nama yazılı olmak üzere toplamda 590.000 adet paya bölünmüştür. B Grubu hisselerin; 29.746'si nama kapalı ve 260.254'ü borsada işlem gören olmak üzere toplam 290.000 adet hisseden oluşmaktadır.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları (devamı)

Grup'un 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Pay Oranı (%)	Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Tutarı (TL)
Orhan Ögücü	11,60	68.462	14,30	84.392
Aydın Ögücü	8,11	47.832	11,06	65.237
Celal Ögücü	5,99	35.352	8,94	52.757
Hatice Ögücü	5,61	33.101	8,56	50.506
Diğer Ögücü Ailesi Üyeleri	24,58	145.000	40,09	236.525
Azimet Portföy KLM Hisse senedi serbest özel fon	9,99	58.967	-	-
Azimet Portföy HCBO Hisse senedi serbest özel fon	8,76	51.666	-	-
Azimet Portföy RASAT Hisse senedi serbest özel fon	8,31	49.037	-	-
Halka Açık Kısım	17,05	100.583	17,05	100.583
Ödenmiş sermaye	100	590.000	100	590.000
Sermaye düzeltme farkları		3.743.224		3.743.224

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla 3.743.224 TL tutarındaki sermaye düzeltme farkları Grup'un ödenmiş sermaye tutarının enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan ve geçmiş yıllar zararına mahsup edilmemiş veya sermayeye eklenmemiş sermaye düzeltme farklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 3.743.224 TL).

Şirketimiz pay sahiplerinden Orhan Ögücü, Celal Ögücü, Aydın Ögücü, Hatice Ögücü, Burcu Ögücü Giritli, Alp Ögücü, Duygu Ögücü, Huriye Ögücü, Nuray Darıcı, Murat Ögücü, İrem Ögücü Öngen, Onur Ögücü, Nazlı Gözübüyük'e ait Şirketimiz Lila Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin, sermayesinin toplamda %27,06'sına isabet eden B grubu paylarının tamamı, 24.06.2025 tarihinde 22,94 TL -23,04 TL fiyat aralığından borsada, yatırımcısı oldukları Azimet Portföy KLM Hisse Senedi Serbest Özel Fon, Azimet Portföy HCBO Hisse Senedi Serbest Özel Fon ve Azimet Portföy RASAT Hisse Senedi Serbest Özel Fon'ları tarafından satın alınmış olup, Ögücü ailesinin doğrudan kontrol ettiği pay toplamı %55,89'a düşmüştür.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Önceki dönemlerin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımı dışındaki belli amaçlar için ayrılmış yedeklerdir. Bu yedekler, Grup'un yasal kayıtlarındaki tutarlar üzerinden gösterilmekte olup, konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanmasında ortaya çıkan farklılıklar geçmiş yıllar kar/zararıyla ilişkilendirilmektedir.

Grup'un 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Yasal Yedekler	443.462	262.672
	443.462	262.672

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (devam)

TTK'nın 519 uncu maddesi uyarınca, yıllık ticari karın %5'i ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşınca kadar birinci tertip genel kanuni yedek akçe; pay sahiplerine %5 oranında kar payı ödendikten sonra kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u ise ikinci tertip genel kanuni yedek akçe olarak ayrılmaktadır. Grup'un 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla birinci tertip genel kanuni yedek akçe tutarı ödenmiş sermayesinin %7,02 oranında olup, ikinci tertip genel kanuni yedek akçe için herhangi bir sınır bulunmamaktadır. Söz konusu yedek akçeler Grup'un ödenmiş sermayesinin yarısını aşmadığı sürece, sadece zararların kapatılmasında, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Kar payı dağıtımı

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Halka açık şirketler kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar. Kar dağıtımının SPK'nın Seri: II-19.1 sayılı "Kar Payı Tebliği"nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Ayrıca anılan Tebliğ'de, konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabılır kar tutarını, Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir. Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

885.004 TL tutarındaki brüt kâr payının (her 1,00 TL nominal değerli hisseye brüt 1,5000 TL, net 1,2750 TL olmak üzere) 1 Temmuz 2025 tarihinde pay sahiplerine nakden ödenmesine ilişkin Yönetim Kurulu teklifi 20 Mart 2025 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulmuş ve teklif kabul edilmiştir. Genel Kurul Kararı 24 Mart 2025 tarihinde 11298 sayılı ticaret sicil gazetesinde tescil ve ilan edilmiştir. 1 Temmuz 2025 tarihinde pay sahiplerine nakden ödemesi gerçekleştirilmiştir.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları ve (kayıpları):

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla 6.998 TL (30 Haziran 2024: (8.227) TL) tutarında kıdem tazminatı karşılığına ilişkin diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen aktüeryal kazanç veya (kayıplardan) oluşmaktadır.

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Esas faaliyetlerden kur farkı geliri	325.531	208.738	97.357	5.447
Hurda satış geliri	14.576	17.228	6.889	6.782
Diğer gelirler	15.530	31.751	11.014	7.587
	<u>355.637</u>	<u>257.717</u>	<u>115.260</u>	<u>19.816</u>

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Esas faaliyetlerden kur farkı gideri	-	(2.301)	-	(2.301)
Geri kazanım katılım payı gideri	(10.530)	(6.635)	(3.453)	(5.357)
Karşılık gideri	(6.093)	(2.987)	(3.224)	(2.072)
Vade farkı gideri (*)	(568)	(2.635)	(526)	4.496
7326 sayılı kanun kapsamında ödenen vergi gideri	(38)	(4.234)	-	(1.596)
Diğer giderler	(1.613)	(14.240)	(1.110)	(9.237)
	<u>(18.842)</u>	<u>(33.032)</u>	<u>(8.313)</u>	<u>(16.067)</u>

(*) Vade farkı gideri vadesi normal satış koşullarının üzerinde olan alacaklar için hesaplanan iskonto giderlerinden oluşmaktadır.

17. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Yatırım faaliyetlerinden gelirleri				
Sabit kıymet satış karları	407.444	6.195	361.507	936
Menkul kıymet satış karları	30.398	96.164	22.542	96.164
	<u>437.842</u>	<u>102.359</u>	<u>384.049</u>	<u>97.100</u>

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Faiz gelirleri	633.013	28.965	330.092	4.456
Kur farkı geliri, net	35.667	215.161	8.831	204.014
Türev işlemlerden gelir	-	1.895	-	(7.093)
	<u>668.680</u>	<u>246.021</u>	<u>338.923</u>	<u>201.377</u>

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

Finansman giderleri	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Kur farkı gideri, net	(284.282)	(369.354)	(123.019)	(70.355)
Faiz gideri	(117.241)	(201.289)	(49.022)	(98.515)
Türev işlemlerden gider	(46.144)	-	(22.399)	-
	<u>(447.667)</u>	<u>(570.643)</u>	<u>(194.440)</u>	<u>(168.870)</u>

19. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Kurumlar vergisi

Grup, Türkiye’de ve diğer ülkelerde kurulmuş bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları, faaliyetlerini sürdürdükleri ülkelerin yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

<u>Cari vergi yükümlülüğü:</u>	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Cari vergi karşılığı	(93.204)	(156.262)
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	177.922	227.146
	<u>84.718</u>	<u>70.884</u>

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla konsolide vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

<u>Cari vergi geliri/(gideri):</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Kurumlar vergisi (-)	(83.092)	(206.381)	81.827	(110.018)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	52.946	(102.445)	(3.554)	(45.320)
	<u>30.146</u>	<u>308.826</u>	<u>(78.273)</u>	<u>155.338</u>

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

19. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)
(devamı)

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %24'tür.

Türkiye'de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla toplam geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık/(yükümlülükleri) aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Toplam geçici farklar	Ertelenmiş vergi varlıkları	Toplam geçici farklar	Ertelenmiş vergi varlıkları
Yatırım indirimi	-	-	(13.028)	2.025
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ilişkin düzeltmeler	1.232.831	(308.208)	1.135.326	(283.832)
Borçlanmalar ile ilgili düzeltmeler	(2.714)	679	(7.136)	1.784
Finansal kiralamalardan borçlar	(61.122)	15.281	(63.185)	15.796
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	(52.200)	13.050	(47.620)	11.905
İzin karşılığı ile ilgili düzeltmeler	(27.119)	6.780	(21.910)	5.478
Kullanım hakkı varlığı ile ilgili düzeltmeler	134.321	(33.580)	151.846	(37.961)
Şüpheli alacak karşılığı ile ilgili düzeltmeler	(1.248)	312	(1.385)	347
Ticari alacaklar ile ilgili düzeltmeler	(30.321)	7.580	(42.686)	10.671
Türev araçlar ile ilgili düzeltmeler	(458)	115	5.038	(1.260)
Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler	(13.362)	3.341	(13.427)	3.357
Stoklar ile ilgili düzeltmeler	148.450	34.143	146.864	(33.772)
Diğer	(16.542)	9.348	(14.767)	3.690
Ertelenmiş vergi varlığı	1.310.516	(251.159)	1.213.930	(301.772)

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlık/(yükümlülüğü) hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	30 Haziran 2024
Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri		
1 Ocak açılış bakiyesi	(301.772)	(82.877)
Kar veya zarar ile ilişkilendirilen	52.946	(102.445)
Diğer kapsamlı gelir ile ilişkilendirilen	(2.333)	2.743
30 Haziran itibarıyla kapanış bakiyesi	(251.159)	(182.579)

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir. Pay başına kazancı azaltıcı etkisi bulunan özkaynak kalemi bulunmamaktadır.

Toplam pay adedinin dönemler itibarıyla ağırlıklı ortalaması ve pay başına kazancın hesaplaması aşağıda gösterildiği gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Net dönem karı	930.205	781.059	931.239	593.211
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı	590.000	590.000	590.000	590.000
Pay başına kazanç	1,577	1,324	1,578	1,005

21. TÜREV ARAÇLAR

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla türev araçlar aşağıdaki gibidir:

Vadeli döviz işlemleri	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Varlıklar	-	5.038
Yükümlülükler	458	-

Grup'un 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla 200 Avro karşılığı 223 ABD Doları vadeli alım sözleşmesi bulunmaktadır. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla takip eden 12 ay içerisinde gerçekleşecek son vadesi 26 Haziran 2025 olan 21.001 Avro karşılığı 22.030 ABD Doları vadeli alım sözleşmesi bulunmaktadır.

Riskten korunma muhasebesi gereklerini karşılamayan türev araçların gerçeğe uygun değer değişimleri kar veya zarara yansıtılır. Raporlama tarihini takip eden 12 ay içerisinde kapanması beklenen türev araçlara ilişkin varlıklar dönen varlıklar, yükümlülükler ise kısa vadeli yükümlülük olarak sunulur.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

Grup'un 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal Borçlar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Banka kredileri	199.062	1.505.152
Kısa vadeli kiralama borçları(*)	32.002	25.134
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	776.879	555.268
	<u>1.007.943</u>	<u>2.085.554</u>

(*) TFRS 16 kapsamında Grup'un kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal Borçlar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli banka kredileri	299.062	647.149
Uzun vadeli kiralama borçları(*)	29.120	38.052
	<u>328.182</u>	<u>685.201</u>

(*) TFRS 16 kapsamında Grup'un kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla Grup'un HSBC'den sağlamış olduğu 3.621 Avro (31 Aralık 2024: 6.337 Avro) kalan kredi bakiyesi karşılığı 168.566 TL (31 Aralık 2024: 232.881 TL) tutarındaki kredilere istinaden finansal taahhütleri bulunmaktadır.

Kısa ve uzun vadeli banka kredileri

Para Birimi	30 Haziran 2025		
	Ortalama Etkin faiz oranı %	Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	8,32	277.493	199.062
TL	48,64	61.029	100.000
Avro	4,28	637.419	-
		<u>975.941</u>	<u>299.062</u>

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlar (devamı)

Kısa ve uzun vadeli banka kredileri

Para Birimi	31 Aralık 2024		
	Ortalama Etkin faiz oranı %	Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	6,88	1.767.345	-
TL	45,19	94.061	140.010
Avro	3,89	199.014	507.139
		<u>2.060.420</u>	<u>647.149</u>

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

Kredi geri ödeme tablosu	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
1 yıl içinde ödenecekler	975.941	2.060.420
1-5 yıl içinde ödenecekler	299.062	647.149
	<u>1.275.003</u>	<u>2.707.569</u>

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait Grup'un banka kredilerinin hareket detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Açılış bakiyesi	2.707.569	4.578.297
Enflasyon endeksleme etkisi	(341.289)	(923.915)
Kredi girişleri	401.883	1.685.421
Anapara ödemeleri	(1.870.854)	(2.169.312)
Faiz gideri	97.227	185.714
Kur farkları	280.467	343.247
30 Haziran itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>1.275.003</u>	<u>3.699.452</u>

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı Dipnot 22'de açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl karlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un politikası, yatırımcı, kredi veren ve piyasa güveni açısından güç sermaye yapısı sağlamak ve işletmenin gelecekteki büyümesini desteklemek ve sermaye maliyetini düşürmek için en uygun sermaye yapısını sağlamaktır. Yönetim adi hisse senetlerine ödenecek temettü tutarına ilave olarak sermaye karlılığını izlemektedir.

Grup'un Yönetim Kurulu sermaye yapısını her ay düzenlenen yönetim kurulu toplantılarında düzenli olarak incelemektedir. Bu incelemeler sırasında kurul, sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskleri değerlendirir. Grup, kurulun yaptığı önerilere dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı ve hisselerin geri satın alımı yollarıyla dengede tutmayı amaçlamaktadır.

b) Finansal risk faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır. Grup, çeşitli finansal risklerden korunmak amacı ile türev ürünleri kullanmaktadır.

Kredi riski yönetimi

Grup kredi riski, bir müşterinin veya karşı tarafın finansal araçlarla ilgili sözleşmenin şartlarını yerine getirememesinden kaynaklanmakta olup temel olarak, Grup'un ticari alacakları ve borçlanma senetlerindeki yatırımlardan doğabilecek finansal zararlardan oluşmaktadır.

Grup kredi riskini minimize edebilmek amacıyla iş birimine göre değişkenlik göstermekle birlikte ipotek / teminat mektubu ve alacak sigortası gibi ürünlerden faydalanmaktadır. 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, sırasıyla, Grup alacaklarının ortalama %37 ve %24'lük kısmı yukarıda sayılan teminatlar çerçevesinde kredi riskinden korunmaktadır. Yurt içi tahsilat araçlarında kredi kartı, teminat, ipotek ve ön ödeme gibi koşullar da değerlendirilerek optimum düzeyde kullanılmaktadır. Özellikle hızlı tüketim iş alanında çalıştığımız müşterilerin kredi notları ve findeks raporları düzenli olarak temin edilerek, kredi limitleri yakından takip edilmektedir.

Kredi riski, karşı tarafın sözleşmeden doğan yükümlülüklerini yerine getirememesi sonucu Grup'un finansal zarara uğrama riskidir. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, Grup'un, karşı tarafların yükümlülüklerini yerine getirememesi sonucu maruz kalabileceği azami riskler aşağıda belirtilen şu unsurlardan kaynaklanmaktadır:

- Konsolide finansal durum tablosundaki finansal varlıkların kayıtlı değerleri; ve
- Grup'un vermiş olduğu finansal garantilerin talep edilmesi sonucu ödemekle yükümlü olduğu azami tutar.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal risk faktörleri (devamı)

Kredi riski yönetimi (devamı)

Grup her finansal tablo döneminde değer düşüklüğüne uğrayan vadesi geçmiş alacaklarının tamamına karşılık ayırmakta olup, olağan satış vadesi üzerinde vade açtığı müşterilerden olan alacakları Yönetim Kurulu seviyesinde takip edilmekte olup piyasa faiz oranlarına uygun olacak şekilde iskontolu olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır. Grup'un 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla hukuki süreci devam eden ve şüpheli alacak karşılığı ayırdığı tutarlar sırasıyla, 3.232 TL ve 3.479 TL'dir. Grup sürekli ve kesintisiz biçimde müşterileri ile mutabakat yapmakta ve alacaklarını en yakın düzeyde izlemektedir.

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Grup'a finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Grup, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Grup'un maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve üst yönetim tarafından her yıl incelenen ve onaylanan sınırlar aracılığıyla kontrol edilmektedir.

Ticari alacaklar, inşaat sektöründe ve coğrafi alanlara dağılmış, çok sayıdaki müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmakta, gerekli görüldüğü durumlarda alacaklar sigortalanmaktadır.

Vadesi geçen alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Vadesi Üzerinden 1-90 gün geçmiş	488.135	680.292
Vadesi Üzerinden 3-6 ay geçmiş	126.421	207.830
Vadesi Üzerinden 6-12 ay geçmiş	278.182	79.176
Toplam vadesi geçmiş alacaklar	892.738	967.298
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	499.838	484.347
	392.900	482.951

Likidite riski yönetimi

Likidite riski Grup'un ileri tarihlerdeki finansal yükümlülüklerini karşılayamaması riskidir. Grup'un likidite riski, mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin normal koşullarda ya da kriz durumlarında fonlanabilmesi için çeşitli finansal kuruluşlardan Grup'u zarara uğratmayacak ya da itibarını zedelemeyecek şekilde yeterli finansman olanakları temin edilerek yönetilmektedir. Grup, ürün ve hizmetlerinin maliyetlendirilmesinde, nakit akışı gerekliliklerini izlemekte ve yatırımların nakit getirisini optimize etmekte yardımcı olan, faaliyet bazlı maliyetlendirme yöntemini kullanmaktadır.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal risk faktörleri (devamı)

Likidite riski yönetimi (devamı)

Genel ekonomik konjonktürdeki değişimler finans kurumları tarafından sağlanan finansman koşullarında değişiklik yaratabilmektedir. Grup'un net işletme sermayesi gereksinimi; hammadde fiyatlarına, tonaj büyümesine, pazar koşullarına ve Grup'un kontrolünde olmayan etkenlere göre değişkenlik gösterebilmektedir.

Grup, ürün ve hizmetlerinin maliyetlendirilmesinde, nakit akışı gerekliliklerini izlemekte ve yatırımların nakit getirisini optimize etmekte yardımcı olan, faaliyet bazlı maliyetlendirme yöntemini kullanmaktadır.

Piyasa riski yönetimi

Piyasa riski; döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler piyasalarında işlem gören araçların fiyatları gibi para piyasasındaki değişikliklerin Grup'un gelirinin veya sahip olduğu finansal varlıkların değerinin değişmesi riskidir. Piyasa riski yönetimi, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir sınırlar dahilinde kontrol ederken, getiriye optimize etmeyi amaçlamaktadır.

Grup, kur risklerine karşı doğal "hedge" politikası benimsemiştir. Girdilerin para birimi türlerinin oranı ile giderlerin para birimi oranı birbirine çok yakın yüzdelerde seyretmektedir. %70'in üzerinde ihracat ile (ağırlıklı ABD Doları), satışların %70'ine yakın yurtdışından ve yurtdışından döviz bazlı (ağırlıklı ABD Doları) girdilere denk gelmektedir. Aynı şekilde kredilerde de satışlara oranlı yabancı para biriminden ve TL türünden kredi politikası benimsenmiştir. Döviz cinsinden işlemlerde oransal farklılık doğduğu durumlarda ileri vadeli türev işlemler ile denge yakalanmaktadır.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

Kur riski yönetimi

Grup, geçerli para birimlerinden farklı olan bir para biriminden yaptığı satışlar, satın almalar ve borçlar nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Bu işlemlerde kullanılan başlıca para birimleri ABD Doları ve Avro'dur. Genellikle, alınan krediler başlıca Avro ve ABD Doları olmak üzere, genellikle Grup'un operasyonları sonucunda yaratılan nakit akışlar ile eşleşen kurlardan olmaktadır.

Maliyetlerin önemli bir kısmını oluşturan selülozun tamamı ithal edilmekte olup Grup yurt dışı alımlarının önemli bir kısmı peşin ithalat olarak gerçekleştiğinden dolayı hem bilançodaki borç yükü düşük olmakta hem de kur riskinden kaçınmaktadır. Grup'un yabancı para cinsinden diğer parasal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin politikası, kısa vadeli dengesizliklerin çözümü için spot döviz kuru üzerinden alım veya satım yaparak net risk tutarını kabul edilebilir seviyelerde tutmaktır.

Forward işlemleri, ileri bir tarihte para değişiminin gerçekleşmesi için bugünden kur cinsi, miktar, vade ve kur seviyesi (fiyat) belirlenerek sözleşmeye bağlanan işlemlerdir. Grup kur riskini azaltmak için Avro ve ABD Doları cinsinden vadeli alım anlaşmaları yapmakta olup dönem sonu itibarıyla açık türev olan türev işlemleri Not 21'de açıklanmıştır.

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal risk faktörleri (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	CHF
1. Ticari alacaklar	2.056.921	37.366	12.272	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa,banka hesapları dahil)	1.305.905	28.296	3.891	-	1
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	439.805	10.973	80	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	3.802.631	76.635	16.243	-	1
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	313.687	391	6.397	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	313.687	391	6.397	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	4.116.318	77.026	22.640	-	1
10. Ticari borçlar	560.455	11.944	1.803	-	15
11. Finansal yükümlülükler	914.912	6.978	13.645	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	92.394	259	1.758	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	1.567.761	19.181	17.206	-	15
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	199.062	5.000	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	199.062	5.000	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.766.823	24.181	17.206	-	15
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu(19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	2.349.495	52.845	5.434	-	16
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.349.495	52.845	5.434	-	16

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal risk faktörleri (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2024				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	CHF
1. Ticari alacaklar	2.176.472	39.902	12.459	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	3.305.258	66.861	12.903	-	1
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	2.975	62	10	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	5.484.705	106.825	25.371	-	1
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	98.383	1.335	1.006	6	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	98.383	1.335	1.006	6	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	5.583.088	108.160	26.377	6	1
10. Ticari borçlar	443.907	9.716	1.007	-	-
11. Finansal yükümlülükler	1.966.359	42.858	4.635	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	133.005	390	2.723	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	2.543.271	52.964	8.365	-	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	507.139	-	11.811	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	507.139	-	11.811	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	3.050.410	52.964	20.176	-	-
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu(19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	2.532.678	55.196	6.201	6	1
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.532.678	55.196	6.201	6	1

Grup'un kur riski genel olarak TL'nin Avro ve ABD Doları karşısındaki değer değişikliklerinden oluşmaktadır.

Kur riskinin ölçülebilmesi için yapılan duyarlılık analizinin temeli, kurum genelinde yapılan toplam para birimi açıklamasını yapmaktır. Toplam yabancı para pozisyonu, yabancı para birimi bazlı tüm kısa vadeli ve uzun vadeli satın alım sözleşmeleri ile tüm varlıklar ve yükümlülükleri içermektedir. Analiz net yabancı para yatırımlarını içermemektedir. Grup orta ve uzun vadeli kredilerini, operasyonlarından elde ettiği tahsilat para birimi cinsinden gerçekleştirmektedir. Kısa vadeli krediler için ise borçlanmalar havuz/portföy modeli altında dengeli olarak TL, Avro ve ABD Doları olarak gerçekleştirilmektedir.

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal risk faktörleri (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve Avro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

30 Haziran 2025

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer	Yabancı paranın değer	Yabancı paranın değer	Yabancı paranın değer
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	209.837	(209.837)	209.837	(209.837)
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - ABD Doları net etki (1 +2)	209.837	(209.837)	209.837	(209.837)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	25.182	(25.182)	25.182	(25.182)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6 - Avro net etki (4+5)	25.182	(25.182)	25.182	(25.182)
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7 - İngiliz sterlini net varlık / yükümlülüğü	-	-	-	-
8 - İngiliz sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - İngiliz sterlini Varlıkları net etki (7+8)	-	-	-	-
İsviçre Frangı'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
10 - İsviçre Frangı net varlık / yükümlülük	(70)	70	(70)	70
11 - İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12 - İsviçre Frangı net etki (13+14)	(70)	70	(70)	70
TOPLAM (3 + 6 + 9 + 12)	234.949	(234.949)	234.949	(234.949)

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal risk faktörleri (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2024			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	226.810	(226.810)	226.810	(226.810)
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - ABD Doları net etki (1 +2)	226.810	(226.810)	226.810	(226.810)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	26.425	(26.425)	26.425	(26.425)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6 - Avro net etki (4+5)	26.425	(26.425)	26.425	(26.425)
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7 - İngiliz sterlini net varlık / yükümlülüğü	29	(29)	29	(29)
8 - İngiliz sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - İngiliz sterlini Varlıkları net etki (7+8)	29	(29)	29	(29)
İsviçre Frangı'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
10 - İsviçre Frangı net varlık / yükümlülük	4	(4)	4	(4)
11 - İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12 - İsviçre Frangı net etki (10+11)	4	(4)	4	(4)
TOPLAM (3 + 6 + 9 + 12)	253.268	(253.268)	253.268	(253.268)

24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Aşağıda yer alan tablo gerçeğe uygun değer ile ölçülen ve değerlendirme yöntemiyle belirlenen finansal araçların analizini içermektedir. Gerçeğe uygun değer hesaplamaları aşağıda açıklanan aşamalar baz alınarak yapılmıştır:

- Belirli varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kotasyon fiyatı (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kotasyon fiyatından başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye 2).
- Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenebilen girdiler) (Seviye 3).

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
30 Haziran 2025			
Türev araçlar	-	(458)	-
31 Aralık 2024			
Türev araçlar	-	5.038	-

LİLA KAĞIT SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

25. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

20 Mart 2025 tarihli Genel Kurulda kararı alınan ve 24 Mart 2025 tarihinde tescili yapılan kar dağıtım kararına istinaden; 2024 hesap dönemine ilişkin 885.004 TL tutarındaki brüt kâr payı 1 Temmuz 2025 tarihinde pay sahiplerine nakden ödenmiştir.

Yönetim Kurulu tarafından Erzurum ili Aziziye ilçesindeki Merkez 2 OSB'de yer alan temizlik kağıdı üretim tesisi yatırımı faaliyetine yönelik gerekli tüm iş ve işlemlerin Erzurum ilinde yerinde takip ve yürütülebilmesi amacıyla, "Lila Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Erzurum Şubesi"'nin açılmasına karar verilmiş olup T.C. Erzurum Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından 11.07.2025 tarihinde tescil ve 11.07.2025 tarih ve 11370 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

26. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Bankadaki Nakit	4.574.869	6.495.764
- Vadesiz mevduatlar(*)	2.754.035	183.447
- Vadeli mevduatlar	1.820.834	6.312.317
Diğer nakit ve nakit benzerleri(**)	31.384	51.164
Toplam	4.606.253	6.546.928

(*) 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla vadesiz mevduatların 2,3 Milyar TL'lik para piyasası fonlarında değerlendirilmektedir.

(**) 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri vadesi 30 günden az olan kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Dipnot 23'de açıklanmıştır.

Para birimi	Efektif faiz oranı (%)	Vade	30 Haziran 2025	
			Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı
TL	45,00	1-30 Gün	926.626	926.626
Avro	1,17	1-30 Gün	4.082	166.152
ABD Doları	3,80-3,83	1-30 Gün	19.278	728.056
				1.820.834
Para birimi	Efektif faiz oranı (%)	Vade	31 Aralık 2024	
			Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı
TL	44-46	1-30 Gün	3.188.152	3.188.152
Avro	2,25-3,84	1-30 Gün	11.703	501.706
ABD Doları	2,30-3,95	1-30 Gün	63.812	2.622.459
				6.312.317