

**KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR
SERAMİK SANAYİ A.Ş.**

**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR...	7 – 35

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

Varlıklar	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari dönem 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2024
Dönen varlıklar		7.811.009.294	8.973.557.641
Nakit ve nakit benzerleri	5	811.640.911	1.829.026.996
Ticari alacaklar		3.103.424.392	2.431.567.590
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	6	56.947.449	15.825.191
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		3.046.476.943	2.415.742.399
Diğer alacaklar		79.020.530	117.818.059
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		79.020.530	117.818.059
Stoklar		3.517.920.274	4.163.222.832
Peşin ödenmiş giderler		233.311.137	320.588.442
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	20	60.482.826	81.572.387
Diğer dönen varlıklar		5.209.224	29.761.335
Duran varlıklar		10.616.895.821	10.437.249.587
Finansal yatırımlar	3	1.017.181	80.146.173
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	25.852.435	27.268.568
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	7	422.552.613	398.551.289
Maddi duran varlıklar	8	8.377.914.235	8.234.071.958
Maddi olmayan duran varlıklar	9	744.861.426	658.570.489
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9	744.861.426	658.570.489
Kullanım hakkı varlığı	10	154.484.507	120.867.099
Peşin ödenmiş giderler		5.040.000	77.443.570
Ertelenmiş vergi varlığı		884.713.424	839.753.465
Diğer duran varlıklar		460.000	576.976
Toplam varlıklar		18.427.905.115	19.410.807.228

İlişikteki dipnotlar bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

Kaynaklar	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari dönem 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem 31 Aralık 2024
Kısa vadeli yükümlülükler		8.876.305.996	8.573.025.560
Kısa vadeli borçlanmalar	11	4.683.191.344	5.372.548.140
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısmı	11	599.666.138	362.113.833
- Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	11	558.400.384	324.243.008
- Kiralama işlemlerinden borçlar	11	41.265.754	37.870.825
Ticari borçlar		2.972.224.259	2.303.381.037
- İlişkili taraflara ticari borçlar	6	307.029.261	198.968.844
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		2.665.194.998	2.104.412.193
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		194.157.511	193.823.154
Diğer borçlar		50.077.745	24.130.244
- İlişkili taraflara diğer borçlar		26.668.590	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		23.409.155	24.130.244
Ertelenmiş gelirler		288.670.446	238.007.311
Kısa vadeli karşılıklar		61.518.148	52.665.453
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		24.867.645	24.766.397
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		36.650.503	27.899.056
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		26.800.405	26.356.388
Uzun vadeli yükümlülükler		2.453.661.067	1.694.475.390
Uzun vadeli borçlanmalar		1.694.403.871	1.043.129.736
- Uzun vadeli borçlanmalar	11	1.585.028.980	959.663.497
- Kiralama işlemlerinden borçlar	11	109.374.891	83.466.239
Ticari borçlar		191.498.866	173.574.232
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		191.498.866	173.574.232
Uzun vadeli karşılıklar		567.758.330	477.771.422
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	13	567.758.330	477.771.422
Özkaynaklar		7.097.938.052	9.143.306.278
Ana ortakhğa ait özkaynaklar		7.089.290.241	9.056.733.778
Ödenmiş sermaye	14	514.778.661	514.778.661
Sermaye düzeltme farkları	14	10.522.904.641	10.522.904.641
Pay ihraç primleri	14	6.143.605.492	6.143.605.492
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		(1.026.482.067)	(942.007.263)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(1.026.536.614)	(935.279.564)
- Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar (kayıplar)		-	(6.664.782)
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		54.547	(62.917)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(161.842.216)	(278.684.702)
- Yabancı para çevirim farkları		(161.842.216)	(278.684.702)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	14	321.455.787	321.455.787
Geçmiş yıllar (zararları)		(7.231.983.620)	(2.607.815.750)
Net dönem karı (zararı)		(1.993.146.437)	(4.617.503.088)
Kontrol gücü olmayan paylar		8.647.811	86.572.500
Toplam kaynaklar		18.427.905.115	19.410.807.228

İlişikteki dipnotlar bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2025	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2025	Sınırlı denetimden geçmemiş Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024	Sınırlı denetimden geçmemiş Geçmiş dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	15	10.044.433.538	3.505.566.421	9.815.401.920	3.100.029.572
Satışların maliyeti (-)		(8.998.694.468)	(3.029.020.520)	(9.572.581.911)	(3.328.614.318)
Brüt kar		1.045.739.070	476.545.901	242.820.009	(228.584.746)
Genel yönetim giderleri (-)		(616.029.614)	(201.198.915)	(688.937.460)	(208.495.716)
Pazarlama giderleri (-)		(1.360.431.359)	(436.642.705)	(1.452.950.261)	(498.951.065)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(185.507.714)	(57.811.413)	(134.003.046)	(40.812.475)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	510.543.747	159.581.141	556.469.478	51.419.502
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(672.205.089)	(180.870.231)	(632.279.498)	(139.851.617)
Esas faaliyet karı (zararı)		(1.277.890.959)	(240.396.222)	(2.108.880.778)	(1.065.276.117)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	17	5.820.494	3.106.706	12.713.135	3.015.047
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	17	(5.069.341)	(5.045.135)	(20.517.141)	(3.577.939)
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları) ve değer düşüklüğü zararlarının iptalleri		(25.851.221)	10.982.866	(28.393.688)	(8.091.208)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	3	(1.533.597)	793.899	719.944	(4.077.217)
Finansman gelirleri/(giderleri) öncesi faaliyet karı (zararı)		(1.304.524.624)	(230.557.886)	(2.144.358.528)	(1.078.007.434)
Finansman gelirleri	18	435.105.499	97.963.724	1.170.855.296	312.320.416
Finansman giderleri (-)	18	(2.498.314.138)	(842.437.046)	(2.326.181.746)	(771.491.785)
Net parasal pozisyon kazançları	19	1.275.905.341	474.881.168	545.325.371	349.965.311
Vergi öncesi kar (zarar)		(2.091.827.922)	(500.150.040)	(2.754.359.607)	(1.187.213.492)
Vergi (gideri):		17.701.359	(11.856.692)	(420.347.520)	(92.806.978)
- Dönem vergi geliri gideri (-)	20	-	-	-	-
- Ertelenmiş vergi geliri (gideri)	20	17.701.359	(11.856.692)	(420.347.520)	(92.806.978)
Net dönem karı (zararı)		(2.074.126.563)	(512.006.732)	(3.174.707.127)	(1.280.020.470)
Dönem karının (zararının) dağılımı					
-Kontrol gücü olmayan paylar		(80.980.126)	(37.466.208)	(37.494.730)	(18.976.906)
-Ana ortaklık payları		(1.993.146.437)	(474.540.524)	(3.137.212.397)	(1.261.043.564)
Pay başına kazanç (kayıp)		(1,2110)	(0,2883)	(1,9060)	(0,7662)

İlişikteki dipnotlar bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2025	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2025	Sınırlı denetimden geçmemiş Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024	Sınırlı denetimden geçmemiş Geçmiş dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Diğer kapsamlı gelir kısmı				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(91.139.586)	(22.339.859)	(162.517.010)	(49.801.819)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	117.464	26.855	-	-
-Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi sonrası	117.464	26.855	-	-
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi sonrası	(91.257.050)	(22.366.714)	(152.538.779)	(27.764.351)
- Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar (kayıplar), vergi sonrası	-	-	(9.978.231)	(22.037.468)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar	119.897.923	(62.887.372)	(55.107.652)	(41.298.985)
-Yabancı para çevrim farkları	119.897.923	(62.887.372)	(55.107.652)	(41.298.985)
Diğer kapsamlı (gider)	28.758.337	(85.227.231)	(217.624.662)	(91.100.804)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	(2.045.368.226)	(597.233.963)	(3.392.331.789)	(1.371.121.274)
Toplam kapsamlı gelirin (giderin) dağılımı:				
Kontrol gücü olmayan paylar	(77.924.689)	(44.871.415)	(37.494.730)	(18.976.906)
Ana ortaklık payları	(1.967.443.537)	(552.362.548)	(3.354.837.059)	(1.352.144.368)

İlişikteki dipnotlar bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları(kayıpları)	Özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kaynaklanan kazançlar (kayıplar)	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	Kardan ayrılan kısıtlanmış vedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
				Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş Paylar (+/-)									
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler	514.778.661	10.522.904.641	6.143.605.492	(748.967.234)	4.322.898	(175.875)	(220.931.744)	310.674.326	(2.986.556.122)	534.705.057	14.074.360.100	-	-	14.074.360.100
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	10.781.461	523.923.596	(534.705.057)	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(152.538.779)	(9.978.231)	-	(55.107.652)	-	-	(3.137.212.397)	(3.354.837.059)	(37.494.730)	(3.392.331.789)	-
Kar payları (Not 14)	-	-	-	-	-	-	-	-	(145.183.224)	-	(145.183.224)	-	-	(145.183.224)
Bağlı ortaklık edinimi veya elden çıkarılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165.790.061	-	165.790.061
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler	514.778.661	10.522.904.641	6.143.605.492	(901.506.013)	(5.655.333)	(175.875)	(276.039.396)	321.455.787	(2.607.815.750)	(3.137.212.397)	10.574.339.817	128.295.331	-	10.702.635.148
1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler	514.778.661	10.522.904.641	6.143.605.492	(935.279.564)	(6.664.782)	(62.917)	(278.684.702)	321.455.787	(2.607.815.750)	(4.617.503.088)	9.056.733.778	86.572.500	-	9.143.306.278
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.617.503.088)	4.617.503.088	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(91.257.050)	6.664.782	117.464	116.842.486	-	(6.664.782)	(1.993.146.437)	(1.967.443.537)	(77.924.689)	-	(2.045.368.226)
30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler	514.778.661	10.522.904.641	6.143.605.492	(1.026.536.614)	-	54.547	(161.842.216)	321.455.787	(7.231.983.620)	(1.993.146.437)	7.089.290.241	8.647.811	-	7.097.938.052

İlişikteki dipnotlar bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2025	Sınırlı denetimden geçmemiş Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		265.738.290	(2.486.242.625)
Dönem karı (zararı)		(2.074.126.563)	(3.174.707.127)
Dönem karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		1.587.971.538	1.435.445.368
Amortisman ve itfa payı gideri ile ilgili düzeltmeler	8,9,10	900.940.753	767.508.909
Alacaklarda değer düşüklüğü/iptali ile ilgili düzeltmeler		25.851.221	28.393.688
Stoklarda değer düşüklüğü/iptali ile ilgili düzeltmeler		142.074.492	1.986.575
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar/iptali ile ilgili düzeltmeler	13	70.459.030	133.605.416
Dava karşılıkları/iptali ile ilgili düzeltmeler	16	16.121.747	-
Diğer karşılık/iptali ile ilgili düzeltmeler		238.487	1.153.462
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(435.105.499)	(1.170.855.296)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	1.625.719.878	1.711.795.149
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		(17.701.359)	420.347.520
Türev araçlardan nakit girişleri		-	(11.089.022)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	1.533.597	(719.944)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/kazançlar ile ilgili düzeltmeler	17	(2.105.973)	11.925.975
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		735.407.916	171.813.290
Parasal pozisyon kazanç ve kayıplarıyla ilgili düzeltmeler		(1.475.462.752)	(630.420.354)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		798.860.805	(535.329.897)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış		(41.122.258)	(2.732.749)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış		(623.880.770)	(719.288.132)
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalış		38.797.529	23.955.462
Stoklardaki artışlar/azalışlar ile ilgili düzeltmeler		503.228.066	(170.440.826)
Pesin ödenmiş giderlerdeki artış/azalış		159.680.875	(263.893.254)
Faaliyetlerde ilgili diğer varlıklardaki artış/azalış		24.669.087	5.497.004
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/azalış		108.060.417	190.194.051
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/azalış		578.707.439	582.688.610
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/azalış		334.357	(31.983.693)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/azalış		50.663.135	(201.979.709)
İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(721.089)	45.184.413
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		444.017	7.468.926
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		312.705.780	(2.274.591.656)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		21.089.562	(37.110.488)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(68.057.052)	(174.540.481)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.081.275.165)	(1.251.649.152)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		2.648.045	8.442.902
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8,9	(1.163.052.202)	(1.260.092.054)
Diğer nakit girişleri	3	79.128.992	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		86.713.748	2.599.277.684
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	11	5.691.892.980	6.316.377.573
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	11	(4.708.103.855)	(2.833.854.543)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	11	(67.671.122)	(67.750.701)
İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		26.668.590	-
Alınan faiz		471.022.544	1.106.208.243
Ödenen faiz		(1.327.095.389)	(1.776.519.664)
Ödenen temettüleri		-	(145.183.224)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		(728.823.127)	(1.138.614.093)
Yabancı para çevrim farkının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		20.579.529	48.966.892
Parasal kayıp		(273.225.442)	(957.498.350)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net değişim		(981.469.040)	(2.047.145.551)
Nakit ve benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi	5	1.780.945.784	4.115.624.057
Nakit ve benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi	5	799.476.744	2.068.478.506

İlişikteki dipnotlar bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türkiye'nin endüstriyel anlamda ilk seramik fabrikası olan Çanakkale Seramik Fabrikaları A.Ş. 1957 yılında, ilk yer karosu fabrikası olan Kalebodur Seramik Sanayi A.Ş. 1972 yılında kurulmuştur. Çanakkale Seramik Fabrikaları A.Ş. ve Kalebodur Seramik Sanayi A.Ş. 2000 yılında Kaleseramik Çanakkale Kalebodur Seramik Sanayi A.Ş. ("Kaleseramik" veya "Şirket") altında birleşmişlerdir. Kaleseramik, bağlı ortakları ve iştiraklerinin (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) ana faaliyet konusunu bütün çeşitleri ve şekilleri ile beyaz ve renkli dekoratif ve artistik duvar karosu, yer karosu, granit, slab - sinterflex, cephe kaplaması, rölie, mozaik, artizan karo; seramik sağlık gereçleri, armatür ve diğer banyo tamamlayıcı tesisat malzemeleri, aksesuar malzemeleri, banyo mobilyaları; mutfak tezgahı; slab - sinterflex porselenden mamul masa tablaları, masa ve mobilyalar; seramik ve porselen sofa ve mutfak eşyaları üretimi, ithali, ihracı, satış ve pazarlamasını yürütmektedir. Şirket'in ana ortağı H.İbrahim Bodur Holding A.Ş. olup nihai olarak Bodur ailesi tarafından kontrol edilmektedir.

Grup Türkiye'de kayıtlıdır ve tescil edilmiş adresi Büyükdere Caddesi Kaleseramik Binası 34330 Levent, İstanbul'dur.

Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolide edilen bağlı ortaklıklar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2025	Ülke	Faaliyet konusu	Şirket'in sahip olduğu adi hisse senetlerinin payı (%)	Grup'un sahip olduğu adi hisse senetlerinin payı (%)
Kale Italia	İtalya	Üretim	100,00	100,00
OOO Kaleseramik Rusya Ltd.	Rusya	Üretim	100,00	100,00
Al-Sadaf Porselen ve Seramik Kaşı Üretimi Limited Şirketi	Irak	Üretim	49,00	49,00
Kaleseramik Seramik Ticareti ve Üretimi Limited Şirketi	Irak	Pazarlama	100,00	100,00

31 Aralık 2024	Ülke	Faaliyet konusu	Şirket'in sahip olduğu adi hisse senetlerinin payı (%)	Grup'un sahip olduğu adi hisse senetlerinin payı (%)
Kale Italia	İtalya	Üretim	100,00	100,00
OOO Kaleseramik Rusya Ltd.	Rusya	Üretim	100,00	100,00
Al-Sadaf Porselen ve Seramik Kaşı Üretimi Limited Şirketi	Irak	Üretim	49,00	49,00
Kaleseramik Seramik Ticareti ve Üretimi Limited Şirketi	Irak	Pazarlama	100,00	100,00

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ilişkin özet ara dönem konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya uygun olarak hazırlamıştır. Özet ara dönem konsolide finansal tablolar yıllık konsolide finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

İlişikteki özet ara dönem konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 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 Tebliğ'in 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır. Şirket'in ilişikteki özet ara dönem konsolide finansal tabloları SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli "Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru"suna uygun olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "2024 TFRS Taksonomisi" ile KGK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin özet ara dönem konsolide finansal tabloları, 10 Kasım 2025 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından yayımlanmak üzere onaylanmıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 30 Eylül 2025 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan konsolide finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem konsolide finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup bu nedenle, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayımlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan, TL'nin yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden bu yana cari ve önceki dönemlere ait endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık bileşik enflasyon oranı
30 Eylül 2025	3.367,22	1,00000	%222
31 Aralık 2024	2.684,55	1,25430	%291
30 Eylül 2024	2.526,16	1,33294	%343

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- Türk Lirası cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

- 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**
 - TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**
 - TFRS 9 ve TFRS 7'deki finansal araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni dipnot açıklamaları eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin dipnot açıklamalarında güncellemeler yapılmasıdır.
- **UFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:
 - UFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
 - UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın ilişkisindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
 - UFRS 9 Finansal Araçlar;
 - UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - UMS 7 Nakit Akış Tablosu
 - **UFRS 9 ve UFRS 7'deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (lokal onaylara tabi olarak erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler, UFRS 9'un 'işletmenin kendi kullanımı' ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve UFRS 7'de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, "doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler" olarak tanımlanır.
 - **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standart, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayrıştırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
 - UFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

SEDDK tarafından "Sigorta ve Reasürans Şirketleri ile Emeklilik Şirketlerinin Finansal Raporlamaları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik" in 13 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendine göre TFRS 17'nin yürürlük tarihinin "1 Ocak 2026" olarak değiştirilmesi nedeniyle KGK'nın 14 Ocak 2025 tarihli ve 29228 sayılı yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin uygulama tarihinin 1 Ocak 2026 tarihine ertelendiği belirtilmiştir.

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirmekte olup geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un özet konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirmektedir.

2.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır.

Grup, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2024 konsolide finansal durum tablosu ile, konsolide kapsamlı gelir tablosunu, nakit akış tablosunu ve özkaynak değişim tablosunu 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Grup, önceki dönem mali tablolarında yer alan düzeltme ve sınıflamaları tespit ederek söz konusu eksiklikleri geriye dönük olarak düzeltmiştir. 30 Eylül 2025 tarihli finansal tablolarındaki etkileri aşağıdaki gibidir:

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi (Devamı)

1 Ocak- 30 Eylül 2024 hesap dönemine ait kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler altında sınıflandırılan 79.536.904 TL tutarındaki reeskont gideri, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış olan finansal tablolar ile uygunluk sağlanması açısından, kar veya zarar tablosunda finansman gideri kalemi altında muhasebeleştirilmiştir.

1 Ocak- 30 Haziran 2024 hesap dönemine ait kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler altında sınıflandırılan 46.014.153 TL tutarındaki reeskont gideri, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış olan finansal tablolar ile uygunluk sağlanması açısından, kar veya zarar tablosunda finansman gideri kalemi altında muhasebeleştirilmiştir.

2.4 İşletmenin sürekliliği

Grup, konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. 30 Eylül 2025 itibarıyla Grup'un 17.950.239.708 TL tutarında kullanılmamış nakdi kredi limiti bulunmaktadır ve bu tutar, gerektiğinde likidite ve operasyonel nakit akışı ihtiyaçlarını karşılamak için kullanılabilir. Grup yönetimi, işletmenin sürekliliğine ilişkin bir değerlendirme yapmış ve faaliyetlerini sürdürme yeteneği üzerinde önemli bir belirsizlik oluşturabilecek herhangi bir hususun bulunmadığı sonucuna varmıştır.

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

a) Finansal yatırımlar

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Borsada işlem gören	69	79.129.061
Aktif bir piyasası olmayan	1.017.112	1.017.112
Toplam	1.017.181	80.146.173

Borsada işlem gören finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Akçansa Çimento Sanayi Ticaret A.Ş.	62	9.522.317
Bagfaş Bandırma Gübre Sanayi A.Ş.	7	1.670.064
Sumaş Suni Tahta ve Mobilya Sanayi A.Ş.	-	39.636.753
Şişe Cam A.Ş.	-	28.299.927
Toplam	69	79.129.061

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (Devamı)

a) Finansal yatırımlar (Devamı)

Uzun vadeli finansal yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	80.146.173	94.415.887
Gerçeğe uygun değer değişimi	-	(12.958.744)
Çıkış	(79.128.992)	-
30 Eylül	1.017.181	81.457.143

Aktif bir piyasası olmayan gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

b) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	27.268.568	24.208.553
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/(zararlarındaki) paylar	(1.533.597)	719.944
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/giderlerinden paylar	117.464	-
30 Eylül	25.852.435	24.928.497

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (Devamı)

b) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Devamı)

İştiraklerin finansal tablolarıyla ilgili özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025		Etkin hisse payı ve oy hakkı (%)
	Toplam Varlıklar	Toplam yükümlülükler	
Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi ve Ticaret A.Ş.	231.748.675	163.831.177	38
Kale İda Sağlık ve Turizm Hizmetleri A.Ş.	526.299	307.369	20
Toplam	232.274.974	164.138.546	

1 Ocak - 30 Eylül 2025	Hasılat	Kar veya zarar	Diğer kapsamlı gelir/(gider) payları
Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi ve Tic. A.Ş.	356.414.940	(3.976.253)	309.116
Kale İda Sağlık ve Turizm Hizmetleri A.Ş.	-	(113.106)	-
Toplam	356.414.940	(4.089.359)	309.116

	31 Aralık 2024		Etkin hisse payı ve oy hakkı (%)
	Toplam Varlıklar	Toplam Yükümlülükler	
Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi ve Tic. A.Ş.	195.952.420	124.412.227	38
Kale İda Sağlık ve Turizm Hizmetleri A.Ş.	605.805	189.331	20
Toplam	196.558.225	124.601.558	

1 Ocak – 30 Eylül 2024	Hasılat	Kar veya zarar	Diğer kapsamlı gelir/(gider) payları
Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi ve Tic. A.Ş.	389.831.029	1.944.720	-
Kale İda Sağlık ve Turizm Hizmetleri A.Ş.	-	(95.244)	-
Toplam	389.831.029	1.849.476	-

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

İcra Komitesi, Grup'un karar almaya yetkili merciidir. Yönetim faaliyet bölümlerini, İcra Komitesi tarafından bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla incelenen raporlara dayanarak belirlemiştir.

Grup'un ana faaliyet konusu tek olduğundan coğrafi grup haricinde raporlanabilir bölümleri bulunmamaktadır. Yönetim coğrafi olarak Türkiye, Irak ve İtalya'daki performansı takip etmektedir. İcra Komitesi, coğrafi bölümlerin performansını vergi öncesi kar ile takip etmektedir.

a) Hasılat

1 Ocak - 30 Eylül 2025			
	Toplam bölüm hasılatı	Bölümler arası hasılat	Grup dışı müşterilerden hasılat
Türkiye	9.854.999.406	-	9.854.999.406
Irak	189.434.132	-	189.434.132
Toplam	10.044.433.538	-	10.044.433.538

1 Ocak - 30 Eylül 2024			
	Toplam bölüm hasılatı	Bölümler arası hasılat	Grup dışı müşterilerden hasılat
Türkiye	9.774.384.851	-	9.774.384.851
Irak	41.017.069	-	41.017.069
Toplam	9.815.401.920	-	9.815.401.920

b) Diğer gelir ve gider açıklamaları

1 Ocak - 30 Eylül 2025	Türkiye	Irak	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payı gideri	(861.012.279)	(39.928.474)	-	(900.940.753)
Faiz geliri/(gideri), net	(1.190.614.379)	-	-	(1.190.614.379)
Vergi geliri/(gideri), net	17.701.359	-	-	17.701.359
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/ zararlarındaki paylar	(1.533.597)	-	-	(1.533.597)

1 Ocak - 30 Eylül 2024	Türkiye	Irak	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payı gideri	(752.060.103)	(15.448.806)	-	(767.508.909)
Faiz geliri/(gideri), net	(540.939.853)	-	-	(540.939.853)
Vergi geliri/(gideri), net	(420.347.520)	-	-	(420.347.520)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/ zararlarındaki paylar	719.944	-	-	719.944

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kasa	8.255.794	3.251.717
Bankalar	786.429.010	1.810.463.535
-Vadesiz mevduat	261.573.384	49.087.814
-Vadeli mevduat	524.855.626	1.761.375.721
Diğer (*)	16.956.107	15.311.744
Toplam	811.640.911	1.829.026.996
Faiz tahakkuku	(12.164.167)	(48.081.212)
Nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri	799.476.744	1.780.945.784

(*) 30 Eylül 2025 ile 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri üç aydan kısa vadeli kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerinde bloke mevduatı bulunmamaktadır.

Vade	Faiz oranı (%)	Döviz Cinsi	Döviz miktarı	TL miktarı	Orjinal para birimi cinsinden faiz tahakkuku	Faiz tahakkuku (TL)	30 Eylül 2025
1 Ekim 2025	42,00	TL	950.000	950.000	1.093	1.093	951.093
1 Ekim 2025	41,50	TL	111.741.459	111.741.459	124.718	124.718	111.866.177
8 Ekim 2025	42,25	TL	400.000.000	400.000.000	12.038.356	12.038.356	412.038.356
				512.691.459		12.164.167	524.855.626

Vade	Faiz oranı (%)	Döviz Cinsi	Döviz miktarı	TL miktarı	Orjinal para birimi cinsinden faiz tahakkuku	Faiz tahakkuku (TL)	31 Aralık 2024
2 Ocak 2025	1,5	USD	200.000	8.836.088	8	362	8.836.450
2 Ocak 2025	1	EUR	20.000	921.729	1	25	921.754
2 Ocak 2025	48,75	TL	49.168.398	49.168.398	65.581	65.581	49.233.979
2 Ocak 2025	49	TL	386.583	386.583	517	517	387.100
2 Ocak 2025	48,5	TL	148.826.656	148.826.656	199.042	199.042	149.025.698
15 Ocak 2025	50,5	TL	1.505.155.054	1.505.155.055	47.815.684	47.815.685	1.552.970.740
				1.713.294.509		48.081.212	1.761.375.721

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi A.Ş.	55.864.625	15.521.368
Diğer	1.082.824	303.823
Toplam	56.947.449	15.825.191

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kalenakliyat Seyahat ve Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.	206.711.360	119.214.194
Kale Holding A.Ş.	62.778.617	32.163.834
Kalemaden Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	15.568.283	30.607.647
Kalekim Kimyevi Maddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	8.789.525	10.155.060
Kaleseramik Özel Organize Sanayi Bölgesi	7.885.253	6.084.155
Seramik Araştırma Merkezi A.Ş.	5.040	106.339
Diğer	5.291.183	637.615
Toplam	307.029.261	198.968.844

c) İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Kalefrit Silikat Mamulleri Sir ve Boya Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	308.185.507	110.768.755	344.708.132	108.418.033
Kalemaden Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	12.003.414	5.375.138	9.071.401	2.962.255
Kalenakliyat Seyahat ve Turizm A.Ş.	7.497.396	2.527.726	6.669.559	2.276.197
Kalekim Kimyevi Maddeler Sanayi ve Tic. A.Ş.	2.391.637	587.027	2.335.807	1.308.801
Kale Holding A.Ş.	2.767.426	1.158.175	1.621.050	448.929
Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	33.509	479	613.158	587.143
Diğer	1.833.893	1.350.159	3.531.268	881.395
Toplam	334.712.782	121.767.459	368.550.375	116.882.753

(*) Tutar frit satışından oluşmaktadır.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

d) İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Kalenakliyat Seyahat ve Turizm A.Ş. (**)	786.358.902	260.744.113	847.335.498	238.253.346
Kale Holding A.Ş.(***)	254.725.018	83.667.576	311.971.272	92.732.185
Kalemaden Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş. (****)	174.714.946	43.045.116	747.250.259	70.915.838
Kale Seramik Özel Organize Sanayi Bölgesi	56.103.282	21.285.992	40.749.775	8.742.688
Kalebodur Gayrimenkul Tic. A.Ş.	15.914.452	4.981.216	15.366.262	4.672.430
Kalekim Kimyevi Maddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	13.066.767	3.643.718	18.971.098	5.276.997
Bodur Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	703.166	218.713	2.085.498	209.012
Diğer	11.786.313	5.253.569	6.264.801	2.051.130
Toplam	1.313.372.846	422.840.013	1.989.994.463	422.853.626

(**) Nakliyat hizmet vermektedir.

(***) Bilgi teknolojileri desteği, yönetim danışmanlığı vb. sağlanmaktadır.

(****) Hammade alımı yapılmaktadır.

e) İlişkili taraflara diğer borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
H. İbrahim Bodur Holding A.Ş. (*)	26.558.976	-
Diğer Ortaklar	109.614	-
Toplam	26.668.590	-

f) Üst yönetime sağlanan faydalar

Üst yönetim; Yönetim Kurulu, Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarından oluşmaktadır. Grup tarafından üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatler (kıdem) aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	51.228.602	14.804.168	52.998.059	17.588.921
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar	2.183.905	251.335	1.970.484	(14.142)
Toplam	53.412.507	15.055.503	54.968.543	17.574.779

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	2025	2024
1 Ocak	398.551.289	443.822.755
Yabancı para çevrim farkı	24.001.324	(20.469.078)
30 Eylül	422.552.613	423.353.677

Grup'un İstanbul'da 4 adet bina ve Rusya'da 9 adet, Tekirdağ'da 3 adet, İstanbul'da 1 adet ve Çanakkale' de 1 adet olmak üzere toplamda 14 adet arsasının gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmış olup ölçümleri Seviye 2'dir. 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren yıl içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkullerden elde edilen kira geliri veya doğrudan giderleşen maliyeti bulunmamaktadır (30 Eylül 2024: Bulunmamaktadır).

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2025	Girişler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkı	30 Eylül 2025
Maliyet:						
Arazi ve arsalar	501.539.472	-	-	-	-	501.539.472
Yer altı ve yer üstü düzenleri	1.548.592.065	-	-	62.065.923	(4.806.525)	1.605.851.463
Binalar	4.229.564.798	-	-	21.818.738	(10.032.270)	4.241.351.266
Tesis, makine ve cihazlar	18.167.506.166	1.037.456	(41.610.781)	1.456.159.363	(66.698.441)	19.516.393.763
Taşıtlar	44.245.622	1.153.197	-	3.264.528	(1.689.872)	46.973.475
Demirbaşlar	565.918.661	8.105.991	(1.178.549)	14.365.365	(4.957.774)	582.253.694
Özel maliyetler	248.410.812	-	(39.483.595)	-	-	208.927.217
Yapılmakta olan yatırımlar	1.249.413.813	970.298.265	-	(1.587.977.152)	(38.184)	631.696.742
Toplam	26.555.191.409	980.594.909	(82.272.925)	(30.303.235)	(88.223.066)	27.334.987.092
Birikmiş amortisman:						
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(1.083.929.209)	(36.542.116)	-	-	140.105	(1.120.331.220)
Binalar	(2.521.532.655)	(74.760.149)	-	-	162.174	(2.596.130.630)
Tesis, makine ve cihazlar	(14.054.982.553)	(555.100.418)	41.611.069	-	4.150.418	(14.564.321.484)
Taşıtlar	(35.976.323)	(2.208.831)	-	-	197.167	(37.987.987)
Demirbaşlar	(447.741.987)	(31.741.487)	636.189	-	469.427	(478.377.858)
Özel maliyetler	(176.956.724)	(22.450.549)	39.483.595	-	-	(159.923.678)
Toplam	(18.321.119.451)	(722.803.550)	81.730.853	-	5.119.291	(18.957.072.857)
Net defter değeri	8.234.071.958					8.377.914.235

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır (30 Eylül 2024: Bulunmamaktadır).

Maddi duran varlıklara ilişkin dönem amortismanlarının detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2025
Satışların maliyeti	663.608.443
Pazarlama giderleri	9.135.440
Genel yönetim giderleri	38.204.947
Araştırma ve geliştirme giderleri	11.854.720
Toplam	722.803.550

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2025	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2025
Maliyet:					
Bilgisayar yazılımları	245.737.521	-	-	30.303.235	276.040.756
Geliştirme maliyetleri	1.365.072.682	182.457.293	-	-	1.547.529.975
Toplam	1.610.810.203	182.457.293	-	30.303.235	1.823.570.731
Birikmiş itfa payı:					
Bilgisayar yazılımları	(110.410.708)	(20.254.250)	-	-	(130.664.958)
Geliştirme maliyetleri	(841.829.006)	(106.215.341)	-	-	(948.044.347)
Toplam	(952.239.714)	(126.469.591)	-	-	(1.078.709.305)
Net defter değeri	658.570.489				744.861.426

Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin dönem itfalarının detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2025
Satışların maliyeti	5.718.370
Pazarlama giderleri	385.977
Genel yönetim giderleri	8.630.069
Araştırma ve geliştirme giderleri	111.735.175
Toplam	126.469.591

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

10. KULLANIM HAKKI VARLIĞI

	30 Eylül 2025		Toplam
	Binalar	Taşıtlar	
Maliyet değer			
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	370.689.840	265.269.532	635.959.372
Girişler	24.622.184	60.662.836	85.285.020
30 Eylül 2025	395.312.024	325.932.368	721.244.392
Birikmiş amortismanlar:			
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	(302.003.379)	(213.088.894)	(515.092.273)
Dönem gideri	(16.357.029)	(35.310.583)	(51.667.612)
30 Eylül 2025	(318.360.408)	(248.399.477)	(566.759.885)
Net defter değeri	76.951.616	77.532.891	154.484.507

Kullanım hakkı varlıklara ilişkin dönem amortismanlarının detayı aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2025
Satışların maliyeti	7.717.627
Pazarlama giderleri	28.723.739
Genel yönetim giderleri	13.963.649
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.262.597
Toplam	51.667.612

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11. BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2025		
	Faiz aralığı (%)	Orijinal tutarı	TL Karşılığı
Kısa vadeli borçlanmalar:			
TL krediler	22,32 -53,00	2.868.196.659	2.868.196.659
ABD Doları banka kredileri	6,21-10,25	43.736.498	1.814.994.685
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			4.683.191.344
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
TL krediler	35-43,00	109.346.772	109.346.772
ABD Doları banka kredileri	8,60-10,30	9.130.553	378.903.341
Avro banka kredileri	5,13-5,14	1.442.000	70.150.271
TL Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	36,72	41.265.754	41.265.754
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			599.666.138
Uzun vadeli borçlanmalar:			
TL krediler	35-43,00	49.166.667	49.166.667
Tahvil ihraçları	47,14	400.000.000	400.000.000
ABD Doları banka kredileri	8,60-10,30	24.944.794	1.035.169.040
Avro banka kredileri	5,13-5,14	2.069.838	100.693.273
TL Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	36,72	109.374.891	109.374.891
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			1.694.403.871
Toplam borçlanmalar			6.977.261.353

	31 Aralık 2024		
	Faiz aralığı (%)	Orijinal tutarı	TL Karşılığı
Kısa vadeli borçlanmalar:			
TL krediler	26,93 -55,00	2.724.656.470	2.724.656.470
Tahvil ihraçları	45,88	821.825.058	821.825.058
ABD Doları banka kredileri	6,50-7,70	41.332.015	1.826.066.612
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			5.372.548.140
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
TL krediler	8,5-58,05	74.209.958	74.209.958
ABD Doları banka kredileri	7,13-11,27	3.898.664	172.244.669
Avro banka kredileri	6,72-6,74	1.687.879	77.788.381
TL Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	35,12-41,89	37.870.825	37.870.825
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			362.113.833
Uzun vadeli borçlanmalar:			
TL krediler	8,5-58,05	18.698.985	18.698.985
TL tahvil ihraçları	51,95	501.718.351	501.718.351
ABD Doları banka kredileri	7,13-11,27	7.051.504	311.538.552
Avro banka kredileri	6,72-6,74	2.771.044	127.707.609
TL Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	14,30-39,40	83.466.239	83.466.239
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			1.043.129.736
Toplam borçlanmalar			6.777.791.709

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11. BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla kredi borçlanmalar tablosu aşağıdaki gibidir:

	Krediler	Kira Yükümlülükleri	Toplam
1 Ocak 2025	6.656.454.645	121.337.064	6.777.791.709
Dönem içi nakit girişleri	5.691.892.980	-	5.691.892.980
Dönem içi nakit çıkışları	(4.708.103.855)	-	(4.708.103.855)
Kiralama yükümlülüklerine giriş	-	85.285.020	85.285.020
Diğer nakdi olmayan hareketler	-	(67.671.122)	(67.671.122)
Kur farkı	569.666.263	-	569.666.263
Faiz tahakkuku	166.897.468	39.982.203	206.879.671
Parasal kayıp /kazanç	(1.550.186.793)	(28.292.520)	(1.578.479.313)
30 Eylül 2025	6.826.620.708	150.640.645	6.977.261.353
Nakit ve nakit benzerleri			811.640.911
Net borç			6.165.620.442

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12. KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR

Grup'un alınan teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para cinsi	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
		Orijinal tutarı	TL karşılığı	Orijinal tutarı	TL karşılığı
Alınan TRİ	TL	3.839.719.086	3.839.719.086	3.670.908.025	3.670.908.025
Toplam			3.839.719.086		3.670.908.025

Grup'un verilen TRİ pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para cinsi	30 Eylül 2025	
		Orijinal tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	TL	2.404.246.917	2.404.246.917
	ABD Doları	2.665.559	110.616.438
	Avro	6.215.940	302.392.428
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
Toplam			2.817.255.783

	Orijinal para cinsi	31 Aralık 2024	
		Orijinal tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	TL	3.261.456.091	3.261.456.091
	ABD Doları	6.779.467	299.519.835
	Avro	7.506.940	345.968.349
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-
Toplam			3.906.944.275

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İskonto oranı	27,50%	27,50%
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	95,40%	95,40%

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	477.771.422	478.495.127
Hizmet maliyeti	45.591.385	46.032.871
Faiz maliyeti	91.744.818	81.479.329
Yapılan ödemeler	(48.311.793)	(161.560.685)
Yeniden ölçüm kayıpları	118.515.649	198.102.312
Parasal kazanç/(kayıp)	(117.553.151)	(145.617.313)
30 Eylül	567.758.330	496.931.641

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları

	30 Eylül 2025	Ortaklık Payı (%)	31 Aralık 2024	Ortaklık Payı (%)
H. İbrahim Bodur Holding A.Ş.	315.234.189	61,24	315.205.881	61,23
Halka açık kısım	109.390.465	21,25	109.390.465	21,25
Victory International AG	74.000.000	14,38	74.000.000	14,38
Dr.(H.c.) Hatice Zeynep Bodur Okyay	8.049.677	1,56	8.049.677	1,56
Zehra Sevim Bodur	3.595.307	0,7	3.595.307	0,7
Dr.(H.c) İbrahim Bodur Kaleseramik				
Eğitim Sağlık ve Sosyal Yardım Vakfı	2.912.683	0,57	2.912.683	0,57
Diğer ortaklar	1.596.340	0,31	1.624.648	0,32
Toplam	514.778.661		514.778.661	
Sermaye Düzeltme Farkları	10.522.904.641		10.522.904.641	
Ödenmiş Sermaye Toplamı	11.037.683.302		11.037.683.302	

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıda sunulmuştur:

30 Eylül 2025 (TFRS uyarınca)	Nominal Değer	Enflasyon düzeltme etkisi	Endekslenmiş değer
Sermaye	514.778.661	10.522.904.641	11.037.683.302
Pay ihraç primi	2.639.497.177	3.504.108.315	6.143.605.492
Yasal yedekler	44.044.061	277.411.726	321.455.787

30 Eylül 2025 (VUK uyarınca)	Nominal Değer	Enflasyon düzeltme etkisi	Endekslenmiş değer
Sermaye	514.778.661	4.196.925.664	4.711.704.325
Pay ihraç primi	2.732.671.160	3.208.055.824	5.940.726.984
Yasal yedekler	44.044.061	354.860.851	398.904.912

15. HASILAT

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Yurtiçi satışlar	8.534.203.982	2.954.232.562	8.162.044.409	2.578.459.988
Yurtdışı satışlar	2.079.996.977	761.784.215	2.154.720.251	700.044.798
Satıştan iadeler ve satış iskontoları	(569.767.421)	(210.450.356)	(501.362.740)	(178.475.214)
Hasılat, net (*)	10.044.433.538	3.505.566.421	9.815.401.920	3.100.029.572

(*) Satışların tamamı anlık satışlardan oluşmaktadır.

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kur farkı geliri	362.906.163	92.389.944	316.327.367	110.987.520
Reeskont faiz geliri	75.984.486	16.264.206	51.083.484	(82.574.803)
Teşvik gelirleri	29.538.908	28.158.335	-	-
Grup dışı hizmet gelirleri	29.276.593	22.347.871	22.147.744	2.391.817
Türev gerçeğe uygun değer farkı	-	-	161.785.954	17.141.986
Diğer	12.837.597	420.785	5.124.929	3.472.982
Toplam	510.543.747	159.581.141	556.469.478	51.419.502

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1Temmuz - 30 Eylül 2024
Kur farkı gideri	(331.543.832)	(59.537.699)	(245.577.660)	(121.634.078)
Reeskont faiz gideri	(270.362.665)	(84.618.953)	(332.179.132)	173.899
Dava karşılık gideri	(16.121.747)	(17.116)	(7.797.735)	-
Bağış ve yardım gideri	(10.285.877)	(3.287.491)	(20.245.502)	(5.445.817)
Türev gerçeğe uygun değer farkı	-	-	(13.461.200)	-
Diğer	(43.890.968)	(33.408.972)	(13.018.269)	(12.945.621)
Toplam	(672.205.089)	(180.870.231)	(632.279.498)	(139.851.617)

17. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

a) Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1Temmuz - 30 Eylül 2024
Kira gelirleri	3.011.240	920.849	2.566.245	763.700
Hazine bonosu satış karları	703.281	100.158	1.555.724	106.542
Maddi duran varlık satış karı	2.105.973	2.085.699	8.591.166	2.144.805
Toplam	5.820.494	3.106.706	12.713.135	3.015.047

b) Yatırım faaliyetlerinde giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1Temmuz - 30 Eylül 2024
Maddi duran varlık satış zararı	(5.069.341)	(5.045.135)	(20.517.141)	(3.577.939)
Toplam	(5.069.341)	(5.045.135)	(20.517.141)	(3.577.939)

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Faiz geliri	435.105.499	97.963.724	1.170.855.296	312.320.416
Toplam	435.105.499	97.963.724	1.170.855.296	312.320.416

b) Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Faiz gideri	(1.625.719.878)	(603.125.392)	(1.711.795.149)	(547.531.272)
Kur farkı gideri	(569.666.263)	(139.393.921)	(247.005.773)	(88.809.143)
Banka komisyon gideri	(302.927.997)	(99.917.733)	(367.380.824)	(135.151.370)
Toplam	(2.498.314.138)	(842.437.046)	(2.326.181.746)	(771.491.785)

19. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	1 Ocak- 30 Eylül 2025
Finansal durum tablosu	473.358.317
Stoklar	491.191.125
Peşin ödenmiş giderler	17.027.401
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	478.161.294
Diğer finansal varlıklar	33.901.737
Ertelenmiş vergi varlıkları	439.461.021
Alınan avanslar	(1.598.656)
Ödenmiş sermaye	(130.906.092)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	99.529.681
Paylara ilişkin primler	(718.385.272)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(11.200.223)
Geçmiş yıllar karları	(223.823.699)
Kar veya zarar tablosu kalemleri	802.547.024
Hasılat	(927.606.105)
Satışların maliyeti	1.359.656.176
Araştırma ve geliştirme giderleri	6.504.755
Pazarlama giderleri	133.550.369
Genel yönetim giderleri	52.404.285
Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler	(4.864.671)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/giderler	(57.709)
Finansman gelir/giderleri	182.959.924
Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)	1.275.905.341

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

1 Ocak - 30 Eylül 2025 ve 2024 dönemlerine ait kar veya zarar tablolarında yer alan vergi gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Dönem vergi (gideri)	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	17.701.359	(420.347.520)
Toplam vergi geliri/(gideri)	17.701.359	(420.347.520)

a) Kurumlar vergisi

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Dönem vergi gideri	-	-
Mahsup edilecek geçici vergi ve tevkifat	60.482.826	81.572.387
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	60.482.826	81.572.387

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

22 Nisan 2022 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmak suretiyle yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile birlikte Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla %25'tür (31 Aralık 2024: %25). 7351 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu ile Bazı Kanunlarda ve 375 sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunla, KVK'nın 32 nci maddesine eklenen hükümler uyarınca, ihracat yapan kurumların münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançları ile sanayi sicil belgesine haiz ve fiilen üretim faaliyetiyle iştigal eden kurumların münhasıran üretim faaliyetinden elde ettiği kazançlarına kurumlar vergisi 1 puan indirimli uygulanmaktadır.İtalya, Rusya ve Irak'da kurumlar vergisi oranları sırasıyla %24, %20 ve %15'tir.

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (AR-GE indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüler) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

1 Ağustos 2010 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan 6009 sayılı Kanun ile yapılan düzenleme gereğince hak kazanılan yatırım indirimi tutarları yıl sınırlaması olmaksızın kullanılabilecektir. Ayrıca indirim sonrası kazanç üzerinden yürürlükteki vergi oranına göre %23 kurumlar vergisi hesaplanacaktır. 6009 sayılı Kanunla yapılan düzenleme 2010 yılı kazançlarına uygulanmak üzere 1 Ağustos 2010 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

a) Kurumlar vergisi (Devamı)

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25 inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Türkiye, 16 Temmuz 2024'te TBMM'ye sunulan Kanun Teklifi ile OECD'nin Küresel Asgari Tamamlayıcı Kurumlar Vergisi düzenlemelerini (Sütun 2) benimsemeye başlamıştır. Bu düzenlemeler, 2 Ağustos 2024 tarih, 32620 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 7524 sayılı Kanun ile yürürlüğe girmiştir. Türkiye'deki uygulama, OECD'nin Sütun 2 Model Kuralları ile büyük ölçüde uyumlu olup kapsam, muafiyetler, konsolidasyon, vergi hesaplamaları ve beyan süreleri gibi konularda benzerlikler göstermektedir. Hesaplama detayları ve uygulama yöntemiyle ilgili ikincil düzenleme henüz yayınlanmamıştır. Türkiye'nin özgün durumları ve mevcut teşvikler gibi spesifik konuların ise ilgili Bakanlığın ikincil mevzuatı ile netleştirilmesi beklenmektedir. Söz konusu değişikliklerin Grubun finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Ayrıca, 7524 sayılı Kanun'un 36. maddesi ile Kurumlar Vergisi Kanunu'na "Yurt içi asgari kurumlar vergisi" başlıklı 32/C maddesi eklenmiştir. Yurt içi asgari kurumlar vergisi uygulamasına ilişkin olan bu düzenlemeye göre, 32 ve 32/A maddeleri çerçevesinde hesaplanan kurumlar vergisi, indirim ve istisnalar uygulanmadan önceki kurum kazancının %10'undan az olmayacaktır. Söz konusu düzenleme, 2025 yılı vergilendirme dönemi kurum kazançlarına uygulanmak üzere yayım tarihinde yürürlüğe girmiştir. Konuya ilişkin 28 Eylül 2024 tarih, 32676 sayılı Resmî Gazete'de 23 Seri No'lu Kurumlar Vergisi Genel Tebliği yayımlanmıştır.

1 Ocak - 30 Eylül 2025 ve 2024 dönemlerine ait beklenen ve gerçekleşen vergi geliri/(gideri) mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Vergi öncesi (zarar)/kar	(2.091.827.922)	(500.150.040)	(2.754.359.607)	(1.187.213.492)
Yürürlükteki vergi oranları üzerinden hesaplanan vergi geliri/(gideri) (%23, %23)	481.120.422	115.034.508	633.502.709	273.059.103
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	(346.248.355)	(104.137.242)	(325.854.345)	(188.144.888)
İstisnaların ve indirimlerin etkisi	12.456.586	11.183.535	-	-
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan geçici ve kalıcı farklar	391.971.428	108.522.817	381.717.186	74.572.121
Vergi oranı değişikliği etkisi	-	-	(6.907.909)	(4.791.222)
Parasal kayıp kazanç	(526.740.189)	(140.158.905)	(1.100.926.307)	(234.601.150)
Diğer	5.141.467	(2.301.405)	(1.878.854)	(12.900.942)
Toplam	17.701.359	(11.856.692)	(420.347.520)	(92.806.978)

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur Riski

Grup, ABD Doları ve Avro başta olmak üzere yabancı paralardan kaynaklanan kur riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu kur riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmektedir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Türk Lirası cinsinden ifade edilmiş döviz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2025			
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1.	Ticari alacaklar	710.374.546	8.572.961	5.101.634	1.911.741
2a.	Parasal finansal varlıklar	249.368.054	5.840.740	142.677	822
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	97.734.270	809.261	1.179.641	121.505
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	1.057.476.870	15.222.962	6.423.952	2.034.068
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	1.057.476.870	15.222.962	6.423.952	2.034.068
10.	Ticari borçlar	771.716.093	5.881.735	10.506.191	296.917
11.	Finansal yükümlülükler	2.264.048.297	52.867.051	1.442.000	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.035.764.390	58.748.786	11.948.191	296.917
14.	Ticari borçlar	200.907.718	-	4.129.833	-
15.	Finansal yükümlülükler	1.135.862.313	24.944.794	2.069.838	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	1.336.770.031	24.944.794	6.199.671	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	4.372.534.421	83.693.580	18.147.862	296.917
19.	Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden	-	-	-	-
19b.	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden	-	-	-	-
20.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu 9-18+19)	(3.315.057.551)	(68.470.618)	(11.723.910)	1.737.151

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tablosu aşağıda gibidir:

	30 Eylül 2025			
	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 değişmesi halinde:				
1. ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(284.142.107)	284.142.107	-	-
2. ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3. ABD Doları net etki (1+2)	(284.142.107)	284.142.107	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4. Avro net varlık/yükümlülüğü	(57.034.365)	57.034.365	-	-
5. Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6. Avro net etki (4+5)	(57.034.365)	57.034.365	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
7. Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	9.670.717	(9.670.717)	-	-
8. Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9. Diğer döviz kurları net etki (7+8)	9.670.717	(9.670.717)	-	-
Toplam (3+6+9)	(331.505.755)	331.505.755	-	-

Faiz Oranı Riski

Grup, faiz haddi bulunan varlık ve yükümlülüklerin tabi olduğu faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz riskine açıktır. Grup, varlık ve yükümlülüklerinin faiz oranlarını dengede tutmak ya da riskten korunma amaçlı finansal araçlar kullanmak suretiyle bu riski yönetmektedir.

Borçlanmalarla ilgili olan faiz oranlarının bir kısmı piyasada geçerli olan faiz oranlarına dayanmaktadır. Bundan dolayı Grup ulusal ve uluslararası piyasalarda faiz oranlarındaki değişikliklerden etkilenmektedir. Grup'un faiz oranlarındaki değişikliklerden kaynaklanan piyasa riskinden etkilenmesi öncelikli olarak borç yükümlülükleriyle ilişkilidir.

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025		
	Sabit faizli	Değişken faizli	Toplam
Finansal varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	524.855.626	-	524.855.626
Finansal yükümlülükler:			
Borçlanmalar	(4.883.788.914)	(2.093.472.439)	(6.977.261.353)

Değişken borçlanma oranına sahip borçlanmaların 1.078.279.355 TL'lik kısmı (31 Aralık 2024: 1.471.690.623 TL) ABD Doları, 140.300.551 TL'lik kısmı (31 Aralık 2024: 199.370.066 TL) Euro cinsindendir.

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Değer düşüklüğü

Beklenen kredi zararları aşağıdaki gibidir:

	2025
1 Ocak	176.010.882
Şüpheli alacak karşılık gideri	55.669.155
Konusu kalmayan karşılıklar	(29.817.934)
Yabancı para çevrim farkları	7.320.805
Parasal kayıp/kazanç	(40.025.800)
30 Eylül	169.157.108

Fiyat Riski

Fiyat riski borsada işlem gören gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan varlıklardan kaynaklanmaktadır. Grup fiyat riskini, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların işlem gördüğü Borsa İstanbul'da oluşan fiyat endekslerinin analiz edilmesi yoluyla takip etmektedir.

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

Grup gerçeğe uygun değer ölçümelerini, her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır:

- Seviye 1: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- Seviye 2: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Seviye 3: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

30 Eylül 2025	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar	69	-	1.017.112	1.017.181
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	422.552.613	-	422.552.613
Borçlanmalar	-	(7.038.800.123)	-	(7.038.800.123)
Toplam	69	(6.616.247.510)	1.017.112	(6.615.230.329)

KALESERAMİK ÇANAKKALE KALEBODUR SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

23. FAALİYETLERİN MEVSİMSEL ÖZELLİKLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Konsolidasyon kapsamındaki şirketlerin operasyonları dönemler itibarıyla artış veya azalış gösterebilmektedir. Dolayısıyla 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait sonuçlar tüm yıl için gösterge teşkil etmeyebilir. Türkiye inşaat piyasası inşaat talebinin arttığı ve inşaat sektörünün canlandığı bahar ve yaz aylarında artma eğilimi gösterebilmektedir.

24. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....