

**SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	5-46

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
	Notlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		31.064.488	33.106.896
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	747.048	2.755.471
Ticari Alacaklar	5	12.562.756	10.777.622
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	11.971.303	10.689.354
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	27	591.453	88.268
Diğer Alacaklar	7	55.194	57.624
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	55.194	57.624
Stoklar	8	13.713.730	16.541.952
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.330.360	1.664.879
Diğer Dönen Varlıklar	15	2.655.400	1.309.348
Duran Varlıklar		265.832.971	258.281.542
Diğer Alacaklar		77	126
Maddi Duran Varlıklar	10	193.635.079	185.073.997
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	1.533.919	720.399
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.277.142	4.484.650
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	69.386.754	68.002.370
TOPLAM VARLIKLAR		296.897.459	291.388.438
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		83.002.789	62.159.024
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	64.583.390	50.572.082
- Banka Kredileri	4	30.125.095	35.915.449
- Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	34.394.811	14.565.729
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	63.484	90.904
Ticari Borçlar	5	14.726.018	9.494.658
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	14.726.018	9.494.658
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6	250.854	242.562
Diğer Borçlar	7	51.136	467.519
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	51.136	467.519
Ertelenmiş Gelirler	7	3.364.516	1.352.061
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	7	283.028	921.466
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	27	3.081.488	430.595
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	26.875	30.142
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	26.875	30.142
Uzun Vadeli Yükümlülükler		75.794.416	77.611.955
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	62.652.050	68.099.087
- Banka Kredileri	4	62.534.488	67.942.757
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	117.562	156.330
Ticari Borçlar	5	1.559.310	2.216.581
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.559.310	2.216.581
Diğer Borçlar		2.926.288	7.008.968
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	27	2.926.288	7.008.968
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	340.448	287.319
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	340.448	287.319
Ertelenmiş Gelirler		8.316.320	-
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	27	8.316.320	-
ÖZKAYNAKLAR		138.100.254	151.617.459
Ödenmiş Sermaye	16	43.815.615	43.815.615
Sermaye Düzeltme Farkları	16	20.449.744	20.449.744
Geri Alınmış Paylar	16	(392.337)	(35.777)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	22.969.583	22.969.583
Paylara İlişkin Primler	16	17.275.568	17.275.568
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)		7.670.968	7.667.573
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	16,24	(56.383)	(59.778)
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	16,24	7.727.351	7.727.351
Geçmiş Yıllar Karları	16	36.417.212	16.547.502
Net Dönem (Zararı)/Karı	16	(10.106.099)	22.927.651
TOPLAM ÖZKAYNAK VE YÜKÜMLÜLÜKLER		296.897.459	291.388.438

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Notlar	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Hasılat	17	38.683.210	14.610.512	47.439.517	14.751.296
Satışların Maliyeti (-)	17	(35.452.881)	(13.496.205)	(37.773.410)	(11.903.533)
BRÜT KAR		3.230.329	1.114.307	9.666.107	2.847.763
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(706.892)	(221.449)	(677.321)	(208.747)
Pazarlama Giderleri (-)	18	(1.834.408)	(664.631)	(1.792.694)	(596.923)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	18	(13.103)	(4.147)	(12.964)	(3.919)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	8.424.207	4.345.236	12.065.028	2.336.673
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(7.816.877)	(3.740.940)	(12.449.709)	(2.908.907)
ESAS FAALİYET KARI		1.283.256	828.376	6.798.447	1.465.940
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	8.675	7.825	9.921	2.518
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	(76.881)	(951)	(41.933)	(39.995)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.215.050	835.250	6.766.435	1.428.463
Finansman Gelirleri	22	574.228	105.113	878.766	184.944
Finansman Giderleri (-)	23	(41.737.180)	(7.004.068)	(20.879.751)	(9.326.952)
Parasal Kayıp / Kazanç	29	23.709.865	2.294.231	34.362.889	10.735.943
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI)/KARI		(16.238.037)	(3.769.474)	21.128.339	3.022.398
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)		6.131.938	3.167.952	1.915.952	101.978
-Dönem Vergisi Gideri (-)	25	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	25	10.623.625	4.698.666	(6.194.208)	(2.537.316)
- Teşvik Belgesi Dahilinde Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	25	(4.491.687)	(1.530.714)	8.110.160	2.639.294
DÖNEM (ZARARI)/KARI		(10.106.099)	(601.522)	23.044.291	3.124.376
Diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		3.395	(3.468)	(29.329)	2.616
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	24	3.395	(3.468)	(29.329)	2.616
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	24	4.527	(4.624)	(39.106)	3.488
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları) Vergi Etkisi	25	(1.132)	1.156	9.777	(872)
					-
TOPLAM KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		(10.102.704)	(604.990)	23.014.962	3.126.992
Dönem (Zararının)/Karının Dağılımı:					
Ana Ortaklık Payları		(10.106.099)	(601.522)	23.044.291	3.124.376
Pay Başına (Zarar)/Kazanç	26	(0,2307)	(0,0137)	0,5259	0,0713
Toplam Kapsamlı (Giderin)/Gelirin Dağılımı:					
Ana Ortaklık Payları		(10.102.704)	(604.990)	23.014.962	3.126.992
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Birikmiş Karlar							
		Maddi Duran Varlık Tanımlanmış Fayda		Kardan Geçmiş Yıllar		Net Dönem		Toplam			
Notlar	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Paylara İlişkin Farkları	Primler	Geri Alınmış Paylar	Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Karları / (Zararları)	Kar	Özkaynaklar	
1 Ocak 2024	5.321.654	20.898.235	7.186.634	(2.590)	7.727.322	(41.047)	2.023.811	43.181.654	32.944.773	119.240.446	
Birikmiş Karlardan Transferler	37.870.099	402.719	-	-	-	-	21.182.880	(26.510.925)	(32.944.773)	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(29.329)	-	-	23.044.291	23.014.962	
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış	-	-	-	(33.188)	-	-	-	(80.563)	-	(113.751)	
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler	117.779	288.484	6.310.879	-	-	-	-	(3.723.281)	-	2.993.861	
30 Eylül 2024	43.309.532	21.589.438	13.497.513	(35.778)	7.727.322	(70.376)	23.206.691	12.866.885	23.044.291	145.135.518	
1 Ocak 2025	16	43.815.615	20.449.744	17.275.568	(35.777)	7.727.351	(59.778)	22.969.583	16.547.502	22.927.651	151.617.459
Birikmiş Karlardan Transferler (*)	16	-	-	-	-	-	-	22.927.651	(22.927.651)	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	3.395	-	-	(10.106.099)	(10.102.704)	
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış	16	-	-	(356.560)	-	-	-	(3.057.941)	-	(3.414.501)	
30 Eylül 2025	16	43.815.615	20.449.744	17.275.568	(392.337)	7.727.351	(56.383)	22.969.583	36.417.212	(10.106.099)	138.100.254

Grup'un çıkarılmış sermayesinin 5.321.654 TL'den 5.410.014 TL'ye tahsisli artırılması kapsamında ihraç edilen 88.360 TL değerindeki paylar, 24 Mayıs 2024 tarihinde Borsa İstanbul pay piyasasında Grup'un hakim ortağı Erdemoğlu Holding A.Ş.'ye tahsisli satış yöntemi ile satılmış olup sermaye artırım işlemleri tamamlanmıştır. 5.410.014 TL olan Grup çıkarılmış sermayesinin, tamamı iç kaynaklardan karşılanmak üzere 37.870.099 TL artırımla suretiyle 43.280.113 TL'ye yükseltilmesine ve ortakların elinde bulundurdıkları beher paya %700 oranında bedelsiz pay verilmesine ilişkin karar kapsamında esas sözleşme değişikliği için yapılan başvuru Sermaye Piyasası Kurulu'na onaylanmış ve Adana Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilerek 23 Ağustos 2024 tarihli ve 11150 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi Anonim Şirketi'nin 22 Ocak 2024 tarihinde ihraç ve satışını tamamladığı 3.547.704 TL nominal tutarlı şarta bağlı paya dönüştürülebilir tahvillerin tamamı, 6,625 TL dönüştürme fiyatı üzerinden paya dönüştürülerek itfa edilmiştir. Paya dönüşüm sonrası Grup çıkarılmış sermayesinin 43.280.113 TL'den 43.815.615 TL'ye artırılması kapsamında alınan yönetim kurulu uyarınca esas sözleşme değişikliği için Sermaye Piyasası Kuruluna yapılan başvuru 20 Aralık 2024 tarihinde onaylanmış ve Adana Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 23 Aralık 2024 tarihinde tescil edilerek 23 Aralık 2024 tarihli ve 1845 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2025	Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024
	Notlar		
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Dönem Karı		(16.238.037)	21.128.339
Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		13.645.797	(5.604.664)
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11	4.145.944	1.699.838
Faiz Gelir/Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		10.455.278	6.994.603
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>4,23</i>	<i>10.617.424</i>	<i>7.073.100</i>
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>22</i>	<i>(162.146)</i>	<i>(78.497)</i>
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/(Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler	21	68.206	32.012
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler</i>	<i>21</i>	<i>68.206</i>	<i>32.012</i>
<i>Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>11,22</i>		-
<i>Yatırım Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>22</i>		-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		155.182	204.578
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>14</i>	<i>155.182</i>	<i>204.578</i>
Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	12	(5.894)	10.033
Değer Düşüklüğü / (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-	(11.573)
<i>Alacaklarda Değer Düşüklüğü /(İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>5</i>	<i>-</i>	<i>(11.573)</i>
Gerçekleşmemiş Kur Farkları ile İlgili Düzeltmeler		30.831.427	13.778.817
Parasal Kazanç		(32.004.346)	(28.332.233)
Nakit ve Nakit Benzerlerinden Kaynaklanan Kur Farkları ile İlgili Düzeltmeler		-	19.261
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		25.630.432	(1.041.269)
Ticari Alacaklardaki (Artış)/Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(10.379.803)	(702.503)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış)/Azalış</i>		<i>(9.876.618)</i>	<i>(1.062.134)</i>
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış)/Azalış</i>		<i>(503.185)</i>	<i>359.631</i>
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklar İle İlgili Artış İle İlgili Düzeltmeler		(43.563)	(4.387)
<i>Diğer Alacaklardaki Artış</i>		<i>(43.563)</i>	<i>(4.387)</i>
Stoklardaki Azalış/(Artış) İle İlgili Düzeltmeler		2.828.222	(4.662.308)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış) İle İlgili Düzeltmeler		3.542.027	(1.870.815)
Diğer Dönen Varlıklardaki Azalış/(Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(302.165)	(637.441)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		13.910.961	6.740.655
Diğer Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		5.544.302	(139.263)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış İle İlgili Düzeltmeler		10.328.775	206.592
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		201.676	28.201
Faaliyetlerde Elde Edilen Nakit Akımları:		23.038.192	14.482.406
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	(37.643)	(83.410)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Net Nakit		23.000.549	14.398.996
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akımları:			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10,11	(13.530.182)	(30.288.901)
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	<i>10,11</i>	<i>(13.530.182)</i>	<i>(30.288.901)</i>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10,11,21	3.864	11.911
<i>Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>	<i>10,11,21</i>	<i>3.864</i>	<i>11.911</i>
Alınan Faiz	22	162.146	78.497
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(13.364.172)	(30.198.493)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları:			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	43.888.595	61.587.760
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	<i>4</i>	<i>43.888.595</i>	<i>61.587.760</i>
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(42.170.236)	(37.520.740)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	<i>4</i>	<i>(42.122.814)</i>	<i>(37.335.588)</i>
<i>Finansal Kiralama Yükümlülüklerinin Geri Ödenmesine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	<i>4</i>	<i>(47.422)</i>	<i>(185.152)</i>
Ödenen Faiz	4	(5.307.327)	(6.223.662)
İlişkili Taraflara Diğer Borçlardaki Artış İle İlgili Net Değişim	27	(4.082.680)	(6.054.952)
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkayanağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları	16	(3.414.501)	-
Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(11.086.149)	11.788.406
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		(1.449.772)	(4.011.091)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ PARASAL KAYIP ETKİSİ		(558.651)	(2.534.108)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	2.755.471	9.527.742
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	747.048	2.982.543

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sasa Polyester Sanayi A.Ş. ("Şirket") 8 Kasım 1966 tarihinde Adana'da kurulmuş olup, ana faaliyet konuları polyester elyaf, iplik ve benzeri ürünlerle polyester cips üretimi ve pazarlamasıdır. Grup, Erdemoğlu Holding A.Ş. ("Erdemoğlu Holding") bağlı ortaklığıdır. Grup'un kontrolü Erdemoğlu Holding A.Ş.'dedir. Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin hisse senetleri, Borsa İstanbul BIST 30 endeksinde işlem görmektedir.

Şirket'in kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

Sarıhamzalı Mahallesi Turhan Cemal Beriker Bulvarı No:559 Seyhan / Adana.

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla personel sayısı 4.030 kişidir (31 Aralık 2024: 3.804 kişi).

Bağlı Ortaklıklar

Şirket, bağlı ortaklığı olan Sasa Dış Ticaret A.Ş.'yi ("Bağlı Ortaklık"), Yönetim Kurulu'nun 27 Ağustos 2015 tarih ve 24 sayılı kararı doğrultusunda, Şirket'in ihracat işlemlerine etkin bir yapı kazandırılması amacıyla, 2.000 TL sermaye ile kurmuştur. Şirket, Sasa Dış Ticaret A.Ş.'nin %100'üne sahiptir.

Şirket, bağlı ortaklığı olan Sasa Uluslararası Finansal Yatırım A.Ş.'yi ("Bağlı Ortaklık"), Yönetim Kurulu'nun 8 Kasım 2022 tarih ve 55 sayılı kararı doğrultusunda, Şirket'in finansman kaynaklarına erişim faaliyetlerine etkin bir yapı kazandırılması amacıyla, 20.000 TL sermaye ile kurmuştur. Şirket, Sasa Uluslararası Finansal Yatırım A.Ş.'nin %100'üne sahiptir. Bilanço tarihi itibarıyla, Bağlı Ortaklık henüz faaliyete geçmemiştir.

Şirket, bağlı ortaklığı olan Sasa Rafineri A.Ş.'yi ("Bağlı Ortaklık"), Şirket tarafından Adana/Yumurtalık'ta yapılması planlanan Rafineri ve Petrokimya Tesisi yatırımı ve bu yatırım kapsamındaki lojistik, altyapı ve üretim tesislerinin eklentileri faaliyetlerini etkin bir şekilde yürütmek amacıyla ve Şirket Yönetim Kurulu'nun 25 Ağustos 2025 tarihli kararı doğrultusunda 100.000 TL sermaye ile kurmuştur. Şirket, Sasa Rafineri A.Ş.'nin %100'üne sahiptir. Bilanço tarihi itibarıyla, Bağlı Ortaklık henüz faaliyete geçmemiştir.

Sasa ve bağlı ortaklıkları, hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Konsolide finansal tabloların yayınlanması için Yönetim Kurulu'nun 3 Kasım 2025 tarihinde aldığı karar ile yetki verilmiştir. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 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 finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

TFRS'ye Uygunluk Beyanı (devamı)

Finansal tablolar, arsaların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

İşletmenin Sürekliliği

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. Yönetimin bu konuya ilişkin planları aşağıda açıklanmaktadır:

Grup yönetimi iş planlarına göre operasyonel karlılığın devamlılığını öngörmektedir. Grup, yeni yapılan yatırımların devreye girmesi ile üretim ve satış hacminde yaratılacak artışın da etkisi ile önceki dönemlere kıyasla FAVÖK ve nakit yaratma performansında artış beklemektedir.

Grup'un likidite yönetimi, Grup'un ödeme yükümlülüklerini herhangi bir zamanda yerine getirebilme kabiliyetini güvence altına almaktadır. Likidite planlaması, planlama çerçevesindeki işletme ve finansal faaliyetlerden kaynaklanan tüm nakit akımları hakkında bilgi vermektedir. Grup, finansal, operasyonel faaliyetlerini ve yatırım harcamalarını karşılamak amacıyla finansman sağlayarak 2025 yılı Ekim ayı başından rapor yayın tarihine kadar toplam 3.161.769 bin TL tutarında kredi kullanmıştır. Ortaya çıkan finansal gereklilikler yeni banka kredisi, mevcut kredi limitlerinin varlığı ve ortaklar tarafından sağlanan teminatlar gibi likidite yöntemi için uygun araçların kullanılmasıyla karşılanmaktadır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Sasa Dış Ticaret A.Ş.	%100	%100
Sasa Uluslararası Finansal Yatırım A.Ş.	%100	%100
Sasa Rafineri A.Ş.	%100	-

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in 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 Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

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.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmış olup, tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilmiştir.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

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, söz konusu SPK kararı, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayımlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 30 Eylül 2025 tarihli ve aynı tarihte sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 Standardını uygulayarak hazırlamıştır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden yeniden düzenlenmesi gerekmektedir. 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.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (devamı)

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, ara dönem özet konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
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:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem özet 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 Varlıklarda Değer Düşüklüğü ve TMS 2 Stoklar hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir (Not 29).

2.2 Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TMS 21 Değişiklikleri- Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Söz konusu standart, değişiklik ve yorumların Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulamaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

Söz konusu standart, değişiklik ve yorumların Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS Muhasebe Standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UFRS Muhasebe Standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

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

2.4 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 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 tabloları 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 konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Kasa	717	210
Bankalardaki mevduat	746.331	2.755.261
-Vadesiz mevduat	746.331	1.791.961
-Vadeli mevduat	-	963.300
	747.048	2.755.471

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduatı yoktur.(31 Aralık 2024: 963.300 Türk Lirası, Vade tarihi 10 Ocak 2025, Faiz oranı % 48).

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla banka mevduatında vadesi 3 aydan uzun blokeli tutar bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlanmalar

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Kısa vadeli banka kredileri	30.125.095	35.915.449
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	34.394.811	14.565.729
Kiralama yükümlülükleri	63.484	90.904
	64.583.390	50.572.082

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Uzun vadeli banka kredileri	62.534.488	67.942.757
Kiralama yükümlülükleri	117.562	156.330
	62.652.050	68.099.087
	127.235.440	118.671.169

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 4 - FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)**Finansal Borçlanmalar (devamı)****a) Banka kredileri**

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla banka kredileri ve bu kredilere ilişkin faiz tahakkukları aşağıdaki gibidir:

Anapara	30 Eylül 2025			31 Aralık 2024		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL
Döviz cinsi tutarı		(*)			(*)	
TL	23,96	-	4.668.173	22,72	-	4.396.969
ABD Doları	8,34	296.380	12.323.940	8,49	636.612	28.222.068
Avro	5,99	2.131.164	104.083.912	5,93	1.804.504	83.298.006
			121.076.025			115.917.043
Faiz tahakkuku						
TL	-	-	240.956	-	-	176.768
ABD Doları	-	26.600	1.106.065	-	19.793	877.442
Avro	-	94.829	4.631.348	-	31.470	1.452.683
			127.054.394			118.423.936

(*) Tutarlar 1.000 Avro ve 1.000 Amerikan Doları olarak ifade edilmiştir.

Finansal borçlanmaların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
1 yıl içinde ödenecekler	64.519.906	50.481.178
1-2 yıl içinde ödenecekler	17.749.148	26.479.763
2-3 yıl içinde ödenecekler	13.396.524	10.587.440
3-4 yıl içinde ödenecekler	10.460.901	9.012.660
4-5 yıl içinde ödenecekler	9.380.768	7.436.799
5 yıl ve sonrası	11.547.147	14.426.096
	127.054.394	118.423.936

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 – FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlanmalar (devamı)

b) Kiralama yükümlülükleri

Kiralama yükümlülükleri dağılımı	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Kısa vadeli	63.484	90.904
Uzun vadeli	117.562	156.330
	181.046	247.234

Vade dağılımı:	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
1 yıl içinde ödenecekler	63.484	90.904
1–2 yıl içinde ödenecekler	66.135	60.600
2–3 yıl içinde ödenecekler	51.427	63.157
3–4 yıl içinde ödenecekler	-	32.573
	181.046	247.234

Finansal kiralama, kiralama dönemi 4-5 yıl olan üretim cihazlarının alımı ile ilgilidir. Grup'un finansal kiralamaya ilişkin yükümlülükleri, kiraya verenlerin kiralanan varlık üzerindeki mülkiyet hakkıyla güvence altına alınmıştır. Sözleşme tarihinde finansal kiralama işlemlerine ilişkin faiz oranları tüm kiralama dönemi için sabitlenmiştir. Ortalama efektif sözleşme faiz oranı yıllık yaklaşık % 5,46 (2024: % 5,44) ve sözleşmelerin para birimi Avro'dur.

Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin nakit ve nakit olmayan değişimler aşağıdaki tabloda verilmiştir. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler, Grup'un konsolide nakit akış tablosunda, finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanan veya sınıflanacak olan nakit akışlarıdır.

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>30 Eylül 2024</u>
Açılış bakiyesi	118.671.169	118.316.942
Faiz gideri	10.617.424	6.625.498
Ödenen faiz	(5.307.327)	(5.776.061)
Kur farkı	30.831.427	13.778.817
Aktifleşen finansman giderleri (Not 10)	-	4.124.880
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin ödemeler	(47.422)	(185.152)
Yeni alınan krediler	43.888.595	56.858.883
Geri ödenen krediler	(42.122.814)	(40.215.698)
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri	-	4.728.877
Parasal kazanç	(29.295.612)	(33.387.622)
Kapanış bakiyesi	127.235.440	124.869.364

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Ticari alacaklar (*)	8.942.821	6.582.499
Alınan çekler (**)	3.036.858	4.117.361
Şüpheli alacak karşılığı	(8.376)	(10.506)
	11.971.303	10.689.354
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 27)	591.453	88.268
	12.562.756	10.777.622

(*) Ticari alacaklar 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 3,83, ABD Doları % 0,83, Avro %0,71 (31 Aralık 2024: Türk Lirası % 4,46, ABD Doları % 0,69, Avro %0,49 oranı kullanılarak iskonto edilmiştir).

(**) Alınan çekler, ticari faaliyetler sonucunda müşterilerden alınmış, portföyde bulunan çekleri ifade etmektedir. Söz konusu çeklerin 1.798.129 TL'si vadesi üç aydan kısa olan çeklerden oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 2.288.780 TL).

Vadesi geçmiş ancak karşılık ayrılmamış ticari alacaklara ait tablo aşağıdaki gibidir.

Vadeden sonra geçen süre	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
1 aya kadar	1.113.699	1.531.149
1 - 3 ay arası	792.668	582.115
3 aydan fazla	57.149	268.087
	1.963.516	2.381.351

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak karşılık ayrılmamış alacaklara ait doğrudan borçlanma sistemi, banka teminatı, ipotek ve müşteri çekleri teminatların varlığı sebebiyle bu konsolide finansal tablolarda alacaklara ilişkin herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

Vadesi geçmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış alacakların analizi aşağıdaki gibidir:

Vadeden sonra geçen süre	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
6 aydan fazla	8.376	10.506
	8.376	10.506

Grup, ticari alacakları için değer düşüklüğünü ömür boyu beklenen kredi zararına göre ölçmektedir. Ticari alacaklarda beklenen kredi zararları, müşterilerin geçmişteki temerrüde düşme durumuna bakılarak, mevcut finansal durumu analiz edilerek ve ilgili müşterinin faaliyet gösterdiği endüstrinin genel ekonomik koşulları ve raporlama tarihindeki koşullar dikkate alınarak oluşturulan bir karşılık matrisi kullanılarak tahmin edilir. Grup, vadesini 6 ay ve üstünde geçmiş olan ve teminatı olmayan tüm alacaklara geçmiş tecrübelerinde tahsil edilememe riskine dayanarak %100'lük karşılık ayırır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)**Ticari Alacaklar (devamı)**

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
1 Ocak bakiyesi	(10.506)	(14.085)
Dönem içerisindeki ayrılan karşılık	-	(1.336)
Parasal kazanç	2.130	3.847
30 Eylül Bakiyesi	(8.376)	(11.574)

Ticari Borçlar (Kısa Vadeli)

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Ticari borçlar	14.726.018	9.494.658
	14.726.018	9.494.658

Ticari Borçlar (Uzun Vadeli)

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Ticari borçlar (*)	1.559.310	2.216.581
	1.559.310	2.216.581

(*) Ticari borçlar 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla aylık Türk Lirası % 3,83, ABD Doları % 0,83, Avro %0,71 (31 Aralık 2024: Türk Lirası % 4,46, ABD Doları % 0,69, Avro %0,49) oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Ticari alacak ve ticari borçların 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ortalama vadeleri sırasıyla 53 gün ve 99 gündür (31 Aralık 2024: 48 gün ve 138 gündür).

NOT 6 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Ödenecek SGK Primleri	140.050	141.392
Personele borçlar	110.804	101.170
	250.854	242.562

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR, BORÇLAR VE ERTELENMİŞ GELİRLER**Diğer Cari Alacaklar**

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Verilen depozito ve teminatlar	769	502
Diğer alacaklar (*)	54.425	57.122
	55.194	57.624

(*) Diğer alacaklar, KDV alacakları, peşin ödenen vergi ve fonlar, iş ve hizmet avanslarından oluşmaktadır.

Diğer Borçlar

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	51.136	467.519
	51.136	467.519

Ertelenmiş Gelirler (Kısa Vadeli)

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Alınan sipariş avansları	283.028	921.466
İlişkili taraflardan alınan sipariş avansları (Not 27)	3.081.488	430.595
	3.364.516	1.352.061

Ertelenmiş Gelirler (Uzun Vadeli)

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
İlişkili taraflardan alınan sipariş avansları (Not 27)	8.316.320	-
	8.316.320	-

NOT 8 - STOKLAR

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Yarı mamuller	3.845.823	152.687
İlk madde ve malzeme	4.427.267	8.850.729
Mamuller	1.936.143	4.258.344
Yedek parçalar	628.620	348.129
Diğer stoklar	190.841	157.451
Yoldaki mallar (*)	2.685.036	2.774.612
	13.713.730	16.541.952

(*) Raporlama dönemi itibarıyla henüz yolda olan hammadde alımlarıdır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Peşin ödenen sigorta giderleri	924.877	1.028.518
Diğer peşin ödenen giderler	405.483	636.361
	1.330.360	1.664.879

Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Sabit kıymet avansı (*)	1.277.142	4.484.650
	1.277.142	4.484.650

(*) Grup'un, yatırımlarına ilişkin alacağı sabit kıymetler için yaptığı avans ödemelerinden oluşmaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde maddi duran varlıklar ve birikmiş amortismanlarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2025	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2025
Maliyet					
Arsa ve arazi	24.698.784	254.011	488.380	-	25.441.175
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	385.730	171.220	3.860	(3.334)	557.476
Binalar	7.298.628	15.459	33.228.890	(17.512)	40.525.465
Makine, tesis ve cihazlar	48.284.205	168.463	63.785.089	(193.074)	112.044.683
Taşıt araç ve gereçleri	225.275	10.815	11.950	(3.652)	244.388
Döşeme ve demirbaşlar	622.114	12.884	301.351	(5.109)	931.240
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	125.935.795	12.897.330	(98.705.711)	-	40.127.414
	207.450.530	13.530.182	(886.191)	(222.681)	219.871.840
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	263.638	7.659	-	(3.027)	268.270
Binalar	2.739.521	846.516	-	(15.902)	3.570.135
Makine, tesis ve cihazlar	18.841.267	3.069.217	-	(125.872)	21.784.612
Taşıt araç ve gereçleri	173.994	21.899	-	(3.652)	192.241
Döşeme ve demirbaşlar	358.113	65.548	-	(2.158)	421.503
	22.376.533	4.010.839	-	(150.611)	26.236.761
Net defter değeri	185.073.997				193.635.079

(*) 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren dönem içinde, yapılmakta olan yatırımlarda aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: bulunmamaktadır) (Not 4). Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde 89.209.861 TL tutarında makine rehini bulunmamaktadır 31 Aralık 2024: 67.433.160 TL) (Not 13).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	1 Ocak 2024	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2024
Maliyet					
Arsa ve arazi	22.941.781	2.290.377	-	-	25.232.158
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	329.603	30.120	-	(227)	359.496
Binalar	6.832.236	34.800	(8.015)	(1.042)	6.857.979
Makine, tesis ve cihazlar	45.460.137	112.876	8.015	(137.827)	45.443.201
Taşıt araç ve gereçleri	207.220	133	-	(4)	207.349
Döşeme ve demirbaşlar	563.974	20.931	-	(5.937)	578.968
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	93.696.786	31.255.161	-	-	124.951.947
	170.031.737	33.744.398	-	(145.037)	203.631.098
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	235.311	5.333	-	(176)	240.468
Binalar	2.352.338	159.805	-	(1.042)	2.511.101
Makine, tesis ve cihazlar	15.957.305	1.413.016	-	(98.172)	17.272.149
Taşıt araç ve gereçleri	138.253	15.754	-	(4)	154.003
Döşeme ve demirbaşlar	277.302	32.449	-	(1.719)	308.032
	18.960.509	1.626.357	-	(101.113)	20.485.753
Net defter değeri	151.071.228				183.145.345

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Grup'un arsalarının gerçeğe uygun değer ölçümleri

Grup'un sahip olduğu arsa ve araziler, yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden gösterilmiştir. Grup'un mülkiyetinde bulunan arsaların gerçeğe uygun değeri, 29 Eylül 2023 itibarıyla Grup'tan bağımsız bir değerlendirme şirketi olan İdeal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından gerçekleştirilmiştir. İdeal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Sahip olunan arsaların gerçeğe uygun değeri benzer emlaklar için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan piyasa karşılaştırmalı yaklaşıma göre belirlenmiştir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu arsalarla ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

Mevcut dönemde seviyeler arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.

Seviye 3'ten değerlendirilen arsa ve arazilere ilişkin hareket tablosu aşağıda gösterildiği gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Açılış bakiyesi	24.698.784	22.941.781
Girişler	742.391	2.290.377
Gerçeğe uygun değer artışı	-	-
- Diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirilen	-	-
Kapanış bakiyesi	25.441.175	25.232.158

Eğer arsa ve araziler maliyet yöntemine göre gösterilseydi tutarlar aşağıdaki gibi olurdu:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Arsa ve araziler	5.455.271	4.131.747
	5.455.271	4.131.747

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam (maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklar) amortisman gideri ve itfa paylarının ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Üretim maliyeti (Not: 17)	4.037.662	1.620.388
Genel yönetim giderleri (Not: 18)	66.085	44.700
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (Not: 18)	34.087	26.551
Araştırma giderleri (Not: 18)	8.110	8.200
	4.145.944	1.699.839

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve birikmiş itfa paylarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2025	İlaveler	Transferler (*)	30 Eylül 2025
Maliyet				
Yazılımlar ve geliştirme maliyetleri	1.187.706	62.434	886.191	2.136.331
	1.187.706	62.434	886.191	2.136.331
Birikmiş itfa payları				
Yazılımlar ve geliştirme maliyetleri	467.307	135.105	-	602.412
	467.307	135.105	-	602.412
Net defter değeri	720.399			1.533.919

(*) İlgili tutar aktifleştirme sonrası yapılmakta olan yatırımlardan transfer edilmiştir.

	1 Ocak 2024	İlaveler	Transferler	30 Eylül 2024
Maliyet				
Yazılımlar ve geliştirme maliyetleri	1.037.055	99.271	-	1.136.326
	1.037.055	99.271	-	1.136.326
Birikmiş itfa payları				
Yazılımlar ve geliştirme maliyetleri	388.628	73.482	-	462.110
	388.628	73.482	-	462.110
Net defter değeri	648.427			674.216

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan toplam itfa paylarının ilişkilendirildikleri gelir tablosu hesapları Not 10'da verilmiştir.

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Dava Karşılığı

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Dava gider karşılığı (*)	26.875	30.142
	26.875	30.142

(*) İlgili gider karşılığı, yapılan iş organizasyonu değişiklikleri sebeplerine dayalı olarak iş sözleşmesi feshedilen çalışanların işe iade talebiyle Grup aleyhine açmış oldukları davalar ile diğer alacak davalarına ait muhtemel giderleri içermektedir. Söz konusu davalar rapor tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Dava Karşılığı (devamı)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla dava karşılığına dair hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
1 Ocak bakiyesi	30.142	11.614
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	260	10.436
Dönem içerisinde kapatılan karşılık	(6.154)	(403)
Parasal kazanç / kayıp	2.627	(4.139)
30 Eylül bakiyesi	26.875	17.508

NOT 13 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla yükümlülüklerde yer almayan taahhütlerin toplamı:

Dahilde işleme izin belgesi kapsamındaki ihracat taahhütleri

	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
İhracat taahhüdü belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	106.650.794	105.083.568
İhracat taahhüdü yerine getirilmiş ancak yasal kapatma işlemi sonuçlanmamış belgelerin belgede kayıtlı toplam tutarı	40.798.211	15.776.067
Açık olan belgelerin belgede kayıtlı ihracat taahhüdü toplamı	65.852.583	89.307.501
Açık olan ihracat taahhüdü	43.926.187	59.862.038
	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Açık Akreditifler	7.370.617	2.936.663

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – TAAHHÜTLER (devamı)

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)

	30 Eylül 2025				31 Aralık 2024			
	TL Karşılığı	Amerikan TL	Doları	Avro	TL Karşılığı	Amerikan TL	Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	98.328.458	4.524.192	20.741	1.903.025	99.969.401	5.210.265	71.468	1.879.387
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	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı								
- Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
- C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
TRİ'lerin toplam tutarı	98.328.458	4.524.192	20.741	1.903.025	99.969.401	5.210.265	71.468	1.879.387

(*) Tutarlar 1.000 Avro ve 1.000 Amerikan Doları olarak ifade edilmiştir.

Teminatlar, çoğunlukla yatırımlarla ilgili kullanılan banka kredilerine istinaden ve verilen teminatlardan oluşmaktadır. Ayrıca, teminatların içerisinde 89.209.861 TL tutarında makine rehini bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 67.433.160 TL).

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2024: % 0).

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla alınmış olan teminat tutarları:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Alınan teminat mektupları	2.782.578	3.039.664
	2.782.578	3.039.664

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kıdem tazminatı karşılığı	300.463	249.711
Birikmiş izin karşılığı	39.985	37.608
	340.448	287.319

Birikmiş İzin Karşılığı

Grup, çalışanlarına işe başladıkları günden itibaren, deneme süresi de içinde olmak üzere, en az bir yıl çalışmış olmaları şartı ile yıllık ücretli izin verir.

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
1 Ocak bakiyesi	37.608	46.576
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	22.686	50.397
Dönem içerisinde iptal edilen karşılık	(12.684)	(40.324)
Parasal kazanç	(7.625)	(12.294)
30 Eylül bakiyesi	39.985	44.355

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Aşağıda belirtilen yasal yükümlülükler haricinde, Grup'un herhangi bir emeklilik taahhüdü anlaşması bulunmamaktadır. Türk kanunlarına göre Grup en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak; emeklilik nedeniyle ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan, Grup tarafından İş Kanunu 25/2 Madde haricinde işten çıkartılan, İş Kanunu 24'üncü Madde 'ye göre işten ayrılan, Sosyal Güvenlik Kurumu'na göre yaşlılık aylığı almaya hak kazanmak için gerekli yaş sınırı dışında kalan koşulları tamamlamış olan, evlilik nedeniyle bir yıl içerisinde işten ayrılan kadınlara veya vefat eden her çalışanın yasal varislerine kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. 8 Eylül 1999 tarihi itibarıyla ilgili yasa değişerek, emeklilik şartları kademeli hale getirilmiştir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı her hizmet yılı için aylık 53,92 TL (31 Aralık 2024: 46,66 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmini ile hesaplanır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Grup'un kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıdaki aktüer öngörüler kullanılmıştır.

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
İskonto oranı (%)	3,40	3,40
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%)	95	98

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (devamı)

Kıdem Tazminatı Karşılığı (devamı)

İskonto oranı, uzun vadeli TL faiz oranları ile beklenen enflasyon oranı arasındaki farktan hesaplanmıştır. Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığın enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, 1 Temmuz 2025 tarihinden itibaren geçerli olan kıdem tazminatı tavanı olan 53,92 TL (1 Ocak 2025: 46,66 TL) üzerinden hesaplanmaktadır. Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
1 Ocak bakiyesi	249.711	272.991
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	126.838	204.578
Dönem içerisinde ödenen	(24.959)	(83.410)
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	3.395	(39.106)
Parasal kayıp	(54.522)	(28.125)
30 Eylül bakiyesi	300.463	326.928

NOT 15 - DİĞER VARLIKLAR

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Devreden katma değer vergisi	1.741.098	262.586
İhracat ve iç piyasa satışlardan kaynaklı KDV iade alacağı (*)	914.302	1.046.762
	2.655.400	1.309.348

(*) Grup 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 914.302 TL tutarındaki KDV alacağının 439.751 TL tutarındaki kısmı için başvuru sürecini tamamlamış olup, rapor yayın tarihi itibarıyla iade başvurusu yapılan kısmın 244.751 TL'lik kısmı tahsil edilmiştir. (31 Aralık 2024: 231.180 TL).

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR

Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin tamamı ödenmiş ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 4.381.561.536.080 adet (31 Aralık 2024: 4.381.561.536.080 adet) hisseden oluşmaktadır. Grup'un ortakları ve 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir.

	<u>30 Eylül 2025</u>		<u>31 Aralık 2024</u>	
	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi
Erdemoğlu Holding A.Ş. (*)	26.481.631	60,44	24.792.253	56,58
Erdemoğlu Global Gayrimenkul A.Ş. (**)	5.802.529	13,24	8.817.529	20,12
Diğer	11.531.455	26,32	10.205.833	23,30
Ödenmiş Sermaye	43.815.615	100	43.815.615	100
Sermaye Düzeltme Farkları	20.449.744		20.449.744	
Toplam	64.265.359		64.265.359	

(*) 14 Mayıs 2025 tarihinde Sermayesinin tamamı Erdemoğlu Holding A.Ş.'ye ait olan Erdemoğlu Global Gayrimenkul A.Ş.'nin sahip olduğu Grup şirketlerinden Sasa Polyester'in paylarından, Sasa Polyester sermayesinin yaklaşık %2,7'sine karşılık gelen 1.200.000.000 (birmilyarikiyüz milyon) lotluk kısmı Erdemoğlu Holding A.Ş.'ye 3,71 TL fiyattan satılmıştır. 14 Mayıs 2025 tarihinde Erdemoğlu Holding A.Ş., uluslararası bir finans kuruluşu ile Sasa hisselerine ilişkin bir türev işlem gerçekleştirmiştir. Türev işleme ilişkin riskin yönetilmesi amacıyla Finansal Kuruluş, Sasa'nın çıkarılmış sermayesinin yaklaşık %2,7'sini temsil eden 1.200.000.000 adet Sasa hissesini ilgili günün seans kapanış fiyatı 3,79 TL üzerinden doğrudan Erdemoğlu Holding'ten satın almıştır.

Yurt dışında yerleşik uluslararası bir yatırım kuruluşu ile Erdemoğlu Holding A.Ş. arasında gerçekleştirilmiş borç esaslı işlem kapsamında, Erdemoğlu Holding A.Ş.'nin ilgili işleme konu anlaşma uyarınca borcun ilgili kısmının ifası amacıyla, 125.621.328 adet Sasa payı ilgili yatırım kuruluşuna 11 Haziran 2025 tarihinde devredilmiştir. Hisse devir işlemi sonrası Erdemoğlu Holding A.Ş.'nin Sasa'daki doğrudan pay oranı % 56,30 olarak gerçekleşmiştir.

(**) 30 Eylül 2025 tarihinde Sermayesinin tamamı Erdemoğlu Holding A.Ş.'ye ait olan Erdemoğlu Global Gayrimenkul A.Ş.'nin sahip olduğu Grup şirketlerinden Sasa Polyester'in paylarından, Sasa Polyester sermayesinin yaklaşık % 4,14'üne karşılık gelen 1.815.000.000 (birmilyarsekizyüzonbeş milyon) lotluk kısmı Erdemoğlu Holding A.Ş.'ye 3,45 TL fiyattan satılmıştır. Hisse devir işlemi sonrası Erdemoğlu Holding A.Ş.'nin Sasa'daki doğrudan pay oranı % 60,44 olarak gerçekleşmiştir.

Grup'un Seri: XI, No: 29 sayılı Tebliğ'ine göre özkaynak tablosu 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ödenmiş Sermaye (*)	43.815.615	43.815.615
Sermaye Düzeltme Farkları	20.449.744	20.449.744
Geri Alınan Paylar (**)	(392.337)	(35.777)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	22.969.583	22.969.583
Paylara İlişkin Primler	17.275.568	17.275.568
Geçmiş Yıl Karları	36.417.212	16.547.502
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(56.383)	(59.778)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışı	7.727.351	7.727.351
Net Dönem (Zararı)/Karı	(10.106.099)	22.927.651
Özkaynaklar toplamı	138.100.254	151.617.459

(*) Sermaye düzeltme farkları, sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş toplam tutarları ile düzeltme öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltilmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

(**) Şirket tarafından geri alımı yapılan ve halka açık nitelikte olan hisseleri ifade etmektedir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının yıllık %5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

SPK'nın 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan gereklilikleri uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo denkleştirme işleminde ortaya çıkan ve "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen tutarı, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş finansal tablolara göre dağıtılabilecek kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınmaktaydı. Bununla birlikte, "Geçmiş yıllar zararları"nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler, özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün bulunmaktaydı.

Yine 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan uygulama uyarınca, enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda özkaynak kalemlerinden "Sermaye, emisyon primi, Yasal yedekler, Statü yedekleri, Özel yedekler ve Olağanüstü yedek" kalemlerine finansal durum tablosunda kayıtlı değerleri ile yer verilmekte ve bu hesap kalemlerinin düzeltilmiş değerleri toplu halde özkaynak grubu içinde "Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları" hesabında yer almaktaydı. Tüm özkaynak kalemlerine ilişkin "Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları" sadece bedelsiz sermaye artırımı veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımı; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilmekteydi.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler (devamı)

1 Ocak 2008 itibarıyla yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre “Ödenmiş sermaye”, “Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

-“Ödenmiş sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye düzeltmesi farkları” kalemiyle;

-“Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş yıllar kar / zararıyla” ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise Türkiye Muhasebe Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Temettü Dağıtımı

Halka açık Şirketler, kâr payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, Grup 24 Mart 2014 tarihli 2013 yılı Olağan Genel Kurulu'nda aldığı karar uyarınca pay sahiplerine dağıtılabilir karın %50'si oranında nakit kâr payı dağıtılmasını prensip olarak kabul etmiştir.

Kar payları, mevcut payların tamamına, bunların ihraç ve iktisap tarihlerine bakılmaksızın eşit olarak, en kısa sürede dağıtılması kabul edilmekle birlikte, belirlenmiş yasal süreler içerisinde Genel Kurul onayını takiben Genel Kurul'un tespit ettiği tarihte pay sahiplerine dağıtılacaktır. Grup Esas Sözleşmesine istinaden Genel Kurul tarafından yetki verilmesi halinde Yönetim Kurulu Kararı ile ortaklara temettü avansı dağıtılması da imkân dahilindedir.

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Grup'un raporlama tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan ve kar dağıtımına konu edilebilecek dönem karı bulunmamaktadır.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr 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 kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup, mal devrederek edim yükümlülüklerini belirli bir anda yerine getirir. Şirket'in kalan edim yükümlülüklerinden gelecekte muhasebeleştirmeye hak kazanacağı tutar 3.364.516 TL'dir (31 Aralık 2024: 1.352.061 TL) (Not 7). Grup, bu hasılatı bir yıl içerisinde finansal tablolarına hasılat olarak kaydetmeyi öngörmektedir.

Hasılat

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Polyester Cips (SPC)	17.905.779	7.659.637	17.604.325	5.853.142
Yurt içi	8.264.162	4.179.949	11.199.067	3.469.288
Yurt dışı	9.641.617	3.479.688	6.405.258	2.383.855
Polyester Elyaf	12.028.282	4.267.545	16.640.212	5.554.993
Yurt içi	6.804.125	2.847.416	9.776.816	3.046.214
Yurt dışı	5.224.157	1.420.129	6.863.396	2.508.779
Polyester İplik (Filament)	5.756.774	1.790.221	7.774.572	2.289.517
Yurt içi	5.715.006	1.784.563	7.734.012	2.284.499
Yurt dışı	41.768	5.658	40.560	5.018
Poy (Filament)	2.602.457	748.584	4.947.868	1.006.210
Yurt içi	2.580.164	746.168	4.922.527	989.026
Yurt dışı	22.293	2.416	25.341	17.185
Diğer	389.918	144.525	472.540	47.434
Yurt içi	376.600	139.674	92.507	40.540
Yurt dışı	13.318	4.851	380.033	6.894
Hasılat	38.683.210	14.610.512	47.439.517	14.751.296

Satılan Malın Maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	27.740.108	12.229.513	30.334.324	10.816.420
Enerji giderleri	2.321.919	961.992	1.941.631	707.851
İşçilik giderleri	2.230.201	785.049	2.188.799	673.592
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 10)	3.266.728	1.536.988	1.063.124	497.497
Yedek parça ve bakım gideri	491.044	235.300	393.340	111.566
Sigorta giderleri	535.678	137.930	415.050	174.474
Yarımamül kullanımı	(67.580)	3.794	11.825	(17.756)
Diğer giderler	435.113	120.754	592.103	189.612
Dönem Üretim Gideri	36.953.211	16.011.320	36.940.196	13.153.256
Dönem içi mamül stoğundaki değişim	(3.091.381)	(2.901.039)	(426.590)	(1.448.363)
Satılan telef maliyeti	119.711	43.121	114.210	54.432
Diğer atıl dönem gideri	700.406	117.941	588.330	95.928
Atıl dönem amortismanı ve itfa payı (Not 10)	770.934	224.862	557.264	48.280
Dönem İçi Satılan Malın Maliyeti	35.452.881	13.496.205	37.773.410	11.903.533

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 18 - PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ**Genel Yönetim Giderleri**

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Personel giderleri	317.990	93.868	255.997	117.929
Danışmanlık giderleri	71.061	27.572	47.795	4.487
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 10)	66.085	24.144	44.700	14.112
Sigorta giderleri	58.289	15.599	86.906	26.209
Kıdem ve ihbar tazminatı	42.328	10.508	132.463	13.990
Yardımcı hizmet giderleri	35.256	14.966	26.983	19.864
Malzeme ve bakım onarım gideri	32.139	6.025	33.659	8.243
Enerji giderleri	1.661	677	3.311	946
Diğer giderler	82.083	28.090	45.507	2.967
	706.892	221.449	677.321	208.747

Pazarlama Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
İhracat ve navlun masrafları	1.498.963	532.851	1.478.397	513.742
Personel giderleri	136.786	44.316	135.485	41.525
Vergi resim harç giderleri	54.266	21.991	26.551	73
Sigorta giderleri	45.717	24.902	47.903	14.619
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 10)	34.087	12.708	19.943	9.294
Diğer giderler	64.589	27.863	84.415	17.670
	1.834.408	664.631	1.792.694	596.923

Araştırma ve Geliştirme Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 10)	8.110	2.658	8.200	3.025
İşçilik ve personel gideri	1.375	389	2.479	109
Diğer giderler	3.618	1.100	2.285	785
	13.103	4.147	12.964	3.919

NOT 19 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı gelirler:	7.443.628	3.702.240	10.903.613	1.979.653
Sigorta hadiselerinden karlar	380.345	346.187	5.890	4.360
Muhtelif satış gelirleri	306.589	158.086	115.851	33.221
Hammadde satış geliri	92.131	1.381	32.724	-
Diğer gelirler (*)	201.514	137.342	1.006.950	319.439
	8.424.207	4.345.236	12.065.028	2.336.673

(*) Diğer gelirler, yedek parça satış geliri, tazminat geliri ve iade faturaları kaynaklı gelirlerden oluşmaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 19 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (devamı)**Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler**

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Ticari alacak/borçlara ilişkin kur farkı giderler	7.282.178	3.583.705	11.351.356	2.695.742
Muhtelif satışlar maliyeti	202.649	84.922	41.980	16.032
Vergi, harç ve cezalar	73.261	17.065	183.347	149.214
Diğer giderler	258.789	55.248	873.026	47.919
	7.816.877	3.740.940	12.449.709	2.908.907

NOT 20 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Direkt ilk madde ve malzeme gideri	27.740.108	30.334.324
Amortisman gideri ve itfa payları (Not 10)	4.145.944	1.693.230
İşçilik ve personel giderleri	2.686.352	2.582.760
Enerji giderleri	2.323.580	1.944.942
İhracat ve navlun masrafları	1.498.963	1.478.397
Diğer atıl dönem gideri	700.406	588.330
Sigorta giderleri	639.684	549.859
Yedek parça ve bakım gideri	491.044	393.340
Satılan telef maliyeti	119.711	114.210
Danışmanlık giderleri	71.061	47.795
Vergi resim harç giderleri	54.266	26.551
Kıdem ihbar tazminatı	42.328	132.463
Yardımcı hizmet giderleri	35.256	26.983
Malzeme ve bakım onarım gideri	32.139	33.659
Yarı mamül kullanımı	(67.580)	11.825
Dönem içi mamül kullanımı	(3.091.381)	(426.590)
Diğer giderler	585.403	724.311
	38.007.284	40.256.389

NOT 21 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Maddi duran varlık satış karları (*)	8.675	7.825	9.921	2.517
Maddi duran varlık satış zararları (*)	(76.881)	(951)	(41.933)	(39.994)
	(68.206)	6.874	(32.012)	(37.477)

(*) Grup'ta atıl durumda bulunan muhtelif makine ve ekipman satışını içermektedir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Kur farkı gelirleri	412.082	84.261	800.269	174.190
Faiz gelirleri	162.146	20.852	78.497	10.754
	574.228	105.113	878.766	184.944

NOT 23 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Kur farkı giderleri	30.831.427	4.300.384	13.778.817	6.883.463
Faiz giderleri	10.617.424	2.588.544	6.625.498	2.291.855
Komisyon ve diğer banka masraf giderleri	288.329	115.140	475.436	151.634
	41.737.180	7.004.068	20.879.751	9.326.952

NOT 24 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonu	7.727.351	7.727.351
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	(56.383)	(59.778)
	7.670.968	7.667.573

Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonu

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Dönem başındaki bakiye	7.727.351	7.094.626
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan değer artışı (Not 10)	-	-
Yeniden değerlendirme işleminden kaynaklanan ertelenmiş vergi yükümlülüğü (Not 25)	-	-
Dönem sonu bakiyesi	7.727.351	7.094.626

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu, bina ve arazilerin yeniden değerlemesi sonucu ortaya çıkar. Yeniden değerlendirilen bir bina ya da arazinin elden çıkarılması durumunda, yeniden değerlendirme fonunun satılan varlıkla ilişkili kısmı doğrudan geçmiş yıl karına devredilir.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ (devamı)

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Dönem başındaki bakiye	(59.778)	(56.758)
Dönem içi artış (Not 14)	4.527	(39.106)
Ertelenmiş vergi etkisi (Not 25)	(1.132)	9.777
Dönem sonu bakiyesi	(56.383)	(86.087)

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Ertelenmiş Vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca hazırlanmış finansal tablolar ve Türk Ticaret Kanunu ve vergi kanunlarına uygun olarak hazırlamış olduğu finansal tablolardaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin ve gider karşılıklarının, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı için %25 esas alınmıştır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş Vergiler (devamı)

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki net fark	7.916.872	13.985.824	(1.979.218)	3.496.200
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkı	9.885.412	(10.304.164)	(2.471.353)	(2.575.783)
Yararlanılacak yatırım indirimi (*)	(62.347.988)	(66.839.675)	62.347.988	66.839.675
İndirilebilir birikmiş mali zararlar (**)	(40.859.473)	-	10.214.868	-
Kıdem tazminatı karşılığı	(300.463)	249.710	75.116	62.428
Stokların değerlendirme farkı	(750.250)	520.015	187.563	130.005
Satışların dönemsellik düzeltilmesi	(18.554)	38.875	4.639	9.718
Birikmiş izin karşılığı	(39.985)	59.714	9.996	9.402
Dava karşılıkları	(26.875)	30.141	6.719	7.536
Şüpheli alacak karşılığı	(8.376)	10.506	2.094	2.626
İhracat gideri karşılığı	(34.074)	33.639	8.518	8.410
Kur farkı düzeltilmesi	(1.362.347)	233.105	340.587	12.153
Kredi faiz tahakkuku ve net bugüne indirgeme etkisi	(2.556.953)	-	639.238	-
Ertelenen vergi varlıkları	-	-	73.837.325	70.578.153
Ertelenen vergi yükümlülükleri	-	-	(4.450.571)	(2.575.783)
Ertelenmiş vergi varlığı, net			69.386.754	68.002.370

(*) İlgili tutar, devlet teşvikleri ve yardımları bölümünde açıklanmıştır.

(**) İndirilebilir mali zararların ertelenmiş vergi etkisi, konsolidasyon kapsamındaki her şirket için ayrı ayrı hesaplanmaktadır. Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla indirilebilir mali zararlarından gelecek 5 yıl içerisinde kullanılmak üzere 10.214.868 TL tutarında ertelenen vergi varlığı oluşmaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2025 itibarıyla kullanılabılır geçmiş yıl zararlarının vadesine göre detayları aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
2030'a kadar indirilebilir zarar	40.859.473	-
	40.859.473	-

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş Vergiler (devamı)

Ertelenmiş verginin şirketler bazındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Sasa Polyester San. A.Ş.	69.377.928	68.479.329
Sasa Dış Ticaret A.Ş.	8.827	17.246
	69.386.754	68.496.575

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
1 Ocak bakiyesi	68.002.370	61.119.640
Dönemin ertelenmiş vergi gideri	10.623.625	(6.194.208)
Teşvik belgesi dahilinde ertelenmiş vergi geliri	(4.491.687)	8.110.160
Diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gideri (Not 24)	(1.132)	9.777
Parasal kayıp/kazanç	(4.746.422)	5.451.206
30 Eylül bakiyesi	69.386.754	68.496.575

Vergi karşılığının mutabakatı

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi (zarar)/kar	(16.238.037)	21.128.339
Gelir vergisi oranı: %25 (2024: %25)	4.059.509	(5.282.085)
Vergi etkileri:		
-Kanunen kabul edilmeyen giderler	(592.999)	(284.835)
-İndirimli kurumlar vergisi uygulamasının etkileri	(4.491.687)	8.110.160
-Teşvik belgesi kapsamında kullanılan indirim	-	-
-Diğer düzeltmeler ve parasal kazanç / (kayıp)	7.157.115	(627.288)
Gelir tablosundaki vergi karşılık geliri	6.131.938	1.915.952

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2025 yılında uygulanan efektif vergi oranı %25'tir (2024: %25).

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61'inci Madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %25'tir (2024: %25). Kurumlar vergisi ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar beyan edilmekte ve aynı ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

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 30'uncu günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi tutarları değişebilir.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

Devlet Teşvik ve Yardımları

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu teşvik belgesi başvurusu sonucunda, Polimer Cips Üretim Tesisleri Yatırımı ile ilgili teşvik başvurusu Bakanlar Kurulu kararıyla yürürlüğe konulan Yatırımlara Proje Bazlı Devlet Yardımı verilmesi kapsamına alınmış, 30 Nisan 2018 tarihli Bakanlar Kurulu'nda onaylanarak 23 Haziran 2018 tarihli T.C. Resmi Gazetesinde yayınlanmıştır. Teşviğe konu yatırım tutarı yapılan revizeler sonrasında 2.906.598 TL'ye ulaşmış olup, yatırımın yararlandığı teşvik unsurları aşağıdadır:

- Kurumlar Vergisi İndirimi (vergi indirim oranı : %100, yatırıma katkı oranı: %104, yatırıma katkı tutarının yatırım döneminde kullanılabilecek oranı : %100),
- KDV İstisnası,
- Gümrük Vergisi Muafiyeti,
- KDV İadesi,
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği (azami tutar sınırı olmaksızın 10 yıl),
- Gelir Vergisi Stopajı Desteği (10 yıl)
- Nitelikli Personel Desteği (azami 10.000 TL),
- Faiz ve/veya Kar Payı Desteği (105.000 TL'yi aşmamak üzere kredi kullanım tarihinden itibaren azami 10 yıl),
- Enerji Desteği (işletmeye geçiş tarihinden itibaren 10 yıla kadar 300.000 TL'yi aşmamak üzere enerji tüketim harcamalarının %50'si)

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu teşvik belgesi başvurusu sonucunda, 4 Ocak 2021 tarihinde, PTA ve Polimer Cips Üretim Tesisleri Yatırımı konularında yatırım teşvik belgesi almıştır.

Teşviğe konu yatırım tutarı yapılan revizeler sonrasında rapor tarihi itibarıyla, 56.296.668 TL'ye (31 Aralık 2024: 52.185.276 TL) ulaşmış olup, yatırımın yararlandığı teşvik unsurları aşağıdaki gibidir.

- Gümrük Vergisi Muafiyeti,
- KDV İstisnası,
- KDV İadesi,
- Kurumlar Vergisi İndirimi (vergi indirim oranı : %100, yatırıma katkı oranı: %85, yatırıma katkı tutarının yatırım döneminde kullanılabilecek oranı : %100),
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği (azami tutar sınırı olmaksızın 10 yıl),
- Gelir Vergisi Stopajı Desteği (10 yıl),
- Nitelikli Personel Desteği (azami 30.000 TL),
- Enerji Desteği (işletmeye geçiş tarihinden itibaren 10 yıla kadar 50.000 TL'yi aşmamak üzere enerji tüketim harcamalarının %50'si),

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

Devlet Teşvik ve Yardımları (devamı)

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu teşvik belgesi başvurusu sonucunda, 13 Eylül 2023 tarihinde, Elyaf Üretim Tesisi Yatırımı konusunda yatırım teşvik belgesi almıştır.

Teşviğe konu yatırım tutarı yapılan revizeler sonrasında rapor tarihi itibarıyla, 9.928.856 TL'ye (31 Aralık 2024: 9.399.037 TL) ulaşmış olup, yatırımın yararlandığı teşvik unsurları aşağıdaki gibidir.

- Gümrük Vergisi Muafiyeti,
- KDV İstisnası,
- KDV İadesi,
- Kurumlar Vergisi İndirimi (vergi indirim oranı : %80, yatırıma katkı oranı: %40)
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği (7 yıl),
- Faiz Desteği (TL cinsi kredi/kâr payında 5 puan, döviz veya dövize endeksli kredi/kâr payında 2 puan olarak uygulanacaktır).

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu teşvik belgesi başvurusu sonucunda, 5 Eylül 2023 tarihinde, Güneş Enerji Santrali (GES) Yatırımı konusunda yatırım teşvik belgesi almıştır.

Teşviğe konu yatırım tutarı rapor tarihi itibarıyla, 336.066 TL (31 Aralık 2024: 336.066 TL) olup, yatırımın yararlandığı teşvik unsurları aşağıdaki gibidir.

- KDV İstisnası,
- Kurumlar Vergisi İndirimi (vergi indirim oranı : %70, yatırıma katkı oranı: %30)
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği (6 yıl),

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

Devlet Teşvik ve Yardımları (devamı)

Grup şirketlerinden Sasa Polyester Sanayi A.Ş.'nin T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu teşvik belgesi başvurusu sonucunda, 20 ve 25 Şubat 2025 tarihlerinde, Güneş Enerji Santrali (GES) Yatırımı konusunda yatırım teşvik belgeleri almıştır.

Teşviğe konu yatırım tutarı rapor tarihi itibarıyla, 816.634 TL olup, yatırımın yararlandığı teşvik unsurları aşağıdaki gibidir.

- KDV İstisnası,
- Kurumlar Vergisi İndirimi (vergi indirim oranı : %70, yatırıma katkı oranı: %30)
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği (6 yıl),

Grup'un bu yatırımlarla ilgili sonraki dönemlerde kullanılmak üzere 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 62.347.998 TL vergi varlığı bulunmaktadır. (2024: 66.839.675 TL).

Grup, vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici farkları ve enflasyon muhasebesi uygulaması sonucu ortaya çıkan geçici farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarlarının yasal mali tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır. Grup'un gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek 69.386.754 TL ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir.

Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlığının geri kazanılabilir değeri hesaplanırken aşağıdaki varsayımlar kullanılmıştır:

- Söz konusu teşvike dair zaman kısıtı bulunmamaktadır.
- Yönetim tarafından hazırlanmış konsolide vergi karı projeksiyonları üzerinden yapılmıştır. Şirket'in büyüme varsayımları yatırımların tamamlanması planlanan 2025 yılı göz önünde bulundurularak yapılmıştır.
- Hazırlanan kar projeksiyonlarında uzun vadeli enflasyon beklentisi %17 kullanılmıştır. 2025 yıl sonu kur beklentisi 44 ve uzun vadeli kur artış beklentisi ise %10 - %15 kullanılmıştır (ABD Doları bazında).
- Olası vergi planlama stratejileri gözönünde bulundurulmuştur.

Mevcut analizlere göre yapılan değerlendirmeler neticesinde Grup Yönetimi teşvik belgesi kapsamında hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının geri kazanılabilir olduğu sonucuna ulaşmıştır. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının 2025 yılından itibaren 5 yıl içerisinde geri kazanılacağı öngörülmektedir. Projeksiyonlardaki karlılıkta %10 sapma olması ihtimalinde de bu öngörülen geri kazanım süresinde bir değişiklik oluşmamaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Konsolide kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kazanç, net karın, yıl boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, pay başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur. 30 Eylül 2025 itibarıyla paya dönüştürülebilir tahvil seyretililebilir nitelikte olmadığı için, sulandırılmış pay başına kazanç sunulmamıştır.

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Net (zarar)/kar	(10.106.099)	(601.522)	23.044.291	3.124.376
Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı:				
Adi hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	43.815.615.361	43.815.615.361	43.815.615.361	43.815.615.361
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kar (tam TL)	(0,2307)	(0,0137)	0,5259	0,0713

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

Grup’un ilişkili taraflarından olan alacakları, ilişkili taraflarına yapmış olduğu ürün satışlarına istinaden oluşan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	590.255	88.268
Akal İplik Tekstil San Tic. A.Ş.	1.198	-
	591.453	88.268

b) İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler

Grup’un ilişkili taraflarından olan ertelenmiş gelirleri, ilişkili taraflarına yapacağı ürün satışlarına istinaden oluşan alınan avanslardan oluşmaktadır.

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	3.081.488	165.454
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	200.601	265.141
	3.081.488	165.454

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

b) İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler (devamı)

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	8.316.320	-
	8.316.320	-

c) İlişkili taraflara diğer borçlar:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Erdemoğlu Holding A.Ş.	2.926.288	6.675.652
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	-	333.316
	2.926.288	7.008.968

Erdemoğlu Holding A.Ş. tarafından Grup'a borç verilen tutara aylık faiz işletilmektedir.

d) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
	Mal /Hizmet	Mal /Hizmet	Mal /Hizmet	Mal /Hizmet
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	1.532.113	581.759	2.154.359	700.432
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	1.049.177	389.594	1.153.238	331.366
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	868.137	207.997	1.518.133	563.235
Akal İplik Tekstil San Tic. A.Ş.	1.464	378	905	905
	3.450.891	1.179.728	4.826.635	1.595.938

Grup, ilişkili taraflarına cips, elyaf, iplik ve poy ürünlerinin satışını yapmaktadır.

e) İlişkili taraflardan yapılan alışlar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
	Mal /Hizmet	Mal /Hizmet	Mal /Hizmet	Mal /Hizmet
Erdemoğlu Holding A.Ş.	249.836	86.472	192.205	84.000
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	152.025	17.400	740	126
Zeki Mensucat Sanayi ve Tic. A.Ş.	538	177	-	-
	402.399	104.049	192.945	84.126

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

f) İlişkili taraflardan kur farkı ve vade farkı gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Özerdem Mensucat San. Tic. A.Ş.	58.018	23.810	23.528	9.092
Merinos Halı San. Tic. A.Ş.	2.547	166	7.843	1.786
Zeki Mensucat San. Tic. A.Ş.	1.423	1.388	4.199	3.678
Akal İplik Tekstil San Tic. A.Ş.	4	-	5	5
	61.992	25.364	35.575	14.561

g) Yönetim Kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatler;

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde Yönetim Kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Üst yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	59.828	17.582	58.899	17.519
	59.828	17.582	58.899	17.519

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; piyasa riski, (kur riski, faiz oranı riski), kredi riski, likidite riski ve fonlama riskidir. Grup'un toptan risk yönetim programı, finansal piyasaların öngörülemezliğine odaklanmakta olup, Grup'un finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Finansal Risk yönetimi, alacaklar hariç Yönetim tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde Grup'un Finansman Birimi tarafından yürütülmektedir. Finansman Birimi, Grup'un diğer birimleri ile yakın iş birliği kurmakta, finansal risklerin tespit edilip değerlendirilmesi ve riskten korunmasını sağlamaktadır.

Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirasına çevrilmesinden dolayı kur değişimlerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve yabancı para satışlarla sınırlandırılmaktadır.

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu döviz tanımlı varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	8.877.700	131.550	69.773
Parasal finansal varlıklar			
(Kasa, banka hesapları dahil)	555.618	5.841	6.403
Diğer	3.112.139	67.764	6.028
Dönen varlıklar	12.545.457	205.156	82.204
Toplam varlıklar	12.545.457	205.156	82.204
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	13.188.013	182.657	114.516
Finansal yükümlülükler	58.717.586	143.056	1.080.470
Diğer	15.803.478	319.759	51.340
Kısa vadeli yükümlülükler	87.709.077	645.471	1.246.327
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	1.559.310	37.500	-
Finansal yükümlülükler	61.150.357	173.664	1.104.222
Diğer	2.926.288	70.375	-
Uzun vadeli yükümlülükler	65.635.955	281.539	1.104.222
Toplam yükümlülükler	153.345.032	927.010	2.350.549
Net yabancı para pozisyonu	(140.799.575)	(721.855)	(2.268.345)

	31 Aralık 2024		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Ticari alacaklar	6.703.876	90.893	57.937
Parasal finansal varlıklar			
(Kasa, banka hesapları dahil)	893.985	12.802	7.072
Diğer	3.732.013	81.013	3.045
Dönen varlıklar	11.329.874	184.708	68.054
Toplam varlıklar	11.329.874	184.708	68.054
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	7.134.642	115.361	43.771
Finansal yükümlülükler	48.125.854	437.296	622.597
Diğer	3.042.863	35.393	31.928
Kısa vadeli yükümlülükler	58.303.358	588.050	698.296
Ticari borçlar (Diğer borçlar dahil)	2.216.582	50.000	-
Finansal yükümlülükler	65.971.578	219.109	1.218.733
Diğer	7.006.792	158.054	-
Uzun vadeli yükümlülükler	75.194.952	427.163	1.218.733
Toplam yükümlülükler	133.498.310	1.015.213	1.917.029
Net yabancı para pozisyonu	(122.168.437)	(830.505)	(1.848.975)

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riskine duyarlılık

	<u>Kar / (Zarar)</u>	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
30 Eylül 2025 itibarıyla;		
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	(6.003.176)	6.003.176
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları Net Etki	(6.003.176)	6.003.176
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(22.156.739)	22.156.739
Avro riskinden korunan kısım	-	-
Avro Net Etki	(22.156.739)	22.156.739
Toplam	(28.159.915)	28.159.915

	<u>Kar / (Zarar)</u>	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
31 Aralık 2024 itibarıyla;		
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:		
ABD Doları net varlığı	(6.906.745)	6.906.745
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-
ABD Doları Net Etki	(6.906.745)	6.906.745
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:		
Avro net varlığı	(18.060.418)	18.060.418
Avro riskinden korunan kısım	-	-
Avro Net Etki	(18.060.418)	18.060.418
Toplam	(24.967.163)	24.967.163

SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 29 – NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/KAYIPLARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Parasal olmayan kalemler	1 Ocak- 30 Eylül 2025
Finansal durum tablosu kalemleri	12.342.079
Stoklar	76.432
Peşin Ödenmiş Giderler	13.106
Maddi Duran Varlıklar	33.913.000
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	234.665
Ertelenmiş gelirler	10
Ödenmiş Sermaye	(10.845.195)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(4.154.666)
Paylara İlişkin Primler	(3.502.476)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)	(309.943)
Geçmiş Yıllar Karları	(3.082.854)
Kar veya Zarar Tablosu Kalemleri	11.367.786
Hasılat	(2.752.598)
Satışların Maliyeti (-)	2.651.572
Genel Yönetim Giderleri (-)	60.157
Pazarlama Giderleri (-)	7.955
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	8.193
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(68.683)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	222.481
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler	(95)
Finansman Gelirleri	(18.785)
Finansman Giderleri (-)	539.670
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	10.717.919
Net Parasal Pozisyon Kazançları / Kayıpları	23.709.865

NOT 30 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.