

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2025
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa No</u>
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6-7
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	8-79

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

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

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	42.353.052	67.304.515
Finansal Yatırımlar	6	2.611.064	4.147.195
Ticari Alacaklar	8,31	34.692.724	32.732.668
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	31	692.279	75.166
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	34.000.445	32.657.502
Diğer Alacaklar	9,31	3.118.449	803.700
– İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	31	753.674	-
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	2.364.775	803.700
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	13	387.039	182.736
Türev Araçlar	10	292.033	723.286
Stoklar	11	50.524.505	53.277.318
Peşin Ödenmiş Giderler	12	3.586.433	4.632.461
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		852.926	777.981
Diğer Dönen Varlıklar		2.675.165	3.755.629
Toplam Dönen Varlıklar		141.093.390	168.337.489
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	6	57.700	2.127.391
Ticari Alacaklar		-	1.124
Diğer Alacaklar	9	46.005	68.891
Türev Araçlar	10	1.574.618	2.460.202
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	14	6.165.361	4.877.277
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	15	21.843.968	19.933.363
Maddi Duran Varlıklar	16	227.314.585	218.410.018
Kullanım Hakkı Varlıkları	17	3.959.475	3.804.076
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	18,19	60.203.510	61.217.258
– Şerefiye	19	1.728.557	1.871.240
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	18	58.474.953	59.346.018
Peşin Ödenmiş Giderler	12	7.992.183	12.511.626
Ertelenmiş Vergi Varlığı	29	9.011.918	6.648.465
Diğer Duran Varlıklar		229.573	103.045
Toplam Duran Varlıklar		338.398.896	332.162.736
TOPLAM VARLIKLAR		479.492.286	500.500.225

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

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

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	15.132.488	15.599.196
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	55.019.209	26.455.724
Ticari Borçlar	8,31	24.031.377	30.465.938
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	31	1.526.061	691.319
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	22.505.316	29.774.619
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	1.517.252	1.955.587
Diğer Borçlar	9,31	660.389	13.655.821
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	31	49.040	61.511
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	611.349	13.594.310
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülük	13	434.320	291.869
Türev Araçlar	10	1.766.005	176.930
Ertelenmiş Gelirler	12	2.767.480	2.676.611
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29	275.313	332.359
Kısa Vadeli Karşılıklar	20,21	7.109.896	4.245.840
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.409.338	3.950.910
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		113.123.067	99.806.785
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	88.925.002	121.958.299
Diğer Borçlar		4.416	5.629
Türev Araçlar	10	4.734.131	662.667
Ertelenmiş Gelirler	12	164.399	415.553
Uzun Vadeli Karşılıklar	21	6.111.242	7.010.683
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	29	10.326.701	9.347.738
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		281.083	259.981
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		110.546.974	139.660.550
Toplam Yükümlülükler		223.670.041	239.467.335
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	22	229.735.142	233.383.460
Ödenmiş Sermaye		3.063.214	3.063.214
Sermaye Düzeltme Farkları		50.980.196	50.980.196
Geri Alınmış Paylar (-)		(5.584.943)	(5.584.943)
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.618.842	1.618.842
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		35.108.166	35.345.500
– Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		35.108.166	35.345.500
– Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		33.431.663	33.988.655
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.676.503	1.356.845
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(71.765.822)	(63.910.756)
– Yabancı Para Çevrim Farkları		(33.734.071)	(37.915.490)
– Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		(38.031.751)	(25.995.266)
– Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(826.686)	(171.016)
– Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(37.205.065)	(25.824.250)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		21.541.404	21.330.960
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		189.031.335	184.240.806
Net Dönem Karı veya Zararı		5.742.750	6.299.641
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	22	26.087.103	27.649.430
Toplam Özkaynaklar		255.822.245	261.032.890
TOPLAM KAYNAKLAR		479.492.286	500.500.225

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Hasılat	23	162.277.574	181.695.867	53.939.844	57.139.758
Satışların Maliyeti	23	(117.175.358)	(140.126.534)	(37.746.838)	(44.089.078)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		45.102.216	41.569.333	16.193.006	13.050.680
Genel Yönetim Giderleri	24	(14.894.576)	(14.190.351)	(5.140.156)	(3.928.587)
Pazarlama Giderleri	24	(26.436.473)	(28.984.411)	(8.251.945)	(8.582.760)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	24	(1.164.728)	(1.141.579)	(508.409)	(609.573)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25	11.673.878	10.981.601	2.896.816	4.490.598
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	25	(10.329.832)	(9.983.431)	(4.469.462)	(4.207.224)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	14	575.113	1.473.737	158.736	263.065
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		4.525.598	(275.101)	878.586	476.199
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26	2.804.638	1.350.222	494.013	1.472
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	26	(1.753.382)	(474.600)	(1.136.269)	(249.225)
TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları)	26	36.744	(61.043)	6.291	38.765
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		5.613.598	539.478	242.621	267.211
Finansman Gelirleri	27	19.655.522	23.518.076	2.900.835	7.325.308
Finansman Giderleri	27	(35.613.621)	(33.271.739)	(6.884.366)	(11.792.100)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	28	19.261.345	16.880.657	6.776.696	5.796.305
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		8.916.844	7.666.472	3.035.786	1.596.724
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(3.260.273)	963.891	(1.764.105)	(110.077)
– Dönem Vergi (Gideri) Geliri	29	(898.809)	(640.190)	(224.049)	(142.324)
– Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	29	(2.361.464)	1.604.081	(1.540.056)	32.247
Dönem Karı (Zararı)		5.656.571	8.630.363	1.271.681	1.486.647
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
– Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(86.179)	481.210	(191.216)	333.562
– Ana Ortaklık Payları		5.742.750	8.149.153	1.462.897	1.153.085
Pay Başına Kazanç	30	2,1055	2,8868	0,5364	0,4085

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Dönem Karı (Zararı)	5.656.571	8.630.363	1.271.681	1.486.647
Diğer Kapsamlı Gelirler:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	948.379	(1.626.725)	(458.104)	(485.583)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	792.941	(1.754.186)	(499.308)	(538.235)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	461.216	(162.877)	(49.232)	(44.739)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	2.981	5.609	(224)	2.821
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(308.759)	284.729	90.660	94.570
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(9.295.144)	(29.024.300)	(5.705.671)	(6.076.244)
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.758.593	(23.490.788)	(3.450.408)	(4.938.981)
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(632.874)	1.376.406	374.110	1.231.814
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(15.174.420)	(8.895.787)	(3.465.894)	(3.060.152)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	3.753.557	1.985.869	836.521	691.075
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	(8.346.765)	(30.651.025)	(6.163.775)	(6.561.827)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	(2.690.194)	(22.020.662)	(4.892.094)	(5.075.180)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(1.268.452)	(6.378.262)	(1.241.799)	(1.219.067)
- Ana Ortaklık Payları	(1.421.742)	(15.642.400)	(3.650.295)	(3.856.113)
Pay Başına Kazanç	30	(0,5213)	(1,3384)	(1,3660)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Net Dönem Karı veya Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	50.980.196	(4.369.615)	1.618.842	30.982.623	(33.129.085)	19.793.374	157.048.389	31.092.005	257.079.943	44.859.540	301.939.483
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	31.092.005	(31.092.005)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	(1.512.862)	(22.278.691)	-	-	8.149.153	(15.642.400)	(6.378.262)	(22.020.662)
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(3.394.742)	-	(3.394.742)	(1.208.867)	(4.603.609)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(1.116.805)	-	-	-	1.116.805	(1.116.805)	-	(1.116.805)	-	(1.116.805)
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	50.980.196	(5.486.420)	1.618.842	29.469.761	(55.407.776)	20.910.179	183.628.847	8.149.153	236.925.996	37.272.411	274.198.407

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Net Dönem Karı veya Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	50.980.196	(5.584.943)	1.618.842	35.345.500	(63.910.756)	21.330.960	184.240.806	6.299.641	233.383.460	27.649.430	261.032.890
Transfer	-	-	-	-	(927.908)	-	210.444	7.017.105	(6.299.641)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	690.574	(7.855.066)	-	-	5.742.750	(1.421.742)	(1.268.452)	(2.690.194)
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	(2.226.576)	-	(2.226.576)	(293.875)	(2.520.451)
30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla bakiye	3.063.214	50.980.196	(5.584.943)	1.618.842	35.108.166	(71.765.822)	21.541.404	189.031.335	5.742.750	229.735.142	26.087.103	255.822.245

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		28.981.794	16.682.498
Dönem karı (zararı)		5.656.571	8.630.363
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		24.571.534	12.307.096
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	16,17,18	12.630.843	14.368.828
- Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(445.789)	758.284
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		4.126.296	4.951.516
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	25,27	11.814.704	12.186.393
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(2.621.354)	(6.013.232)
- Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(1.628.423)	1.264.671
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	14	(575.113)	(1.473.737)
- Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	29	3.260.273	(963.891)
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	26	751.957	252.527
- Parasal kayıp/kazanç		(3.427.211)	(13.431.056)
- Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		685.351	406.793
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(479.685)	(2.807.540)
- Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		4.843.423	9.150.001
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(578.782)	215.131
- Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(204.303)	159.577
- Türev varlıklardaki azalış (artış)		1.836.312	909.321
- Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		3.144.231	1.942.559
- Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(11.542.803)	(14.872.015)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		142.451	(16.201)
- Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(691.106)	(1.291.531)
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		2.570.892	995.618
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		29.748.420	18.129.919
- Alınan faiz		1.710.758	1.341.142
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	21	(580.453)	(1.091.508)
- Vergi iadeleri (ödemeleri)		(1.896.931)	(1.697.055)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(23.328.186)	(12.677.331)
– Bağlı ortaklıklarda ilave pay alımlarına ilişkin nakit çıkışları		(7.116.296)	-
– İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(5.535.492)	(807.363)
– Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri	6	1.923.325	898.586
– Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları	6	(1.001.021)	(2.706.497)
– Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		2.212.243	941.766
– Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	16,18	(22.952.205)	(24.843.953)
– Verilen nakit avans ve borçlar	12	(6.418.750)	(7.776.565)
– Verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler	12	11.078.970	4.303.990
– Alınan temettüler		363.954	-
– Alınan faiz		2.383.512	6.185.968
– Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri		-	10.621.150
– Diğer nakit girişleri (çıkışları)		1.733.574	505.587
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(15.788.562)	28.336.536
– İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları		-	(1.116.805)
– Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	37.219.785	105.597.971
– Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(32.735.979)	(53.794.873)
– Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(1.190.867)	(1.109.197)
– Ödenen temettüler		(2.520.451)	(4.603.609)
– Ödenen faiz		(16.561.050)	(16.636.951)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)		(10.134.954)	32.341.703
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(1.194.121)	383.646
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(11.329.075)	32.725.349
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		67.289.808	68.359.440
F. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		(13.645.490)	(18.048.931)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E+F)	5	42.315.243	83.035.858

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Grubu ("Grup"), 54 bağlı ortaklık, 1 iş ortaklığı, 4 iştirak ve 1 müşterek faaliyetten oluşmaktadır.

Grup, yönetim raporlaması açısından mimari camlar, endüstriyel camlar (otomotiv, beyaz eşya ve cam elyaf), cam ev eşyası, cam ambalaj, enerji, kimyasallar ve diğer (ithalat, ihracat, cam atıklarının toplanması, ayrılması, işlenmesi, geri dönüşümü ve kazanımı, cam üretimine yönelik döküm AZS refrakter bloğu üretimi ve satışı, holding faaliyetleri ile sigorta aracılık hizmetleri) olmak üzere yedi faaliyet grubuna ayrılmış olup, fiili faaliyet konusu cam üretimi ve buna yardımcı, tamamlayıcı sınai ve ticari faaliyette bulunmak, her türlü sınai ve ticari kuruluşun sermaye ve yönetimine iştirak etmektedir.

Şirket, Türkiye'nin en büyük özel ticari bankaları arasında yer alan Türkiye İş Bankası A.Ş. ("İş Bankası") tarafından 89 yıl önce Türkiye'de, Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları Anonim Sosyete'si unvanıyla 23 Ocak 1936 tarihinde ticaret siciline tescil edilerek kurulmuş olup, 5 Şubat 1936 tarihinde kuruluşu ticaret sicil gazetesinde ilan edilmiştir. Şirket'in unvanı 25 Nisan 1973 tarihinde Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları Anonim Şirketi olarak ticaret siciline tescil edilmiş ve 10 Mayıs 1973 tarihinde ticaret sicil gazetesinde yayınlanmıştır. Şirket'in hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BIAS") eski unvanıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") 3 Ocak 1986 yılından beri işlem görmektedir. İş Bankası 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Şirket'te doğrudan %52,58'lik paya sahiptir ve yönetimde kontrolü elinde tutmaktadır.

Şirket Türkiye'de kayıtlıdır ve iletişim bilgileri aşağıda sunulmuştur:

Adres	: İçmeler Mahallesi D-100 Karayolu Cad. No:44 A 34947, Tuzla / İstanbul / Türkiye
Telefon	: + 90 850 206 50 50
Fax	: + 90 850 206 40 40
Elektronik tebligat adresi	: scmuhasabe@sisecam.com
Kayıtlı elektronik posta (KEP) adresi	: sisecam@hs03.kep.tr
Elektronik posta adresi	: infosisecam@sisecam.com
Ulusal elektronik tebligat (UET) adresi	: 25999-48162-55656
İnternet adresi	: http://www.sisecam.com.tr
Adres kodu	: 3640907410

Şirket'in ticaret sicil bilgileri

Kayıtlı olduğu sicil	: İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu
Sicil No	: 21599
Mersis No	: 0-8150-0344-7300016
Nace Kodları	: 70.10.01 asıl, ilave olarak 23.11.01, 23.13.01, 20.13.07, 35.11.19 ve 74.10.02
Tüzel kişi kimlik kodu (LEI)	: 789000KWOK751Q6R8875
Vergi Dairesi	: Büyük Mükellefler
Vergi Dairesi No	: 8150034473

Grup'un personel yapısı

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2024
Aylık ücretli	8.580	8.917	9.471
Saat ücretli	13.915	14.888	15.479
Toplam	22.495	23.805	24.950

Grup'un toplam personel sayısı içinde yer alan 1.132 kişi, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklıklarındaki çalışanlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 1.154 kişi, 30 Eylül 2024: 1.159 kişi).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin/şubelerin faaliyet konuları ve faaliyet grupları aşağıda verilmiştir:

Mimari Camlar Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-		
Şişecam Düzcam Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Düzcam, oto cam ve işlenmiş cam üretimi ve satışı	Türkiye
TRSG Glass Holding B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Trakya Glass Bulgaria EAD	Düzcam, ayna, lamine, kaplamalı camlar üret. ve satışı	Bulgaristan
Sisecam Flat Glass Italy S.R.L.	Düzcam ve lamine cam üretimi ve satışı	İtalya
Sisecam Flat Glass South Italy S.R.L.	Düzcam, kaplamalı ve lamine cam üretimi ve satışı	İtalya
Trakya Glass Rus AO	Düzcam ve ayna üretimi ve satışı	Rusya
Trakya Glass Rus Trading OOO	İthalat ve satış hizmetleri	Rusya
Sisecam Flat Glass India Private Limited	Düzcam ve ayna üretimi ve satışı	Hindistan
İştirak		
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	Düzcam üretimi ve satışı	Mısır
Saint-Gobain Egypt For Glass Industries S.A.E	Düzcam üretimi	Mısır

Endüstriyel Camlar Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Otomotiv A.Ş.	Otomotiv camları üretimi ve satışı	Türkiye
Trakya Investment B.V.	Finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Sisecam Automotive Bulgaria EAD	Oto cam ve beyaz eşya camları üretimi ve satışı	Bulgaristan
Sisecam Automotive Romania SA	Otomotiv camı üretimi ve satışı	Romanya
Sisecam Automotive Rus JSC	Otomotiv camları üretimi ve satışı	Rusya
Sisecam Automotive Rus Trading LLC	İthalat ve satış hizmetleri	Rusya
Sisecam Automotive Germany GmbH	Ticari faaliyet	Almanya
Richard Fritz Prototype+Spare Parts GmbH	Cam enkapsülasyonu üretimi ve satışı	Almanya
Sisecam Automotive Slovakia S.R.O.	Cam enkapsülasyonu üretimi, satışı ve plastik işlemesi	Slovakya
Sisecam Automotive Hungary Kft	Cam enkapsülasyonu üretimi ve satışı	Macaristan
Şişecam Elyaf Sanayii A.Ş.	Cam elyafı üretimi ve satışı	Türkiye

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Cam Ev Eşyası Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-		
Şişecam Cam Ev Eşyası Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Cam ev eşyası otomatik ve el imalatı üretimi ve satışı	Türkiye
Pasabahçe Mağazaları A.Ş.	Cam ev eşyası perakende satışı	Türkiye
Pasabahçe Bulgaria EAD	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Bulgaristan
OOO Posuda	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Rusya
Pasabahçe SRL	Satış ve pazarlama hizmetleri	İtalya
Pasabahçe Spain SL	Satış ve pazarlama hizmetleri	İspanya
Pasabahçe Glass GmbH	Satış ve pazarlama hizmetleri	Almanya
Pasabahçe USA Inc.	Satış ve pazarlama hizmetleri	ABD
Pasabahçe (Shanghai) Trading Co. Ltd.	Satış ve pazarlama hizmetleri	Çin
Pasabahçe Egypt Glass Manufacturing S.A.E.	Cam ev eşyası otomatik üretimi ve satışı	Mısır

Cam Ambalaj Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.-		
Şişecam Cam Ambalaj Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Türkiye
OOO Ruscam Management Company ^(*)	Finansman ve yatırım şirketi	Rusya
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Rusya
Merefa Glass Company Ltd.	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Ukrayna
JSC Mina	Cam ambalaj üretimi ve satışı	Gürcistan
Sisecam Glass Packaging Hungary Kft.	Her türlü cam ve cam ürünleri üretimi, işlenmesi ve şekillendirmesi	Macaristan

(*) 8 Eylül 2025 tarihinde, OOO Energosystems ve OOO Ruscam Management Company şirketlerinin, OOO Ruscam Management Company altında birleşme işlemleri tamamlanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Kimyasallar Grubu

Bağlı ortaklıklar/Şubeler	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.- Şişecam Kimyasallar Grubu Şubeleri ⁽¹⁾	Soda ve krom kimyasalları üretimi ve satışı	Türkiye
Sisecam Bulgaria EOOD	Soda ürünleri ticareti	Bulgaristan
Sisecam Soda Lukavac D.O.O.	Soda üretimi ve satışı	Bosna Hersek
Cromital S.p.A	Krom türevleri üretimi ve ticareti	İtalya
Sisecam Trading Co.	Ticari faaliyet	Çin
Sisecam USA Inc.	Finansman, yatırım ve satış şirketi	ABD
Sisecam Chemicals Resources LLC	Doğal Soda Üretimi ve Satışı	ABD
Sisecam Chemicals Wyoming LLC	Doğal Soda Üretimi ve Satışı	ABD
Sisecam Wyoming LLC	Doğal Soda Üretimi ve Satışı	ABD
Pacific Soda LLC	Soda ürünleri ticareti	ABD

Müşterek Faaliyet	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Stockton Soda Ash Port LLC	Lojistik	ABD

İştirak	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Solvay Sisecam Holding AG	Finansman ve yatırım şirketi	Avusturya

Enerji Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.- Şişecam Enerji Grubu Şubesi ⁽¹⁾	Elektrik enerjisi ve buhar üretimi	Türkiye
Şişecam Enerji A.Ş.	Doğalgaz depolama ve satışı ile elektrik ticareti	Türkiye
Camiş Elektrik Üretim A.Ş.	Elektrik üretimi ve satışı	Türkiye

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Diğer Grubu

a) Geri Dönüşüm Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.	Cam atıklarının toplanması, ayrılması, işlenmesi, geri dönüşümü ve kazanımı	Türkiye

b) Maden Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Camiş Madencilik A.Ş.	Cam hammaddeleri üretimi ve satışı	Türkiye
Camis Egypt Mining Ltd. Co.	Kum işleme ve satışı	Mısır

İş ortaklıkları	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	Kireç taşı üretimi ve satışı	Bosna Hersek

c) Diğer Hizmetler Grubu

Bağlı ortaklıklar	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
Şişecam Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	Sigorta acenteliği	Türkiye
Şişecam Dış Ticaret A.Ş.	Grup ürünlerinin ihracatı	Türkiye
SC Glass Trading B.V.	İthalat, satış, finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Sisecam Investment B.V.	İthalat, satış, finansman ve yatırım şirketi	Hollanda
Camiş Ambalaj Sanayii A.Ş.	Kâğıt ve karton ambalaj üretimi ile satışı	Türkiye
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	Vitamin K-3 ve türevleri üreticisi	Türkiye
Sisecam UK PLC	Dış Ticaret Operasyonları	İngiltere ve Galler
Refel S.p.A.	Cam üretimine yönelik döküm AZS refrakter bloğu üretimi ve satışı	İtalya

İştirak	Faaliyet konusu	Kayıtlı olduğu ülke
ICRON Teknoloji Bilişim Anonim Şirketi	Bilgisayar programlama faaliyetleri	Türkiye

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

(1) Faaliyet gruplarının şubeleri aşağıdaki gibidir:

Şube Unvanı

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Kırklareli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Mersin Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Kocaeli İşlenmiş Camlar Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Bursa Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Ankara Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Düzcam Tarsus Fabrikası Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Eskişehir Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Kırklareli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Denizli Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Mersin Depo Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Ankara Bölge Müdürlüğü Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası İzmir Bölge Müdürlüğü Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ev Eşyası Adana Bölge Müdürlüğü Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Mersin Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Eskişehir Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Cam Ambalaj Yenişehir Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Mersin Depo Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Grubu Şubeleri

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Mersin Soda Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Mersin Kromsan Fabrikası Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Tuz İşletmesi Şubesi
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Karadiken Kalker İşletmesi Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Enerji Grubu Şubesi

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Şişecam Kimyasallar Kojenerasyon Santrali İşletmesi Şubesi

Grup'un halka açık şirketi Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.'nin hisse bilgilerinin kodları aşağıdaki gibidir:

Hisse bilgileri	BIST kodu	Reuters kodu	Bloomberg kodu
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.	SISE	SISE.IS	SISE.TI

Grup'un konsolidasyona dahil edilen şirketlerin sermayeleri içindeki doğrudan ve etkin ortaklık pay oranlarında 31 Aralık 2024 tarihindeki pay oranları ile farklılık bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirketler (Devamı)

Türkiye'de Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun olarak derecelendirme yapmak üzere faaliyet izni bulunan SAHA Kurumsal Yönetim ve Kredi Derecelendirme Hizmetleri A.Ş. ("SAHA") tarafından "Kurumsal Yönetim Derecelendirme Dönemsel Revizyon Raporu" 16 Aralık 2024 tarihi itibarıyla 96,46 (10 üzerinden 9,65) olarak açıklanmıştır. SPK'nın Ocak 2014 tarihinde yayınladığı "Kurumsal Yönetim İlkeleri"ni baz alan yeni metodolojisini kullanmıştır.

Ana bölümler	Ağırlık	16 Aralık 2024	16 Aralık 2023
Pay sahipleri	%25	95,96	95,96
Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık	%25	97,58	97,58
Menfaat sahipleri	%15	99,48	99,48
Yönetim kurulu	%35	94,74	94,56
Ortalama derecelendirme notu	%100	96,46	96,40

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket (ve Türkiye'de kayıtlı olan bağlı ortaklıklar ile iş ortaklıkları), muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planını esas almaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, iş ortaklıkları, İştirakler ve müşterek faaliyetler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Geçerli ve Sunum Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları bulundukları ülkede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan bin Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir. Tablolarda TL dışındaki diğer para birimleri de bin birim bazında ifade edilmiştir.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen iştirak, iş ortaklığı, müşterek faaliyetleri ve bağlı ortaklıkları önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

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

Grup'un önceki dönem konsolide finansal tablolarında kıdem teşvik karşılığına ilişkin olarak yeniden düzenleme yapılmıştır. Yapılan düzenlemenin konsolide finansal tablolarına önemli etkisi bulunmamaktadır.

Finansal durum tablosunda, geri alınan paylara ilişkin alım bedelleri, ilgili alım tarihleri doğrultusunda endeksenerek "Geri Alınmış Paylar" satırında yeniden sınıflandırılmıştır. SPK'nın geri alınan paylar tebliği kapsamında, alım bedeli kadar yedek akçe ayrılarak özkaynaklar altında kısıtlanmış yedek olarak sınıflandırmıştır. İlgili sınıflamalar; önceki dönem finansal tablolarına yansıtılmış olup, toplam özkaynak tutarında herhangi bir değişikliğe yol açmamıştır.

Grup yönetiminin yapmış olduğu değerlendirmeler sonucunda, Grup'un bağlı ortaklıklarından Şişecam UK PLC'nin daha önceden İngiliz Sterlini olarak belirlenen fonksiyonel para birimini Euro olarak değiştirmiştir. Yapılan değişikliğin önceki dönem konsolide finansal tablolarına önemli etkisi bulunmamaktadır.

Grup yönetimi tarafından yapılan gözden geçirmeler ve teknolojik gelişmeler doğrultusunda maddi duran varlıklar içerisinde bulunan tesis, makine ve cihazların faydalı ömürleri 1 Nisan 2025 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere revize edilmiştir.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren iştirak, iş ortaklığı, müşterek faaliyetler ve bağlı ortaklıkların finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmış olup, Grup muhasebe politikalarına göre düzenlenmiş finansal tablolarında yer alan; varlık ve yükümlülükleri konsolide rapor tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynak içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir.

Konsolidasyon kapsamındaki yurt dışı faaliyetlerinin çevriminde kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	30 Eylül 2025			31 Aralık 2024		
	Dönem Sonu-Alış	Dönem Sonu-Satış	Dönem Ortalaması	Dönem Sonu-Alış	Dönem Sonu-Satış	Dönem Ortalaması
ABD Doları	41,50680	41,58160	38,57947	35,28030	35,34380	32,82796
Euro	48,75120	48,83900	43,25111	36,73620	36,80240	35,52129
İngiliz Sterlini	55,70100	55,99140	50,79511	44,20730	44,43780	41,97420
Bulgar Levası	24,92609	24,97098	22,11394	18,78292	18,81677	18,16175
Mısır Poundu	0,86820	0,86977	0,77474	0,69489	0,69615	0,7246
Rus Rublesi	0,50028	0,50683	0,45863	0,32705	0,33133	0,35477
Gürcistan Lari	15,32295	15,35056	14,00888	12,56958	12,59220	12,06560
Ukrayna Grivnası	1,00458	1,00639	0,92753	0,83923	0,84074	0,81745
Bosna Markı	24,92609	24,97098	22,11394	18,78292	18,81677	18,16175
Rumen Leyi	9,54100	9,66580	8,59930	7,34290	7,43890	7,14038
Macaristan Foronti	0,12465	0,12487	0,10765	0,08958	0,08974	0,08981
Çin Yuanı	5,79670	5,87260	5,34464	4,80630	4,86920	4,56236
Hindistan Rupisi	0,46746	0,46830	0,44599	0,41204	0,41278	0,39234

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan konsolidasyona ilişkin esaslar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan konsolidasyona ilişkin esaslar ile tutarlıdır.

Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklama ve SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, 31 Aralık 2023 tarihinden itibaren, TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlanmıştır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen finansal yatırımlar, türev araçlar ve yeniden değerlendirilmiş tutarları ile ölçülen sabit kıymet ve yatırım amaçlı gayrimenkuller haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Söz konusu konsolide finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar, TMS 29 uyarınca Türk lirasının genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve ilgili tutarlar Türk lirasının 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

Grup, TMS 29 uygulamasında, KGK'nın yaptığı yönlendirme uyarınca Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayımlanan Tüketici Fiyat Endekslerine (TÜFE) göre elde edilen düzeltme katsayılarını kullanmıştır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2025	3.367,22	1,00000	222%
31 Aralık 2024	2.684,55	1,25430	291%
30 Eylül 2024	2.526,16	1,33294	343%

TMS 29 uyarınca finansal tablolarda gerekli düzeltmeleri yapmak üzere, varlık ve yükümlülükler ilk olarak parasal ve parasal olmayan olarak ayrıştırılmış, parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ayrıca cari değeriyle ölçülenler ve maliyet değeriyle ölçülenler olarak ilave bir ayrıştırmaya tabi tutulmuştur. Parasal kalemler (bir endekse bağlı olanlar hariç) ile raporlama dönemi sonundaki cari değerleriyle ölçülen parasal olmayan kalemler halihazırda 30 Eylül 2025 tarihindeki cari ölçüm biriminden ifade edildiklerinden enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamıştır. 30 Eylül 2025 tarihindeki ölçüm biriminden ifade edilmeyen parasal olmayan kalemler ise ilgili katsayı kullanılarak enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerinin geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleştirilebilir değeri aştığı durumda, ilgili TFRS uygulanarak defter değerinde azaltıma gidilmiştir. Bunun yanı sıra, özkaynak unsurları ile kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki tüm kalemlerde enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Türk lirasının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden önce edinilmiş ya da üstlenilmiş parasal olmayan kalemler ile bu tarihten önce işletmeye konmuş ya da oluşmuş özkaynaklar TÜFE'de 1 Ocak 2005 tarihinden 30 Eylül 2025 tarihine kadar meydana gelen değişime göre düzeltmeye tabi tutulmuştur.

TMS 29'un uygulanması, Türk lirasının satın alma gücündeki azalıştan kaynaklı ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun kar veya zarar bölümündeki Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) kaleminde sunulan düzeltmeleri gerekli kılmıştır. Parasal varlık veya yükümlülüklerin değeri endeksteği değişimlere bağlı olmadığı sürece, enflasyon döneminde, parasal yükümlülüklerden daha yüksek tutarda parasal varlık taşıyan işletmelerin satın alma gücü zayıflarken, parasal varlıklardan daha yüksek tutarda parasal yükümlülük taşıyan işletmelerin satın alma gücü artış gösterir. Net parasal pozisyon kazanç ya da kaybı, parasal olmayan kalemlerin, özkaynakların, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki kalemlerin ve endekse bağlı parasal varlık ve yükümlülüklerin düzeltme farklarından elde edilmiştir.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerin para birimlerinde raporlama yapmayan bağlı ortaklıkların finansal tabloları TMS 21 hükümlerine tabidir. Bu kapsamda, TMS 29 yalnızca Türkiye'de mukim bağlı ortaklıklar için uygulanmış olup, diğer bağlı ortaklıklar ve iştirakler TMS 21 kapsamında değerlendirilmiş ve muhasebeleştirilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.2 TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Grup, 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II-14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile "Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi" notunda belirtilen hususlar haricinde tutarlıdır.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminler ile, "Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi" notunda belirtilen hususlar haricinde tutarlıdır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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.

i) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği

1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (Devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

ii) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından henüz mevzuata kazandırılmayan standartlarda TFRS kodifikasyonu korunmuştur.

TFRS 9 ve TFRS 7'deki finansal araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler

1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:

- elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
- bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
- nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni dipnot açıklamaları eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
- gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin dipnot açıklamalarında güncellemeler yapılmasıdır.

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzeltten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:

- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın İlişisindeki TFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
- TFRS 9 Finansal Araçlar;
- TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
- TMS 7 Nakit Akış Tablosu.

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

TFRS 9 ve TFRS 7'deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler

1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (lokal onaylara tabi olarak erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler, TFRS 9'un 'işletmenin kendi kullanımı' ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve TFRS 7'de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, "doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler" olarak tanımlanır.

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

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama

1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standart, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:

- kar veya zarar tablosunun yapısı
- işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
- genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayrıştırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

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

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Yeni standart diğer TFRS'ler ile uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine TFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. TFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

- kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
- TFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

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

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2.Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, rapor tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlardan farklılık gösterebilir. Önemli muhasebe, tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile "Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi" notunda belirtilen hususlar haricinde tutarlı olarak uygulanmıştır.

3. İşletme Birleşmeleri

2025 Yılı ile ilgili işlemler

Bulunmamaktadır.

2024 Yılı ile ilgili işlemler

Ciner Grubu'nun Pacific Soda LLC şirketindeki %40 oranındaki ortaklık paylarının devralınmasına yönelik müzakere süreci tamamlanarak 26 Aralık 2024 tarihinde anlaşma sağlanmıştır. Söz konusu anlaşma ile Şişecam'ın Pacific Soda LLC'deki payları %100'e yükselmiştir. Bu alım ile birlikte oransal konsolidasyon yönteminden tam konsolidasyon yöntemine geçiş yapılmıştır. Geçici tutarlar üzerinden yapılan bu hesaplama satın alım tarihini takip eden on iki ay içerisinde tamamlanacak ve eğer gerekirse düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılacaktır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Bölümlere Göre Raporlama

a) Faaliyet gruplarına göre raporlama

1 Ocak-30 Eylül 2025	Mimari Camlar	Endüstriyel Camlar	Cam Ev Eşyası	Cam Ambalaj	Kimyasallar	Enerji	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	38.401.570	20.011.801	18.783.551	37.489.827	35.214.798	9.333.874	3.042.153	-	162.277.574
Gruplar arası satışlar	2.104.860	-	64.966	722.362	2.720.496	3.665.150	5.251.477	(14.529.311)	-
Net satış hasılatı	40.506.430	20.011.801	18.848.517	38.212.189	37.935.294	12.999.024	8.293.630	(14.529.311)	162.277.574
Satışların maliyeti	(27.133.032)	(17.537.267)	(14.760.265)	(26.862.201)	(25.740.850)	(12.947.715)	(7.104.571)	14.910.543	(117.175.358)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	13.373.398	2.474.534	4.088.252	11.349.988	12.194.444	51.309	1.189.059	381.232	45.102.216
Faaliyet giderleri	(8.771.163)	(3.975.066)	(6.503.732)	(8.412.244)	(11.313.781)	(122.733)	(10.170.490)	6.773.432	(42.495.777)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3.191.555	1.255.994	1.164.973	1.502.566	1.401.090	15.807	9.710.395	(6.568.502)	11.673.878
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.016.812)	(1.045.170)	(719.959)	(1.022.948)	(810.397)	(32.221)	(4.941.007)	(741.318)	(10.329.832)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	399.100	-	-	-	163.295	-	12.718	-	575.113
Esas faaliyet karı (zararı)	7.176.078	(1.289.708)	(1.970.466)	3.417.362	1.634.651	(87.838)	(4.199.325)	(155.156)	4.525.598
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	57.351	612.327	37.598	23.371	13.057	-	2.117.915	(56.981)	2.804.638
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(33.940)	(84.767)	(20.675)	(12.399)	-	(239)	(1.601.362)	-	(1.753.382)
TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları)	2.352	7.005	5.394	964	(11.346)	-	32.375	-	36.744
Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	7.201.841	(755.143)	(1.948.149)	3.429.298	1.636.362	(88.077)	(3.650.397)	(212.137)	5.613.598
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	9.976.305	419.122	1.292.597	7.231.950	2.174.452	-	1.857.779	-	22.952.205
Kullanım hakkı varlıkları alımları	9.875	117.495	472.243	35.110	204.786	-	18.176	-	857.685
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(1.964.242)	(1.062.478)	(1.679.531)	(2.744.921)	(3.346.552)	(79.375)	(1.753.744)	-	(12.630.843)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök) (*)	9.166.083	307.335	(268.618)	6.174.219	4.982.914	(8.702)	(1.896.653)	(212.137)	18.244.441

(*) Favök; TMS tarafından tanımlanmamaktadır. Grup, Favök'ü faiz, amortisman ve vergi öncesi kar olarak tanımlamıştır. Açıklanan Favök tutarları Grup yönetimi tarafından Grup'un faaliyet performansının daha iyi anlaşılması ve ölçülmesi için ayrı olarak gösterilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

a) Faaliyet gruplarına göre raporlama (devamı)

1 Ocak-30 Eylül 2024	Mimari Camlar	Endüstriyel Camlar	Cam Ev Eşyası	Cam Ambalaj	Kimyasallar	Enerji	Diğer	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	39.537.300	19.385.742	22.395.687	36.645.953	42.759.636	17.366.671	3.604.878	-	181.695.867
Gruplar arası satışlar	2.789.651	2.936	14.472	439.596	3.475.436	6.149.687	5.432.546	(18.304.324)	-
Net satış hasılatı	42.326.951	19.388.678	22.410.159	37.085.549	46.235.072	23.516.358	9.037.424	(18.304.324)	181.695.867
Satışların maliyeti	(31.765.996)	(17.808.919)	(17.709.372)	(28.430.929)	(31.350.701)	(23.467.723)	(7.798.604)	18.205.710	(140.126.534)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	10.560.955	1.579.759	4.700.787	8.654.620	14.884.371	48.635	1.238.820	(98.614)	41.569.333
Faaliyet giderleri	(9.932.558)	(4.364.220)	(7.248.665)	(8.755.163)	(12.505.586)	(131.545)	(8.851.643)	7.473.039	(44.316.341)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	4.120.170	1.153.494	1.131.274	1.399.187	1.295.147	57.075	9.566.985	(7.741.731)	10.981.601
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(3.203.093)	(759.216)	(1.164.906)	(1.652.831)	(720.398)	(43.159)	(2.475.511)	35.683	(9.983.431)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	410.066	-	-	-	1.065.736	-	(2.065)	-	1.473.737
Esas faaliyet karı (zararı)	1.955.540	(2.390.183)	(2.581.510)	(354.187)	4.019.270	(68.994)	(523.414)	(331.623)	(275.101)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	219.094	4.259	19.881	79.234	330.544	-	854.596	(157.386)	1.350.222
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(60)	(4.485)	(18.585)	(12.472)	(81.248)	(273.939)	(83.811)	-	(474.600)
TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları)	1.699	184	1.512	6.863	9.139	793	(81.233)	-	(61.043)
Finansman gelir (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	2.176.273	(2.390.225)	(2.578.702)	(280.562)	4.277.705	(342.140)	166.138	(489.009)	539.478
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alım	7.301.351	1.301.772	2.335.219	8.973.977	2.415.469	-	2.516.165	-	24.843.953
Kullanım hakkı varlıkları	23.590	84.603	17.130	140.013	521.951	-	9.843	-	797.130
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(2.867.582)	(1.207.890)	(1.607.603)	(3.678.692)	(3.665.504)	(126.005)	(1.215.552)	-	(14.368.828)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök) (*)	5.043.855	(1.182.335)	(971.099)	3.398.130	7.943.209	(216.135)	1.381.690	(489.009)	14.908.306

(*) Favök; TMS tarafından tanımlanmamaktadır. Grup, Favök'ü faiz, amortisman ve vergi öncesi kar olarak tanımlamıştır. Açıklanan Favök tutarları Grup yönetimi tarafından Grup'un faaliyet performansının daha iyi anlaşılması ve ölçülmesi için ayrı olarak gösterilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

b) Coğrafi bölgelere göre raporlama

1 Ocak-30 Eylül 2025	Türkiye	Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	Avrupa	Amerika	Diğer	Toplam	Konsolidasyon düzeltmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	94.549.876	17.123.791	31.664.074	16.014.432	2.925.401	162.277.574	-	162.277.574
Bölgeler arası hasılat	6.170.976	30.670	3.446.110	2.148	541.509	10.191.413	(10.191.413)	-
Net hasılat toplamı (*)	100.720.852	17.154.461	35.110.184	16.016.580	3.466.910	172.468.987	(10.191.413)	162.277.574
Satışların maliyeti	(78.292.617)	(10.777.350)	(27.447.507)	(8.861.426)	(2.333.178)	(127.712.078)	10.536.720	(117.175.358)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	22.428.235	6.377.111	7.662.677	7.155.154	1.133.732	44.756.909	345.307	45.102.216
Faaliyet giderleri	(26.108.456)	(4.114.976)	(6.613.139)	(7.695.872)	(929.848)	(45.462.291)	2.966.514	(42.495.777)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12.880.141	185.559	1.614.767	50.311	122.428	14.853.206	(3.179.328)	11.673.878
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(8.297.690)	(138.759)	(827.548)	(198.523)	(132.343)	(9.594.863)	(734.969)	(10.329.832)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	(508)	-	557.066	-	18.555	575.113	-	575.113
Faaliyet karı (zararı)	901.722	2.308.935	2.393.823	(688.930)	212.524	5.128.074	(602.476)	4.525.598
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	3.162.071	13.068	101.581	-	16.245	3.292.965	(488.327)	2.804.638
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(1.561.499)	(7.990)	(183.893)	-	-	(1.753.382)	-	(1.753.382)
TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları)	5.261	(21)	26.088	-	5.416	36.744	-	36.744
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	2.507.555	2.313.992	2.337.599	(688.930)	234.185	6.704.401	(1.090.803)	5.613.598
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	15.185.490	2.319.986	4.504.222	854.822	87.685	22.952.205	-	22.952.205
Kullanım hakkı varlıkları	660.027	11.843	67.788	108.912	9.115	857.685	-	857.685
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(7.365.843)	(1.136.657)	(1.555.552)	(2.346.200)	(226.591)	(12.630.843)	-	(12.630.843)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)	9.873.398	3.450.649	3.893.151	1.657.270	460.776	19.335.244	(1.090.803)	18.244.441

(*) Net satışların coğrafi bölgelere göre dağılımı, satışları gerçekleştiren şirketlerin bulunduğu ülkelere göre verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. Bölümlere Göre Raporlama (Devamı)

b) Coğrafi bölgelere göre raporlama (Devamı)

1 Ocak-30 Eylül 2024	Türkiye	Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	Avrupa	Amerika	Diğer	Toplam	Konsolidasyon düzeltilmeleri	Konsolide
Net Grup dışı hasılat	108.121.849	16.407.184	34.425.795	18.913.104	3.827.935	181.695.867	-	181.695.867
Bölgeler arası hasılat	7.343.960	24.056	3.444.114	1.858	449.922	11.263.910	(11.263.910)	-
Net hasılat toplamı (*)	115.465.809	16.431.240	37.869.909	18.914.962	4.277.857	192.959.777	(11.263.910)	181.695.867
Satışların maliyeti	(95.220.339)	(11.023.886)	(32.723.357)	(9.845.448)	(2.997.593)	(151.810.623)	11.684.089	(140.126.534)
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)	20.245.470	5.407.354	5.146.552	9.069.514	1.280.264	41.149.154	420.179	41.569.333
Faaliyet giderleri	(26.412.099)	(4.167.794)	(7.386.082)	(8.332.708)	(1.036.946)	(47.335.629)	3.019.288	(44.316.341)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14.030.529	271.012	1.087.006	8.242	122.081	15.518.870	(4.537.269)	10.981.601
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(8.406.378)	(269.626)	(948.473)	(225.965)	(139.552)	(9.989.994)	6.563	(9.983.431)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	4.685	-	1.469.052	-	-	1.473.737	-	1.473.737
Faaliyet karı (zararı)	(537.793)	1.240.946	(631.945)	519.083	225.847	816.138	(1.091.239)	(275.101)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	3.623.907	5.917	17.619	-	38.598	3.686.041	(2.335.819)	1.350.222
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(406.517)	(5.554)	(61.722)	-	(807)	(474.600)	-	(474.600)
TFRS-9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları (zararları)	60.040	-	(121.883)	-	800	(61.043)	-	(61.043)
Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı (zararı)	2.739.637	1.241.309	(797.931)	519.083	264.438	3.966.536	(3.427.058)	539.478
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	15.498.613	1.454.556	6.187.249	1.494.775	208.760	24.843.953	-	24.843.953
Kullanım hakkı varlıkları	185.799	-	87.954	519.185	4.192	797.130	-	797.130
Amortisman, itfa ve tükenme payları (-)	(7.900.207)	(1.532.492)	(2.083.320)	(2.527.249)	(325.560)	(14.368.828)	-	(14.368.828)
Faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (Favök)	10.639.844	2.773.801	1.285.389	3.046.332	589.998	18.335.364	(3.427.058)	14.908.306

(*) Net satışların coğrafi bölgelere göre dağılımı, satışları gerçekleştiren şirketlerin bulunduğu ülkelere göre verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. Nakit ve Nakit Benzerleri

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kasa	2.291	1.843
Bankadaki nakit	35.027.978	61.859.922
– Vadesiz mevduatlar	6.106.847	7.228.517
– Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	28.921.131	54.631.405
Diğer hazır değerler (*)	7.346.070	5.466.805
Değer düşüklüğü karşılığı	(23.287)	(24.055)
	42.353.052	67.304.515

(*) 30 Eylül 2025 itibarıyla diğer hazır değerler içerisindeki tutarın 7.207.042 bin TL değerindeki kısmı likit fonlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 5.393.378 bin TL).

Vadeli mevduatların vade, faiz oranları ve yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Faiz oranı	Vade	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Euro	%0,15-%2,02	Ekim 2025	8.558.027	18.906.088
ABD Doları	%0,20-%4,35	Ekim 2025	5.626.114	25.682.397
Türk Lirası	%46-%48,50	Ekim 2025	8.553.058	7.595.220
Rus Rublesi	%18,20-%19,60	Ekim 2025	2.500.068	1.549.693
Diğer dövizlerin Türk Lirası karşılığı		Ekim 2025	3.683.864	898.007
			28.921.131	54.631.405

Konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2024
Hazır değerler	42.353.052	67.304.515	83.072.845
Değer düşüklüğü karşılığının etkisi	23.287	24.055	10.640
Faiz tahakkuklarının etkisi	(61.096)	(38.762)	(47.627)
	42.315.243	67.289.808	83.035.858

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal Yatırımlar

a) Kısa vadeli finansal yatırımlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli finansal yatırımlar		
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar	2.621.709	2.228.359
Vadeli mevduatlar	-	1.829.975
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	17.404	100.364
Değer düşüklüğü karşılığı	(28.049)	(11.503)
	2.611.064	4.147.195
Toplam kısa vadeli finansal yatırımlar	2.611.064	4.147.195

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar		
Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar	57.700	57.700
Uzun vadeli itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar		
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar	-	2.124.368
Değer düşüklüğü karşılığı	-	(54.677)
	-	2.069.691
Toplam uzun vadeli finansal yatırımlar	57.700	2.127.391

Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar	Hisse oranı (%)	30 Eylül 2025	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2024
Bosen Enerji Elek.Üret.Oto.Pro.Grb. A.Ş.	<1	67	<1	67
7Cbasalia Global AG	10	57.633	10	57.633
		57.700		57.700

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6.Finansal Yatırımlar (Devamı)

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Menkul kıymet ihracı yapan şirket		
Bank of America Corp.	2.120.786	2.312.767
Türkiye İş Bankası A.Ş.	12.274	15.358
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş. (*)	-	1.602.423
Türk Lirası para birimli menkul kıymetler	12.274	15.358
ABD Doları para birimli menkul kıymetler	2.120.786	3.915.190
Hindistan Rupisi para birimli menkul kıymetler	488.649	422.179
	2.621.709	4.352.727

(*) Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş. tarafından ihracı yapılan, vadesi 15 Ekim 2025 olan XS1298711729 ISIN kodlu Eurobond, 4 Mart 2025 tarihinde 36.493.590 USD tutar bedelli satılmıştır.

Grup, sabit getirili menkul kıymetleri etkin faiz oranı kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden muhasebeleşirmiştir.

Hindistan'da ihraç edilen menkul kıymetlerin aktif bir piyasası bulunmamaktadır.

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların vadesi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Tahsilat dönemleri		
3 aydan kısa	500.923	424.011
3 ay – 12 ay arası	2.120.786	1.804.348
1 – 5 yıl arası	-	2.124.368
	2.621.709	4.352.727

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Finansal Yatırımlar (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı – 1 Ocak	4.352.727	2.894.553
Parasal kayıp/kazanç	(191.013)	(661.290)
Değerleme farkı	(102.610)	380.620
Dönem içinde alınan	1.001.021	2.706.497
Yabancı para çevrim farkları	(478.682)	173.847
Dönem içinde tahsil edilen faiz	(36.409)	(72.196)
Dönem içinde tahsil edilen anapara	(499.508)	(898.586)
Dönem içinde satış (-)	(1.423.817)	-
	2.621.709	4.523.445

Finansal yatırımlar değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı – 1 Ocak	(66.180)	(63.841)
Parasal kayıp/kazanç	789	29.926
Yabancı para çevrim farkları	428	(13.008)
Dönem içinde iptal edilen / (dönem gideri)	36.914	(95.566)
	(28.049)	(142.489)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen rapor tarihi itibarıyla devam eden ABD Doları para biriminden finansal yatırımların kupon faiz oranları ve son itfa tarihleri aşağıdaki gibidir:

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Son İtfa Tarihi
Türkiye İş Bankası A.Ş.	TRSTISBA2513	TLREF+0,50	19.12.2025
Bank of America Corp.	XS2769676144	8,15	06.07.2026
Bank of America Corp.	XS2769673554	8,2	06.07.2026

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Borçlanmalar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli borçlanmalar		
Kısa vadeli krediler	12.165.404	13.636.597
Diğer mali borçlar (*)	2.967.084	1.962.599
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	15.132.488	15.599.196

(*) Kredi kartı, tedarikçi finansman sistemi ve faktoring borçlarını içermektedir.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli anapara taksitleri ve faizleri	21.655.066	14.553.287
Kiralama yükümlülükleri	1.353.306	1.213.243
Çıkarılmış tahvillerin anapara taksitleri ve faizleri	32.021.540	10.716.079
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları	(10.703)	(26.885)
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	55.019.209	26.455.724

Toplam kısa vadeli borçlanmalar	70.151.697	42.054.920
--	-------------------	-------------------

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli borçlanmalar		
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	24.160.952	28.045.069
Çıkarılmış tahviller	62.372.400	91.634.179
Kiralama yükümlülükleri	2.391.650	2.291.348
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkları ve komisyonları	-	(12.297)
Toplam uzun vadeli borçlar	88.925.002	121.958.299
Toplam borçlanmalar	159.076.699	164.013.219

Grup'un, rapor tarihi itibarıyla, kredilerinin faiz oranlarındaki değişim riski ve sözleşmedeki yeniden fiyatlama tarihleri aşağıdaki gibidir:

Kredilerin yeniden fiyatlandırma dönemleri	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
3 aydan kısa	16.748.340	3.951.099
3 ay-12 ay arası	20.417.228	27.294.765
1-5 yıl arası	23.782.938	26.951.688
	60.948.506	58.197.552

14 Mart 2019 tarihinde ihraç edilen ve 14 Mart 2026 tarihinde tamamen itfa olacak nominal değeri 700.000 bin Amerikan Doları olan tahvilin kupon faiz oranı %6,95 (Etkin faiz oranı %6,95'tir)'tir. Tahvilin kupon faiz ödemeleri altı ayda bir eşit taksitler halinde ödenmektedir. 2024 yılında gerçekleşen geri alım ihalesi sonucunda 328.214 bin Amerikan Doları tutarındaki tahviller geri alınmıştır.

Grup'un 100% sahibi olduğu Sisecam UK PLC tarafından, yurtdışında nitelikli yatırımcılara satışı gerçekleştirilen, toplamda 1.100.000 bin ABD Doları nominal değerli, İrlanda Borsası'na kote edilen tahvillerin ihraç ve satışı 2 Mayıs 2024 tarihinde tamamlanmıştır. Ek ihraç kapsamında, yine Sisecam UK PLC tarafından toplamda 400.000 bin ABD doları nominal değerli, İrlanda Borsası'na kote edilen tahvillerin ihraç ve satışı 20 Mayıs 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Borçlanmalar (Devamı)

Finansal borçlanmaların 1 Ocak-30 Eylül 2025 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri (*)	Anapara	Faiz	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	56.484.113	1.778.120	(64.681)	58.197.552
Parasal kayıp/kazanç	(8.121.203)	(313.337)	11.812	(8.422.728)
Kur farkı (kar)/zararı (**)	7.476.338	-	-	7.476.338
Yabancı para çevrim farkları	(529.793)	15.708	(1.150)	(515.235)
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	37.324.226	6.647.620	(104.396)	43.867.450
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(32.735.979)	(7.059.824)	140.932	(39.654.871)
30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla	59.897.702	1.068.287	(17.483)	60.948.506

(*) Diğer mali borçlar altındaki kredi kartı ve faktoring borçlarını da içermektedir.

Çıkarılmış tahviller	Anapara	Faiz	İhraç Farkı	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	100.100.711	2.249.547	(12.117)	(27.065)	102.311.076
Parasal kayıp/kazanç	(7.044.907)	(263.230)	1.766	4.712	(7.301.659)
Kur farkı (kar)/zararı (**)	(4.609.548)	-	-	-	(4.609.548)
Yabancı para çevrim farkları	3.035.610	195.741	-	-	3.231.351
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	-	9.731.911	3.753	(3.798)	9.731.866
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	-	(9.001.895)	4.203	17.843	(8.979.849)
30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla	91.481.866	2.912.074	(2.395)	(8.308)	94.383.237

Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar

	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	3.504.591
Parasal kayıp/kazanç	(209.107)
Dönem içinde oluşan ilaveler	296.228
Yabancı para çevrim farkı	(138.809)
Kur farkı (kar)/zararı	116.637
Yeniden değerlendirme etkisi (***)	1.366.283
Dönem içinde ödenen	(1.190.867)
30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla	3.744.956

(**) İlgili dönemde; Sisecam UK PLC'nin ihraç ettiği tahvillerden 7.160.802 bin TL kur farkı karı, Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.'nin ihraç ettiği tahvillerden ise 2.551.254 bin TL kur farkı zararı oluşmuştur. Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş.'nin ihraç etmiş olduğu tahvillerden 2.551.254 bin TL ve banka kredilerinden 7.503.293 bin TL olmak üzere toplam 10.054.547 bin TL değerindeki kur farkı zararı, net yatırım riskinden korunma muhasebesi kapsamında konsolide diğer kapsamlı gelir altında sınıflanmıştır. Diğer kapsamlı gelir tablosu altında muhasebeleştirilen 4.104.411 bin TL tutarındaki kur farkı zararı ise elimine edilen ilişkili taraf kredilerinden oluşmaktadır. Bu işlemlerle birlikte toplamda 14.158.958 bin TL değerindeki finansal borçlanmalara ilişkin kur farkı zararı, diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

(***) Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artışından kaynaklanan değişiklikleri yansıtabilecek şekilde yeniden ölçmüş olup, oluşan etki kullanım hakkı varlığına düzeltme olarak finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 17). Bu etkinin faiz etkisi dönem içinde oluşan ilaveler satırında belirtilen faiz tutarının içerisinde yeni kiralama sözleşmeleri ile birlikte toplanarak raporlanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Borçlanmalar (Devamı)

Finansal borçlanmaların 1 Ocak-30 Eylül 2024 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Banka kredileri	Anapara	Faiz	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	90.285.317	1.027.714	(126.688)	91.186.343
Parasal kayıp/kazanç	(15.309.086)	(236.185)	32.116	(15.513.155)
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	39.128.979	5.282.097	(30.668)	44.380.408
Yabancı para çevrim farkları	(6.058.855)	(86.397)	957	(6.144.295)
Kur farkı (kar)/zararı (*)	6.838.610	-	-	6.838.610
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(41.183.301)	(4.440.835)	55.916	(45.568.220)
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla	73.701.664	1.546.394	(68.367)	75.179.691

Çıkarılmış tahviller	Anapara	Faiz	İhraç Farkı	Komisyon	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	57.214.434	1.807.397	(50.092)	(33.841)	58.937.898
Parasal kayıp/kazanç	(14.393.424)	(471.045)	11.236	9.564	(14.843.669)
Kur farkı (kar)/zararı (*)	(8.008)	-	-	-	(8.008)
Yabancı para çevrim farkları	6.727.117	226.902	-	-	6.954.019
Dönem içinde alınan-ayrılan karşılık	66.550.692	12.418.666	(2.085)	(48.947)	78.918.326
Dönem içinde ödenen-iptal edilen	(12.611.572)	(10.489.085)	20.394	43.058	(23.037.205)
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla	103.479.239	3.492.835	(20.547)	(30.166)	106.921.361

Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar

Dönem başı-1 Ocak	4.303.686
Parasal kayıp/kazanç	(321.930)
Dönem içinde oluşan ilaveler	221.600
Yabancı para çevrim farkı	(455.310)
Kur farkı (kar)/zararı	95.447
Yeniden değerlendirme etkisi (**)	976.028
Dönem içinde ödenen	(1.109.197)
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla	3.710.324

(*) Banka kredilerindeki 6.380.075 bin TL değerindeki ve çıkarılmış tahvillerden kaynaklı 2.515.712 bin TL olmak üzere toplam 8.895.787 bin TL değerindeki kur farkı zararı, net yatırım riskinden korunma muhasebesi kapsamında konsolide diğer kapsamlı gelir altında sınıflanmıştır.

(**) Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artışından kaynaklanan değişiklikleri yansıtmak şeklinde yeniden ölçmüş olup, oluşan etki kullanım hakkı varlığına düzeltme olarak finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 17). Bu etkinin faiz etkisi dönem içinde oluşan ilaveler satırında belirtilen faiz tutarının içerisinde yeni kiralama sözleşmeleri ile toplanarak raporlanmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Borçlanmalar (Devamı)

Kısa ve uzun vadeli borçlanmalara ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2025

Döviz cinsi	Vade	Faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Euro	2025-2028	2,25-Euribor+5,70	23.132.150	13.411.192	36.543.342
ABD Doları	2025-2032	2,42-SoFr+6,50	20.285.823	71.338.741	91.624.564
Türk Lirası	2025-2028	31,50-TL REF+2,50	25.198.021	4.099.961	29.297.982
Rus Rublesi	2025	18,50	60.881	-	60.881
Mısır Poundu	2026	30,25	478.313	6.562	484.875
Bulgar Levası	2026	4,00	13.312	23.903	37.215
Hindistan Rupisi	2026	8,20	955.447	13.828	969.275
Rumen Leyi	2026	Robor+3,50	11.719	17.858	29.577
Macaristan Fronti	2026	4,00	2.318	3.573	5.891
Bosna Markı	2026	4,00	6.782	4.935	11.717
Gürcistan Larisi	2026	4,00	6.931	4.449	11.380
			70.151.697	88.925.002	159.076.699

31 Aralık 2024

Döviz cinsi	Vade	Faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Euro	2025-2026	Euribor+1,10-5,80	20.709.024	6.795.822	27.504.846
Türk Lirası	2025-2026	26,11-TL REF+1,90	14.993.279	19.086.981	34.080.260
ABD Doları	2025-2032	6,60-Libor+6,50	5.059.032	94.966.131	100.025.163
Rus Rublesi	2025-2025	21,00-22,75	829.686	-	829.686
Mısır Poundu	2025	30,25	414.851	-	414.851
Hindistan Rupisi	2026	8,20	22.029	1.057.155	1.079.184
Bulgar Levası	2025	4,00	13.213	31.134	44.347
Rumen Leyi	2025	Robor+3,50	8.842	20.647	29.489
Çin Yuanı	2025	4,00	2.501	-	2.501
İngiliz Sterlini	2024	5,00	1.698	-	1.698
Macaristan Fronti	2024	4,00	765	429	1.194
			42.054.920	121.958.299	164.013.219

Finansal borçların geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
1 yıl içinde ödenecekler	70.151.697	42.054.920
1-2 yıl içinde ödenecekler	10.876.192	41.330.793
2-3 yıl içinde ödenecekler	5.346.465	12.193.373
3-4 yıl içinde ödenecekler	9.968.306	1.556.358
4-5 yıl içinde ödenecekler	28.204.937	30.193.703
5 yıl ve sonrası	34.529.102	36.684.072
	159.076.699	164.013.219

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8.Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alicılar (*)	33.669.463	32.330.921
Diğer ticari alacaklar	271.795	358.779
Alacak senetleri ve vadeli çekler	513.098	410.984
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 31)	692.279	75.166
Şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(453.911)	(443.182)
	34.692.724	32.732.668

(*) Ticari alacaklar içerisindeki 7.632.101 bin TL tutarındaki müşteri faturaları, faktoring aracılığı ile iskonto edilerek tahsil edilmiş olup, ilgili tutarlar alıcılar hesabından düşülmüştür. (31 Aralık 2024: 7.560.768 bin TL)

Kısa vadeli şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararları karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı-1 Ocak	(443.182)	(462.918)
Parasal kayıp/kazanç	28.290	45.841
Dönem gideri	(287.728)	(169.899)
Yabancı para çevrim farkları	636	38.557
Kapananlar	248.073	150.121
	(453.911)	(398.298)

Vadesi geçmiş olduğu halde karşılık ayrılmayan ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibi olup, söz konusu alacaklar yakın zamanda tahsil edilememe riski yaşanmamış çok sayıda farklı müşteriye aittir.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	3.245.361	4.082.768
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	938.727	650.840
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	594.693	344.511
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	130.656	150.673
Toplam vadesi geçen alacaklar	4.909.437	5.228.792
Teminat ve benzeri garantiler ile güvence altına alınmış kısım (-)	(2.678.286)	(2.037.763)

Ticari Borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	22.052.455	29.012.898
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 31)	1.526.061	691.319
Diğer ticari borçlar	452.861	761.721
	24.031.377	30.465.938

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. Diğer Alacaklar ve Borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Diğer çeşitli alacaklar (*)	1.678.941	106.376
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 31)	753.674	-
Vergi dairesinden alacaklar	423.241	424.086
Verilen depozito ve teminatlar	211.711	237.996
Personelden alacaklar	51.309	35.592
Şüpheli diğer alacaklar ve beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(427)	(350)
	3.118.449	803.700

(*) 2025 yılı Ağustos ayı içerisinde, İstanbul İli, Tuzla İlçesi, Merkez Mahallesi, 7303 Ada, 1 nolu parselinde kayıtlı 75.587,74 M2 yüzölçümlü arsa niteliğindeki taşınmaz, KDV hariç 2.500.000 bin TL bedelle Beyaz Kağıt ve Hijyenik Ürünler Temizlik İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş.'ye satılmıştır. İlgili tutarın %50'si peşin tahsil edilmiş olup, kalan tutar 12 eşit taksitle tahsil edilecektir. Diğer çeşitli alacaklardaki tutarın 1.144.000 bin TL'si, belirtilen arsa satışından kaynaklanan alacaklardan oluşmaktadır.

Kısa vadeli şüpheli diğer alacaklar ve beklenen kredi zararları karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı – 1 Ocak	(350)	(596)
Yabancı para çevrim farkları	(77)	107
	(427)	(489)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	45.302	62.406
Personelden alacaklar	498	6.290
Diğer alacaklar	205	195
	46.005	68.891

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	229.834	204.443
Personele borçlar	133.061	141.861
Maden sahası devlet hakkı borcu (*)	64.489	99.408
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 31)	49.040	61.511
Kontrol gücü olmayan pay alımına ve bağlı ortaklık alımına ilişkin borçlar (**)	-	12.651.788
Diğer çeşitli borçlar	183.965	496.810
	660.389	13.655.821

(*) İlgili tutar, Amerika operasyonlarının maden sahalarına ilişkin borçlardan oluşmaktadır.

(**) 29 Kasım 2024 ve 26 Aralık 2024 tarihli KAP açıklamalarında duyurulduğu üzere, Sisecam Chemicals Resources LLC şirketindeki %40 oranındaki ve Pacific Soda LLC şirketindeki %40 oranındaki ortaklık paylarını toplam 285 Milyon 389 Bin ABD Doları bedel karşılığında devralınması için 26 Aralık 2024 tarihinde anlaşma sağlanmış olup söz konusu anlaşma ile Şişecam'ın Sisecam Pacific Soda LLC'deki ve Sisecam Chemicals Resources LLC'deki payları %100'e, Sisecam Wyoming LLC'deki payı ise %51'e yükselmiştir. İlgili tutarlar 2 Ocak 2025 tarihinde ödenmiştir.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	-	542
Diğer çeşitli borçlar	4.416	5.087
	4.416	5.629

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. Türev Araçlar

Türev araçların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Kısa vadeli işlemler	177.548	65.375	538.701	1.303
Uzun vadeli işlemler	293.267	-	373.855	-
Alım satım amaçlı	470.815	65.375	912.556	1.303
Kısa vadeli işlemler	114.485	1.700.630	184.585	175.627
Uzun vadeli işlemler	1.281.351	4.734.131	2.086.347	662.667
Nakit akış riskinden korunma	1.395.836	6.434.761	2.270.932	838.294
Kısa vadeli toplamı	292.033	1.766.005	723.286	176.930
Uzun vadeli toplamı	1.574.618	4.734.131	2.460.202	662.667
Toplam	1.866.651	6.500.136	3.183.488	839.597

Türev araçların dönem içindeki işlemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı-1 Ocak	2.343.891	1.202.063
Parasal kayıp/kazanç	5.921	(808.637)
Diğer kapsamlı gelirden kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak	(2.009.741)	1.190.843
- Nakit akış riskten korunma kazançları (kayıpları)	(632.874)	1.376.406
- Yurtdışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma kazançları/kayıpları	(1.015.462)	-
- Yabancı para çevrim farkları	(361.408)	(185.563)
Kar veya zararda muhasebeleştirilen değerleme farkları	(3.137.244)	(789.486)
- Satışların maliyeti içerisinde muhasebeleştirilen gelirler (giderler)	(179.572)	(1.645.290)
- Finansman gelirleri giderleri içerisinde muhasebeleştirilen gelirler (giderler)	(2.957.669)	855.804
Realize olan nakit çıkışları (girişleri)	(1.836.312)	(909.321)
Net varlık/(yükümlülük)	(4.633.485)	(114.538)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11.Stoklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Mamuller	27.199.750	28.940.880
İlk madde ve malzeme	17.734.559	19.043.321
Ticari mallar	3.150.694	3.081.336
Diğer stoklar	1.380.519	948.229
Yarı mamuller	2.240.630	2.566.604
Yoldaki mallar	650.748	1.073.948
İşletme malzemesi	1.320.703	1.167.516
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(3.153.098)	(3.544.516)
	50.524.505	53.277.318

Stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı-1 Ocak	(3.544.516)	(1.992.516)
Dönem içinde ayrılan karşılık	(1.097.428)	(1.041.835)
Yabancı para çevrim farkları	(62.064)	71.122
Dönem içinde kullanılan karşılık	1.550.910	364.372
	(3.153.098)	(2.598.857)

12.Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Dönen varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler		
Stoklar için verilen sipariş avansları	1.882.537	3.498.460
Gelecek aylara ait giderler	1.703.896	1.134.001
	3.586.433	4.632.461

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Duran varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar için verilen avanslar	7.221.773	11.687.439
Gelecek yıllara ait giderler	770.410	824.187
	7.992.183	12.511.626

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar için verilen avansların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı-1 Ocak	11.687.439	8.429.050
Dönem içinde verilen	6.418.750	7.776.565
Yabancı para çevrim farkları	194.554	(579.973)
Dönem içinde kapanan	(11.078.970)	(4.303.990)
	7.221.773	11.321.652

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (Devamı)

Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	1.502.248	1.783.010
Alınan diğer avanslar	114.777	96.947
Gelecek aylara ait gelirler	1.150.455	796.654
	2.767.480	2.676.611
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
Gelecek yıllara ait gelirler	164.399	415.553

13. Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar ve Yükümlülükler

Grup, TFRS-15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardı gereği, sözleşme yükümlülüğünü yerine getirdiği işler için varlık, getireceği işler için yükümlülük kaydetmiştir.

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar

Grup, sözleşmeli üreticisi bulunduğu ürünler için alacak kaydetmiş olup, söz konusu alacağın beklenen tahsilat süreleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Vadesi 1 aya kadar	41.306	21.016
Vadesi 1-3 aya kadar	60.007	34.822
Vadesi 3-6 aya kadar	285.726	126.898
	387.039	182.736

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

Grup edim yükümlülüğünü yerine getireceği işlemler için borç kaydetmiş olup, söz konusu borcun beklenen ödeme süreleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Vadesi 1 aya kadar	434.320	291.869

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14.İş Ortaklıkları ve İştirakler

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal durum tablosunda yer alan net varlık tutarları aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklığı

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Rudnik Krencjaka Vijenac D.O.O.	348.051	328.825
	348.051	328.825

İştirakler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Solvay Sisecam Holding AG	2.709.990	2.727.181
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	1.391.083	947.551
Icron Teknoloji Bilişim A.Ş.	579.034	493.332
Saint-Gobain Egypt For Glass Industries S.A.E (*)	1.137.203	380.388
	5.817.310	4.548.452
	6.165.361	4.877.277

(*) Şirket, 29 Nisan 2024 tarihinde kurulmuş olup henüz operasyonlarına başlamamıştır. Grup'un şirketin sermayesindeki payı %30'dur.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kâr zararlarındaki Grup'un payları aşağıdaki gibidir:

İş Ortaklıkları

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Rudnik Krencjaka Vijenac D.O.O.	(508)	4.685
	(508)	4.685

İştirakler

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Solvay Sisecam Holding AG	163.295	1.065.736
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E.	399.100	410.066
Icron Teknoloji Bilişim A.Ş.	(5.330)	(6.750)
Saint-Gobain Egypt For Glass Industries S.A.E	18.556	-
	575.621	1.469.052
	575.113	1.473.737

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı-1 Ocak	4.877.277	6.979.443
Yabancı para çevrim farkları	1.668.969	(1.188.049)
İş ortaklığı ve iştiraklerden gelir ve giderler (net)	575.113	1.473.737
İş ortaklıklarından temettü gelirleri (*)	(955.998)	(1.364.219)
İştirak alım etkisi	-	464.292
	6.165.361	6.365.204

(*) 592.044 bin TL tutarındaki temettü alacağı 30 Eylül 2025 itibarıyla tahsil edilmemiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15.Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

	Net Kayıtlı Değeri	Yeniden Değerleme Kar/(Zarar) Etkisi	Gerçeğe Uygun Değeri
Dönem başı – 1 Ocak	111.936	19.821.427	19.933.363
Yeniden değerlendirme değer artışları (Dipnot 26)	-	1.910.605	1.910.605
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	111.936	21.732.032	21.843.968

	Net Kayıtlı Değeri	Yeniden Değerleme Kar/(Zarar) Etkisi	Gerçeğe Uygun Değeri
Dönem başı – 1 Ocak	112.328	19.725.486	19.837.814
Yeniden değerlendirme değer artışları (Dipnot 26)	-	-	-
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	112.328	19.725.486	19.837.814

Grup, idari maksatlarla kullanılmayan mülkiyetindeki gayrimenkulleri yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak gerçeğe uygun değeriyle sınıflandırmıştır.

Söz konusu gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri, konuyla ilgili sermaye piyasası gayrimenkul değerlendirme lisansına sahip, gerekli mesleki birikime sahip ve gayrimenkullerinin sınıf ve yeri hakkında güncel bilgisi bulunan "Harmoni Gayrimenkul ve Danışmanlık A.Ş." şirketi tarafından yapılan değerlendirmelere dayanmaktadır.

Gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri, değerlemede geçerli imar planı bulunan ve/veya yapı kullanma izin belgesi düzenlenmiş mevcut yapıların yer aldığı parseller için "Maliyet Analizi", "Direkt Kapitalizasyon", "Nakit Akışları Analizi" ve "Emsal Karşılaştırma Analizi" yöntemleri kullanılmıştır. Değerleme konusu gayrimenkullerin bulunduğu bölge ve bölge içindeki emsal parsel sayısının kısıtlılığı, ulaşım ilişkileri ve çevre yapılanmaları, bölgede devam eden imar planı süreçleri dikkate alınarak sonuç değere ulaşılmıştır.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin tamamı Türkiye'de bulunmaktadır.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer seviyesi 2 olarak belirlenmiştir (Seviye 2: Borsa fiyatı dışındaki direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiş olan tutarı ifade eder).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16.Maddi Duran Varlıklar

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	40.848.687	14.048.558	54.239.495	232.404.171	1.595.289	21.666.428	7.365.065	38.464.715	410.632.408
Sınıflamalar (*)	-	(2.833)	4.301	(1.468)	-	1.026.797	(1.026.797)	-	-
Yabancı para çevrim farkları	118.413	245.286	1.308.695	4.017.541	59.656	684.109	(77.388)	1.771.867	8.128.179
Alımlar	24.806	18.348	13.258	157.930	679	270.646	14.304	22.097.192	22.597.163
Çıkışlar(***)	(3.022.560)	(18.212)	(852.066)	(1.706.692)	(17.869)	(300.674)	(80.402)	-	(5.998.475)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	161.615	563.537	8.220.751	2.468	906.081	202.744	(13.979.423)	(3.922.227)
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	37.969.346	14.452.762	55.277.220	243.092.233	1.640.223	24.253.387	6.397.526	48.354.351	431.437.048

Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü

Dönem başı-1 Ocak	-	(8.493.026)	(683.846)	(160.954.884)	(1.299.300)	(16.343.479)	(4.404.289)	(43.566)	(192.222.390)
Sınıflamalar	-	790	(40.178)	38.803	585	(726.756)	726.756	-	-
Yabancı para çevrim farkları	-	(156.600)	(106.301)	(3.248.763)	(50.353)	(480.404)	45.673	3.164	(3.993.584)
Dönem gideri (**)	-	(477.052)	(2.019.492)	(5.640.508)	(74.886)	(1.387.407)	(231.283)	-	(9.830.628)
Çıkışlar(***)	-	7.271	24.200	1.557.892	17.506	275.126	46.926	-	1.928.921
Değer düşüklüğü karşılığı	-	-	-	-	-	-	-	(4.782)	(4.782)
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	-	(9.118.617)	(2.825.617)	(168.247.460)	(1.406.448)	(18.662.920)	(3.816.217)	(45.184)	(204.122.463)
30 Eylül 2025 itibarıyla net defter değeri	37.969.346	5.334.145	52.451.603	74.844.773	233.775	5.590.467	2.581.309	48.309.167	227.314.585

(*) Grup, maddi duran varlıklarını yeniden gözden geçirmiş, ekonomik ömrü dolanlar dahil olmak üzere ilgili hesap sınıflama ve netleştirmelerini yapmıştır. Söz konusu değişikliklerin maddi olmayan duran varlıklardaki etkisi ile kar/(zarar) üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

(**) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 23 ve Dipnot 4'te verilmiştir.

(***) 2025 yılı Ağustos ayı içerisinde, İstanbul İli, Tuzla İlçesi, Merkez Mahallesi, 7303 Ada, 1 nolu parselinde kayıtlı 75.587,74 M2 yüzölçümlü arsa niteliğindeki taşınmaz, KDV hariç 2.500.000.bin TL bedelle Beyaz Kağıt ve Hijyenik Ürünler Temizlik İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş.'ye satılmıştır. Bu satışa istinaden arazi ve arsalar 3.022.560 bin TL, binalardan ise 827.866 bin TL net defter değeri çıkışı olmuştur.

Banka kredileri nedeniyle arazi ve binalar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (1 Ocak-31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16.Maddi Duran Varlıklar (Devamı)

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	39.466.014	13.376.670	55.467.036	238.458.370	1.771.840	12.943.013	16.713.155	29.286.470	407.482.568
Sınıflamalar (*)	-	-	-	-	-	7.031.778	(7.031.778)	-	-
Yabancı para çevrim farkları	(617.916)	(467.814)	(3.726.546)	(11.118.374)	(136.618)	(153.054)	(1.206.556)	(1.247.237)	(18.674.115)
Alımlar	33.414	14.224	29.934	807.216	21.342	92.113	428.382	22.515.015	23.941.640
Çıkışlar	-	(1.137)	(5.469)	(2.569.366)	(34.610)	(71.068)	(423.442)	(232.046)	(3.337.138)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	240.450	2.986.051	10.932.838	26.226	1.421.443	286.569	(16.491.243)	(597.666)
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	38.881.512	13.162.393	54.751.006	236.510.684	1.648.180	21.264.225	8.766.330	33.830.959	408.815.289
Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü									
Dönem başı-1 Ocak	-	(8.210.232)	(2.410.371)	(163.968.604)	(1.320.074)	(9.364.097)	(10.920.579)	(60.020)	(196.253.977)
Sınıflamalar	-	-	-	-	-	(5.759.070)	5.759.070	-	-
Yabancı para çevrim farkları	-	245.867	696.032	6.120.181	70.718	193.610	572.795	11.890	7.911.093
Dönem gideri (**)	-	(504.411)	(2.069.387)	(7.548.907)	(136.366)	(1.181.131)	(466.514)	-	(11.906.716)
Çıkışlar	-	886	3.507	1.721.856	32.868	38.967	362.258	-	2.160.342
Değer düşüklüğü karşılığı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	-	(8.467.890)	(3.780.219)	(163.675.474)	(1.352.854)	(16.071.721)	(4.692.970)	(48.130)	(198.089.258)
30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri	38.881.512	4.694.503	50.970.787	72.835.210	295.326	5.192.504	4.073.360	33.782.829	210.726.031

(*) Grup, maddi duran varlıklarını yeniden gözden geçirmiş, ekonomik ömrü dolanlar dahil olmak üzere ilgili hesap sınıflama ve netleştirmelerini yapmıştır. Söz konusu değişikliklerin maddi olmayan duran varlıklardaki etkisi ile kar/(zarar) üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

(**) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 23 ve Dipnot 24'te verilmiştir.

Banka kredileri nedeniyle arazi ve binalar üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17.Kullanım Hakkı Varlıkları

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	713	1.869.016	4.129.804	922.207	5.908	6.927.648
Sınıflamalar (*)	-	420.820	402.168	234	-	823.222
Yabancı para çevrim farkı	156	5.450	(167.335)	(2.880)	(367)	(164.976)
Alımlar	-	691.860	123.954	41.871	-	857.685
Çıkışlar (**)	-	(327.778)	(287.068)	(681.739)	-	(1.296.585)
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	869	2.659.368	4.201.523	279.693	5.541	7.146.994
Birikmiş itfa ve tükenme payları						
Dönem başı-1 Ocak	(474)	(746.002)	(1.663.656)	(711.511)	(1.929)	(3.123.572)
Sınıflamalar	-	(11.413)	(249.096)	(3.928)	-	(264.437)
Yabancı para çevrim farkı	(123)	(5.668)	36.004	255	61	30.529
Dönem gideri (***)	(217)	(351.503)	(585.240)	(125.215)	(770)	(1.062.945)
Çıkışlar	-	271.140	283.785	677.981	-	1.232.906
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	(814)	(843.446)	(2.178.203)	(162.418)	(2.638)	(3.187.519)
30 Eylül 2025 itibarıyla net defter değeri	55	1.815.922	2.023.320	117.275	2.903	3.959.475

(*) Sözleşme değişikliklerinden ötürü oluşmaktadır.

(**) Çıkışlar, beklenen vadeden önce kiralama işlemlerinin sonlandırılması nedeniyle oluşmuştur.

(***) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 23 ve Dipnot 24'te verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17.Kullanım Hakkı Varlıkları (Devamı)

Maliyet değeri	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	684	1.739.211	4.522.852	932.605	-	7.195.352
Sınıflamalar (*)	253	35.991	76.555	4.039	4.729	121.567
Yabancı para çevrim farkı	(92)	(38.295)	(540.402)	(23.021)	332	(601.478)
Alımlar	-	313.845	445.267	37.006	1.012	797.130
Çıkışlar (**)	-	(511.901)	(171.695)	(36.113)	-	(719.709)
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	845	1.538.851	4.332.577	914.516	6.073	6.792.862
Birikmiş itfa ve tükenme payları						
Dönem başı-1 Ocak	(413)	(935.647)	(1.148.332)	(475.341)	-	(2.559.733)
Sınıflamalar	-	240.110	(21.888)	(2.999)	(750)	214.473
Yabancı para çevrim farkı	71	18.424	126.839	11.849	(92)	157.091
Dönem gideri (***)	(139)	(240.317)	(662.742)	(227.542)	(834)	(1.131.574)
Çıkışlar	-	330.669	163.004	34.201	-	527.874
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	(481)	(586.761)	(1.543.119)	(659.832)	(1.676)	(2.791.869)
30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri	364	952.090	2.789.458	254.684	4.397	4.000.993

(*) Sözleşme değişikliklerinden ötürü oluşmaktadır.

(**) Çıkışlar, beklenen vadeden önce kiralama işlemlerinin sonlandırılması nedeniyle oluşmuştur.

(***) Dönem amortisman giderinin dağılımı Dipnot 23 ve Dipnot 24'te verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18.Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maliyet değeri	Haklar	Maden varlıkları	Maden hakları	Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	7.327.883	1.641.625	53.336.319	4.284.838	6.175.880	72.766.545
Yabancı para çevrim farkı	26.379	1.596	(3.314.329)	-	(271.322)	(3.557.676)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	2.395.894	-	-	1.499.997	26.336	3.922.227
Alımlar	3.378	-	-	-	351.664	355.042
Çıkışlar	(45.278)	(377)	-	-	(48.356)	(94.011)
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	9.708.256	1.642.844	50.021.990	5.784.835	6.234.202	73.392.127

Birikmiş itfa ve tükenme payları

Dönem başı-1 Ocak	(4.999.313)	(391.535)	(4.066.973)	(3.190.818)	(771.888)	(13.420.527)
Yabancı para çevrim farkı	(54.677)	4.436	217.748	-	17.751	185.258
Dönem gideri (*)	(696.495)	(51.965)	(459.873)	(439.357)	(89.580)	(1.737.270)
Çıkışlar	43.033	-	-	-	12.332	55.365
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	(5.707.452)	(439.064)	(4.309.098)	(3.630.175)	(831.385)	(14.917.174)
30 Eylül 2025 itibarıyla net defter değeri	4.000.804	1.203.780	45.712.892	2.154.660	5.402.817	58.474.953

Maliyet değeri	Haklar	Maden varlıkları	Maden hakları	Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Dönem başı-1 Ocak	6.565.501	1.650.650	56.610.776	3.374.992	4.088.014	72.289.933
Yabancı para çevrim farkı	(189.304)	(4.307)	(8.313.985)	356.959	(556.076)	(8.706.713)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	35.764	-	-	552.874	9.027	597.665
Alımlar	7.255	-	525	-	894.533	902.313
Çıkışlar	(12.948)	-	-	-	(98.068)	(111.016)
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	6.406.268	1.646.343	48.297.316	4.284.825	4.337.430	64.972.182

Birikmiş itfa ve tükenme payları

Dönem başı-1 Ocak	(4.827.607)	(333.183)	(1.798.405)	(2.656.952)	(936.702)	(10.552.849)
Yabancı para çevrim farkı	148.648	3.967	271.512	(89.388)	134.804	469.543
Dönem gideri (*)	(284.455)	(42.833)	(564.421)	(329.279)	(109.550)	(1.330.538)
Çıkışlar	12.150	-	-	-	81.369	93.519
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	(4.951.264)	(372.049)	(2.091.314)	(3.075.619)	(830.079)	(11.320.325)
30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri	1.455.004	1.274.294	46.206.002	1.209.206	3.507.351	53.651.857

(*) Dönem itfa ve tükenme payları giderlerinin dağılımı Dipnot 23 ve Dipnot 24'te verilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19.Şerefiye

Şerefiye tutarının dönem içindeki değişimleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı – 1 Ocak	1.871.240	2.307.766
Yabancı para çevrim farkları	(142.683)	(349.111)
	1.728.557	1.958.655

Şerefiye tutarının bağlı ortaklıklar itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Sisecam Flat Glass India Private Limited	1.259.282	1.422.735
Sisecam Automotive Romania SA	245.847	237.323
Cromital S.p.A	114.858	108.560
Sisecam Automotive Germany GmbH	70.932	67.044
Oxyvit Kimya Sanayii ve Tic. A.Ş.	10.862	13.624
OOO Ruscam Glass Packaging Holding	26.776	21.954
	1.728.557	1.871.240

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20.Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Grup, dönem içerisinde olağan faaliyetleri dâhilinde birden çok davaya davalı ve davacı olarak taraf olmuştur. Bu kapsamda Grup Yönetimi, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, bağımsız hukuk ve vergi danışmanlarından alınan görüşler doğrultusunda karşılık ayrılan 399.400 bin TL (31 Aralık 2024: 244.972 bin TL) tutarındaki dava karşılığı dışındaki davalara ilişkin zarara uğrama olasılığını düşük olarak değerlendirmektedir.

Grup aleyhine açılan davalar için ayrılan karşılıklar birden çok konuyla ilgili olmakla birlikte önemli bir kısmı iş hukuku davaları için ayrılan karşılıklardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2025				TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Rus Rublesi	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	1.263.491	733	4.202	-	1.027.790
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	76.378.574	1.512.727	247.026	-	1.412.462
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	565.322	-	-	-	565.322
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeye 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
Toplam	78.207.387	1.513.460	251.228	-	3.005.574

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sıfırdır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20.Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (Devamı)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2024				TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Rus Rublesi	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	3.105.092	7.428	31.264	-	1.332.611
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	78.744.909	1.514.545	176.209	-	3.468.483
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	709.083	-	-	-	709.083
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
Toplam	82.559.084	1.521.973	207.473	-	5.510.177

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla sıfırdır.

Kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Maliyet giderleri karşılığı	3.177.290	3.155.244
Ciro primi karşılığı	769.582	345.955
Dava karşılıkları	399.400	209.964
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (Dipnot 21)	372.530	497.270
Rekabet Kurumu karşılığı (*)	2.365.993	-
Diğer kısa vadeli karşılıklar	25.101	37.407
	7.109.896	4.245.840

(*) Rekabet Kurulu tarafından şirketimize 20 Ekim 2025 tarihinde bildirilen ve gerekçeli kararın Şirket'e tebliğ edilmesiyle ödenecek olan ceza tutarı üzerinden %25 oranında erken ödeme indirimi esas alınarak, 2.365.993 bin TL tutarında karşılık gideri hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21.Kısa ve Uzun Vadeli Karşılıklar ve Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Kısa vadeli karşılıklar ve çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Personele borçlar	1.517.252	1.955.587
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Yıllık izin karşılığı	343.020	465.808
Tanımlanmış fayda planları	29.510	31.462
	372.530	497.270

Uzun vadeli karşılıklar ve çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılıkları	3.137.522	4.039.304
Kıdem teşvik karşılıkları	1.503.732	1.423.859
Tanımlanmış fayda planları	339.444	383.886
Çevresel rehabilitasyon karşılığı	1.130.544	1.163.634
	6.111.242	7.010.683

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı – 1 Ocak	4.039.304	5.925.723
Parasal kayıp/kazanç	(761.589)	(1.530.742)
Hizmet maliyeti	267.017	464.035
Faiz maliyeti	588.449	947.243
Yabancı para çevrim farkları	13.656	(42.072)
Dönem içinde yapılan ödemeler	(442.198)	(597.850)
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	(567.117)	-
	3.137.522	5.166.337

Kıdem teşvik karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı – 1 Ocak	1.423.859	953.696
Parasal kayıp/kazanç	(323.835)	(362.512)
Hizmet maliyeti	121.813	79.802
Faiz maliyeti	272.730	137.617
Dönem içinde yapılan ödemeler	(75.750)	(27.762)
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	84.915	577.495
	1.503.732	1.358.336

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21.Kısa ve Uzun Vadeli Karşılıklar ve Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Devamı)

Uzun vadeli karşılıklar ve çalışanlara sağlanan faydalar (Devamı)

Grup'un tanımlanmış fayda planları, çalışanları için plan dahilinde yapılan faydaları içermektedir. Grup bu kapsamda aktüerlerin hesaplamalarıyla yükümlülüklerini belirlemektedir.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Tanımlanmış fayda planlarına ilişkin varlıklar	229.573	101.967
Tanımlanmış fayda planlarına ilişkin yükümlülükler	(368.954)	(415.348)
	(139.381)	(313.381)

Tanımlanmış fayda planları ve emeklilik sonrası faydalara ilişkin gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı – 1 Ocak	313.381	1.481.171
Hizmet maliyeti	(123.839)	61.249
Faiz maliyeti	8.347	38.727
Yabancı para çevirim farkları	(27.255)	(225.460)
Dönem İçinde Ayrılan / İptal Edilen Karşılık	31.252	232.949
Dönem İçinde Ödenen (-)	(62.505)	(465.896)
	139.381	1.122.740

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22.Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Özkaynak kalemlerinden "Ödenmiş Sermaye (Çıkarılmış Sermaye)", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddesi gereğince yasal yedek statüsünde olan "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" yasal kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Bu kapsamda SPK Raporlama Standartları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan ve rapor tarihi itibarıyla kar dağıtımına veya sermaye artırımına konu edilemeyen farkların (enflasyon düzeltmelerinden kaynaklanan farklılıklar gibi) çıkarılmış sermaye ile ilgili kısmı çıkarılmış sermaye kaleminden sonra gelen "Sermaye Düzeltmesi Farkları" kalemiyle, "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Paylara İlişkin Primler (İskontolar)" den kaynaklanan farklar ise "Geçmiş Yıllar Karları / Zararları"yla ilişkilendirilmiştir.

a) Ödenmiş Sermaye / Sermaye Düzeltme Farkları

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 3.063.214.056,17 Türk Lirası olup, bu sermayenin her biri 1 Kuruş itibarı kıymette adet paya bölünmüştür. Şirket'in paylarının tamamı nama yazılıdır. Şirket borsada işlem görmek üzere ihraç edilecekler hariç hamiline yazılı pay senedi çıkaramaz. Sermayeyi temsil eden paylar kaydıleştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir. Pay gruplarına tanınan imtiyaz bulunmamakta olup, herhangi bir kısıtlamada mevcut değildir.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kayıtlı sermaye tavanı	20.000.000	5.000.000
Onaylı çıkarılmış sermaye	3.063.214	3.063.214

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
Ortaklar	Pay tutarı TL	Hisse oranı (%)	Pay tutarı TL	Hisse oranı (%)
Türkiye İş Bankası A.Ş.	1.610.726	52,58	1.563.976	51,06
Efes Holding A.Ş.	215.151	7,02	207.320	6,77
Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş.	1.411	0,05	1.411	0,05
Geri alınmış paylar	70.778	2,31	53.170	1,74
Diğer (*)	1.165.148	38,04	1.237.337	40,38
Nominal sermaye	3.063.214	100,00	3.063.214	100,00
Sermaye düzeltmesi farkları	50.980.196		50.980.196	
Düzeltilmiş sermaye	54.043.410		54.043.410	

(*) Şirket'in diğer halka açık kısmını ifade etmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22.Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri (Devamı)

b) Geri alınmış paylar

26 Şubat 2021 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden başlatılan ve Şirket'in çıkarılmış sermayesinin %4,90'ına kadar olan paylarını toplam 1.200.000.000 TL fon ile geri almasına olanak sağlayan geri alım programı kapsamında, Şişecam, 85.450.769 TL nominal değerli 8.545.076.900 adet hissenin geri alımını tamamlamıştır. Pay geri alımları için kullanılan fonlar, geri alım programı için tahsis edilen tutarın %99'una ulaşmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 21 Temmuz 2016 ve 25 Temmuz 2016 tarihli duyuruları uyarınca, yürürlükteki geri alım programına ek olarak, Yönetim Kurulu, 30 Haziran 2022 tarihinde, Şirket'in kendi paylarının borsadan satın alınması amacıyla aşağıdaki kararları almıştır;

- Şirket'in çıkarılmış sermayesinin azami %4,90'ına tekabül eden 150.000.000 TL nominal değerli 15.000.000.000 adet pay alımı için mevcut programa ek olarak yeni bir geri alım programı başlatılması,
- Yeni pay geri alım programı için tahsis edilecek azami fon tutarının 3.000.000.000 TL olarak belirlenmesi ve söz konusu pay alımlarının Şirket iç kaynaklarından finanse edilmesi,
- Bir sonraki Genel Kurul Toplantısında pay geri alım programını pay sahiplerinin onayına sunulması,

25 Mart 2025 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında Pay geri alım programı görüşülmüş ve kabul edilmiştir.

Alınan karar kapsamında 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, şirket sermayesinin %4,50'ine denk gelen toplam 137.778 bin TL nominal değerli pay işlem maliyetleri dahil toplam 3.209.051 bin TL bedel ödenerek geri alınmıştır (31 Aralık 2024: 3.209.051 bin TL). 31 Aralık 2024 tarihinden itibaren herhangi bir alım olmamıştır.

Geri alımı gerçekleştirilen hisselerinden 50.000.000 lot yabancı kurumsal yatırımcıya satışı, Borsa İstanbul'da blok satış yöntemiyle, 36,96 TL fiyattan 29 Kasım 2022 tarihinde gerçekleştirilmiştir. 30 Haziran 2023 itibarıyla, geri alımı gerçekleştirilen hisselerinden 17.000.000 lot 10 Mayıs 2023 tarihinde Borsa İstanbul'da blok satış yöntemiyle, 35,00 TL fiyattan Efes Holding A.Ş.'ye satılmıştır.

30 Haziran 2025 tarihli KAP açıklamasıyla, Şirketimizin ilgili mevzuat uyarınca azami üç yıllık süre ile uygulamaya konulan, pay geri alım süresi 30 Eylül 2025 itibarıyla dolmuş olduğu bildirilmiştir.

İlgili tutarlar nominal değerleri içermekte olup, enflasyon muhasebesi uyarınca endekslenmemiş tutarlardır.

c) Geçmiş Yıllar Karları

Rapor tarihi itibarıyla 189.031.335 bin TL (31 Aralık 2024: 184.240.806 bin TL) tutarındaki konsolide geçmiş yıllar karları içerisinde yer alan ana ortaklığın olağanüstü yedek akçe tutarı 79.440.281 bin TL'dir (31 Aralık 2024: 81.664.350 bin TL).

Kar Dağıtımı

Kar dağıtımının SPK'nın Seri: II-19.1 sayılı "Kar Payı Tebliği"nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir. Ayrıca anılan Tebliğ'de, konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir. Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

Şirket'in 25 Mart 2025 tarihinde yapılan Ortaklar Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda mevcut çıkarılmış sermayenin % 65,29089 oranına tekabül eden 2.000.000 bin TL tutarındaki brüt temettünün nakden dağıtılması, kâr payı stopajına tabi olan pay sahiplerine ise nakit kâr payı üzerinden gelir vergisi stopajı yapıldıktan sonra net ödenmesini, nakit temettü ödeme tarihinin 30 Mayıs 2025 olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Şirket, geri pay alım programı çerçevesinde 70.778 bin TL nominal bedelli payları Borsa İstanbul Pay Piyasasından geri almıştır. Bu nedenle dağıtılmasına karar verilen 2.000.000 bin Türk Liralık kar dağıtımından 46.212 bin Türk Liralık kısmı Şirket bünyesinde kalmıştır. Şirket dışındaki ortaklara 1.953.788 bin Türk Lirası kar payı ödemesi 30 Mayıs 2025 tarihinde yapılmıştır.

İlgili tutarlar nominal değerleri içermekte olup, enflasyon muhasebesi uyarınca endekslenmemiş tutarlardır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23.Hasılat ve Satışların Maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Satışlar				
Hasılat	173.035.857	192.784.782	58.289.954	60.757.587
Diğer gelirler	482.427	457.316	(11.631)	376.654
Satış iskontoları	(10.007.280)	(9.801.060)	(3.908.061)	(3.177.206)
Satış iadeleri	(482.588)	(993.739)	(154.586)	(531.923)
Satışlardan diğer indirimler	(750.842)	(751.432)	(275.832)	(285.354)
	162.277.574	181.695.867	53.939.844	57.139.758
Satışların maliyeti				
İlk madde ve malzeme giderleri	(36.059.651)	(46.600.879)	(11.425.914)	(17.315.363)
Genel üretim giderleri	(43.487.894)	(41.701.720)	(13.395.793)	(12.466.070)
Doğrudan işçilik giderleri	(12.962.974)	(14.344.478)	(4.147.014)	(4.849.304)
Amortisman giderleri	(9.695.306)	(12.027.174)	(3.050.871)	(3.090.889)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(148.800)	331.532	117.900	8.805
Mamul stoklarındaki değişim	508.758	2.076.055	(236.577)	695.215
Satılan mamullerin maliyeti	(101.845.867)	(112.266.664)	(32.138.269)	(37.017.606)
Satılan ticari malların maliyeti	(15.130.694)	(27.577.637)	(5.566.024)	(7.034.386)
Verilen hizmetlerin maliyeti (*)	(82.800)	(111.800)	(28.708)	(31.276)
Diğer maliyetler (*)	(115.997)	(170.433)	(13.837)	(5.810)
	(117.175.358)	(140.126.534)	(37.746.838)	(44.089.078)

(*) 1 Ocak–30 Eylül 2025 döneminde verilen hizmet maliyeti ve diğer maliyetlerin içerisinde amortisman ve itfa payları giderleri 2.844 bin TL'dir (1 Ocak–30 Eylül 2024: 19.527 bin TL'dir).

Satışın yapıldığı müşterinin konumu esas alınarak coğrafi gruplanmış satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Net Satışlar				
Türkiye	71.743.842	79.636.793	25.810.869	25.869.277
Avrupa	39.495.725	45.532.312	13.002.998	14.592.669
Rusya, Ukrayna ve Gürcistan	17.941.938	16.977.814	6.301.374	5.616.685
Amerika	15.557.615	17.626.561	4.345.967	5.261.955
Diğer	17.538.454	21.922.387	4.478.636	5.799.172
	162.277.574	181.695.867	53.939.844	57.139.758

Grup'un devam eden iptal edilemez sözleşmelerine ilişkin kalan edim yükümlülüklerinden gelecekte muhasebeleştirmeye hak kazanacağı tutarın konsolide finansal tablolar için önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. Faaliyet Giderleri ve Çeşit Esasına Göre Sınıflandırılmış Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Genel yönetim giderleri	(14.894.576)	(14.190.351)	(5.140.156)	(3.928.587)
Pazarlama giderleri	(26.436.473)	(28.984.411)	(8.251.945)	(8.582.760)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(1.164.728)	(1.141.579)	(508.409)	(609.573)
	(42.495.777)	(44.316.341)	(13.900.510)	(13.120.920)
	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Nakliye giderleri	(15.587.551)	(16.278.643)	(5.042.350)	(4.487.019)
Endirekt işçi ve personel ücret giderleri	(11.944.258)	(13.304.099)	(3.902.755)	(4.201.295)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(4.802.780)	(4.874.668)	(1.629.307)	(1.202.898)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(2.932.693)	(2.322.127)	(1.146.610)	(751.164)
Kira giderleri	(1.413.153)	(1.261.404)	(476.089)	(556.346)
Vergi resim harçlar	(939.881)	(713.014)	(339.801)	(174.789)
Komisyon giderleri	(938.813)	(1.073.962)	(316.687)	(548.958)
Teknik yardım ve danışmanlık giderleri	(835.013)	(887.390)	(193.578)	(345.488)
Sigorta giderleri	(698.705)	(726.835)	(230.281)	(141.141)
Endirekt malzeme giderleri	(593.657)	(444.790)	(221.151)	(138.628)
Paketleme giderleri	(106.662)	(344.640)	(38.697)	(169.128)
Sergi ve fuar giderleri	(60.470)	(390.585)	(10.451)	(102.932)
Diğer giderler	(1.642.141)	(1.694.184)	(352.753)	(301.134)
	(42.495.777)	(44.316.341)	(13.900.510)	(13.120.920)

25.Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı geliri	6.814.134	6.689.963	1.630.321	3.104.206
Vade farkı geliri	1.710.758	1.301.893	654.686	343.164
Hammadde ve malzeme satış karları	977.579	1.218.624	83.987	662.971
Hurda satış karları	518.522	540.770	312.908	241.998
Konusu kalmayan karşılıklar	341.303	112.489	(45.755)	65.577
Devlet teşvik ve yardımları	210.081	90.619	85.276	47.868
Sigorta hasar tazminatları	35.924	144.424	14.636	(52.649)
Diğer esas faaliyetlerden gelirler	1.065.577	882.819	160.757	77.463
	11.673.878	10.981.601	2.896.816	4.490.598

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler (Devamı)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Ocak-30 Eylül 2024	1 Temmuz-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2024
Esas faaliyetlerle ilgili kur farkı gideri	(5.108.241)	(6.073.866)	(1.396.776)	(2.971.147)
Rekabet Kurumu karşılık gideri (*)	(2.365.993)	-	(2.365.993)	-
Hammadde ve malzeme satış zararı	(1.150.605)	(780.818)	(456.089)	(388.584)
Hurda satış zararları	(461.929)	(352.723)	(2.729)	(113.247)
Karşılık giderleri	(287.728)	(169.899)	(33.581)	(13.849)
Vade farkı gideri	(280.300)	(1.273.660)	(58.291)	(260.961)
Devlet hakkı-madencilik fonu	(82.276)	(79.658)	(32.247)	(30.053)
Komisyon giderleri	(25.489)	(540.245)	(5.101)	(164.461)
Diğer esas faaliyetlerden giderler	(567.271)	(712.562)	(118.655)	(264.922)
	(10.329.832)	(9.983.431)	(4.469.462)	(4.207.224)

(*) Rekabet Kurulu tarafından şirketimize 20 Ekim 2025 tarihinde bildirilen ve gerekçeli kararın Şirket'e tebliğ edilmesiyle ödenecek olan ceza tutarı üzerinden %25 oranında erken ödeme indirimi esas alınarak, 2.365.993 bin TL tutarında karşılık gideri hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır.

26. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Ocak-30 Eylül 2024	1 Temmuz-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2024
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme karları	1.910.605	-	-	-
Maddi duran varlık satış karları	572.580	52.375	491.384	24
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme karları	321.453	548.468	2.629	(9.437)
Kur korumalı mevduat faiz ve kur farkı geliri	-	749.379	-	10.885
	2.804.638	1.350.222	494.013	1.472

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Ocak-30 Eylül 2024	1 Temmuz-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2024
Maddi duran varlık satış zararları(*)	(1.324.537)	(304.902)	(1.316.452)	(283.852)
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerlendirme farkı	(424.063)	(167.848)	184.965	36.262
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme değer düşüklüğü	(4.782)	(1.850)	(4.782)	(1.635)
	(1.753.382)	(474.600)	(1.136.269)	(249.225)

TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri:

Değer düşüklüğü zararları/iptalleri	1 Ocak-30 Eylül 2025	1 Ocak-30 Eylül 2024	1 Temmuz-30 Eylül 2025	1 Temmuz-30 Eylül 2024
Finansal yatırımların değer düşüklüğü/iptalleri net	36.914	(95.566)	6.913	38.438
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü/iptalleri net	(170)	34.523	(622)	327
	36.744	(61.043)	6.291	38.765

(*) 2025 yılı Ağustos ayı içerisinde, İstanbul İli, Tuzla İlçesi, Merkez Mahallesi, 7303 Ada, 1 nolu parselinde kayıtlı 75.587,74 M2 yüzölçümlü arsa niteliğindeki taşınmazın satışı sebebiyle oluşan 1.217.026 bin TL değerindeki satış zararı finansal tablolara yansıtılmıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

27. Finansman Gelirleri ve Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Finansman Gelirleri				
Kambiyo karları	13.188.773	17.200.244	818.016	5.497.123
- Çıkarılmış tahviller	7.160.802	5.090.161	(27.314)	4.092.121
- Nakit ve nakit benzerleri	2.274.788	4.545.991	406.132	693.601
- Ticari olmayan alacak ve borçlar	1.617.620	1.500.073	56.196	325.621
- Türev ürünleri	1.502.009	1.604.243	196.473	103.524
- Banka kredileri	633.554	4.459.776	186.529	282.256
Faiz gelirleri	6.466.749	6.317.832	2.082.819	1.828.185
- Türev ürünler	4.097.312	1.127.297	1.538.064	139.886
- Vadeli mevduatlar	2.369.437	5.151.288	544.755	1.649.052
- Diğer	-	39.247	-	39.247
	19.655.522	23.518.076	2.900.835	7.325.308
	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Finansman Giderleri				
Kambiyo zararları	(15.901.710)	(13.806.203)	(1.262.036)	(4.759.251)
- Türev ürünleri	(6.414.424)	(759.736)	(417.105)	(502.859)
- Ticari olmayan borç ve alacaklar	(5.703.780)	(1.303.923)	(319.342)	(1.017.783)
- Nakit ve nakit benzerleri	(3.468.909)	(4.162.345)	(510.955)	(2.529.630)
- Kiralamalar	(116.637)	(95.447)	(18.024)	(47.510)
- Banka kredileri	(197.960)	(4.918.311)	3.390	(116.046)
- Çıkarılmış tahviller	-	(2.566.441)	-	(545.423)
Faiz giderleri	(19.711.911)	(19.465.536)	(5.622.330)	(7.032.849)
- Çıkarılmış tahviller	(9.731.911)	(12.418.666)	(3.085.128)	(4.617.195)
- Banka kredileri	(6.647.620)	(5.282.097)	(1.926.258)	(1.766.363)
- Türev ürünler	(2.142.566)	(1.115.997)	(248.270)	(466.907)
- Faktoring ve tedarikçi finansman sistemi	(683.865)	-	(208.790)	-
- Kiralamalar	(286.921)	(215.403)	(105.516)	(46.577)
- Diğer	(219.028)	(433.373)	(48.368)	(135.807)
	(35.613.621)	(33.271.739)	(6.884.366)	(11.792.100)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28. Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)

Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) kalemine ilişkin Dipnot Açıklamalarının Sunulması Hakkında Kurul Kararı, 26 Ekim 2024 tarihli ve 32704 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. "Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)" kaleminin, finansal tablolarda sunulan ve enflasyon düzeltmesine tabi tutulan, hangi parasal olmayan varlık veya yükümlülük, endekse bağlı varlık veya yükümlülük, özkaynak ve kapsamlı gelir tablosu kalemlerinden kaynaklandığının tutarlarıyla birlikte finansal tablo dipnotlarında açıklanması ihtiyacı doğmuştur.

Kurul Kararı, 31 Aralık 2024 tarihinde uygulanmaya başlanmış olup, yine aynı karar doğrultusunda, kolaylaştırıcı bir uygulama sağlanması amacıyla Kurul Kararının ilk defa uygulanması sebebiyle bu açıklamalara ilişkin karşılaştırmalı bilgi sunulmamıştır.

Parasal Olmayan Kalemler

30 Eylül 2025

Stoklar	(949.888)
Özkaynak Aracı Niteliğindeki Finansal Varlıklar	9.448.892
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17.538.597
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	351.692
Kullanım Hakkı Varlıkları	77.861
Peşin Ödenmiş Giderler	586.653
Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	(4.108.959)
Ertelenmiş Gelirler	(11.845)
Sermaye	(778.974)
Geri Alınmış Paylar	608.387
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	(42.480)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerlemesi	(4.876.832)
Riskten Korunma ve Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçümleri	4.277.944
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(975.066)
Yabancı Para Çevrim Farkı	(313.434)
Geçmiş Yıllar Karları	(20.737.762)
	94.786

Kar veya Zarar Tablosu Kalemleri

Hasılat	(7.716.340)
Satışların Maliyeti	14.934.450
Faaliyet Giderleri	3.043.682
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir/Giderler	(3.286.905)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelir/Giderler	7.040.300
Finansman Gelir/Giderleri	1.409.755
Dönem Vergi Gideri	3.741.617
	19.166.559

Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)

19.261.345

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil)

Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

Türk Vergi Mevzuatı, ana şirket ve bağlı ortaklıklarına konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden ekli konsolide finansal tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır. Bu kapsamda ekli konsolide finansal tablolarda konsolide edilen işletmelere ait ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri de netleştirilmeden ayrı olarak gösterilmiştir.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ertelenmiş vergi varlıkları	9.011.918	6.648.465
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-)	(10.326.701)	(9.347.738)
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	(1.314.783)	(2.699.273)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farklılıkları		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	80.845.051	76.429.658
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme	21.843.968	19.933.363
Türev araç değerlendirme	(1.201.388)	1.115.497
Stokların yeniden değerlendirme	1.282.787	1.958.188
Kıdem tazminatı ve teşviği karşılığı	(4.823.177)	(5.528.958)
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	(32.688.253)	(24.920.869)
İndirimli kurumlar vergisi	(44.604.116)	(45.004.432)
Diğer	(1.503.439)	(1.883.192)
	19.151.433	22.099.255

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların değerlendirme ve ekonomik ömür farklılıkları	(17.734.148)	(16.765.531)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme	(4.095.568)	(3.737.340)
Türev araç değerlendirme	300.347	(278.874)
Stokların yeniden değerlendirme	(414.795)	(570.251)
Kıdem tazminatı ve teşviği karşılığı	1.184.538	1.361.006
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıllar zararları	7.786.301	5.384.204
İndirimli kurumlar vergisi	11.110.602	11.207.952
Diğer	547.940	699.561
	(1.314.783)	(2.699.273)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil) (Devamı)

Vergi matrahından mahsup edilecek geçmiş yıllar zararlarının vadesi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Birinci yılda sona erecek	388.053	269.272
İkinci yılda sona erecek	239.244	312.318
Üçüncü yılda sona erecek	417.632	329.762
Dördüncü yılda sona erecek	18.444.789	357.851
Beşinci yılda sona erecek	3.818.820	13.557.827
Altıncı yılda sona erecek	2.966.980	-
Yedinci yılda sona erecek	1.602.112	2.914.559
Sekizinci yılda sona erecek	54.007	382.077
Dokuzuncu yılda sona erecek	-	-
Onuncu yılda sona erecek	-	-
Sınırsız ömre sahip olanlar	4.756.616	6.797.203
	32.688.253	24.920.869

Mali zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere Türkiye'de, Macaristan, Slovakya, Bulgaristan, Mısır'da ve Çin'de maksimum 5 yıl, Romanya'da 7 yıl, İtalya, Rusya ve Ukrayna'da ise süresiz taşınabilir (Rusya'da 30 Kasım 2016 tarihinden itibaren süresiz olmuştur). Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamış mali zararların tutarı 1.314.171 bin TL (31 Aralık 2024: 1.150.389 bin TL)'dir.

Ertelenmiş vergi varlık / (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Dönem başı-1 Ocak	(2.699.273)	(6.637.223)
Yabancı para çevrim farkları	301.156	(4.137)
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen	3.444.798	2.270.598
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(2.361.464)	1.604.081
	(1.314.783)	(2.766.681)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29. Gelir Vergileri (Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri Dahil) (Devamı)

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Türk Vergi Kanunu ana şirket ve bağlı ortaklıklarının konsolide bir vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Dolayısıyla ekteki konsolide finansal tablolarda yansıtılan vergi karşılıkları konsolide edilen şirketleri ayrı tüzel kişilik bazında dikkate alarak 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 yıllar zararları kullanılan yatırım indirimleri ve Ar-Ge merkezi indirimi) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye'deki kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla %25'tir (31 Aralık 2024: %25).

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kurumlar vergisi karşılığı	986.959	782.161
Peşin ödenen vergi ve fonlar (-)	(711.646)	(449.802)
Finansal durum tablosundaki vergi karşılığı	275.313	332.359

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(986.959)	(676.666)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(2.361.464)	1.604.081
Yabancı para çevrim farkları	88.150	36.476
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı	(3.260.273)	963.891

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 11.110.602 bin TL (31 Aralık 2024: 11.207.952 bin TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu vergi avantajının 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilmesi neticesinde 1 Ocak – 30 Eylül 2025 dönemine ilişkin konsolide kar veya zarar tablosunda 97.350 bin TL tutarında ertelenmiş vergi gideri oluşmuştur. 1 Ocak - 30 Eylül 2025 tarihleri arasında yatırımdan elde edilen kazanç nedeni ile yararlanılan katkı tutarı 4.235 bin TL'dir.

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının konsolide finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının bilanço tarihinden itibaren 5 yıl içerisinde geri kazanılması öngörülmektedir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler %10 artırılarak/azaltılarak yapıldığında yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının 5 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde bir değişiklik olmamıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30. Pay Başına Kazanç

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Pay başına kazanç		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (1/1000 değeri)	2.727.443	2.822.862
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	5.742.750	8.149.153
Pay başına kazanç	2,1055	2,8868
Ana şirket hissedarlarına ait toplam kapsamlı gelir	(1.421.742)	(15.642.400)
Toplam kapsamlı gelirden elde edilen pay başına kazanç	(0,5213)	(5,5413)

Grup'un hisseye dönüştürülebilir borçlanma aracı bulunmamaktadır. Grup şirketlerinin tamamında her pay hem oy hakkında hem de kâr payında eşit haklara sahiptir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31. İlişkili Taraf Açıklamaları

İlişkili taraflarla ilgili mevduat ve krediler:

İlişkili taraflarda tutulan mevduatlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Türkiye İş Bankası A.Ş.		
– Vadeli	8.962.849	11.753.313
– Vadesiz	1.200.220	1.304.580
	10.163.069	13.057.893
JSC İşbank Russia		
– Vadeli	208.211	29.082
– Vadesiz	171.444	248.679
	379.655	277.761
İşbank AG		
– Vadeli	3.983.642	4.192.696
– Vadesiz	84	79
	3.983.726	4.192.775
	14.526.450	17.528.429

İlişkili taraflarda tutulan mevduatlara yapılan değer düşüklüğü karşılığı	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Türkiye İş Bankası A.Ş.	5.615	7.279
İş Bank AG.	2.405	4.171
JSC İşbank Russia	107	49
	8.127	11.499

İlişkili taraflardan kullanılan krediler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG (*)	13.893.700	16.162.328

(*) Faiz tahakkuklarını da içermektedir.

İlişkili taraflardan diğer mali borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İş Faktoring A.Ş. (*)	1.735.477	-
Türkiye İş Bankası A.Ş. (*)	373.592	1.962.445
	2.109.069	1.962.445

(*) Tedarikçi faturalarına ilişkin yapılan işlemleri içermektedir.

İlişkili taraflarla ilgili diğer hazır değerler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	-	5.092.139
Türkiye İş Bankası A.Ş. (*)	1.736.891	56.949
	1.736.891	5.149.088

(*) Diğer hazır değerler içindeki 1.606.964 bin TL tutar, likit fonlardan oluşmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31. İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların defter değerleri:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların brüt defter değeri		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	12.274	15.358

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların değer düşüklüğü		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	13	71

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık değerleme farkı karı		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	4.411	14.939

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Menkul kıymet ihraççısı		
ISIN kodu		
Kupon Faiz Oranı (%)		
Nominal Tutar (bin TL)		
Nominal Tutar (bin TL)		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	12.274	12.000

İlişkili taraflarla ilgili alacaklar:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Solvay Şişecam Holding AG	668.055	14
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	18.525	20.331
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	4.755	10.334
7Cbasalia Global AG	944	-
Fabrika Cementa Lukavac D.D. (FCL)	-	148
Solvay Sodi AD	-	28.779
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	-	15.529
Jsc İşbank Russia	-	31
	692.279	75.166

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflardan diğer alacaklar		
ICRON Teknoloji Bilişim Anonim Şirketi (*)	161.630	-
Saint Gobain Glass Egypt S.A.E. (**)	232.589	-
Solvay Şişecam Holding AG (**)	359.455	-
	753.674	-

(*) İlgili bakiye sermaye avansından oluşmaktadır.

(**) İlgili bakiye temettü alacaklarından oluşmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İlişkili taraflarla ilgili borçlar:

İlişkili taraflara ticari borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Solvay Sodi AD	647.049	550.292
Solvay Şişecam Holding AG.	441.479	-
İş Enerji Yatırımları A.Ş.	372.571	-
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş.	41.285	57.917
Rudnik Krecnjaka Vijenac D.O.O.	14.235	10.956
Saint Gobain Glass France S.A.	3.910	-
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	1.867	61.261
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağ. Tic. ve İlet. Hiz. A.Ş.	1.288	5.523
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	917	1.986
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Vakfı	623	2.514
Kültür Yayınları İş-Türk Ltd. Şti.	523	765
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	184	-
Türkiye İş Bankası A.Ş.	66	27
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	64	78
	1.526.061	691.319

İlişkili taraflara diğer borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ortaklara Ödenecek Kurucu Hisse İntifa Payları ve Ödenecek Temettümler	49.040	61.511
	49.040	61.511

İlişkili taraflarla yapılan türev işlemlere ait yükümlülükler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Türkiye İş Bankası A.Ş.	92.070	-
	92.070	-

İlişkili taraflarla ilgili gelir ve giderler:

İlişkili taraflarla ilgili faiz gelirleri	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	1.044.752	35.596
JSC İşbank Russia	19.465	39.248
	1.064.217	74.844

İlişkili taraflarla ilgili faiz giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Moka Ödeme ve Elektronik Para Kuruluşu A.Ş.	51.356	566.401
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	6.610	271.457
JSC İşbank Russia	590	870
	58.556	838.728

İlişkili taraflarla ilgili faktoring giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
İş Faktoring A.Ş.	672.707	-
Türkiye İş Bankası A.Ş. (*)	11.158	-
	683.865	-

(*) Tedarikçi Finansman Sistemi ile yapılan işlemlere ait giderlerdir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31.İlişkili Taraf Açıklamaları (Devamı)

İlişkili taraflarla ilgili gelir ve giderler (devamı):

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
İlişkili taraflarla ilgili diğer gelirler		
Solvay Sisecam Holding AG	41.793	-
Solvay Sodi AD	9.007	47.429
Fabrika Cementa Lukavac D.D.	1.642	1.274
Rudnik Krcenjaka Vijenac D.O.O.	220	632
Türkiye Teknoloji Geliştirme Vakfı	-	527
T. İş Bankası A.Ş.	-	8
	52.662	49.870
	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
İlişkili taraflarla ilgili diğer giderler		
Solvay Sodi AD ⁽¹⁾	1.892.050	2.850.956
İş Merkezleri Yönetim ve İşletim A.Ş. ⁽³⁾	213.415	191.408
Rudnik Krcenjaka Vijenac D.O.O. ⁽²⁾	127.389	123.362
Türkiye İş Bankası A.Ş. Mensupları Munzam Sosyal Güv. ve Yard. Vakfı	21.696	19.971
Saint Gobain Glass France S.A. ⁽⁴⁾	16.665	23.385
Anadolu Anonim Türk Sigorta Şirketi	16.440	19.748
İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağ. Tic. Ve İlet. Hiz. A.Ş.	10.942	280
İş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. ⁽⁵⁾	6.945	4.092
Solvay Sisecam Holding AG ⁽¹⁾	6.636	-
Anadolu Hayat Emeklilik Sigorta A.Ş.	5.265	4.857
İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	459	1.060
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama Ltd. Şti.	448	557
Türkiye İş Bankası A.Ş. ve İşbank AG	76	36.451
İş Portföy Yönetimi A.Ş.	21	157
JSC İşbank Russia	-	908
	2.318.447	3.277.192

(1) Soda alımlarından oluşmaktadır.

(2) Camın ana hammaddesi olan kum alım giderlerinden oluşmaktadır.

(3) Şirket merkezinin bulunduğu Tuzla Şişecam Genel Merkezi ile İş Kuleleri yönetim ve işletim giderlerinden oluşmaktadır.

(4) Akustik pvb royalty tutarıdır.

(5) İş Kuleleri ve Paşabahçe Mağazalarının kira ödemelerinden oluşmaktadır.

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
İlişkili taraflarla yapılan türev işlemlere ait faiz gelirleri		
Türkiye İş Bankası A.Ş.	7.757	-
	7.757	-

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar		
Ana ortaklık (Holding)	486.176	427.245
Konsolidasyona tabi diğer şirketler	386.464	476.269
	872.640	903.514

Şirket'in üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, üyeleri, Şirket yönetim kuruluna bağlı üst düzey yöneticiler (başkan ve koordinatör), genel müdür, genel müdür yardımcıları, genel müdür koordinatörü ve fabrika müdürlerinden oluşmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

32.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

a) Sermaye Riski Yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı Dipnot 22 ve 7'de açıklanan kredileri de içeren borçlar, Dipnot 5'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket Yönetimi değerlendirmelerine dayanarak sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar temettü ödemeleri ve yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Grup sermayeyi borç/toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri, finansal kiralamaı içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla net borç / toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Finansal borçlar	159.076.699	164.013.219
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri ile finansal yatırımlar	(45.021.816)	(73.579.101)
Net borç	114.054.883	90.434.118
Toplam özkaynak	255.822.245	261.032.890
Net borç / özkaynak oranı	45%	35%

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

b) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akışı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Grup finansal araçlarını Genel Müdür Yardımcılığı vasıtasıyla merkezi olarak Grup'un risk politikaları çerçevesinde yönetmektedir. Grup'un nakit giriş ve çıkışları günlük olarak, aylık nakit akış bütçeleri haftalık raporlarla, yıllık nakit akış bütçeleri ise aylık nakit raporlarla izlenmektedir.

Risk yönetimi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda merkezi bir Risk Yönetimi Birimi tarafından yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Grup'un Risk Yönetimi Birimi tarafından finansal risk tanımları, değerlendirilir ve Grup'un operasyon üniteleri ile çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır. Yönetim Kurulu tarafından risk yönetimine ilişkin olarak gerek yazılı genel bir mevzuat gerekse de döviz kuru riski, faiz riski, kredi riski, türev ürünlerinin ve diğer türevsel olmayan finansal araçların kullanımı ve likidite fazlalığının nasıl değerlendirileceği gibi çeşitli risk türlerini kapsayan yazılı prosedürler oluşturulur.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

32.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup Yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Grup'un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Grup, bayilerinden doğabilecek bu riski, bayiler için belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlar ile sınırlayarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Ticari alacaklar Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

Ticari alacaklar çeşitli sektör ve coğrafi alanlara dağılmış çok sayıda müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

32.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

	Alacaklar				Nakit ve nakit benzeri kalemler	Finansal yatırımlar ve türev araçlar
	Ticari alacaklar İlişkili taraf	Diğer taraf	Diğer alacaklar İlişkili taraf	Diğer taraf		
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri						
30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	692.279	34.000.445	753.674	2.410.780	42.353.052	4.535.415
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(21.274.912)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	692.279	29.091.008	753.674	2.410.780	42.353.052	4.535.415
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(18.596.626)	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	4.909.437	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.678.286)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	427	23.287	28.049
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(427)	(23.287)	(28.049)
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

32.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

	Alacaklar				Nakit ve nakit benzeri kalemler	Finansal yatırımlar ve türev araçlar
	Ticari alacaklar İlişkili taraf	Diğer taraf	Diğer alacaklar İlişkili taraf	Diğer taraf		
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri						
31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) (A+B+C+D+E)	75.166	32.658.626	-	872.591	67.304.515	9.458.074
– Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(14.290.716)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış fin. varlıkların net defter değeri	75.166	27.428.710	-	872.591	67.304.515	9.458.074
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(12.252.953)	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	1.124	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	5.228.792	-	-	-	-
– Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.037.763)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
– Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	350	24.055	66.180
– Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(350)	(24.055)	(66.180)
– Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

32.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Grup'un müşterilerinden aldığı teminatların toplamı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Alacak sigortası	13.941.799	7.804.325
Teminat mektupları	4.362.611	3.608.444
Doğrudan borçlandırma sistemi	2.633.970	2.456.003
İpotekler	106.698	151.251
Teyitli akreditif	-	65.708
Teminat çek ve senetleri	229.834	204.985
	21.274.912	14.290.716

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Vadesi üzerinden 1–30 gün geçmiş	3.245.361	4.082.768
Vadesi üzerinden 1–3 ay geçmiş	938.727	650.840
Vadesi üzerinden 3–12 ay geçmiş	594.693	344.511
Vadesi üzerinden 1–5 yıl geçmiş	130.656	150.673
Toplam vadesi geçen alacaklar	4.909.437	5.228.792
Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	(2.678.286)	(2.037.763)

b.2) Likidite Risk Yönetimi

Grup, nakit akışlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak likidite riskini yönetir.

Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi yeterli ölçüde nakit tutmayı yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

32.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.2) Likidite Riski Yönetimi (Devamı)

Likidite riski tabloları (Devamı)

Aşağıdaki tablo, Grup'un finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Grup'un yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

30 Eylül 2025						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Banka kredileri	60.948.506	63.472.762	18.829.201	22.947.660	21.695.901	-
Çıkarılmış Tahviller	94.383.237	135.613.444	2.637.183	42.232.446	50.521.414	40.222.401
Kiralamalar	3.744.956	5.381.224	390.694	1.022.810	2.933.847	1.033.873
Ticari borçlar	22.505.316	22.505.316	21.949.280	556.036	-	-
İlişkili taraflara borçlar	1.575.101	1.575.101	1.575.101	-	-	-
Diğer borçlar	615.765	615.765	611.349	-	4.416	-
Toplam yükümlülük	183.772.881	229.163.612	45.992.808	66.758.952	75.155.578	41.256.274

Türev finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Nakit girişleri	1.866.651	79.879.559	10.280.713	19.780.348	34.563.718	15.254.780
Nakit çıkışları	(6.500.136)	(83.459.169)	(10.983.338)	(19.886.032)	(35.106.195)	(17.483.604)
	(4.633.485)	(3.579.610)	(702.625)	(105.684)	(542.477)	(2.228.824)

31 Aralık 2024						
Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Banka kredileri	58.197.552	66.563.112	8.099.485	26.291.745	32.171.882	-
Çıkarılmış Tahviller	102.311.076	157.230.000	572.746	13.985.745	98.211.634	44.459.875
Kiralamalar	3.504.591	4.152.033	344.125	915.948	2.592.909	299.051
Ticari borçlar	29.774.619	29.774.619	29.233.266	541.353	-	-
İlişkili taraflara borçlar	752.830	752.830	752.830	-	-	-
Diğer borçlar	13.599.939	13.599.939	13.594.310	-	5.629	-
Toplam yükümlülük	208.140.607	272.072.533	52.596.762	41.734.791	132.982.054	44.758.926

Türev finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I+II+III+IV)	Üç aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Nakit girişleri	3.183.488	38.016.776	538.701	3.061.825	24.916.015	9.500.235
Nakit çıkışları	(839.597)	(36.543.800)	(137.791)	(3.518.959)	(23.329.153)	(9.557.897)
	2.343.891	1.472.976	400.910	(457.134)	1.586.862	(57.662)

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

32.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

b.3.1) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup, bağlı ortaklıkları ve iştiraklerinin faaliyet gösterdiği ülkelerin ekonomilerine göre geçerli fonksiyonel para birimleri dışında kalan para birimlerini yabancı para olarak kabul etmiştir.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıkları ile parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin rapor tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

32.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

30 Eylül 2025 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	8.267.164	96.730	76.929	501.831
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	17.297.595	206.744	58.087	5.884.486
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	793.618	2.477	13.868	14.737
4. Dönen varlıklar(1+2+3)	26.358.377	305.951	148.884	6.401.054
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	2.144.967	448	42.820	38.838
8. Duran varlıklar(5+6+7)	2.144.967	448	42.820	38.838
9. Toplam varlıklar(4+8)	28.503.344	306.399	191.704	6.439.892
10. Ticari borçlar	7.274.746	81.479	75.780	198.461
11. Finansal yükümlülükler	35.699.190	462.981	338.091	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	1.361.377	20.858	9.385	38.113
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	44.335.313	565.318	423.256	236.574
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	78.480.114	1.577.841	266.434	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	78.480.114	1.577.841	266.434	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	122.815.427	2.143.159	689.690	236.574
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	82.204.464	1.683.880	351.929	(4.845.000)
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	116.599.603	1.683.880	958.071	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	34.395.139	-	606.142	4.845.000
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(12.107.619)	(152.880)	(146.057)	1.358.318
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(97.250.668)	(1.839.685)	(554.674)	6.149.743
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların Toplam gerçeğe uygun değeri	(4.633.485)	(111.632)	-	-

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

32.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

31 Aralık 2024 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	9.039.147	121.765	68.563	391.883
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, Banka hesapları dahil)	33.299.557	597.620	132.651	591.038
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	1.631.123	6.251	28.744	23.961
4. Dönen varlıklar(1+2+3)	43.969.827	725.636	229.958	1.006.882
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	2.126.064	48.006	-	1.353
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	2.702.749	1.281	53.248	153.482
8. Duran varlıklar(5+6+7)	4.828.813	49.287	53.248	154.835
9. Toplam varlıklar(4+8)	48.798.640	774.923	283.206	1.161.717
10. Ticari borçlar	7.975.976	68.566	105.101	78.864
11. Finansal yükümlülükler	15.884.667	59.608	287.396	3.347
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	4.108.563	85.609	6.338	22.430
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	27.969.206	213.783	398.835	104.641
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	92.203.261	1.955.081	123.417	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	92.203.261	1.955.081	123.417	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	120.172.467	2.168.864	522.252	104.641
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	75.826.651	1.504.143	332.961	(4.845.000)
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	83.132.487	1.504.143	359.628	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden Türev ürünlerin tutarı	7.305.836	-	26.667	4.845.000
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	4.452.824	110.202	93.915	(3.787.924)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(75.707.699)	(1.401.473)	(321.038)	879.633
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların Toplam gerçeğe uygun değeri	2.343.892	52.967	-	-

(*) Tabloda yer alan ilgili tutarların TL karşılıkları, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

32.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihlerinde sona eren dönemlerde ihracat ve ithalat tutarları (TL karşılığı) aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

İhracat	30 Eylül 2025		30 Eylül 2024	
	Orijinal Para Birimi Tutarı	TL Karşılığı	Orijinal Para Birimi Tutarı	TL Karşılığı
ABD Doları	317.542	13.228.036	335.331	17.344.741
Euro	324.566	15.117.510	332.869	15.912.763
Diğer dövizlerin TL karşılığı		1.075.565		1.265.717
		29.421.111		34.523.221

İthalat	30 Eylül 2025		30 Eylül 2024	
	Orijinal Para Birimi Tutarı	TL Karşılığı	Orijinal Para Birimi Tutarı	TL Karşılığı
ABD Doları	95.530	3.685.480	137.750	5.923.135
Euro	131.952	5.707.070	158.093	7.392.077
Diğer dövizlerin TL karşılığı		145.146		212.532
		9.537.696		13.527.744

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

32.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

Grup, başlıca ABD Doları ve Euro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Diğer kurların etkisi önemsizdir.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve Euro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran Grup Yönetimi'nin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, vergi öncesi kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Kur riskine duyarlılık

30 Eylül 2025				
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	(7.635.961)	7.635.961	3.886.454	(3.886.454)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	6.989.248	(6.989.248)	(1.956.157)	1.956.157
3- ABD Doları net etki (1+2)	(646.713)	646.713	1.930.297	(1.930.297)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	(2.704.100)	2.704.100	8.981.782	(8.981.782)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	1.910.491	(1.910.491)	(4.670.713)	4.670.713
6- Euro net etki (4+5)	(793.609)	793.609	4.311.069	(4.311.069)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	614.974	(614.974)	2.988.907	(2.988.907)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	(484.500)	484.500	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	130.474	(130.474)	2.988.907	(2.988.907)
Toplam (3+6+9)	(1.309.848)	1.309.848	9.230.273	(9.230.273)

(*) Türkiye dışında faaliyet gösteren bağlı ortaklık, iştirak, iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerinin Türk Lirasına çevrimlerine ve net yatırım riskinden korunma muhasebesine ilişkin olarak kurların %10 değişmesi durumunda özkaynak toplamalarında meydana gelen artış veya azalışı ifade etmektedir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

32.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (Devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi (Devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (Devamı)

Kur riskine duyarlılık (Devamı)

31 Aralık 2024

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi

ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde

1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	(6.201.810)	6.201.810	6.312.981	(6.312.981)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	6.656.146	(6.656.146)	(3.057.536)	3.057.536
3- ABD Doları net etki (1+2)	454.336	(454.336)	3.255.445	(3.255.445)

Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde

4- Euro net varlık / yükümlülük	(1.479.286)	1.479.286	8.322.683	(8.322.683)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	1.534.228	(1.534.228)	(1.657.103)	1.657.103
6- Euro net etki (4+5)	54.942	(54.942)	6.665.580	(6.665.580)

Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde

7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	110.332	(110.332)	2.561.289	(2.561.289)
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	(607.708)	607.708	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	(497.376)	497.376	2.561.289	(2.561.289)
Toplam (3+6+9)	11.902	(11.902)	12.482.314	(12.482.314)

(*) Türkiye dışında faaliyet gösteren bağlı ortaklık, iştirak, iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerinin Türk Lirasına çevrimlerindeki kurların %10 değişmesi durumunda özkaynak toplamalarında meydana gelen artış veya azalışı ifade etmektedir.

b.3.2) Faiz oranı riski yönetimi

Grup'un finansal yükümlülükleri, Grup'u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Değişken faizli finansal yükümlülüklerin 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla mevcut finansal durum pozisyonuna göre TL faiz oranlarında %1'lik ve yabancı para faiz oranlarında %0,25'lik bir düşüş / yükseliş olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda; vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 70.583 bin TL değerinde artacak/azalacaktır (31 Aralık 2024: 112.022 bin TL).

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

33.Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)

Finansal Araçlar Kategorileri

30 Eylül 2025	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Defter Değeri
Finansal varlıklar	80.410.514	1.453.536	470.815	82.334.865
Nakit ve nakit benzerleri	42.353.052	-	-	42.353.052
Ticari alacaklar	34.000.445	-	-	34.000.445
İlişkili taraflardan alacaklar	1.445.953	-	-	1.445.953
Türev finansal varlıklar	-	1.395.836	470.815	1.866.651
Finansal yatırımlar	2.611.064	57.700	-	2.668.764
Finansal yükümlülükler	183.157.116	6.434.761	65.375	189.657.252
Finansal borçlar	159.076.699	-	-	159.076.699
Ticari borçlar	22.505.316	-	-	22.505.316
İlişkili taraflara borçlar	1.575.101	-	-	1.575.101
Türev finansal yükümlülükler	-	6.434.761	65.375	6.500.136
31 Aralık 2024	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler	Defter Değeri
Finansal varlıklar	106.255.193	2.328.632	912.556	109.496.381
Nakit ve nakit benzerleri	67.304.515	-	-	67.304.515
Ticari alacaklar	32.658.626	-	-	32.658.626
İlişkili taraflardan alacaklar	75.166	-	-	75.166
Türev finansal varlıklar	-	2.270.932	912.556	3.183.488
Finansal yatırımlar	6.216.886	57.700	-	6.274.586
Finansal yükümlülükler	194.540.668	838.294	1.303	195.380.265
Finansal borçlar	164.013.219	-	-	164.013.219
Ticari borçlar	29.774.619	-	-	29.774.619
İlişkili taraflara borçlar	752.830	-	-	752.830
Türev finansal yükümlülükler	-	838.294	1.303	839.597

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

33.Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar) (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

30 Eylül 2025				
Finansal varlıklar	Toplam	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsam gelire yansıtılan finansal varlıklar	57.700	-	-	57.700
Türev finansal varlıklar	1.866.651	-	1.866.651	-
Toplam	1.924.351	-	1.866.651	57.700

31 Aralık 2024				
Finansal varlıklar	Toplam	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsam gelire yansıtılan finansal varlıklar	57.700	-	-	57.700
Türev finansal varlıklar	3.183.488	-	3.183.488	-
Toplam	3.241.188	-	3.183.488	57.700

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

34.Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

- 7 Ekim 2025 tarihli KAP açıklamasında, TRSSISEE2517 ISIN kodlu tahvilin, 07.10.2025 tarihi son kupon ödemesi yapılmış olup, itfasının aynı gün itibarıyla gerçekleştiği bildirilmiştir.
- 9 Ekim 2025 tarihli KAP açıklamasında, Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. 2024 Yılı Sürdürülebilirlik Raporu duyurulmuştur.
- 20 Ekim 2025 tarihli KAP açıklamasında, Rekabet Kurulu tarafından yürütülen soruşturmalar kapsamında, Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. ile iştiraki Şişecam Çevre Sistemleri A.Ş.'den oluşan ekonomik bütünlük hakkında, daha önce Kurul'a sunulan taahhütlerin bazı hükümlerine aykırı davranıldığı gerekçesiyle 3.154.657.221,00 TL tutarında idari para cezası uygulanmasına, yargı yolu açık olmak üzere karar verildiği ve bu karar Rekabet Kurulu tarafından ilan edildiği ve Rekabet Kurulu tarafından şirket için öngörülmüş olan ceza tutarının %25 oranında erken ödeme indiriminden yararlanılmak suretiyle 2.365.992.915,75 TL olarak ödenmesinin değerlendirileceği bildirilmiştir.
- 31 Ekim 2025 tarihli KAP açıklamasında; Şirketin ana ortağı Türkiye İş Bankası A.Ş.'nin 30.09.2025 dönemine ilişkin sınırlı bağımsız denetimden geçmiş solo ve konsolide finansal raporları 31.10.2025 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) üzerinden açıklanmış olup aynı zamanda Türkiye İş Bankası A.Ş.'nin internet sitesinde de yayımlanmıştır. Şirketimize ilişkin temel büyüklüklerin de yer alacağı Türkiye İş Bankası A.Ş.'nin finansal raporları, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun muhasebe ve finansal raporlama mevzuatına uygun şekilde hazırlanmakta olup TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" hükümlerini içermemektedir. Dolayısıyla Türkiye İş Bankası A.Ş.'nin finansal raporlarında yer alan Şirketimize ilişkin bilgilerin, Sermaye Piyasası Kurumu (SPK) finansal raporlama düzenlemelerine göre açıklanacak ve TMS 29 hükümleri uygulanmış 30.09.2025 dönemine ilişkin finansal tablolarımızdaki büyüklüklerden farklılaşması beklendiği bildirilmiştir.

TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

34.Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar (Devamı)

- 4 Kasım 2025 tarihli KAP açıklamasında, TRSSISEK2519 ISIN kodlu tahvilin 04.11.2025 tarihli son kupon ödemesi yapılmış olup, itfası aynı gün itibarıyla gerçekleşmiştir.
- 7 Kasım 2025 tarihli KAP açıklamasında, Şirketimiz ile Uluslararası Finans Kurumu (International Finance Corporation-IFC) arasında, devam eden Tarsus Düzcam Fabrikası yatırımının ve Türkiye'deki mevcut tesislerimizin işletme sermayesi finansmanının kısa vadeli kredilerin refinansmanı suretiyle gerçekleştirilmesi amacıyla, azami 550 milyon Euro tutarında uzun vadeli kredi sözleşmesi imzalanmıştır. 150 milyon Euro'luk kısmı 2 yıl geri ödemesiz toplam 7 yıl, kalanı 2 yıl geri ödemesiz toplam 5 yıl vadeli toplam kredi hacminin; 296 milyon Euro'luk bölümü 6.11.2025 tarihinde hesaplarımıza aktarıldığı bildirilmiştir.

35.Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirketimizin 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği uyarınca Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TMS/IFRS) göre SPK ve Kamu Gözetimi Kurumu (KGK) tarafından belirlenen TMS 34 Ara dönem Finansal Raporlama formatlarına uyumlu olarak hazırlanan bağımsız denetimden geçmemiş dipnotları ile birlikte konsolide finansal durum tablosu, kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunun (Finansal Tablolar), Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü de dikkate alınarak incelenmiş olup; söz konusu özet konsolide finansal tablolar faaliyet sonuçlarının gerçek durumunu yansıttığına, Şirketimizin izlediği muhasebe ilkeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun ve doğru olduğuna, elektronik ortamda imzalanmasına ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri kapsamında gerekli bildirimlerin yapılmasına Şirket Yönetim Kurulu'nun 7 Kasım 2025 tarihli toplantısında karar verilmiştir.