



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

KOZA POLYESTER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2025 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2025 Finansal Bildirimler



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**

Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		215.393.337	291.587.706
Ticari Alacaklar	6		3.364.650.599	1.902.121.285
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6		2.382.148.113	1.297.785.902
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		982.502.486	604.335.383
Diğer Alacaklar	7		66.169.448	21.902.235
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		66.169.448	21.902.235
Stoklar	9		683.308.214	612.887.779
Peşin Ödenmiş Giderler	11		29.804.981	198.202.002
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	11		29.804.981	198.202.002
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13		11.907.053	9.699.088
Diğer Dönen Varlıklar	10		99.970.907	86.687.183
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	10		99.970.907	86.687.183
ARA TOPLAM			4.471.204.539	3.123.087.278
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			4.471.204.539	3.123.087.278
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar	7		65.733	53.716
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		65.733	53.716
Maddi Duran Varlıklar	15		3.005.781.775	2.632.051.758
Tesis, Makine ve Cihazlar	15		2.925.711.607	2.559.728.778
Taşıtlar	15		45.668.326	42.423.365
Mobilya ve Demirbaşlar	15		34.401.842	29.899.615
Kullanım Hakkı Varlıkları	15		324.106.115	337.994.192
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16		4.493.156	4.091.186
Diğer Haklar			4.353.224	3.964.382
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16		139.932	126.804
Peşin Ödenmiş Giderler	11		237.246.353	183.759.956
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	11		237.246.353	183.759.956
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27		479.256.307	438.535.721
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			4.050.949.439	3.596.486.529
TOPLAM VARLIKLAR			8.522.153.978	6.719.573.807
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5		2.004.920.914	724.510.770
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	5		2.004.920.914	724.510.770
Banka Kredileri	5		2.004.853.230	724.481.464
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	5		67.684	29.306
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5		127.544.902	132.119.006
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			2.184.336	1.957.099
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5		2.184.336	1.957.099
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5		125.360.566	130.161.907
Banka Kredileri	5		113.183.898	101.196.999
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5		12.176.668	28.964.908
Ticari Borçlar	6		687.636.041	843.988.978
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6		687.636.041	843.988.978
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8		15.520.452	11.609.247
Diğer Borçlar	7		4.031.279	3.583.126
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar			14.275	8.172
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar			4.017.004	3.574.954
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12		39.194.948	65.225.556
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12		39.194.948	65.225.556
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27		16.954.130	5.829.210
Kısa Vadeli Karşılıklar			6.843.086	4.566.032
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19		5.632.785	3.272.315

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17	1.210.301	1.293.717
ARA TOPLAM		2.902.645.752	1.791.431.925
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.902.645.752	1.791.431.925
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	467.887.346	414.715.330
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	363.905.677	365.685.571
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	363.905.677	365.685.571
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	103.981.669	49.029.759
Banka Kredileri	5	103.981.669	46.557.735
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	0	2.472.024
Diğer Borçlar	7	76.633.850	65.045.811
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	76.633.850	65.045.811
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	40.958.630	32.235.131
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19	40.958.630	32.235.131
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	691.173.696	596.760.827
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.276.653.522	1.108.757.099
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.179.299.274	2.900.189.024
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.342.854.704	3.819.384.783
Ödenmiş Sermaye	20.1	1.296.960.000	1.296.960.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.914.321	-17.222
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.914.321	-17.222
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20.3	1.914.321	-17.222
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		2.119.526.618	1.688.928.423
Yabancı Para Çevrim Farkları	20.4	2.119.526.618	1.688.928.423
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20.5	108.080.000	108.080.000
Yasal Yedekler	20.5	108.080.000	108.080.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	20.2	725.433.582	330.312.626
Net Dönem Karı veya Zararı	28	90.940.183	395.120.956
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.342.854.704	3.819.384.783
TOPLAM KAYNAKLAR		8.522.153.978	6.719.573.807

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	21.1	4.039.250.579	3.815.729.070	1.365.814.034	1.180.672.806
Satışların Maliyeti	21.2	-3.350.411.608	-3.190.180.712	-1.092.552.866	-1.034.296.138
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		688.838.971	625.548.358	273.261.168	146.376.668
BRÜT KAR (ZARAR)		688.838.971	625.548.358	273.261.168	146.376.668
Genel Yönetim Giderleri	22.1	-55.308.537	-37.154.104	-22.180.233	-12.698.222
Pazarlama Giderleri	22.2	-35.848.997	-26.284.001	-12.833.658	-8.464.918
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24.1	63.148.158	31.408.008	2.960.178	2.962.993
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	24.2	-58.221.169	-77.299.595	-2.579.749	-29.173.459
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		602.608.426	516.218.666	238.627.706	99.003.062
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25.1	5.121.676	37.473.381	1.087.646	1.861.962
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		607.730.102	553.692.047	239.715.352	100.865.024
Finansman Gelirleri	26.1	9.314.167	3.016.966	2.031.920	1.255.055
Finansman Giderleri	26.2	-486.059.398	-206.622.069	-262.181.611	-75.744.169
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		130.984.871	350.086.944	-20.434.339	26.375.910
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-40.044.688	-19.150.702	-14.055.500	-3.212.736
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	27	-16.954.130	-6.869.612	-10.854.347	-377.279
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	27	-23.090.558	-12.281.090	-3.201.153	-2.835.457
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		90.940.183	330.936.242	-34.489.839	23.163.174
DÖNEM KARI (ZARARI)		90.940.183	330.936.242	-34.489.839	23.163.174
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		90.940.183	330.936.242	-34.489.839	23.163.174
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		90.940.183	330.936.242	-34.489.839	23.163.174
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.931.543	837.924	-240.002	315.815
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	2.575.391	1.117.232	-320.002	421.087
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-643.848	-279.308	80.000	-105.272
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-643.848	-279.308	80.000	-105.272
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		430.598.195	201.303.748	179.845.470	129.440.044
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		430.598.195	201.303.748	179.845.470	129.440.044
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		430.598.195	201.303.748	179.845.470	129.440.044
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		432.529.738	202.141.672	179.605.468	129.755.859
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		523.469.921	533.077.914	145.115.629	152.919.033
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		523.469.921	533.077.914	145.115.629	152.919.033

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.235.399.478	175.764.153
Dönem Karı (Zararı)		90.940.183	330.936.242
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		90.940.183	330.936.242
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		308.172.062	281.894.537
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14-15-16	108.918.046	87.142.774
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	3.793.653
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	0	3.793.653
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		16.945.215	16.018.358
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	19	16.945.215	16.018.358
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		129.260.366	133.700.555
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		131.239.186	91.465.514
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		58.170.059	72.664.218
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		-60.148.879	-30.429.177
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	27	53.048.435	41.239.197
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.619.318.815	-426.756.412
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.402.380.435	-465.143.337
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.084.362.211	-567.857.108
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-318.018.224	102.713.771
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-44.279.230	1.150.906.893
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	1.155.450.050
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-44.279.230	-4.543.157
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	-70.420.435	-401.008.857
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11	114.910.624	159.304.291
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-214.522.996	-859.181.052
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-214.522.996	-859.181.052
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	8	3.911.205	2.223.247
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		23.077.696	5.737.222
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		6.103	-1.721
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		23.071.593	5.738.943
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	12	-26.030.608	6.931.851
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.584.636	-26.526.670
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	10	-3.584.636	-26.526.670
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.220.206.570	186.074.367
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-3.285.855	-820.785
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	13	-11.907.053	-9.489.429
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-6.422.344	-157.880.125
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	0	-568.173
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	0	-568.173
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	-6.422.344	-157.311.952
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	-6.422.344	-157.181.952
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	0	-130.000
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.197.768.870	267.924.338
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.295.045.809	895.893.556
Kredilerden Nakit Girişleri	5	2.254.079.906	736.499.106
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		40.965.903	159.394.450

Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-966.037.753	-536.503.704
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-919.945.549	-500.801.063
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	5	-46.092.204	-35.702.641
Ödenen Faiz	26.2	-140.553.353	-94.482.480
Alınan Faiz	26.1	9.314.167	3.016.966
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-44.052.952	285.808.366
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-32.141.417	-151.353.858
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-76.194.369	134.454.508
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	291.587.706	48.786.810
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	215.393.337	183.241.318

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artı (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artı (Azalış)													
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması													
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artı (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		1.296.960.000		1.914.321	2.119.526.618			108.080.000	725.433.582	90.940.183	4.342.854.704		4.342.854.704