



## KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

# SASA POLYESTER SANAYİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2026 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama  
Finansal Rapor



**MERKEZİ KAYIT  
İSTANBUL**  
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi  
Saklanması ve Veri Depolama Kuruluşu

## Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
<b>Finansal Durum Tablosu (Bilanço)</b>			
<b>Varlıklar</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	5.766.569	1.183.461
Ticari Alacaklar	5	13.872.909	10.884.959
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,27	602.666	780.669
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	13.270.243	10.104.290
Diğer Alacaklar	7	111.696	7.849
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	111.696	7.849
Türev Araçlar	29	0	163.409
Stoklar	8	17.806.641	16.097.759
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.241.874	1.359.835
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	0	52.993
Diğer Dönen Varlıklar	15	3.268.017	3.002.043
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>42.067.706</b>	<b>32.752.308</b>
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>42.067.706</b>	<b>32.752.308</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
Diğer Alacaklar		11	11
Maddi Duran Varlıklar	10	243.425.584	245.681.859
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	975.644	1.013.632
Peşin Ödenmiş Giderler	9	3.502.257	3.709.643
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	63.823.387	69.601.163
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>311.726.883</b>	<b>320.006.308</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>353.794.589</b>	<b>352.758.616</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	20.428.625	28.304.161
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		20.428.625	28.304.161
Banka Kredileri	4	20.360.925	28.231.330
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	67.700	72.831
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	14.876.887	20.924.289
Ticari Borçlar	5	25.338.458	22.834.071
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	25.338.458	22.834.071
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	6	442.070	295.752
Diğer Borçlar	7	28.020	52.519
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	28.020	52.519
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	7	5.906.326	1.824.797
Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	7,27	5.906.326	1.824.797
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	45.734	36.394
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	45.734	36.394
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>67.066.120</b>	<b>74.271.983</b>
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>67.066.120</b>	<b>74.271.983</b>
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	108.425.981	85.833.170
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	108.425.981	85.833.170
Banka Kredileri	4	87.148.455	85.727.242
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	88.627	105.928
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	4	21.188.899	0
Ticari Borçlar	5	1.297.220	1.574.412
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.297.220	1.574.412
Diğer Borçlar		4.952.756	20.923.514
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	27	4.952.756	20.923.514
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	360.140	361.560
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	360.140	361.560
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>115.036.097</b>	<b>108.692.656</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>182.102.217</b>	<b>182.964.639</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		171.692.372	169.793.977

Ödenmiş Sermaye	16	43.815.615	43.815.615
Sermaye Düzeltme Farkları	16	29.981.737	29.981.737
Geri Alınmış Paylar (-)	16	-359.374	-359.374
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	16	19.837.838	19.837.838
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	16	29.938.777	29.938.777
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	29.938.777	29.938.777
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	16,24	30.002.156	30.002.156
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16,24	-63.379	-63.379
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	26.376.487	26.376.487
Diğer Yedekler	16	173.888	0
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	20.202.897	44.395.803
Net Dönem Karı veya Zararı	16	1.724.507	-24.192.906
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>171.692.372</b>	<b>169.793.977</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>353.794.589</b>	<b>352.758.616</b>

## Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 31.03.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025
<b>Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b>			
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Hasılat	17	16.137.532	11.846.647
Satışların Maliyeti	17	-14.348.117	-10.909.300
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.789.415	937.347
BRÜT KAR (ZARAR)		1.789.415	937.347
Genel Yönetim Giderleri	18	-243.137	-272.118
Pazarlama Giderleri	18	-716.253	-463.947
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	18	-3.868	-4.550
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	1.375.583	2.555.491
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-1.224.588	-2.300.526
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		977.152	451.697
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	-206.527	-90.233
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		770.625	361.464
Finansman Gelirleri	22	1.813.240	257.568
Finansman Giderleri	23	-8.130.401	-9.686.237
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	31	6.820.127	6.435.517
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.273.591	-2.631.688
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		450.916	4.491.526
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	450.916	4.491.526
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.724.507	1.859.838
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.724.507	1.859.838
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.724.507	1.859.838
<b>Pay Başına Kazanç</b>			
<b>Pay Başına Kazanç</b>			
<b>Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay Başına Kazanç (Zarar)	26	0,03940000	0,04240000
<b>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>			
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>1.724.507</b>	<b>1.859.838</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.724.507	1.859.838

## Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 31.03.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025
<b>Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)</b>			
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>4.418.371</b>	<b>9.306.401</b>
Dönem Karı (Zararı)		1.273.591	-2.631.688
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.273.591	-2.631.688
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>-27.462.391</b>	<b>5.493.005</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11	2.363.462	637.253
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		55.229	49.427
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	14	42.568	57.140
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	12	12.661	-7.713
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		3.119.719	1.427.597
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	22	-261.727	-106.626
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	4,23	3.381.446	1.534.223
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		4.169.293	8.053.587
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		163.409	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	29	163.409	0
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	20	206.527	90.233
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	20	206.527	90.233
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		-37.540.030	-4.765.092
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>30.618.088</b>	<b>6.461.043</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-11.306.492	4.104.544
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		178.003	-500.123
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-11.484.495	4.604.667
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		1.793.006	-598.521
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.793.006	-598.521
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.583.715	266.529
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		378.340	1.479.752
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		20.878.846	1.300.953
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		20.878.846	1.300.953
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		372.316	10.070
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		16.004.258	-264.120
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		16.004.258	-264.120
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		4.081.529	161.836
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>4.429.288</b>	<b>9.322.360</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	-10.917	-15.959
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-13.999</b>	<b>-10.438.338</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10,11,20	145.826	13
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10,11,20	145.826	13
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10,11	-421.552	-10.544.977
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10,11	-421.552	-10.544.977
Alınan Faiz	22	261.727	106.626
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>457.860</b>	<b>-963.042</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	41.272.280	16.505.512
Kredilerden Nakit Girişleri	4	20.439.031	16.505.512
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		20.833.249	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	-22.592.204	-16.716.663
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	-22.573.637	-16.698.322

Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	4	-18.567	-18.341
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış	27	-15.970.758	1.363.857
Ödenen Faiz	4	-2.251.458	-2.115.748
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.862.232	-2.094.979
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-279.124	-289.298
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.583.108	-2.384.277
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	3	<b>1.183.461</b>	<b>3.164.172</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	3	<b>5.766.569</b>	<b>779.895</b>



