

**SÖNMEZ FİLAMANT
SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.
1 OCAK-30 EYLÜL 2026 ARA
HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
NAKİT AKIM TABLOSU	6
FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI	6-32
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8
3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
4. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	17
5. TİCARİ ALACAKLAR/TİCARİ BORÇLAR	17
6. DİĞER ALACAKLAR/DİĞER BORÇLAR	18
7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER	18
8. STOKLAR	19
9. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	19
10. MADDİ DURAN VARLIKLAR	19
11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	20
12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20
13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	21
14. TAAHHÜTLER	21
15. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR, DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	22
16. VERGİ GELİRİ/(GİDER)	22
17. ÖZKAYNAKLAR	24
18. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
19. FAALİYET GİDERLERİ	25
20. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER	25
21. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	26
22. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	26
23. FİNANSAL GELİRLER/(GİDERLER)	26
24. HİSSE BAŞINA KÂR /(ZARAR)	26
25. PARASAL KAYIP/KAZANÇ	26
26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	27
27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	28
28. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	32

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.
30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	30.09.2026	31.12.2025
Dönen Varlıklar		206.043.731	132.464.413
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	199.243.093	120.285.164
Ticari Alacaklar	5	4.179.634	10.505.218
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	3.630.473	9.769.976
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5-26	549.161	735.242
Diğer Alacaklar	6	71.020	96
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>	6	71.020	96
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>	6-26	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	7	490.919	1.673.935
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar	9	2.059.065	-
Toplam		206.043.731	132.464.413
Duran Varlıklar		6.049.483.372	6.049.561.214
Ticari Alacaklar	5	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	-	-
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5-26	-	-
Diğer Alacaklar	6	724	724
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>	6	724	724
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>	6-26	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	4	1.722.989.392	1.715.812.902
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	4.310.790.273	4.318.308.461
Maddi Duran Varlıklar	10	14.337.840	15.431.772
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	7	1.365.144	7.355
TOPLAM VARLIKLAR		6.255.527.104	6.182.025.627

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.
30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	30.09.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Yükümlülükler		9.217.873	10.116.545
Ticari Borçlar	5	4.517.636	4.842.748
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	4.493.134	4.390.404
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5-26	24.502	452.344
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	298.940	292.783
Diğer Borçlar	6	4.269.426	3.978.736
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>	6	1.672.780	750.660
<i>İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>	6-26	2.596.646	3.228.076
Ertelenmiş Gelirler	7	2.347	14.144
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	-	547.687
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	129.524	261.862
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	129.524	261.862
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	-	178.585
Toplam		9.217.873	10.116.545
Uzun Vadeli Yükümlülükler		931.660.889	756.570.698
Ticari Borçlar	5	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	-	-
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5-26	-	-
Diğer Borçlar	6	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>	6	-	-
<i>İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>	6-26	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	13	771.825	521.507
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13	771.825	521.507
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	930.889.064	756.049.191
ÖZKAYNAKLAR		5.314.648.342	5.415.338.384
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	17	5.314.648.342	5.415.338.384
Ödenmiş Sermaye	17	74.000.000	74.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	17	594.148.115	594.148.115
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer	17	(1.139.223)	(1.039.502)
Kapsamlı Gelirler veya Giderler	17	242.655.757	141.277.854
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	4.505.574.014	4.886.724.085
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	17	(100.590.321)	(279.772.168)
Net Dönem Karı / (Zararı)	17	(100.590.321)	(279.772.168)
TOPLAM KAYNAKLAR		6.255.527.104	6.182.025.627

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.**01 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025	01.07.2026 30.09.2026	01.07.2025 30.09.2025
Hasılat	18	45.266.494	52.616.208	13.378.328	15.567.713
BRÜT KAR / (ZARAR)		45.266.494	52.616.208	13.378.328	15.567.713
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(18.608.660)	(12.151.133)	(6.868.440)	(4.919.691)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	1.547.699	4.040.401	106.621	165.221
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	(27.447.772)	(3.134.368)	537.445	(1.530.192)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		757.761	41.371.108	7.153.954	9.283.051
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / Zararlarındaki Paylar	4	70.996.671	77.196.959	37.154.792	38.220.953
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	332.611	-	332.611	-
FİNANSMAN GELİR GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		72.087.043	118.568.067	44.641.357	47.504.004
Finansal Gelirler	23	53.040.945	34.654.037	19.487.361	12.776.315
Finansal Giderler (-)	23	(2.434.115)	(116.368)	(2.422.271)	(36.200)
Parasal Kazanç / (Kayıp)	25	(41.591.401)	94.391.817	(10.890.112)	91.286.433
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		81.102.472	247.497.553	50.816.335	151.530.552
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)	16	(181.692.793)	(291.933.601)	(28.737.656)	(140.196.163)
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	16	(6.819.680)	(1.518.755)	(2.244.436)	907.821
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	16	(174.873.113)	(290.414.846)	(26.493.220)	(141.103.984)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(100.590.321)	(44.436.048)	22.078.679	11.334.389
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(100.590.321)	(44.436.048)	22.078.679	11.334.389
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		(100.590.321)	(44.436.048)	22.078.679	11.334.389
Ana Ortaklık Payları		(100.590.321)	(44.436.048)	22.078.679	11.334.389
Pay Başına Kazanç	24	(1,3593)	(0,6005)	0,2984	0,1532

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025	01.07.2026 30.09.2026	01.07.2025 30.09.2025
DÖNEM KAR / ZARARI	24	(100.590.321)	(44.436.048)	22.078.679	11.334.389
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(99.721)	50.878	29.639	(632.350)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	13	(132.961)	50.878	39.519	(632.350)
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-	-	-	-
Diğer		-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	16	33.240	-	(9.880)	-
- Yeniden Değerleme Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri		-	-	-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	16	33.240	-	(9.880)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları		-	-	-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-	-	-
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-	-	-
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar		-	-	-	-
Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar		-	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/gideri		-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-	-	-	-
- Dönem Vergi Geliri/Gideri		-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		(99.721)	50.878	29.639	(632.350)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(100.690.042)	(44.385.170)	22.108.318	10.702.039
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		(100.690.042)	(44.385.170)	22.108.318	10.702.039
Ana ortaklık payları		(100.690.042)	(44.385.170)	22.108.318	10.702.039

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler								Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar Zararı	Özkaynaklar
Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri /İskontoları	MDV Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			
1 Ocak 2026 (Dönem Başı)	17	74.000.000	594.148.115	-	-	(1.137.909)	98.407	-	141.277.854	4.886.724.085	(279.772.168)	5.415.338.384
Transferler	17	-	-	-	-	-	-	-	101.377.903	(381.150.071)	279.772.168	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	17	-	-	-	-	(99.721)	-	-	-	-	(100.590.321)	(100.690.042)
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	17	-	-	-	-	(99.721)	-	-	-	-	-	(99.721)
- Net Dönem Karı (Zararı)	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(100.590.321)	(100.590.321)
30 Eylül 2026 (Dönem Sonu)	17	74.000.000	594.148.115	-	-	(1.237.630)	98.407	-	242.655.757	4.505.574.014	(100.590.321)	5.314.648.342

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri /İskontoları	MDV Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Net Dönem Kar Zararı	Özkaynaklar
						Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları			
1 Ocak 2025 (Dönem Başı)	17	74.000.000	594.148.117	-	-	(1.029.727)	-	-	-	133.633.948	4.618.516.072	336.767.352	5.756.035.762
Transferler	17	-	-	-	-	-	-	-	-	7.612.452	329.154.900	(336.767.352)	-
Kar Payları	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(63.568.440)	-	(63.568.440)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	17	-	-	-	-	50.878	-	-	-	-	-	(44.436.048)	(44.385.170)
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	17	-	-	-	-	50.878	-	-	-	-	-	-	50.878
- Net Dönem Karı (Zararı)	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(44.436.048)	(44.436.048)
30 Eylül 2025 (Dönem Sonu)	17	74.000.000	594.148.117	-	-	(978.849)	-	-	-	141.246.400	4.884.102.532	(44.436.048)	5.648.082.152

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

01 OCAK - 30 EYLÜL 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(8.373.893)	70.771.719
Dönem Karı (Zararı)		(100.590.321)	(44.436.048)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(100.590.321)	(44.436.048)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		96.378.274	152.840.374
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11	8.774.706	1.783.860
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-	459.122
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10-11	-	459.122
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		69.481	136.152
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		150.597	136.152
İzin Karşılıklarındaki Değişim		(81.116)	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(47.202.747)	-
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(47.202.747)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar İle İlgili Düzeltmeler	4	(70.996.671)	-
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmele		-	12.489.644
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		181.692.793	144.899.897
Parasal Kayıp / Kazançlar		24.040.712	(6.928.301)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.297.827	(37.316.446)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	4.270.698	(11.474.917)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	4.228.435	(11.500.662)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5-26	42.263	25.745
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(71.085)	(3.718)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	(71.085)	(3.718)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	622.159	2.000.517
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	5	961.520	1.751.778
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	5-26	(339.361)	248.739
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	1.068.956	(950.292)
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlardaki Azalış (Artış)	6	1.068.954	(93.673)
İlişkili Taraflara Diğer Borçlardaki Azalış (Artış)	6-26	2	(856.620)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	63.427	18.758
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(503.644)	(2.233.782)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(143.653)	(265.710)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(143.653)	(265.710)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(9.031)	(24.407.302)
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit		1.085.780	71.087.880
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(9.459.672)	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-	(290.046)
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		-	(26.115)
İşletme Faaliyetlerinden elde edilen nakit		(8.373.892)	70.771.719
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Finansal Yatırımlar ve Özkaynaktan Pay Alma Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlardaki Değişim		63.820.182	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	(162.584)	(160.052)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		63.657.598	(160.052)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Ödenen Temettüller		-	(66.579.131)
Alınan Faiz		47.202.747	-
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-	(3.010.691)
Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit		47.202.747	(66.579.131)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış Azalış		102.486.453	4.032.535
D) YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
Nakit ve Nakit Benzerlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		(23.528.522)	16.997.009
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		78.957.931	21.029.545
E) DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	120.285.164	83.836.507
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	199.243.093	104.866.051

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Şirket Hakkında Bilgiler

Sönmez Filament Sentetik İplik ve Elyaf Sanayii A.Ş. ("Şirket"), Bursa'da kurulmuştur. Şirket'in ticari sicile kayıtlı Fethiye OSB Mahallesi Ali Osman Sönmez Bulvarı No.1 Nilüfer/Bursa, Türkiye olan adresi ve başlıca faaliyet merkezi Demirtaş Dumlupınar OSB Mahallesi İstanbul Cad. No: 570 Osmangazi Bursa, Türkiye olarak ticaret siciline 11 Temmuz 1972 tarihinde tescil edilmiştir.

Şirket, poy, düz iplik, tekstüre iplik, bükümlü iplik, otomotiv sanayine uygun boyalı iplik, yüksek flamalı iplik ve değişik tip elyaf üretiminde ve mülkiyetinde bulunan gayrimenkullerin kiraya verilmesi alanlarında faaliyet göstermektedir.

Şirket'in hisseleri Borsa İstanbul AŞ'de ("BIAS") 23 Eylül 1991 tarihinden beri işlem görmektedir. Celal SÖNMEZ, Osman SÖNMEZ, Ali Cem SÖNMEZ ve Cemil SÖNMEZ ("SÖNMEZ Ailesi") birlikte Şirket'te doğrudan %51,13'lük, bağlı şirketleriyle birlikte efektif olarak %93,65'lik paya sahiptir ve yönetimde kontrolü elinde tutmaktadır.

Şirket'in hisseleri BİST'te "Alt Pazar'da işlem görmektedir.

Adres : Fethiye OSB Mahallesi Ali Osman Sönmez Bulvarı No.1 Nilüfer/Bursa Telefon : (0224) 261 04 40

Fax : (0224) 261 04 56

Elektronik Tebligat Adresi : muhasebe@sonmezfilament.com.tr ve yatirimci@sonmezfilament.com.tr

İnternet Adresi : www.sonmezfilament.com.tr

Şirket'in Ticaret Sicil Bilgileri:

Kayıtlı Olduğu Sicil : Bursa Ticaret Sicil

Sicil No : 15725

Mersis No : 0779003228500014

Nace Kodu : 206002 – Sentetik Filament ipliği ve Sentetik Monofilamentlerin, Şeritlerin ve Benzerlerinin İmalatı

Vergi Dairesi : Bursa Nilüfer Vergi Dairesi Müdürlüğü

Vergi Dairesi No. : 7790032285

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 4'tür (31 Aralık 2025: 4 kişi).

Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	30.09.2026		31.12.2025	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Ortaklar				
Celal SÖNMEZ	32%	24.019.870	32%	24.019.870
Osman SÖNMEZ	7%	5.023.704	7%	5.023.704
Cemil SÖNMEZ	6%	4.411.447	6%	4.411.447
Ali Cem SÖNMEZ	6%	4.381.402	6%	4.381.402
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	18%	13.287.934	18%	13.287.934
Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii	17%	12.531.139	17%	12.531.139
Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş.	6%	4.507.704	6%	4.507.704
Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi	2%	1.588.286	2%	1.588.286
Halka Açık Kısım	6%	4.248.514	6%	4.248.514
Sermaye	100%	74.000.000	100%	74.000.000
Enflasyon Düzeltmesi		594.148.115		594.148.115
Düzeltilmiş Sermaye		668.148.115		668.148.115

Şirketin sermayesi 74.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2025: 74.000.000). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2025: hisse başı 1 TL).

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Şirket, 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.

TFRS'ye uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II, 14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"nin 5nci maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGG") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe / Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınarak hazırlanmıştır.

Şirket'in, finansal tabloları ve notları, KGG tarafından yayımlanan "TMS Taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını TMS/TFRS, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu (TTK), vergi mevzuatı hükümlerine ve Hazine ve Maliye Bakanlığı'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine uygun olarak Türk Lirası ("TL") olarak hazırlamaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında TMS 29 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 29") uygun olarak endekslenmiş maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Finansal Tabloların Onaylanması:

Finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış 30 Ekim 2026 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Şirket Genel Kurulu'nun finansal tabloları değiştirme, ilgili düzenleyici kurumların finansal tabloların yayımı sonrası söz konusu finansal tabloların değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

KGG'nın 23.11.2023 tarihinde yayımladığı Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru kapsamında TMS/TFRS uygulayan şirketlerin 31.12.2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardında ("TMS 29") yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiği ile kendi alanlarında düzenleme ve denetleme yapmakla yetkili olan kurum ya da kuruluşların TMS 29 hükümlerinin uygulanmasına yönelik olarak farklı geçiş tarihleri belirleyebileceği hususları kamuya ilan edilmiştir. SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, TMS/TFRS'yi uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Şirket bu nedenle, 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolarını da, 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

TMS 29 uyarınca yapılan düzeltmeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayımlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2026	137,23	1	158%
31 Aralık 2025	110,39	1,24317	211%
30 Eylül 2025	105,78	1,29732	222%

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumlarda, sırasıyla TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü Standardı ve TMS 2 Stoklar Standardı hükümleri uygulanmaktadır.
- Finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının finansal tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Şirket'in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

Ölçüm Esasları

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında TMS 29 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 29") uygun olarak endekslenmiş maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

Geçerli Para Birimi ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan "Türk Lirası" cinsinden ifade edilmiştir.

Fonksiyonel Para Birimi:

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (TL) ile sunulmuştur.

Şirket ile bağlı Türkiye'de yerleşik şirketler, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, KGK tarafından çıkarılan prensip ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan THP şartlarına uymaktadır. TFRS'ye göre hazırlanan bu finansal tablolar (gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen türev araçlar dışında) tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk lirası olarak hazırlanmıştır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyetli olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilmiştir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır.

Şirket'in, 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile 30 Eylül 2026 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait kar veya zarar tablosunu, kapsamlı gelir tablosunu, nakit akış tablosunu ve özkaynak değişim tablosunu ise 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.2. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar

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

Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları:

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TMS/IFRS ve yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in finansal durum ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2026 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar

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

KGK, 10 Ağustos 2025 tarihinde TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı ("TFRS 9") ve TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar Standardına ("TFRS 7") ilişkin finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "teslim tarihi"nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile geri çağırılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için TFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Yeni hükümler, geçmiş yıllar karları (zararları) kaleminin açılış bakiyesinde düzeltme yapılmak suretiyle geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Bu değişikliklerin, Şirket finansal tabloları üzerinde bir etkisi bulunmamaktadır.

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

KGK, 10 Ağustos 2025 tarihinde "Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler" değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) Resmi Gazete'de yayımlamıştır. Değişiklik, "kendi için kullanım" istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklığa kavuşturmakta ve bu tür sözleşmelerin korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, bu sözleşmelerin işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkisinin yatırımcılar tarafından anlaşılmasını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir.

Bu değişiklik, Şirket için geçerli olmadığından Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

TMS/IFRS'ye İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11.

KGK tarafından 27 Eylül 2025 tarihli Resmi Gazete'de TMS/IFRS'ye ilişkin iyileştirmeler, Cilt 11 yayınlanmıştır. Bu kapsamda;

- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması Standardı ("TFRS 1") – TMS/IFRS'yi ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi: Değişiklik, TFRS 1'de yer alan ifadeler ile TFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar: TFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilmesinde değişikliğe gidilmiş ve TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Standardına referans eklenmiştir.
- TFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığına, kiracının TFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, "işlem fiyatı"na yapılan referansın kaldırılması amacıyla TFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.
- TFRS 10 Finansal Tablolar – "Fiili vekilin" belirlenmesi: TFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla değişiklik yapılmıştır.
- TMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle "maliyet yöntemi" ifadesinin kaldırılması sonrası söz konusu ifade silinmiştir.

Genel anlamda, Şirket finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

ii) Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar

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

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

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 Finansal Tablolar Standardı ve TMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar Standardında yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TMS 21 Değişiklikleri: Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

KGK tarafından 14 Nisan 2026 tarihinde Resmi Gazete'de yayınlanan Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim başlıklı değişiklik ile TMS 21 Kur Değişiminin Etkileri Standardı (TMS 21) kapsamında yüksek enflasyonlu olmayan bir geçerli (fonksiyonel) para biriminden yüksek enflasyonlu sunum para birimine çevrimde kapanış kurunu zorunlu kılmıştır. Bu kapsamda, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan ancak; sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletme, finansal tablolarının çevriminde, karşılaştırmalı tutarlar dahil tüm tutarları için, cari dönem sonundaki kapanış kurunu kullanacaktır. Fonksiyonel para birimi ve sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletme ise, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir yurtdışı işletmesine ait karşılaştırmalı tutarları, TMS 29 uyarınca genel fiyat endeksi uygulamak suretiyle cari ölçüm biriminden ifade edecektir. Bu değişiklikler ayrıca ilave açıklama yükümlülükleri de getirmektedir. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2027 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket bu değişikliğin finansal tabloları üzerindeki etkilerini değerlendirecektir.

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri Standardını ("TFRS 17") yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Standardın zorunlu yürürlük tarihi, yapılan son düzenleme ile birlikte 1 Ocak 2027 veya sonrasında başlayan hesap dönemlerine ertelenmiştir.

Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı ("TFRS 18") 8 Mayıs 2025 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanmıştır. 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, finansal tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. TFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:

- Kar veya zarar tablosunun yapısı,
- İşletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri için finansal tablolarda gerekli açıklamalar,
- Genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

Şirket TFRS 18'in finansal tabloları üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı ("TFRS 19"), 10 Ağustos 2025 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu standart kapsama giren bağlı ortaklıklar açısından TMS/TFRS'de yer alan açıklama yükümlülüklerinin azaltılması amacına yöneliktir. TFRS 19 kapsamında kamuya hesap verme sorumluluğu bulunmayan ve kendisi bir bağlı ortaklık niteliğinde olan işletmelerin, diğer TMS/TFRS'de yer alan açıklama hükümleri yerine TFRS 19'da düzenlenen kolaylaştırılmış açıklama hükümlerini uygulaması öngörülmektedir. Böylece, bu işletmelerin açıklama hükümleri açısından raporlama yükümlülüklerinin hafifletilmesi amaçlanmaktadır. TFRS 19'un uygulanması zorunlu olmayıp, işletmelerin tercihiyle bırakılmıştır.

Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar:

- Halka açık olmayan ya da sermaye piyasası araçları borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması veya,
- TMS/TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık finansal tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

Şirket TFRS 19'un finansal tabloları üzerindeki etkisi bulunmamaktadır.

2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

Hasılatın Muhasebeleştirilmesi:

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolara kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur.

Şirket, TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı" doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı finansal tablolarında muhasebeleştirmektedir.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Şirket, müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirerek, söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlemektedir.

Her bir edim yükümlülüğü için, edim yükümlülüğünün zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği sözleşme başlangıcında belirlenir. Şirket (Şirket), bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır.

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe, bu edim yükümlülüğüne tekabül eden işlem bedelini hasılat olarak finansal tablolara kaydeder. Mal veya hizmetlerin kontrolü müşterilerin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) mal veya hizmet devredilmiş olur.

Şirket, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken,

- i. Şirket, mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- ii. Müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- iii. Mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- iv. Müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- v. Müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

Şirket, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

Stoklar:

Stoklar, endekslenmiş maliyet ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların dönüştürme maliyetleri; direkt işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katlanılan sabit ve değişken genel üretim giderlerinden sistematik bir şekilde dağıtılan tutarları da içerir.

Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlıklar, gerçeğe uygun değeri ile muhasebeleştirilenler dışında endekslenmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Sabit kıymetler doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde kıst amortismanına tabi tutulmuştur.

Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

Maddi olmayan duran varlıklar, endekslenmiş maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismanına tabi tutulur.

Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Yapılmakta Olan Yatırımlar

Kiralama veya idari amaçlı ya da hâlihazırda belirlenmemiş olan diğer amaçlar doğrultusunda inşa edilme aşamasındaki varlıklar, maliyet değerlerinden gösterilirler. Maliyete yasal harçlar da dâhil edilir. Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, borçlanma maliyetleri Şirket'un (Şirket'in) ilgili muhasebe politikası uyarınca aktifleştirilir. Bu tür varlıklar, diğer sabit varlıklar için kullanılan amortisman yönteminde olduğu gibi, kullanıma hazır olduklarında amortismanı tabi tutulurlar.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Türk Vergi Mevzuatı, şirket vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden, ekli finansal tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır.

Gelir vergisi gideri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir.

Şirket'in cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların vergi etkilerine göre yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Şirket'in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır.

Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkân verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi merci tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem Cari ve Ertelenmiş Vergisi;

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, kar veya zarar tablosunda gelir ya da gider olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve koşullu borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Varlıklarda Değer Düşüklüğü:

Şirket, her raporlama tarihinde varlıklarında değer düşüklüğü olup olmadığını belirlemek için maddi olan ve olmayan duran varlıklarının defter değerini inceler. Varlıklarda değer düşüklüğü olması durumunda, değer düşüklüğü tutarının belirlenebilmesi için varlıkların, varsa, geri kazanılabilir tutarı ölçülür. Bir varlığın geri kazanılabilir tutarının ölçülemediği durumlarda Şirket, varlıkla ilişkili nakit yaratan

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

birimin geri kazanılabilir tutarını ölçer. Makul ve tutarlı bir tahsis esası belirlenmesi halinde Şirket, varlıkları nakit yaratan birimlere dağıtılır. Bunun mümkün olmadığı durumlarda, Şirket, varlıkları makul ve tutarlı bir tahsis esasının belirlenmesi için en küçük nakit yaratan birimlere dağıtılır.

Süresiz ekonomik ömrü olan ve kullanıma hazır olmayan maddi olmayan duran varlıklar, yılda en az bir kez ya da değer düşüklüğü göstergesi olması durumunda değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Geri kazanılabilir tutar, bir varlığın veya nakit yaratan birimin, satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değeri ile kullanım değerinden yüksek olanıdır. Kullanım değeri, bir varlık veya nakit yaratan birimden elde edilmesi beklenen gelecekteki nakit akışlarının bugünkü değeridir. Kullanım değerinin hesaplanmasında mevcut dönemdeki piyasa değerlendirmesine göre paranın kullanım değerini ve gelecekteki nakit akımları tahminlerinde dikkate alınmayan varlığa özgü riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılır.

Bir varlığın (ya da nakit yaratan birimin) geri kazanılabilir tutarının defter değerinden düşük olduğu durumlarda, varlığın (ya da nakit yaratan birimin) defter değeri, geri kazanılabilir tutarına indirilir. İlgili varlığın yeniden değerlendirilen tutarla ölçülmediği hallerde değer düşüklüğü zararı doğrudan kar/zarar içinde muhasebeleştirilir. Bu durumda değer düşüklüğü zararı yeniden değerlendirme değer azalışı olarak dikkate alınır.

Değer düşüklüğü zararının sonraki dönemlerde iptali söz konusu olduğunda, varlığın (ya da ilgili nakit yaratan birimin) defter değeri geri kazanılabilir tutar için yeniden güncellenen tahmini tutara denk gelecek şekilde artırılır. Arttırılan defter değeri, ilgili varlık (ya da ilgili nakit yaratan birimi) için önceki dönemlerde varlık için değer düşüklüğü zararının ayrılmamış olması durumunda ulaşacağı defter değeri aşmamalıdır.

Varlık yeniden değerlendirilmiş bir tutar üzerinden gösterilmedikçe, değer düşüklüğü zararına ilişkin iptal işlemi doğrudan kar/zarar içinde muhasebeleştirilir. Yeniden değerlendirilmiş bir varlığın değer düşüklüğü zararının iptali, yeniden değerlendirme artışı olarak dikkate alınır.

Finansal Araçlar:

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, Şirket finansal aracın sözleşmeden doğan karşılıklarına taraf olduğunda Şirket'in finansal durum tablosunda muhasebeleştirilir. Finansal varlıklar ve yükümlülükler ilk olarak gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin (gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler hariç) edinimi veya ihracıyla doğrudan ilişkili olan işlem maliyetleri, uygun bir şekilde ilk muhasebeleştirmede o finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerine eklenir veya bu değerden çıkarılır. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin edinimi veya ihracıyla doğrudan ilişkili olan işlem maliyetleri direkt olarak kar veya zarara yansıtılır.

Finansal Varlıklar:

Normal yoldan alınıp satılan finansal varlıklar işlem tarihinde kayıtlara alınır veya çıkartılır. Şirket, finansal varlıklarını (a) Finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli, (b) Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerini esas alarak sonraki muhasebeleştirmede itfa edilmiş maliyeti üzerinden, gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak veya gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırır. İşletme sadece finansal varlıkların yönetimi için kullandığı iş modelini değiştirdiğinde, bu değişiklikten etkilenen tüm finansal varlıkları yeniden sınıflandırır. Finansal varlıkların yeniden sınıflandırılması, yeniden sınıflandırma tarihinden itibaren ileriye yönelik olarak uygulanır. Bu tür durumlarda, daha önce finansal tablolara alınmış olan kazanç, kayıp (değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları dâhil) veya faizler için herhangi düzeltme yapılmaz.

Finansal Varlıkların Sınıflandırılması

Aşağıdaki koşulları sağlayan finansal varlıklar sonradan itfa edilmiş maliyetleri üzerinden ölçülür:

- Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması; ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Aşağıdaki koşulları sağlayan finansal varlıklar ise gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması; ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Bir finansal varlık, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülüyorsa, gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülür.

İlk defa finansal tablolara almada Şirket (Şirket), ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak aracına yapılan yatırımını gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda, geri dönülemeyecek bir tercihte bulunulabilir.

Gerçeğe Uygun Değer Değişimi Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar;

İtfa edilmiş maliyetleri üzerinden veya gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülme kriterini karşılamayan finansal varlıklar gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülürler. Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar her dönem sonunda gerçeğe uygun değerlerinden ölçülür ve tüm gerçeğe uygun değer değişimleri, ilgili

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

finansal varlıklar finansal riskten korunma işlemlerinin (bakınız korunma muhasebesi politikası) bir parçası olmadıkları sürece, kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Şirket'in gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkları, riskten korunma muhasebesine konu olmayan türev araçlar kalemlerini içermektedir. Türev araçlar ilk olarak sözleşme tarihindeki gerçeğe uygun değerini yansıtan elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değer ile değerlendirilmektedir. Söz konusu varlıkların değerlemesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir. Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan türev araçları, vadeli döviz alım-satım ve vadeli mal alım-satım işlemlerini içermektedir. Türev araçlar gerçeğe uygun değerinin pozitif veya negatif olmasına göre, bilançoda sırasıyla varlık ve yükümlülük olarak kaydedilmektedir.

Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü;

Şirket, itfa edilmiş maliyetleri üzerinden gösterilen veya gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları, kira alacakları, ticari alacaklar, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan varlıklar ve ayrıca finansal teminat sözleşmelerine yapılan yatırımlarına dair beklenen kredi zararları için finansal tablolarında değer düşüklüğü karşılığı ayırır. Beklenen kredi zararı tutarı her raporlama döneminde ilgili finansal varlığın ilk kez finansal tablolara alınmasından bu yana kredi riskinde oluşan değişiklikleri yansıtacak şekilde güncellenir.

Şirket önemli finansman unsuru olmayan ticari alacaklar, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan varlıklar ve kira alacakları için basitleştirilmiş yaklaşımdan faydalanarak değer düşüklüğü karşılıklarını, ilgili finansal varlıkların ömürleri boyunca beklenen kredi zararına eşit tutarda hesaplar.

Şirket diğer tüm finansal araçları için, ilk muhasebeleştirmeden bu yana eğer kredi riskinde önemli bir artış olduysa ömür boyu beklenen kredi zararlarını muhasebeleştirir. Ancak finansal aracın kredi riski ilk muhasebeleştirmeden bu yana önemli bir artış göstermemişse Şirket o finansal araç için 12 aylık beklenen kredi zararı tutarında zarar karşılığını muhasebeleştirir.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları;

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket (Şirket) çalışanlarının İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerini tahmini toplam karşılığının bilanço tarihindeki indirgenmiş değerini ifade eder.

TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardı, kıdem tazminatı karşılığının hesaplanması kapsamında, aktüeryal varsayımlar (net iskonto oranı, emekli olma olasılığına ilişkin kullanım devir hızı oranı vb.) yapılması gerektirmektedir. Aktüeryal varsayımlar ile gerçekleşen arasındaki fark düzeltmeleri ve aktüeryal varsayımlardaki değişikliklerin etkileri, aktüeryal kayıp/kazanç oluşturmaktadır.

1 Ocak 2013 tarihinden önce yürürlükte olan TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardı uyarınca aktüeryal kazanç/kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmekte iken; 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren yürürlüğe giren değişiklik ile söz konusu aktüeryal kazanç/kayıpların diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmesi zorunluluğu getirilmiştir.

İzin Hakları

Kullanılmamış izin haklarından doğan yükümlülükler, hak kazanıldıkları dönemlerde tahakkuk ettirilir.

Borçlanma Maliyetleri;

Faiz karşılığı alınan banka kredileri, alış maliyeti düşüldükten sonra alınan net tutar esasından kayıtlara yansıtılmaktadır. İtfa sürecinde veya yükümlülüklerin kayda alınması sırasında ortaya çıkan gelir veya giderler, kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Borçlanma maliyetleri, ortaya çıktıkları dönemde vadelerinin gelmemesi durumunda da tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Borçlanma maliyetleri gider olarak kaydedilmektedir. Özellikle varlıkla ilişkili borçlanma maliyetleri doğrudan ilgili bulunduğu özellikli varlığın maliyetine dâhil edilir.

Genel amaçlı olarak borçlandığı fonların bir kısmının, bir özellikli varlığın finansmanı için kullanıldığı durumlarda; aktifleştirilebilecek borçlanma maliyeti tutarı, ilgili varlığa ilişkin yapılan harcamalara uygulanacak bir aktifleştirme oranı yardımı ile belirlenir. Bu aktifleştirme oranı, özellikli varlık alımına yönelik yapılmış borçlanmalar hariç olmak üzere, işletmenin ilgili dönem süresince mevcut tüm borçlarına ilişkin borçlanma maliyetlerinin ağırlıklı ortalamasıdır.

Hisse Başına Kazanç/(Zarar);

Hisse başına kazanç/(zarar), dönem net kârı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Türkiye'de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş kârlardan ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına kâr/(zarar) hesaplanırken, bu bedelsiz hisseler çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kâr/(zarar) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse senedi ortalaması, bedelsiz hisseler açısından geriye dönük olarak uygulanmak suretiyle elde edilir.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar:

Bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltilmekte, bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen olayların olması halinde ise önemli olması durumunda ilgili dönemde açıklanmaktadır.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar:

Karşılıklar:

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla yenilenmektedir.

Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar:

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından finansal durum tabloları dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler, Şirket için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözükten gelir ve kârlar finansal tablolarda yansıtılmaktadır.

2.5. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Şirket'in finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki gibidir;

- Kıdem tazminatı, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve personel devir hızı gibi aktüeryal varsayımlar kullanılarak belirlenmektedir. Tahminler, bu uzun vadeli planlar nedeniyle ortaya çıkan önemli belirsizlikleri içermektedir.
- Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Şirket Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Şirket yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler.
- Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerlerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır.
- Şirket yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömrünü belirlemede teknik personelin deneyimlerine dayanan bazı önemli varsayımlarda bulunmuştur.
- Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve matrahları arasındaki geçici farklılıklar için büyük ölçüde kullanılmakta olan vergi oranları kullanılarak kayda alınmıştır. Mevcut kanıta dayanarak, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamının veya bir kısmının nakde dönüştürülebilecek veya dönüştürülemeyecek olmasının muhtemel olduğu değerlendirilmiştir. Dikkate alınan ana etkenler arasında gelecek dönem gelirleri potansiyeli, önceki yıllardan biriken zararlar, gerek olması halinde uygulamaya sokulacak olan vergi planlama stratejileri ve ertelenmiş vergi varlığını nakde dönüştürmek için kullanılabilecek gelirin niteliği yer almaktadır.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
Kasa	11.821	5.035
Banka	6.478.203	314.020
-Vadesiz Mevduat	68.655	314.020
-Vadeli Mevduat (*)	6.409.548	-
Diğer Hazır Değerler	192.753.069	119.966.109
Toplam	199.243.093	120.285.164

(*) Şirket'in vadeli banka mevduatlarına ilişkin vade analizine aşağıda yer verilmiştir:

Vade Dağılımı	30.09.2026	31.12.2025
1-30 gün	6.409.548	-
Toplam	6.409.548	-

Şirket'in bankalar nezdinde blokeli hesabı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır.)

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

4. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve iş ortaklıkları	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Şirket'in sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş.	Tekstil	Bursa	5,33	5,33
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik Sanayi Ticaret A.Ş.	Çimento Üretimi	Bursa-Adana	15	15

Şirket'in net varlıklardaki payı;

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş.	494.490.296	482.199.220
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik Sanayi Ticaret A.Ş.	1.228.499.096	1.233.613.682
Şirket'in net varlıklardaki payı	1.722.989.392	1.715.812.902

Dönem Karı / (Zararında) Şirket'in Payı;

	01.01.2026	01.01.2025	01.07.2026	01.07.2025
	30.09.2026	30.09.2025	30.09.2026	30.09.2025
Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş.	12.304.342	1.771.854	19.979.586	877.261
Sönmez Çimento Yapı ve Madencilik San. Tic. A.Ş.	58.692.329	75.425.105	17.175.206	37.343.692
Dönem Karı / (Zararında) Şirket'in Payı	70.996.671	77.196.959	37.154.792	38.220.953

5. TİCARİ ALACAKLAR/TİCARİ BORÇLAR

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	3.630.473	9.769.976
<i>Alıcılar</i>	3.630.473	9.769.976
<i>Şüpheli Ticari Alacaklar</i>	32.888.065	36.980.378
<i>Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)</i>	(32.888.065)	(36.980.378)
- İlişkili Taraflar Ticari Alacaklar (Bkz Not: 26)	549.161	735.242
Toplam	4.179.634	10.505.218

Şirket'in İlişkili taraflara ait bakiyeleri Not 26'te detaylandırılmıştır.

Şirket'in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Karşılıklara İlişkin Hareket Tablosu	01.01.2026	01.01.2025
	30.09.2026	30.09.2025
01 Ocak	(36.980.378)	(49.644.811)
İlaveler	3.141.278	-
Parasal Kazanç/ (Kayıp)	951.035	10.064.987
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	(32.888.065)	(39.579.824)

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla şüpheli ticari alacaklara ait teminat bulunmamaktadır. (31.12.2025: Yoktur.)

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4.493.134	4.390.404
<i>Satıcılar</i>	4.493.134	4.390.404
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Bkz Not: 26)	24.502	452.344
Toplam	4.517.636	4.842.748

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Borçları bulunmamaktadır.

Şirket'in İlişkili taraflara ait bakiyeleri Not 26'te detaylandırılmıştır.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

6. DİĞER ALACAKLAR/DİĞER BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	77	96
Verilen Depozito ve Teminatlar	77	96
Şüpheli Diğer Alacaklar	11.000	14.013
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(11.000)	(14.013)
Diğer Alacaklar	70.943	-
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
Toplam	71.020	96

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	724	724
Verilen Depozito ve Teminatlar	724	724
Toplam	724	724

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla şüpheli diğer alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Karşılıklara İlişkin Hareket Tablosu	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(14.013)	(18.341)
Çıkışlar / Ödemeler (-)	(272)	-
Parasal Kazanç/ (Kayıp)	3.285	3.718
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	(11.000)	(14.623)

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	1.672.780	750.660
Alınan Depozito ve Teminatlar	609.605	704.202
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	1.025.480	-
Diğer Borçlar	37.695	46.458
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	2.596.646	3.228.076
Toplam	4.269.426	3.978.736

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Diğer Borçları bulunmamaktadır.

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
Gelecek Aylara Ait Giderler	490.919	1.673.935
Toplam	490.919	1.673.935

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
Gelecek Yıllara Ait Giderler	1.357.789	-
Verilen Duran Varlık Avansları	7.355	7.355
Toplam	1.365.144	7.355

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
Alınan Avanslar	2.347	14.144
Toplam	2.347	14.144

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

8. STOKLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Stokları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
Diğer Stoklar	4.072.402	4.072.402
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(4.072.402)	(4.072.402)
Toplam	-	-

9. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Cari Dönem Vergisi ile ilgili Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
Peşin Ödenen Vergiler	2.059.065	-
Toplam	2.059.065	-

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR**30.09.2026**

Maliyet Değeri	01.01.2026	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2026
Tesis Makina ve Cihazlar	432.531.991	162.586	-	432.694.577
Taşıtlar	7.218.998	-	-	7.218.998
Demirbaşlar	35.575.632	-	-	35.575.632
Diğer Maddi Duran Varlıklar	12.182.992	-	-	12.182.992
Toplam	487.509.613	162.586	-	487.672.199

Birikmiş Amortismanlar (-)	01.01.2026	Dönem Gideri	Çıkışlar	30.09.2026
Tesis Makina ve Cihazlar	418.738.300	1.081.720	-	419.820.020
Taşıtlar	7.218.998	-	-	7.218.998
Demirbaşlar	34.992.691	147.315	-	35.140.006
Diğer Maddi Duran Varlıklar	11.127.852	27.483	-	11.155.335
Toplam	472.077.841	1.256.518	-	473.334.359

Net Defter Değeri	15.431.772	-	-	14.337.840
--------------------------	-------------------	----------	----------	-------------------

31.12.2025

Maliyet Değeri	01.01.2025	İlaveler	Çıkışlar	31.12.2025
Tesis Makina ve Cihazlar	576.821.800	-	(144.289.809)	432.531.991
Taşıtlar	7.218.998	-	-	7.218.998
Demirbaşlar	35.415.581	160.051	-	35.575.632
Diğer Maddi Duran Varlıklar	12.182.992	-	-	12.182.992
Toplam	631.639.371	160.051	(144.289.809)	487.509.612

Birikmiş Amortismanlar (-)	01.01.2025	Dönem Gideri	Çıkışlar	31.12.2025
Tesis Makina ve Cihazlar	560.862.586	2.165.523	(144.289.809)	418.738.300
Taşıtlar	7.218.998	-	-	7.218.998
Demirbaşlar	34.810.085	182.606	-	34.992.691
Diğer Maddi Duran Varlıklar	11.090.967	36.885	-	11.127.852
Toplam	613.982.636	2.385.014	(144.289.809)	472.077.841

Net Defter Değeri	17.656.735	-	-	15.431.772
--------------------------	-------------------	----------	----------	-------------------

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Yoktur)

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**30.09.2026**

Maliyet Değeri	01.01.2026	İlaveler	30.09.2026
Yatırım Amaçlı Binalar	504.437.269	-	504.437.269
Yatırım Amaçlı Arsalar	3.823.959.937	-	3.823.959.937
Toplam	4.328.397.206	-	4.328.397.206

Birikmiş Amortismanlar (-)	01.01.2026	Dönem Gideri	30.09.2026
Yatırım Amaçlı Binalar	10.088.745	7.518.188	17.606.933
Toplam	10.088.745	7.518.188	17.606.933

Net Defter Değeri	4.318.308.461		4.310.790.273
--------------------------	----------------------	--	----------------------

31.12.2025

Maliyet Değeri	01.01.2025	İlaveler	31.12.2025
Yatırım Amaçlı Binalar	504.437.269	-	504.437.269
Yatırım Amaçlı Arsalar	3.823.959.937	-	3.823.959.937
Toplam	4.328.397.206	-	4.328.397.206

Birikmiş Amortismanlar (-)	01.01.2025	Dönem Gideri	31.12.2025
Yatırım Amaçlı Binalar	-	10.088.745	10.088.745
Toplam	-	10.088.745	10.088.745

Net Defter Değeri	4.328.397.206	-	4.318.308.461
--------------------------	----------------------	----------	----------------------

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**30.09.2026**

Maliyet Değeri	01.01.2026	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2026
Haklar	39.049	-	-	39.049
Toplam	39.049	-	-	39.049

Birikmiş Amortismanlar (-)	01.01.2026	Dönem Gideri	Çıkışlar	30.09.2026
Haklar	39.049	-	-	39.049
Toplam	39.049	-	-	39.049

Net Defter Değeri	-	-	-	-
--------------------------	----------	----------	----------	----------

31.12.2025

Maliyet Değeri	01.01.2025	İlaveler	Çıkışlar	31.12.2025
Haklar	39.049	-	-	39.049
Toplam	39.049	-	-	39.049

Birikmiş Amortismanlar (-)	01.01.2025	Dönem Gideri	Çıkışlar	31.12.2025
Haklar	39.049	-	-	39.049
Toplam	39.049	-	-	39.049

Net Defter Değeri	-	-	-	-
--------------------------	----------	----------	----------	----------

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
Personele Borçlar	219.508	216.571
Ödenecek SGK Primi	79.432	76.212
Toplam	298.940	292.783

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Kısa Vadeli Karşılıklar

	30.09.2026	31.12.2025
Kullanılmamış İzin Karşılığı	129.524	261.862
TOPLAM	129.524	261.862

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Uzun Vadeli Karşılıklar

	30.09.2026	31.12.2025
Kıdem Tazminatı Karşılığı	771.825	521.507
TOPLAM	771.825	521.507

Kıdem Tazminatı

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 73.729,87 TL (31 Aralık 2025: 53.919,68 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Şirket'in yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %26,20 enflasyon oranı ve %30,74 faiz oranı varsayımına göre, %3,60 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2025: %3,60 reel iskonto oranı). Enflasyon ve iskonto tahminleri Şirket Yönetimi'nin uzun vadeli beklentilerini yansıtmaktadır. Bu beklentiler her bilanço döneminde tekrar gözden geçirilmekte ve gerek görülmesi halinde revize edilmektedir.

Kıdem tazminatının yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir;

	01.01.2026	01.01.2025
Kıdem Tazminatı Karşılığı	30.09.2026	30.09.2025
Dönem Başı / Açılış Bakiyesi	521.507	304.603
Hizmet Maliyeti	122.652	187.234
Faiz Maliyeti	96.715	85.289
Ödenen Tazminatlar	-	(290.046)
Aktüeryal Kayıp (Kazanç)	132.961	(20.313)
Parasal Kazanç / (Kayıp)	(102.010)	459.122
Dönem Sonu Bakiyesi	771.825	725.889

14. TAAHÜTLER

Verilen Teminatlar	30.09.2026	31.12.2025
Teminat Mektupları	-	5.271.050
Teminat Senetleri	4.240.000	-
Kefaletler	-	1.585.045
TOPLAM	4.240.000	6.856.095

Alınan Teminatlar	30.09.2026	31.12.2025
Teminat Mektupları	6.500.000	9.323.791
TOPLAM	6.500.000	9.323.791

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Şirket Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler					
30 Eylül 2026		ABD doları	Avro	Türk lirası	TL Karşılığı
A-	Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen	-	-	4.240.000	4.240.000
	<i>Teminat Senetleri</i>			4.240.000	4.240.000
B-	Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilenler	-	-	-	-
		-	-	-	-
C-	Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacı ile diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verilenler	-	-	-	-
		-	-	-	-
D-	Diğer Verilen TRİ'ler	-	-	-	-
1-	Ana Ortaklık Lehine Verilenler	-	-	-	-
	2- B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Şirket Şirketleri Lehine Verilenler	-	-	-	-
		-	-	-	-
	3- C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Verilenler	-	-	-	-
		-	-	-	-
		TOPLAM	-	-	4.240.000

Şirket Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler						
31 Aralık 2025			ABD doları	Avro	Türk lirası	TL Karşılığı
A-	Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilen		-	-	6.856.095	6.856.095
B-	Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilenler		-	-	-	-
			-	-	-	-
C-	Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacı ile diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verilenler		-	-	-	-
			-	-	-	-
D-	Diğer Verilen TRİ'ler		-	-	-	-
	1-	Ana Ortaklık Lehine Verilenler	-	-	-	-
	2-	B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Şirket Şirketleri Lehine Verilenler	-	-	-	-
			-	-	-	-
	3-	C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Verilenler	-	-	-	-
			-	-	-	-
		TOPLAM		-	-	6.856.095

15. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR, DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Diğer Dönen Varlıkları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
Diğer	-	178.585
Toplam	-	178.585

16. VERGİ GELİRİ/(GİDERİ)**Kurumlar Vergisi:**

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

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

2026 yılında uygulanan efektif vergi oranı %25'dir (2025: %25).

7456 Sayılı "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" 15 Temmuz 2023 tarihli ve 32249 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Bu Kanunun 22. maddesiyle, 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun ("KVK") "İstisnalar" başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %50'lik istisna oranı 15 Temmuz 2023 tarihten sonra yapılacak taşınmaz satış kazançları için %25 olarak dikkate alınacaktır.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

İştirak hissesi satışında elde edilen kurum kazançlarının %75'i, KVK'nın yürürlüğe girdiği 2006 yılından beri kurumlar vergisinden müstesna idi. 27 Kasım 2024 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan 9160 sayılı Cumhurbaşkanlığı kararıyla, istisna oranı % 50'ye indirildi.

7256 Sayılı Kanunla 11 Kasım 2020 tarihinden itibaren KVK'nın 32. maddesine eklenen değişiklikle Payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların (bankalar, finansal kiralama şirketleri, faktoring şirketleri, finansman şirketleri, ödeme ve elektronik para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri hariç) paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemine ait kurum kazançlarına kurumlar vergisi oranı 2 puan indirimli olarak uygulanacaktır.

KVK'nın 32. maddesine eklenen değişiklikle üretim faaliyetinden elde edilen kazançlar 1 puan indirimli, ihracattan elde edilen kazançlara bu oranlar 5 puan indirimli uygulanacaktır. 04.06.2026 tarih ve 33270 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7582 sayılı "Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile yapılan düzenleme sonrası üretim faaliyetlerinden elde edilen kazançlara 01.01.2027 tarihinden itibaren 12,5 puan indirimli oran uygulanacaktır.

KVK'ya eklenen "Yurt içi asgari kurumlar vergisi" başlıklı 32/C maddesi ile kurumlar vergisi mükelleflerinin hesaplayacakları kurumlar vergisinin tespitine yönelik düzenleme yapılmış ve kurumların asgari %10 oranında kurumlar vergisi ödemeleri zorunluluğu getirilmiştir. Düzenleme uyarınca 32'nci ve 32/A maddeleri hükümleri dikkate alınarak hesaplanan kurumlar vergisi, öngörülen bazı indirim ve istisnalar düşülmeden önceki kurum kazancının %10'undan az olamayacaktır. İlgili madde 1 Ocak 2025 tarihinden başlamak üzere uygulanmaktadır.

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla vergileri aşağıda özetlenmiştir:

Finansal Durum Tablosunda	30.09.2026	31.12.2025
Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülükler Karşılığı	(6.819.680)	(9.139.213)
Dönem Karının Peşin Ödenen Diğer Vergi ve Yükümlülükleri (-)	6.819.680	8.591.526
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	-	(547.687)
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(930.889.064)	(756.049.191)
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü (Net)	(930.889.064)	(756.049.191)

	01.01.2026	01.01.2025	01.07.2026	01.07.2025
Gelir Tablosunda	30.09.2026	30.09.2025	30.09.2026	30.09.2025
Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	(6.819.680)	(1.518.755)	(2.244.436)	907.821
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	(174.873.113)	(290.414.846)	(26.493.220)	(141.103.984)
Vergi Gideri / Geliri	(181.692.793)	(291.933.601)	(28.737.656)	(140.196.163)

Ertelenmiş vergi

Şirket, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin Türkiye Muhasebe Standartları uyarınca hazırlanmış finansal tablolar ve Türk Ticaret Kanunu ve vergi kanunlarına uygun olarak hazırlanmış olduğu finansal tablolardaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin ve gider karşılıklarının, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi	
Ertelenmiş Vergi Varlık/(Yükümlülükleri)	30.09.2026	31.12.2025	30.09.2026	31.12.2025
Şüpheli Alacak Karşılığı	3.887.898	683.600	971.975	170.900
Stoklar ile ilgili düzeltmeler	1.217.781	1.513.910	304.445	378.478
MDV ve MODV ile ilgili Düzeltmeler	57.357.743	85.403.093	14.339.436	21.350.773
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller ile ilgili Düzeltmeler	4.310.790.273	3.038.171.368	(808.273.176)	(778.121.140)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	552.178.406	-	(138.044.602)	-
Kıdem tazminatı karşılıkları	66.666	450.446	(16.667)	112.612
Diğer	681.901	236.745	(170.475)	59.186
Net Tutarlar			(930.889.064)	(756.049.191)

	01.01.2026	01.01.2025
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) Hareketleri:	30.09.2026	31.12.2025
1 Ocak İtibarıyla Açılış Bakiyesi	(756.049.191)	(717.761.833)
Kar veya Zarar Tablosunda Muhasebeleştirilen	(174.873.113)	(38.293.176)
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen	33.240	5.818
Kapanış Bakiyesi	(930.889.064)	(756.049.191)

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

17. ÖZKAYNAKLAR**Sermaye;**

	30.09.2026		31.12.2025	
Ortaklar	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Celal SÖNMEZ	32%	24.019.870	32%	24.019.870
Osman SÖNMEZ	7%	5.023.704	7%	5.023.704
Cemil SÖNMEZ	6%	4.411.447	6%	4.411.447
Ali Cem SÖNMEZ	6%	4.381.402	6%	4.381.402
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	18%	13.287.934	18%	13.287.934
Sönmez A.S.F. İplik Dokuma ve Boya Sanayii	17%	12.531.139	17%	12.531.139
Sönmez Pamuklu Sanayii A.Ş.	6%	4.507.704	6%	4.507.704
Sönmez Gayrimenkul Yatırımları ve Yönetimi	2%	1.588.286	2%	1.588.286
Halka Açık Kısım	6%	4.248.514	6%	4.248.514
Sermaye	100%	74.000.000	100%	74.000.000
Enflasyon Düzeltmesi		594.148.115		594.148.115
Düzeltilmiş Sermaye		668.148.115		668.148.115

Şirketin sermayesi 74.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2025: 74.000.000). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL’dir (31 Aralık 2025: hisse başı 1 TL).

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

Hesap Adı	30.09.2026	31.12.2025
- Yasal yedekler	88.128.838	81.827.329
- Özel Fonlar	154.526.919	59.450.525
Toplam	242.655.757	141.277.854

Türk Ticaret Kanunu’na göre kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5’i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10’u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre, kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmavacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	30.09.2026	31.12.2025
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları	(1.237.630)	(1.137.909)
Diğer	98.407	98.407
Toplam	(1.139.223)	(1.039.502)

İki dönem arasında değişen toplam kıdem tazminatı yükü, faiz maliyeti, cari dönem hizmet maliyeti ve aktüeryal kazanç/(kayıp) kısımlarına ayrılır. Faiz Maliyeti; bir önceki hesap döneminde finansal durum tablosunda da yer alan yükümlülüğün dönem içinde kullanımının maliyetidir ve çalışmaya devam eden kişilere ilişkin yükümlülüğün dönem başındaki tutarının, o yılda kullanılan iskonto oranı ile çarpılmış tutarıdır. Cari dönem hizmet maliyeti ise içinde bulunulan hesap döneminde çalışanların çalışmaları karşılığında hak ettikleri kıdem tazminatının ödeneceği dönemde ulaşması beklenen tutarının iskonto oranı ile bilanço gününe getirilmesinden kaynaklanan kısımdır. Bunun dışındaki farklar ise aktüeryal kazanç ve kayıpları yansıtır.

Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)

	30.09.2026	31.12.2025
Geçmiş Yıllar Karları	4.505.574.014	4.886.724.085
Toplam	4.505.574.014	4.886.724.085

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemlerine İlişkin Ek Bilgi

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla finansal tablolarında enflasyona göre düzeltilmiş olarak sunduğu ilgili özkaynak kalemlerinin, Vergi Usul Kanununa göre hazırlanmış finansal tablolarındaki enflasyona göre düzeltilmiş tutarlarla karşılaştırması aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2026	Vergi Usul Kanununa göre hazırlanmış finansal tablolarındaki enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar	TMS/TFRS uyarınca hazırlanan finansal tablolarda yer alan enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar	Geçmiş Yıl Kar/Zararlarında izlenen fark
Sermaye Düzeltme Farkları	390.652.510	594.148.115	203.495.605
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	208.173.258	242.655.757	34.482.499

18. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hesap Adı	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025	01.07.2026 30.09.2026	01.07.2025 30.09.2025
Yurtiçi Satışlar	45.245.028	52.616.208	13.372.843	15.567.713
Diğer Gelirler	21.466	-	5.485	-
Net Satışlar	45.266.494	52.616.208	13.378.328	15.567.713
Satışların Maliyeti (-)	-	-	-	-
Brüt Kar/(Zarar)	45.266.494	52.616.208	13.378.328	15.567.713

19. FAALİYET GİDERLERİ

Hesap Adı	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025	01.07.2026 30.09.2026	01.07.2025 30.09.2025
Genel Yönetim Giderleri (-)	(18.608.660)	(12.151.133)	(6.868.440)	(4.919.691)
Toplam Faaliyet Giderleri (-)	(18.608.660)	(12.151.133)	(6.868.440)	(4.919.691)

Genel Yönetim Giderleri;

Hesap Adı	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025	01.07.2026 30.09.2026	01.07.2025 30.09.2025
Genel Yönetim Giderleri (-)	(18.608.660)	(12.151.133)	(6.868.440)	(4.919.691)
Amortisman Giderleri	(8.774.706)	(719.652)	(2.966.302)	(447.033)
Personel Giderleri	(3.665.569)	(3.388.906)	(1.061.425)	(1.163.007)
Vergi, Resim ve Harçlar	(1.713.852)	(1.834.323)	(552.289)	(1.140.435)
Taşıt Giderleri	(235.811)	(271.357)	(82.249)	(66.669)
Bakım ve Onarım Giderleri	(195.030)	(874.957)	(53.732)	(199.681)
Kira Giderleri	(190.959)	(182.466)	(61.743)	(65.898)
Denetim ve Danışmanlık Giderleri	(78.788)	(1.013.300)	(27.213)	(329.430)
Sigorta Giderleri	(38.852)	(57.862)	(9.265)	(17.845)
Ofis Giderleri	(17.721)	(434.005)	(61)	(219.161)
Diğer Giderler ve Aidat Giderleri	(3.697.372)	(3.374.305)	(2.054.161)	(1.270.532)

Amortisman ve İtfa Giderleri;

	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025	01.07.2026 30.09.2026	01.07.2025 30.09.2025
Genel Yönetim Giderleri	(8.774.706)	(719.652)	(2.966.302)	(447.033)
TOPLAM	(8.774.706)	(719.652)	(2.966.302)	(447.033)

20. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler;**

Hesap Adı	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025	01.07.2026 30.09.2026	01.07.2025 30.09.2025
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.547.699	4.040.401	106.621	165.221
Kur Farkı Gelirleri	410.504	603.349	145.269	158.259
Hurda Gelirleri	-	3.211.117	-	6.962
Diğer Gelirler ve Karlar	1.137.195	225.935	(38.648)	-

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

21. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler;**

Hesap Adı	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025	01.07.2026 30.09.2026	01.07.2025 30.09.2025
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(27.447.772)	(3.134.368)	537.445	(1.530.192)
Vergi, Resim, Harç Giderleri	(17.881.137)	(25.120)	819.595	(15.713)
Karşılık Giderleri	(3.279.529)	-	(109.747)	-
Sigorta Giderleri	(1.333.657)	(86.260)	(379.532)	(86.260)
Kur Farkı Giderleri	(75.513)	(158.095)	(26.538)	(41.777)
Diğer Giderler	(4.877.936)	(2.864.893)	233.667	(1.386.442)

22. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

Hesap Adı	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025	01.07.2026 30.09.2026	01.07.2025 30.09.2025
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	332.611	-	332.611	-
Menkul Kıymet Satış Karı	332.611	-	332.611	-

23. FİNANSAL GELİR/GİDERLER**Finansman Gelirleri**

Hesap Adı	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025	01.07.2026 30.09.2026	01.07.2025 30.09.2025
Finansman Gelirler	53.040.945	34.654.037	19.487.361	12.776.315
Finansman Faaliyetlerinden Faiz Gelirleri	47.202.747	34.654.037	13.649.163	12.776.315
Finansman Faaliyetlerinden Kur Farkı Gelirleri	5.838.198	-	5.838.198	-

Finansman Giderleri

Hesap Adı	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025	01.07.2026 30.09.2026	01.07.2025 30.09.2025
Finansman Giderler (-)	(2.434.115)	(116.368)	(2.422.271)	(36.200)
Finansman Faaliyetlerinden Kur Farkı Giderleri	(2.419.022)	(85.289)	(2.419.022)	(26.533)
Diğer	(15.093)	(31.079)	(3.249)	(9.667)

24. HİSSE BAŞINA KÂR/(ZARAR)

Hesap Adı	01.01.2026 30.09.2026	01.01.2025 30.09.2025	01.07.2026 30.09.2026	01.07.2025 30.09.2025
Dönem Karı/(Zararı)	(100.590.321)	(44.436.048)	22.078.679	11.334.389
Hisse Adedi	74.000.000	74.000.000	74.000.000	74.000.000
Pay başına kazanç / (kayıp)	(1,3593)	(0,6005)	0,2984	0,1532

25. PARASAL KAYIP KAZANÇ

Parasal Olmayan Kalemler	30.09.2026	30.09.2025
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(36.328.762)	96.378.383
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	175.217.118	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	844.687.851	877.539.014
Maddi Duran Varlıklar	3.039.960	2.185.912
Ödenmiş Sermaye, Sermaye Düzeltme Farkları	(130.693.905)	(135.460.313)
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğ. Kaps. Gelir Ve Gider	203.333	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(27.634.822)	(27.331.448)
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararaları)	(901.148.297)	(620.555.962)
Diğer	-	1.180
Kar Veya Zarar Tablosu Kalemleri	(5.262.639)	(1.986.566)
Hasılat	(3.550.075)	-
Genel Yönetim Giderleri	549.164	1.486.824
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir/Giderler	1.439.168	1.953.632
Yatırım Faaliyetlerinden Gelir/Giderler	-	(2.927.207)
Finansman Gelir/Giderleri	(3.700.896)	(2.499.815)
Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)	(41.591.401)	94.391.817

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**30.09.2026**

	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar
Cas Antrepo Nakliye Gümrükleme İth. İhr.A.Ş.	549.161	-	-	-
Sönmez A.S.F. İplik Dokuma Ve Boya San. A.Ş.	-	-	24.502	-
Şahıs Ortaklar	-	-	-	2.596.646
TOPLAM	549.161	-	24.502	2.596.646

31.12.2025

	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar
Cas Antrepo Nakliye Gümrükleme İth.İhr.A.Ş.	426.120	-	-	-
Sönmez Bustaş Soğuk Depo İhracat ve Transport A.Ş.	309.122	-	-	-
Sönmez A.S.F. İplik Dokuma Ve Boya San.A.Ş.	-	-	176.284	-
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	-	-	276.060	-
Şahıs Ortaklar	-	-	-	3.228.076
TOPLAM	735.242	-	452.344	3.228.076

İlişkili Taraflarla İlgili Mal ve Hizmet Satımları/Alımları

	01.01.2026 30.09.2026	
	Mal Hizmet Satımları	Mal ve Hizmet Alımları
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	-	1.596.727
Sönmez Bustaş Soğuk Depo İhracat ve Transport A.Ş.	8.722.537	-
Sönmez Turizm Emlak Teks.San.A.Ş.-Baia Bursa	-	4.685
Sönmez A.S.F. İplik Dokuma Ve Boya San.A.Ş.	-	1.124.724
Cas Antrepo Nakliye Gümrükleme İth.İhr.A.Ş.	18.159.339	-
TOPLAM	26.881.876	2.726.136

İlişkili Taraflarla İlgili Mal ve Hizmet Satımları/Alımları

	01.01.2025 31.12.2025	
	Giderler	
	Mal Hizmet Satımları	Mal ve Hizmet Alımları
Sönmez Endüstri Holding A.Ş.	-	1.792.664
Sönmez Bustaş Soğuk Depo İhracat ve Transport A.Ş.	13.180.718	-
Sönmez Turizm Emlak Teks.San.A.Ş.-Baia Bursa	-	6.453
Sönmez A.S.F. İplik Dokuma Ve Boya San.A.Ş.	-	1.400.775
Sönmez Sigorta Hizmetleri Ltd.Şti.	-	92.897
TOPLAM	13.180.718	3.292.789

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	30.09.2026	31.12.2025
Ücretler Ve Diğer Kısa Vadeli Faydalar	336.535	547.682
TOPLAM	336.535	547.682

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Sermaye Risk Yönetimi;**

Şirket'in sermaye risk yönetimindeki temel amacı; faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamak, finansal yükümlülüklerini zamanında yerine getirebilmek ve paydaşlar için sürdürülebilir değer yaratmak amacıyla uygun sermaye yapısını korumaktır.

Şirket, sermaye yapısını yönetirken borç ve özkaynak dengesini gözetmekte; likidite durumu, borçlanma maliyetleri ve piyasa koşullarındaki gelişmeleri düzenli olarak değerlendirmektedir. Bu kapsamda, Şirket yönetimi tarafından borçlanma seviyeleri ve özkaynak yeterliliği periyodik olarak izlenmektedir.

Sermaye, ödenmiş sermaye, sermaye yedekleri, kâr yedekleri ve geçmiş yıl kâr/zararlarını içeren özkaynaklar toplamı olarak tanımlanmaktadır. Şirket, sermaye riskini yönetirken başlıca borç/özkaynak oranı ve net borç göstergelerini takip etmektedir.

Dönem içerisinde Şirket'in sermaye yönetimine ilişkin politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

	30.09.2026	31.12.2025
Toplam Borçlar	940.878.762	766.687.243
Eksi: Hazır Değerler	199.243.093	120.285.164
Net Borç	741.635.669	646.402.079
Toplam Özsermaye	5.314.648.342	5.415.338.384
Toplam Sermaye	6.056.284.011	6.061.740.463
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	0,1225	0,1066

Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar**Likidite riski yönetimi**

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk, yönetim kuruluna aittir. Yönetim kurulu, Şirket yönetiminin kısa, orta ve uzun vadeli fonlama ve likidite gereklilikleri için, uygun bir likidite riski yönetimi oluşturmuştur. Şirket, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle, yönetir.

Gerçeğe uygun değer ölçümünün sınıflandırılması

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

27.5. Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

27.6. Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Önemli muhasebe politikaları

Her bir finansal varlık, yükümlülük ve özsermaye aracı sınıfından kaynaklanan kar ve zarar kayıtlara alma ve ölçme esaslarını içeren önemli muhasebe politikaları ve uygulanan metotların detayları finansal tabloların 2 numaralı notunda açıklanmaktadır.

Faiz oranı riski yönetimi

Şirket önemli bir faiz oranı riskine maruz kalmamaktadır.

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kredi Riski; Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket yönetimi, ticari alacaklarını geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durumu göz önüne alarak değerlendirmektedir. Şirket yönetimi, ticari alacakları ile ilgili ek risk öngörmemektedir.

CARİ DÖNEM	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
30.09.2026	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama Tarihi İtibariyle Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (A+B+C+D+E) (1)	549.161	3.630.473	-	71.744	6.478.203	192.764.890
Azami Riskin Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınımileismi	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmemiş ya da Değer Düşüklüğüne Uğramamış Finansal Varlıkların Net Defter Değeri (2)	549.161	3.630.473	-	71.744	6.478.203	192.764.890
B. Koşulları Yeniden Görüşülmüş Bulunan, Aksi Takdirde Vadesi Geçmiş veya Değer Düşüklüğüne Uğramış Sayılacak Finansal Varlıkların Defter Değeri (3)	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi Geçmiş Ancak Değer Düşüklüğüne Uğramamış Varlıkların Net Defter Değeri (6)	-	-	-	-	-	-
-Teminat, vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısım*	-	-	-	-	-	-
D. Değer Düşüklüğüne Uğrayan Varlıkların Net Defter Değerleri (4)	-	-	-	-	-	-
Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net Değerin Teminat, vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısım	-	-	-	-	-	-
Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	32.888.065	-	-	-	-
Değer Düşüklüğü (-)	-	(32.888.065)	-	-	-	-
Net Değerin Teminat, vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısım	-	-	-	-	-	-
E. Finansal Durum Tablosu Dışı Kredi Riski İçeren Unsurlar (5)	-	-	-	-	-	-

ÖNCEKİ DÖNEM	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
31.12.2025	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama Tarihi İtibariyle Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (A+B+C+D+E) (1)	735.242	9.769.976	-	820	314.020	119.971.144
Azami Riskin Teminat, vs. İle Güvence Altına Alınımileismi	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi Geçmemiş ya da Değer Düşüklüğüne Uğramamış Finansal Varlıkların Net Defter Değeri (2)	735.242	9.769.976	-	820	314.020	119.971.144
B. Koşulları Yeniden Görüşülmüş Bulunan, Aksi Takdirde Vadesi Geçmiş veya Değer Düşüklüğüne Uğramış Sayılacak Finansal Varlıkların Defter Değeri (3)	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi Geçmiş Ancak Değer Düşüklüğüne Uğramamış Varlıkların Net Defter Değeri (6)	-	-	-	-	-	-
-Teminat, vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısım*	-	-	-	-	-	-
D. Değer Düşüklüğüne Uğrayan Varlıkların Net Defter Değerleri (4)	-	-	-	-	-	-
Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	36.980.378	-	-	-	-
Değer Düşüklüğü (-)	-	(36.980.378)	-	-	-	-
Net Değerin Teminat, vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısım	-	-	-	-	-	-
Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net Değerin Teminat, vs. ile Güvence Altına Alınmış Kısım	-	-	-	-	-	-
E. Finansal Durum Tablosu Dışı Kredi Riski İçeren Unsurlar (5)	-	-	-	-	-	-

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Likidite Riski;

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir. Şirket'in cari ve önceki dönem likidite risklerini gösteren tablo aşağıdadır;

Sözleşme Uyarınca Vadeler (Cari Dönem)	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3-12 ay arası (II)
Türev olmayan finansal yükümlülükler			
Ticari Borçlar	4.517.636	4.517.636	4.517.636
Diğer Borçlar	4.568.366	4.568.366	4.568.366
Toplam Yükümlülükler	9.086.002	9.086.002	9.086.002

Sözleşme Uyarınca Vadeler (Önceki Dönem)	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3-12 ay arası (II)
Türev olmayan finansal yükümlülükler			
Ticari Borçlar	4.842.749	4.842.749	4.842.749
Diğer Borçlar	4.271.518	4.271.518	4.271.518
Toplam Yükümlülükler	9.114.267	9.114.267	9.114.267

SÖNMEZ FİLAMANT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kur Riski;

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	30.09.2026				31.12.2025			
	TL Karşılığı	Dolar	Avro	Diğer	TL Karşılığı	Dolar	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	3.019.177	61.704	-	-	-	-	-	-
2'a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	-	-	-	-	-	-	-	-
2b. Parasal olmayan Finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.019.177	61.704	-	-	-	-	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	3.019.177	61.704	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	3.019.177	61.704	-	-	-	-	-	-
10. Ticari Borçlar	568.707	11.627	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	568.707	11.627	-	-	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	568.707	11.627	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	568.707	11.627	-	-	-	-	-	-
19. Finansal Durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçlarının net varlık/yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünleri tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünleri tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9- 18+19)	2.450.470	50.077	-	-	-	-	-	-

SÖNMEZ FİLAMENT SENTETİK İPLİK VE ELYAF SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2026 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk lirasının ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kur Riskine Duyarlılık;

Şirket, başlıca ABD doları ve avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD doları ve avro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur artışının etkilerini gösterir.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Cari Dönem	30.09.2026	
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD doları kurunun %10 değişmesi halinde:		
1- ABD doları Net varlık/yükümlülüğü	245.047	(245.047)
2- ABD doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD doları net etki (1+2)	245.047	(245.047)
Euro kurunun %10 değişmesi halinde:		
4- EURO Net varlık/yükümlülüğü	-	-
5- EURO riskinden korunan kısım (-)		
6- Euro net etki (4+5)	-	-
TOPLAM (3+6)	245.047	(245.047)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Önceki Dönem	31.12.2025	
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD doları kurunun %10 değişmesi halinde:		
1- ABD doları Net varlık/yükümlülüğü	-	-
2- ABD doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD doları net etki (1+2)	-	-
Euro kurunun %10 değişmesi halinde:		
4- EURO Net varlık/yükümlülüğü	-	-
5- EURO riskinden korunan kısım (-)		
6- Euro net etki (4+5)	-	-
TOPLAM (3+6)	-	-

28. BİLANÇO TARİHİ SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.