



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ÖZYAŞAR TEL VE GALVANİZLEME SANAYİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2025 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Raporlar (Konsolide)



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**

Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	6		1.114.042.683	1.209.189.749
Ticari Alacaklar	9		1.271.923.257	1.448.732.442
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			202.881.841	177.022.181
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			1.069.041.416	1.271.710.261
Diğer Alacaklar	10		48.428.953	85.453.223
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			8.340	27.395
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			48.420.613	85.425.828
Stoklar	12		1.032.252.092	1.120.086.470
Peşin Ödenmiş Giderler	14		174.631.332	61.151.969
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			2.425.749	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			172.205.583	61.151.969
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	34		6.949.656	23.852.148
Diğer Dönen Varlıklar	13		44.670.038	24.536.279
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			44.670.038	24.536.279
ARA TOPLAM			3.692.898.011	3.973.002.280
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			3.692.898.011	3.973.002.280
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar	10		284.901.164	313.973.615
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			280.313.252	309.198.316
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			4.587.912	4.775.299
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19		152.849.750	152.849.750
Maddi Duran Varlıklar	20		2.884.513.247	2.751.868.983
Kullanım Hakkı Varlıkları	17		908.062	3.632.248
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	18		45.212.283	61.691.490
Peşin Ödenmiş Giderler	14		61.510.476	75.233.304
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			61.510.476	75.233.304
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			3.429.894.982	3.359.249.390
TOPLAM VARLIKLAR			7.122.792.993	7.332.251.670
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8		1.584.197.383	1.539.585.876
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8		415.993.322	394.032.526
Ticari Borçlar	9		1.139.620.729	1.184.393.775
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar			0	8.006.025
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			1.139.620.729	1.176.387.750
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11		48.896.630	34.698.898
Diğer Borçlar	10		14.281.033	20.820.170
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			14.281.033	20.820.170
Türev Araçlar	24		0	1.877.939
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15		104.789.119	200.642.632
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			104.789.119	200.642.632
Kısa Vadeli Karşılıklar			33.381.860	24.943.456
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	25		16.879.922	10.382.922
Sigortacılık Teknik Karşılıkları			0	0
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22		16.501.938	14.560.534
ARA TOPLAM			3.341.160.076	3.400.995.272
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			3.341.160.076	3.400.995.272
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				

Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	289.905.468	251.834.080
Diğer Borçlar	10	72.228	90.595
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		72.228	90.595
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15	0	876.315
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	876.315
Uzun Vadeli Karşılıklar		48.017.133	47.826.151
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	25	48.017.133	47.826.151
Genel Karşılıklar		0	0
Muhtemel Riskler İçin Ayrılan Serbest Karşılıklar		0	0
Sigortacılık Teknik Karşılıkları		0	0
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	34	110.925.546	186.732.663
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		448.920.375	487.359.804
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.790.080.451	3.888.355.076
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.896.240.180	3.003.658.271
Ödenmiş Sermaye	26.1	103.200.000	103.200.000
Sermaye Düzeltme Farkları	26.1	975.027.744	975.027.744
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	26.7	670.386.191	670.386.191
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		570.298.599	571.357.368
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		570.298.599	571.357.368
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	26.5	575.669.267	575.669.267
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	26.4	-5.370.668	-4.311.899
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	26.2	33.579.817	33.579.817
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	26.3	650.107.151	763.919.177
Net Dönem Karı veya Zararı	35	-106.359.322	-113.812.026
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	26.6	436.472.362	440.238.323
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.332.712.542	3.443.896.594
TOPLAM KAYNAKLAR		7.122.792.993	7.332.251.670

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	27.1	5.235.261.136	6.180.314.470	1.785.852.145	2.074.785.588
Satışların Maliyeti	27.2	-4.508.548.908	-5.215.570.177	-1.540.976.250	-1.748.313.629
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		726.712.228	964.744.293	244.875.895	326.471.959
BRÜT KAR (ZARAR)		726.712.228	964.744.293	244.875.895	326.471.959
Genel Yönetim Giderleri	29.1	-181.969.388	-203.330.736	-65.776.914	-70.866.266
Pazarlama Giderleri	29.2	-431.712.930	-480.723.330	-123.189.638	-171.040.284
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	30.1	484.968.343	352.027.589	96.940.971	127.612.873
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	30.2	-280.039.051	-203.303.425	-78.821.051	-61.859.249
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		317.959.202	429.414.391	74.029.263	150.319.033
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	31.1	205.019.052	59.395.758	75.729.571	7.818.938
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	31.2	-10.842.126	-6.353.884	-8.743.365	-2.217.941
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		512.136.128	482.456.265	141.015.469	155.920.030
Finansman Gelirleri	32.1	145.623.005	209.953.975	23.594.189	109.162.982
Finansman Giderleri	32.2	-766.024.487	-551.849.704	-182.307.434	-200.615.948
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	33	-71.869.298	-24.524.884	-5.308.686	-43.077.398
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-180.134.652	116.035.652	-23.006.462	21.389.666
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		75.173.677	-87.397.726	47.292.055	-18.879.390
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	34	0	-19.288.475	0	5.834.573
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	34	75.173.677	-68.109.251	47.292.055	-24.713.963
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-104.960.975	28.637.926	24.285.593	2.510.276
DÖNEM KARI (ZARARI)		-104.960.975	28.637.926	24.285.593	2.510.276
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	35	1.398.347	648.925	15.988.998	825.024
Ana Ortaklık Payları	35	-106.359.322	27.989.001	8.296.595	1.685.252
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-104.960.975	28.637.926	24.285.593	2.510.276
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.900.316	-8.330.601	1.637.910	-3.531.396
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	25	-2.533.756	-11.107.466	2.183.880	-4.708.526
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		633.440	2.776.865	-545.970	1.177.130
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	34	633.440	2.776.865	-545.970	1.177.130
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.900.316	-8.330.601	1.637.910	-3.531.396
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-106.861.291	20.307.325	25.923.503	-1.021.120
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		556.800	-5.506	16.330.675	883.394
Ana Ortaklık Payları		-107.418.091	20.312.831	9.592.828	-1.904.514

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		878.099.972	864.697.397
Dönem Karı (Zararı)	35	-104.960.975	28.637.926
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-104.960.975	28.637.926
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		926.826.202	853.397.278
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17-18-20	139.959.751	135.249.276
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-2.307.565	7.303.604
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	30	-2.307.565	7.303.604
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.262.343	2.138.675
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25	-2.342.774	-3.918.152
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	5.605.117	6.056.827
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		143.212.889	59.662.475
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		144.952.948	62.510.023
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	30.2	38.293.718	31.811.346
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	30.1	-40.033.777	-34.658.894
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		421.221.090	127.814.512
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	34	-75.173.677	68.109.251
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		296.651.371	453.119.485
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		56.234.745	-17.337.807
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	245.753.895	21.524.216
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-25.859.660	-3.719.445
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		271.613.555	25.243.661
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	37.211.657	378.904.407
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-28.866.009	399.874.677
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		66.077.666	-20.970.270
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	12	87.834.378	-35.119.749
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	-99.756.535	-271.561.865
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-123.443.134	-89.631.340
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-8.006.025	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-115.437.109	-89.631.340
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	11	14.197.732	4.030.435
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	-3.724.214	6.926.956
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	6.974.163
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-3.724.214	-47.207
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	15	-96.729.828	65.973.706
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.109.206	-98.384.573
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	13	-3.231.267	-92.880.665
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	24	-1.877.939	-5.503.908
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		878.099.972	864.697.397
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-253.400.622	-97.354.119
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		21.032.460	10.429.391
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	20	21.032.460	10.429.391
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-274.433.082	-148.603.367
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	20	-273.190.800	-143.779.855

Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18	-1.242.282	-4.823.512
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	19	0	40.819.857
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-482.565.890	299.716.943
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	670.386.191
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	26.7	0	670.386.191
Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	26.1	0	26.856.895
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.106.527.819	2.548.381.059
Kredilerden Nakit Girişleri	8	2.106.527.819	2.548.381.059
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		0	0
Faktoring İşlemlerinden Nakit Girişleri		0	0
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.439.818.000	-2.879.656.917
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	-2.439.818.000	-2.879.656.917
Ödenen Temettüler	26.3	-4.322.761	-3.740.262
Ödenen Faiz	32.2	-182.036.863	-219.902.055
Alınan Faiz	32.1	37.083.915	157.392.032
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		142.133.460	1.067.060.221
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		142.133.460	1.067.060.221
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	1.209.189.749	271.955.907
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-237.280.526	-282.363.143
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	1.114.042.683	1.056.652.985

[illegible][illegible]

[illegible]